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

JEGYZŐKÖNYV

A Bizottság 2026. április 28. 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: Ügyrendi javaslatot tett a tervezetben szereplő előterjesztések megtárgyalására azzal a módosító indítvánnyal, hogy a meghívóban 6. sorszám alatt található előterjesztés megtárgyalásával kezdene a bizottság.

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

1./ Tájékoztató a Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség 2025. évi tevékenységéről, és beszámoló a Nyíregyházi Hivatásos Tűzoltóparancsnokság 2025. évi tevékenységéről

Toldi András tű.alezredes, mb. katasztrófavédelmi kirendeltség-vezető: A beszámoló tartalmaz minden statisztikai adatot a beavatkozásokról, de azt majd Oszlár Gábor elmondja. Ami minket érintett, hogy Gerebenics Károly kirendeltségvezető június 1-től megvált tőlünk, Hajdú-Bihar megyei katasztrófavédelmi igazgató lett, és én léptem a helyébe, mint tűzoltósági felügyelő. Ezt követően pedig szeptemberben Varga Béla tábornok úr, megyei igazgatónk rendelkezési állományba vonult, ő betöltötte a 60 évet és így van erre lehetőség. Szeptember 15-én Egerből érkezett egy új igazgató, Vörös Tamás ezredes úr, aki a teljes megyei állomány vezetője lett. A tavalyi évben is stabilan működtünk, ez a legfontosabb. Az év tűzoltósága volt a nyíregyházi tűzoltóság két évvel ezelőtt, idén pedig Donka Tamás nyíregyházi tűzoltó az év tűzoltója lett. A beavatkozások tekintetében a viharkár, a szupercella volt a legfontosabb, a közép magas, magas épületeket jól kezeljük, voltak panel tüzek, amelyek kb 10 %-a a beavatkozásoknak.

Oszlár Gábor tű.őrnagy, tűzoltóparancsnok: A tavalyi év egy csendesebb év volt, a júniusi vihar kétszer is lecsapott a megyére, ami nagyon sok beavatkozást jelentett. Kiemelném, hogy Lónyán egy közel 300 éves tölgyfát a nyíregyházi tűzoltók tudtak eltávolítani. Panel tüzek közül kiemelném, hogy volt a Fazekas J. téren egy gyújtogató, egy sorozat, amikor 3-4-szer is kimentünk oda, de szerencsére nem történt tragédia. Szerencsére nagy nehezen az elkövető is meglett. Voltak olyan szabadtéri tüzeink, aminek oltása több napon keresztül is eltartott, egy olyan speciális gépjármű bevetésére is szükség volt, amiből országosan három van. El kell, hogy mondjam, hogy bárhová megyünk segítségnyújtásra, a nyíregyházi tűzoltókról mindig elismeréssel nyilatkoznak.

Toldi András tű.alezredes, mb. katasztrófavédelmi kirendeltség-vezető: Nagyon fontos számunkra a Sztárek Ferenc verseny, aki a város első tűzoltóság parancsnoka, és ez kerül most megrendezésre harmadik alkalommal szombaton a Kossuth téren, amihez köszönjük a város támogatását is. Ez már

igazából egy országos verseny, ahová nagyon szívesen jönnek az ország minden tájáról, mert van egy olyan régi tűzoltó hagyomány őrző érzése, amit szeretnek, és nagyon nagy igény van rá.

Suszter Csaba bizottsági tag: Véleményen lenne, nagyon sajnálom, hogy nem nyíregyházi vagy szabolcsi lett a mostani megyei katasztrófavédelmi vezető, hanem Egerből kellett idejönni, aki biztos nagy helyismerettel rendelkezik. Szeretném megköszönni a munkátokat.

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

78/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség 2025. évi tevékenységéről, és beszámoló a Nyíregyházi Hivatásos Tűzoltóparancsnokság 2025. évi tevékenységéről

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

2./ Előterjesztés – Gazdasági és Jogi Bizottsághoz – Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2026. évi üzleti terveinek véleményezésére

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

Dr. Pazonyi Péter, NYÍRVV Nonprofit Kft. ügyvezetője: Ha megnézzük a 2024-es számokat, 2025-ben is ezek köszönnek vissza. Ennek két oka van, egyrészt, hogy 2025 év végére egy jelentős eredmény keletkezik a társaságnál, ezért a novemberi közgyűlés úgy döntött, hogy 237 millió forinttal csökkenti a kompenzációnkat. A másik tényező, hogy január elsejével hatályba lépnek azok a szerződések, amit az ipari parkba betelepülő cégekkel kell kötni. Ezek egy plusz szolgáltatást jelentenek, és ebből 209 millió forintos bevétellel számolunk. Két cég jelezte, hogy 20 hektár felett túlzásnak tartja a megállapított díjat, alpolgármester úrék egyeztetnek a cégekkel, és 2 héten belül megállapodás is születik arra vonatkozóan, hogy 20 hektárig a kialkudott díj, afelett pedig annak csak egy része. De nyilván ez csak ezeket a cégeket érinti. 3 fő létszámbővítéssel számolunk, mert ugye bővítjük a parkolóövezeteket, és ehhez szükséges a parkoló csapat bővítése.

Suszter Csaba bizottsági tag: A parkgondozói iskolaépítésről szeretnék most beszélni, és ez nagyon fontos lenne a tankerületvezetők számára is. Bevett gyakorlat egész Magyarországon, csak ez nálunk nem működik, parkgondozói képzés folyik a szakiskolákban, és ugye ott a gyerekeknek gondot jelent a szakmai gyakorlat, hogy hova menjenek, illetve utána a munkáltatásuk is gondot jelent. Szerintem erre a Nyírvv-nek 2 lehetősége is lenne, hogy akár a gyakorlati képzést is meg lehetne náluk oldani, illetve utána lehetne foglalkoztatni ezeket a gyerekeket, illetve fiatal felnőtteket, hiszen speciális rétegről beszélünk, ti pedig munkaerőgonddal küszködtök. Tehát ezt a programot szerintem fel kellene újítani, kellene kötni egy szerződést egymással, a Göllesz Vkitor iskolának és a Nyírvv-nek, mert ez a jövő útja, hogy ha ez a réteg kikerül az iskolából, ugye nagyon nagy gond van. Nem tudják, hogy mit kezdjenek magukkal, mert a társadalom nem igazán gondoskodik róluk, tehát mindenféle segítség segítség lenne. A másik dolog pedig, amivel kapcsolatban érdeklődni szeretnék, hogy az Árpád u. szám alatt van egy lépcsőház, önkormányzati 3 lakás van üresen, és szeretnem megtudni, hogy miért? Mert azért távhődíjat ott fizetni kell, akkor is, ha laknak benne, ha nem. Egyáltalán nem értem, hogy miért nincs abból a 15 lakásból mondjuk 12 kiadva. Illetve szeretném még megkérdezni, hogy mikorra tervezitek az Árpád utca felületének a felújítását folytatni a körzethatárnál.

Dr. Pazonyi Péter, NYÍRVV Nonprofit Kft. ügyvezetője: Abszolút nyitottak vagyunk arra, hogy bárkivel ilyen jellegű megállapodást kössünk. Viszont kétoldalú ez a kérdés, mert amikor azt mondjuk, hogy tovább foglalkoztatás, az egy másik történet, mint maga az oktatás. Ugye most vagyunk 323-an, leszünk 326-an, és azt mondjuk, hogy tovább foglalkoztatjuk ezeket a fiatal felnőtteket, azt nyilván egy üzleti terves és egy tulajdonossal történt egyeztetést követően lehet. Ha van rá nyitott személy, aki a minimálbér feléért, illetve a garantált bérminimum feléért dolgozik, erre abszolút nyitottak vagyunk. Az Árpád u. 52. jogszabály alapján egy átmeneti elhelyezést szolgáló épület, oda kizárólag olyan személyek költözhetnek be, akik előzetesen, vagy ha katasztrófahelyzet volt, akkor utólagosan bizottsági döntés alapján kerülnek be. Ez az épület ezért van, ezért vannak ott üresen a lakások, erre a célra tartjuk fenn. Az Árpád utca folytatása aszfaltozás szempontjából azt gondolom, hogy minden évben elvégezzük a kátyúzást, ugye ez nem igényel különösebb engedélyezési tervet.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Ugye a szakmai gyakorlatra vonatkozó jogszabályokat azért részleteiben nem ismerjük, de amennyiben van lehetőség ilyen képzésben résztvevő diákoknak a szakmai gyakorlat ilyen helyen való teljesítésére, akkor ez nem rossz felvetés valóban, mert ezeket a gyerekeket is be lehet vonni a munkába, és szerintem nekik is hasznos, egyébként mentálisan is, hogyha munkavégzést folytatnak. De ezekre olyan jogszabályok vonatkoznak, amit meg kell nézni, ezt a Tankerület tudja.

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
79/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 7.305.894 eFt bevétellel, 7.125.786 eFt költséggel, ráfordítással, és 180.108 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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, NYÍRTÁVHŐ Kft. megbízott ügyvezetője: A 2025-ös gazdasági évünk pozitívra sikeredett, és 2026-ra is egy 126 millió forint pozitív eredményt tervezünk. Ugye az időjárás az első 3-4 hónapban ehhez hozzájárul, de azért október 1-től lesz egy új reális támogatási rendelet, megállapítás, illetve az év végi fűtési időszak azért még ezt rendesen fölülírhatja, negatív irányba is. De amit az évre még tervezünk, egy 402 millió forintos beruházásra, illetve javítás, karbantartásra is egy viszonylag rekord összeget, 250 millió forintot, tehát azért az idei évben 650 millió forintot fogunk fordítani a hálózat tevő központra, úgyhogy reméljük, hogy ez elegendő lesz. A likviditásunk pedig az idei évről úgy tűnik, hogy nem lesz, nem is írtunk alá folyószámlahitelt.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Azt elfelejtettem mondani, hogy mindegyik cégnél a felügyelőbizottságok megtárgyalták az üzleti tervet.

Suszter Csaba bizottsági tag: Szeretném jelezni, hogy érintett vagyok, de fogok szavazni természetesen. Mivel a felügyelőbizottság tagja vagyok, el tudom mondani, hogy az egyik legkiegyensúlyozottabb, legnyugodtabb mederben folyó cég egyébként, mert hál Istennek az időjárás, amire a Nyírvv-sek panaszkodnak az utak állapota miatt, az itt nagyon jól jön. Én csak szeretném megköszönni azt a munkát, amit végeztek, hiszen igényes munka folyik mindenhol.

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
80/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2026. évi üzleti tervét 9.730.166 eFt bevétellel, 5.000 eFt aktivált saját teljesítmény értékkel, 9.609.472 eFt költséggel, ráfordítással, és 125.694 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

Matavovszky Dániel, Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. vezérigazgatója: Az időjárásnak való kitettségünk továbbra is fennáll jelentős mértékben, körülbelül az 55-60 százaléka a bevételeinknek a nyári szezonban jön be, ami, egyre rövidebb sajnos. Ugye most már június 20-ig fog tartani az iskola, és gyakorlatilag az augusztus 20-ai hétvégével, vagy azt követően le is zárul a szezon, tehát körülbelül 8-10 hét nekünk a nyár, úgyhogy ez rizikó továbbra is a cégnek az életében. Előző évben sajnos volt egy olyan 3 hetes nyári időszak, amikor a viharok is voltak, amikor lehűlt az idő, az egészen rosszul érintett minket. Szerencsére azért sikerült az év végére az eredményt elérnünk, amit kitűztünk, sőt jelentősen túlteljesíteni is. De ez nem elsősorban a bevételeink növekedésének, hanem inkább a költségeknek a féken tartásával sikerült. Ezzel nekünk nagyon óvatosan kell bánni, amíg a nyári szezon el nem telik, hogy lássuk a lehetőségeinket. Különösen nehéz az, hogy most a tavaszi szezonban viszont jelentős karbantartási költségek merülnek fel, hiszen most van az az időszak, amikor fel kell készíteni az egész infrastruktúrát a nyitásra. Most már ezzel a munkával előrehaladott állapotban vagyunk. A parkfürdő nyitására visszatérve, két ütemben fogjuk megnyitni, a pünkösdi hosszú hétvégére megnyitjuk már a legnagyobb kültéri medencét, az 1000 köbméteres családi medencét, hogyha esetleg jó idő lenne, akkor tudjanak hozzánk jönni, tudjunk vendéget fogadni, és akkor utána majd iskola vége előtt egy héttel, június 13-án lesz a teljes nyitás, onnantól kezdve már minden fog teljes kapacitással menni.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Úgy látom fejlesztéseket is terveztek?

Matavovszky Dániel, Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. vezérigazgatója: Azt kell, hogy mondjam, hogy az elmúlt pár év egész jól sikerült, és ez lehetővé tette azt, hogy egyrészt sikerült csökkenteni a tulajdonosi támogatást is az elmúlt években, de emellett még beruházásokat is tudtunk végrehajtani vagy tudunk végrehajtani, amiből már lezárult a szaunaháznak az átadása körülbelül egy hónappal ezelőtt. Volt még tervben kültéri játékelemnek a telepítése, vizes elemnek a telepítése a kinti medencébe, beadtunk egy pályázatot energetikai célból, az elfolyó termálvíz hőenergiájának a hasznosítására, majd ennek a sorsát nyilván látjuk, hogy hogy fog alakulni, hogy fűtési célra fel tudjuk használni. Tehát, ami most kifolyik a medencéből víz, az körülbelül 34 fokos, és akkor azt összegyűjtenénk egy nagy földalatti betontározóba, és hőszivattyúkkal a légtechnikai fűtésbe, padlófűtésbe vissza tudnánk termeltetni. Sajnos annak a direkt hője elég kevés ahhoz, hogy azzal fűtsünk, ez a 34 fok, de mire még csőrendszeren keresztül menne, 32 fokkal számolunk körülbelül, ami ugye egy padlófűtésben is kevés, a légtechnikába meg pláne, úgyhogy ezért kell még hőszivattyúkat beépíteni, és akkor azzal tervezzük a fűtést. Egyrészt költségmegtakarítás is van benne, de egyébként egy jó üzenete is van, mert ugye itt gyakorlatilag a most szabadon elfolyó hőenergiát tudnánk ilyen nagy részben hasznosítani, úgyhogy ez egyébként is fontos szerintem a cégnek az imidzse szempontjából is.

Suszter Csaba bizottsági tag: Ha tényleg versenyképesek akarunk lenni, amiről már tegnap is volt szó, Nagyvárad környékén is új fürdők épültek a határ mellett, kíváncsi leszek, hogy a román át fog-e majd jönni hozzánk vagy sem.

Matavovszky Dániel, Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. vezérigazgatója: Ez komoly kockázat, erre ki is tértünk a beszámolóban.

Suszter Csaba bizottsági tag: Szeretnék 2 dolgot megkérdezni, egyrészt meddig van szerződés az ott működő hotellal? Tehát hány évig van még szerződése annak, hogy nem a városé a használati joga? Illetve azt szeretném megkérdezni, hogy amikor használják a fürdőt, a szálloda, inflációkövető-e a szerződés?

Matavovszky Dániel, Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. vezérigazgatója: 5 évig van még szerződés a szállodával, amit még egyébként van lehetőség meghosszabbítani, azt most fejből nem tudom megmondani, hogy milyen pontos konstrukcióba, de még nagyságrendileg 5 évig az alapszerződés él. Az inflációkövető bérleti díj valóban így van. Alapvetően több pillére van ennek, mert az egyik pillér az, hogy van egy fix bérleti díj, ami az inflációkövető, és akkor ezen kívül van még egy eredményalapú bérleti díj, ami ugye minden üzleti év zárásakor fizet egy meghatározott képlet szerint. Ennek az összegét most nem tudom

megmondani, főleg azért nem, mert ugye az az önkormányzathoz megy, és akkor ezen kívül pedig van még egy fürdőjegybevételünk is onnan. Ami pedig úgy néz ki, az egy szerintem roppant előnyös megállapodás, hogy nem csak aki szállóvendég igénybe veszi a szállodát, nemcsak azután fizetnek, hanem minden vendégéjszaka után fizetnek, és ott egészen szép százalékot sikerült elérni, azt valamelyik beszámolóba bele is írtuk, hogy a teljes árú turistajegynek a 75 százalékát fizetik ki, azt most sikerült egy 2 éve megemelni jelentősen. Ebből nettó 280 millió forint bevétel származik a Hungest Hotel működéséből, és egyébként jól is prosperál a szálloda, tehát az kihasználtságuk is megfelelő. A színvonalra sincsen szerintem panasz, tehát szerintem az egy nagyon szép eredmény, hogy ezt sikerült felépíteni Nyíregyházán. Legalábbis a Sóstó Gyógyfürdők életében meghatározó, nekünk a gazdálkodásunkat nagyon alaposan segíti, nyilván ezáltal a Város gazdálkodását is, meg az ide érkező turisták azért egész szép számmal jönnek, nemcsak a nyári szezonban.

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
81/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2026. évi üzleti tervét 3.403.605 eFt bevétellel, 3.370.577 eFt költséggel, ráfordítással, és 33.028 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Kőhalmi Richárd, Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. ügyvezetője: Idén nekünk egy jubileumi évünk kezdődött, és ennek találtunk is egy mottóját, amit a vezetői összefoglalóba bele is írtunk, 25 év mögöttünk számtalan előttünk, egységben az erő. Azt gondolom, hogy az utóbbi évtizedben egy olyan pályára került a Nyíregyházi Sportcentrum minden tekintetben, hogy erről mi nem szeretnénk leszállni. Ez köszönhető természetesen a tulajdonos folyamatos megnyugtató feltételeinek a biztosításában, és annak a kiemelt vidéki klubtámogatásnak, amit 2021 óta elnyertünk. Ez nagyon jelentősen segíti a pénzügyi stabilitást. Természetesen olyan indikátorrendszert állítottak elénk, aminek meg kell felelnünk, és mi e mögé tettük az egész üzleti tervet a múltban is és a jövőben is ezt kell, hogy tegyük, mert enélkül a támogatás nélkül sajnos nem tudnánk ezeket az eredményeket teljesíteni. Közel 1500 gyerek sportol nálunk, nyilván ez a gyereklétszám mellett a szülői támogatói létszám is jelentős, úgyhogy én nagyon bízom benne, hogy a jövőben is ezt a pályát tudjuk majd berepülni, és köszönjük ezúttal is a város odaadó támogatását, és minden nyíregyházi lakosnak a szurkolását, együttműködését.

Suszter Csaba bizottsági tag: Gratulálok én is az eredményekhez, habár nekem azért a sport eredményekben vannak hiányosságaim, a női röplabda, nem igazán tudom, mi lehet az oka, pedig hagyományosan a legsikeresebbnek kellene, hogy legyen. Azt látom, hogy rettentő nagy kihasználtsággal működik a Buszacsa, és szeretnem megkérdezni, hogyha változik a TAO, akkor mi lesz?

Kőhalmi Richárd, Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. ügyvezetője: A 2. részére nem nagyon tudok válaszolni, mert a sportban ugye nincsenek „ha" kérdések, de az elsőre feltétlen válaszolnék. A röplabda szakágunk jelen pillanatban továbbra is a legeredményesebb, minden korosztályban első osztályú csapatot indítunk, és ott vagyunk a top 6-ban. Képviselő úr szerintem - bár felügyelőbizottsági tag is volt az elmúlt időszakban - biztosan összekeverte az Élsport Kft-nek a működését a Nyíregyházi Sportcentrummal, úgyhogy én erre nem szeretnék kitérni. Valóban a felnőtt csapatnak voltak gondjai, de ugyanígy vonatkozik ez a kosárlabdacsapatunkra és a futsalcsapatunkra is, akik most igaz, szárnyalnak, de ez hosszú távon nem fenntartható. De nem akarok más cégnek a dolgaiba belenyúlni, úgyhogy én azt gondolom, hogy a röplabda a legeredményesebb csapatsportágunk. A másik kérdésre válaszolva, a Tao kapcsán annyit kell elmondanunk, hogy ugyanannyit tudunk szerintem erről, mint mindenki más. Nincs még kijelölt vezetője jelenleg az újonnan megalakuló kormánynak a sport tekintetében, ugye a művelődési minisztériumhoz fog tartozni. Információink szerint vélhetően államtitkári csúcsvezetéssel, nem tudjuk a személy nevét. Nem gondolom, hogy a taot-t meg kell szüntetni, de ez természetesen a személyes véleményem. Azonban azt igen, hogy rendkívüli módon át kell alakítani, mert azért több sebből vérzik ez a történet. Hál Istennek mi abban a helyzetben vagyunk, 100 %-os városi tulajdonú cégként, hogy semminemű olyan mutyizást nem hajtottunk végre, ami álmatlan éjszakákat okozna nekünk a jövőben vagy a múltban. Úgyhogy mi nyugodtan várjuk a kijelölt vezetőnek a személyét, és bízunk benne, hogy együtt fogunk tudni dolgozni, bárki legyen is az.

Suszter Csaba bizottsági tag: Elnézést kérek, rosszul tettem föl a kérdést, az Élsportra gondoltam, a női csapat tele van külföldivel. A tömegsport jellegét látom mindenhol, mert ezt úgy hívom, amikor rengeteg ilyen utánpótlás szakosztály van, mint hogy ha tömegsport lenne, mert tulajdonképpen tömegeket mozgat meg az is és tényleg azt jól csináltuk, azzal szerintem semmi gond nincs. Meg az együttműködésünk is nagyon jó, a segítséget megkapjuk minden tekintetben, úgyhogy én csak sok sikert kívánok hozzá. Az meg, hogy a Tao milyen lesz, én egy dolgot szeretnék, egy szó jelzi, hogy mit várok én el, igazságosabb legyen.

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
82/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 1.411.665 eFt bevétellel, 1.409.390 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.275 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Hajnal Gusztáv, NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. ügyvezetője: Mi most már azért nagyon sok telephelyet üzemeltetünk, és az üzemeltetés az mindig egy hálátlan feladat. Ebben az évben összességében, ha meg akarom fogalmazni egy mondatban azt, hogy mi az a célunk és tervünk, az egyik az, hogy ugyanazt a hatékony és komplex gazdálkodást hajtsuk végre, amit a tulajdonos elvár tőlünk. Mindezek mellett pedig szeretnénk a folyamatainkat egy kicsit megreformálni. Mi folyamatosan kaptunk újabb létesítményeket az évek folyamán, és nagyon jól tudtuk ezeket a létesítményeket össze is kapcsolni. De ezeket a folyamatokat azt gondolom, hogy ebben az évben felül kell vizsgálnunk, hogy még hatékonyabbak legyünk mind emberállomány tekintetében, mind pedig gazdálkodásunknak a tekintetében, nem mintha most azért lennének hiányosságaink, de én azt gondolom, hogy a hosszú távú célunk az az kell, hogy legyen, hogy a lehető legminimálisabban tartsuk a dolgozói állományt és ár-érték arányban hatékonyan tudjunk üzemeltetni, és ez pedig ebben az évben a cél, hogy ezeket megteremtsük.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Mi lehet annak az oka, hogy az orosi pálya nehezen működik?

Hajnal Gusztáv, NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. ügyvezetője: Ennek több oka van, egyrészt ugye átalakult a labdarúgás, a labdarúgópályák kihasználtsága, a Spartacusnak meglett az új pályája, így a tőlünk például a nagy műfüves pályáról is kerültek át csapatok. Másrészt pedig, hogy az a pálya egy komoly felújításon kell, hogy átessen, ez két lépcsőből kell, hogy álljon, egyrészt a szociális helyiségek, amit mindenféleképpen fel kellene újítani, illetve azért nem ártana, ha lenne esetleg egy kondipark is ott a közvetlen környezetében. Ez biztos, hogy meglendítené a pályát, de azt gondolom, hogy ha itt az orosi területen is jobban tudnánk egy picit nyitni a tömegsport felé, és ennek pedig ez az iránya, hogy legyen egy kicsit multifunkciós a pálya, akkor ott nagyobb kihasználtsággal lehetne használni. Felvettük az orosiakkal a kapcsolatot, és azért különböző rendezvényekre, kisebb programokra használják ezt a pályát a gyerekek, úgyhogy a gondozásáról, a karbantartásáról pedig folyamatosan gondoskodunk.

Suszter Csaba bizottsági tag: Gratulálok ahhoz az erőfeszítéshez, amit végeztek és tényleg nagyon jó, de van egy dolog, ami miatt nem fogom megszavazni, hanem tartózkodni fogok, hiszen Nyíregyháza egyik frekventált helyén fekszik a volt Volán pálya, ami egy nagyon klassz kis sportcentrum lehetne, ha lehetne lakosságnak használni. De tavaly áprilisban kezdtem neki, hogy milyen jó lenne megnyitni legalább a nyári szünetre annak a rengeteg gyereknek, akik ott vannak, hiszen a Damjanich lakóparkban laknak, több mint kétezren, de olyan szűk ott a hely, hogy nem lehet sportolni, meg üvöltöznek a gyerekek, akkor zavarják a lakókat, és ott van a sportcentrum az utca másik oldalán, milyen jó lenne, ha azt tudnák használni. Tavaly azt a választ kaptam, hogy nem lehet, mert nincs a felügyelet biztosítva, illetve infrastrukturális hiányosságok is vannak, hogy ha lakossági célra használnák. Eltelt azóta egy év és most megint még csak szó sincs róla az üzleti tervben. Holott én Hornyák Enikőtől azt a választ kaptam ezelőtt egy héttel, hogy polgármester úr is támogatja azt, hogy ez meg legyen nyitva. Ezért hiányolom az üzleti tervből, mert akkor valami félrecsúszott, mert nem kételkedem senkinek a szavában. Tehát én bízom benne, hogy megoldódik. Az infrastrukturális gondokat egy egyszerű kis szociális konténerrel, ami vizes blokk, tehát egy vécékonténerrel meg lehet oldani, rácsatlakozási pontok vannak, hiszen jelenleg is van ott WC, csak zárva van, merthogy a sportolók használják, amíg meg nem épül a Filonak a pálya teljes egészében Borbánya szélén. De most már a Filo nem fogja bérelni, mert megépíti a sajátját. Ezt mindenféleképpen rendezni kellene, hiszen több 1000 embernek a sportolási lehetősége volna biztosítva, nem beszélve arról, hogy a Mozdulj Nyíregyháza dolgokat is lehetne oda is vinni, illetve nagyon jó lehetőségeket kínál az a sportkomplexum így, ahogy van. Ezt szeretném kérni, hogy valahogy ez valósuljon meg.

Hajnal Gusztáv, NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. ügyvezetője: Azért azt gondolom, hogy neki szaladtunk már egy párszor, és a legeslegfontosabb dolog azért nem hangzott el itt ebben a kérdésben, mégpedig az, hogy olyan romos épületek vannak ezen a pályán, hogy oda én gyerekeket nem javaslom, hogy beengedjünk, őrzés nélkül meg semmi esetben sem. Tehát azért vannak csak a Filonak ott edzései, mert ott szervezetten jönnek a gyerekek, edzővel vannak, egyszerre jönnek, egyszerre mennek ezen a pályán. Úgyhogy ahhoz, hogy mi oda bárkit beengedjünk, ezeket a romos épületeket kellene megszüntetnünk. És ha valaki támogatja a sportot, meg támogatja a közösségi sportot, meg a szabadidősportot, az én vagyok, hiszen minden egyes létesítmény nyitott létesítmény, tehát akár az Atlétikai Centrumot nézzük, akár a Stadiont nézzük, akár még azt nézzük, hogy mondjuk a Continental Arénába is bekerülnek a Mozdulj Nyíregyháza rendezvények, de jelen pillanatban a Volánpályára nem tudunk ilyen jellegű közönségforgalmat beengedni. És bármennyire is megoldanánk a mosdóhasználattól kezdve mindent, de egyszerűen ez a létesítmény erre most jelen pillanatban nem alkalmas. Voltunk kint a helyszínen, bejártuk, egy nagyon értékes területről van jelen pillanatban szó. Biztos, hogy lesz majd ezen valamilyen felújítás vagy valamilyen rekonstrukció, de erre lehet, hogy egy kicsit várnunk kell. A másik pedig, hogy a Filo tekintetében ezt a pályát gondoznunk kell, különböző nyírásokkal, vegyszerezéssel, locsolással, megvan ennek a technológiája, az a pálya innentől kezdve valamilyen szinten alkalmatlan arra, hogy oda gyerekeket beengedjünk, mert a pályának azért magasabb minősége kell, hogy legyen. Az orosi pálya alkalmas arra, hogy oda gyerekeket is beengedjünk, és azt mi kezdeményeztük, hogy legyenek ott különböző rendezvények. Sajnos erre a Volán pályára most is nemet kell mondanom, ezt nem tudom most én, mint ügyvezető,

megoldani, egy magasabb szint szükséges ebben a kérdésben. Ezt már többször jeleztük több fórumon, úgyhogy biztos vagyok benne, hogy a tulajdonosnak ez benne van a látókörében, és mind a sportreferens asszony, mind a különböző más területek foglalkoznak ezzel a kérdéssel, hogy hogyan tudjuk ezt is egy nyitott létesítménnyé tenni, főleg meg azért, mert ezek a sportlétesítmények nagyon fontosak, hogy mindenki számára elérhetőek legyenek.

Suszter Csaba bizottsági tag: Egy ideiglenes kerítés megoldaná a problémát, és 2 hónapról beszélünk egyébként, gyakorlatilag a nyári szünetről. Ráadásul a Filosoknak, ha jól tudom, május végén, júniusban be is fejeződik a bajnokság, tehát ott van 2 hónapig a pálya. Tudom, hogy magasabb döntés kell hozzá, ezért is hivatkoztam arra, hogy a polgármester úr is támogatta ezt egyébként, és május végéig kért erre időt, hogy végig gondolják, hogy hogy lehet megoldani.

Hajnal Gusztáv, NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. ügyvezetője: Abszolút nincsen a szőnyeg alá söpörve ez a téma, beszéltük, hogy ez egy értékes terület sportolás szempontjából is minden tekintetben, de ez egy nagyobb lélegzetételű felújítást és átalakítást igényel. Ezt az NYSÜ Kft. saját maga nem tudja megoldani. Sportlétesítményt üzemeltetünk, nem pedig beruházunk, és minden olyan jellegű tevékenységet támogatunk, ami a sportot szolgálja. Az Atlétikai Centrumban nyitva tartjuk a pályát reggel hattól estig 10 óráig. A stadionban megint csak este 10 óráig reggel hattól bármilyen sporttevékenységet lehet végezni. Ez a volán pálya egy picit lyukas folt ebben a kérdésben, de ahogy most összeszámolom itt a városban az elmúlt időszakban 34 milliárd forint sportlétesítményfejlesztés volt, biztos, hogy fog ez a dolog tovább menni. Azt gondolom, hogy a közösség és a sport egy fontos stratégiai pontja a Városnak és a városvezetésnek.

Lengyel Máté bizottsági tag: A városi jégpályával kapcsolatban tudhatunk-e bármilyen új fejleményt, mikor nyithat ki, milyen állapotban van a felújítás?

Hajnal Gusztáv, NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. ügyvezetője: A jégpályát a Sportcentrum üzemelteti. Azt azért biztosan el tudom mondani, hogy ez a dolog sincs a szőnyeg alá söpörve, folyamatban vannak eljárások. A Sportcentrumnak elemi érdeke az, hogy minél hamarabb legyen jégpálya, hiszen elindult egy összevonás a szabolcsi sportegyesületekkel, tehát a jégpálya épületére mindenféleképpen szükség van.

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 3 igen szavazat és 2 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
83/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2026. évi üzleti tervét 608.322 eFt bevétellel, 606.784 eFt költséggel, ráfordítással, és 1.538 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Kirják Róbert, Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ügyvezetője: Az első 4 hónap minden várakozást felülmúlóan sikerült. A beruházási terveknél nagyon fontos azt a mondatot kiemelni, hogy amennyiben pályázati lehetőségeink lesznek rá. Itt az első négy tétel tulajdonképpen a színháznak a tréger rendszerét jelenti, ami most már lassan 26 évvel ezelőtt volt felújítva, sőt annak olyan részei, amik még 1981-ben, tehát eljutottunk arra a pontra, amikor már kockázati tényezőt jelent a trégerrendszer. Nagyon bízom benne, hogy fogunk ehhez segítséget kapni, mert ez egy 200 milliós tétel, amit önerőből biztos, hogy nem fogjuk tudni megoldani. Ez a nehézsége a következő éveknek. Ami pozitívum, hogy a közönségünk érdeklődése, látogatottsága, minden korábbi eredményt felülmúl. Azt az információt egyelőre sehonnan nem tudtam megcáfolni, hogy van-e olyan város, ahol több bérletet adtak el, mint nálunk. Van néhány színház, aki titkolja, hogy hány bérletese van, de az általában kevés. Mi a több, mint 22.000 eladott bérletünkkel majdnem biztos vagyok benne, hogy az első helyen vagyunk az országban. Ugye Budapesten nincs bérletezési rendszer, tehát ott nem úgy működnek a színházak, csak a vidéki színházak. Ami még nagyon fontos, a tavalyi évben megkötött ötéves együttműködési megállapodás. Ez olyan stabilitást ad a következő évekre, aminek a segítségével egyrészt egy kicsit megszabadulhatunk attól a fajta eredménykényszertől, ami sokszor populáris irányba vitte el a műsortervünket. Most már tényleg minden energiánkkal a művészet felé és a mélyebb, komolyabb darabok felé is tudunk fordulni, természetesen nem elfelejtve, hogy a közönségünk nagy része pedig a könnyedebb vígjátékokra vagy zenés darabokra kíváncsi. De sokkal jobban ki tudjuk majd elégíteni azoknak a nézőknek is az elégedettségét, akik másfajta, hagyományosabb színházat várnak el tőlünk.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Elég szép béremelést is terveztek.

Kirják Róbert, Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ügyvezetője: Igen, ez egy központi döntés, talán sajtóból sokan értesültek róla, hogy a kulturális szférának egy 15 százalékos béremelése lett végrehajtva, úgyhogy ez nyilván a kollégáknak nagy könnyebbség. Ami továbbra is nehézséget okoz, az a műszaki dolgozóknak a megtartása, tehát itt a 15 százalékos béremelés is kevésnek tűnik. Hangosítók, világosítók olyan szinten hiányszakmát képeznek, hogy szinte lehetetlen megtartani őket, tehát ott még el kell gondolkodnunk, hogy a 15 százalékon felül is valamit kitalálni, hogy itt tartsuk őket, mert most, aki elment hangosítónk, őt a Vígszínházba nettó 900 forintos bérrel csábították el, nyilván ezzel mi nem tudunk versenyezni, de legalább kisebb színházak vagy vidéki színházak ne vigyék el a

szakembereinket, mert az a színház vége lesz, hogyha hangosítók, világosítók és egyéb szakemberek nélkül maradunk. Tehát erre továbbra is kiemelt figyelmet kell fordítani. Hangosító pozíciót egyébként lassan 5 éve hirdetjük, tehát most 2 hangosítónk van, 3 lenne az ideális, alkalmanként külső hangosítóval kell kisegíteni, tehát vállalkozót kell bevonni a működésünkbe. Most már olyan embereket is felvennénk, akinek minimális számítástechnikai ismerete van, csak szeresse a színházat, és hajlandó legyen ezt megtanulni. A művészeti vezetés átalakulása sikeresen lezajlott, szintén egy pesti ajánlatot kapott a Horváth Illés művészeti vezető tavaly decemberben, a Thália Színház stratégiai igazgatója lett el. Igazából erre valamilyen szinten már készültem, mert az ő tehetsége már jó néhány éve országos szinten látható. és Láng Zoltánt már bő másfél évvel ezelőtt bevontam a vezetés munkájába. Ettől függetlenül váratlanul ért, hogy nem évad végén hagyott itt minket, hanem az évad közepén, pont az évadtervezés előtt. Ilyet egyébként nem szokás csinálni színházi körökben, de szerencsére viszonylag gyorsan megoldottuk. Az ő helyét pedig pótoltuk a Nagy Márk színművész, illetve a korábban nálunk játszó Jenővári Miklós színművész segítségével. Jenő Bálint egyébként a Madách színházba szerződött, az ő segítségével a Madách színházzal is elkezdtük a kapcsolatokat kiépíteni, aminek reményeim szerint akár már a következő évadban is látható jelei lesznek.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Nem gondolkodtatok azon, hogy esetleg ezeket a hiány munkaköröket nem munkaviszony keretében töltenétek be?

Kirják Róbert, Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ügyvezetője: Ahogy említettem, vannak eseti megbízások. Most a hangosítónak napi bére 80 és 100.000 forint között mozog, nagyságrendileg többet kell fizetni, hogyha vállalkozót vonunk be, tehát mindent megteszünk, hogy ne vonjunk be, de néha mégis muszáj. 6 játszóhelyet üzemeltetni 2 hangosítóval, az nagyon nehéz.

Suszter Csaba bizottsági tag: Említésre került ez a kötelező 15 százalékos béremelés, amit állam meg is finanszíroz, de csak egy évig.

Kirják Róbert, Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ügyvezetője: Egy így van.

Suszter Csaba bizottsági tag: Tehát ezt utána oda kell pakolni, ki kell termelni.

Kirják Róbert, Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ügyvezetője: Vagy vissza kell vonni, hiszen jogilag megvan rá a lehetőség, de nyilván eszünk ágában sincs ilyet csinálni, de 4 évvel ezelőtt már volt egy 20 %-os ugyanilyen béremelés, ami még mindig nem épült be a költségvetésünkbe, még mindig évről évre külön kapjuk meg. Eszünk ágában sincs visszavonni, sőt tönkre is menne vele a színház, tehát ilyen opció nincsen, csak azt gondolom, hogy jogilag ezt úgy kapjuk ezt a finanszírozást, mintegy egy évre megszavazott támogatás.

Suszter Csaba bizottsági tag: Így van, kötelezően megfinanszírozzák egy évre, és utána kötelezően ott marad és akkor termeld ki. Azt akartam csak mondani, milyen nehéz helyzetbe kerülnek, egyébként pozitív lenne a dolog, csak hát akkor legalább folyamatos lenne.

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
84/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 1.908.032 eFt bevétellel, 1.896.232 eFt költséggel, ráfordítással, és 11.800 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Írtátok az önkormányzati támogatás összegét és ebből a nyíregyházi önkormányzati támogatás egy meghatározott összeg volt, csak nem írtad, hogy az a kis maradék 6.000.000 forint, az melyik önkormányzat támogatása? Nyírpazonyé?

Pénzes Tibor, Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. ügyvezetője: Nem állunk kapcsolatban Nyírpazonnyal, a megye területén a terület nagyságától függően kapjuk a támogatást. Szerintem a tervben minden részletet leírtunk, annyival szeretném csak kiegészíteni, hogy sikerült végre sikeres közbeszerzést realizálni és megkezdődtek a kivitelezési munkálatok, illetve a fejlesztések során a temetők esetében is végrehajtjuk azokat a lakossági igényeket, kiszolgáló fejlesztéseket, parcella kialakításokat, napelemes világítás, bizonyos területen kerítés, úgymond felújítás, Borbánya és Nagyszállás tekintetében, Oroson napelemes világítás, de közben csináljuk a parcella kialakításokat, illetve a nagyobb javítási munkálatokat is. Sóstóhegyen a székelykapu meg fog újulni ebben az évben.

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
85/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2026. évi üzleti tervét 1.331.078 eFt bevétellel, 9.014 eFt aktivált saját teljesítményértékkel, 1.327.811 eFt költséggel, ráfordítással, és 12.281 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

Zagyva Gyula, VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. ügyvezetője: Megtörtént az audit, az első 10-ben országosan benne vagyunk, Gépeket, eszközöket kell beszereznünk, ami sok pénzbe kerül. Ráadásul az árak is elszálltak, de szükségszerű volt, mert fontos volt, hogy új eszközökkel tudjunk dolgozni, illetve még annyit tennék kiegészítésként, hogy szintén ez is a tervkészítés óta történt, hogy azért van egy ügynökségünk, aki most nem mutat túl nagy hajlandóságot arra, hogy kézbesítsen, legalábbis úgy látszik, hogy sokkal kevesebb lesz, illetve várjuk az Mtv-vel kapcsolatban, hogy mi fog történni, mert hogyha ott is a beszállítói szerződésünket megszüntetik, az egy 20-25 milliós tétel, ami kiesik a költségvetésünkből.

Suszter Csaba bizottsági tag: Nekem voltak gondjaim például Nyíregyházának a terjesztésével. Ebben szépen kommunikáltunk, együtt haladtunk, és hol megvalósult, hol nem, a múlt hétvégén megjelent vasárnapi számot még mindig nem kaptuk meg, de legalább egy hét múlva megkapjuk. A terjesztés katasztrófa. Kötöttetek egy szerződést egy céggel, akinek vannak alvállalkozói, és egyéni vállalkozók. akik fillérekért hordják az újságot. Ez a vállalkozó megszerzi a nagy haszont, és a szerencsétlen emberek hurcolják kifele az újságot. Felül kellene vizsgálni a szerződést. Miért nem lehet meghirdetni körzetenként, aki ténylegesen a sor végén áll, ő vele kötni szerződést, ő is számlaképes, ő is egyéni vállalkozó, mert ha nem, akkor még nagyobb baj van, ha feketén hordja ki, de ezt nem is feltételezem. Akkor tisztességes pénzt kapna érte és kihagynánk egy olyan embert belőle, aki mondjuk 6, 8, 10 forintra hordják ki az újságot, Én úgy gondolom, a nyíregyházi lakóknak szüksége van a médiára. Ez

egyfajta javaslat részemről. És van még egy másik oldala a dolognak, hogy van nekünk egy frakciónk, hatan vagyunk benne, az elmúlt másfél évben egyetlenegy alkalommal nem hívtak minket sehova.

Zagyva Gyula, VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. ügyvezetője: A Fidesz frakcióból sem hívtunk senkit. A közgyűlésből műsort csinálunk, az összes híradóban benne van, ha frakció sajtótájékoztatót tart, akkor ott vagyunk.

Suszter Csaba bizottsági tag: De én úgy gondolom, hogy lehetett volna apropóját találni, és szerintem ez egy fejlődési irányvonal lehet a jövőre, hogyha vannak olyan bizonyos témakörök, amik felmerülnek, a műsor szerkesztők miért nem csinálnak belőle egy műsort. Miért nem lehet egyszer leültetni ezt a frakciót, a másik frakciót, a 3-at, a 4-et is, és egy beszélgetés kapcsán ezt elmondani? Kinek mi a véleménye róla. A Nyíregyházi Naplóra pedig a nyíregyháziaknak szüksége van.

Zagyva Gyula, VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. ügyvezetője: Ezt megértem, csak erre való a közgyűlés, arról beszámolunk, de természetesen egy közéleti műsor egyébként lehet. Annyit hadd tegyek még hozzá, hogy ha bevételkiesésünk fog keletkezni, elképzelhető, hogy nyáron kéthetes periódusokban fognak csak terjeszteni, de ilyen máskor is volt már.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Frakcióvezetőként én sem voltam a tv-ben, de azt tudom, hogy minden egyes közgyűlés után mindkét frakcióvezetővel, az ellenzékivel is és velem is készítenek interjút.

Zagyva Gyula, VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. ügyvezetője: A terjesztéssel kapcsolatban még elmondanám, hogy én a 90-es években úgy kezdtem, hogy csináltam egy terjesztést, azért az nem biztos, hogy olcsóbban meg lehet csinálni, mert oda terjesztési vezető kell, olyan ember kell, aki kihordja az újságot, járművek kellenek hozzá, de csinálunk erre egy számítást és megnézzük.

Lengyel Máté bizottsági tag: Online felületen viszont van olyan, ahol sokat szerepeltem én is, és Suszter Csaba is, most viszont megszűnt egy online felülete a Városképnek. Hivatalosan hiányzik a beszámolóból is. Nem tudom, hogy erről lehet-e tudni valamit, hogy a Nyíregyházi Dosszié miért szűnt meg?

Zagyva Gyula, VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. ügyvezetője: Nem tudom, nincs közöm a Nyíregyházi Dossziéhoz.

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
86/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 563.891 eFt bevétellel, 561.503 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.388 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍRINFO Nonprofit Kft.

Nagy Attila, NYÍRINFO Nonprofit Kft. ügyvezetője: Ezt az évet úgy tudtuk elkezdeni, hogy a polgármesteri hivatalban a teljes gépparklecserélésre került. 292 számítógép és munkaállomás került kitelepítésre, gyakorlatilag a microsoft windows megszüntetése okán operációs rendszerváltás történt és ennek okán vált szükségessé minél hamarabb. Szerintem nagyon jó áron sikerült beszerezni a gépparkot. 130 millió ft+Áfa-ért tudtuk ezeket beszerezni. A kollégák ezeket telepítették, úgyhogy bizakodva nézünk 2026 elé, hogy a műszaki tartalom az megújult és sikerült eladásunk, de típusú munkaállomásokat beszerezni. Az előző generáció 2018-ban lett üzembe helyezve. Nagyon jó volt a tapasztalatunk róla, stabilan működtek, úgyhogy reméljük nem fog romlani ennek sem a minősége.

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
87/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 228.964 eFt bevétellel, 226.353 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.611 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Furkóné Szabó Marianna, Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetője: Mindent megteszünk annak érdekében, hogy meg tudjuk tartani ezt a számot. Nagyon sokat kell tenni annak érdekében, hogy a hozzánk érkező vendégszám és vendégéjszaka száma ne csökkenjen. Az már látszik a tavalyi évben is, hogy a belföldi vendégforgalomban van egy stagnálás, tehát azt érzékeltük és láttuk, hogy a magyar embereknek a diszkrecionális jövedelme, magyarul ez a szabadon felhasználható jövedelem, amit utazásra fordít, az csökkent. Illetve van egy réteg, akinek ez megvan, és ő elsősorban külföldre utazik, és van egy réteg, aki a pandémia után gyakorlatilag kiesett, vagy eltűnt ebből a sorból. Számok is ezt igazolják vissza, és sajnos már most az első 3 hónapot látjuk, hogy ebben is a belföldben csökkenés van, tehát míg tavaly stagnált ez a folyamat, ez elindult és beigazolódott sajnos, ezért kell nagyon nagy hangsúlyt fordítani a külföldi, a szomszédos országokra, mert ott viszont tavaly is növekedés volt, és az idén első 3 hónapban is. Tehát itt elsősorban a román, szlovák és lengyel turisták, illetve az ukránok is, tehát a háború mellett is azért létezik az idegenforgalom, és szeretik Nyíregyházát és jönnek Ukrajnából is vendégek. Tehát ez a tendencia. A turizmus mindenféle időjárási és gazdasági hatásnak ki van téve, tavaly is látszott, hogy volt egy három hét, biztos vezérigazgató úr is elmondta, a nyár közepén, az akkora csökkenést hozott, amit semmilyen marketinggel nem lehet sajnos visszapótolni. És azért most is vannak előre nem látott folyamatok. Például itt az üzemanyagáraknak a változása, lesz-e repülős turizmus és repülős utak lesznek-e, ezek valaki számára nagyon nagy visszaesést fognak okozni. Lehet, hogy mi ezzel nyerni fogunk, mert mondjuk egy belföldi forgalom emiatt majd megélénkül. A Covid is bebizonyította, hogy az első szektor, amit nagyon, mélyen nagyon komolyan érintett, az a turisztikai szektor volt. Ez sajnos továbbra is így van. Mindezek mellett mondom, hogy nekünk az a feladatunk, hogy mindent megtegyünk annak érdekében, hogy Nyíregyháza változatlanul egy ismert, értékes, biztonságos célpont legyen. Úgyhogy erre törekszünk, nagyon komolyan dolgozunk, együtt az állatparkkal, a fürdővel és a múzeumfaluval is. Most már az utóbbi időben sokkal komolyabban, tulajdonképpen bevontuk ebbe a folyamatba. Rendszeresen egyeztetünk, rendszeresen találkozunk, összehangolt kampányokat indítunk, tehát nem külön-külön mindenki, amit szeretne, vagy gondol, hanem azt gondoljuk, hogy a forrásokat is, tehát akár, az önkormányzattól kapott forrásokat is, mi még egyesítjük és így nagyon komoly online kampányok lesznek. Az óriásplakátok helyett most inkább az online térre helyeztük a hangsúlyt. Nagyon fontosnak tartjuk a nagyváradati piacot, egy nagyon közeli, elérhető és nagyon nagy város nagy potenciállal, és attól függetlenül, hogy a fürdő ott van. Mi ott láttunk potenciált és be is jelentkeztünk a Szent László napokra, ami egy nagyon jó rendezvény, és tegnap jött a hír, hogy nem tartják meg forráshiány miatt. Most keresni kell ott a lehetőséget, hogy akkor Nagyváradon hogy jelenünk meg? Mert a vendégéjszaka szám az nagyon fontos, de amellett a két intézmény működéséhez akár a napi vendégek

száma is nagyon fontos, tehát az állatparknak és a fürdőnek is. És Nagyvárad egy 2 óra hossza távolságra van és egy jó tőkeerős város.

Suszter Csaba bizottsági tag: Látom, hogy mennyi vendégéjszaka van a városban, de a magánszektor ebből mennyi? Milyen a kapcsolat a magánkiadókkal? A kapcsolaton keresztül szolgáltattok-e feléjük valamit? Ha megnézzük az idegenforgalmi adót, akkor az igen jelentősnek kell, hogy legyen.

Furkóné Szabó Marianna, Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetője: Jól érzékeled, egyre többen bekapcsolódnak, Sóstógyógyfürdőn is, meg a Városban is, ahonnan kiöregednek az őslakosok, meghalnak a nagyszülők, vagy elkerülnek egyetemre a fiatalok, azt látjuk, hogy egyre többen bekapcsolódnak, és hál Istennek egyre több a minőségi. Sajnos mi már többször próbáltuk azt kezdeményezni, hogy alakítsanak ők is egy egyesületet, tehát, hogy legyen valamilyen olyan szervezeti forma, ahol ők összefognak, de ez még eddig nem jött össze, így az marad, hogy külön-külön egyesével bejönnek hozzánk, szakmailag sokat tudunk nekik segíteni. Segítjük őket kiadványokkal, kicsi szakmai felkészítéssel, tájékoztatással, tehát így találkozunk velük. És hát tapasztalatok is vannak. Elmondják, hogy honnan érkeznek a vendégek, egyébként hasonlóan, mint a szállodákból, tehát belföld külföld. Elmondják a problémáikat a nagy szállásfoglaló rendszerekkel, mert a legtöbb vendéget a szállásfoglaló rendszereken keresztül kapják, sajnos a szallas.hu-n keresztül sok olyan magyar vendég érkezik, aki bejelentkezik, ugye a vendégeket csábítják a szobakiadók vagy szálláskiadók azzal, hogy utolsó pillanatig lemondhatja, változtathat, és sajnos ezzel sok magyar visszaélt, nem mondja le, vagy utolsó pillanatban mondja le, tehát ilyen problémák vannak most jelenleg, amik aktuálisak a körükben. Az arányokat tekintve, sajnos ebben az entaktrendszerben nem látjuk, hogy milyen a szálloda és a magánszálláshely arány, mindig is egy jóval kisebb százalékot képviselt. Tehát hogyha a férőhelyek számát megnézzük itt a városban, akkor mégiscsak a szállodák és a panziók adják a férőhelyek nagy részét, tehát maga a vendég oda tud érkezni legnagyobb létszámban, különösen amióta itt van a 123 szobája a Hunguestnek, de a magánszálláshelyeknek a száma is évről évre folyamatosan növekszik. Nem készültem erre a kérdésre fejből, hogy pontosan hány férőhelyet tudnak biztosítani.

Suszter Csaba bizottsági tag: Az idegenforgalmi adóból esetleg meg lehet tudni, mert azt a város kapja.

Furkóné Szabó Marianna, Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetője: Igen, persze. Egyébként hitel információs szolgáltató központként is működünk, mert amit a turisztikai vállalkozók igénybe vehetnek támogatott hitelt, nyilván, azt most nem tudjuk, hogy meddig, annak is vagyunk ilyen információs pontjai és egyébként még áldozat segítő információs pontok is vagyunk, hogyha turistákkal bármi történik És amit még nem mondtam el, hogy van a nemzeti turisztikai adatszolgáltató központ. Ez azt jelenti, hogy 80 település tartozik hozzánk, a mi irodánkhoz, tehát ugye mi üzemeltetjük Sóstógyógyfürdőn a Turinform irodát, benne vagyunk ebben az úgynevezett Turinform rendszerben, ez olyan, mint egy Francise rendszer, és 80 település tartozik hozzánk, akikről folyamatosan adatot szolgáltatunk a Budapesti Magyar Turisztikai Ügynökség felé azokról a látnivalókról és mindenféle, a turizmussal kapcsolatos dolgokról, pl. nyitvatartás belépőjegyárak, működtetés, mert tulajdonképpen a központ a Turinform irodák által szolgáltatott adatokból dolgozik. Ez nagyon-nagyon sok munkát jelent nekünk pluszban.

Megérkezett az ülésre Dr. Ulrich Attila bizottsági tag.

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
88/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 146.800 eFt bevétellel, 144.590 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.210 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor – elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

Ákli András, Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. ügyvezetője: Az üzleti tervben felsoroltuk az összes tevékenységet, igazából eddig az elmúlt közel 4 hónapban úgy látjuk, hogy minden a terv szerint halad. Egyetlen egy dologban egy pozitív változás látszik. Ugye ebben az üzleti tervben azt írtuk, hogy a legnagyobb transzferközpontnak a kiadását nem feltétlen biztos, hogy meg tudjuk oldani erre az évre, ezt igazából azért gondoltuk, mert az előző évben egy nagyobb bérlőnk felmondta a szerződést, és azt vettük észre, hogy abban a közel 4-5 hónapban sajnos nem találtunk új bérlőket, így ez alapján a számokból és egyébként másoktól is, akik irodabérléssel foglalkoznak, azt az információt kaptuk, hogy náluk is pangás van. Sajnos nem biztos, hogy sikerül kiadnunk a szabadon lévő irodáinkat, azonban most egy nagyobb partnerrel folynak tárgyalásaink, ami alapján viszont remélhetőleg ki fogjuk tudni ezeket a fennmaradó irodákat is adni.

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
89/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 83.322 eFt bevétellel, 80.322 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.000 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

Suszter Csaba bizottsági tag: A Széchenyi Étteremmel kapcsolatban azt szeretném megkérdezni, hogy esetleg valami jó ötlet erre nincs, hogy a városban mit lehetne ezzel elkövetni? Legalább a belvárosi helyiségeket hogy lehetne jobban kiadni? Mert rengeteg van egyébként, ami kiadatlan, és nem csak önkormányzati. Van-e valami szakmai véleményetek, nem tudtok valamit javasolni erre?

Bartók Dávid, Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. ügyvezetője: Nekünk nyilván nincsen rálátásunk az önkormányzati vagyonelemekre, viszont amennyire én tudom, az önkormányzat leginkább kisebb üzlethelyiségekkel, lakásokkal rendelkezik, aminek a kiadását szeretnénk megoldani. Amit viszont mi látunk az inkább az, hogy nagyobb egybefüggő terekre lenne igény. A Széchenyi étteremnél volt egy olyan elképzelésünk, hogy mivel jönnek külföldi befektetők, ők szeretik azt, hogyha a saját otthoni ízeikkel találkoznak, tehát az adott esetben egy ilyen étterem kialakítására tökéletes lenne. Például a W-Scope megjelenésével 3 koreai étterem is nyílt városban. Én úgy tudom, hogy egy még van ebből, de ez igazából várható lesz a jövőre vonatkozóan, hogyha ezek a gyárak beindulnak, most nem azt mondom, hogy hozzák magukkal, inkább azt mondom, hogy jönnek utánuk, és nekik lesz ilyenfajta igényük. Ez nem az elkövetkezendő 1-2 hónapban, hanem az elkövetkezendő 1-2 évben. A Széchenyi étteremmel is ez volt a célunk, ott mi nagyon konkrét megkereséseket tettünk beruházók felék, sőt amikor mi átvettük ennek az üzemeltetését, akkor volt egy nagyon konkrét megkeresésünk

is. Ez a megkeresés azóta sajnos elhalt, így ennek a kiadása sajnos nem sikerült, viszont én továbbra is úgy gondolom, hogy 1- 2 éves távlatban gondolkodva ennek szerintem lesz realitása. Viszont a szolgáltató központok, akik nagy egybefüggő irodatereket keresnek, ők viszont A+ kategóriájú irodákat keresnek, amiből Nyíregyházán nem olyan óriási a kínálat, 2 vagy 3 ilyen irodaház van, egy van a Dózsa György úton, ez a Gránit irodaház, a Korzónak a tetejét használják, a 4. szintjét, illetve többször felmerült, hogy esetleg egyetemi részeket is ilyen célra használnának, mint például a Raiffeisen is használta. Tehát az ilyen kisebb ingatlanokra nálunk nem igazán érdeklődnek. Ami megkeresés jön, azok a több 100 vagy több 1000 négyzetméter A+ kategóriák, amiket keresnek. A Széchenyi étteremmelkapcsolatban jeleztük korábban, egyelőre csak szóban az önkormányzatnak, hogy mivel nem sikerült kiadni, és ez nekünk jelenleg igazából csak kiadással jár, bevétellel nem, így ennek a visszaadását valószínűleg kezdeményezni fogjuk az önkormányzatnál.

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
90/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. 2026. évi üzleti tervét 6.102.662 eFt bevétellel, 5.907.756 eFt költséggel, ráfordítással, és 194.906 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

Suszter Csaba bizottsági tag: Ehhez a napirendhez lenne egy megjegyzésem, hogy meglátásom szerint a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. üzleti terve kimaradt.

3./ Előterjesztés - Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - a Dealer 93 Kereskedelmi és Ügynöki Bt. (Nyíregyháza, Kossuth tér 1.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti ingatlanbérleti szerződés meghosszabbítására

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Úgy látom változatlan feltételekkel megy tovább.

Dr. Bányai Péter vagyongazdálkodási osztályvezető helyettes: Igen, és infláció követő.

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Jogi Bizottsága
91/2026.(IV.28.) számú
h a t á r o z a t a

a Dealer 93 Kereskedelmi és Ügynöki Bt. (Nyíregyháza, Kossuth tér 1.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti ingatlanbérleti szerződés meghosszabbításáról

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendelet 35. § (4) bekezdésében foglaltak, illetve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 24/2023.(XII.1.) önkormányzati rendelettel kapott felhatalmazás alapján a vagyoni kérdésekben átruházott hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozta:

A Dealer 93 Kereskedelmi és Ügynöki Bt -vel (székhely: 4400 Nyíregyháza, Szegfű u. 54.) **kötött, a 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. szám alatti, 202 hrsz-ú, 98+35 m²** alapterületű üzlethelyiségre és a hozzá tartozó **130 m²** alapterületű pincehelyiségre vonatkozó helyiségbérleti szerződés módosításával, a **bérleti jogviszony 2029. április 30. napjáig történő meghosszabbításával egyetért.**

Utasítja: a Vagyongazdálkodási Osztály vezetőjét, a szükséges intézkedések megtételére

Felelős: Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

Felhatalmazza: Dr. Kovács Ferenc polgármestert a helyiségbérleti szerződés aláírására

Halkóné dr. Rudolf Éva
a Bizottság elnöke

Nyíregyháza, 2026. április 28.

A határozatot kapják:
1./ A Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város címzetes főjegyzője
4./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Vagyongazdálkodási Osztály

4./ Előterjesztés - Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - a Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesület (4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti helyiségbérleti szerződés meghosszabbítására

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Jogi Bizottsága
92/2026.(IV.28.) számú
h a t á r o z a t a

a Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesület (4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti helyiségbérleti szerződés meghosszabbításáról

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendelet 35. § (4) bekezdésében foglaltak, illetve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 24/2023.(XII.1.) önkormányzati rendelettel kapott felhatalmazás alapján a vagyoni kérdésekben átruházott hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozta:

A Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesülettel (4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11.) **kötött**, a **4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11. szám alatti, 22200/122/A/63 hrsz-ú, 35 m²** alapterületű pincehelyiségre vonatkozó helyiségbérleti szerződés módosításával, a **bérleti jogviszony 2031. május 31. napjáig történő meghosszabbításával, illetve 4.509, -Ft/hó + ÁFA emelt összegű bérleti díj megfizetésével egyetért.**

Utasítja: a Vagyongazdálkodási Osztály vezetőjét, a szükséges intézkedések megtételére

Felelős: Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

Felhatalmazza: Dr. Kovács Ferenc polgármestert a helyiségbérleti szerződés aláírására

Halkóné dr. Rudolf Éva
a Bizottság elnöke

Nyíregyháza, 2026. április 28.

A határozatot kapják:
1./ A Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város címzetes főjegyzője
4./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Vagyongazdálkodási Osztály

5./ Előterjesztés – Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - a Magyar Művészeti Egyesület (Nyíregyháza, Nyírfa tér 6.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti haszonkölcsön szerződés meghosszabbítására

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Jogi Bizottsága
93/2026.(IV.28.) számú
h a t á r o z a t a

a Magyar Művészeti Egyesület (Nyíregyháza, Nyírfa tér 6.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti haszonkölcsön szerződés meghosszabbításáról

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendelet 35. § (4) bekezdésében foglaltak, illetve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 24/2023.(XII.1.) önkormányzati rendelettel kapott felhatalmazás alapján a vagyoni kérdésekben átruházott hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Magyar Művészeti Egyesület (cím: 4235 Biri, Táncsics telep 17., adószám: 18816219-1-15) közötti haszonkölcsön szerződés meghosszabbítását a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felhatalmazza: Dr. Kovács Ferenc polgármestert a határozat mellékletét képező haszonkölcsön szerződés aláírására

Halkóné dr. Rudolf Éva
a Bizottság elnöke

Nyíregyháza, 2026. április 28.

A határozatot kapják:
1./ A Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város címzetes főjegyzője
4./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Vagyongazdálkodási Osztály
5./ Magyar Művészeti Egyesület

6./ Előterjesztés – Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - a 2026. évi Közbiztonsági Alapra érkezett pályázatokról

A bizottság az előterjesztést levette a napirendi pontok közül, és azt rendkívüli ülés keretében tárgyalja 2026. április 29-én.

7./ Beszámoló Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2025. évi tevékenységéről

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS JOGI BIZOTTSÁGA

94/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2025. évi tevékenységéről

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

8./ Előterjesztés Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati közművelődési feladatairól szóló 13/2011. (III.11.) önkormányzati rendelet módosítására

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS JOGI BIZOTTSÁGA

95/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati közművelődési feladatairól szóló 13/2011. (III.11.) önkormányzati rendelet módosításáról

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

9./ Előterjesztés a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 24/2008. (IV.29.) önkormányzat rendelet alapján benyújtott pályázatok elbírálására

A bizottság az előterjesztést levette a napirendi pontok közül, és azt rendkívüli ülés keretében tárgyalja 2026. április 29-én.

10./ Előterjesztés a Képzőművészeti Ösztöndíjak meghirdetésére

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS JOGI BIZOTTSÁGA

96/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Képzőművészeti Ösztöndíjak meghirdetéséről

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

11./ Előterjesztés a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Váci Mihály Kulturális Központ igazgatói munkakör betöltésére irányuló pályázati felhívás kiírására

Lengyel Máté bizottsági tag: Ha jól emlékszem körülbelül egy év múlva jár le a jelenlegi igazgatói munkakör. Ez mennyire bevett, hogy ennyivel hamarabb kerül kiírásra a pályázat? Nincs arra lehetőség, hogy minimum egy-két hónappal korábban kerüljön kiírásra?

Doka Diána kulturális és sport osztályvezető: Van egy jogszabályunk és figyelembe vettük, hogy minimum 3 hónappal korábban ki kell írni a pályázatot, tehát ennek van egy pályáztatási rendszere. És azt is figyelembe vettük, hogy mikor lesznek a soron következő bizottságok, az előterjesztésben már meg van jelölve, hogy melyik közgyűlésen fogunk dönteni.

Dr. Augusztinyi Krisztina jogász-referens: A rendeletben van egy szakmai bizottság, aminek a pályázati határidő lejártát követő 30 napon belül össze kell ülnie. És ahogy a bizottság döntött, utána a következő közgyűlésen már dönteni kell az elbírálásról. Ezt egyezettük össze, hogy mindennek megfeleljünk, mind a törvénynek, mind az rendeletnek, mind pedig annak, hogy ugye nem minden hónapban van közgyűlés. Azt nem tiltja a törvény, hogy sem a rendelet, hogy hamarabb kiírjuk, legkésőbb 9 nappal hamarabb, de az, hogy jóval hamarabb, azt is meg lehet tenni.
Doka Diána kulturális és sport osztályvezető: Még egy mondatot mondanék, a következő napirendünk lesz a múzeum, tehát ott például egy másik hónapot jelöltünk meg, mert hiszen a múzeumigazgatói pályázatot meg kell küldenünk majd a leendő kulturális miniszternek, hogy ő javaslatot tegyen, tehát az előadóművészeteknél is teljesen mást ír ki, ott fél évvel korábban kell meghirdetni. Ezeknél az intézményeknél, a közgyűjteményi meg a közművelődésinél minimum 3 hónappal korábban, viszont például a Váci Mihály Kulturális Központot nem kell küldeni miniszteri véleményre, tehát ehhez a sokadalomhoz kell nekünk úgy alkalmazkodni, hogy közben a többi munkánkat is vigyük, közben hívjunk össze több szakmai bizottságot, tehát ezek a koordinációk is könnyítik azt, hogy egyszerűen lebonyolítsuk.

Dr. Augusztinyi Krisztina jogász-referens: A szakmai bizottságnak az összehívása ugyanebben a rendeletben 6. szakaszban van leírva, hogy ahogy lejárt a pályázati határidő, ez ugye minimum 30 nap kell, hogy legyen, utána rögtön egy szakmai bizottságot kell 30 napon belül összehívni, de hogyha összehívtuk 30 napon belül, és ugye meghozza a döntését, a javaslatát a szakmai bizottság, akkor a következő közgyűlésen dönteni kell. Úgy szól, hogyha testület gyakorolja, akkor van a munkáltatónak 60 napja, akkor a következő ülésén dönt. Azt is figyelembe kellett vennünk, hogy hogy vannak a közgyűlések, mert például nyáron sem minden hónapban van közgyűlés, tehát az, hogy minden határidőnek megfeleljünk, és egyébként a törvény nem tiltja azt, hogy mihamarabb lebonyolítsuk. Tehát itt jóval még 30 napon kicsit túl is hagytunk időt a pályázatok beadására. Nyilván nekünk is az az érdekünk, hogy minél többen tudjanak jelentkezni és utána pedig év végén megint csak az van, hogy ki tudja, hogy van közgyűlés, nem biztos, hogy beleférünk a határidőbe. Így meg megvan az eljárás, le van bonyolítva, és utána már csak az a munkáltató feladata, hogy kinevezze az új vezetőt. Tehát ez teljesen szabályszerű.

Suszter Csaba bizottsági tag: Meg van választva most 5 évre, és akkor holnapután megint indít egy új pályázatot még 5 évre, ez nem fair, 10 hónappal hamarabb leírunk egy ilyen pályázatot, miért?

Dr. Augusztinyi Krisztina jogász-referens: Akkor meg kell változtatni a jogszabályt, mi a hatályos jogszabályok szerint tudunk működni.

Suszter Csaba bizottsági tag: Ha meg van most választva 5 évre, akkor már jövő héten lehet indítani megint, mert lehetőség van rá. Én egyet is értek vele, de azzal, hogy hova rohanunk, és azért ebben az évben még lesz bőven közgyűlés, és a másik dolog, hogy egy olyan meghatározó intézménynek a vezetéséről beszélünk, sőt a másik kettő még meghatározóbb lesz egyébként, ahol bizony közben történik egy kormányváltás és hát bizony rá fogja nyomni a bélyegét erre is. Tudom, hogy önkormányzati hatáskör, de gondolkozzunk egy kicsit nyugodtabban. Én biztos, hogy egy hónappal csúsztatnék ezen az egészen, és csak a májusi közgyűlés előtt kezdenék ehhez hozzá, még akkor is lenne rá 9 hónap, mert most tízzel hamarabb írtuk ki, Szóval én nem értem hova ez a kapkodás?

Dr. Ulrich Attila bizottsági tag: Úgy gondolom Suszter képviselő úr kicsit félrevitte ezt a gondolatot. Mindegy szerintem, hogy 10 hónap vagy 11 hónap vagy 12, ezen bármikor lehet változtatni, hogy ha valaki nem felel meg a posztjára, azt le lehet nyugodtan tenni, megvannak az eszközök rá.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: Úgy gondolom maradjunk a saját hatáskörünknél, amire felhatalmazást kaptunk, amire megválasztottak minket. Van egy napirendi pont, mindenki érti miről beszélünk. Tehát most van egy pályázati kiírás, képviselő úrék azt kifogásolták, hogy túl korainak tartják ezt a pályázati kiírást, mert van egy kormányváltás, de mi itt vagyunk ennél az önkormányzatnál, meg vagyunk választva 2029-ig, nekünk vannak feladataink, természetesen elmondhatjátok, el is kell mondani az aggályotokat, a véleményeteket meghallgatjuk, jegyzőkönyv készül róla. Krisztináék elmondták a jogszabályi hátteret, Suszter képviselő úr azt kéri, hogy egy hónapot toljunk.

Suszter Csaba bizottsági tag: Muszáj reagálnom Ulrich képviselő úr szavaira, először is nem vittem félre semmilyen gondolatot, de én másképp gondoltam ezt a dolgot és most sem kaptam rá magyarázatot. A miértre nem kaptam magyarázatot. Én nem akarom azt, hogy Nyíregyházának rossz legyen, bármilyen szinten is, de elé mentünk egy olyan döntéssel, ami esetleg valakinek nem tetszik. Nem tudom miért kell ezt félreértelmezni. Én Nyíregyházának jót akarok, és egyébként a városnak akarok jót és Mészáros Szilárdnak is jót akarok.

Dr. Augusztinyi Krisztina jogász-referens: Ha kapkodni akartunk volna, akkor a jelenleg hatályos törvény lehetőséget biztosít meghívásos eljárásra, és akkor még hamarabb végig vihettük volna, ez a tisztességes, hogy kiírtuk a pályázatot, 30 napon túlmenően. Tehát ez nem a kapkodásról szólt, csak normálisan elő akartuk készíteni a jogszabályoknak megfelelően. Illetve a múzeumnál még ott a miniszteri vélemény, ami alsó hangon egy hónap.

Halkóné dr. Rudolf Éva elnök: A bizottságok véleményezését követően jogszabály értelmében hány napon belül kell a döntést meghozni?

Dr. Augusztinyi Krisztina jogász-referens: Úgy írja elő a rendelet, hogy a következő közgyűlésen kell dönteni.

Lengyel Máté bizottsági tag: Csak tisztázni szeretném, hogy ezt ne az osztály vagy a személyetek elleni hozzászólásnak vegyétek, ez egyáltalán nem ellenetek irányult, hanem csak a helyzet miatt.

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat és 2 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS JOGI BIZOTTSÁGA

97/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Váci Mihály Kulturális Központ igazgatói munkakör betöltésére irányuló pályázati felhívás kiírásáról

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

12./ Előterjesztés a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Jósa András Múzeum vármegyei hatókörű városi múzeum múzeumigazgatói munkakör betöltésére irányuló pályázati felhívás kiírására

Dr. Ulrich Attila bizottsági tag: Miért 2 év a 2 év?

Doka Diána kulturális és sport osztályvezető: A kulturális bizottságon alpolgármester úr megválaszolta ezt a kérdést. Van egy projektünk is, és ezen felújítási projekt előreláthatóan addigra be fog fejeződni, tehát most egy kicsit csökkentettebb üzemmódban működünk, de olyan tekintetben, hogy csak látványában, hiszen a múzeum dolgozóinak van bőven munkája, úgyhogy ezért láttuk célszerűnek, elegánsnak, hogy 2 évre fogjuk kiírni.

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS JOGI BIZOTTSÁGA

98/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Jósa András Múzeum vármegyei hatókörű városi múzeum múzeumigazgatói munkakör betöltésére irányuló pályázati felhívás kiírásáról

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

13./ Előterjesztés Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott egyes kulturális intézmények szervezeti és működési szabályzatának módosítására

Doka Diána kulturális és sport osztályvezető: A Cantemus kórus létszámbővítése történt meg 2026 év elején. És ez az Szmsz-en történő átvezetése, a többi pedig technikai jellegű módosítás, a mellékleteket könnyebbé tettük.

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS JOGI BIZOTTSÁGA

99/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott egyes kulturális intézmények szervezeti és működési szabályzatának módosításáról

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

14./ Előterjesztés a változtatási tilalom elrendeléséről szóló 21/2024. (IX. 13.) önkormányzati rendelet módosítására

Lengyel Máté bizottsági tag: Sajnos folyamatosan előjön ez a téma, és korábbi előterjesztések esetén is kértük és szeretnénk most is megfogalmazni ezt a kérést, hogy az előterjesztésből egyértelműen nem

látszanak azok a helyrajzi számok, amik vagy kikerülnek a változtatási tilalomból, vagy bekerülnek a változtatási tilalom alá. Van egy térkép ugyan, de abból nem feltétlenül teljes mértékben kivehetőek azok, hogy milyen területekről van szó. Természetesen jó párat be lehet azonosítani, aki jártas Nyíregyháza minden területén, de vannak olyanok, amik nem láthatóak. És itt újra az lenne a problémám, hogy helyrajzi szám alapján meg nem is lehet beazonosítani, hogy pontosan mely területekről van szó és ezért azt szeretném kérni, hogy ha ez esetleg kiegészíthető a közgyűlés idejére, vagy legkésőbb a következő hasonló előterjesztések esetén, akár egy utca szerinti bontás, vagy helyrajzi szám alatt lévő ingatlan, pl. Szegély utca 18-as kerül be vagy kerül ki a változtatási tilalom alá, vagy onnan ki. Egy ilyen kiegészítést kaphatnánk-e majd a hasonló előterjesztésekhez?

Kovács Rita városi főépítész: A jövőben nincs ennek akadálya. Ha egy 1-2 helyrajzi számról van szó, akkor az mindenféleképpen kezelhető. Ugye itt most egész tömbök lettek, és a változtatási tilalomban azért nem így ömlesztve, hanem 2024-ben készült egy olyan, ahol már le lettek határolva különböző tömbökbe és ezeken a foltokon azért lehetett látni, hogy kb. mely helyrajzi számok, de akkor át fogjuk ezeket tenni a helyrajzi számokat, hogy akkor lehessen beazonosítani, nincs ennek akadálya.

Lengyel Máté bizottsági tag: Csak ugye az összehasonlítás miatt is, előkeresni a legutóbbi hasonló előterjesztést, és akkor végig menni helyrajzi számokon keresztül, hogy most akkor ez növekedett, van-e vagy kikerült.

Kovács Rita városi főépítész: Növekedés most nincsen benne, hanem csak csökkenés, vagy azért, hogy letelt a 3 év, vagy pedig már nem releváns, mert a rendezési terv folyamán kiderült, hogy arra mégsincs szükség. Ezekről vettük le a változtatási tilalmat.

Lengyel Máté bizottsági tag: Csak hogyha tömbök esetéről van szó, akkor is egy csak egy ilyen körülbelül behatárolás is elegendő lenne, tehát nem feltétlenül utca szerint pontosan. Viszont az egyes helyrajzi számoknál örülnénk annak, hogyha ez bekerülhetne, és akkor így egy kicsit jobban átlátható lenne.

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS JOGI BIZOTTSÁGA

100/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a változtatási tilalom elrendeléséről szóló 21/2024. (IX. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

15./ Előterjesztés Nyíregyháza 19/2005.(V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007.(VI.12.) önkormányzati rendelet módosításának jóváhagyására (MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 területre)

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS JOGI BIZOTTSÁGA

101/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

Nyíregyháza 19/2005.(V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007.(VI.12.) önkormányzati rendelet módosításának jóváhagyásáról (MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 területre)

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

16./ Előterjesztés a Nyíregyházi Tankerületi Központ fenntartásában működő egyes köznevelési intézmények átszervezésének véleményezésére

Pécsi Beáta Ágnes, Nyíregyházi Tankerületi Központ igazgatója: Az átszervezések gyakorlatilag 3 kategóriába hozhatóak. Az egyik a Göllesz Viktor Általános iskola, szakiskola, és a szakiskolai részének a szakmai képzési palettájának a bővítése. Emögött a humánerőforrás és az infrastrukturális feltételek megvannak, úgyhogy én ezt tisztelettel javaslom a bizottságnak, hogy fogadja el. A következő kategória az valóban sajátos nevelési igényű gyerekek maximális létszámának a növelése. Ez évről évre intézményenként változik, és sajnos növekszik. Jelen esetben a Bem József székhely, illetve a három tagintézményének a szakmai alap dokumentumában történő növeléséről van szó, és ami itt az én előterjesztésemben 6-os sorszám alatt szerepel a táblázatban, ez pedig a Vasvári Pál Gimnáziumnak egy telephelyen történő kiegészítése. Ez nem más, mint a tudományos élményközpont, ami tavaly egy ingyenes használati szerződéssel megkapott a Tankerület azzal a céllal, hogy használjuk. Tájékoztatom a bizottságot, hogy maximálisan felpörgettük ennek a használatát. A gimnáziumaink vannak előtérben, elsősorban a természettudományi képzési területet emelt szinten oktató gimnáziumok, ezek a Krúdy Gyula és a Vasvári Pál Gimnázium, ők oda kémia, fizika, biológia órákat is szerveznek. Ez tulajdonképpen egy előre gondolkodást jelent, illetve az érettségi felkészítés és a tehetséggondozás, főleg az orvosi és a gyógyszeripari tanulmányok területén a felsőoktatásba továbbtanulni kívánó diákjaink érdekében. De az általános iskolák nemcsak Nyíregyházán, hanem az illetékességi

területünkről, sőt egészen távolabbi területekről is a hátrányos helyzetű gyerekek is igénybe veszik ezeket az élményközponti lehetőségeket, felzárkóztatásra, tehetséggondozásra, versenyekre egyaránt. De, ami miatt most nem fog bekerülni, az a köznevelési törvénynek a 83. § (4) bekezdésének a h) pontja, ami taxatíve azt írja le, hogy a tulajdonos önkormányzat véleményezi ugye ezeket a szakmai területeket, amit az előzőekben felsoroltam. Ez a tankerület szempontjából ugyanúgy átszervezésnek minősül, de valóban nem ebben a kategóriában, nem ebben a területben, ez ugyanis a köznevelési törvényben egy olyan fék, ami az oktatási intézményeket, illetve a vagyonhasználó, vagyongazdálkodó tankerületet befékezi abból a szempontból, hogy mindenképpen tájékoztassa a tulajdonos önkormányzatot mindennemű változásról, még a szakmai területről is. Ugyanúgy véleményeznie kell a tulajdonos önkormányzatnak, hogy ha egy telephelyet átad, és ugye ennek az átadásnak az lesz a lényege, hogy a későbbiekben, hogy ha megtörténik majd az átadás, akkor a tankerület fogja finanszírozni a dologi kiadásokat is. Mi egyébként az ingyenes használat keretében már feltöltöttük humánerőforrás tekintetében, illetve ami szükséges, a takarítási feladatokat és az őrzési feladatokat is ellátjuk, de itt még ugye van egy exlex állapot, tehát az átszervezés majd erre fog irányulni majd a következő közgyűlés esetében. Úgyhogy tulajdonképpen itt az első két kategória az, amibrn döntést kell most hozni, és akkor ez meg tolódik egy hónappal.

Suszter Csaba bizottsági tag: Én a Vasvárinak nagyon örülök egyébként, mert ez megint egyfajta fejlődés. Nos, én az SNI-s gyerekkel kapcsolatban mondanám, hogy Magyarországon sokáig nem akarták tudomásul venni, hogy ilyen létezik, és nem, hogy létezik, hanem irdatlan mennyiség van belőlük és néztem éppen, hogy valahol 50 százalékkal kell megemelni, mint például a Hermann Ottóban Oroson, ott egy leendő tervezett 360 fős létszámból 45 főre kérnek. És ami Gölleszt illeti, mit is akarnak csinálni? Számítógépes adatrögzítőket képezni?

Pécsi Beáta Ágnes, Nyíregyházi Tankerületi Központ igazgatója: A régi terminológia szerint ez speciális szakiskolaként 2020-21-ben szakiskola terminológiát kapott. Ez a képzés azok között a képzések között van, ami megmaradt a köznevelés területén. Nem sok ilyen van, csak és kizárólag a sajátos nevelési igényű gyerekek szakmai képzése, ami szakiskolai, illetve egészségfejlesztő iskolakeretben történik meg és a művészeti képzések, illetve az oktatási ágazathoz, a pedagógiai szakmacsoporthoz kapcsolódó képzések, de az ugye a mi megyénket nem érinti, mert nem indul ilyen. A művészeti képzés területén a szakképzési centrum főleg a képzés iparművészet meg az oktatási ágazat területén párhuzamos képzéseket állított fel, tehát azért nincs értelme a köznevelési területen létrehozni ezeket a képzéseket. A sajátos nevelési igényű gyermekek képzésénél mindig figyelembe kell venni az adott populációt, hogy mely szakképesítésekre alkalmasak. Azért történik most ez a szakmai paletta bővítése a Göllesz esetében, mert szülői, illetve a gyermekek képességeit, lehetőségeit szeretnénk egy kicsit megtámogatni abból a szempontból, hogy a jövőjüket minél inkább tudjuk segíteni. Hiszen azt mindannyian tudjuk, hogy a sajátos nevelési igényű gyerekek, ha kikerülnek a közoktatás, a köznevelés rendszeréből, akkor nekik sokkal nehezebb.

Suszter Csaba bizottsági tag: Én nem véletlenül mondtam a Nyírvv napirendjénél, hogy van most két szakma, a pék és a parkgondozó, ahhoz képest ez egy óriási ugrás. A gyerekeknek nagyon nehéz lesz egyébként, mert tudjuk, hogy ezek a gyerekek nem arról híresek, hogy le fognak ülni, és két órát ülnek és dolgoznak. Tehát nagyon kemény fába vágja a fejszéjét az iskola. Támogatom, hogy nyissanak meg minden csodabogarat, csak nehogy a másik kettőnek a kárára menjen, mert ez csak időkitöltés lesz egyébként. Arra is kell gondolni, hogy vajon lesz-e igény rá, lesz-e munkahelyük? Féltem az iskolát is tőle, mert azt is kell majd nézni utána, hogy hogy tudnak majd a társadalomba ezek a gyerekek beilleszkedni 17-18, vagy 20-21 évesen.

Pécsi Beáta Ágnes, Nyíregyházi Tankerületi Központ igazgatója: Ilyen esetben a köznevelési törvény kiterjeszti az életkort. Van több együttműködési megállapodás munkáltatókkal. Na most azt, hogy utána az adott munkáltató fogja-e, akarja-e ezt, ezt sajnos egyikünk sem tudja befolyásolni. A Nyírvv-s dolgot mindkét igazgató felé közvetíteni fogom.

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS JOGI BIZOTTSÁGA

102/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Tankerületi Központ fenntartásában működő egyes köznevelési intézmények átszervezésének véleményezéséről

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

17./ Előterjesztés a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ között kötendő üzemeltetési megállapodás jóváhagyására

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS JOGI BIZOTTSÁGA

103/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ között kötendő üzemeltetési megállapodás jóváhagyásáról

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság

Elnöke

18./ Előterjesztés közterületi térfigyelő kamerák elhelyezésére kijelölt helyszínek jóváhagyására

Bodrogi László felügyeletvezető: Igyekeztünk figyelembe venni a felmerült igényeket, és egy sorrendet felállítani. Most jelenleg ennyi sikerült. Az a baj ezzel, hogy igyekeztünk olyan helyet találni, ahova nem kell az Opusz Tátász árama, mert az azon túl, hogy rengeteg időt vesz igénybe, nagyon sok pénzbe kerül, hiszen meg kell terveztetni szinte mindenben bekötést. Azért is így tettem bele, hogy augusztus végi határidővel legyen kész nagyjából mindenhol, de hosszú lesz és bonyolult még ezt is végig vinni.

Suszter Csaba bizottsági tag: Nagyon szépen köszönöm a közterület-felügyelet munkáját, rengeteget egyezettünk ez ügyben, közbiztonsági szempont miatt muszáj volt. Illetve van egy függő ügyünk, amire éppen már mondta is az előbb, hogy megpróbál valami megoldást találni. Muszáj, hiszen a kábítószer-terjesztés, szemétbe lerakása az jelen van, és ahol kitesszük a kamerákat, ott mindent látunk.

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS JOGI BIZOTTSÁGA

104/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

közterületi térfigyelő kamerák elhelyezésére kijelölt helyszínek jóváhagyásáról

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

19./ Előterjesztés Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2026. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet módosítására

Szűrös Anita gazdasági osztályvezető: Nem szoktuk a beszámolót követően hozni a költségvetés módosítását, nem is vagyok híve, de az államháztartásról szóló törvény lehetővé teszi, hogy az első negyedévet követően módosítsuk a költségvetési rendeletet. Ezért is mondtuk a kollégákkal, mivel a költségvetés elfogadását követően olyan új információk, olyan támogatások születtek, amiket úgy gondoltuk, hogy át kell vezetni a költségvetésen, többek között ugye a béremelések, a kiegészítő támogatás, a versenyképes járások programra a 2. ütemben, illetve az extra programra is megkaptuk a támogatási összeget, ezt is átvezetjük most a költségvetésen, valamint az otthontámogatásnak az

összege, ami egész önkormányzati szinten megjelenik, ugyanez bevételi, és kiadási oldalon megjelent, tovább az intézményeink részére, de a költségvetésünkben át kell vezetni, és ez indokolt.

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

Szavazáskor jelen volt 6 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat és 2 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS JOGI BIZOTTSÁGA

105/2026.(IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2026. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet módosításáról

A Bizottság

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

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
Elnöke

A Bizottság zárt ülésen folytatta tovább munkáját.

Nyíregyháza, 2026. május 5.

Dr. Havellant Gabriella
Gazdasági és Jogi Bizottság
titkára

Halkóné Dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság
elnöke

Kósa József
Gazdasági és Jogi Bizottság
tagja

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

MEGHÍVÓ **MÓDOSÍTOTT!**

Tisztelettel meghívom Önt a Gazdasági és Jogi Bizottság **2026. április 28. napján, kedd 8.30 órakor** kezdődő ülésére.

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

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

Tervezett napirend:

„NYÍLT ÜLÉS"

1./ Előterjesztés - Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2026. évi üzleti terveinek véleményezésére

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

Előadó: Dr. Kovács Ferenc – polgármester
Kohut Ágnes vagyongazdálkodási osztályvezető

Meghívottak: Dr. Pazonyi Péter – NYÍRVV Nonprofit Kft. ügyvezetője
Hajnal András – NYÍRTÁVHŐ Kft. megbízott ügyvezetője
Matavovszky Dániel – Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. vezérigazgatója
Kőhalmi Richárd – Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. ügyvezetője
Hajnal Gusztáv – NYSÜ Kft. ügyvezetője
Kirják Róbert – Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ügyvezetője
Pénzes Tibor – Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. ügyvezetője
Zagyva Gyula – VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. ügyvezetője
Nagy Attila – NYÍRINFO Nonprofit Kft. ügyvezetője
Furkóné Szabó Marianna – Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetője
Bartók Dávid, Ákli András – Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. ügyvezetői
Bartók Dávid – Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszerevező Kft. ügyvezetője

2./ Előterjesztés - Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - a Dealer 93 Kereskedelmi és Ügynöki Bt. (Nyíregyháza, Kossuth tér 1.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti ingatlanbérleti szerződés meghosszabbítására

Előadó: Kohut Ágnes vagyongazdálkodási osztályvezető

3./ Előterjesztés - Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - a Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesület (4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti helyiségbérleti szerződés meghosszabbítására

Előadó: Kohut Ágnes vagyongazdálkodási osztályvezető

4./ Előterjesztés – Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - a Magyar Művészeti Egyesület (Nyíregyháza, Nyírfa tér 6.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti haszonkölcsön szerződés meghosszabbítására

Előadó: Kohut Ágnes vagyongazdálkodási osztályvezető

5./ Előterjesztés – Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - a 2026. évi Közbiztonsági Alapra érkezett pályázatokról

Előadó: Faragóné Széles Andrea jegyzői kabinetvezető

6./ Tájékoztató a Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség 2025. évi tevékenységéről, és beszámoló a Nyíregyházi Hivatásos Tűzoltóparancsnokság 2025. évi tevékenységéről

Előadók: Toldi András tű. alezredes, mb. katasztrófavédelmi kirendeltség-vezető
Oszlár Gábor tű. őrnagy, tűzoltóparancsnok

Meghívott: Vörös Tamás tű. ezredes, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Igazgatója

7./ Beszámoló Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2025. évi tevékenységéről

Előadó: Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző

8./ Előterjesztés Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati közművelődési feladatairól szóló 13/2011. (III.11.) önkormányzati rendelet módosítására

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

9./ Előterjesztés a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 24/2008. (IV.29.) önkormányzat rendelet alapján benyújtott pályázatok elbírálására

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

10./ Előterjesztés a Képzőművészeti Ösztöndíjak meghirdetésére

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

11./ Előterjesztés a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Váci Mihály Kulturális Központ igazgatói munkakör betöltésére irányuló pályázati felhívás kiírására

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

12./ Előterjesztés a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Jósa András Múzeum vármegyei hatókörű városi múzeum múzeumigazgatói munkakör betöltésére irányuló pályázati felhívás kiírására

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

13./ Előterjesztés Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott egyes kulturális intézmények szervezeti és működési szabályzatának módosítására

Előadó: Doka Diána Kulturális és Sport Osztály vezetője

14./ Előterjesztés a változtatási tilalom elrendeléséről szóló 21/2024. (IX. 13.) önkormányzati rendelet módosítására

Előadó: Kovács Rita városi főépítész

15./ Előterjesztés Nyíregyháza 19/2005.(V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007.(VI.12.) önkormányzati rendelet módosításának jóváhagyására (MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 területre)

Előadó: Kovács Rita városi főépítész

16./ Előterjesztés a Nyíregyházi Tankerületi Központ fenntartásában működő egyes köznevelési intézmények átszervezésének véleményezésére

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

Meghívott: Pécsi Beáta Ágnes, a Nyíregyházi Tankerületi Központ Igazgatója

17./ Előterjesztés a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ között kötendő üzemeltetési megállapodás jóváhagyására

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

18./ Előterjesztés közterületi térfigyelő kamerák elhelyezésére kijelölt helyszínek jóváhagyására

Előadók: Dr. Kása Brigitta aljegyző, Hatósági főosztályvezető
Bodrogi László, Közterület-felügyeletvezető

19./ Előterjesztés Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2026. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet módosítására

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

Meghívott: Varga János könyvvizsgáló

„ZÁRT ÜLÉS"

20./ Előterjesztés - a Gazdasági és Jogi Bizottsághoz – az ÉAK Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének véleményezésére

Előadó: Dr. Kovács Ferenc – polgármester
Kohut Ágnes vagyongazdálkodási osztályvezető

Meghívottak: Éberhardt Gábor – ÉAK Nonprofit Kft. ügyvezetője

21./ Előterjesztés - Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - „Jósa András Múzeum Interreg VI-A Románia-Magyarország Program keretében megvalósuló Swabian Heritage rövid című, ROHU00528 számú projekthez kapcsolódóan „Közös, határon átnyúló stratégia" kidolgozása" tárgyú közbeszerzési értékhatár alatti beszerzési eljárás nyertes ajánlattevőjének véleményezésére

Előadó: Jászai Menyhért alpolgármester
Doka Diána kulturális és sport osztályvezető

22./ Előterjesztés - Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - „Költség-haszon elemzés elkészítése a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül megvalósítandó projektek vonatkozásában" tárgyú közbeszerzési értékhatár alatti beszerzési eljárás ajánlati felhívásának véleményezésére

Előadó: Hagymási Gyula hivatali referatúrák vezető
Pató István városfejlesztési osztályvezető

23./ Előterjesztés - Gazdasági és Jogi Bizottsághoz - „Jósa András Múzeum fejlesztése II. ütem" című TOP_PLUSZ-6.2.1-23-NY1-2025-00002 számú projekt vonatkozásában tervezési munkák" tárgyú a Kbt. 81.§ (1) bekezdése szerinti uniós nyílt közbeszerzési eljárás ajánlattételi felhívásának véleményezésére

Előadó: Hagymási Gyula hivatali referatúrák vezető
Pató István városfejlesztési osztályvezető

24./ Előterjesztés a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. vezetői (ügyvezető igazgatói) munkakörének betöltésére

Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester

~~25./ Előterjesztés Nyíregyháza Város Közbiztonságáért „Sztárek Ferenc –díj" adományozására (későbbi megjelenítéssel)~~

~~Előadó: Dr. Kovács Ferenc polgármester~~

25./ Előterjesztés a közösségi együttélés alapvető szabályairól szóló önkormányzati rendelet szabályainak megsértésével kapcsolatos végzés elleni fellebbezés elbírálására

Előadó: Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző

Nyíregyháza, 2026. 04. 27.

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

A kiadmány hiteles:

Dr. Havellant Gabriella
Gazdasági és Jogi Bizottság titkára

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/75 /2026.
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta/Csucska Zoltán

E L Ő T E R J E S Z T É S

- a Gazdasági és Jogi Bizottsághoz –

Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2026. évi üzleti terveinek véleményezésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

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

A Közgyűlés 31/2025. (XI.28.) számú rendelete a Gazdasági és Jogi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - üzleti tervük megtárgyalását és véleményezését.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2026. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2026.(II.20.) önkormányzati rendelete alapján az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok elkészítették a 2026. évre vonatkozó üzleti terveiket.

A gazdasági társaságok Felügyelőbizottságai a 2026. 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 2026. évi célkitűzéseit, tervezett bevételeik és költségeik alakulását, valamint várható eredményüket.

1. NYÍRVV NONPROFIT KFT.

A Társaság legfontosabb céljai 2026. évben is a közszolgáltatási feladatellátás stabil, kiszámítható biztosítása, az üzemeltetésre átvett vagyonelemek hatékony üzemeltetése, a vállalkozási tevékenységből származó bevételek növelése, illetve takarékos költséggazdálkodással a likviditás, valamint a gazdálkodás eredményességének megőrzése.
A társaság az üzleti évben a gazdasági stabilitás megőrzése mellett kiemelt figyelmet fordít a városi infrastruktúra fejlesztésére és fenntarthatóságának növelésére. Kiemelt figyelmet fordítanak azokra a területekre, ahol a munkafolyamatok optimalizálásával, utólagos elemzésekkel, valamint gazdaságosabb beszállítók felkutatásával tovább javíthatják működésüket.

A 326 fős létszámterv egy 3 fős létszámnövekedés utáni állapot, aminek elsődleges oka a Parkolási csoport feladatainak folyamatos növekedése, aminek ellátása érdekében további munkaerő felvétele szükséges. A cég bérpolitikájában differenciáltan 10 %-os béremelési prognózis látható, ami egyrészt az inflációs hatások ellensúlyozását, másrészt a differenciálás lehetőségeként, az alacsonyabb jövedelmű munkavállalók megélhetésének stabilizálását szolgálja.

A társaság beruházási terve 340.845 e Ft nettó értékű beszerzést és 10.738 e Ft kisértékű beruházást tartalmaz. Az egyéb társasági beruházás 340.845 eFt-os összegében a közszolgáltatási, üzemeltetési és egyéb piaci feladatok ellátását szolgáló gépek, berendezések beszerzését tervezik, illetve ezen túl a társaság által üzemeltetett önkormányzati tulajdonú bérlakások felújítására 120.000 eFt felhasználását tervezik. A társaság éves összesített közbeszerzési tervében részletesen leírja az idei év tervezett közbeszerzési eljárásaink tárgyát és kapcsolódó paramétereit. Láthatjuk, hogy jelentős nagyságrendű, összetett folyamatok jellemzik a közbeszerzési eljárások hosszú sorát. Árubeszerzések, szolgáltatás megrendelések kerültek tervezésre, valamint az építési beruházások között szerepel az önkormányzati bérlakások helyreállítása három ütemben, mintegy 36 lakást érintően. Ezenkívül tervezik szilárd burkolatú utak batyuzási munkáinak elvégzését és földút karbantartását is többek között.

2026. évben összesen nettó 4.800.277 eFt önkormányzat által nyújtott forrással számolnak, melyből közszolgáltatási tevékenység finanszírozásához biztosított kompenzáció 4.170.055 eFt, üzemeltetésre átadott ingatlanok kezelésére nyújtott összeg 587.222 eFt, míg a nyári táboroztatás esetében az önkormányzati forrás összege 43.000 eFt. Az Önkormányzati források összegéből fejlesztésre fordítható összeg 453.071 eFt.
A társaság közszolgáltatási és üzemeltetési kompenzációs igénye nem emelkedett a 2025. évi előirányzathoz képest, azonban annak érdekében, hogy rendkívüli események bekövetkezése esetén is biztosítva legyen a működésük az önkormányzat 2026.évi költségvetésében 300 MFt tartalék került elkülönítésre a társaság számára.

A társaság 2026. évre tervezett nettó árbevétele 6.459.302 eFt, mely 4,95%-kal magasabb a 2025. évi várható ténynél. A 2026. évi tervezett nettó árbevételen belül a vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 17,77 %-kal magasabb, míg az előirányzott kompenzáció 8,66 %-kal alacsonyabb a bázisév adatánál.
A közszolgáltatások esetében a 2026. évre előirányzott kompenzáció kis mértékben alacsonyabb a 2025. évre várható tény összegnél, aminek oka, hogy csökkenéssel terveznek az egyéb városüzemeltetési feladatok, valamint a közfoglalkoztatási feladatok esetében. Az üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatok ellátásra előirányzott kompenzáció mértéke 587.222 eFt, mely 7,82%-kal magasabb a 2025. évi várható ténynél. A forrásigény növekedés oka a lakóingatlan kezelés soron tervezett 42,6 MFt-os emelkedés.
A társaság 2026. évre tervezett vállalkozási tevékenységből származó bevétele 17,77 %-kal magasabb a 2025. évi várható ténynél, aminek egyik meghatározó eleme az ipari park üzemeltetéséből származó 209 millió Ft árbevétel. Tervezett egyéb bevételük 786.592 eFt, így összességében a bevételi oldalon átlagos 3,5%-os növekedés került tervezésre.

A társaság 2026. évi anyagjellegű ráfordításainak összege 3.599.889 eFt, mely 2,44%-kal magasabb a 2025. évi bázishoz képest. Jelentősebb eltérés csak az egyéb szolgáltatásoknál jelentkezik (15,57%), mely emelkedés nagyobb részt a banki költségek növekedéséből, kisebb részt a biztosítási díjak növekedéséből és a hatósági díjak emelkedéséből adódik. Az alvállalkozói teljesítések várható értéke a 2025. évi várható érték szintje alatt marad. A személyi jellegű ráfordítások 3.269.359 eFt-os összege 16,2 %-kal magasabb a 2025. évi várható adatnál. Ez a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelés és az átlagosan 10%-os béremelés együttes hatása. A 129.048 eFt összegű értékcsökkenési leírás, valamint a 127.490 eFt-os egyéb ráfordítások figyelembevételével a társaság 2026. évre tervezett adózás előtti eredménye 180.108 eFt. Az üzleti tervet reálisnak és megvalósíthatónak ítéljük, az általános kockázati tényezőkön kívül különösebb kockázatot nem tartalmaz. Összességében a társaság 2026-ban stabil pénzügyi alapok mellett működik. Gazdálkodásuk sikere függ a hatékony erőforrás-gazdálkodás, költségoptimalizálás és a szolgáltatási színvonal fenntartásától.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2025.12.31 várható tény	2026. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 154 522	6 459 302	104,95%
II.	Aktivált saját telj.ért	3 641	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	842 200	786 592	93,40%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 514 220	3 599 889	102,44%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 813 633	3 269 359	116,20%
VI.	Értékcsökkenési leírás	154 018	129 048	83,79%
VII.	Egyéb ráfordítások	212 534	127 490	59,99%
A.	**Üzemi eredmény**	**305 958**	**120 108**	**39,26%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	60 519	60 000	99,14 %
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	7	0	0,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**60 512**	**60 000**	**99,15%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**366 470**	**180 108**	**49,15%**

2. NYÍRTÁVHŐ Kft.

A távhőszolgáltatást 1992-ben alapított társaság biztosítja 16 266 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 81 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 3.550.221 eFt lesz. A jelenlegi fogyasztói körre a gázüzemű kazánházi technológiák alapján végzett hőszolgáltatás árbevétele, azaz a gázüzletág árbevétele 438.143 eFt-tal szerepel a tervben. Az egyéb tevékenység árbevételét 197.750 eFt-ra tervezi a társaság. Ezen belül a legjelentősebb tétel a használati melegvíz szolgáltatás hidegvíz részének árbevétele 181.000 eFt-tal. Az értékesítés nettó árbevétele így várhatóan 4.186.114 eFt körül alakul majd, ami a hőértékesítési díjak csökkenésének köszönhetően 6 %-kal alacsonyabb a 2025. évi várható tény adatnál. A 5.531.052 eFt-ra tervezett egyéb bevételek legjelentősebb tétele az NFM rendelet szerinti energiatámogatás. A pénzügyi műveletek bevételeként 13.000 eFt-ra számít a kft. 2026. évben. A társaság bevétele összesen 9.730.166 eFt, melynek 55,6%-át teszi ki az energiatámogatás.

Az összes ráfordítás 9.609.472 eFt, melynek legnagyobb része az anyagjellegű ráfordítások, ebből 6.364.301 eFt a távhőszolgáltatás 2026. évi energiaköltsége. A 2025. évi várható tényadatokhoz képest az energiaköltségek soron 7,4%-os csökkenés tapasztalható a 2025. évben mérséklődött energiaáraknak köszönhetően, mellyel párhuzamosan az energiatámogatás összege 1%-kal csökkent az előző év várható tényadataihoz viszonyítva.

A társaság az éves bérköltséget a 2026 . évre tervezett átlagos 11%-os béremelés figyelembevételével számította ki.

„A távhő vezeték építés, felújítás, javítás, karbantartás, valamint a hőközpontok épületgépészeti és villamos munkáinak" elvégzésére 700 M Ft becsült összegben tervez közbeszerzést 1 éves időtartamú keretmegállapodásra.

A társaság 2026. évre tervezett összes bevétele 3,6%-kal alacsonyabb a 2025. évi várható értéknél, ezzel szemben az összes költségnél a csökkenés mértéke 3,3%-ra tervezhető, így összességében a 2026. évre tervezett adózás előtti eredmény 125.694 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 2026. évi üzleti tervben megfogalmazott közel 402,5 millió forintos beruházási tervben szereplő tételek megvalósítása. A távvezetékek és hőközpontok felújításával törekszenek a hálózati hőveszteségek csökkentésére, az előirányzott 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 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		2025.12.31 várható tény	2026. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 458 345	4 186 114	93,89%
II.	Aktivált saját telj.ért	20 204	5 000	24,75%
III.	Egyéb bevételek	5 593 076	5 531 052	98,89%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	8 444 237	7 963 752	94,31%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 033 231	1 163 120	112,57%
VI.	Értékcsökkenési leírás	404 158	427 600	105,80%
VII.	Egyéb ráfordítások	51 900	55 000	105,97%
A.	**Üzemi eredmény**	**138 099**	**112 694**	**81,60%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	39 000	13 000	33,33%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**39 000**	**13 000**	**33,33%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**177 099**	**125 694**	**70,97%**

3. Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

A társaság a 2026. évben a fürdő- és wellness élmények fejlesztésére, a látogatói élmény javítására, valamint a fenntartható növekedés biztosítására összpontosít. Üzleti tervük azokat az irányvonalakat és célkitűzéseket tartalmazza, amelyek lehetővé teszik pozíciójuk erősítését a helyi piacon, regionális szinten is növeli a vendégforgalmukat, valamint optimalizálja a működési költségeiket. Vendégkörük elégedettségének és lojalitásának biztosítása érdekében 2026. évben kiemelt figyelmet fordítanak a digitális marketing eszközök alkalmazására és a közönségkapcsolatok erősítésére. Továbbra is céljuk a szerzonális ingadozások kiegyenlítése, valamint a magas minőségű szolgáltatások biztosítása.

A versenyképesség növelése érdekében egyedi és exkluzív élményelemek létrehozását kezdték el, úgymint egy 60 fő befogadóképességű szauna építését, melynek az átadása a 2026. I. negyedévre datálható, valamint a következő szezonra tervezik a nyári rekreációs medence egy családi vízi játszótérrel történő bővítését.

Már ez előző években 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 fürdőzéssel egybekötött szauna programok 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.

A társaság 2026-ben az Élmény – és Park fürdőben 5%-os áremelést tervez. A Tófürdő esetében jegyár emeléssel nem számolnak. Gyógyászati részlegükben szintén nem terveznek áremelést, itt elsősorban a forgalom növekedésében bíznak, melyet számos ösztönző programmal és akcióval szeretnének elérni. Az Élmény- és Parkfürdő területén található vendéglátó egységek esetében +5%-os

forgalomarányos bérleti díj emeléssel, illetve a szálláshely szolgáltatása esetében a szobaárak 10%-os emelésével számolnak.
A Fürdőház szálloda és büfé részlege, valamint a Svájci Lak Panzió szállásszolgáltatási egysége a társaság saját üzemeltetésben, míg a Svájci Lak vendéglátóipari egységét bérbeadás útján üzemel. A zárva tartó Júlia Fürdő és Hotel Fürdőház wellness részlegének újra nyitásával 2026. évre nem terveznek. A szállodaszolgáltatás esetében a hatékonyabb értékesítés és a szobaárak 10%-os növekedése hatására az árbevétel 9 MFt-tal történő növekedésével számolnak.

Az önkormányzati forrásokat az előző évhez viszonyítva gyakorlatilag azonos szinten, mindössze 6 MFt-tal magasabb támogatási összeggel tervezik. Nyíregyházi jegyárkedvezmény címén nettó 173.228 eFt-tal, a Sóstó Hotel koncessziós díj címén nettó 152.844 eFt-tal, üzemeltetési hozzájárulás címén nettó 124.252 eFt-tal terveznek. Likviditást javító támogatással az idén sem terveztek.

Mindezen források bevonása mellett a Társaság 322 MFt nagyértékű és 8,6 MFt kisértékű eszköz beruházást tervez végrehajtani. Ezen belül jelentősebb tétel az „Élményfürdő" területén 60 fő befogadására alkalmas, már a fentiekben említett szauna építése, továbbá a beltéri „gyerekvilág" élményelemeinek teljes felújítása, a Parkfürdő gyermek medencéjének felújítása, valamint a nyári rekreációs medence családi vízi játszótérrel történő bővítése. Tervezik többek között a légkeverők felújítását, klórhordó tároló felújítását, valamint a Parkfürdőben a déli mosdók, zuhanyzók felújítását.

A tervkészítés során a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 388,3 ezer fős vendégszámmal kalkulál. A 2025. évi bázis vendégszámhoz képest, óvatosan számolva 3%-os vendégszámnövekedést prognosztizálnak. Az időjárási kockázatot nem lehet a tervkészítés során figyelmen kívül hagyni.

A tervben szereplő nettó árbevétel a bázis időszakhoz viszonyítva + 186,3 MFt-tal magasabb. Egyéb bevételek eredménysoron -32.848 eFt csökkenéssel terveznek, aminek oka az önkormányzattól kapott üzemeltetési hozzájárulás összegének nettó 15,7 MFt-tal való csökkenése, illetve a nyári diákfoglalkoztatás előre nem terveztt bértámogatása. Összességében tervezett üzemi bevételük 3.402 MFt.
Ezzel szemben az üzemi ráfordításaikat 3.369,5 MFt-tal tervezik, ami 6,6 %-os többlet ráfordítást jelent az előző évhez viszonyítva. Anyagjellegű ráfordításaik növekedésével terveznek, aminek oka a gáz és rendszerhasználati díj költségének, a csatornahasználati díjnak, üzemeltetéshez felhasznált anyagok költségének emelkedése, valamint az igénybe vett szolgáltatások összegének tervezett emelkedése. Átlag 5 %-os bérfejlesztéssel és a személyi jellegű egyéb kifizetések 18,1%-os növekedésével kalkulálnak. A munkafolyamatok racionalizálásának hatására a személyi jellegű ráfordítások esetében kis mértékű, mindössze 8,93%-os emelkedéssel terveznek. A Zrt. tervezett adózás előtti eredménye, 33.028 MFt.

Az üzleti tervben megfogalmazott stratégiát, gazdasági célokat reálisnak ítéljük. Az előző évihez közel azonos összegű tulajdonosi forrásigény, a gazdaságos és hatékony humánerőforrás gazdálkodás, a megfogalmazott beruházási, fejlesztési tervek megalapozzák a terv reális végrehajtását. Tulajdonosi szempontból megvalósíthatónak és támogathatónak ítéljük a tervben megfogalmazottakat, mindamellett, hogy az időjárás kockázatait és egyéb előre nem látható változókat nem lehet biztonsággal előre kiszámítani.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2025.12.31 várható tény	2026. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 041 993	3 228 318	106,13%
II.	Aktivált saját telj.ért	1 148	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	207 135	174 287	84,14%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 790 947	1 900 460	106,11%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 062 952	1 157 911	108,93%
VI.	Értékcsökkenési leírás	183 470	190 028	103,57%
VII.	Egyéb ráfordítások	125 225	121 178	96,77%
A.	**Üzemi eredmény**	**87 682**	**33 028**	**37,67%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	6 447	1 000	15,51%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	3 119	1 000	32,06%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**3 328**	**0**	**0,00%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**91 010**	**33 028**	**36,29%**

4. Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2026. évben ünnepli alapításának 25. évfordulóját. Az elmúlt időszakban a társaság a térség meghatározó sportszervezetévé vált, amely köszönhető a szakmai stabilitásnak, az utánpótlás-nevelés fejlődésének és a gazdaságilag felelős működésnek.
A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. alapvető feladata a helyi sportélet stabil működésének biztosítása, a tehetséggondozás folyamatosságának fenntartása, valamint a lakosság számára elérhető sportolási lehetőségek bővítése. Célkitűzésük a következő időszakra a fenntartható működés erősítése, a sportszakmai eredményesség növelés, valamint az infrastruktúra és a szolgáltatási színvonal fejlesztése a Kormányzati, illetve a tulajdonosi elvárások mentén.

A fentiek alapján a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft a 2026-os üzleti évet tudatos és átgondolt stratégia mentén, a forrásaik racionális, tervszerű felhasználása mellett kívánja az előző évek tapasztalataira alapozva fenntartani, sportszakmai tevékenységüket fejleszteni. Feladatellátásuk során a hangsúly az erőforrások hatékony felhasználása mellett a szolgáltatásaikat igénybe vevők elégedettségén és legfőképpen a közösségi érdekek szem előtt tartásán van.
Önkormányzatunk kiemelten fontos területként kezeli a sportot, az ezzel kapcsolatos feladatellátást, és támogatja azt komoly nagyságrendű infrastrukturális fejlesztésekkel, beruházásokkal.

A társaság 2026-os üzleti év tervezése során figyelembe vette a gazdasági környezet változásait, az üzemeltetési kihívásokat, valamint a versenysport és a rendezvényszervezés területén várható aktivitásnövekedést. Szabadidősport rendezvényeinek száma a tavalyi évivel megegyezően alakul. Számolniuk kellett a Városi Jégpálya zárva tartásával, mobil jégpálya üzemeltetésével, a sportszakmai tevékenység volumenének és struktúrájának változásával (a jégkorong szakág esetében egy esetleges Szabolcsi Jégsport Egyesülettel történő integrációval, az ökölvívó szakág esetében már egész éves működéssel, illetve olyan nagy rendezvények lebonyolításával, mint a 2026. évi Papp László Elit Ökölvívó Magyar Bajnokság).
A 2026 évi marketing tervükben a fókusz a tudatos márkaépítésre, a közösségi jelenlét erősítésére és a hosszú távú kapcsolatépítésre helyeződik. A társaság alapításának 25. évfordulójának kommunikációja egész éves, integrált kampányként valósul meg, melynek csúcspontja egy nagyszabású kisfilm készítése az elmúlt negyed évszázad legfontosabb eredményeiről és közösségi pillanatairól.

A humánerőforrás gazdálkodásuk biztosítja a megfelelő munkamorált, a versenyképes jövedelmet. A személyi jellegű ráfordítások tervezése során átlagosan számoltak egy 10 %-os béremeléssel, a minimálbér emelkedésének hatása mellett.
A Kft. beruházási tervében 34 MFt értékben tervez beruházást 172 eFt saját forrás, 17.563 eFt Látvány csapatsport támogatás és 17.000 eFt Kiemelt Klub támogatás felhasználásával. Jelentősebb beruházásaik között szerepel egy Delfin PT-80 márkájú időmérőeszköz fejlesztése, mobilizálható rehabilitációs készülékcsomag és egy 8+1 fős kisbusz beszerzése.

A Társaság a 2026. évre tervezett bevételeit 1.411.665 eFt-ban határozta meg. Az értékesítés árbevételét 208.915 eFt-ra prognosztizálják, ami 10,77%-kal alacsonyabb a 2025. évi várható tényadattól. Az árbevétel csökkenést elsősorban a jégpálya üzemeltetésében történt változás (Városi Jégpálya zárva tartása, illetve a mobil jégpálya korlátozott kapacitása) okozza, amely miatt mérséklődik a bérbeadásból származó árbevétel. Ezzel párhuzamosan az egyéb bevételek 2026. évben 1.202.550 eFt-os összeggel kerültek tervezésre, ami 7,38 %-os emelkedést jelent az előző üzleti évhez képest. A Társaság 2026. évi eredményes gazdálkodáshoz, feladatvégzéshez 396 MFt önkormányzati támogatással számol. Tárgyévi támogatás összege a bázisévhez képest 35 MFt-tal emelkedett, amelyet részben a megnövekedett működési költségek, részben az üzemeltetési struktúra változása indokol.

Egyéb bevételei között a jelentősebbek:

Önkormányzati működési támogatás:	396.000 eFt
TAO támogatás	296.995 eFt
Egyéb működési célú támogatások	16.000 eFt
Kiemelt Klub támogatás 2024-2025-2026	391.867 eFt
Egyéb fejlesztési célú támogatások	92.155 eFt

A 2026-os üzleti évre tervezett Egyéb bevételek összege 1.202.550 eFt, ami értékét tekintve 7,38%-kal haladja meg a bázisévi várható 1.119.917 eFt-ot. A növekedéshez a kiemelt vidéki, illetve az önkormányzati támogatások emelkedése járul hozzá. A 391 MFt-os Kiemelt Klub támogatást működési céllal tervezik felhasználni, aminek nagyobb részét sportszakmai feladatellátás finanszírozására, kisebb részét üzemeltetési feladatellátásra fordítják.

2026. évre költségek, ráfordítások társasági szinten 1.409.390 eFt összegben kerültek meghatározásra, ami 5,38 %-os emelkedést jelent az előző évhez képest. Anyagjellegű ráfordítások tervezett összege 550.733 eFt, mely az előző évhez képest csupán 1,59%-os növekedést jelent, ami nem jelentős, ugyanakkor a költségcsoporton belül átrendeződések figyelhetőek meg. Az anyagköltségek csökkenek, míg az igénybe vett szolgáltatások összege nő. Anyagköltségek között csökkenéssel terveznek a tavalyi évhez képest a villamosenergia díj és a tisztítószer és egyéb anyagköltség soron. A villamosenergia díjának csökkenése a mobil jégpálya Városi Jégpályától jelentősen alacsonyabb áramigényéből, míg a tisztítószer és egyéb anyagköltségek csökkenése a táplálékkiegészítők és vitaminok beszerzési keretének racionalizálásából adódik. Az igénybe vett szolgáltatások költségsorai közül a szállítás költségén és a bérleti díj soron terveznek jelentős emelkedéssel. Ahol a bérleti díj emelkedés oka a mobiljégpálya üzemeltetéséhez kapcsolódó bérleti díjak megjelenése, míg a szállítási költségek emelkedésének az oka a sportszakmai tevékenység volumenének és struktúrájának változása (ökölvívó szakág versenyeztetésének költsége, valamint a jégkorong esetében a várható növekvő versenyeztetési és utazási ráfordítások) A személyi jellegű ráfordítások 740.147 eFt-tal kerültek tervezésre, ami növekedést jelent 2025. évhez képest. A növekedés oka a minimálbér emelkedése, illetve a többi főállású dolgozó már fentiekben említett átlagos 10%-os béremelése. Az értékcsökkenési leírás összegét 100.333 eFt-ra, egyéb ráfordításaikat pedig 18.100 eFt-ra tervezik. Mindezek alapján a Sportcentrum 2026. évi várható adózás előtti tervezett eredménye 2.275 eFt. A tervet megalapozottnak és reálisan megvalósíthatónak ítéljük, mind a sportszakmai célkitűzések, mind a gazdálkodási adatok tekintetében.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2025.12.31 várható tény	2026. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	234 127	208 915	89,23%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	1 119 917	1 202 550	107,38%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	542 134	550 733	101,59%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	655 790	740 147	112,86%
VI.	Értékcsökkenési leírás	118 670	100 333	84,55%
VII.	Egyéb ráfordítások	20 407	18 100	88,70%
A.	**Üzemi eredmény**	**17 043**	**2 152**	**12,63%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	61	200	327,87%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	470	77	16,38%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**-409**	**123**	**-30,07%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**16 634**	**2 275**	**13,68%**

5. 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. 2026. évben a Társaság legfőbb célja az eredmények megtartása a folyamatok javítása, fejlesztése révén.

Az Atlétikai Centrum 2025-ös éve kiemelkedően sikeres volt, számos verseny, edzőtábor, sportesemény zajlott a létesítményben. A 2026-os üzleti évben ez elért eredmények megtartására törekednek.
Az Eissmann Városi Uszoda gyakorlatilag teljes kihasználtsággal működik, így az üzemeltetésben nagyobb változtatást nem terveznek az új üzleti évben. Az uszodával kapcsolatban a társaság 2026. évi feladata annak megvizsgálása, hogy van-e lehetőség az uszodát használó sportegyesületekkel együttműködve, valamilyen támogatási forrás bevonásával az épület kiszolgáló infrastruktúra fejlesztésére új öltözők és konditerem kialakításával.
A Városi Stadion, Volán pálya és Orosi futballpálya esetében 2025. év végére összeállt a teljes alkalmazotti, szolgáltatói stáb, melyet 2026. évben tökéletesíteni, finomhangolni kell. A Városi stadion esetében a korábbi legnagyobb óraszámú bérlő, a Spartacus FC utánpótláscsapata 2026. évben jelentősen csökkentett óraszámban tervezi igénybe venni a nagy műfüves pályát, ennek pótlása további feladatot jelent. A Volán pályára sikerült állandó bérlőt találnia a társaságnak, viszont az orosi sportpálya kihasználtsága nagyon alacsony.

A társaság a megnövekedett üzemeltetési feladatainak biztosítására 2026. évre a tervezett saját bevételein kívül egy átgondolt és szakszerű üzemeltetési modell mellett nettó 302.709 eFt önkormányzati forrással számolt a költségvetési rendeletben meghatározottak szerint. Az Atlétikai Centrum esetében 150.000 eFt szolgáltatási általánydíjjal, míg az Uszoda esetében 36.000 eFt üzemeltetési hozzájárulással, a Városi Stadion esetében 116.709 eFt üzemeltetési hozzájárulással számoltak.

Az üzemeltetett ingatlanok újszerű állapota miatt a 2026. évben tervezett beruházások összege az összköltségvetéshez viszonyítva nem magas. Csak azokat a különösen indokolt, vagy árbevételben megtérülő beruházásokat hajtják végre, melyek a magas kihasználtságból fakadó elhasználódás miatt válnak szükségessé. Mindezek mellet a Városi Stadion esetében szükségesnek látják a teniszcsarnok felújítását, illetve a teniszcsarnok és a bokszcsarnok energetikai korszerűsítését. Ezek a beruházások egyelőre terv szintjén merülnek fel. A társaság célszerűnek látja a megvalósíthatóság megvizsgálását.

A 2026. évi tervet már a 2025. évi bázisadatok alapján, azt korrigálva készítette el a társaság. A 2026.-os bevételi tervük 5,4%-kal haladja meg az előző év tényadatait. Az önkormányzati források esetében 13%--os, míg a jegy és béreltértékesítési díjak esetében 9 %-os emelkedéssel terveznek. A szállodai értékesítés és az éttermi szolgáltatás árbevétele esetén szintén emelkedéssel terveznek, míg kis mértékű visszaeséssel terveznek a sportlétesítmények bérbeadása és az egyéb bevételek esetében. Társasági szinten az értékesítés nettó árbevétele soron 606.449 eFt, egyéb bevételek soron 753 eFt, míg a pénzügyi műveletek bevételei soron 1.120 eFt bevétellel terveznek.

A költségek, ráfordítások tervezésénél az eddigi tapasztalataik alapján pontosan tudnak tervezni, így összességében 6%-os költségnövekedéssel számolnak. Társasági szinten az anyagjellegű ráfordítások tervezett összege 307.720 eFt, ami kis mértékű csökkenést jelent az előző évhez képest. A csökkenés a közüzemi költségek tervezett csökkenéséből és a közvetített szolgáltatások csökkenéséből adódik. A személyi jellegű ráfordítások 277.949 eFt-tal kerültek a tervbe, ami 16 %-os növekedés a tavalyi évhez képest, ami a tervezett átlagos 11,85 %-os bérfejlesztésből adódik. Az értékcsökkenési leírás tervezett összege 8.325 eFt, az egyéb ráfordításoké – ami elsősorban az adófizetési kötelezettségeket tartalmazza – 11.490 eFt, a pénzügyi műveletek ráfordításai pedig 1.300 eFt. Fentiek alapján az NYSÜ Kft. 2026. évre 1.538 eFt adózás előtti eredménnyel tervez. A tervet megalapozottnak és megvalósíthatónak ítéljük meg.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2025.12.31 várható tény	2026. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	574 463	606 449	105,57%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	2 115	753	35,60%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	311 525	307 720	98,78%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	238 605	277 949	116,49%
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 660	8 325	125,00%
VII.	Egyéb ráfordítások	12 597	11 490	91,21%
A.	**Üzemi eredmény**	**7 191**	**1 718**	**23,89%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	545	1 120	205,50%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	1 218	1 300	106,73%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**-673**	**-180**	**26,75%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**6 518**	**1 538**	**23,60%**

6. 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 2026-ös üzleti terv készítése során mindenki nagy örömére 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 2026-ös évben 10 új bemutatót terveznek, melyből 5 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. 2026. évben a Szabadtéri Színpad május végétől fogadja a nézőket. A társaság 2018. óta üzemelteti a megújult Bencs Villát, és 2021. nyarától a Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvényteret, melyek színes programokkal várják a közönséget 2026. évben is.

A társaság 2026. évre tervezett összes bevétele 1.908.032 eFt, melyből a jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások árbevétele 292.700 eFt, a bérleti díjakból származó bevétel 25.500 eFt, a reklámbevétel 15.000 eFt, az egyéb értékesítés árbevétele pedig 37.000 eFt. A bevételeknél a Szabadtéri Szinpad bevételi terve 14,3%-os, a reklámbevétel sora pedig 15,4%-os növekedést mutat.
2026. évben egyéb bevételként 676.450 eFt központi költségvetési támogatással, ami az előző évihez viszonyítva 33,5 %-kal magasabb összegben került elfogadásra, 77.561 eFt + 102.621 eFt bérfejlesztési támogatással, 50.000 eFt vállalkozásoktól kapott támogatással, 175.000 eFt pályázati bevételekből származó összeggel, valamint 450.000 eFt önkormányzati támogatással terveznek. 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 3,8%-al magasabb a 2025. évi várhatónál. A növekvő üzemanyagárak is nagy hatással vannak a költségek alakulására.

A személyi jellegű ráfordításokra tervezett összeg közel 19,3%-os növekedést mutat a 2025. évi várható tényadathoz képest. A meglévő munkavállalók megtartása és a betöltetlen álláshelyek feltöltése érdekében elengedhetetlen a tervezett béremelés. A társaság átlagosan 15%-os béremeléssel kalkulált, valamint a színház sajátságos munkarendje szükségessé teszi a jelentős mértékű túlóra kifizetéseket. A 2024. évben bevezetett munkaidő-beosztás, kiterjesztett munkaidő-keret további túlóra kifizetéseket eredményez. Közhasznú tevékenységüket 106 fő alkalmazottal tervezik ellátni 2026. évben, ami három fős létszámnövekedést prognosztizál.

2026. évben 320.000 eFt-ban tervez beruházásokat a Színház vezetése. Ez sokkal magasabb, mint az előző évek fejlesztései. A központi költségvetés által biztosított bértámogatás és a megemelt működési támogatás lehetőséget teremt egy szükséges, takarékos, de előremutató technológiai fejlesztés megvalósítására. A tervezett beruházások között a legnagyobb tételek a nagyszínpadon színpadtechnikai frekvenciaváltók, PLC rendszer, vezérlőpultok cseréje, aktív terhelésmérés telepítése a díszlethúzókon és a csoporthúzókon, a nézőtér festése, világítástechnikai és hangtechnikai fejlesztése.

A Kft. 1.908.032 eFt bevétellel szemben 1.896.032 eFt költséggel, ráfordítással kalkulál, így 2026. évre 11.800 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		2025.12.31 várható tény	2026. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	394 564	370 200	93,83%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	1 409 602	1 532 832	108,74%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	814 433	790 422	97,05%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	906 303	1 040 660	114,82%
VI.	Értékcsökkenési leírás	70 000	60 000	85,71%
VII.	Egyéb ráfordítások	6 538	5 150	78,77%
A.	**Üzemi eredmény**	**6 892**	**6 800**	**98,67%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	6 108	5 000	81,86%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**6 108**	**5 000**	**81,86%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**13 000**	**11 800**	**90,77%**

7. 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. december 31-ig rendelkezésre álló adatokat figyelembe véve 4,49%-os esetszám növekedést 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 2026.07.01-i hatállyal módosítandó önkormányzati rendeletben rögzített díjtétel változás hatásából jelentős árbevétel növekedéssel számol.

Egyéb bevételei között 206.716 eFt értékben szerepel önkormányzati támogatás. Ebből Nyíregyháza MJV Önkormányzata 200.000 eFt összeget biztosít a kegyeleti közszolgáltatási szerződésben meghatározott bevétellel nem fedezett költségek ellentételezésére, melyet az igénybevett szolgáltatások és az üzemeltetés során felhasznált anyagok beszerzési ár növekménye, valamit a jelentős élőmunka díjnövekménye tesz indokolttá.

A működési támogatáson felül az Önkormányzat 2026. évre 46.000 eFt összegű fejlesztési célú támogatást nyújt a Temetkezési Kft. részére. Ebből valósul meg a Nyíregyháza Északi Temető Pazonyi és Korányi úti bejáratának automatizálására, jegy és fizető automata rendszer kiépítése. A fejlesztéssel a visszaélések teljes mértékű kiküszöbölésére és a bejáratok áteresztő képességének jelentős mértékű növekedésére számít a társaság vezetése. Illetve az Északi Temető bemosó parkjának bővítése történik meg a kegyeleti igényeknek megfelelően.

A társaság működéséhez, tevékenységének ellátásához 6.5 eFt értékben tervez saját forrásból beruházásokat, melyek között szerepel egy halottszállító autó beszerzése, egy halottszállító autó

felújítása, ravatalozó kellékek, kertészeti eszközök, kisgépek, hangosító berendezések, számítógépes eszközök, irodabútorok beszerzése, egyéb gépek beszerzése, továbbá egy kertészeti pótkocsis kistraktor. Ezeken felül a lakossági igényeknek megfelelően az Orosi temetőben hátsó térvilágítás kerül kiépítésre.

A 2026-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 10%-os alapbér emelés. A 2026. évre tervezett összes ráfordítás 56,04%-át teszik ki a személyi jellegű ráfordítások.

Jelentős költségtényező a külső vállalkozók által végrehajtandó legszükségesebb javítási, karbantartási, valamint szolgáltatási munkák 2026. 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 1.069.037 eFt-os értékkel tervezi, mely 72.627 eFt-tal magasabb a 2025. évi várható adattól. Az aktivált saját teljesítmény értéke várhatóan 9.014 eFt lesz 2026. évben. A társaság 255.831 eFt egyéb bevétellel tervez 2026. 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. 1.327.811 eFt ráfordítással számol az idei évre, ahol a személyi jellegű ráfordítások mutatják a legjelentősebb, 11% feletti növekedést a 2025. évi várható adathoz képest. Mindezeket figyelembe véve 6.075 eFt üzemi eredményt és 12.281 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál a társaság 2026. 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		2025.12.31 várható	2026. évi terv	Terv/Várható
I.	Értékesítés nettó árbevétele	996 410	1 069 037	107,29%
II.	Aktivált saját telj.ért	21 372	9 014	42,18%
III.	Egyéb bevételek	242 138	255 831	105,66%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	491 514	526 476	107,11%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	668 395	744 057	111,32%
VI.	Értékcsökkenési leírás	39 366	40 742	103,50%
VII.	Egyéb ráfordítások	49 110	16 532	33,66%
A.	**Üzemi eredmény**	**11 535**	**6 075**	**52,67%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	14 824	6 210	41,89%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	290	4	1,38%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**14 534**	**6 206**	**42,70%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**26 069**	**12 281**	**47,11%**

8. 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 2026-ös év több fontos mérföldkövet, valamint feladatot ad a társaság számára.
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 címért.

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. 2026-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 2026. évre 552.860 eFt értékesítésből származó árbevételt tervezett a 2025. évi 517.246 eFt-os bázishoz képest. Egyéb bevétel jogcímen 10.001 eFt-tal terveznek.

A Kft. a 2026. évi bevételeit összeségében 563.891 eFt-tal tervezte, ami a 2025. évi varható 532.000 eFt-hoz képest 6,89 %-os növekedést mutat. Ebből az önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke 2026. évben nettó 372.360 eFt. 2026. évben a televízió, a nyomtatott sajtó, a www.nyiregyhaza.hu weboldal üzemeltetése vonatkozásában a megemelkedett önkormányzati szolgáltatásvásárlással terveznek.

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

A társaság 2026. évi tervében 221.333 eFt anyagjellegű ráfordítással, 301.709 eFt személyi jellegű ráfordítással, 24.000 eFt tervezett amortizációval, 14.460 eFt egyéb ráfordítással kalkulált. A tervezett anyagjellegű ráfordítások összege mérsékelten emelkedik a 2025-es várható tény értékhez képest. A számviteli, könyvvizsgálati szolgáltatási díjak költsége mutat nagyobb emelkedést a bázishoz viszonyítva, ugyanis ez tartalmazza a NIS2 kiberbiztonsági adatvédelmi képviselő és a kiberaudit havi díját. A társaság személyi jellegű ráfordításainak várható értéke 14,22%-kal magasabb, mint a 2025. évi várható tény adat. Ennek fő oka a 2026. évre tervezett 10%-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. Beruházásaikat az esetleges meghibásodások szerint fogják végezni. A beruházási tervben szerepel többek között video streemer, statív szett, HD kamera, nyomtató, kamera szett, számítógép, kameraállvány, szünetmentes tápegység, szerver is.

A társaság 2026. évre 2.388 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál, szemben a 2025-ös évre várható 9.441 eFt-os nyereséggel.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2025.12.31 várható tény	2026. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	517 246	552 860	106,89%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	13 531	10 001	73,91%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	218 851	221 333	101,13%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	264 154	301 709	114,22%
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 321	24 000	102,91%
VII.	Egyéb ráfordítások	16 182	14 460	89,36%
A.	**Üzemi eredmény**	**8 269**	**1 359**	**16,43%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	1 223	1 030	84,22%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	51	1	1,96%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**1 172**	**1 029**	**87,80%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**9 441**	**2 388**	**25,29%**

9. NYÍRINFO Nonprofit Kft.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft. a 2026-os 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, a rendszergazdai feladatokat, 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. 2026. évi üzleti tervének alapjául elsősorban a bázis évi terv adatok szolgáltatnak alapot, korrigálva a 2025. 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 az Önkormányzattal 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 2026. évre 220.864 eFt nettó árbevétellel számol. A társaság a 2026. évi tervében 55.610 eFt anyagjellegű ráfordítással tervez, ami alacsonyabb a 2025. évi terv szinttől. A személyi jellegű ráfordítások az előző évi tervhez képest 18,34%-os növekedéssel, 138.743 eFt összeggel kerültek tervezésre. 2026. évben nem terveztek létszámnövekedést, így 8 fő főállású dolgozói létszámmal számol a terv és 10%-os differenciált alapbér emeléssel.
2025. év harmadik negyedévében lezárult a Polgármesteri Hivatal informatikai hátterét biztosító számítástechnikai eszközök, szoftverek cseréjével kapcsolatos, új számítástechnikai eszközök és szoftverek beszerzésére irányuló közbeszerzési eljárás. Az eljárás eredményeként kiváló minőségű

gépeket, monitorokat tudott a társaság kedvező áron beszerezni. A beszerzett és 2026. januárjában üzembehelyezett számítógépes munkaállomások bérleti díjának árrése megfelelő fedezetet biztosít az éves elszámolt amortizáció, illetve az egyéb költségnövekmények fedezetére.

A táraságnak komolyabb beruházási szükséglete nincs, közbeszerzési eljárást előreláthatólag nem tervez lefolytatni 2026. évben.

A tervezett bevételi forrásaik 2026-ben biztonsággal fedezik a Kft. kalkulált éves költségeit. A társaság 2026. évi tervezett adózás előtti eredménye 2.611 eFt nyereség. A tervet megalapozottnak és végrehajthatónak ítéljük.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2025.12.31 várható tény	2026. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	201 947	220 864	109,37%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	1 300	5 600	430,77%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	57 647	55 610	96,47%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	117 243	138 743	118,34%
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 500	27 000	284,21%
VII.	Egyéb ráfordítások	5 000	5 000	100,00%
A.	**Üzemi eredmény**	**13 857**	**111**	**0,80%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	6 000	2 500	41,67%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**6 000**	**2 500**	**41,67%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**19 857**	**2 611**	**13,15%**

10. 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 2026. évben is a társaság elsődleges célja az eddigi szakmai munka folytatása, további fejlesztések megvalósítása, a TDM iroda szolgáltatásainak bővítése, a sóstógyógyfürdői Tourinform iroda magas szintű működtetése.
Fontos feladatuk a turizmusban érdekelt szervezetek, vállalatok összefogása, pályázatokon való részvételüknek és fejlesztéseiknek szakmai segítése, a marketing munka összehangolása.
Idén továbbra is kiemelt szerepet kap az online marketing.
Az elmúlt évekhez hasonlóan 2026. évben is hangsúlyt helyeznek a helyi termékek és termelők turizmusba történő bevonására. A Középkori Templomok Útja Egyesülettel megmarad a korábbi években elkezdett közös tevékenység a kerékpártúrák szervezéséhez kapcsolódóan az aktív turizmus területén. További cél, hogy a városba érkező turisták még több szabadidő-eltöltési lehetőség közül választhassanak, ezért tematikus városnézések meghirdetésére is sor kerül.
2026. évben is kiemelt feladata a Kft-nek a desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing kampányok megvalósítása. 2026-ban folytatják a közös megjelenéseket a Nyíregyházi Állatparkkal és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel, melynek keretében nagyobb hangsúlyt helyeznek az online és a social

média hirdetésékre bel-és külföldön egyaránt, de alkalmaznak ezenkívül digitális megjelenést, valamint hirdetéseket nyomtatott sajtóban és rádióban. Marketing tevékenységük meghatározó eleme az online megjelenések támogatása. Egy felhasználóbarát honlap jelentősen javítja a desztináció versenyképességét, ezért tervezik a honlapjuk kor követelményeinek megfelelő továbbfejlesztését. Folytatják a korábbi intenzív Facebook kampányt, valamint a fiatalabb korosztály hatékonyabb elérése érdekében erőteljesebb megjelenést terveznek az Instagram felületen.
Képviselik a desztinációt különböző rendezvényeken, eseményeken.
Tervezik egyes népszerű kiadványok újra nyomtatását
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 2026. évben tervezett feladatok ellátásához 115 millió forint működési támogatást biztosít.

A társaság nem tervez beruházást 2026. évben.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2026. évre 146.800 eFt bevétellel tervez, melyből a Nyíregyháza MJV Önkormányzata által nyújtott 115.000 eFt működési támogatás mellett, a társaság idegenvezetésből, VR bemutatókból, kerékpártúrák szervezéséből, kerékpár és elektromos roller kölcsönzéséből, előadások belépőjegyeinek értékesítéséből és ajándéktárgyak értékesítéséből, valamint közös marketing akciók megvalósításából származó tervezett bevétele 11.000 eFt. Ezt egészítik ki a korábbi pályázatokból elhatárolt támogatások időarányos feloldásából származó 20.000 eFt bevétel.
A Társaság költségeinek, ráfordításainak tervezett összege 144.590 eFt, melyből a két legnagyobb tétel a személyi jellegű ráfordítások 75.720 eFt-os összege, valamint a 30.000 eFt-os marketing és reklámköltség. A társaság így 2026. évre 2.210 eFt adózás előtti eredménnyel számol.
A tervezetet jól átgondoltnak, megalapozottnak és végrehajthatónak ítéljük meg.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2025.12.31 várható tény	2026. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	14 661	11 000	75,03%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	130 033	135 800	104,44%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	47 827	50 220	105,00%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	65 138	75 720	116,25%
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 494	17 350	128,58%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 701	1 100	40,73%
A.	**Üzemi eredmény**	**15 534**	**2 410**	**15,51%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	210	200	95,24%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**-210**	**-200**	**95,24%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**15 324**	**2 210**	**14,42%**

11. 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, köztük az 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 2026. 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. 2026. évben.

A Kft. 2026. évre 83.322 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 53.259 eFt bevétellel számol a társaság 2026. évben, mely szolgáltatási szerződésből és pályázati feladatok elvégzéséből származó bevételeket tartalmaz.

A társaság költségeinek, ráfordításainak 2026. évi tervezett összege 80.322 eFt, mely a 2025. évi várható adatok alapján kis mértékű növekedést mutat. A tervben 29.256 eFt anyagjellegű ráfordításokkal, 42.266 eFt személyi jellegű ráfordításokkal és 2.000 eFt egyéb ráfordításokkal számolnak, valamint 6.800 eFt az értékcsökkenési leírások tervezett összege.

A 2026. évi terv esetében a legnagyobb összegű ráfordítás a személyi jellegű ráfordítás. A társaság az éves bérköltséget a 2026. évre tervezett 15%-os alapbér emelés figyelembevételével számította ki.A társaság nem tervez beszerzést 2026. évre. Az üzemeltetésük alá tartozó „TTK" épület hasznosításával összefüggésben lehet új bérlő igényeinek megfelelő fejlesztés, de ez nem szerepel a tervben.

A társaság 2026. évre 3.000 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2025.12.31 várható tény	2026. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	84 107	83 322	99,07%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	33 485	29 256	87,37%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	32 956	42 266	128,25%
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 229	6 800	94,07%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 100	2 000	95,24%
A.	**Üzemi eredmény**	**8 337**	**3 000**	**35,98%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	90	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	4	0	0,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**480**	**0**	**0,00%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**8 817**	**3 000**	**34,03%**

12. Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

Nyíregyháza város gazdaságfejlesztési programjának megvalósítása jelentős eredményeket ért el az elmúlt években, hiszen 2025. évben befejeződött 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 zajlott.

A fentiekhez kapcsolódóan a kft. egyik 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 2026. 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.

2026.-ban az másik fő feladat az Ipari Park bővítése és fejlesztés II. ütemének operatív koordinálása.

Kiemelten kell kezelni a II. ütemet kiszolgáló úthálózat és a belső feltáró utak csatlakoztatását a fő úthálózathoz és a speciális energiaigény kielégítésének megfelelő hálózat kiépítését.

2026.-ban megtörténik a Skylark projekt a tervek szerinti lezárása, a terület birtokbaadása.

Jelenleg 4 fő a Kft. személyi állományának létszáma. 2026. júniustól 1 fő projektaszisztens felvételét tervezik, amit a feladatok növekedése indokol. A gazdasági és számviteli feladatokra, illetve a német nyelvterületről érkező befektetőkkel való kapcsolattartásra megbízással alkalmaznak szakértőt.

A Társaság esetében a bevételek tervezésénél nehézséget jelent, hogy bizonytalan a befektetői partnerek száma, akivel számolhatnak, illetve, hogy a tervezett projektek meghiúsulása 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 6.071.006 eFt összeggel tervezi a társaság, ezen kívül a külön megrendelésre elkészült útstabilizálási munkák tovább számlázásából 31.656 eft. a terv, amely a megkötött előszerződés alapján Nyíregyháza MJV. által kerül kifizetésre. 2026. évben önkormányzati finanszírozással nem számolnak.

A Kft. feladatainak ellátásához kapcsolódó kiadásainak összege 2026. évben tervezetten 5.907.756 eFt. A 2026. évre tervezett költségek, ráfordítások értéke jelentős többletet mutat a 2025. évi várható tényadatokhoz képest, mivel 2025. évben kisebb volumenben, 2.038.937 eFt. értékben történt ingatlan értékesítés.

Az eladott áruk beszerzési értéke költségsor a költségek 288,69%-a. Ezen a soron kerül tervezésre az értékesítésre szánt ingatlanok bekerülési vételára 5.780.088 ezer Ft értékben.
A „Széchenyi Étterem" üzemeltetési költsége és bérleti díja nem terheli tovább a társaságot, mivel 2026 első negyedévében visszakerül az Önkormányzat portfóliójába. A személyi jellegű ráfordítások esetében is növekedéssel számolnak az előző évhez képest, aminek oka, hogy 2026 második félévtől egy fővel bővül a létszám. Ezen felül 15 %-os béremeléssel is terveznek 2026-ban.

A társaság 6.102.662 eFt bevétellel és 5.907.756 eFt költséggel, ráfordítással tervez, így 194.906 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál 2026. évre.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2025.12.31 várható tény	2026. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 038 962	6 102 662	299,30%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 030 260	5 813 455	286,34%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	82 052	87 957	107,20%
VI.	Értékcsökkenési leírás	387	2 344	605,68%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 073	4 000	372,79%
A.	**Üzemi eredmény**	**-74 810**	**194 906**	**360,53%**
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	51 201	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	24 219	0	0,00%
B.	**Pénzügyi műveletek eredm.**	**26 982**	**0**	**0,00%**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**-47 828**	**194 906**	**507,51%**

A gazdasági társaságok 2026. 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, 2026. 04. 22.

Megyei jogú Város Polgármesteri Hivatal

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2026. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 7.305.894 eFt bevétellel, 7.125.786 eFt költséggel, ráfordítással, és 180.108 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április ....

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
..../2026. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2026. évi üzleti tervét 9.730.166 eFt bevétellel, 5.000 eFt aktivált saját teljesítmény értékkel, 9.609.472 eFt költséggel, ráfordítással, és 125.694 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április ....

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
..../2026. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2026. évi üzleti tervét 3.403.605 eFt bevétellel, 3.370.577 eFt költséggel, ráfordítással, és 33.028 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április ....

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
..../2026. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 1.411.665 eFt bevétellel, 1.409.390 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.275 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április ....

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
..../2026. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2026. évi üzleti tervét 608.322 eFt bevétellel, 606.784 eFt költséggel, ráfordítással, és 1.538 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április ....

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
..../2026. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 1.908.032 eFt bevétellel, 1.896.232 eFt költséggel, ráfordítással, és 11.800 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április ....

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
..../2026. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2026. évi üzleti tervét 1.331.078 eFt bevétellel, 9.014 eFt aktivált saját teljesítményértékkel, 1.327.811 eFt költséggel, ráfordítással, és 12.281 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április ....

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
..../2026. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 563.891 eFt bevétellel, 561.503 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.388 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április ....

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.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2026. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 228.964 eFt bevétellel, 226.353 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.611 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április ....

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.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2026. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 146.800 eFt bevétellel, 144.590 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.210 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor – elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április ....

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
..../2026. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 83.322 eFt bevétellel, 80.322 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.000 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április ....

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
..../2026. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. 2026. évi üzleti tervét 6.102.662 eFt bevétellel, 5.907.756 eFt költséggel, ráfordítással, és 194.906 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április ....

<u>Erről értesülnek:</u>
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.

2026. évi

ÜZLETI TERV



2026. április 10.

NYÍRVV NONPROFIT KFT.

Dr. Pazonyi Péter

NYÍRVV
NONPROFIT KFT.

Tartalomjegyzék

I. Vezetői összefoglaló 3.
II. A cég bemutatása 5.
II.1. Alapadatok 5.
II.2. Tevékenység 5.
II.3. Társaságunk székhelye és telephelyei 6.
II.4. Kapcsolódó cégcsoport bemutatása 7.
II.5. Társaságunk szervezete 7.
II.6. Piaci környezet 12.
II.7. Üzletpolitika 13.
II.8. A Társaság SWOT-analízise 13.
III. Humánerőforrás – gazdálkodás 15.
IV. A NYÍRVV Nonprofit Kft. gazdálkodásának adatai a 2026. évi üzleti tervben 18.
IV.1. Bevételek alakulása 2026-ban 20.
IV.1.1. Közszolgáltatási szerződések által biztosított bevételek 22.
IV.1.2. Üzemeltetési szerződés által biztosított bevételek 22.
IV.1.3. Saját tevékenységből származó bevételek 23.
IV.2. Kiadások alakulása 2026-ban 27.
IV.2.1. Működési kiadások 28.
IV.2.2. Fejlesztési kiadások 34.
V. Közterület-fenntartási Ágazat 2026. évi üzleti terve 35.
V.1. Köztisztasági tevékenység 36.
V.2. Zöldfelület fenntartás 41.
V.3. Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások 49.
V.4. Egyéb, városüzemeltetési feladatok 50.
VI. Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat 2026. évi üzleti terve 55.
VI.1. Közterület kezelési tevékenység 56.
VI.2. Közterület használat és parkolási tevékenység 59.
VII. Közfoglalkoztatás 2026. évi üzleti terve 62.
VIII. Műszaki Igazgatóság 2026. évi üzleti terve 66.
VIII.1. Műszaki Ágazat 67.
VIII.1.1. Energetikai feladatok 68.
VIII.1.2. Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés 72.
VIII.1.3. NLC ingatlanok kezelése 73.
VIII.1.4. Állategészségügy 81.
VIII.2. Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat 84.
VIII.3. Gépjárműjavítási és Gépüzemeltetési Csoport 86.
IX. Egyéb feladatok üzleti tervei 2026. évben 88.
IX.1. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése 88.
IX.2. Nyári táboroztatás 89.
IX.3. Ipari Park 90.
X. Központi igazgatás 2026. évi üzleti terve 92.
XI. Beruházási terv 94.
XII. Fejlesztési elképzelések a piacok üzemeltetésével kapcsolatosan 96.
XIII. Mellékletek 100.
1. Összesített eredmény terv
2. Összesített költség terv
3. Közbeszerzési terv

I. Vezetői összefoglaló

A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2026-ban is meghatározó szerepet tölt be Nyíregyháza város közszolgáltatási és üzemeltetési feladatainak ellátásában. Társaságunk **100%-ban önkormányzati tulajdonú, közszolgáltatásokat ellátó városüzemeltető cég.**

A cégünk működését a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat által biztosított források és saját bevételeink teszik lehetővé, a tulajdonos Társaságunk működéséhez folyamatosan stabil gazdasági hátteret biztosít.
A működés kereteit alapvetően a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése által a **3/2026. (II.19.) számú határozattal** jóváhagyott 2026. évi Éves Közszolgáltatási Szerződés biztosítja.

A társaság gazdálkodásának alapját az előző évek eredménytartaléka, valamint a 2025. évi kedvező eredmények képezik: jelentős **várható eredmény** mutatkozik, annak ellenére, hogy a Közgyűlés a **225/2025. (IX.27.) számú határozatával** a közszolgáltatási kompenzációt **csökkentette**.

A 2026. évi üzleti terv **180 108 eFt adózás előtti eredményt** irányoz elő, **26 439 eFt tervezett túlkompenzáció mellett**. A pénzügyi stabilitás lehetővé teszi, hogy a társaság továbbra is forrást biztosítson az önkormányzati lakásfelújítási programok folytatására és a városi vagyon megőrzésére.

A bevételi oldalon **átlagosan 10,72%-os növekedés** került tervezésre a 2025. évi tervhez képest (a várható adatokhoz viszonyítva **3,5% növekedés**), amelynek egyik meghatározó eleme az ipari park üzemeltetéséből származó **mintegy 209 millió Ft árbevétel**.

A költségek tervezése során a társaság mérsékelt növekedéssel számol:
- anyagjellegű ráfordítások: **+3,08%,** ezen belül:
- energiaköltségek: **+3,35%**
- üzemanyagköltségek: **+5,99%**

A működési környezetet ugyanakkor jelentős külső tényezők terhelik, különösen az infláció, az energiaárak és a bérköltségek emelkedése. A minimálbér és garantált bérminimum növekedése **92 főt érint közvetlenül**, miközben a társaság **10%-os differenciált béremelést** tervez. A létszám **323 főről 326 főre** emelkedik, elsősorban a parkolási tevékenység bővülése miatt.

A társaság stratégiai céljai között kiemelt helyet foglal el:
- a városi infrastruktúra (közutak, járdák, kerékpárutak, közvilágítás, vízelvezetés) fenntartása és fejlesztése
- a lakásgazdálkodás hatékonyságának növelése
- a közszolgáltatási feladatellátás stabil, kiszámítható biztosítása
- a fenntartható és költségtudatos működés erősítése

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 2026-ban 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 megfelelve.

A menedzsment folyamatosan keresi azokat a területeket, ahol a munkafolyamatok optimalizálásával, utólagos elemzésekkel, és gazdaságosabb beszállítók felkutatásával tovább javítható a vállalat működése.

Összességében a társaság 2026-ban stabil pénzügyi alapok mellett, ugyanakkor költségoldali nyomás alatt működik. A siker kulcsa a hatékony erőforrás-gazdálkodás, a költségoptimalizálás és a szolgáltatási színvonal fenntartása, amely egyben hozzájárul Nyíregyháza város működésének biztonságához és hosszú távú fenntarthatóságához.
A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2026-ban 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

Dr. Pazonyi Péter
ügyvezető

II. A cég bemutatása

II.1. Alapadatok

Társaság neve:	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1/2011. (I.10.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozata alapján 2011.január 10. napjával
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	1990. április 15.
Az egyszemélyi tulajdonos adatai:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Alapítói vagyon összege: Alapítói vagyon tulajdon:	705 170 e Ft 100%
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006 MBH Bank Nyrt. 50453104-10026328-00000000
Cégjegyzék száma: Adószáma:	15-09-060275 10363315-2-15
Képviseletre jogosult:	4/2023. (V.16.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2023.06.01-től határozatlan időtartamra megbízási jogviszony keretében: Dr. Pazonyi Péter Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Tábor u. 8.

Társaságunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának döntése alapján a Nyíregyházi Házkezelő Kft. a Market-Partner Kft. és a Nyírstadion Kft. jogutódjaként 2011.01.10. napjától működik nonprofit korlátolt felelősségű társasági formában.

II.2. Tevékenység

Főtevékenység: 6832 TEÁOR: Ingatlankezelés

További kiemelt tevékenységi körök:

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

II.3. Társaságunk székhelye és telephelyei

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

Telephelyei:

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

II.4. Kapcsolódó cégcsoport bemutatása

Az egyszemélyes tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának az alábbi társaságokban van többségi tulajdona és ezáltal kapcsolt vállalkozásnak számít társaságunk vonatkozásában.

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

II. 5. Társaságunk szervezete

A NYÍRVV Nonprofit Kft. az ügyvezető vezetése alatt áll.

NYÍRVV Nonprofit Kft. képviseletére jogosult a 4/2023. (V.16.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2023.06.01-től határozatlan időtartamra megbízási jogviszony keretében:

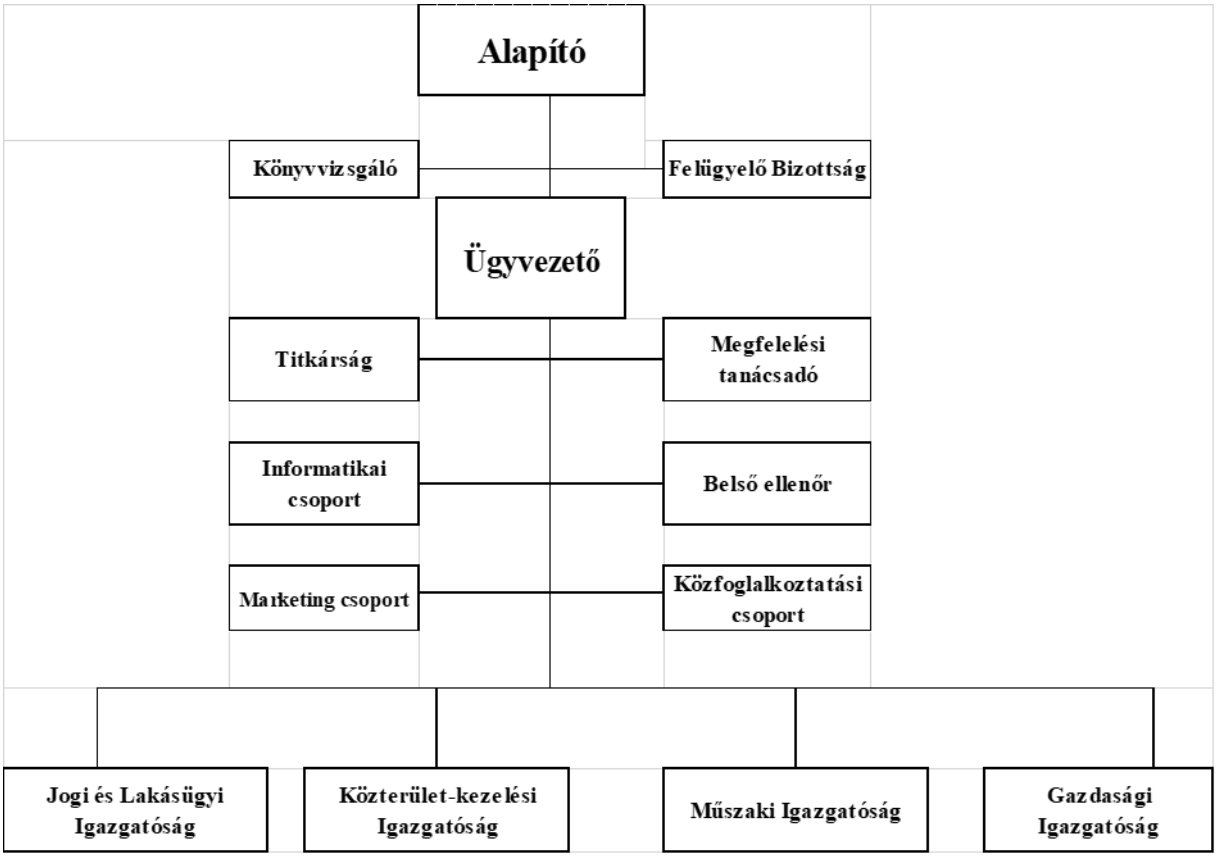
Dr. Pazonyi Péter
Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Tábor u. 8.

<u>Az ügyvezető munkáját közvetlenül segítő igazgatók</u>

- Közterület-kezelési igazgató – Dicső Péter
- Műszaki igazgató – Kaibás Róbert
- Gazdasági igazgató – Czakóné Szikszai Orsolya

A Jogi és Lakásügyi igazgatói feladatokat Dr. Pazonyi Péter látja el.

Közvetlenül az Ügyvezető munkáját segítők, és az Igazgatóságok:



JOGI ÉS LAKÁSÜGYI IGAZGATÓ

A Jogi és Lakásügyi Igazgató az ügyvezető közvetlen irányítása és ellenőrzése mellett látja el feladatait, munkáját munkaköri leírás szerint önállóan és felelősen végzi.

A Jogi és Lakásügyi Igazgatóság főbb feladatai:

- elkészíti a társaság szerződéseit, közreműködik a társaságot érintő rendeletek, határozatok, előterjesztések előkészítésében, a szakbizottságok és a Közgyűlés elé terjesztésében, azok nyilvántartásában,
- ellátja a társaság jogi képviseletét,
- alapító okirat szerkesztése, módosítása,
- közreműködik a gazdasági társaságokra vonatkozó jogszabály által meghatározott adatok közzétételében (2009 évi CXXII. Törvény),
- véleményezi a társaság szabályzatait,
- figyelemmel kíséri a fennálló követelések behajtására tett intézkedést, a peren kívüli egyezség létrehozásával vagy bírósági, végrehajtási eljárással kapcsolatos feladatokat.

A Jogi és Lakásügyi Igazgató közvetlen irányítása alatt lévő területek:

- jogi csoport,
- lakásügyi csoport,
- végrehajtási csoport,
- beszerzési csoport.

KÖZTERÜLET-KEZELÉSI IGAZGATÓ

A Közterület-Kezelési Igazgató az ügyvezető közvetlen irányítása és ellenőrzése mellett látja el feladatait, munkáját munkaköri leírás szerint, önállóan és felelősen végzi.

A Közterület-Kezelési Igazgatóság feladata:

- irányítja és felügyeli a Közterület-fenntartási Ágazat, a Közterület-kezelési és közlekedési Ágazat tevékenységét,
- javaslatokat tesz a társaság működési hatékonyságának javítására társasági szinten, valamint a közvetlen alárendeltségében működő területek tevékenysége vonatkozásában,
- az irányítása alá tartozó területeken folyó munkákat szakmailag felügyeli,
- az irányítása alá tartozó területeken a munkavédelmi tevékenységet irányítja, szervezi,
- az irányítása alá tartozó területeken a munkavédelmi szabályzat elkészítését koordinálja,
- az irányítása alá tartozó területeken munkavédelmi jogszabályok, előírások betartását biztosítja,
- részt vesz az irányítása alá tartozó területeken tartott munkavédelmi szemléken, a feltárt hiányosságok megszüntetéséről gondoskodik,
- irányítási területén szükséges szabályzatokat kidolgozza, módosítási javaslatot elkészíti,
- részt vesz az üzleti terv és üzleti beszámoló elkészítésében, beszámolási kötelezettségeinek határidőre eleget tesz,
- a felmerülő problémákat elemzi, a megoldásra javaslatokat dolgoz ki, és az ehhez szükséges erőforrás igényt meghatározza,
- részt vesz a közbeszerzési pályázatok szakmai részének összeállításában, elbírálásában,
- köteles az irányítása alá tartozó területeket rendszeresen ellenőrizni, ezek eredményéről az ügyvezetőnek beszámolni.

A Közterület-kezelési Igazgató közvetlen irányítása alatt lévő területek:

- Közterület-fenntartási Ágazat:
  - közterület-fenntartási csoport,
  - zöldfelület-fenntartási csoport,
  - köztisztasági csoport.

- Közterület-kezelési és közlekedési Ágazat:
  - út és közterület-kezelési csoport,
  - parkolási csoport.

MŰSZAKI IGAZGATÓ

A műszaki igazgató az ügyvezető közvetlen irányítása és ellenőrzése mellett látja el feladatait, munkáját munkaköri leírás szerint, önállóan és felelősen végzi.

A Műszaki Igazgatóság feladata:

- irányítja és felügyeli a Piac és vásártér üzemeltetési Ágazat, a Műszaki Ágazat, a Gépjármű javítási és gépüzemeltetési Csoport tevékenységét,
- javaslatokat tesz a társaság működési hatékonyságának javítására, társasági szinten, valamint a közvetlen alárendeltségében működő területek tevékenysége vonatkozásában,
- az irányítása alá tartozó területeken folyó munkákat szakmailag felügyeli,
- az irányítása alá tartozó területeken a munkavédelmi tevékenységet irányítja, szervezi,
- az irányítása alá tartozó területeken a munkavédelmi szabályzat elkészítését koordinálja,
- az irányítása alá tartozó területeken munkavédelmi jogszabályok, előírások betartását biztosítja,
- részt vesz az irányítása alá tartozó területeken tartott munkavédelmi szemléken, a feltárt hiányosságok megszüntetéséről gondoskodik,
- összefogja a társaság beruházásait a beruházási terv elkészítésétől a beruházás végrehajtásáig, az üzembe helyezési okmány jóváhagyásáig,
- a társasági szintű döntéseket előkészíti,
- irányítási területén szükséges szabályzatokat kidolgozza, módosítási javaslatot elkészíti,
- részt vesz az üzleti terv és üzleti beszámoló elkészítésében, beszámolási kötelezettségeinek határidőre eleget tesz,
- a felmerülő problémákat elemzi, a megoldásra javaslatokat dolgoz ki, és az ehhez szükséges erőforrás igényt meghatározza,
- részt vesz a közbeszerzési pályázatok szakmai részének összeállításában, elbírálásában,
- köteles az irányítása alá tartozó területeket rendszeresen ellenőrizni, ezek eredményéről az ügyvezetőnek beszámolni.
- közreműködik a Selejtezési Bizottság munkájában.

A Műszaki Igazgató közvetlen irányítása alatt lévő területek:

- Piac és vásártér üzemeltetési Ágazat:
  - piac és vásártér üzemeltetési csoport
- Műszaki Ágazat:
  - műszaki részleg:
    - karbantartási, üzemeltetési, kivitelezési csoport
    - NLC üzemeltetési csoport
  - állategészségügyi csoport
  - műszaki üzemeltetési és energetikai csoport.
- Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Csoport

GAZDASÁGI IGAZGATÓ

A gazdasági igazgató az ügyvezető közvetlen irányítása és ellenőrzése mellett látja el feladatait, munkáját munkaköri leírás szerint önállóan, és felelősen végzi.

A Gazdasági Igazgatóság feladata:

- a társaság gazdasági tevékenységének teljes körű, önálló irányítása, a pénzügyi feladatok ellátása a mindenkori hatályos jogszabályok figyelembevételével,
- kialakítja a társaság számviteli politikáját, a gazdasági eredményeket dokumentáló, azt tükröző nyilvántartásokat, főkönyvi kivonatot, éves beszámolót, üzleti jelentést,
- gondoskodik a mindenkori hatályos jogszabályokban meghatározott évközi és éves adóbevallások határidőre történő elkészítéséről,
- a társaság pénzgazdálkodásának megszervezése, likviditási feladatok menedzselése, közreműködik a kintlévőségek behajtásában és annak szervezésében,
- irányítja és összefogja a társaság tervkészítését, elkészíti az éves üzleti tervet a várható és az üzleti beszámolót,
- köteles az irányítása alá tartozó területeket rendszeresen ellenőrizni, ezek eredményéről az ügyvezetőnek beszámolni,
- javaslatot tesz a társaság működési hatékonyságának javítására,
- a társasági szintű döntéseket előkészíti,
- részt vesz a közbeszerzési pályázatok szakmai területére vonatkozó részének összeállításában, elbírálásában,
- felel a tárgyi eszköz nyilvántartásáért, kijelöli a leltározási bizottságot és elrendeli a selejtezést, leltározást,
- irányítja a leltározást és selejtezések lebonyolítását,
- irányítja az anyag- és eszközbeszerzési és raktározási feladatokat,
- irányítja és koordinálja a társaság humánpolitikai feladatait,
- irányítja a társaság ügyiratkezeléssel, iktatással kapcsolatos feladatait,
- szakmai koordináció lát el a végrehajtási csoport tekintetében,
- irányítási területén szükséges szabályzatokat elkészíti és karbantartja,
- megszervezi és koordinálja a társaság statisztikai adatszolgáltatását.

A Gazdasági Igazgatóság irányítása alatt lévő területek:

- számviteli, pénzügyi csoport,
- anyaggazdálkodási csoport,
- humánpolitikai csoport,
- iktató

II. 6. Piaci környezet

Tevékenység:

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

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

Piaci környezet:

A korábbi energiapiaci turbulenciák következtében tapasztalt áremelkedések az elmúlt években lecsillapodtak, több alapanyag esetében lassú árcsökkenés is tapasztalható volt. Míg korábban az áremelkedések mértékének és tartósságának a becslése nehezítette a tervezést, addig az elmúlt évben már az ár növekedés az infláció mértékének megfelelően alakult, így tervezhetőbb is volt.
A piacon elérhető pénzügyi lehetőségeket kihasználta a Társaság, és a megtakarítások befektetésével jelentős kamatjövedelmet sikerült realizálni.

Piaci pozíció:

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

Várható változások:

A közeljövőben nem várható jelentős változás a gazdálkodásban. Társaságunk működését meghatározó Közszolgáltatási Keretszerződés 2025. februárjában megkötésre került, és 2030-ig van érvényben.

Új szerződés került 2025. év végén megkötésre a Tulajdonossal az Ipari Parkok üzemeltetése kapcsán. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata üzemeltetési kötelezettséggel 2026. 01. 01. napjától kezdődően határozatlan időre üzemeltetésbe adta a tulajdonában álló, a Nyíregyházi Déli Ipari Park területén megvalósított infrastruktúrát, valamint, felszerelési és berendezési tárgyait a NYÍRVV Nonprofit Kft. részére Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 237/2025 (XI.27.) és 238/2025 (XI.27.) számú határozatai alapján.

Ennek megfelelően a korábban már megkötött szolgáltatási és üzemeltetési szerződések életbe léptek, melyek négyzetméter arányosan tartalmazzák a díjakat. A szerződések értelmében Társaságunk 2026-ban 208 654 eFt bevételre jogosult.

A folyamatos jogszabályi változások a tevékenységek finanszírozásának újragondolására ösztönzi a Társaságot, melyet esetlegesen a tulajdonos jóváhagyásával az elszámolási rendszereink módosításával valósíthatunk meg az elkövetkezendő években.

II. 7. Üzletpolitika

Társadalmi felelősségvállalás

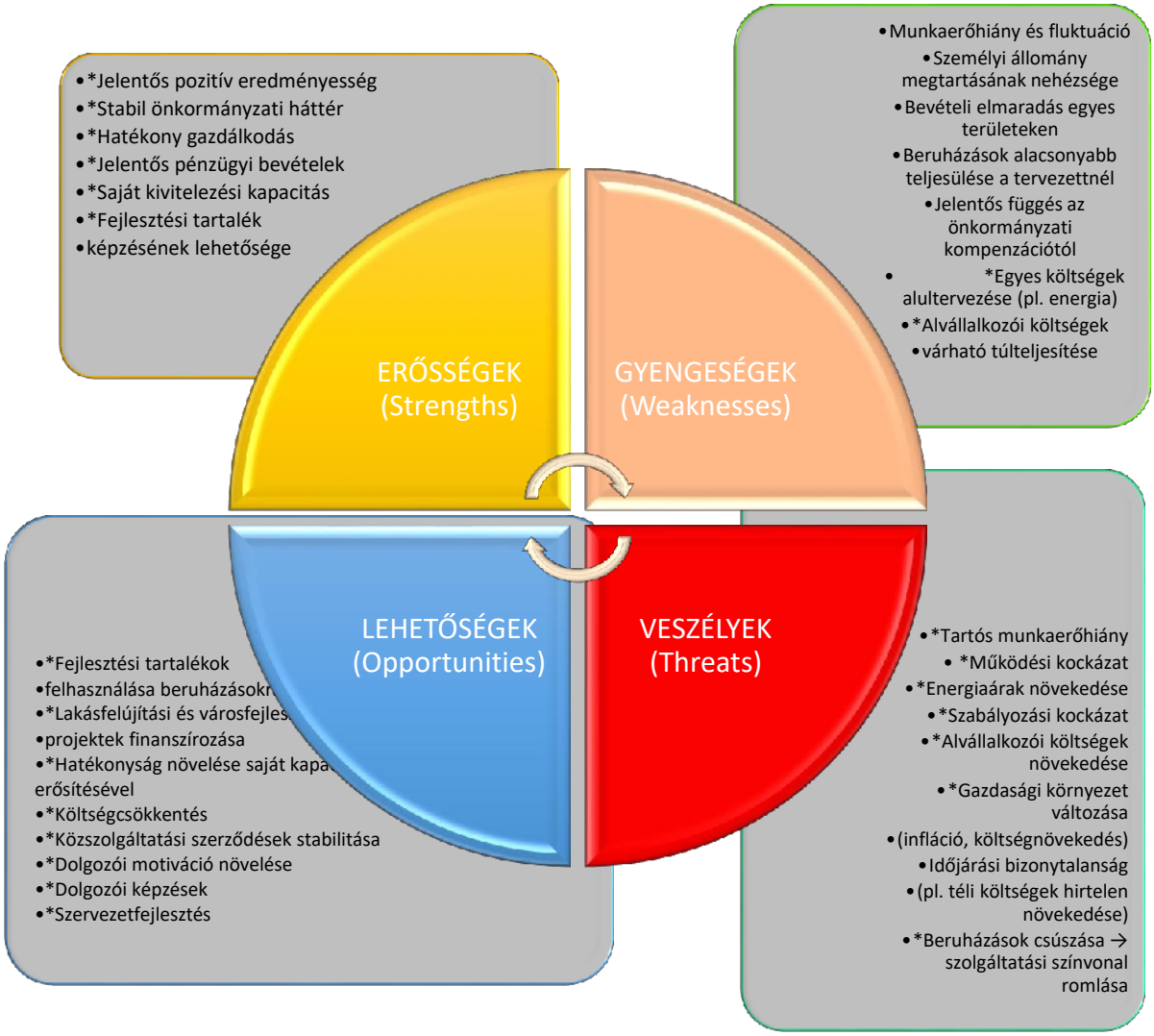
Mint a városi zöldfelületek és parkok fenntartója, fontosnak tartjuk, hogy népszerűsítsük és formáljuk a lakosság környezettudatosságát, szép környezet iránti igényét. A programok kedvező lakossági megítélésén túl hisszük, hogy hosszú távon minőségi változást tudunk elérni a városi környezet fenntartásában.

Társaságunk a társadalmi felelősségvállalás jegyében a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával közösen több mint 15. éve elindította a városszépítő akcióit, amelyek célja a közösség bevonása és a környezettudatos szemlélet megerősítése.

II. 8. A Társaság SWOT-analízise

Az alábbi ábra mutatja be a NYÍRVV Nonprofit Kft-t jellemző

Erősségeket (**S**trengths),
Gyengeségeket (**W**eaknesses),
Lehetőségeket (**O**pportunies), és a
Veszélyeket (**T**hereats).



A NYÍRVV Nonprofit Kft. feladata a fenti tényezők alapos ismerete, és a meglévő erőforrások kellő kiaknázása annak érdekében, hogy a jövőbeni kihívásoknak meg tudjon felelni.

A Menedzsment keresi azokat a területeket, ahol a munkafolyamatok optimalizálásával, utólagos elemzésekkel, és gazdaságosabb beszállítók felkutatásával tovább javítható a vállalat működése.

III. Humán erőforrás gazdálkodás

Az emberi erőforrás-gazdálkodás a hosszú távú versenyképesség egyik legfontosabb tényezője. Rendkívül összetett, sokrétű tevékenység, amely magában foglalja a szükséges létszám megtervezését, a munkakörök kialakítását, a megfelelő munkaerő kiválasztását és felvételét, a munkavállalók motiválását, teljesítményük értékelését, szakmai fejlődésük támogatását, valamint a biztonságos munkavégzés feltételeinek megteremtését.
Társaságunknál az ösztönzés legfontosabb eszközei közé tartozik a munkabér, a személyi jellegű egyéb kifizetések és a természetbeni juttatások rendszere. Kiemelt célunk, hogy munkavállalóink elkötelezettek, szaktudásukban felkészültek és munkájuk iránt felelősségteljesek legyenek.

Munkavállalóink folyamatosan részt vesznek a munkakörükhöz szükséges képzéseken. Ennek célja, hogy szakmai tudásuk folyamatosan bővüljön, hiszen minden oktatás akkor éri el valódi értelmét, ha annak eredményeként a teljesítmény mind mennyiségében, mind minőségében javul.
A biztonságos munkavégzés feltételeit rendszeres tűz- és munkavédelmi oktatásokkal, az egyéni védőeszközök biztosításával, valamint az előírások betartásának folyamatos ellenőrzésével teremtjük meg.

Társaságunk minden esetben biztosítja a munkavégzéshez szükséges feltételeket, így a technikai eszközöket, a munkaruhát, védőruhát és egyéb védőfelszereléseket. Emellett megtérítjük az egyéb költségeket is, például a saját gépjármű használatából és a telefonhasználatból eredő kiadásokat, továbbá béren kívüli juttatásokat nyújtunk, mint az utazási költségtérítés vagy a temetési segély.

Társaságunk egyik feladata a közfoglalkoztatás lebonyolítása. A közfoglalkoztatás bérköltségét, és létszám adatait a IV. 2.1.6. Közfoglalkoztatás fejezetben mutatjuk be. Ebben a fejezetben a főállású munkavállalók adatait mutatjuk be.

A bérköltség tervezése során a főállású munkavállalók esetében 2 258 834 eFt összeggel és 326 fős létszámmal számolunk, szemben a 2025. évi 323 fős állománnyal. A létszámbővítés oka, hogy a Parkolási csoport feladatai folyamatosan növekszenek, ezért azok ellátása érdekében további munkaerő felvétele szükséges.

A tervezett bérköltség tartalmazza a kötelező minimálbér (322 800 Ft/hó) és a garantált bérminimum (373 200 Ft/hó) 2026. január 1-jétől hatályos emelését, amely 92 főt érint. Emellett magában foglalja a 2026. január 1-jétől visszamenőlegesen érvényes, differenciált, átlagosan 10 %-os béremelést, valamint munkavállalónként átlagosan egyhavi jutalom összegét is.
A bérköltség részét képezi még a Felügyelőbizottság tagjainak tiszteletdíjai is.

A munkáltatót terhelő járulékok tekintetében 2026-ban a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%, amely tervünkben a főállású munkavállalók esetében összesen 335 647 eFt összeggel szerepel.

2026-ban a cafetéria éves keretösszege bruttó 410 000 Ft/fő, amelyet az év közben belépő vagy kilépő munkavállalók esetében időarányosan állapítunk meg.

Cafetéria szabályzatunk alapján a munkavállalók az alábbi juttatási elemek közül választhatnak:

- Széchenyi Pihenőkártya
- készpénz
- kulturális szolgáltatásra szóló belépő vagy bérlet
- sportrendezvényre szóló belépő vagy bérlet
- óvodai és bölcsődei térítési díj hozzájárulás

A cafetéria-juttatások összegét 133 659 eFt-tal tervezzük.

Egyes meghatározott juttatásnak minősül többek között:

- a cégtelefon magáncélú használata,
- a hivatali és üzleti utazásokhoz kapcsolódó étkezés vagy egyéb szolgáltatás igénybevétele,
- a reprezentáció és üzleti ajándék címén adott termékek és szolgáltatások,
- csekély értékű ajándék formájában nyújtott, adóköteles jövedelem, amely évente három alkalommal, a minimálbér 10%-ig adható.

Tervünk tartalmazza továbbá a megbízási díjak 22 015 eFt összegét, a gépkocsival történő munkába járás költségtérítését 15 897 eFt értékben, valamint a gépkocsi-használathoz kapcsolódó egyéb költségtérítést 13 037 eFt összegben.

A 2025. és 2026. évi tervezett létszámadatok tevékenységenkénti bontását az alábbi táblázat tartalmazza.

Szervezeti egység/résztevékenység megnevezése	Költséghelyek	Létszámterv 2025-ben (fő)				Létszámterv 2026-ban (Fő)			
Közterület-fenntartási Ágazat			Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	15	113	128	Teljes	13	116	129
		Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
		∑	**15**	**113**	**128**	**∑**	**13**	**116**	**129**
Zöldfelület-fenntartás, köztisztaság, egyéb városüzemelt. feladatok	641, 741111, 741112, 741113, 741114, 741115, 741116, 74113, 74116, 74117, 74118, 74121, 74122, 74123, 74131, 74141, 74142, 7478		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	14	106	120	Teljes	12	109	121
		Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
		∑	14	106	120	∑	12	109	121
Kisegítő mezőgazd. szolgáltatás, környezetvédelem	7461, 7462		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	1	7	8	Teljes	1	7	8
		Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
		∑	1	7	8	∑	1	7	8
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat			Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	12	43	55	Teljes	12	47	59
		Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
		∑	**12**	**43**	**55**	**∑**	**12**	**47**	**59**
Út és közlekedés	642, 74211, 74212, 74214, 74221, 74222		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	5	27	32	Teljes	5	28	33
		Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
		∑	5	27	32	∑	5	28	33
Parkolás és közterület-használat	6431, 74311, 74314, 74317, 74321		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	7	16	23	Teljes	7	19	26
		Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
		∑	7	16	23	∑	7	19	26
Műszaki Ágazat			Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	21	35	56	Teljes	22	35	57
		Rész	0	1	1	Rész	0	1	1
		∑	**21**	**36**	**57**	**∑**	**22**	**36**	**58**
Energetika	7451, 7452		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	3	0	3	Teljes	2	0	2
		Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
		∑	3	0	3	∑	2	0	2
Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés	731, 732		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	16	27	43	Teljes	17	27	44
		Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
		∑	16	27	43	∑	17	27	44
Állategészségügyi tevékenység	74411, 7443		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	2	4	6	Teljes	3	4	7
		Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
		∑	2	4	6	∑	3	4	7
NLC-k, vagyonkezelés és saját ingatlanok bérbeadása	722, 723, 724, 726, 7271, 728, 7281, 7282, 7283, 7284, 7285, 7291, 7292, 7293, 7294		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	0	4	4	Teljes	0	4	4
		Rész	0	1	1	Rész	0	1	1
		∑	0	5	5	∑	0	5	5
Közfoglalkoztatási Csoport	**647**		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	6	1	7	Teljes	5	0	5
		Rész	0	0	0	Rész	0	1	1
		∑	**6**	**1**	**7**	**∑**	**5**	**1**	**6**
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat	611, 7111, 7112		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	9	12	21	Teljes	9	12	21
		Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
		∑	**9**	**12**	**21**	**∑**	**9**	**12**	**21**
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport	6183, 7183		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	2	10	12	Teljes	3	9	12
		Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
		∑	**2**	**10**	**12**	**∑**	**3**	**10**	**12**
Központi irányítás	671, 672, 673		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
		Teljes	39	2	41	Teljes	36	2	38
		Rész	1	1	2	Rész	2	1	3
		∑	**40**	**3**	**42**	**∑**	**38**	**3**	**42**
Társaság létszáma összesen			**Szellemi**	**Fizikai**	**∑**		**Szellemi**	**Fizikai**	**∑**
		Teljes	**104**	**216**	**320**	**Teljes**	**100**	**221**	**321**
		Rész	**1**	**2**	**3**	**Rész**	**2**	**3**	**5**
		∑	**105**	**218**	**323**	**∑**	**102**	**224**	**326**

IV. A NYÍRVV Nonprofit Kft. gazdálkodásának adatai a 2026. évi üzleti tervben

A 2026. évi üzleti terv összeállítása során egy stabil gazdasági környezetet vettünk alapul. Az tervünk figyelembe veszi az infláció várható alakulását, amely a korábbi évekhez képest mérséklődő pályát mutathat, ugyanakkor továbbra is hatással van a beszerzési árakra és a működési költségekre. Számolunk a minimálbér és a garantált bérminimum tervezett emelésével, amely a bérköltségek növekedését eredményezi, valamint a munkaerő-megtartás érdekében szükséges további jövedelmi intézkedésekkel. Az terv kialakításakor figyelembe vettük a kamatkörnyezet várható változásait, az energiaárak alakulásával kapcsolatos jelenleg ismert kockázatait, valamint a jogszabályi és adózási környezet az üzleti terv megalkotásáig ismert módosításait.
Mindezek célja, hogy a Társaságunk 2026. évi gazdálkodása tervezhető, fenntartható és kiegyensúlyozott legyen.

A 2025. évi 1-3. negyedévi és 1-12 havi várható adatokról szóló beszámolójában mintegy 366 millió forint várható eredménnyel terveztünk. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 225/2025. (IX.27.) számú határozatával a 2025. évi Éves Közszolgáltatási Szerződést módosította, és a közszolgáltatási feladatok vonatkozásában 237 millió forinttal csökkentette a kompenzációnkat.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti terve 7 305 786 eFt összbevétellel, 7 125 786 összkiadással számol, mely **180 108 eFt adózás előtti eredmény**t jelent. A 2026. évi üzleti terv számaiban a közszolgáltatási feladatok vonatkozásában 26 439 eFt túlkompenzáció jelenik meg, valamint a 2026. január 01-től üzemeltett Ipari Park tekintetében a várható eredmény 132 961 eFt.

adadtok eFt-ban, %-ban

Társasági összesen	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	1 539 861	1 536 003	1 809 009	117,48%	117,77%	273 006
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	4 175 662	4 595 234	4 197 222	100,52%	91,34%	-398 012
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	26 000	23 285	453 071	1742,58%	1945,76%	429 786
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	4 201 662	4 618 519	4 650 293	110,68%	100,69%	31 774
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	3 641	0	0,00%	0,00%	-3 641
Egyéb bevétel	802 707	842 200	786 592	97,99%	93,40%	-55 608
Bevétel összesen	**6 544 230**	**7 000 363**	**7 245 894**	**110,72%**	**103,51%**	**245 531**
Anyagjellegű ráfordítás	3 280 891	3 514 220	3 599 889	109,72%	102,44%	85 669
Személyi jellegű ráfordítás	2 999 938	2 813 633	3 269 359	108,98%	116,20%	455 726
Értékcsökkenési leírás	141 777	154 018	129 048	91,02%	83,79%	-24 970
Egyéb ráfordítás	109 840	212 534	127 490	116,07%	59,99%	-85 044
Tevékenység összes közvetlen költsége	**6 532 446**	**6 694 405**	**7 125 786**	**109,08%**	**106,44%**	**431 381**
Pénzügyi műveletek eredménye	20 000	60 512	60 000	300,00%	99,15%	-512
Adózás előtti eredmény	**31 784**	**366 470**	**180 108**	**566,66%**	**49,15%**	**-186 362**
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0	0	0
- átvett	220 620	216 728	214 054	97,02%	98,77%	-2 674
- átadott	220 620	216 728	214 054	97,02%	98,77%	-2 674
Központi általános költség	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Társaság adózás előtti eredménye	**31 784**	**366 470**	**180 108**	**566,66%**	**49,15%**	**-186 362**

2026. évben az előző évek tapasztalatai alapján a tervezés során kiszűrtük az előre nem látható tényezők hatását, és a Tulajdonossal egyeztetve egy olyan előterv kidolgozása történt meg, amely ezeket nem, vagy csak kisebb mértékben tartalmazza.

Azonban ezekkel a tételekkel számolni kell. Ennek ellentételezésére Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló, 2/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete **bruttó 300 000 eFt tartalék**ot tartalmaz a NYÍRVV Nonprofit Kft. javára.

Az alábbi tájékoztató a fent nevezett rendelet írásbeli előterjesztése alapján készült, és **bruttó módon, Ft-ban** tartalmazza az adatokat:

Társaságunktól a városüzemeltetési feladatok ellátását Közszolgáltatási Keretszerződés, illetve éves Közszolgáltatási Szerződés keretében rendeli meg az alábbi kimutatásban felsorolt tevékenységek tekintetében évről évre Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. Az előzetes egyeztetések alapján a 2026. évi közszolgáltatási feladatok ellátásához összesen bruttó 5.310.084.000 forint önkormányzati forrás került tervezésre.
Társaságunk 2026. évben a közszolgáltatási feladatok ellátását az előző évi közszolgáltatási kompenzációs igény szintjén tervezi úgy, hogy a közutak, hidak fenntartása soron 550.000.000 forint fejlesztési előirányzattal számol.
Másik fontos és kardinális tevékenységünk az üzemeltetésre átadott ingatlanok kezelése. Az üzemeltetési szerződés keretében átadott, nem lakáscélú ingatlanok, a lakóingatlanok, a tanműhelyek és a Szigligeti gyermeküdülő üzemeltetésére tervezett összeg 745.772.000 forint.

Társaságunk közszolgáltatási és üzemeltetési kompenzációs igénye nem emelkedett a 2025. évi előirányzathoz képest, számítva a szokásos működési rendre, azonban annak érdekében, hogy a rendkívüli események bekövetkezése esetén is biztosítva legyen a működésünk, **300.000.000 forint tartalék biztosításával tervez Nyíregyháza Megyei Jogú Város 2026. évi költségvetése.**

A közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátásához biztosított 2026. évi előirányzatokat az alábbi táblázat részletezi:

Megnevezés	2026. évi bruttó előirányzat (forint)
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	82 550 000
Állategészségügyi feladatok	198 120 000
Egyéb városüzemeltetési feladatok	185 420 000
Zöldfelület fenntartás	1 281 430 000
Csapadék- és belvízelvezetés	378 460 000
Település vízellátás	25 400 000
Közvilágítás, intézményi világítás, tűzvédelmi feladatok	901 700 000
Közutak, hidak fenntartása	2 056 220 000
Közfoglalkoztatás	106 984 000
Nyári napközis táborok megszervezése	43 000 000
Folyékonyhulladék-szállítás	50 800 000
Közszolgáltatási feladatok összesen:	5 310 084 000
Lakóingatlan (karbantartás, üzemeltetés)	584 482 000
Vagyonkezelésbe adott ingatlanok kezelése (NLC átalány)	68 580 000
Tanműhelyek üzemeltetése	16 510 000
Szigligeti gyermeküdülő üzemeltetése	76 200 000
Üzemeltetési feladatok összesen:	745 772 000
Céltartalék	300 000 000
Mindösszesen:	6 355 856 000

IV.1. Bevételek alakulás 2026-ban

<u>Társaságunk értékesítési nettó árbevételeinek összetétele:</u>

- 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 2026. évi tervezett árbevételt és annak összetételét tartalmazza:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. terv	2025. 1-12 hó várható	2026. terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Nettó árbevétel	5 741 523	6 154 522	6 459 302	112,50%	104,95%	717 779
melyből						
Vállalkozási tevékenységből származó árbevétel	1 539 861	1 536 003	1 809 009	117,48%	117,77%	269 148
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint	4 175 662	4 595 234	4 197 222	100,52%	91,34%	21 560
Előirányzott fejlesztési kompenzáció költségvetési rendelet szerint	26 000	23 285	453 071	1742,58%	1945,76%	427 071

2026. évre tervezett nettó árbevétel az előző évi tervezett árbevételhez viszonyítva 12,5 %-kal, a bázis év összegétől 4,95 %-kal magasabb.
A 2026. évi tervezett nettó árbevétel összetételét vizsgálva a vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 17,77 %-kal magasabb, míg az előirányzott kompenzáció 8,66 %-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.

2026. évre tervezett egyéb bevételek és annak összetétele:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. terv	2025. 1-12 hó várható	2026. terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Egyéb bevétel	802 707	842 200	786 592	97,99%	93,40%	-16 115
melyből						
Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb bevétel	607 717	509 987	568 698	93,58%	111,51%	-39 019
Egyéb bevétel	194 990	332 213	217 894	111,75%	65,59%	22 904

A 2026. évre tervezett egyéb bevétel a 2026. évi várható egyéb bevételhez viszonyítva 6,6 %-kal alacsonyabb.

Az egyéb bevétel összetételét vizsgálva a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb bevétel 11,51 %-kal magasabb, míg az egyéb bevétel 34,41 %-kal alacsonyabb a bázis év várható adatától.

Kiemelkedő arányt képvisel a közfoglalkoztatás egyéb bevétele. Társaságunk közfoglalkoztatási támogatásainak forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai” előirányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított önerő.

A Társaság bevételeinek jogcímenkénti és tevékenységenkénti bemutatása

adatok eFt, %-ban

Társasági bevételek kimutatása

Megnevezés	2025. évi terv előirányzat (nettó eFt)			2025.01.-12.hó várható előirányzat (nettó eFt)			2026. évi terv előirányzat (nettó eFt)			Index (2025.01-12.hó várható /2025. évi terv)			Index (2026. évi terv/2025. évi terv)		
	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen
Közterület-fenntartási Ágazat	**25 106**	**1 816 260**	**1 841 366**	**23 299**	**1 818 285**	**1 841 584**	**25 231**	**1 736 000**	**1 761 231**	**92,80%**	**100,11%**	**100,01%**	**100,50%**	**95,58%**	**95,65%**
Zöldfelület-fenntartási tevékenység	8 200	991 260	999 460	8 101	993 285	1 001 386	8 200	1 009 000	1 017 200	98,79%	100,20%	100,19%	100,00%	101,79%	101,77%
Köztisztasági tevékenység	8 825	527 000	535 825	8 868	527 000	535 868	8 950	516 000	524 950	100,49%	100,00%	100,01%	101,42%	97,91%	97,97%
Kisegítő mg.i szolgáltatási tevékenység	0	61 000	61 000	0	61 000	61 000	0	65 000	65 000	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	106,56%	106,56%
Egyéb városüzemeltetési tevékenység	8 081	237 000	245 081	6 330	237 000	243 330	8 081	146 000	154 081	78,33%	100,00%	99,29%	100,00%	61,60%	62,87%
Közterület-kezelési és Közl. Ágazat	**667 605**	**925 000**	**1 592 605**	**670 265**	**1 350 000**	**2 020 265**	**704 324**	**1 401 071**	**2 105 395**	**100,40%**	**145,95%**	**126,85%**	**105,50%**	**151,47%**	**132,20%**
Útkezelési tevékenység	150	650 000	650 150	70	1 075 000	1 075 070	100	1 103 071	1 103 171	46,67%	165,38%	165,36%	66,67%	169,70%	169,68%
Csapadékvíz- és belvízelvezetési tevékenység	0	275 000	275 000	1 435	275 000	276 435	500	298 000	298 500	0,00%	100,00%	100,52%	0,00%	108,36%	108,55%
Parkolás és közterület-használat	667 200	0	667 200	668 760	0	668 760	703 700	0	703 700	100,23%	0,00%	100,23%	105,47%	0,00%	105,47%
Borbánya rekultiváció	255	0	255	0	0	0	24	0	24	0,00%	0,00%	0,00%	9,41%	0,00%	9,41%
Közfoglalkoztatási csoport	**0**	**126 746**	**126 746**	**0**	**116 672**	**116 672**	**0**	**106 984**	**106 984**	**0,00%**	**92,05%**	**92,05%**	**0,00%**	**84,41%**	**84,41%**
Közfoglalkoztatási tevékenység	0	126 746	126 746	0	116 672	116 672	0	106 984	106 984	0,00%	92,05%	92,05%	0,00%	84,41%	84,41%
Műszaki Ágazat	**16 000**	**1 293 402**	**1 309 402**	**22 567**	**1 290 412**	**1 312 979**	**18 000**	**1 346 222**	**1 364 222**	**141,04%**	**99,77%**	**100,27%**	**112,50%**	**104,08%**	**104,19%**
Energiaellátás	**2 500**	**719 764**	**722 264**	**2 520**	**716 774**	**719 294**	**2 500**	**730 000**	**732 500**	**100,80%**	**99,58%**	**99,59%**	**100,00%**	**101,42%**	**101,42%**
Közvilágítás	2 500	689 764	692 264	2 501	686 774	689 275	2 500	700 000	702 500	100,04%	99,57%	99,57%	100,00%	101,48%	101,48%
Intézményi világítás,tűzvédelmi feladatok	0	10 000	10 000	19	10 000	10 019	0	10 000	10 000	0,00%	100,00%	100,19%	0,00%	100,00%	100,00%
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	**5 000**	**417 638**	**422 638**	**12 273**	**417 638**	**429 911**	**6 000**	**460 222**	**466 222**	**245,46%**	**100,00%**	**101,72%**	**120,00%**	**110,20%**	**110,31%**
Lakóingatlan kezelés	5 000	417 638	422 638	12 273	417 638	429 911	6 000	460 222	466 222	245,46%	100,00%	101,72%	120,00%	110,20%	110,31%
Állategészségügyi tevékenység	**8 500**	**156 000**	**164 500**	**7 774**	**156 000**	**163 774**	**9 500**	**156 000**	**165 500**	**91,46%**	**100,00%**	**99,56%**	**111,76%**	**100,00%**	**100,61%**
Nem lakás céljára szolgáló, üzemeltetésre átadott ingatlanok	**50 000**	**127 000**	**177 000**	**71 313**	**127 000**	**198 313**	**65 000**	**127 000**	**192 000**	**142,63%**	**100,00%**	**112,04%**	**130,00%**	**100,00%**	**108,47%**
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3., Luther u.3., egyéb NLC)	10 000	54 000	64 000	16 950	54 000	70 950	20 000	54 000	74 000	169,50%	100,00%	110,86%	200,00%	100,00%	115,63%
Szigliget gyermeküdülő	40 000	60 000	100 000	38 569	60 000	98 569	45 000	60 000	105 000	96,42%	100,00%	98,57%	112,50%	100,00%	105,00%
Sportlétesítmények	0	0	0	15 794	0	15 794	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	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	**1 400**	**0**	**1 400**	**1 429**	**0**	**1 429**	**1 500**	**0**	**1 500**	**102,07%**	**0,00%**	**102,07%**	**107,14%**	**0,00%**	**107,14%**
Tüzér u. 2-4. és Népkert u.	1 400	0	1 400	1 429	0	1 429	1 500	0	1 500	102,07%	0,00%	102,07%	107,14%	0,00%	107,14%
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	**734 750**	**0**	**734 750**	**693 545**	**0**	**693 545**	**728 300**	**0**	**728 300**	**94,39%**	**0,00%**	**94,39%**	**99,12%**	**0,00%**	**99,12%**
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat	**8 000**	**0**	**8 000**	**8 904**	**0**	**8 904**	**9 000**	**0**	**9 000**	**111,30%**	**0,00%**	**111,30%**	**112,50%**	**0,00%**	**112,50%**
Nem közművel összegyűjt.háztart.szennyvíz kezelése	**25 000**	**40 000**	**65 000**	**29 397**	**32 822**	**62 219**	**33 000**	**40 000**	**73 000**	**117,59%**	**82,06%**	**95,72%**	**132,00%**	**100,00%**	**112,31%**
Nyári táboroztatási tevékenység	**12 000**	**0**	**12 000**	**15 284**	**0**	**15 284**	**16 000**	**0**	**16 000**	**127,37%**	**0,00%**	**127,37%**	**133,33%**	**0,00%**	**133,33%**
Ipari Park	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**208 654**	**0**	**208 654**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**
Árbevételek összesen:	**1 539 861**	**4 328 408**	**5 868 269**	**1 536 003**	**4 735 191**	**6 271 194**	**1 809 009**	**4 757 277**	**6 566 286**	**99,75%**	**109,40%**	**106,87%**	**117,48%**	**109,91%**	**111,89%**
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	**194 990**	**0**	**194 990**	**332 213**	**0**	**332 213**	**217 894**	**0**	**217 894**	**170,37%**	**0,00%**	**170,37%**	**111,75%**	**0,00%**	**111,75%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**20 000**	**0**	**20 000**	**60 519**	**0**	**60 519**	**60 000**	**0**	**60 000**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**
Társasági bevételek mindösszesen:	**1 754 851**	**4 328 408**	**6 083 259**	**1 928 735**	**4 735 191**	**6 663 926**	**2 086 903**	**4 757 277**	**6 844 180**	**109,91%**	**109,40%**	**109,55%**	**118,92%**	**109,91%**	**112,51%**

IV.1.1. Közszolgáltatási szerződések által biztosított bevételek

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésében Társaságunk részére a **2026. 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	2025. évi terv			2025. 1-12 hó várható			2026. évi terv			Index 2025. 1-12 hó várható/2025. terv			Index 2026. terv/2025. 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	985 260	6 000	991 260	987 010	6 275	993 285	1 009 000	0	1 009 000	100,18%	104,58%	100,20%	102,41%	0,00%	101,79%
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	61 000	0	61 000	61 000	0	61 000	65 000	0	65 000	100,00%	0,00%	100,00%	106,56%	0,00%	106,56%
Egyéb városüzemeltetési feladatok	237 000	0	237 000	237 000	0	237 000	146 000	0	146 000	100,00%	0,00%	100,00%	61,60%	0,00%	61,60%
Közutak, hidak fenntartása	1 177 000	0	1 177 000	1 602 000	0	1 602 000	1 186 000	433 071	1 619 071	136,11%	0,00%	136,11%	100,76%	0,00%	137,56%
Csapadék és belvízelvezetés	275 000	0	275 000	275 000	0	275 000	298 000	0	298 000	100,00%	0,00%	100,00%	108,36%	0,00%	108,36%
Közfoglalkoztatás	126 746	0	126 746	116 672	0	116 672	106 984	0	106 984	92,05%	0,00%	92,05%	84,41%	0,00%	84,41%
Állategészségügy	156 000	0	156 000	156 000	0	156 000	156 000	0	156 000	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%
Közvilágítás	669 764	20 000	689 764	669 764	17 010	686 774	680 000	20 000	700 000	100,00%	85,05%	99,57%	101,53%	100,00%	101,48%
Intézményi világítás,karbantartás, tűzvédelmi feladatok	10 000	0	10 000	10 000	0	10 000	10 000	0	10 000	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%
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 összegyűjt.házt.szennyvíz k.	40 000	0	40 000	32 822	0	32 822	40 000	0	40 000	82,06%	0,00%	82,06%	100,00%	0,00%	100,00%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**3 757 770**	**26 000**	**3 783 770**	**4 167 268**	**23 285**	**4 190 553**	**3 716 984**	**453 071**	**4 170 055**	**110,90%**	**89,56%**	**110,75%**	**98,91%**	**1742,58%**	**110,21%**

A 2026. évre előirányzott kompenzáció a közszolgáltatási feladatok esetében 1,09 %-kal alacsonyabb 2025. évre tervezett összegénél. Csökkenést terveztünk az egyéb városüzemeltetési feladatoknál, valamint a közfoglalkoztatásnál.

IV.1.2. Üzemeltetési szerződés által biztosított bevételek

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésében az Egységes szerkezetű **Üzemeltetési Szerződésben meghatározott feladatok ellátására** az alábbi összeget biztosította Társaságunk részére, melyek lehívása időarányosan havi vagy negyedéves bontásban történik:

adatok eFt, %-ban

Üzemeltetési feladatok	2025. évi terv			2025. 1-12 hó várható			2026. évi terv			Index 2025. 1-12 hó várható/2025. terv			Index 2026. terv/2025. terv		
	közszolg.	beruházás,	összesen	közszolg.	beruházás,	összesen	közszolg.	beruházás,	összesen	közszolg.	beruházás,	összesen	közszolg.	beruházás,	összesen
Lakóingatlan kezelés	417 638	0	417 638	417 638	0	417 638	460 222	0	460 222	100,00%	0,00%	100,00%	110,20%	0,00%	110,20%
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%
Szigligeti Gyermeküdülő	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	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	**544 638**	**0**	**544 638**	**544 638**	**0**	**544 638**	**587 222**	**0**	**587 222**	**100,00%**	**0,00%**	**100,00%**	**107,82%**	**0,00%**	**107,82%**

IV.1.3. Saját tevékenységből származó bevételek

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

a. A közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó 2026. évi tervezett saját piaci árbevétel 790 555 eFt.

adatok e Ft, %-ban

Megnevezés	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2025.1-12 hó várható/2025. terv	Index 2026. terv/2025. terv	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó	**740 711**	**748 539**	**790 555**	**101,06%**	**106,73%**	**49 844**
Zöldfelület-fenntartási tevékenység	8 200	8 101	8 200	98,79%	100,00%	**0**
Köztisztasági tevékenység	8 825	8 868	8 950	100,49%	101,42%	**125**
Útkezelési és csap.víz- és belvíz elvez. tevékenység	150	1 505	600	1003,33%	400,00%	**450**
Borbánya rekultiváció	255	0	24	0,00%	9,41%	**-231**
Egyéb városüzemeltetési tevékenység	8 081	6 330	8 081	78,33%	100,00%	**0**
Állategészségügyi tevékenység	8 500	7 774	9 500	91,46%	111,76%	**1 000**
Közvilágítás,intézményi karbantartás	2 500	2 520	2 500	100,80%	100,00%	**0**
Parkolás és közterület-használat	667 200	668 760	703 700	100,23%	105,47%	**36 500**
Nem közművel összegyűjt.háztart.szennyvíz	25 000	29 397	33 000	117,59%	132,00%	**8 000**
Nyári táboroztatás	12 000	15 284	16 000	127,37%	133,33%	**4 000**

- Zöldfelület fenntartási tevékenység:

A tevékenységhez kapcsolódó tervezett saját piaci árbevétel 8 200 eFt, ebből a magánszemélyek és a cégek megrendelései alapján végzett szolgáltatások: fakivágás, gallyazás, kaszálás, fűnyírás, parkfenntartás, zöldfelület helyreállítás, melynek tervezett összege 3 476 eFt. Az Önkormányzattal kötött Együttműködési szerződés alapján zöldfelületi feladatokból származó saját bevétel tervösszege 4 724 eFt, melyet az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjából finanszíroz.

- Köztisztasági tevékenység:

Megrendelések alapján végzett járdatakarításra, szelektív gyűjtőszigetek takarítására, téli síktalanításra, rendezvények utáni takarításra tervezett árbevétel 8 950 eFt, melyet a bázisév várható árbevételének szintjén tervezünk.

- 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 beültetésből származó tervezett árbevétel 9 500 eFt.

- Parkolás és közterület-használat:

2026 évi parkolási és közterület használatból várható 703 700 eFt bevétel megoszlását a következőképpen tervezzük:

parkolási tevékenység:	455 000 eFt
parkoló automata:	212 000 eFt
közterület használat, reklámhely, egyéb:	36 700 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 területe a reklámtáblák kihelyezésével kapcsolatos tevékenységek ellátása. Az előző évekhez viszonyítva továbbra is elmarad az ebből származó bevételünk, mivel a közterület-bérleti szerződés megkötésének feltétele sikeres településképi védelmi eljárás lefolytatása során megkapott hozzájárulás. Tervezett árbevétel 2026. 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 az út-, közterület kezelési csoport a munkája során (a jogszabályi és szabvány ügyi monitoring segítségével) a vonatkozó jogszabályok maradéktalan betartatására törekszik. A közterületeken végzett ellenőrzések és a Közterület Felügyelettel való szoros együttműködés eredményeként jelentősen nő a hajlandóság a városlakók részéről a rendeletekben foglaltak betartására.
A közterület bérletből származó bevételekre 30 000 eFt-ot terveztünk, ami a bázis év várható adatánál 575 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. 2026. évre 33 000 eFt bevételt terveztünk a feladat ellátására, ami 3 603 eFt-al több a bázisév várható összegénél.

- Nyári napközis tábor

Társaságunk tervezi a 2026. évben megrendezésre kerülő nyári napközis táborok megszervezésével és lebonyolításával kapcsolatos valamennyi feladat ellátását. Ez alapján több helyszínen, összesen 8 turnusban tudunk a nyíregyházi általános iskolai gyermeknek lehetőséget adni nyári tábori részvételre.

A feladat ellátására önkormányzati forrásként 43 000 eFt támogatást, saját bevételként a feladat ellátásából 16 000 eFt összegben tervezünk.

b. Lakás és nem lakás céljára szolgáló üzemeltetésre átvett ingatlanok üzemeltetéséből 2026. évre tervezett saját árbevétel 16 000 eFt.

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2025.1-12 hó várható/2025. terv	Index 2026. terv/2025. terv	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Lakóingatlan és NLC kezelés	**55 000**	**83 586**	**71 000**	**151,97%**	**129,09%**	**16 000**
Lakóingatlan kezelés	5 000	12 273	6 000	245,46%	120,00%	**1 000**
Szigliget gyermeküdülő	40 000	38 569	45 000	96,42%	112,50%	**5 000**
Sportlétesítmények	0	15 794		0,00%	0,00%	**0**
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3., Luther u.3., egyéb NLC)	10 000	16 950	20 000	169,50%	200,00%	**10 000**

- Lakóingatlan kezelés:

Saját piaci árbevétel bérlőket terhelő karbantartás és egyéb karbantartási tevékenységből származik. 2026. évre tervezett árbevétel 6 000 eFt, ami a 2025. évre tervezttől 20 %-kal több.

- Szigligeti Gyermeküdülő:

2026. év árbevételét az előző év árbevételéhez 12,5%-kal növekvő mértékben tervezzük, 45 000 eFt összegben.

- Sportlétesítmények:

2025. 01. 01.-től nem Társaságunk üzemelteti ezen létesítményeket.

- NLC ingatlanok:

Bérbeadásból szintén növekvő összeggel terveztünk, mint a bázisév várható összege, 20 000 eFt összegben.

c. Ipari Park üzemeltetéséből 2026. évre tervezett saját árbevétel 208 654 eFt.

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2025.1-12 hó várható/2025. terv	Index 2026. terv/2025. terv	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Ipari Park	**0**	**0**	**208 654**	**0,00%**	**0,00%**	**208 654**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. 01. 01. napjától kezdődően határozatlan időre üzemeltetésbe adta a tulajdonában álló, a Nyíregyházi Déli Ipari Park területén megvalósított infrastruktúrát, valamint, felszerelési és berendezési tárgyait a NYÍRVV Nonprofit Kft. részére Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 237/2025 (XI.27.) és 238/2025 (XI.27.) számú határozatai alapján.

Ennek megfelelően a korábban már megkötött szolgáltatási és üzemeltetési szerződések életbe léptek, melyek négyzetméter arányosan tartalmazzák a díjakat. A szerződések értelmében Társaságunk 2026-ban 208 654 eFt bevételre jogosult.

d. Saját piaci tevékenység 2026. évi tervezett árbevétele 738 800 eFt.

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2025.1-12 hó várható/2025. terv	Index 2026. terv/2025. terv	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Saját tulajdonú ingatlanok bevétele	**744 150**	**703 878**	**738 800**	**94,59%**	**99,28%**	**-5 350**
Tüzér u. 2-4. és Népkert u.	1 400	1 429	1 500	102,07%	107,14%	**100**
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	734 750	693 545	728 300	94,39%	99,12%	**-6 450**
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport	8 000	8 904	9 000	111,30%	112,50%	**1 000**

A tervezettől 1 500 eFt árbevétel saját telephelyünkön (**Tüzér u. 2-4.**), valamint a Népkert utcán található ingatlanok bérbeadásából és a Nyíregyháza APP-on megjelentetett hirdetések bevételeiből származik.

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

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Piaccsarnok	77 000	74 910	78 000	101,30%	104,12%	1 000
Vásártér	620 000	580 838	610 000	98,39%	105,02%	-10 000
Család utcai piac	1 750	1 743	1 800	102,86%	103,27%	50
Profi piac	12 000	10 258	12 500	104,17%	121,86%	500
Egyéb piaci tevékenység (karácsonyi forgatag, stb.)	23 000	24 042	24 000	104,35%	99,83%	1 000
Kertvárosi piac	1 000	1 754	2 000	200,00%	114,03%	1 000
Összesen	**734 750**	**693 545**	**728 300**	**99,12%**	**105,01%**	**-6 450**

Társaságunk saját piaci tevékenységei közé tartozik a városi piacok üzemeltetése, az üzemeltetésből származó bevétel a cég működési bevételeinek közel egyharmadát teszik ki. A 2026. évi tervezés során a bázisév várható bevételéhez viszonyítva 5,01 %-kal meghaladó árbevétellel számoltunk, figyelembe véve a piacok forgalmának folyamatos növekedését. A szerződésekben alkalmazott infláció érvényesítésén túl azonban a napi díjtételek emelését nem tervezzük.

IV.2. Kiadások alakulása 2026-ban

Az alábbi táblázat részletesen tartalmazza a kiadások bemutatását.

adatok eFt-ben, %-ban

Megnevezés	Társaság összesen			
	2025.terv	2025.1-12 hó várható	2026.terv	Index %
Költségek				
Anyagköltség	371 155	309 854	333 305	89,80%
ebből				
Alapanyag	194 654	152 206	153 476	78,85%
Karbantartási és segédanyag	109 171	95 054	107 886	98,82%
Gépjármű alkatrész	53 165	55 970	59 538	111,99%
Berendezési tárgyak, szerszámok	6 644	3 001	6 370	95,88%
Fennmaradó anyagköltség	7 521	3 623	6 035	80,24%
Vízdíjak	60 816	63 423	65 456	107,63%
Üzemanyag költség	92 609	79 582	84 349	91,08%
Energia költség	725 639	737 510	749 966	103,35%
ebből				
Gáz	15 008	13 999	13 353	88,97%
Villamosenergia	710 631	723 511	736 613	103,66%
Munkavédelmi költség	15 475	15 513	16 572	107,09%
Egyéb anyagköltség	40 703	43 492	47 366	116,37%
ebből				
Irodaszer, nyomtatvány	9 154	9 966	10 032	109,59%
Anyagköltség összesen	1 306 397	1 249 374	1 297 014	99,28%
Más vállalkozó által végzett karbantartás	118 611	190 028	109 656	92,45%
Köztisztasági díjak	49 330	47 312	51 353	104,10%
Telefon internet szolgáltatás	12 138	13 384	14 013	115,45%
Bérleti díjak, lízingdíjak	40 978	35 352	30 780	75,11%
Őrzés védelem	162 147	184 720	221 684	136,72%
Kiküldetési költségek	255	71	256	100,39%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	310 100	313 344	367 469	118,50%
ebből				
Fűtés	4 619	2 871	4 128	89,37%
Csatorna díj	15 290	19 834	20 615	134,83%
Hirdetés, marketing	7 586	5 012	5 718	75,38%
Számítástechnikai szolgáltatás	12 208	12 926	13 581	111,25%
Postai szolgáltatás	15 732	15 479	16 538	105,12%
Szállítási szolgáltatás	16 221	16 270	18 442	113,69%
Ügyvédi szolgáltatás	8 200	5 650	5 800	70,73%
Végrehajtási és perköltség	41 200	55 605	57 612	139,83%
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	189 044	179 697	225 035	119,04%
Igénybevett szolgáltatás	693 559	784 211	795 211	114,66%
Hatósági díjak, illetékbélyeg	8 041	7 302	7 911	98,38%
Bankköltség	48 591	47 517	56 926	117,15%
Biztosítási díjak	12 318	15 127	15 999	129,88%
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	0	0	0	
Egyéb szolgáltatás	68 950	69 946	80 836	117,24%
Alvállalkozói teljesítések	1 173 495	1 381 525	1 007 188	85,83%
Közvetített szolgáltatások	38 490	29 063	419 640	1090,26%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	101	0	
Anyagjellegű ráfordítás összesen	3 280 891	3 514 220	3 599 889	109,72%
Bérköltség	2 482 776	2 302 203	2 707 314	109,04%
Személyi jellegű kifizetés	56 306	105 066	63 588	112,93%
Cafetéria	132 225	108 626	133 659	101,08%
Munkabért terhelő adó	328 631	297 738	364 798	111,01%
Személyi jellegű ráfordítás	2 999 938	2 813 633	3 269 359	108,98%
Értékcsökkenési leírás	141 777	154 018	129 048	91,02%
Egyéb ráfordítások	109 840	212 534	127 490	116,07%
Tevékenység össz. közvetlen költsége	6 532 446	6 694 405	7 125 786	109,08%

IV.2.1. Működési kiadások

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2026. évi tervezett anyagjellegű ráfordítások összetételét és mértékét:

a. Anyagjellegű ráfordítások

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. terv	2025. 1-12 hó várható	2026. terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Anyagköltség összesen	1 306 397	1 249 374	1 297 014	99,28%	103,81%	-9 383
Igénybevett szolgáltatás összesen	693 559	784 211	795 211	114,66%	101,40%	101 652
Egyéb szolgáltatások összesen	68 950	69 946	80 836	117,24%	115,57%	11 886
Eladott áruk beszerzési értéke	0	101	0	0,00%	0,00%	0
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások összesen	1 211 985	1 410 588	1 426 828	117,73%	101,15%	214 843
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**3 280 891**	**3 514 220**	**3 599 889**	**109,72%**	**102,44%**	**318 998**

Az összes anyag jellegű ráfordítások tervezett összege 2,44 %-al magasabb a bázis év várható összegétől. Jelentősebb eltérés csak az egyéb szolgáltatásoknál jelentkezik (15,57 %), és az alvállalkozói teljesítések várható értéke a 2025. évi várható értéken marad.

Anyagköltség

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. terv	2025. 1-12 hó várható	2026. terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Vásárolt anyag	371 155	309 854	333 305	89,80%	107,57%	-37 850
Vízdíj	60 816	63 423	65 456	107,63%	103,21%	4 640
Üzemanyag, kenőanyag	92 609	79 582	84 349	91,08%	105,99%	-8 260
Energia költségek	725 639	737 510	749 966	103,35%	101,69%	24 327
Munka-, védőruha, védőital	15 475	15 513	16 572	107,09%	106,83%	1 097
Egyéb anyagköltség	40 703	43 492	47 366	116,37%	108,91%	6 663
Anyagköltség összesen	**1 306 397**	**1 249 374**	**1 297 014**	**99,28%**	**103,81%**	**-9 383**

Az anyagköltségeken belül a vásárolt anyagok értékét 3,81 %-kal magasabbra terveztük a bázis év várható összegénél, bár ennek megoszlási aránya az egyes ágazatoknál eltérő.

Zöldfelület fenntartási feladatok ellátásához 2026. évben tervezett növény és egyéb anyag beszerzések: fák, cserjék, egy- és kétnyári növények, 100 tonna termőföld, növényvédőszerek, műtrágyák, 300 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 200 tonna melegaszfalt beszerzését tervezzük.
Az üzemanyag költséget a bázis évhez képest 5,99 %-os mértékű növekedéssel tervezzük az ár emelkedése miatt.

A villamosenergia-költséget a 2026. évre várható fogyasztás alapján, az előterv készítésekor érvényes egységárakkal számoltuk.

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

Igénybevett szolgáltatások

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. terv	2025. 1-12 hó várható	2026. terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Karbantartás, javítás	118 611	190 028	109 656	92,45%	57,71%	-8 955
Köztisztasági díjak	49 330	47 312	51 353	104,10%	108,54%	2 023
Telefon, internet szolgáltatás	12 138	13 384	14 013	115,45%	104,70%	1 875
Bérleti díjak, lízingdíjak	40 978	35 352	30 780	75,11%	87,07%	-10 198
Őrzés, védés	162 147	184 720	221 684	136,72%	120,01%	59 537
Kiküldetési költségek	255	71	256	100,39%	360,56%	1
Fűtés	4 619	2 871	4 128	89,37%	143,78%	-491
Csatorna díj	15 290	19 834	20 615	134,83%	103,94%	5 325
Hirdetés, marketing	7 586	5 012	5 718	75,38%	114,09%	-1 868
Számítástechnikai szolgáltatás	12 208	12 926	13 581	111,25%	105,07%	1 373
Postai szolgáltatás	15 732	15 479	16 538	105,12%	106,84%	806
Szállítási szolgáltatás	16 221	16 270	18 442	113,69%	113,35%	2 221
Ügyvédi szolgáltatás	8 200	5 650	5 800	70,73%	102,65%	-2 400
Végrehajtási és perköltség	41 200	55 605	57 612	139,83%	103,61%	16 412
Egyéb igénybevett szolgáltatás	189 044	179 697	225 035	119,04%	125,23%	35 991
Igénybevett szolgáltatás összesen	**693 559**	**784 211**	**795 211**	**114,66%**	**101,40%**	**101 652**

Az igénybevett szolgáltatások a külső szolgáltatóktól igénybe vett szolgáltatásokat tartalmazza.
Összességében a 2025. évre tervezett költségekhez képest 14,66 %-os növekedéssel tervezünk.

Jelentős a növekedés a telefon, internet szolgáltatás, az őrzés-védelem, a csatornadíj valamint a végrehajtási és perköltségek terén.

Gépbérletet tervezünk a külterületi utak űrszelvényezéséhez, szélesítéséhez, tuskófúráshoz.
Továbbá egyéb eseti feladatok elvégzésére kosaras autó és parlagfűmentesítésre alkalmas munkagép bérletét is tervezzük.

Egyéb szolgáltatás

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. terv	2025. 1-12 hó várható	2026. terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Hatósági díjak, illetékbélyeg	8 041	7 302	7 911	98,38%	108,34%	-130
Bankköltség	48 591	47 517	56 926	117,15%	119,80%	8 335
Biztosítási díjak	12 318	15 127	15 999	129,88%	105,76%	3 681
Egyéb szolgáltatások összesen	**68 950**	**69 946**	**80 836**	**117,24%**	**115,57%**	**11 886**

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

A 2026. évi terv 15,57 %-kal magasabb, mint a 2025. évi várható összeg. Az emelkedés nagyobb részben a banki költségek növekedéséből, kisebb részben a gépjárműpark bővüléséhez, és egyéb jogszabályi előírásokhoz kapcsolódó biztosítási díjak növekedéséből, és a hatósági díjak emelkedéséből adódik.

Alvállalkozói teljesítések és közvetített szolgáltatások

A 2026. évre tervezett igénybe vett alvállalkozói teljesítéseket tartalmazza az alábbi táblázat:

adatok eFt, %-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025.várható
Közterület-fenntartási Ágazat	**Köztisztasági tevékenység**	**87 450**	**63 147**	**79 000**	**90,34%**	**125,10%**
	városi takarítás	55 000	53 323	68 500	124,55%	128,46%
	téli síktalanítás	32 450	9 824	10 500	32,36%	106,88%
	Zöldfelület fenntartás	**256 395**	**195 025**	**216 760**	**84,54%**	**111,14%**
	parkfenntartás	144 835	97 238	108 200	74,71%	111,27%
	Borbánya fenntartás	11 000	11 000	11 500	104,55%	104,55%
	kondipark karbantartás	0	0	500	0,00%	0,00%
	utcai sorfa	45 000	39 159	51 000	113,33%	130,24%
	növényvédelem	18 000	17 179	17 500	97,22%	101,87%
	játszótér karbantartás	8 000	3 462	6 500	81,25%	187,75%
	szökőkút és öntözőhálózat	18 000	12 927	13 000	72,22%	100,56%
	erdőfenntartás	11 560	14 060	8 560	74,05%	60,88%
	Egyéb városüzemeltetési feladatok	**118 500**	**35 039**	**32 500**	**27,43%**	**92,75%**
	költségvetési egyéb	96 500	12 246	9 500	9,84%	77,58%
	illemhely	22 000	22 793	23 000	104,55%	100,91%
	Összesen:	**462 345**	**293 211**	**328 260**	**71,00%**	**111,95%**
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	**Útkezelés**					
	szilárd burkolatú utak üzemelt., karbant.	260 000	464 896	249 000	95,77%	53,56%
	szórt útalapú- és földutak üzemelt., karbant.	120 000	129 300	120 000	100,00%	92,81%
	járdák, sétányok üzemelt., karbant.	41 500	237 750	40 000	96,39%	16,82%
	zárt csapadék csat. üzemelt., karbant.	60 000	48 559	60 000	100,00%	123,56%
	csapadék és belvíz elvezető csatornák üzemelt.	35 000	37 241	35 000	100,00%	93,98%
	Összesen:	**516 500**	**917 746**	**504 000**	**97,58%**	**54,92%**
Műszaki Ágazat	**Energetika, lakóingatlan**					
	közvilágítás	74 300	56 916	56 428	75,95%	99,14%
	lakóingatlan karbantartás	1 850	1 148	0	0,00%	0,00%
	Összesen:	**76 150**	**58 064**	**56 428**	**74,10%**	**97,18%**
	Állategészségügyi feladatok					
	rovar- és rágcsálóirtás	62 500	54 897	58 500	93,60%	106,56%
	Összesen:	**62 500**	**54 897**	**58 500**	**93,60%**	**106,56%**
Egyéb üzemeltetési feladat	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése	**56 000**	**57 607**	**60 000**	**107,14%**	**104,15%**
Alvállalkozói díjak összesen:		**1 173 495**	**1 381 525**	**1 007 188**	**85,83%**	**72,90%**

A 2026. évre tervezett összege 1 007 188 eFt, a 2025. év terv adatának 85,83 %-a.

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

Fejlesztésekhez kapcsolódó közvetített szolgáltatások

A 2026. évi éves Közszolgáltatási Szerződés az alábbi tervezett beruházásokat, felújításokat tartalmazza. Az üzemeltetetésre adott ingatlanok esetében nem tervezzük beruházást, felújítást.

adatok eFt, %-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. évi terv /2025. terv	Index 2026. terv/2025. 1-12 hó várható
Közterület Kezelési és Közlekedési Ágazat	**Útkezelés**	**0**	**0**	**433 071**	**0,00%**	**0,00%**
	utak fejújítása	0	0	433 071	0,00%	0,00%
Műszaki Ágazat	**Közvilágítás**	**20 000**	**17 010**	**20 000**	**100,00%**	**117,58%**
	közvilágítás fejlesztés	20 000	17 010	20 000	100,00%	117,58%
Fejlesztések összesen:		**20 000**	**17 010**	**453 071**	**2265,36%**	**2663,56%**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló, 2/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete **bruttó 575 400 eFt fejlesztési kiadást** tartalmaz a NYÍRVV Nonprofit Kft. javára.

Társüzemi szolgáltatások

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. terv	2025. 1-12 hó várható	2026. terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átadott	220 620	216 728	214 054	97,02%	98,77%	-6 566
- átvett	220 620	216 728	214 054	97,02%	98,77%	-6 566

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

2026. évben Társaságunk dolgozói által elvégzett munkák rezsióra díja nettó 6 000 Ft/óra.
A gépjármű szerviz rezsióra díja nettó 11 000 Ft/óra.

A 2026. évi társüzemi szolgáltatások tervezett összege 214 054 eFt.

b. Személyi jellegű ráfordítások

A 2026. évi minimálbér összegéről szóló 426/2025. (XII. 23.) számú kormányrendelet alapján a kötelező minimálbér (322 800 Ft/hó) és garantált bérminimum emelés (372 200 Ft/hó) 2026. évben Társaságunknál 92 főt érintett.

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

adatok eFt-ban, %-ban

Megnevezés	2025. évi terv		2025. 1-12 hó várható		2026. évi terv		Index 2026. terv/2025. terv		Index 2026. terv/ 2025.várható	
Bérköltség	2 482 776		2 302 203		2 707 314		109,04%		117,60%	
- ebből közfoglalkoztatás bérköltsége		*446 009*		*352 887*		*453 858*		*101,76%*		*128,61%*
Személyi jellegű egyéb kifizetés	188 531		213 692		197 247		104,62%		92,30%	
- ebből közfoglalkoztatás személyi egyéb jellegű kifizetés		*421*		*11 451*		*3 689*		*876,25%*		*32,22%*
Bérjárulékok	328 631		297 738		364 798		111,01%		122,52%	
- ebből közfoglalkoztatás bérjáruléka		*29 541*		*24 363*		*29 850*		*101,05%*		*122,52%*
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2 999 938**		**2 813 633**		**3 269 359**		**108,98%**		**116,20%**	
-ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		***475 971***		***388 701***		***487 397***		***102,40%***		***125,39%***

2026. évben a tervezett összes személyi jellegű ráfordítás összege: 3 269 359 eFt, melyből a közfoglalkoztatásban résztvevőké 487 397 eFt.

A bérköltség tervezésénél a főállású munkavállalók tekintetében 2 253 456 eFt-tal tervezünk 326 fővel, közfoglalkoztatott munkavállalók esetében 453 858 eFt-tal átlagosan 227 fővel.

A tervezett összeg főállású munkavállalók esetében differenciáltan, átlagosan 10 %-os béremelést tartalmaz, beleértve a kötelező minimálbér és garantált bérminimum miatti béremelés is.

A szociális hozzájárulási adó 2025. 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 364 798 eFt, melyből 29 850 eFt közfoglalkoztatotti bérhez kapcsolódik.

A 2026. évi tervszámainkban szerepel jutalom és cafetéria juttatás is.

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

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. évi terv	2025. évi várható	2026. évi terv	Index 2026. terv/ 2025. terv	Index 2026. terv/ 2025. várható
Védőital	1 000	1 274	1 000	100,00%	78,49%
Munkába járás, bérlettérítés	15 000	16 575	16 500	110,00%	99,55%
Temetési segély	2 000	1 450	1 500	75,00%	103,45%
Iskolakezdési támogatás	3 000	3 741	3 700	123,33%	98,90%
Éleslátást biztosító szemüveg	1 500	2 710	2 800	186,67%	103,32%
Reprezentáció	600	680	700	116,67%	102,94%
Telefon magáncélú használata	1 000	1 507	1 500	150,00%	99,54%
Ajándékcsomag	13 000	13 214	14 000	107,69%	105,95%
Gépjármű költségtérítés	14 000	13 375	13 000	92,86%	97,20%
Munkáltatót terhelő táppénz	5 000	6 845	6 500	130,00%	94,96%
Egyéb természetbeni juttatás	206	6 898	500	242,72%	7,25%
Betegszabadság	0	30 000	1 888	0,00%	6,29%
Végkielégítés	0	6 797	0	0,00%	0,00%
Összesen:	**56 306**	**105 066**	**63 588**	**112,93%**	**60,52%**

c. Értékcsökkenési leírás

2026. évre tervezett értékcsökkenési leírás összege 129 048 eFt.
Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírási módját, illetve az alkalmazott leírási kulcsokat a hatályos törvényi szabályozásnak megfelelően és a beruházási tervünk alapján tervezzük. A területenkénti megoszlást az alábbi táblázat mutatja.

adatok eFt, %-ban

Szervezeti egység megnevezése	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Közterület-fenntartási Ágazat	37 556	37 794	27 046	72,02%	71,56%	-10 510
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	31 992	39 234	23 538	73,57%	59,99%	-8 454
Műszaki Ágazat	6 185	6 441	6 661	107,70%	103,42%	476
Közfoglalkoztatási Csoport	3 641	3 547	1 559	42,82%	43,95%	-2 082
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat	42 449	43 483	44 655	105,20%	102,70%	2 206
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport	2 909	4 663	4 210	144,72%	90,29%	1 301
NLC-k, üzemeltetésre átvett és saját ingatlanok bérbeadása	3 119	7 532	7 032	225,46%	93,36%	3 913
Központi irányítás	13 926	11 324	14 347	103,02%	126,70%	421
Összesen:	**141 777**	**154 018**	**129 048**	**91,02%**	**83,79%**	**-12 729**

d. Egyéb ráfordítás, pénzügyi ráfordítás

Egyéb ráfordítások 2026. évi tervezett összege 127 490 eFt, amely jogcímenként:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. évi terv	2025. évi várható	2026. évi terv	Index 2026. terv/ 2025. terv	Index 2026. terv/ 2025. várható
Értékesített immat.javak és tárgyi eszk.könyv.szer.értéke	800	300	500	62,50%	166,67%
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	500	800	800	160,00%	100,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	5 000	5 000	6 000	120,00%	120,00%
Céltartalék képzés	0	10 000	0	0,00%	0,00%
Értékvesztés	15 000	9 000	10 000	66,67%	111,11%
Illetékek	900	1 250	1 500	166,67%	120,00%
Vissza nem igényelhető ÁFA	3 000	2 900	3 000	100,00%	103,45%
Cégautóadó	2 200	2 000	2 500	113,64%	125,00%
Építmény-adó elszámolási számla	5 500	7 379	7 400	134,55%	100,28%
Helyi iparűzési adó	60 000	95 000	75 000	125,00%	78,95%
Gépjárműadó	3 500	3 188	3 188	91,09%	100,00%
Innovációs járulék	8 500	11 095	11 095	130,53%	100,00%
Vízkészlet járulék	200	740	620	310,00%	83,78%
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0	70	68	0,00%	97,14%
Selejtezett tárgyi eszköz, beruházás	100	0	0	0,00%	0,00%
Hiányzó készletek	0	50	50	0,00%	100,00%
Térítés nélküli átadás miatti kivezetés	0	62 000	0	0,00%	0,00%
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 000	865	2 400	240,00%	277,46%
Pénzeszköz-hiányok	50	97	85	170,00%	87,63%
Egyéb ráfordítás	3 590	800	3 284	91,48%	410,50%
Összesen:	**109 840**	**212 534**	**127 490**	**116,07%**	**59,99%**

A pénzügyi műveletek ráfordítására tervezett összeg 0 eFt.

IV.2.2. Fejlesztési kiadások

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

Megnevezés	Becsült nettó összeg (e Ft)
Egyéb társasági beruházás	340 845
Egyéb társasági kisértékű beruházás	10 738
Összesen nettó összeg:	**351 583**

Ezen túlmenően a Társaságunk által üzemeltetett önkormányzati bérlakások felújítására 120 000 eFt-ot tervezünk 2026-ban.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. 2026. évi beruházási tervét részletesen a XI. fejezet tartalmazza.

V. Közterület-fenntartási Ágazat 2026.évi üzleti terve

A terület a Közterület-kezelési Igazgató közvetlen irányítása alá tartozik, és az alábbi csoportok tartoznak ide:

- közterület-fenntartási csoport,
- zöldfelület-fenntartási csoport,
- köztisztasági csoport.

Az ágazat tevékenységét a Közszolgáltatási Keretszerződés, valamint az Éves Közszolgáltatási szerződés alapján látja el, és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata kompenzációt biztosít a feladatellátáshoz.
Az ágazat saját árbevétele magánszemélyek és társaságok megrendelései alapján elvégzett köztisztasági, parkfenntartási és egyéb szolgáltatások értéke. Az önkormányzati kompenzáció a közszolgáltatási feladatok ellátásához időarányosan havi 1/12-ed résszel kiszámlázásra került.

Az ágazathoz tartozó tevékenységek:

- köztisztasági tevékenység
- zöldfelület fenntartás
- kisegítő mezőgazdasági tevékenység
- egyéb városüzemeltetési tevékenység

A fent nevezett feladatokat az ágazat 2026-ban összesen 129 fővel kívánja ellátni az alábbiak szerint:

Szervezeti egység/résztevékenység megnevezése	Létszámterv 2025-ben (fő)				Létszámterv 2026-ban (Fő)			
Közterület-fenntartási Ágazat		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	15	113	128	Teljes	13	116	129
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**15**	**113**	**128**	∑	**13**	**116**	**129**
Zöldfelület-fenntartás, köztisztaság, egyéb városüzemelt. feladatok		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	14	106	120	Teljes	12	109	121
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	14	106	120	∑	12	109	121
Kisegítő mezőgazd. szolgáltatás, környezetvédelem		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	1	7	8	Teljes	1	7	8
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	1	7	8	∑	1	7	8

A Közterület-fenntartási Ágazat 2026-ra alul kompenzáltsággal tervez, várható adózás előtti eredménye -27 883 eFt, mely mintegy 10 millió forinttal kedvezőbb, mint a 2025. évre tervezett eredmény volt.

Az alábbi táblázat mutatja be az Ágazat bevételeit és kiadásait.

adatok eFt-ban, %-ban

Közterület fenntartási Ágazat	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	25 106	23 299	25 231	100,50%	108,29%	1 932
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	1 810 260	1 812 010	1 736 000	95,90%	95,81%	-76 010
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	6 000	6 275	0	0,00%	0,00%	-6 275
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 816 260	1 818 285	1 736 000	95,58%	95,47%	-82 285
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	14 100	15 350	13 810	97,94%	89,97%	-1 540
Bevétel összesen	**1 855 466**	**1 856 934**	**1 775 041**	**95,67%**	**95,59%**	**-81 893**
Anyagjellegű ráfordítás	919 659	714 991	752 602	81,83%	105,26%	37 611
Személyi jellegű ráfordítás	872 525	805 231	959 495	109,97%	119,16%	154 264
Értékcsökkenési leírás	37 556	37 794	27 046	72,02%	71,56%	-10 748
Egyéb ráfordítás	5 120	30 789	6 285	122,75%	20,41%	-24 504
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 834 860**	**1 588 805**	**1 745 428**	**95,13%**	**109,86%**	**156 623**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**20 606**	**268 129**	**29 613**	**143,71%**	**11,04%**	**-238 516**
Társüzemi szolgáltatások	47 126	62 938	48 026	101,91%	76,31%	-14 912
- átvett	85 330	97 780	85 340	100,01%	87,28%	-12 440
- átadott	38 204	34 842	37 314	97,67%	107,09%	2 472
Központi általános költség	10 562	10 317	9 470	89,66%	91,79%	-847
Ágazat adózás előtti eredménye	**-37 082**	**194 874**	**-27 883**	**75,19%**	**-14,31%**	**-222 757**

A Közterület-fenntartási Ágazat tervezett bevétele 4,33%-kal alacsonyabb, mint a 2025. évi terv volt. A kiadások is 4,87-kal alacsonyabbak a 2025. évi terv adatoknál.

A tevékenységenkénti részletezéseket az alábbi táblázatok mutatják be.

V.1. Köztisztasági tevékenység

Köztisztasági feladataink legtöbbje napról napra, hétről hétre ismétlődő, jól behatárolható, pontosan irányítható tevékenység, melyekkel igyekszünk Nyíregyháza lakossága által leginkább látogatott és használt közterületeit az év 365 napján megtisztítani a hulladékoktól.

A jövőre nézve továbbra is célunk, hogy a belterületi közfenntartásba bevont közterületeken naponta legalább egyszer megjelenjünk, és biztosítsuk azok tisztaságát a lehető legnagyobb mértékben. A közfoglalkoztatotti munkavállalók száma az elmúlt években drasztikusan lecsökkent, a fiatal munkavállalók részére nem vonzó ez a terület, ezért a jövőben is gépesítéssel, és hosszú távon vállalkozók bevonásával kell terveznünk ezen feladat minőségi ellátását.
Az utcaseprő gépünk elavult, a napi feladatok folyamatos ellátásához egy új gép beszerzése szükséges.

Közszolgáltatási feladatok:

- városi takarítás
- téli síktalanítás

Városi takarítás:

- Szilárd burkolatú utak takarítása 1 865 458 m^2 területen
- Szórt útalap, földút hulladékgyűjtés 983 138 m^2 területen
- Járdák, kerékpárutak, sétányok takarítása 249 462 m^2 területen

Köztisztasági feladataink a közterületek (utak-, járdák és kerékpárutak, terek, parkok, sétányok, buszmegállóhelyek, parkolók) takarítása kézi és gépi erővel, hulladékgyűjtés, hulladékgyűjtők ürítése, locsolás, seprési hulladék elszállítása és megsemmisítése, laza burkolatú sétányok szegélyezése, gyommentesítése, utcabútorok fertőtlenítő mosása, valamint város területén található kutyafuttatók takarítási feladatai is.

A város köztisztasági feladatai ellátásában továbbra is nehézséget okoz a közfoglalkoztatotti létszám alacsony szintje. Munkacsapatainkat legtöbbször létszámhiányosan tudjuk csak beállítani a napi feladatokba, így teendőink ellátása sokszor időben eltolódik az eddig megszokotthoz munkaperiódusokhoz képest. Több városrészben jelentős elmaradás tapasztalható (például a kiemelt szegélyek kézi takarítása, a játszótér ütéscsillapítók gyommentesítése terén).

A város takarítási körzetekre van felosztva, ahol minden nap ürítjük a hulladékgyűjtő szelencéket, illetve szedjük a szórt szemetet. A belvárosi helyszíneket napjában többször érintjük. A város köztisztasági feladatait elvégeztük, és a nehézségek ellenére is próbáljuk az eddig elért színvonalon tartani. A járdák, terek, sétányok, kerékpárutak takarítását két nagyobb teljesítményű kisseprő gép mellet egy elektromos seprőgép is segíti. A szilárd burkolatú utak seprését 1 db nagyseprőgép végzi, ami elavult.

Tevékenységeink:

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

Nyíregyházán a Volánbusz Zrt. által üzemeltetett menetrend szerint közlekedő autóbuszok megállóhelyeinek takarítását a belvárosban és külterületen, síkosság mentesítését, továbbá az útvonalak mentén elhelyezett szemétgyűjtő szelencék ürítését, cseréjét rendszeresen végezzük, a forgalmas területeken heti 5-6 alkalommal, a kevésbé forgalmas részeken heti 2 alkalommal.

Vállalkozóval végeztetjük a város közterületein és játszóterein hétvégén végzendő takarítási munkákat, amelyek kiterjednek a terek és parkok teljes felületére, az elszórt hulladékok begyűjtésére, hulladékgyűjtő szelencék leürítésére, azok környezetének takarítására, illegálisan kirakott darabos hulladék begyűjtésére és hulladékkezelő helyszínre történő beszállítására.
A Vállalkozó által takarított autóbuszvárók száma 363 db, melyet a kategória besorolás szerinti rendszerességgel végez. A vállalkozóval kötött szerződés kiterjed a nagyobb rendezvények utáni eseti takarítására is.

Az elmúlt időszakban tapasztalható városunkban, hogy az idegenforgalmi szempontból kiemelkedően látogatott területeken köztisztasági feladataink megnövekedtek. Nagy látogatottságnak örvendő, közkedvelt helyszínek: Sóstógyógyfürdő, Bujtos Városliget, Erdei tornapálya, Kossuth tér és a Tiszavasvári úti szabadidő park is.

A városi takarítás, parkfenntartás, utcai sorfák fenntartása, illetve illegális szemétlerakatok felszámolása során nagy mennyiségű zöld, és kommunális hulladékot szállítottunk a hulladékkezelési szabályoknak megfelelően megsemmisítésre, illetve további kezelésre. A hulladékmegsemmisítési díjak folyamatosan emelkednek.
Vállalkozói tevékenységként továbbra is ellátjuk az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. részére a szelektív gyűjtőszigetek környezetének takarítását.

Téli síktalanítás:

Közszolgáltatási feladatunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 60/2005.(XII.22.) rendelete szerint téli útüzemeltetési időszakban a város közútjainak, tereinek, kerékpárútjainak, autóbuszmegálló peronjainak, gyalogátkelőhelyeinek, valamint azon közterületi járdáinak (melyet a helyi köztisztasági rendeletben nem a lakosságnak kell takarítani) hó és síkosságmentesítése.
A feladatot döntően az időjárási körülmények határozzák meg, amelyek az utóbbi évek tapasztalati alapján egyre kiszámíthatatlanabbak. Naptári éven belül a téli hószolgálat általában négy hónapot érint (január-február-március és december hónap). A téli síktalanító anyagok beszerzését rendszerint előre ütemezetten végezzük.

Ahhoz, hogy hatékonyan tudjuk elvégezni munkánkat, a szervezettség mellett több előírást, valamint az adott időjárási helyzethez alkalmazkodó síktalanítási technológiát is be kell tartanunk.
A téli útfenntartásnak a hazai éghajlati viszonyok mellett az átlagos hóesések, lefagyások, kivonulások száma csökkenő tendenciát mutat, de mindig vannak kiugró időszakok.

Feladatok:

- az út-, és járdafelületek síkosságának megszüntetése,
- a közutakra, gyalogos utakra hullott hó eltakarítása, a hóakadályok eltávolítása.

A téli síkosság mentesítési munkákat 9 saját nagygépes körzet, 9 kisgépes körzet, és 8 kézi körzetben 7 útkategóriai besorolásnak megfelelően látjuk el, mely utak pontos besorolását a Téli Útüzemeltetési Terv tartalmazza.
Síkosságmentesítésre alvállalkozót 7 gépi körzetben és 1 kézi körzetben veszünk igénybe, amennyiben szükséges.

A Köztisztasági tevékenység 2026-ra tervezett eredményének levezetését az alábbi táblázat tartalmazza, viszonyítva a 2025. évi tervezett, illetve a 2025. évre várható adatokhoz.

adatok eFt-ban, %-ban

Köztisztasági tevékenység	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	8 825	8 868	8 950	101,42%	100,92%	82
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	527 000	527 000	516 000	97,91%	97,91%	-11 000
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	527 000	527 000	516 000	97,91%	97,91%	-11 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	500	394	400	80,00%	101,52%	6
Bevétel összesen	**536 325**	**536 262**	**525 350**	**97,95%**	**97,97%**	**-10 912**
Anyagjellegű ráfordítás	178 097	148 552	150 756	84,65%	101,48%	2 204
Személyi jellegű ráfordítás	329 652	310 434	349 911	106,15%	112,72%	39 477
Értékcsökkenési leírás	19 089	19 080	11 043	57,85%	57,88%	-8 037
Egyéb ráfordítás	1 245	1 285	1 295	104,02%	100,78%	10
Tevékenység összes közvetlen költsége	**528 083**	**479 351**	**513 005**	**97,14%**	**107,02%**	**33 654**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**8 242**	**56 911**	**12 345**	**149,78%**	**21,69%**	**-44 566**
Társüzemi szolgáltatások	1 266	443	906	71,56%	204,51%	463
- átvett	33 520	31 077	33 520	100,00%	107,86%	2 443
- átadott	32 254	30 634	32 614	101,12%	106,46%	1 980
Központi általános költség	13 941	13 523	18 526	132,89%	137,00%	5 003
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-6 965**	**42 945**	**-7 087**	**101,75%**	**-16,50%**	**-50 032**

Városi takarítás

A 2026. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: **478.000 eFt.**
Az elmúlt évben a költségek a tervezettnek megfelelően alakultak.

Beruházás (24.800 eFt):

- Kézi takarítókocsi (4db) 4.000 eFt
- Fém hulladékszállító konténer (10m3) (2db) 2.800 eFt
- Elektromos kisteherautó 7 személyes (Belváros) 18.000 eFt

2026. évben is tervezzük a napi köztisztasági feladatok mellett a szegélytakarítást, kerékpárutak folyamatos takarítását, az utcabútorok, játékeszközök fertőtlenítő mosását, laza burkolatú és esetenként a díszburkolt felületek vegyszeres gyomirtását, szelektív szigetek takarítását, a város játszótereinek és kondiparkjainak intenzív ápolását, a külterületek karbantartását, és az illegális hulladéklerakók felszámolást is.
Új problémaként jelentkezett a betétdíjas csomagolóanyagok közterületi szelencékből való illegális gyűjtése, melynek során a hulladékok újra a közterületre kerülnek.

Alvállalkozók (68.500 eFt):

- Autóbuszmegállók takarítása 35.000 eFt
- Hétvégi- és eseti takarítás 9.500 eFt
- Laza burkolatú, illetve díszburkolt felületek gyommentesítése 6.000 eFt
- Szegélytakarítás 6.000 eFt
- Örökösföld köztisztasági feladatok ellátása 12.000 eFt

Az Ipari Parki beruházások során megépített infrastruktúra kezelése is szükséges köztisztaság terén is, melyet 2026. január 01-től kaptunk meg az Önkormányzattól üzemeltetésre.

Téli síktalanítás: 74122

A 2026. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: **38.000 eFt.**
Az előterv adatai jelentősen elmaradnak a korábbi években megszokottól, mivel ezen a tevékenységen megtakarítás jelentkezett.

A közútjaink síkosság mentesítése során törekszünk a lehető legkevesebb só kiszórására, ennek környezetvédelmi és költséghatékonysági okai is vannak. Tapasztalataink alapján a környezetkímélő anyagok a nagy hidegben nem fejtik ki megfelelően a hatásukat.
Az alsóbb kategóriás utak érdesítése, a megváltozott időjárási körülmények miatt (ónos eső, lefagyás) többletköltséget jelentenek.

A feladat ellátásának pontos költségeit megtervezni lehetetlen, mert az várható időjárás kiszámíthatatlan, jelzi ezt a január elején rövid idő alatt érkezett több mint 30 cm hómennyiség, mely jelentős feladat elé állította Társaságunkat és jelentős összeget emésztett fel a szükséges munka elvégzése, melyhez alvállalkozókat is be kellett vonni, melyre több mint 5 éve nem volt példa. Ennek megfelelően évközben a Tulajdonos jóváhagyását követően a kompenzáció növelése feltétlenül szükséges. A kiigazítás mértéke elérheti a 100 millió forintot. A készletek felhasználása miatt szükségessé válik útszóró só beszerzése 1600 tonna mennyiségben, 55.000 eFt értékben.

A lakossági és tulajdonosi elvárások az elmúlt években azt kívánták, hogy még rövidebb idő alatt végezzük el a síktalanítás műveletét, ehhez jelenleg a technikai és személyi feltételek normál időjárási körülmények között biztosítottak, de az extrém körülményekre való felkészülés érdekében a megfelelő alvállalkozói kör bevonásával szükséges.

Gépbeszerzés:

- Vontatott sószóró 5.000 eFt

Alvállalkozók:

- 5 alvállalkozó bevonása 10.000 eFt
- Időjárás előrejelzés költsége 500 eFt

V.2. Zöldfelület fenntartás

Nyíregyháza turisztikai látogatottsága évről évre növekszik. Zöldfelületeink, parkjaink színesek, virágosak, dekoratívak, a város frekventált területeinek tisztaságára mindig kiemelt figyelmet fordítunk.
A minőségi zöldfelület fenntartás érdekében szükséges a gépparkunk állományának technikai fejlesztése is. Az intenzíven ápolt gyepfelületeink gondozásához szükség lesz egy új professzionális fűnyíró vásárlására.
Az elmúlt évek fejlesztései nyomán bővült zöldfelületek folyamatos és intenzív ápolása szakképzett, elhivatott és a munkájára igényes munkaerőt igényel. A fásítási programoknak köszönhetően a fásszárú növények száma évről évre növekszik, így nélkülözhetetlen egy új tartálykocsi beszerzése.

Közszolgáltatási feladatok:

- parkok, zöldfelület fenntartás
- utcai sorfák fenntartása
- növényvédelem
- parlagfű mentesítés
- játszótéri berendezések karbantartása, kezelése, felülvizsgálata, játszótéri eszközök kezelése, felülvizsgálata
- kondiparkok, sportpályák, kutyafuttatók karbantartása, eszközeinek felülvizsgálata
- szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetés
- erdőfenntartás
- erdei tornapálya fenntartás

A fenti feladatok ellátására Nyíregyháza Megyei Jogú Városának Önkormányzata az alábbiak szerint biztosít kompenzációt költségvetési rendeletében, melyet az Éves Közszolgáltatási Szerződés is tartalmaz.

adatok eFt, %-ban

Zöldfelület fenntartás Közszolgáltatási feladatok	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Parkok zöldfelület fenntartás	685 260	685 260	697 000	101,71%	101,71%	11 740
Utcai sorfák fenntartása	126 000	126 000	129 000	102,38%	102,38%	3 000
Növényvédelem	17 000	17 000	17 000	100,00%	100,00%	0
Parlagfűmentesítés	7 000	7 000	7 000	100,00%	100,00%	0
Játszótéri berendezések karbantartása, kezelése, felülvizsgálata	57 000	58 750	70 000	122,81%	119,15%	13 000
Kondiparkok,sportpályák,kutyafuttatók karbantartása, eszközeinek felülvizsgálata	5 000	5 000	6 000	120,00%	120,00%	1 000
Szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetése	70 000	70 000	65 000	92,86%	92,86%	-5 000
Erdőfenntartás	15 000	15 000	15 000	100,00%	100,00%	0
Erdei tornapálya fenntartása	3 000	3 000	3 000	100,00%	100,00%	0
Összesen:	**985 260**	**987 010**	**1 009 000**	**102,41%**	**102,23%**	**23 740**
Fejlesztés						
Öntözőhálózat fejlesztése	6 000	6 275	0	0,00%	0,00%	-6 000
Összesen:	**6 000**	**6 275**	**0**	**0,00%**	**0,00%**	-6 000
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**991 260**	**993 285**	**1 009 000**	**101,79%**	**101,58%**	**17 740**

A 2026. évi kompenzáció a 2025. év tervadataihoz hasonlóan alakul (101,79%).

A Zöldterület fenntartás eredménylevezetését a bevételek és a kiadások alakulásának bemutatásával az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok eFt-ban, %-ban

Zöldfelület fenntartás	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	8 200	8 101	8 200	100,00%	101,22%	99
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	985 260	987 010	1 009 000	102,41%	102,23%	21 990
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	6 000	6 275	0	0,00%	0,00%	-6 275
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	991 260	993 285	1 009 000	101,79%	101,58%	15 715
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	3 050	4 389	2 860	93,77%	65,16%	-1 529
Bevétel összesen	**1 002 510**	**1 005 775**	**1 020 060**	**101,75%**	**101,42%**	**14 285**
Anyagjellegű ráfordítás	528 719	454 240	484 089	91,56%	106,57%	29 849
Személyi jellegű ráfordítás	429 831	399 393	477 772	111,15%	119,62%	78 379
Értékcsökkenési leírás	14 874	15 069	13 161	88,48%	87,34%	-1 908
Egyéb ráfordítás	3 780	29 001	4 530	119,84%	15,62%	-24 471
Tevékenység összes közvetlen költsége	**977 204**	**897 703**	**979 552**	**100,24%**	**109,12%**	**81 849**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**25 306**	**108 072**	**40 508**	**160,07%**	**37,48%**	**-67 564**
Társüzemi szolgáltatások	26 330	43 104	27 580	104,75%	63,98%	-15 524
- átvett	32 280	47 312	32 280	100,00%	68,23%	-15 032
- átadott	5 950	4 208	4 700	78,99%	111,69%	492
Központi általános költség	16 819	15 906	21 915	130,30%	137,78%	6 009
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-17 843**	**49 062**	**-8 987**	**50,37%**	**-18,32%**	**-58 049**

A tevékenység alul kompenzáltan tervezett, várható eredménye – 8 987 eFt, mely magasabb (8 856 eFt-tal) az előző évi tervhez.

Az egyes közszolgáltatási feladatok ellátását az alábbiakban mutatjuk be.

1. Parkok, zöldfelület fenntartás

2026. évben a tervezett kompenzáció mindösszesen: **697 000 eFt.**

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

Társaságunk zöldfelület fenntartást több, mint 4 millió négyzetméteren végez.

Az elmúlt évek fejlesztéseiből adódó fenntartási költségnövekedést ezen a területen is szükséges terveznünk.
A klímaváltozás okozta csapadékmentes időszakok folyamatos kihívást jelentenek a zöldfelületek kezelésében. A következő évben is szeretnénk további öntözőzsákokat beszerezni. A tapasztalataink kedvezőek, az aszályos időszakban kihelyezett és újratöltött zsákok életmentőek a friss telepítésű növények számára. Mivel közterületi felhasználásra alkalmazzuk őket, így sajnos darabszámuk sajnos fogy. Eltulajdonítják őket, vagy megrongálódnak.

A szakszerű fenntartás érdekében szükségszerű szakirányú végzettséggel rendelkező és dolgozni akaró munkavállalók alkalmazása is, valamint a folyamatos technikai fejlesztés.
Jelenlegi gépparkunk elavult, a korszerűsítés időszerű lenne.

Az előző évben zöldfelületeinket is körzetekre bontottuk, melyben fix munkacsapatok látták el a parkfenntartási feladatokat. Ez nagyon jól működött, azonban a személyi állomány további bővítése szükséges a hosszútávú célok elérése érdekében.
Az előző évek gyakorlatának megfelelően virágágyaink tervezésekor most is kreativitást, változatosságot és a fenntarthatóságot helyezzük előtérbe. A virágosítás mellett egyéb növényesítési munkálatokat is végzünk. Minden évben több száz fa és több ezer cserje kerül elültetésre köztereinkre.

Új zöldfelület kialakítását, az elöregedett cserjeágyások felújítását a meglévő területeink rekonstrukciójának keretében tervezzük megvalósítani az alábbiak szerint:

- Rákóczi u. járda és úttest közötti zöldfelület a Búza tértől a Széna térig
- Luther tér Evangélikus templom mögötti tér
- Luther utcaVidorkert előtti zöldfelület
- Hatzel tér (mindkét oldal)
- Bocskai u. páros oldalának körúton kívül eső szakasza
- Kállói u. páratlan oldalának egy része
- Ószőlő utcai régi betongyűrűs homokozó elbontása, zöldfelület rendezése
- Vay Ádám krt./Kossuth u. sarki parkosított terület rekonstrukciója
- Fák, cserjék pótlása (főkertészi határozatok alapján)
- Idős fák és védett fasorok tápanyag – utánpótlása

Tervezzük 7 parkfenntartási körzet fűnyírási feladatainak kiadását vállalkozói teljesítésként évi 7+/-1 alkalommal (az utolsó két alkalommal lombgyűjtéssel együtt).

- Érkert: 149 376 m^2
- Kossuth út és környéke: 77 681 m^2
- Jósaváros: 292 307 m^2
- Malomkert: 89 961 m^2
- Északi Alközpont, Krúdy ltp.: 103 274 m^2
- Északi körút: 151 852 m^2
- Örökösföld: 239 343 m^2

Összesen: 1 103 814 m^2/alkalom

Az előzetes kalkulációk alapján a jelenlegi piaci árakon számolva a várható költség éves szinten, a maximum 8 alkalom esetén 123 627 eFt. Az előtervben erre a feladatra 94 200 eFt-ot terveztünk (6 alkalom). Amennyiben igénybe kell venni az időjárási körülmények miatt a további 2 alkalmat, abban az esetben a rendelkezésünkre fenntartott céltartalék terhére tudjuk lehívni a szükséges fedezetet.

Tervezett beszerzések (76 800 eFt):

- Fák, cserjék (Főkertészi pótlás, fásítási programok, saját pótlások - 741111) 12 000 eFt
- Fűmag 300 kg (741111) 600 eFt
- Egynyári növények beszerzése, ültetéssel (Alvállalkozó) 24 000 eFt

(741115 60%, 741113 20%. 741112 10%, 74111 10%)

- Kétnyári növények beszerzése ültetéssel (Alvállalkozó) 20 500 eFt

(741115 60%, 741113 20%. 741112 10%, 74111 10%)

- Termőföld: 200 t, 11.000 Ft/t (741115 50%, 741111 50%) 2 200 eFt

- Növényvédőszer (741111 50 %, 741115 50 %) 6 000 eFt
- Műtrágya (tápanyag-utánpótlás, 741111) 7 000 eFt
- Kertészeti segédanyagok (geotextilia, agroszövet, karó stb. - 741111) 4 000 eFt
- Ömlesztett fenyőkéreg 15m^3 500 eFt

Gépbeszerzések:

- 2 db Kisteherautó csere (741111 és 741115) 20 000 eFt
- MTZ 82-es (klímás felszereltséggel) 12 000 eFt
- Tartálykocsi 20 000 eFt
- 3 db STIHL sövényvágó 600 eFt
- 3 db STIHL lombfúvó 500 eFt
- 1 db STIHL talajfúróhoz fúrószár 150 eFt

Alvállalkozók (141 000 eFt):

- Parkfenntartás 7 körzet fűnyírása évi 7+/-1 alkalommal: 94 200 eFt
- Fa - és cserjeápolás: 2 000 eFt
- Önkormányzati ingatlanok gyommentesítése: 2 000 eFt
- Öntözés: 5 000 eFt
- Kállói út zöldfelület rekonstrukció: 5 000 eFt

Környezetvédelmi alap költségvetési tervezete: 4 724 eFt

- Luther tér - Evangélikus templom mögötti tér
- Luther u.: Vidorkert előtti zöldfelület
- Hatzel tér

Borbánya kármentesített területek fenntartása

2026-ra tervezett kompenzáció mértéke: **19 000 eFt**.

A faápolásból keletkezett aprítékot illetve a parkápolás során begyűjtött zöldhulladékot folyamatosan szétterítjük a területen. Az évben 3 000 db Turkesztáni szilt és 500 db Homoktövist 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 (régi készlet) 1 000 eFt

Alvállalkozók:
- Ültetés (3 000 db Turkesztáni szil, 500 db Homoktövis) 4 000 eFt
- Növényvédelem 7 500 eFt

2. Utcai fasor fenntartása

A 2026-ra tervezett kompenzáció mértéke: **129 000 eFt.**

A közterületi fák elöregedése és az ebből adódó koronaszáradások megnövelik napi munkáinkat. Ezen felül számos lakossági kérés és főkertészi határozat is érkezik Társaságunkhoz.
A szélsőséges időjárás gyakorisága miatt jelentősen növekedett a káresetek mennyisége, így a feladataink is. 2026 évben tervezzük igazságügyi szakértő bevonását a káresetek szakszerű elbírálása céljából.
Az intézmények esetében, az élet- és balesetveszély elhárítása azonnali cselekvést követel.
A fakivágások és gallyazások elsősorban a főkertészi határozatok alapján történnek. A feladatok végrehajtása, és a balesetveszély elhárítása alvállalkozó bevonását indokolja.
A faápolás során keletkezett gallyhulladékot aprítékoljuk, és úgy kerülnek elszállításra.
Évek óta problémát jelent a külterületi utak űrszelvényezése, szélesítése, valamint a tuskófúrási feladatok elvégzése. A munkálatokra alvállalkozó igénybevételét tervezzük.

Alvállalkozók (51 000 eFt):

- Komplex faápoló csapat igénybevétele: 19 000 eFt
- Aprítékolás: 10 000 eFt
- Űrszelvényezés (aprítékolással): 13 500 eFt
- Igazságügyi kárszakértő: 1 750 eFt
- Faápolási szakirányító (védett fasorokhoz): 1 750 eFt
- Tuskófúrás (terület helyreállítással): 5 000 eFt

Gépbérlet (6.000 eFt):

- Kosaras autó: 5 000 eFt
- Vontatható emelő: 1 000 eFt

Gépbeszerzések:

- 1 db fúrófej tuskófúráshoz (Rotor Speedy) 2 000 eFt
- 4 db kommunikációs sisak 600 eFt

3. Növényvédelem

A 2026-ra tervezett kompenzáció mindösszesen: **17 000 eFt.**

A feladatot szakképzett **alvállalkozó** végzi.
Tervezett költség: 17 500 eFt

4. Parlagfű mentesítés

2026-ra tervezett kompenzáció mindösszesen: **7 000 eFt.**

Továbbra is problémát jelent városunk pollenkoncentrációja, az allergiás betegségekben szenvedők nagy száma. Tapasztalataink alapján ennek legfőbb oka, hogy bár a külterületi közösségi területeket már kezelésbe vontuk, a mellékutak -melyek zömében földutak- szélein rendkívül sok allergén gyomnövény fejlődik zavartalanul.
Fentiek miatt, ezen utak parlagfű mentesítését tervezzük fertőzöttség függvényében.

5. Játszótér karbantartás

2026. évre tervezett kompenzáció mindösszesen: **70 000 eFt**

A játszóterek biztonságos használatát egyre több jogszabály hivatott biztosítani, amelyekre a fenntartás során tekintettel kell lenni.
Tervünk, hogy az időjárási körülményeknek jobban ellenálló anyagok beépítésével, a fenntartási költségek csökkenthetőek legyenek (játszótéri tornyok fa tetőszerkezetének, csúszdák - beülő rész - rétegelt lemezeinek HDPE lemezre cserélése). Lakossági kérések alapján szeretnénk a játszótereket bővíteni (körforgó, hinta, rugós játék, billenő hinta).
A folyamatos rongálások miatti helyreállítások azonnali beavatkozásokat igényelnek.
A fenntartásunk alá tartozó 102 darab játszóterek ellenőrzését heti rendszerességgel a mezőőrök végzik, a leadott hibalista alapján a karbantartási munkákat ütemezzük. A közvetlen balesetveszélyes helyzeteket azonnal megszüntetjük. Negyedévente valamennyi játszótéren operatív ellenőrzést végzünk. A tapasztalatok alapján a karbantartási munkákat ütemezzük.

Anyagok:
Sárgahomok 300 tonna (5.500 Ft/t) 1 650 eFt
Játszótéri eszközök 9 500 eFt
Gumi ütéscsillapító 500 m^2 (5cm x 100cm x 100cm) 4 000 eFt
Karbantartási anyagok 1 000 eFt

A Tulajdonossal történő egyeztetés és jóváhagyást követően, a tartalék terhére játszótéri eszközök beszerzését is megvalósítani kívánunk 13 500 eFt értékben.

Tervezett játszótéri eszközök nagyobb karbantartási feladatai 2026. évben:

- Kerítés építés: Géza u.
- Homokozó keretek cseréje
- Homokozók homokcseréje
- Lakossági bejelentések kezelése
- Ütéscsillapítók folyami homok pótlása
- Játszótéri eszközök karbantartása, festése
- Negyedéves operatív ellenőrzések alapján történő javítások
- Heti mezőőri hibalisták kezelése
- Faszerkezetű játszóvár tornyainak átépítése, oldalpanelek cseréje tartós polietilén lemezekkel (HDPE)
- Hintaállványok kihelyezése, cseréje
- Új eszközök kihelyezése (rugós játék, körforgó, Baba – Mama hinta)
- Játszótér teljes karbantartása, felújítása Sóstói u. 1-3-5.: hinta csere, körforgó és rugós játék kihelyezése, Bukarest u. hinta csere, csúszdás vár csere, új játszóeszköz kihelyezése, Toldi 90.: hinta csere, csúszdás vár kihelyezése, hinta csere, játszóvár telepítése, Fazekas János tér 7.régi fa szerkezetű játékeszközök cseréje, Árpád u. 53. u.: játszótéri eszközök cseréje)
- Csónak utcai játszótéren a mesefigurák javítása, állatfigurás szelencék kihelyezése
- Óvoda utcai játszótér felújítása
- Bujtosi Városligetben az Agyag utca felől lévő megrongált trambulin cseréje

Alvállalkozók:

Csónak utcai játszótéren lévő mesefigurák javítása/vagy cseréje 6 000 eFt
Játszóterek minősítése 500 eFt

6. Kondiparkok, kutyafuttatók, sportpályák

2026. évben a tervezett kompenzáció mindösszesen: **6 000 eFt**

Kondiparkok:

- Eszközök festése, karbantartása, zárókupakok, fogantyúk pótlása (Oros, Robinson domb, Törpe u., Alma u., Tímár u.)
- Elhasználódott eszközök cseréje, kondiparkok bővítése
- Tájékoztató táblák kihelyezése
- Új kondipark kialakítása (Vörösmarty tér, Butyka Művelődési Ház udvara)
- Erdei Tornapályán lévő kondipark eszközeinek újítása
- Óvoda utcai sportpályán labdafogó háló csere

Anyagbeszerzés:
Kondieszközök beszerzése 2 000 eFt

Alvállalkozó:
Kondiparkok minősítése 500 eFt

Kutyafuttatók:

- Eszközök karbantartása, festése
- Kilazult oszlopok betonozása
- Kerítés javítása
- Tájékoztató táblák kihelyezése

Sportpályák:

- Labdafogó hálók, kapuhálók kihelyezése
- Kosárlabda palánkok cseréje
- Kosárlabda hálók kihelyezése
- Röplabdahálók kihelyezése
- Rozsrétszőlő sportpálya kerítésének javítása, cseréje
- Butyka Művelődési Ház udvarán lévő focipályára focikapu telepítése

7. Szökőkutak, öntözőhálózatok üzemeltetése

A 2026. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: **65 000 eFt.**

A szökőkutak üzemeltetésével kapcsolatban felmerült legnagyobb kiadás az energiaköltség. A Benczúr- és a Bessenyei téren, valamint a Sóstógyógyfürdőn megvalósult látványszökőkutak üzemeltetése jelentős költségnövekedést eredményezett.
A karbantartást társüzemi szolgáltatásként a Műszaki iroda végzi.

Anyagok:

- Sóstógyógyfürdő vegyszerek: 1 750 eFt
- Öntözőhálózat karbantartási anyagok 1 750 eFt

Alvállalkozó:

- Sóstógyógyfürdő látvány szökőkutak karbantartása 10 000 eFt
- Öntözőhálózatok beüzemelése, karbantartása, téliesítése 3 000 eFt

8. Városi parkerdő fenntartása

2026. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: **15 000 eFt**

A városi parkerdő felügyeletét erdészeti szakfelügyelő látja el, 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 tervezzük. A korábbi telepítésű erdőrészeinkben gyommentesítési feladatokat látunk el.

Feladatok:

- Ápolás
- Tisztítás
- Veszélyes fák kivágása
- Utak kaszálása, karbantartása
- Információs táblák kihelyezése

Alvállalkozók:

Erdészeti szakirányító 1 560 eFt
Sirályrét kerítés építés 7 000 eFt

9. Erdei tornapálya fenntartása

A 2026. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: **3 000 eFt.**

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

V.3. Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások

Közszolgáltatási feladatok:

- mezőőri szolgálat ellátása
- környezetvédelmi tevékenység

adatok eFt-ban, %-ban

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	61 000	61 000	65 000	106,56%	106,56%	4 000
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	61 000	61 000	65 000	106,56%	106,56%	4 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	7 560	7 577	7 560	100,00%	99,78%	-17
Bevétel összesen	**68 560**	**68 577**	**72 560**	**105,83%**	**105,81%**	**3 983**
Anyagjellegű ráfordítás	8 210	2 026	4 351	53,00%	214,76%	2 325
Személyi jellegű ráfordítás	49 684	47 843	53 369	107,42%	111,55%	5 526
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	5	7	10	200,00%	142,86%	3
Tevékenység összes közvetlen költsége	**57 899**	**49 876**	**57 730**	**99,71%**	**115,75%**	**7 854**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**10 661**	**18 701**	**14 830**	**139,11%**	**79,30%**	**-3 871**
Társüzemi szolgáltatások	1 000	330	1 000	100,00%	303,03%	670
- átvett	1 000	330	1 000	100,00%	303,03%	670
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	11 303	11 050	14 980	132,53%	135,57%	3 930
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-1 642**	**7 321**	**-1 150**	**70,04%**	**-15,71%**	**-8 471**

A tevékenységet a 2025-ös szinten terveztük 2026-ban is. A kompenzáció növekedése nyújt fedezetet a béremelésre.

1. Mezőőri szolgálat

A 2026. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: **59.000 eFt.**

A feladatot 2026. évben 7 fő mezőőr végzi. Részt vesznek a játszóterek játszóeszközeinek állapotfelmérésében, rendszeres ellenőrzési feladataiban.
Továbbra is a mezőőrökre alapozva koordináljuk a hulladék kommandó munkáját. Mint ahogy az elmúlt években is bebizonyosodott, helyismeretük és aktivitásuk nélkül ez a tevékenység nem végezhető eredményesen. Jelzéseik alapján végezzük a külterületi földutak melletti űrszelvényezést, illetve a parlagfű mentesítést. Feladatkörükbe tartozik még az autóbuszmegállók időszakos ellenőrzése is.
A mezőőrök mindennapos jelenléte a külterületeken nagy biztonságot jelent a bokortanyákon élő embereknek.
A tevékenységet az illetékes szakigazgatási hivatal negyedévente 1 890 e Ft-tal támogatja, mely az egyéb bevételek között kerül elszámolásra.

Tervezett beszerzések:

- Tartozékok (fegyvertok, olaj, lámpa, válltáska, öv) 600 eFt
- Mezőőri formaruha 2 000 eFt

2. Környezetvédelmi tevékenység

A 2026. 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.

V.4. Egyéb, városüzemeltetési feladatok

Közszolgáltatási feladatok:

- költségvetési egyéb feladatok (zászlózás, köztéri szobrok fenntartása, köztéri órák üzemeltetése)
- városszépítő akciók
- illegális szemétlerakatok felszámolása
- közterületi berendezések kezelése
- közterületi illemhelyek üzemeltetése

Az Éves Közszolgáltatási Szerződés az alábbiak szerint biztosít fedezetet a felsorolt közszolgáltatási feladatok ellátására:

adatok eFt, %

Egyéb városüzemeltetési feladatok Közszolgáltatási feladatok	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Költségvetési egyéb feladatok	130 000	130 000	44 000	33,85%	33,85%	-86 000
Városszépítő akció	20 000	20 000	15 000	75,00%	75,00%	-5 000
Illegális szemétlerakatok felszámolása	15 000	15 000	15 000	100,00%	100,00%	0
Közterületi berendezések cseréje,köztéri padok,szelencék kezelése, beszerzése	37 000	37 000	35 000	94,59%	94,59%	-2 000
Közterületi illemhelyek működtetése	35 000	35 000	37 000	105,71%	105,71%	2 000
Összesen:	**237 000**	**237 000**	**146 000**	**61,60%**	**61,60%**	**-91 000**
Fejlesztés						
Egyéb városüzemeltetés fejlesztés	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Összesen:	**0**	**0**	**0**	**0,00%**	**0,00%**	0
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**237 000**	**237 000**	**146 000**	**61,60%**	**61,60%**	**-91 000**

A tevékenységet az előző évi terv mértékével hasonlóan terveztük. Azonban jelentősen csökkent mind a közszolgáltatás árbevétele, mind az anyagjellegű ráfordítás mértéke. Ennek oka, hogy az előző évben szerepelt a tervben a világháborús emlékmű felújítása.

adatok eFt, %-ban

Egyéb, városüzemeltetési feladatok	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	8 081	6 330	8 081	100,00%	127,66%	1 751
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	237 000	237 000	146 000	61,60%	61,60%	-91 000
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	237 000	237 000	146 000	61,60%	61,60%	-91 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	2 990	2 990	2 990	100,00%	100,00%	0
Bevétel összesen	**248 071**	**246 320**	**157 071**	**63,32%**	**63,77%**	**-89 249**
Anyagjellegű ráfordítás	183 776	83 413	85 189	46,35%	102,13%	1 776
Személyi jellegű ráfordítás	36 411	33 313	39 371	108,13%	118,19%	6 058
Értékcsökkenési leírás	3 345	3 386	2 594	77,55%	76,61%	-792
Egyéb ráfordítás	90	97	100	111,11%	103,09%	3
Tevékenység összes közvetlen költsége	**223 622**	**120 209**	**127 254**	**56,91%**	**105,86%**	**7 045**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**24 449**	**126 111**	**29 817**	**121,96%**	**23,64%**	**-96 294**
Társüzemi szolgáltatások	18 530	18 895	18 540	100,05%	98,12%	-355
- átvett	18 530	18 895	18 540	100,05%	98,12%	-355
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	16 551	11 668	21 936	132,54%	188,00%	10 268
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-10 632**	**95 548**	**-10 659**	**100,25%**	**-11,16%**	**-106 207**

1. Költségvetési egyéb feladatok

A 2026. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: **44 000 eFt.**

A tevékenységi körhöz tartozik a városi tavak kezelése, közterületi szobrok, emléktáblák fenntartása, közterületi órák, ivókutak üzemeltetése, zászlózás.
Ennél a tevékenységi körnél tervezzük az egyéb intézményi feladatok ráfordításait, illetve a szociális tűzifa osztás és rendezvények költségeit.
A városi projektek során, előre nem tervezhető feladat jelentkezik, ami azt indokolja, hogy ezekre a feladatokra költségkeretet kell biztosítanunk! A karácsonyi rendezvények díszkivilágításának költségeit is itt terveztük. A Bujtosi Városliget tórészeinek a fúrt kutakból történő vízpótlását szintén itt terveztük.

Alvállalkozók:

- Nádvágás (Bujtosi Városliget városi oldali és a körúton kívüli tórész) 8 500 eFt
- Darázsirtás 1 000 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 2026. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: **15 000 eFt.**
A városszépítő akciók minden évben nagy sikernek örvendenek, így ebben az évben is szeretnénk azokat tovább folytatni.
Az Új Életfa akció esetében új helyszín kijelölése szükséges. Tavasszal a 2025. évről elmaradt ültetéseket, ősszel pedig a 2026. évi pályázatokat lesz szükséges koordinálnunk, kezelnünk.

Anyagbeszerzés:

Fűmag 200 kg	400 eFt
Komposzt beszerzés 200 t, 15.000 Ft/t	3 000 eFt
Termőföld beszerzése 200 t, 11.000 Ft/t	2 200 eFt
Növények beszerzése (fák, cserjék):	5 000 eFt

Akcióelemek:

- „Érték a talpad alatt!" - balkonföld akció: Kb. 80 tervezett helyszín, 150 m^3 termőföld és komposzt keveréke (kiszállítás napja: március 20-21.) a lakosság részére.
- „A szomszéd füje mindig zöldebb" - Füvesítési akció: a lakosság 1 kg fűmag, illetve 1 m^3 komposztos-termőföld keverékre pályázhat
- „Ültess fát a gyermekednek" – Új Életfa akció: megfelelő helyszín esetén
- „Ültess egy fát a holnapért": lakossági, intézményi ültetés, a kiosztott fákhoz öntözőzsákokat is adunk.
- Parlagfűért virágot akció: lakosság részére, ajándékutalvány
- ÖKO suli program - megállapodás szerinti költség
- Önkormányzati intézmények növényesítése, támogatása (sárga és folyami homok, termőföld, Big-bag zsák és elszállítás)

Környezetvédelmi alap költségvetési tervezete

Új Életfa akció:	787 eFt
„Ültess egy fát a holnapért":	2 362 eFt
Önkormányzati intézmények növényesítése:	787 eFt

3. Illegális szemétlerakók felszámolása

A 2026. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: **15 000 eFt.**

Az illegális hulladékelhelyezések legtöbbször saját felderítés által-, vagy a lakosságtól-, illetve társszervezetektől kapott jelzések alapján találjuk meg.
Nyíregyháza közigazgatási területén nem ismerünk állandósult, vagy megszüntetésre váró illegális hulladéklerakót. 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.

4. Közterületi berendezések cseréje

A 2026. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: **35 000 eFt**

2026. 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. Valamint az előírásoknak megfelelően, a buszmegállókban lévő szelencéket „Dohányozni tilos" feliratú figyelmeztető táblával látjuk el. 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.

Köztereink berendezéseinek egységesítése fontos feladat a városkép szempontjából, ezért ezen feladatokat kiemelve kezeljük. 2026. évben új, egységes, városrészekhez illeszkedő stílusú, költséghatékonyan fenntartható közterületi utcabútorokat tervezünk beszerezni. Az utcabútorok pontos típusának meghatározása később történik.

Közterületi berendezések karbantartási feladatai 2026. évben:

- 2025. évben beszerzett hulladékgyűjtő szelencék, padok, összeszerelése, kihelyezése
- Lakossági igénybejelentések kezelése
- Kutyafuttatók, padok, szelencék karbantartása, festése
- Belvárosi beton ülőpadok deszkázatának karbantartása
- Sóstógyógyfürdő működő padok karbantartása
- Sóstógyógyfürdő szökőkút körül lévő padok javítása, festése.
- Sóstógyógyfürdő szerelemlakat fal kihelyezése
- Bujtos, meglévő székelykapu kihelyezése
- Csónak u. sportpálya körül lévő napozóágyak, padok festése
- Bujtosi Városligetben lévő betonpadok javítása, festése.
- Agyag utca felőli kis híd felújítása
- Barnamező (padok, asztalok, napozók, hullámpadok, szelencék, filagóriák festése)
- Érkert „doboz padok" festése
- Petőfi tér: rossz állapotban lévő paddeszkák cseréje, festése
- Árok u.- Rákóczi u. tömbbelsőben lévő régi padok deszkázatának cseréje
- Virágtornyok, virágpiramisok, leander dézsák karbantartása
- Kerékpártárolók kihelyezése
- Téli tárolásra beszállított padok karbantartása, festése, kihelyezése
- Sóstói erdő rönkpadjainak, esőbeállóinak karbantartása
- Fazekas János téren lévő rózsalugas karbantartása
- Komposztáló ládák karbantartása
- Külterületi játszóterek padjainak karbantartása
- Autóbuszmegállóban lévő padok javítása, festése, szelencék cseréje, figyelmeztető táblák kihelyezése (Dohányozni tilos)

***Anyagok*:**

- Utcabútorok beszerzése 5 000 eFt

Létszámbővítés: 2 fő karbantartó

Gépbeszerzés:

- 1db ponyvás, platós, 7 személyes kisteherautó (KOK-425 csere) 10 000 eFt

5. Közterületi illemhelyek üzemeltetése

A 2026. évre a tervezett kompenzáció mindösszesen: **37 000 eFt.**

Folyamatosan biztosítjuk a köztéri illemhelyek tisztántartását a megfelelő higiéniai eszközökkel együtt. Elvégezzük a szükséges karbantartásokat, higiéniai festéseket. Sóstógyógyfürdőn, a Hősök terén, a Tiszavasvári úton, a Bujtosi Városligetben és a Benczúr téren is folyamatos a nyitvatartás, a többi helyen a téli időszakra fagymentesítés történik. A takarításra, nyitásra- zárásra alvállalkozó bevonását tervezzük. A karbantartási feladatok végzését társüzemi szolgáltatásként kívánjuk ellátni. A Hősök terén és a Kollégium úton lévő illemhelyek költségráfordításait külön tartjuk nyilván.

Alvállalkozó*:*

- Illemhelyek takarítása 23 000 eFt

VI. Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat 2026. évi üzleti terve

A terület a közterület-kezelési igazgató közvetlen irányítása alá tartozik, és az alábbi csoportok tartoznak ide:

- út és közterület-kezelési csoport,
- parkolási csoport.

Az ágazat tevékenységét a Közszolgáltatási Keretszerződés, valamint az Éves Közszolgáltatási szerződés alapján látja el, és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata kompenzációt biztosít a feladatellátáshoz.
Az Ágazat tevékenységét tekintve az útkezelés, belvíz és csapadékvíz elvezetés, valamint a parkolás, közterület kezelés feladatait végzi, illetve itt tartjuk nyilván a bezárt Borbányai szeméttárolóhoz kapcsolódó, közvetített szolgáltatásként áthárított áramellátás díját is. Az önkormányzati kompenzáció az út, csapadék és belvízkezelési tevékenységet finanszírozza. A parkolási tevékenység és a közterület kezelési tevékenység közszolgáltatási feladat, de az ellentételezésére nem kapunk kompenzációt. A bevétellel Társaságunk gazdálkodik, ebből finanszírozzuk a többi közszolgáltatási feladat veszteségét.

Az Ágazat saját árbevétele magánszemélyek és társaságok megrendelései alapján szakfelügyeleti díjból, fémhulladék értékesítéséből, forgalomtechnikai eszközök kihelyezéséből, intézmények udvarán térkövezési munkákból, csapadékvíznyelők helyreállításából befolyt összegeket tartalmazza.

Az ágazathoz tartozó tevékenységek:

- közterület kezelés
- parkolási tevékenység és közterület használat

A fent nevezett feladatokat az ágazat 2026-ban összesen 59 fővel kívánja ellátni az alábbiak szerint:

Szervezeti egység/résztevékenység megnevezése	Létszámterv 2025-ben (fő)				Létszámterv 2026-ban (Fő)			
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	Teljes	12	43	55	Teljes	12	47	59
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**12**	**43**	**55**	**∑**	**12**	**47**	**59**
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Út és közlekedés	Teljes	5	27	32	Teljes	5	28	33
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	5	27	32	∑	5	28	33
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Parkolás és közterület-használat	Teljes	7	16	23	Teljes	7	19	26
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	7	16	23	∑	7	19	26

adatok eFt-ban, %-ban

Közterület kezelési és Közlekedési Ágazat	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	667 605	670 265	704 324	105,50%	105,08%	34 059
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	925 000	1 350 000	968 000	104,65%	71,70%	-382 000
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	433 071	0,00%	0,00%	433 071
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	925 000	1 350 000	1 401 071	151,47%	103,78%	51 071
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	85 350	104 936	98 640	115,57%	94,00%	-6 296
Bevétel összesen	**1 677 955**	**2 125 201**	**2 204 035**	**131,35%**	**103,71%**	**78 834**
Anyagjellegű ráfordítás	786 777	1 217 818	1 205 713	153,25%	99,01%	-12 105
Személyi jellegű ráfordítás	430 188	417 539	503 831	117,12%	120,67%	86 292
Értékcsökkenési leírás	31 992	39 234	23 538	73,57%	59,99%	-15 696
Egyéb ráfordítás	2 610	3 692	3 205	122,80%	86,81%	-487
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 251 567**	**1 678 283**	**1 736 287**	**138,73%**	**103,46%**	**58 004**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	-7	0	0,00%	0,00%	7
Adózás előtti eredmény	**426 388**	**446 911**	**467 748**	**109,70%**	**104,66%**	**20 837**
Társüzemi szolgáltatások	45 704	42 157	43 704	95,62%	103,67%	1 547
- átvett	48 554	42 169	47 554	97,94%	112,77%	5 385
- átadott	2 850	12	3 850	135,09%	32083,33%	3 838
Központi általános költség	216 693	213 748	220 232	101,63%	103,03%	6 484
Ágazat adózás előtti eredménye	**163 991**	**191 006**	**203 812**	**124,28%**	**106,70%**	**12 806**

Az Ágazat eredménye 2026. évi tervben 203 812 eFt, ami jelentősen magasabb az előző évihez képest (124,28%). Ennek oka, hogy a tevékenységek árbevétele kedvező mértékben növekszik, és eredményesen tudja ellentételezni a költségek várható növekedését.

VI.1. Közterület kezelési tevékenység

adatok eFt-ban, %-ban

Közterület kezelési tevékenység (út- és járdakezelés,csapadékcsatorna és belvíz elvezető csatorna üzemeltetés, Borbánya)	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	405	1 505	624	154,07%	41,46%	-881
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	925 000	1 350 000	968 000	104,65%	71,70%	-382 000
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	433 071	0,00%	0,00%	433 071
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	925 000	1 350 000	1 401 071	151,47%	103,78%	51 071
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	300	9 517	600	200,00%	6,30%	-8 917
Bevétel összesen	**925 705**	**1 361 022**	**1 402 295**	**151,48%**	**103,03%**	**41 273**
Anyagjellegű ráfordítás	673 258	1 082 412	1 061 798	157,71%	98,10%	-20 614
Személyi jellegű ráfordítás	251 561	245 077	288 898	114,84%	117,88%	43 821
Értékcsökkenési leírás	16 727	16 810	6 742	40,31%	40,11%	-10 068
Egyéb ráfordítás	2 010	3 021	2 500	124,38%	82,75%	-521
Tevékenység összes közvetlen költsége	**943 556**	**1 347 320**	**1 359 938**	**144,13%**	**100,94%**	**12 618**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-17 851**	**13 702**	**42 357**	**-237,28%**	**309,13%**	**28 655**
Társüzemi szolgáltatások	37 150	32 496	35 150	94,62%	108,17%	2 654
- átvett	40 000	32 508	39 000	97,50%	119,97%	6 492
- átadott	2 850	12	3 850	135,09%	32083,33%	3 838
Központi általános költség	190	2 833	297	156,32%	10,48%	-2 536
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-55 191**	**-21 627**	**6 910**	**-12,52%**	**-31,95%**	**28 537**

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ közutak, kerékpárutak, járdák, sétányok üzemeltetése az alábbiak szerint:
  Úthálózat hossza:
  - burkolt 330,0 km
  - burkolatlan 293,2 km

  Kerékpárút hossza: 82,8 km
  Gyalogjárdák hossza: 359,5 km
- ✓ 63 db önkormányzati és 51 db Magyar Közút Nonprofit Zrt-vel közös jelzőlámpa ág üzemeltetése
- ✓ zárt csapadékcsatorna üzemeltetése, karbantartása, tisztítása
- ✓ csapadékvíz és belvízelvezetők, burkolt árok, szikkasztó árok üzemeltetése, karbantartása

1. Szilárd burkolatú utak kezelése

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **400 000 eFt.**

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 200 tonna melegaszfalt beszerzését tervezzük.
A meleg aszfalttal történő nagyfelületű kátyúzási munkálatok mellett 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.

2026. évben 2 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 helyszínre történő kihelyezésével is tervezünk.
A kezelésünkben lévő jelzőlámpák üzemeltetése továbbra is a Magyar Közút Nonprofit Zrt-vel kötött megállapodás alapján történik 2026-ban is.

Burkolati jel festést 11000 m^2 területen gépi, 8500 m^2 területen kézi úton tervezzük megvalósítani.
A korábbi években több helyszínen megvalósított „okos zebrák” garanciális időszakai lejártak, ezért szükséges ezen berendezések karbantartására, javítására alvállalkozó bevonása.

A Társaságunk kezelésében lévő hidak felülvizsgálatát is szükséges lenne az idei évben elvégeznünk, melyhez szintén alvállalkozó bevonása szükséges 10 000 eFt értékben a Tulajdonossal történő egyeztetés és jóváhagyást követően, a tartalék terhére valósítható meg.

Az alábbi területeken alvállalkozók bevonásával tervezzük elvégeztetni a feladatokat:

- ➢ jelzőlámpák üzemeltetése 37 000 eFt
- ➢ gyalogos átkelőhelyek tervezése, kivitelezése 14 000 eFt
- ➢ burkolati jelek festése 45 000 eFt
- ➢ utak nagyfelületű felújítása 150 000 eFt
- ➢ „okos zebrák” karbantartása 3 000 eFt

2. Szórt útalapú utak kezelése, földutak karbantartása

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **180 000 eFt.** Az összeg a bázisévnél 20 %-kal magasabb.

2026. 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.

Anyagköltség:

zúzottkő 0/80 400 tonna	3 000 eFt
zúzottkő 0/32 800 tonna	5 000 eFt

Az alábbi területeken vállalkozók bevonásával tervezzük elvégeztetni a következő feladatokat 120 000 e Ft összegben:

- földutak karbantartása tervezett 212 470 m hosszban: 30 000 eFt
- földutak stabilizálása közel 10 000 m^2 területen: 90 000 eFt

A telephelyen lévő anyagok törése egyéb igénybe vett szolgáltatás keretében 10 000 eFt összegben.

3. Járdák, sétányok kezelése:

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **90 000 eFt**

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

2026. évben az Önkormányzattal előzetesen leegyeztetettek szerint több helyszínen tervezünk járdafelújítását, melyet alvállalkozók bevonásával tervezünk elvégezni.

4. Zárt csapadékcsatorna üzemeltetése

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **163 000 eFt**

Zárt csapadékcsatornák üzemeltetésének mennyiségi paraméterei:

Zárt csatorna hossza	263 966 fm
Tisztítóaknák mennyisége	5 447 db
Víznyelők mennyisége	6 855 db
Szikkasztó kutak mennyisége	859 db
Csapadékvíz átemelők mennyisége	42 db
Záportározó mennyisége	7 db

Zárt csapadékcsatorna üzemeltetése során a csatornatisztítási munkálatokat alvállalkozóval végeztetjük, ami a tervezett tisztításra, karbantartásra és dugulás elhárításra terjed ki.
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:

- Mindösszesen: 35 000 eFt értékben:
  - Zárt csapadékcsatorna mosatása
  - Víznyelő, csapadékcsatorna tisztítás
  - Csapadékvíz átemelő aknák tisztítása
  - E- közmű adatszolgáltatás, térinformatikai rendszer üzemeltetése
- Szikkasztó kutak, illetve alagutak létesítése: 25 000 eFt

5. Belvízelvezető csatorna üzemeltetése

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **135 000 eFt.**

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 257 105 fm, a kaszálás, iszaptalanítás, kotrás, javítás 62 600 fm területen, szükség esetén csapadék- és belvíz szivattyúzás, szippantás, átereszek karbantartása, hibaelhárítás.
A vízállások megszüntetése érdekében a meglévő szikkasztó árkokat, szikkasztó alagutakat karbantartjuk.

Burkolt vízelvezető árkok esetében szükség szerint a csapadék- és belvíz szabad lefolyása érdekében az igényelt beavatkozásokat elvégezzük.
Az alábbi területeken vállalkozók bevonásával tervezzük elvégeztetni a feladatokat:

- csapadékvíz szippantás 20 000 eFt
- vízelvezető csatorna és szikkasztó kút tisztítás 15 000 eFt

VI.2. Közterület használat és parkolási tevékenység

A parkolóhelyek létesítéséről, és a fizető parkolók üzemeltetésének szabályozásáról szóló 16/2025. (V.16) önkormányzati rendelet alapján Társaságunk közszolgáltatási szerződésben rögzített feladata a városban lévő fizető és nem fizető parkolók üzemeltetése.

A parkolási tevékenységből származó bevétellel teljes egészében Társaságunk gazdálkodik úgy, hogy az ebből befolyó összeg finanszírozza a többi közszolgáltatási feladat alul kompenzáltságát.

Bevételünk többek között parkolójegy és parkoló bérlet értékesítéséből, fizető parkoló bérleti díjból, sátorgarázs elhelyezésére szolgáló parkoló bérleti díjból, valamint behajtási engedélyek értékesítéséből ered.

adatok eFt-ban, %-ban

Közterület használat és parkolási tevékenység	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	667 200	668 760	703 700	105,47%	105,22%	34 940
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	85 050	95 419	98 040	115,27%	102,75%	2 621
Bevétel összesen	**752 250**	**764 179**	**801 740**	**106,58%**	**104,92%**	**37 561**
Anyagjellegű ráfordítás	113 519	135 406	143 915	126,78%	106,28%	8 509
Személyi jellegű ráfordítás	178 627	172 462	214 933	120,33%	124,63%	42 471
Értékcsökkenési leírás	15 265	22 424	16 796	110,03%	74,90%	-5 628
Egyéb ráfordítás	600	671	705	117,50%	105,07%	34
Tevékenység összes közvetlen költsége	**308 011**	**330 963**	**376 349**	**122,19%**	**113,71%**	**45 386**
						0
Pénzügyi műveletek eredménye	0	-7	0	0,00%	0,00%	7
Adózás előtti eredmény	**444 239**	**433 209**	**425 391**	**95,76%**	**98,20%**	**-7 818**
Társüzemi szolgáltatások	8 554	9 661	8 554	100,00%	88,54%	-1 107
- átvett	8 554	9 661	8 554	100,00%	88,54%	-1 107
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	216 503	210 915	219 935	101,59%	104,28%	9 020
Tevékenység adózás előtti eredménye	**219 182**	**212 633**	**196 902**	**89,83%**	**92,60%**	**-15 731**

A parkolási tevékenység saját bevétellel rendelkezik, az 2026-ra tervezve 703 700 eFt.
Ennek megfelelően a tevékenység nem rendelkezik költségvetési rendelet szerinti előirányzott kompenzációval.
A bevételek összesen 6,58%-kal emelkednek a terveink szerint, azonban a költségek növekedése jelentős, 22,19% a 2025. évi tervhez képest. Ennek következtében az eredmény 10,17%-kal csökken.

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	6826 db
	nem fizető	9016 db
Pakoló automata száma:		114 db

A pótdíjak behajtását továbbra is – az elmúlt években kidolgozott metódus szerint – az adatlekéréstől kezdve Társaságunk fogja végezni. 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 2025-ös évben megtörtént a legrégebbi /PA2/ automatáink felújítása, ezt folytatni kívánjuk a Citea típusú 17 db automata felújításával. Ezen kívül 2025-ben bővítettük a fizető parkoló zónákat, melyhez kapcsolódóan 1 fő parkolóellenőr felvételére került sor. A zökkenőmentes munkavégzés érdekében és a terület bővítéshez kapcsolódóan tervezzük 5 db új mobil készülék /PDA/, valamint 6 db Zebra nyomtató beszerzését, valamint 3 fő parkolóellenőr felvételét.

2026. október 1-től kezdődően tervezzük a jelenlegi fizető zónák kibővítését a Széchenyi u. – Szabolcs u. – Színház u. – Tűzoltó u. – Vörösmarty tér által határolt területtel. Az új fizető parkolók kiszolgálásához 10 db új parkolóautomata beszerzése szükséges.
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/
5 PDA készülék	150	750
6 db Zebra nyomtató	150	900
17 db parkolóautomata felújítása	2 120	36 040
10 db új parkolóautomata beszerzése	2 800	28 000
mindösszesen:		**65 690**

Közterület használati tevékenység

- Közterület foglalás engedélyezése és ellenőrzése

2026. évben is tovább folytatódik az útellenőrök által végzett közterületi ellenőrzés.

- Reklámhely foglalás engedélyezése és ellenőrzése

Nyíregyháza közterületein elhelyezett reklámhordozók terén 2017. november 01.-vel lépett életbe Nyíregyháza Megyei Jogú Város Településképi Védelméről szóló 31/2017.(X.27.) számú rendelet, mely alapjaiban változtatja meg a város területén elhelyezhető reklámhordozó eszközök piacát.

- Parkolómegváltás

Társaságunkkal kötött megállapodás alapján a partnereknek lehetőségük van parkoló építési hozzájárulási díj fizetése ellenében parkolómegváltásra.

- Egyéb közterület használat

(kezelői hozzájárulás, bontási engedély, csapadékvíz kezelői hozzájárulás kiadása)
A közterület bontási munkálatokhoz kapcsolódó ideiglenes forgalomtechnikai eszközök kihelyezését is társaságunk végzi az önkormányzati utak esetében kapacitás függvényében.

VII. Közfoglalkoztatás 2026. évi üzleti terve

A tevékenység közvetlenül az Ügyvezető irányítása alá tartozik.

adatok eFt, %-ban

Közfoglalkoztatás Közszolgáltatási feladatok	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Közfoglalkoztatás	126 746	116 672	106 984	84,41%	91,70%	-19 762
Összesen:	**126 746**	**116 672**	**106 984**	**84,41%**	**91,70%**	-19 762
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**126 746**	**116 672**	**106 984**	**84,41%**	**91,70%**	**-19 762**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint:
106 984 eFt
Az összeg a bázisév várható összegétől 8,3 %-kal alacsonyabb.

A Közfoglalkoztatási csoport 2026-ban már csak 6 fővel látja el ezt a feladatot.

Szervezeti egység/résztevékenység megnevezése	Létszámterv 2025-ben (fő)				Létszámterv 2026-ban (Fő)			
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Közfoglalkoztatási Csoport	Teljes	6	1	7	Teljes	5	0	5
	Rész	0	0	0	Rész	0	1	1
	∑	6	1	7	∑	5	1	6

Közszolgáltatási feladat

- ✓ Hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatása

A közfoglalkoztatás támogatása csökken 2026-ban, és romlik az eredményessége. Ennek oka az alábbiakban bemutatott okok miatti foglalkoztatotti létszám csökkenése, ezáltal a fajlagos költségek növekedése.

adatok eFt-ban, %-ban

Közfoglalkoztatás	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	126 746	116 672	106 984	84,41%	91,70%	-9 688
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	126 746	116 672	106 984	84,41%	91,70%	-9 688
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	3 641	0	0,00%	0,00%	-3 641
Egyéb bevétel	607 717	509 987	568 698	93,58%	111,51%	58 711
ebből önkormányzati önerő összege	126 746	116 672	106 984	84,41%	0,00%	-9 688
Bevétel összesen	**607 717**	**513 628**	**568 698**	**93,58%**	**110,72%**	**55 070**
Anyagjellegű ráfordítás	46 351	32 282	47 272	101,99%	146,43%	14 990
Személyi jellegű ráfordítás	532 717	441 517	541 985	101,74%	122,76%	100 468
Értékcsökkenési leírás	3 641	3 547	1 559	42,82%	43,95%	-1 988
Egyéb ráfordítás	0	4 929	4 370	0,00%	88,66%	-559
Tevékenység összes közvetlen költsége	**582 709**	**482 275**	**595 186**	**102,14%**	**123,41%**	**112 911**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**25 008**	**31 353**	**-26 488**	**-105,92%**	**-84,48%**	**-57 841**
Társüzemi szolgáltatások	38 250	37 910	36 600	95,69%	96,54%	-1 310
- átvett	38 250	37 910	36 600	95,69%	96,54%	-1 310
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	129 571	102 419	111 987	86,43%	109,34%	9 568
Tevékenységek adózás előtti eredménye	**-142 813**	**-108 976**	**-175 075**	**122,59%**	**160,65%**	**-66 099**

2026. évi célunk és feladatunk a közfoglalkoztatással elősegíteni, illetve javítani az álláskeresők, elsősorban hátrányos helyzetű emberek munkavállalását. Kihasználjuk a közfoglalkoztatási lehetőségeket a hagyományos önkormányzati városüzemeltetési, intézményi közfoglalkoztatást helyezve előtérbe.

Pályázatunk pozitív Belügyminiszteri döntését követően újra indul 2026-ban is a 7 fő hajléktalan foglalkoztatására irányuló *Országos Hajléktalan Közfoglalkoztatási Program*. Az elmúlt évek gyakorlata és tapasztalata alapján tavasszal növényházban virágpalánta termesztést, nyáron és ősszel papírbrikett gyártást, a téli időszakra pedig a nyíregyházi piacok árusító asztalainak felújítását fogják végezni a programba foglalkoztatott hajléktalan, hátrányos helyzetű közfoglalkoztatottak.
A virágpalánták a közterületekre, önkormányzati intézmények udvaraira lesznek kiültetve, míg a papírbriketteket a rászoruló hátrányos helyzetű családoknak osztjuk ki a téli időszakban a szociális tűzifával együtt.

2025. évben Társaságunk START Plusz díjat nyert az évek óta sikeresen működő Hajléktalan közfoglalkoztatási programmal, így plusz 10 millió forinttal egészül ki a programban felhasználható támogatott dologi költség. Ezt az összeget egy dupla üléssoros platós kisteherautó beszerzésére fordítjuk, amely a Hajléktalan Programban dolgozók munkáját fogja segíteni, mivel a munkavégzés két telephelyen valósul meg.
2026. évben a helyi önkormányzatok közfeladat ellátását segítő közfoglalkoztatás keretében az előző évről áthúzódó létszámmal együtt, átlagosan 227 fő regisztrált álláskereső bevonását tervezzük napi 8 órás munkaidőben, 12 hónapos foglalkoztatási idővel. Ezáltal körülbelül 600 fővel tudunk a programok hosszától függően határozott idejű közfoglalkoztatási jogviszonyt létesíteni.
2025. évben a közfoglalkoztatás teljesítését, megvalósítását több tőlünk független tényező is jelentősen befolyásolta.
Tovább folytatódott a közfoglalkoztatásban résztvevők létszám csökkenése, melynek oka, az elsődleges munkaerő piacra való elhelyezkedés és az alacsony közfoglalkoztatási bér.

2026. 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 kisegítő munkakörök inkább az alacsony iskolai végzettségűeknek nyújt foglalkoztatási lehetőséget.
A kormány kiemelten kezeli, különböző támogatásokkal, programokkal segíti a közfoglalkoztatásban résztvevők elsődleges munkaerő piaci elhelyezkedését, ezzel is ösztönözve a közfoglalkoztatásból kilépést.

A fentiek miatt várhatóan 2026. évben sem fog növekedni a közfoglalkoztatásba belépők száma.
2026. január 1-től hatályba lépett a minimálbér 11%-os és a garantáltbér 7%-os növekedése.
A bruttó **minimálbér** így 290 800 Ft-ról **322 800 Ft**-ra és a bruttó **garantáltbér** 348 800 Ft-ról **373 200 Ft**-ra emelkedik. 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 2026. évben sem változik: közfoglalkoztatottak esetében 6,5%.

Közfoglalkoztatott bérek alakulása 2023. – 2026. év

Megnevezés	**2023. január 1-től bruttó bér Ft/hó**	**2023. december 1-től bruttó bér Ft/hó**	**2025. január 1-től bruttó bér Ft/hó**	**2026. január 1-től bruttó bér Ft/hó**
Közfoglalkoztatási bér	116.000	133.400	145.400	161.400
Garantált közfoglalkoztatási bér	148.200	163.000	174.400	186.600
Munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási bér	127.600	146.700	159.940	177.540
Munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási garantált bér	163.020	179.300	191.840	205.260

A tervezéskor már a 2026. 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 és az év közben induló programok. Ezek az adatok a tervezéskor még nem ismertek.

A közfoglalkoztatási programok bér és járulék támogatása 2025. évben 100% volt, feltételezve, hogy 2026. évben is marad a támogatás mértéke, ezért szintén 100%-kal terveztünk.

Amennyiben mégis nagyobb igény mutatkozna a közfoglalkoztatásra 2026. évben, a 100%-os program támogatottság miatt a bér és járulék esetében csak minimális költségnövekedéssel kell számolnunk.

2025. november 1-től 220 fővel 10 hónapra indítottuk az új közfoglalkoztatási programot. Az új programban újabb dologi költségkeretet kaptunk. Ebből beszereztük a munkaruhát és munkavédelmi eszközöket és pótlunk minden olyan közfoglalkoztatásban használt anyagot és eszközt is, ami korábban már felhasználásra került és amelyekből már nincs elegendő mennyiség a raktárban.
A dologi költség a 2026. évre is létszámnak megfelelően lett tervezve. Az egy közfoglalkoztatottra eső várható dologi költség 2026-ban: **31 715 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.

VIII. Műszaki Igazgatóság 2026. évi üzleti terve

A műszaki igazgató alá az alábbi területek tartoznak:

- műszaki ágazat:
  - műszaki üzemeltetési és energetikai csoport.
  - műszaki részleg:
  - karbantartási, üzemeltetési, kivitelezési csoport
  - NLC üzemeltetési csoport
  - állategészségügyi csoport
- piac és vásártér üzemeltetési ágazat:
  - piac és vásártér üzemeltetési csoport
- gépjármű javítási és gépüzemeltetési csoport

A feladatokat 91 fővel látják el az alábbi bontásban:

Szervezeti egység/résztevékenység megnevezése	Létszámterv 2025-ben (fő)				Létszámterv 2026-ban (Fő)			
Műszaki Ágazat		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	21	35	56	Teljes	22	35	57
	Rész	0	1	1	Rész	0	1	1
	∑	**21**	**36**	**57**	∑	**22**	**36**	**58**
Energetika		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	3	0	3	Teljes	2	0	2
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	3	0	3	∑	2	0	2
Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	16	27	43	Teljes	17	27	44
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	16	27	43	∑	17	27	44
Állategészségügyi tevékenység		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	2	4	6	Teljes	3	4	7
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	2	4	6	∑	3	4	7
NLC-k, vagyonkezelés és saját ingatlanok bérbeadása		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	0	4	4	Teljes	0	4	4
	Rész	0	1	1	Rész	0	1	1
	∑	0	5	5	∑	0	5	5
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	9	12	21	Teljes	9	12	21
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**9**	**12**	**21**	∑	**9**	**12**	**21**
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	2	10	12	Teljes	3	9	12
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**2**	**10**	**12**	∑	**3**	**10**	**12**
MINDÖSSZESEN:		**32**	**58**	**90**		**34**	**58**	**91**

VIII.1. Műszaki Ágazat

A Műszaki Ágazat tevékenységei:

- energetikai feladatok
- lakóingatlan kezelés, üzemeltetés
- állategészségügy

A bevételeket 2026-ban az előző évi tervhez képes 4,32%-os növekedéssel terveztük, a költségek 2,53%-kal nőnek. Az Ágazat eredményessége így várhatóan javul, 12 479 eFt-tal.

adatok eFt-ban, %-ban

Műszaki Ágazat	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	16 000	22 567	18 000	112,50%	79,76%	-4 567
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	1 273 402	1 273 402	1 326 222	104,15%	104,15%	52 820
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	20 000	17 010	20 000	100,00%	117,58%	2 990
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 293 402	1 290 412	1 346 222	104,08%	104,32%	55 810
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	6 135	42 597	8 100	132,03%	19,02%	-34 497
Bevétel összesen	**1 315 537**	**1 355 576**	**1 372 322**	**104,32%**	**101,24%**	**16 746**
Anyagjellegű ráfordítás	977 803	1 004 963	978 633	100,08%	97,38%	-26 330
Személyi jellegű ráfordítás	427 356	418 588	461 405	107,97%	110,23%	42 817
Értékcsökkenési leírás	6 185	6 441	6 661	107,70%	103,42%	220
Egyéb ráfordítás	1 050	1 407	1 430	136,19%	101,63%	23
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 412 394**	**1 431 399**	**1 448 129**	**102,53%**	**101,17%**	**16 730**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-96 857**	**-75 823**	**-75 807**	**78,27%**	**99,98%**	**16**
Társüzemi szolgáltatások	-61 034	-63 830	-52 830	86,56%	82,77%	11 000
- átvett	12 666	10 036	13 560	107,06%	135,11%	3 524
- átadott	73 700	73 866	66 390	90,08%	89,88%	-7 476
Központi általános költség	5 963	16 789	6 330	106,15%	37,70%	-10 459
Ágazat adózás előtti eredménye	**-41 786**	**-28 782**	**-29 307**	**70,14%**	**101,82%**	**-525**

VIII.1.1. Energetikai feladatok

adatok eFt-ban, %-ban

Energetika	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	2 500	2 520	2 500	100,00%	99,21%	-20
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	699 764	699 764	710 000	101,46%	101,46%	10 236
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	20 000	17 010	20 000	100,00%	117,58%	2 990
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	719 764	716 774	730 000	101,42%	101,85%	13 226
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	250	1 673	300	120,00%	17,93%	-1 373
Bevétel összesen	**722 514**	**720 967**	**732 800**	**101,42%**	**101,64%**	**11 833**
Anyagjellegű ráfordítás	716 352	722 444	730 193	101,93%	101,07%	7 749
Személyi jellegű ráfordítás	28 441	16 864	17 613	61,93%	104,44%	749
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**744 793**	**739 308**	**747 806**	**100,40%**	**101,15%**	**8 498**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-22 279**	**-18 341**	**-15 006**	**67,35%**	**81,82%**	**3 335**
Társüzemi szolgáltatások	3 500	2 671	3 000	85,71%	112,32%	329
- átvett	3 500	2 671	3 000	85,71%	112,32%	329
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	741	1 104	679	91,63%	61,50%	-425
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-26 520**	**-22 116**	**-18 685**	**70,46%**	**84,49%**	**3 431**

A tervadatok 2025. év szintjén lettek tervezve, figyelembe véve a megkötött szerződéseket. A terület 3 feladatot foglal magában: közvilágítás, intézményi világítás és tűzvédelmi feladat, valamint a települési vízellátási feladat.

Közvilágítás

adatok eFt, %-ban

Közvilágítás Közszolgáltatási feladatok	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Közvilágítás	669 764	669 764	680 000	101,53%	101,53%	10 236
Összesen:	**669 764**	**669 764**	**680 000**	**101,53%**	**101,53%**	10 236
Fejlesztés						0
Közvilágítás/közvilágítás fejlesztés	20 000	17 010	20 000	100,00%	117,58%	0
Összesen:	**20 000**	**17 010**	**20 000**	**100,00%**	**117,58%**	0
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**689 764**	**686 774**	**700 000**	**101,48%**	**101,93%**	**10 236**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint **680 000 eFt.**

Az összeg a 2025. év várható összegétől 1,53 %-kal magasabb.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ városi közvilágítás feladat, melynek mennyiségi paraméterei:

Üzemeltetett lámpatestek száma: 17 842 db
Ipari parkban létesült új közvilágítás lámpatestek száma: 484 db
Közvilágítási éves égés idő (közvilágítási naptár szerint): 3 989,92 óra
Közvilágítás éves összes tervezett energiafogyasztása: 5 902 524 kWh
Ipari parkban létesült új közvilágítás energiafogyasztása: 110 000 kWh

- ✓ szolgáltatás üzemkészségének biztosítása
- ✓ hibajavítás és hibabejelentések kezelése
- ✓ közvilágítási berendezések teljeskörű üzemeltetése, karbantartása
- ✓ villamosenergia beszerzés éves közbeszerzési eljárásának lefolytatása
- ✓ elszámolás kWh mennyiség mérés alapján, a fejlesztések kapcsán beépített világítótestek karbantartási és energiaköltségeinek elszámolása

2026. január 01. – 2026. december 31. időtartamra Nyíregyháza város közvilágításának villamos energiával történő ellátására közbeszerzési eljárást folytatott le Társaságunk.

A villamos energia egységárat a villamos energia közbeszerzési eljárás nyertes ajánlati ár alapján, a rendszerhasználati díjakat 2026. 01. 01. napjától érvényes egységárak 15%-os emelésével kalkuláltuk. A villamos energia összes költség várhatóan nettó 628 449 eFt.

Nyíregyháza város közigazgatási területén a közvilágítási berendezések teljeskörű üzemeltetésére és karbantartási munkáinak elvégzésére kötött szerződés 2026. április 30.-ig hatályos, a szerződéses egységár 2 250 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 48 335 eFt -ot tervezünk karbantartási díjra 2026 évben.

A közvilágítási aktív elemek eszközhasználati díja nettó 8 093 eFt, bruttó 10 278 eFt/év, melyre vonatkozó szerződés megkötésre került.

A 2013. évtől létesült közvilágítási hálózatok tulajdonjoga a beruházónál, azaz Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál maradt, miután az E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt. nyilatkozott, hogy nem szándékozik saját rendszerébe bevonni azokat. A szóban forgó hálózatok passzív elemeinek karbantartása Társaságunk, mint a városi közvilágítás üzemeltetőjének feladata, így jelenleg 1 550 db oszlop – + az Ipari Parkban 444 db oszlop – és cca. 37 km vezeték karbantartásáról gondoskodunk. A várható költséget az előre nem látható meghibásodásokat figyelembe véve nem lehet megbecsülni, ezért a NYÍRVV Nonprofit Kft. részére elkülönített tartalék terhére tervezzük a passzív elemek karbantartási díját.

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 engedélyezési státusz fenntartása érdekében. 2026. évben a felügyeleti díjat 900 eFt-tal tervezzük.

Közvilágítás fejlesztés:
2026. évre közvilágítási fejlesztésre nettó 20 000 eFt-ot tervezünk, a fejlesztésre kijelölt helyszínek az eddig beérkezett és nem megvalósított, valamint a 2026. I. félévben beérkezett kérelmek alapján kerülnek elbírálásra.

Intézmények villamosenergia ellátásában közreműködés, karbantartás

adatok eFt, %-ban

Intézményi világítás, tűzvédelmi feladat Közszolgáltatási feladatok	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Intézményi világítás, tűzvédelmi feladat	10 000	10 000	10 000	100,00%	100,00%	0
Összesen:	**10 000**	**10 000**	**10 000**	**100,00%**	**100,00%**	0
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**10 000**	**10 000**	**10 000**	**100,00%**	**100,00%**	**0**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **10 000 eFt**

Az összeg a bázisév várható adataihoz képest nem változott.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ A kijelölt közintézményekben a villamosenergia ellátással kapcsolatos kisebb villamos hálózati javítások.
- ✓ Villamosenergia felhasználás értékelése, elemzése.
- ✓ Villamosenergia beszerzés éves közbeszerzési eljárásában közreműködés.

Települési vízellátás

adatok eFt, %-ban

Települési vízellátás Közszolgáltatási feladatok	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Települési vízellátás	20 000	20 000	20 000	100,00%	100,00%	0
Összesen:	**20 000**	**20 000**	**20 000**	**100,00%**	**100,00%**	0
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**20 000**	**20 000**	**20 000**	**100,00%**	**100,00%**	**0**

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

Az összeg a bázis év összegének 100 % -a.

Közszolgáltatási feladat:

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

üzemelő ejektoros kutak száma (közkifolyók, mérőóra nélküli)	394 db
lezárt ejektoros kutak száma (közkifolyók, mérőóra nélküli)	301 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.

2026 évre az üzemelő közkifolyók vízfogyasztására 28 265 m^3-rel tervezünk, melynek díja nettó 16 331 eFt. A lezárt kutak karbantartási díja 2026 évre 3 150 eFt.

Lakossági kérés alapján 1 db üzemen kívül helyezett közkifolyó megszüntetésének Közgyűléshez történő előterjesztése van előkészítés alatt, mely a Szőlő u. 13. szám előtt található. Várhatóan a szanálás 2026. I. negyedévben megtörténik, mely munkadíja kb. nettó 400 eFt.

Az ivókutak karbantartására nettó 1 181 eFt-ot tervezünk, amelyet Társaságunk szakembereivel kívánunk elvégeztetni, fejlesztésre nettó 1 024 eFt -ot tervezünk.

VIII.1.2. Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés és karbantartási csoport

A közszolgáltatási feladatok egy másik nagy csoportja Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött üzemeltetési szerződés keretében kerül ellátásra, mely szintén finanszírozást biztosít azok ellátására.

A lakóingatlan kezelés, és üzemeltetés ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **460 222 eFt**
Az összeg a bázis év összegénél 10,2 %-kal több.

Üzemeltetési feladat:

- ✓ Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok üzemeltetése

Az alábbi táblázat mutatja be a lakóingatlan kezelés, és üzemeltetés ellátásával és a karbantartási csoport működésével kapcsolatos bevételek és költségek várható alakulását. Az eredményesség az előző év szinten várható, -13 270 eFt. A Bevételek 10,59%-kal, a költségek 7,64%-kal növekednek.

adatok eFt-ban, %-ban

Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés és karbantartási csoport	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	5 000	12 273	6 000	120,00%	48,89%	-6 273
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	417 638	417 638	460 222	110,20%	110,20%	42 584
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	417 638	417 638	460 222	110,20%	110,20%	42 584
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	5 250	39 746	7 000	133,33%	17,61%	-32 746
Bevétel összesen	**427 888**	**469 657**	**473 222**	**110,59%**	**100,76%**	**3 565**
Anyagjellegű ráfordítás	162 273	197 640	154 369	95,13%	78,11%	-43 271
Személyi jellegű ráfordítás	336 194	336 388	382 507	113,78%	113,71%	46 119
Értékcsökkenési leírás	4 500	4 723	4 243	94,29%	89,84%	-480
Egyéb ráfordítás	1 000	1 327	1 350	135,00%	101,73%	23
Tevékenység összes közvetlen költsége	**503 967**	**540 078**	**542 469**	**107,64%**	**100,44%**	**2 391**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-76 079**	**-70 421**	**-69 247**	**91,02%**	**98,33%**	**1 174**
Társüzemi szolgáltatások	-67 200	-69 475	-59 130	87,99%	85,11%	10 345
- átvett	6 500	4 391	7 260	111,69%	165,34%	2 869
- átadott	73 700	73 866	66 390	90,08%	89,88%	-7 476
Központi általános költség	2 761	13 346	3 153	114,20%	23,63%	-10 193
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-11 640**	**-14 292**	**-13 270**	**114,00%**	**92,85%**	**1 022**

Önkormányzati bérlakások kezelése

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

a) Üres lakások átadás előtti helyreállítása

A bérlakások kezelése során továbbra is a költséghatékonyan üzemeltethető, tervezhető karbantartási ráfordítással fenntartható lakásállomány kialakítása célunk. Ezért az elmúlt évek gyakorlatát követve a városérdekből kiürített, vagy műszaki állapotuk miatt bérlakásként történő hasznosításra nem alkalmas és ezért nem kiutalható, jellemzően alacsony komfortfokozatú, földszintes, udvaros épületekben megüresedő lakások terveink szerint továbbra is visszaadásra kerülnek majd a tulajdonos részére más célú hasznosítás végett. Így középtávon megvalósulhat a jelenleg még rendkívül heterogén tulajdonságokkal bíró ingatlan csoport egységesebbé tétele, a karbantartási munkák tervezhetőbbé válnak, megszűnik a munkák tűzoltó jelleggel történő végrehajtása.
A helyreállítások során különböző elvek érvényesülnek. A szociális és költségalapú üres lakások esetében ütemezetten, a felmerülő igények alapján történik a helyreállítás. A piaci lakások esetében a birtokbaadást és az esetleges helyreállítás mértékét tulajdonosi egyeztetés előzi meg. Az átmeneti lakásoknál a használatbavételig csak a rendszeres felülvizsgálatokat, és ezek alapján szükségesnek ítélt javításokat végzik kollégáink, az elektromos és épületgépészeti berendezési tárgyak működőképességének biztosítása, illetve az ingatlan állagmegőrzése érdekében. A Huszár lakótelep üres lakásait külön tartjuk nyilván, az üres lakásállomány közel negyede ebben a városrészben található. A lakótelepen uralkodó állapotok miatt ezek jelentős része kényszerűségből - közegészségügyi és közbiztonsági szempontokat figyelembe véve – befalazásra került. A sajátos lakáshasználati szokások miatt valószínűsíthető, hogy 2026-ban is folytatódni fog a lakáslezárások ezen formája, tovább növelve a nem kiutalható ingatlanok számát.
A helyreállított lakások birtokbaadása a vonatkozó jogszabályok szerint érvényes energetikai tanúsítvány, illetve megfelelő minősítésű villamos biztonsági felülvizsgálati jegyzőkönyv birtokában lehetséges. A célunk az, hogy munkatársaink ezen tevékenységek elvégzésére jogosultsággal rendelkezzenek, így csökkentve a külső vállalkozóknak kifizetendő díjat. Mindkét dokumentum határozott ideig érvényes, ezért ezeket csak a bérleti szerződés előkészítésével egyidejűleg célszerű kiállítani.
A helyreállítások ütemezésénél továbbra is prioritást élveznek majd a viszonylag kis ráfordítást igénylő, vagy a bérlővel történő megállapodás miatt egyszerűsített műszaki tartalommal helyreállítandó bérlemények. Vállalkozói közreműködéssel elsősorban a nagyobb költséggel felújítható lakások esetében számolunk.
2024-ben döntés született, hogy a helyreállítások ütemének gyorsítása érdekében vállalkozókat is bevonunk a lakáshelyreállítási munkákba. 2025-ben 22 lakás teljes körű helyreállítása fejeződött be, illetve szintén 22 lakás (2. és 3. ütem) birtokbaadást megelőző felújítási-karbantartási munkáira történt szerződéskötés, melyek teljesítésére 2026-ban kerül sor. A szerződés szerinti vállalkozói díj összesen **nettó 111 258 eFt**. Újabb 12 lakásra (4. ütem) vonatkozóan a közbeszerzési eljárás előkészítése megtörtént, viszont már az ajánlatadás is áthúzódik 2026-ra, költségbecslésünk szerint ennek várható költsége **nettó 47 700 eFt.**
Az üres lakásállomány csökkentése érdekében a vállalkozók által történő lakáshelyreállítást 2026-ben is folytatni kívánjuk, terveink szerint mintegy huszonöt lakás (5.-6. ütem) kerülhet ezáltal felújításra közbeszerzési eljárás keretében, melynek várható költsége **nettó 100 000 eFt**. Ennek előfeltétele, hogy az Ungvár sétány 1. szám alatt valósuljon meg az elektromos mérőhelyek felújítása.
Az ötven éves épület elektromos rendszere teljesen elavult, továbbá az OTSZ előírásai sem teljesülnek maradéktalanul minden épületszerkezet esetében.
2026-ban terveink szerint megkezdjük a 190 lakásos lakóépület méretlen és mért fővezetékeinek felújítási munkáit. A kiviteli terveket elkészíttettük, a megvalósítás első lépéseként a fogyasztásmérő helyek felújítását tervezzük elvégeztetni, ami után lehetőségünk nyílik majd az épületben jelenleg

üresen álló, elektromos mérővel nem rendelkező lakások birtokbaadást megelőző helyreállítási-felújítási munkáinak elvégzésére. A mérőhelyek felújításának becsült költsége **nettó 33 000 eFt**. Az elektromos rendszert érintő felújítási munkák második ütemeként tervezzük az épület főelosztó berendezéseinek cseréjét végrehajtani a kapcsolódó munkákkal együtt, aminek becsült költsége a tervezői költségvetés alapján **nettó 22 000 eFt**. Az általánosan elfogadott, lakásonként biztosítandó 32A érdekében a későbbiekben az épület csatlakozó kábeleinek cseréjét is végre kell majd hajtani, aminek költsége az épület fogadószekrényéig a szolgáltató, jelen esetben az OPUS TITÁSZ Zrt. költsége. Ezzel kapcsolatban az üzemeltetőt a fogadószekrény és a főelosztó közötti felhasználói tulajdonba kerülő méretlen vezeték szakasz kiépítése terheli, melynek becsült értéke **nettó 5 000 eFt**.
A lakás helyreállítási költségek bizonyos esetekben a volt bérlőket terhelik. A részükre tovább hárítandó költségek tekintetében növekedés várható, ami helyreállított lakások számának növekedéséből következik.

b) Lakóépületek üzemeltetése

A karbantartási csoport munkatársai által végzendő helyreállítási munkákhoz a 2025-ös évvel azonos nagyságrendű, **nettó 24 750 eFt** anyagköltséget tervezünk. Ezen belül **nettó 20 000 eFt**-ot karbantartási és segédanyagokra, **nettó 900 eFt**-ot alapanyagokra, míg berendezési tárgyakra **nettó 2 000 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 folyamatos üzemeltetési feladatellátáshoz közvetlenül, vagy közvetetten kapcsolódó állandó jellegű szolgáltatások igénybevételére, illetve előre nem tervezhető, váratlan javítások elvégzésére **nettó 19 300 eFt** értékű egyéb más vállalkozó által végzett karbantartással tervezünk.
Egyes karbantartási munkák elvégzéséhez kosaras autót, illetve földmunkagépet kell igénybe vennünk. Várható költség az előző évek tapasztalatai alapján **nettó 950 eFt**.

Önkormányzati tulajdonban lévő lakóépületek üzemeltetése

Az önkormányzat tulajdonában lévő épületek esetében a lakások belső helyreállításán túlmenően is jelentkeznek feladataink, melyek időnként jelentős ráfordítást igényelnek.
A Bessenyei tér 3-4. szám alatti lakóépület esetében a déli oldalon lévő lépcsőház tisztasági festését tervezzük, illetve vállalkozó bevonásával az első negyedévben el kell végeztetnünk az időszakos villámvédelmi felülvizsgálat során feltárt hibák és hiányosságok kijavítását, a javítás sikerességét igazoló mérés elvégzését, jegyzőkönyv kiállítását. Ez utóbbi tervezett költsége **nettó 1 000 eFt**. A lakások fürdőszobáiban folyamatosan lecserélésre kerülnek az elavult és már nem javítható fürdőkád alatti regiszteres fűtőtestek korszerű, falra szerelt törülköző szárítós radiátorokra. Ezáltal az eddig egységes fűtőtest teljesítmények is megváltoznak, ezért a korrekt elszámolás érdekében a többi helyiséghez hasonlóan a fürdőszobákban is célszerű költségmegosztókat felszerelni. Ennek végrehajtására **nettó 2 500 eFt** költséget terveztünk.
Általános karbantartási és javítási feladatokon felül saját létszámmal – kapacitás függvényében ütemezetten - tisztasági festést tervezünk a Csaló köz 11-13-15., a Tompa M. u. 16. és a Pacsirta u. 29-35. szám alatti lakóépületekben.

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. A megüresedő lakásokban szükségessé váló, a birtokbaadást megelőző javítási munkákat továbbra is saját létszámmal végezzük.
Az Ungvár sétány 1. számú épület esetében vállalkozók igénybevételével kívánjuk folytatni az előző években megkezdett munkákat. A bejáratnál lévő vasbeton tartószerkezetek megerősítését követően további épületszerkezetek (sérült műkőburkolatok és lábazat, valamint korrodált acél oszlopok) helyreállítása is szükséges. Erre más vállalkozó által végzendő karbantartásként **nettó 9 500 eFt** költséget tervezünk.

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. Ezzel egyidőben megvalósulhat az egyre több problémát mutató erkélyek helyreállítása, valamint a fedett szélfogók megsüllyedt padlózatának javítása is. A problémás épületrészek javítási költsége és a homlokzati hőszigetelés jelentős összeg lenne, tulajdonosi döntést igényel.
A Tokaji u. 3. szám alatt általunk üzemeltetett épületrészben (szobabérlők háza), a teljesen leamortizálódott konyha-étkező felújítását tervezzük saját létszámmal, illetve vállalkozó bevonásával az elavult, az érvényben lévő villamos biztonsági előírásoknak nem megfelelő elektromos hálózat felújítását is el kell végeztetni az ott élők biztonsága érdekében. Ez utóbbi mintegy **nettó 9 900 eFt** költséggel valósítható meg kalkulációnk szerint.
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolgáltatás közé sorolt teljesítésként az önkormányzati tulajdonú lakóépületek esetében **nettó 450 eFt** költséget tervezünk az érintésvédelmi felülvizsgálatok és az esetlegesen szükséges javítások elvégzésére.

A Huszár lakótelep épületállománya jelentős korszerűsítésen esett át a TOP-6.7.1-16 számú pályázat keretein belül. Állandó feladatként jelentkezik 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 2026-ban is.
A város területén belül elszórtan elhelyezkedő egy- vagy többlakásos, régi építésű, jellemzően rossz műszaki állapotú épületek esetében az állagmegőrzésre, illetve a balesetveszély elhárításra koncentrálunk. A cél ezeknek a lakásoknak a folyamatos kiürítése. Nagyobb összegű javítási költség az elavult tetőszerkezettel és fedéssel kapcsolatban jelentkező probléma esetén adódhat, melyet a munka volumenétől függően vállalkozó bevonásával tudunk megoldani.

A felvonók ellenőrzését, karbantartását és távfelügyeletét ellátó vállalkozókkal kötött szerződések 2025-ben módosításra kerültek, a szolgáltatások díját attól kezdődően társaságunk felé számlázzák.

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.

A fentiekben részletezett munkákon túlmenően előre nem tervezhető egyéb javításokra is számítani lehet.

Vegyes tulajdonban lévő lakóépületek üzemeltetése

Társasházak esetében az erkélykorlátok jellemzően a lakásokhoz tartozó épületszerkezetek, így azok cseréje a tulajdonos feladata. A korábbi években megkezdett cserék végrehajtásának folytatását tervezzük, 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 bérlakások között még jelentős számban fordulnak elő olyan ingatlanok, melyekben több, jellemzően elavult technológiát jelentő gázkészülék (falifűtő, vízmelegítő, parapetes konvektor, kéménybe kötött konvektor) is található. Ezek levételét követően, a jelentősnek mondható helyreállítási költség (készülék csere, készülék kiváltások, kémény és légellátási problémák) miatt vállalkozók bevonásával tervezzük a szükséges komplex lakáshelyreállítások elvégzését.

Az üresen álló távfűtéses, jellemzően panelos vagy blokkos technológiával épült lakások esetében a teljesen lelakott, nagyobb költséggel helyreállítható lakásokat tervezzük vállalkozókkal felújítani, a kisebb beavatkozást igénylő lakásokat a Karbantartási, üzemeltetési, kivitelezési csoport munkatársai fogják helyreállítani a kapacitás függvényében.

c) Személyi és tárgyi feltételek biztosítása

A lakóingatlan karbantartási tevékenységhez kapcsolódóan jelenleg nincs üres álláshelyünk, az év közben esetleg megüresedő álláshelyeket be kívánjuk majd tölteni.

A lakóingatlanokkal kapcsolatos karbantartási és üzemeltetési feladatok hatékony ellátásának érdekében akkus kézi szerszámok beszerzését tervezzük összesen **nettó 900 eFt** értékben, illetve célszerűnek ítéljük a rendelkezésünkre álló gépkocsiállomány átlagos életkorának csökkentését célzó gépjármű cserék (JJB-833, MGU-956) végrehajtását.

VIII.1.3. NLC ingatlanok kezelése

Feladatunk a saját tulajdonú, illetve az üzemeltetett nem lakáscélú ingatlanok kezelése.

Ide tartozik:
- NLC-Tokaji u., Hősök tere, egyéb ingatlanok
- Szigliget, Tanműhelyek, Népkert utca, Bölcsőde Nyírszőlő ingatlanok

adatok eFt-ban, %-ban

NLC, saját és üzemeltetett ingatlan kezelés	2025. évi terv e Ft	2025. évi várható e Ft	2026. évi terv e Ft	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	51 400	72 742	66 500	129,38%	91,42%	-6 242
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	127 000	127 000	127 000	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	127 000	127 000	127 000	100,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	2 456	78 856	5 853	238,31%	7,42%	-73 003
Bevétel összesen	**180 856**	**278 598**	**199 353**	**110,23%**	**71,56%**	**-79 245**
Anyagjellegű ráfordítás	129 433	117 781	137 534	106,26%	116,77%	19 753
Személyi jellegű ráfordítás	27 244	40 403	36 899	135,44%	91,33%	-3 504
Értékcsökkenési leírás	3 119	7 532	7 032	225,46%	93,36%	-500
Egyéb ráfordítás	20	40 388	2 246	11230,00%	5,56%	-38 142
Tevékenység összes közvetlen költsége	**159 816**	**206 104**	**183 711**	**114,95%**	**89,14%**	**-22 393**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**21 040**	**72 494**	**15 642**	**74,34%**	**21,58%**	**-56 852**
Társüzemi szolgáltatások	3 860	2 289	2 800	72,54%	122,32%	511
- átvett	3 860	2 289	2 800	72,54%	122,32%	511
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	14 509	38 951	17 549	120,95%	45,05%	-21 402
Tevékenységek adózás előtti eredménye	**2 671**	**31 254**	**-4 707**	**-176,23%**	**-15,06%**	**-35 961**

Előirányzott kompenzáció mértéke a költségvetési rendelet szerint: összesen **127 000 eFt**
Az összeg a bázisév várható költségének 100%-a, és az alábbi feladatokra bontható fel.

NLC - Tokaji u., Hősök tere, egyéb ingatlanok

adatok eFt-ban, %-ban

NLC-Tokaji u. Hősök tere, Egyéb	2025. évi terv e Ft	2025. évi várható e Ft	2026. évi terv e Ft	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	10 000	16 950	20 000	200,00%	117,99%	3 050
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	54 000	54 000	54 000	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	54 000	54 000	54 000	100,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	50	0	0	0,00%	0,00%	0
Bevétel összesen	**64 050**	**70 950**	**74 000**	**115,53%**	**104,30%**	**3 050**
Anyagjellegű ráfordítás	56 022	54 998	67 232	120,01%	122,24%	12 234
Személyi jellegű ráfordítás	0	5	0	0,00%	0,00%	-5
Értékcsökkenési leírás	323	322	198	61,30%	61,49%	-124
Egyéb ráfordítás	0	0		0,00%	0,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**56 345**	**55 325**	**67 430**	**119,67%**	**121,88%**	**12 105**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**7 705**	**15 625**	**6 570**	**85,27%**	**42,05%**	**-9 055**
Társüzemi szolgáltatások	3 260	1 957	2 400	73,62%	122,64%	443
- átvett	3 260	1 957	2 400	73,62%	122,64%	443
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	2 707	4 413	4 851	179,20%	109,93%	438
Tevékenység adózás előtti eredménye	**1 738**	**9 255**	**-681**	**-39,18%**	**-7,36%**	**-9 936**

Előirányzott kompenzáció mértéke a költségvetési rendelet szerint: **54 000 eFt**
Az összeg a bázisév várható költségének 100%-a.

- **Hősök tere 9.**

Társaságunk 2026-ban is biztosítja a Hősök tere 9. szám alatti irodaház folyamatos üzemeltetését. Feladataink közé tartozik az irodák és közös helyiségek rendszeres karbantartása, különös tekintettel az elektromos és vízhálózati rendszerek hibáinak elhárítására.
Szükség szerint javításokat végzünk az irodákban, folyosókon és mosdókban, valamint gondoskodunk a dugulások megszüntetéséről. A takarítás a hatályos szerződés szerint történik.
A 2025-ben végrehajtott szerződésmódosítások eredményeként a felvonók karbantartása és hatósági ellenőrzése már Társaságunk megrendelésében és költségviselésében történik. A liftek teljes körű üzemeltetése – a lakóépületek gyakorlatához hasonlóan – 2026-ban is Társaságunk feladata, amelyet a vonatkozó jogszabályi és műszaki előírások betartásával látunk el.

- **Tokaji út 3.**

A Tokaji út 3. szám alatti ingatlan esetében 2026-ban is gondoskodunk a folyamatos és biztonságos működés feltételeiről. Az általános fenntartási és karbantartási feladatokat a tervezett időszakban is jellemzően a társüzemek közreműködésével látjuk el.

- **Luther utca 3.**

Általános fenntartási és karbantartási feladatokat látunk el.

- **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.

Szigliget, Tanműhelyek, Népkert utca, Bölcsőde Nyírszőlő

adatok eFt-ban, %-ban

NLC-Szigliget,Tanműhelyek, Népkert u., Bölcsőde Nyírszőlő	2025. évi terv e Ft	2025. évi várható e Ft	2026. évi terv e Ft	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	41 400	55 792	46 500	112,32%	83,35%	-9 292
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	73 000	73 000	73 000	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	73 000	73 000	73 000	100,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	2 406	78 856	5 853	243,27%	7,42%	-73 003
Bevétel összesen	**116 806**	**207 648**	**125 353**	**107,32%**	**60,37%**	**-82 295**
Anyagjellegű ráfordítás	73 411	62 783	70 302	95,76%	111,98%	7 519
Személyi jellegű ráfordítás	27 244	40 398	36 899	135,44%	91,34%	-3 499
Értékcsökkenési leírás	2 796	7 210	6 834	244,42%	94,79%	-376
Egyéb ráfordítás	20	40 388	2 246	11230,00%	5,56%	-38 142
Tevékenység összes közvetlen költsége	**103 471**	**150 779**	**116 281**	**112,38%**	**77,12%**	**-34 498**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**13 335**	**56 869**	**9 072**	**68,03%**	**15,95%**	**-47 797**
Társüzemi szolgáltatások	600	332	400	66,67%	120,48%	68
- átvett	600	332	400	66,67%	120,48%	68
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	11 801	34 538	12 698	107,60%	36,77%	-21 840
Tevékenység adózás előtti eredménye	**934**	**21 999**	**-4 026**	**-431,05%**	**-18,30%**	**-26 025**

Előirányzott kompenzáció mértéke a költségvetési rendelet szerint: **73 000 eFt**
Az összeg a bázisév várható költségének 100%-a.

- **Szőlőszem bölcsőde**

A Nyíregyháza–Nyírszőlősön, Társaságunk beruházásában megvalósult Szőlőszem Bölcsőde 2024. február 1-jén kezdte meg működését, jelenleg fenntartási időszakban üzemel. Az intézményhez kapcsolódó üzemeltetési és fenntartási feladatokat 2026-ban is a NYÍRVV Nonprofit Kft. látja el, biztosítva az épület folyamatos és rendeltetésszerű működését.

- **Tanműhelyek**

Előirányzott kompenzáció mértéke a költségvetési rendelet szerint: **13 000 eFt**
Az összeg a bázisév várható költségének 100%-a.
Társaságunk 2026-ban továbbra is gondoskodik az üzemeltetésre átvett, Derkovits utcai és Ungvár sétányi tanműhelyek folyamatos működésének biztosításáról. Az ellátandó feladatok körébe tartozik a takarítási tevékenység, valamint az udvari munkák elvégzése, amelyeket a foglalkoztatott takarító személyzet és udvari munkás lát el.

- **Szigligeti Gyermeküdülő**

adatok eFt-ban, %-ban

Szigliget Gyermeküdülő	2025. évi terv e Ft	2025. évi várható e Ft	2026. évi terv e Ft	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	40 000	38 569	45 000	112,50%	116,67%	6 431
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	60 000	60 000	60 000	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	60 000	60 000	60 000	100,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	5	0	0	0,00%	0,00%	0
Bevétel összesen	**100 005**	**98 569**	**105 000**	**104,99%**	**106,52%**	**6 431**
Anyagjellegű ráfordítás	72 589	61 519	69 872	96,26%	113,58%	8 353
Személyi jellegű ráfordítás	12 509	14 048	18 071	144,46%	128,64%	4 023
Értékcsökkenési leírás	325	425	325	100,00%	76,47%	-100
Egyéb ráfordítás	0	486	0	0,00%	0,00%	-486
Tevékenység összes közvetlen költsége	**85 423**	**76 478**	**88 268**	**103,33%**	**115,42%**	**11 790**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**14 582**	**22 091**	**16 732**	**114,74%**	**75,74%**	**-5 359**
Társüzemi szolgáltatások	200	41	200	100,00%	487,80%	159
- átvett	200	41	200	100,00%	487,80%	159
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	10 777	9 880	10 915	101,28%	110,48%	1 035
Tevékenység adózás előtti eredménye	**3 605**	**12 170**	**5 617**	**155,81%**	**46,15%**	**-6 553**

Előirányzott kompenzáció mértéke a költségvetési rendelet szerint: **60 000 eFt**
Az összeg a 2025-ös bázisév várható mértékének 100%-a.

A 2026. évre vonatkozóan a táboroztatás részvételi díjának emelését nem tervezzük, így az általános iskolás korosztály számára a befizetendő összeg továbbra is 50 000 Ft/fő.

A részvételi díj magában foglalja az utazási költségeket, az étkezést, a szállást, a programokhoz kapcsolódó belépőjegyeket, valamint a közüzemi és üzemeltetési kiadásokat. Az önkormányzat a korábbi évek gyakorlatának megfelelően támogatást nyújt azon nyíregyházi lakóhellyel rendelkező általános iskolás gyermekek számára, akik rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülnek, tartós betegnek minősülnek, vagy három, vagy több kiskorú gyermeket nevelő családban élnek, és erre vonatkozó igényüket benyújtják. A támogatás mértéke 15 000 Ft/fő.
A korábbi évekhez hasonlóan 2026-ban is Társaságunk gondoskodik a gyermekek táborba történő szállításáról, valamint az étkeztetés megszervezéséről. E feladatok ellátása árajánlatkérési és közbeszerzési eljárás keretében történik, amely hozzávetőlegesen 1 500 adag étel biztosítását és 1 500 fő utaztatását foglalja magában.

A tábor folyamatos és zavartalan működésének érdekében egy főállású gondnok alkalmazása mellett egy takarító időszakos foglalkoztatását is tervezzük a higiéniai és tisztasági feladatok ellátására. A tábor területén a szükséges karbantartási és javítási munkák folyamatosan megvalósulnak annak érdekében, hogy a táboroztatás biztonságos és zökkenőmentes lebonyolítása biztosított legyen.

VIII.1.4. Állategészségügy

A tevékenységet 2025. évi szinten terveztük, eredményessége várhatóan eléri majd a 2 648 eFt-ot.

adatok eFt-ban, %-ban

Állategészségügy	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	8 500	7 774	9 500	111,76%	122,20%	1 726
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	156 000	156 000	156 000	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	156 000	156 000	156 000	100,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	635	1 178	800	125,98%	67,91%	-378
Bevétel összesen	**165 135**	**164 952**	**166 300**	**100,71%**	**100,82%**	**1 348**
Anyagjellegű ráforditás	99 178	84 879	94 071	94,85%	110,83%	9 192
Személyi jellegű ráforditás	62 721	65 336	61 285	97,71%	93,80%	-4 051
Értékcsökkenési leírás	1 685	1 718	2 418	143,50%	140,75%	700
Egyéb ráforditás	50	80	80	160,00%	100,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**163 634**	**152 013**	**157 854**	**96,47%**	**103,84%**	**5 841**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**1 501**	**12 939**	**8 446**	**562,69%**	**65,28%**	**-4 493**
Társüzemi szolgáltatások	2 666	2 974	3 300	123,78%	110,96%	326
- átvett	2 666	2 974	3 300	123,78%	110,96%	326
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	2 461	2 339	2 498	101,50%	106,80%	159
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-3 626**	**7 626**	**2 648**	**-73,03%**	**34,72%**	**-4 978**

Közszolgáltatási feladat:

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

Az állategészségügyi feladatok előirányzott kompenzációja a költségvetési rendelet szerint az alábbiak szerint oszlik meg az egyes területek között:

adatok eFt, %-ban

Állategészségügyi feladatok Közszolgáltatási feladatok	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Gyepmesteri tevékenység	75 000	75 000	80 000	106,67%	106,67%	5 000
Rovar és rágcsáló irtás	63 000	63 000	62 000	98,41%	98,41%	-1 000
Ebnyilvántartás	18 000	18 000	14 000	77,78%	77,78%	-4 000
Összesen:	**156 000**	**156 000**	**156 000**	**100,00%**	**100,00%**	0
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**156 000**	**156 000**	**156 000**	**100,00%**	**100,00%**	**0**

1. Gyepmesteri tevékenység

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **80 000 eFt**
Az összeg a bázis évnél 6,67 %-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

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **62 000 eFt**
Az összeg a bázisév várható összegétől 1,59 %-kal alacsonyabb.

Szúnyoggyérítési feladatok

2026. évben **lárvagyérítést** földi és légi úton összesen 313 ha területen (légi biológiai szúnyog lárvagyérítés 280 ha, földi biológiai szúnyog lárvagyérítés 33 ha területen) 2 alkalommal, földi kémiai **szúnyog imágógyérítést** (csípőszúnyog) 2687 ha területen 3 alkalommal tervezünk összesen. A tervezett mennyiség az előző évek tényleges mennyiségi adatain alapulnak.
Az Európai Unió területén 2020. évtől megszűnt a kifejlett szúnyogok ellen alkalmazható készítmények légi kijuttatási lehetősége. Ez 2026. évben is, csak földi úton valósítható meg. Amennyiben a Nemzeti Népegészségügyi Központ engedélyezi a légi kémiai szúnyogirtást, ez csökkentheti a költségek alakulását, mivel a légi irtás olcsóbb, mint a földi. A 2026. évi tervünket, a jelenleg érvényes szabályokat figyelembe véve földi irtásra készítettük el.

Rágcsáló irtás

2026. évben is fokozott figyelmet fordítunk a rágcsálóval fertőzött közterületek felderítésére, az irtószerek kihelyezésére és természetesen a hatékonyság utóellenőrzésére. Rágcsáló irtási ütemtervet készítünk, mely ütemterv a fertőzött területek havi szintű, bejelentésektől független felderítését, a rágcsálók irtását, és az elvégzett munka utóellenőrzését ütemezi, felhasználva az előző év tapasztalatait, lakossági jelzéseket, hatástanulmányt. Mindez jelentős költséget jelent, mind emberi erőforrások tekintetében, mind szervezési, informális költségek, illetve a felhasznált eszközök, irtószer mennyiségében is.

A feladatok ellátását külső vállalkozóval kívánjuk végeztetni az alábbiak szerint:

- szúnyoggyérítés: 2 alkalom lárvairtás, 3 alkalom imágó irtás
- rágcsáló irtás (terv szerint, illetve bejelentésre)

3. Ebnyilvántartás, ebösszeírás:

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **14 000 eFt.**
Az összeg a bázisév várható összegétől 22,22%-kal alacsonyabb, 2025-ben volt a 3 évente esedékes összeírás.
2026. évi feladat a meglévő adatállomány folyamatos frissítése, az állatorvosok és a lakosság által bejelentett változások kezelése (születés, eltűnés, elpusztulás, tulajdonosváltás, oltás, chippelés, stb.)

VIII.2. Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat

Az Ágazat esetében a közfeladat ellátása teljes mértékben Társaságunk által szerződött bérlőktől származó bevételből biztosított. Az Ágazat eredményessége a 2025. évi szinten várható, 2026-ban 100 519 eFt-tal tervezünk.

adatok eFt-ban , %-ban

Piac és Vásártér üzemeltetés	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	734 750	693 545	728 300	99,12%	105,01%	34 755
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	2 782	3 492	3 254	116,97%	93,18%	-238
Bevétel összesen	**737 532**	**697 037**	**731 554**	**99,19%**	**104,95%**	**34 517**
Anyagjellegű ráfordítás	211 445	196 891	212 466	100,48%	107,91%	15 575
Személyi jellegű ráfordítás	156 055	152 340	170 219	109,08%	111,74%	17 879
Értékcsökkenési leírás	42 449	43 483	44 655	105,20%	102,70%	1 172
Egyéb ráfordítás	3 560	4 027	4 059	114,02%	100,79%	32
Tevékenység összes közvetlen költsége	**413 509**	**396 741**	**431 399**	**104,33%**	**108,74%**	**34 658**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**324 023**	**300 296**	**300 155**	**92,63%**	**99,95%**	**-141**
Társüzemi szolgáltatások	25 960	17 975	22 200	85,52%	123,50%	4 225
- átvett	25 960	18 368	22 200	85,52%	120,86%	3 832
- átadott	0	393	0	0,00%	0,00%	-393
Központi általános költség	195 926	183 167	177 436	90,56%	96,87%	-5 731
Ágazat adózás előtti eredménye	**102 137**	**99 154**	**100 519**	**98,42%**	**101,38%**	**1 365**

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

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Piaccsarnok	77 000	74 910	78 000	101,30%	104,12%	1 000
Vásártér	620 000	580 838	610 000	98,39%	105,02%	-10 000
Család utcai piac	1 750	1 743	1 800	102,86%	103,27%	50
Profi piac	12 000	10 258	12 500	104,17%	121,86%	500
Egyéb piaci tevékenység (karácsonyi forgatag, stb.)	23 000	24 042	24 000	104,35%	99,83%	1 000
Kertvárosi piac	1 000	1 754	2 000	200,00%	114,03%	1 000
Összesen	**734 750**	**693 545**	**728 300**	**99,12%**	**105,01%**	**-6 450**

Társaságunk saját piaci tevékenységei közé tartozik a városi piacok üzemeltetése, az üzemeltetésből származó bevétel a cég működési bevételeinek közel egyharmadát teszik ki. A 2026. évi tervezés során a bázisév várható bevételéhez viszonyítva 5,01 %-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 Búzatéri Piaccsarnok forgalma és árbevétele a 2026. gazdasági évre stabilan tervezhető, a bázisévhez képest várhatóan hasonló mértékben fog alakulni.
- 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.
- Az Örökös Piac, a Jósavárosi Piac és a Kertvárosi piac vonatkozásában a bázisév várható árbevételének szintjén tervezünk.

Az ágazat fejlesztési terveit egy külön fejezetben, a XII.-ben mutatjuk be.

VIII.3. Gépjárműjavítási és Gépüzemeltetési csoport

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

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

Másodlagos feladatként, szabad kapacitások függvényében tervünkben szerepel külső piaci szolgáltatások elvégzése, melynek bevételére 9 000 eFt-ot terveztünk.

A Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Csoportnál a 2026-ban alkalmazott óradíjakban a saját járművek, adapterek és kisgépek munkadíjának társüzemi átterhelésénél 11 000 Ft/óra díjjal tervezünk.

Az alábbi táblázat tartalmazza az ágazatok közötti 2026. évi tervezett átterheléseket:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Munkadíjak társüzemi átterhelése	
	2025. évi terv	2026. évi terv
Közterület-fenntartási Ágazat	53 300	53 300
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	32 000	32 000
Műszaki Ágazat	5 000	5 000
Központi irányítás	1 500	1 500
Üzemeltetés (Szigliget)	200	200
Közfoglalkoztatási csoport	10 000	10 000
Állategészségügyi csoport	1 000	1 000
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	1 500	1 500
Anyaggazdálkodás	500	500
Összesen	**105 000**	**105 000**

2026-ban Társaságunk gépjárműparkjának megfelelő üzemeltetése és fenntartása érdekében több járművön és munkagépen tervezünk nagyjavítást annak érdekében, hogy azok a feladataik ellátására alkalmas állapotban legyenek.

A Gépjárműjavítási és gépüzemeltetési csoport munkáinak korábbi vizsgálatakor a javítási feladatok saját erőforrással történő ellátása, valamint ugyanazon munkák külső vállalkozó bevonásával történő elvégzésénél megállapítható volt, hogy a belső javítási tevékenység eredménye a nullához közeli szinten alakul, mivel a tevékenység költségeit és bevételeit a működés során kiegyensúlyozottan, költségfedezeti elv alapján tartjuk.

Emellett fontos szempont az üzemeltetés biztonsága is. A belső javítási kapacitás lehetővé teszi a gyors beavatkozást és a folyamatos rendelkezésre állást, míg külső vállalkozó igénybevétele esetén a javítások időzítése és elvégzése külső erőforrástól függ, ami meghibásodás esetén késedelmet okozhat (pl. téli hószolgálat).

Az alábbi táblázat mutatja be a bevételek és alakulását.

adatok eFt-ban, %-ban

Gépjármű javítás és Gépüzemeltetés	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	8 000	8 904	9 000	112,50%	101,08%	96
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	0	939	200	0,00%	21,30%	-739
Bevétel összesen	**8 000**	**9 843**	**9 200**	**115,00%**	**93,47%**	**-643**
Anyagjellegű ráfordítás	17 379	23 190	19 113	109,98%	82,42%	-4 077
Személyi jellegű ráfordítás	102 741	95 339	111 520	108,54%	116,97%	16 181
Értékcsökkenési leírás	2 909	4 663	4 210	144,72%	90,29%	-453
Egyéb ráfordítás	200	236	250	125,00%	105,93%	14
Tevékenység összes közvetlen költsége	**123 229**	**123 428**	**135 093**	**109,63%**	**109,45%**	**11 665**
Adózás előtti eredmény	**-115 229**	**-113 585**	**-125 893**	**0,00%**	**110,84%**	**-12 308**
Társüzemi szolgáltatások	-104 500	-105 575	-104 500	100,00%	98,98%	1 075
- átvett	500	374	500	100,00%	133,69%	126
- átadott	105 000	105 949	105 000	100,00%	99,10%	-949
Központi általános költség	2 155	2 546	2 231	103,53%	87,63%	-315
Ágazat adózás előtti eredménye	**-12 884**	**-10 556**	**-23 624**	**183,36%**	**223,80%**	**-13 068**

IX. Egyéb feladatok üzleti tervei 2026. évben

Az előző fejezetekben az egyes igazgatóségokhoz közvetlenül kapcsolható feladatokat, valamint azok 2026. évre vonatkozó elképzeléseit, és várható pénzügyi eredményét mutattuk be. Ebben a fejezetben az egyes ágazatok alá közvetlenül nem sorolható. de a Társaságunk által ellátott területek üzleti tervét mutatjuk be.

IX.1. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése

Társaságunk 2018. július 1-jétől látja el a Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén található ingatlanokon keletkező, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz gyűjtésével, szállításával és ártalmatlanításával kapcsolatos feladatokat. A közszolgáltatás ellátásának feltételeit a 6/2013. (II.15.) számú önkormányzati rendelet határozza meg.

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló XC. törvényben meghatározott támogatási feltételek változására tekintettel az önkormányzat és Társaságunk 2025-ben módosította a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ellátására vonatkozó közszolgáltatási szerződést.
A 2025. január 1. és 2030. február 14. közötti időszakra szóló, az 5/2025. (II.13.) számú közgyűlési határozattal elfogadott szerződés az ellátás eljárásrendjét és elszámolási módját érdemben átalakította, amelynek keretében a szolgáltató a lakosságtól elszállított tényleges mennyiség alapján, negyedéves elszámolással számláz az önkormányzat felé.
A támogatás mértéke továbbra is a szolgáltatási díj és a lakossági közszolgáltatási díj köbméterenkénti különbözetének 50%-a, legfeljebb 500 Ft/m³, amely feltételrendszer a 2026. évi tervezés során irányadóként veendő figyelembe.
A közszolgáltatási szerződés alapján az Önkormányzat a közszolgáltatás biztosításáért Társaságunk részére a ténylegesen elszállított nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz mennyisége után, negyedéves elszámolás keretében 3 880 Ft/m³ + ÁFA szolgáltatási díjat térít meg. Az elszámolás során ezen összeg csökkentésre kerül a Társaságunk által az ingatlanhasználóktól beszedett, a 6/2013. (II.15.) önkormányzati rendeletben meghatározott közszolgáltatási díjjal, valamint az ártalmatlanítás költségével.

adatok eFt, %-ban

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése Közszolgáltatási feladatok	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2026. terv /2025. terv	Index 2026. terv /2025. várható	Eltérés 2026. terv - 2025. terv
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése	40 000	32 822	40 000	100,00%	121,87%	0
Összesen:	**40 000**	**32 822**	**40 000**	**100,00%**	**121,87%**	0
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**40 000**	**32 822**	**40 000**	**100,00%**	**121,87%**	**0**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint változatlanul **40 000 eFt.**

A közfeladat ellátása alvállalkozó bevonásával valósul meg, amely kiterjed a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére, szállítására, ártalommentes elhelyezésére, továbbá a közszolgáltató nevében történő számlázásra és a közszolgáltatási díjak beszedésére.
Az önkormányzati rendeletben rögzített, megsemmisítési díjat nem tartalmazó közszolgáltatási díj mértéke lakossági igénybe vevők esetében 994 Ft/m³ + ÁFA, míg közületi felhasználók esetében 1 104 Ft/m³ + ÁFA.

2026. február 1-jétől az alvállalkozói díj a rendeletben meghatározott közszolgáltatási díjak, valamint az alvállalkozói szerződésben rögzített díjtételek együttes figyelembevételével kerül megállapításra, amely lakossági igénybe vevők esetén 3 183 Ft/m³ + ÁFA, közületek esetén pedig 3 293 Ft/m³ + ÁFA összeg.
Az ártalmatlanító helyen történő elhelyezés és megsemmisítés költsége a mindenkor hatályos önkormányzati rendelet szerinti csatornadíjhoz igazodva 234 Ft + ÁFA/m³.

A 2026. év vonatkozásában, a tárgyévi várható adatok alapján, Társaságunk 17 500 m³ szennyvíz kezelésével számol.

A tevékenység eredménye várhatóan 982 eFt lesz, melynek levezetését az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban, %-ban

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	25 000	29 397	33 000	132,00%	112,26%	3 603
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	40 000	32 822	40 000	100,00%	121,87%	7 178
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	40 000	32 822	40 000	100,00%	121,87%	7 178
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Bevétel összesen	**65 000**	**62 219**	**73 000**	**112,31%**	**117,33%**	**10 781**
Anyagjellegű ráforditás	56 100	58 197	60 410	107,68%	103,80%	2 213
Személyi jellegű ráforditás	4 640	4 161	5 104	110,00%	122,66%	943
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráforditás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**60 740**	**62 358**	**65 514**	**107,86%**	**105,06%**	**3 156**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**4 260**	**-139**	**7 486**	**175,73%**	**-5385,61%**	**7 625**
Társüzemi szolgáltatások	-866	-1 666	-1 500	173,21%	90,04%	166
- átvett	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átadott	866	1 666	1 500	173,21%	90,04%	-166
Központi általános költség	6 735	7 712	8 004	118,84%	103,79%	292
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-1 609**	**-6 185**	**982**	**-61,03%**	**-15,88%**	**7 167**

IX.2. Nyári táboroztatás

Társaságunk a 2026. évben is vállalja a nyári napközis táborok teljes körű megszervezését és lebonyolítását. A program több helyszínen valósul meg, és összesen 8 turnus keretében biztosít nyári elfoglaltságot a nyíregyházi általános iskolás gyermekek számára.

Az önkormányzati nyári táborok esetében 2026. évre 43 000 eFt egyéb bevételt terveztünk, ami megegyezik az előző év támogatásának összegével. A táboroztatáshoz kapcsolódó saját bevétel várható összege 16 000 eFt.

adatok eFt-ban, %-ban

Nyári táboroztatás	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	12 000	15 284	16 000	133,33%	104,68%	716
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	43 000	43 000	43 000	100,00%	100,00%	0
Bevétel összesen	**55 000**	**58 284**	**59 000**	**107,27%**	**101,23%**	**716**
Anyagjellegű ráfordítás	38 100	34 358	38 120	100,05%	110,95%	3 762
Személyi jellegű ráfordítás	2 926	4 315	4 139	141,46%	95,92%	-176
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**41 026**	**38 673**	**42 259**	**103,01%**	**109,27%**	**3 586**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**13 974**	**19 611**	**16 741**	**119,80%**	**85,37%**	**-2 870**
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átvett	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	14 817	14 930	14 310	96,58%	95,85%	-620
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-843**	**4 681**	**2 431**	**-288,37%**	**51,93%**	**-2 250**

IX.3. Ipari Park

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata üzemeltetési kötelezettséggel 2026. 01. 01. napjától kezdődően határozatlan időre üzemeltetésbe adta a tulajdonában álló, a Nyíregyházi Déli Ipari Park területén megvalósított infrastruktúrát, valamint, felszerelési és berendezési tárgyait a NYÍRVV Nonprofit Kft. részére Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 237/2025 (XI.27.) és 238/2025 (XI.27.) számú határozatai alapján.

Ennek megfelelően a korábban már megkötött szolgáltatási és üzemeltetési szerződések életbe léptek, melyek négyzetméter arányosan tartalmazzák a díjakat. A szerződések értelmében Társaságunk 2026-ban 208 654 eFt bevételre jogosult.

Megnevezés	2025. évi terv	2025. 1-12 hó várható	2026. évi terv	Index 2025.1-12 hó várható/2025. terv	Index 2026. terv/2025. terv	Eltérés 2026. terv-2025. terv
Ipari Park	**0**	**0**	**208 654**	**0,00%**	**0,00%**	**208 654**

A költségek tervezésénél a bérleti díjat (500 eFt/hó), a várható közvilágítási költségeket, valamint a kamerarendszer üzemeltetési díját és egyéb költségeket vettük figyelembe.

adatok eFt-ban, %-ban

Ipari Park	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv- 2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	0	0	208 654	0,00%	0,00%	208 654
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Bevétel összesen	**0**	**0**	**208 654**	**0,00%**	**0,00%**	**208 654**
Anyagjellegű ráfordítás	0	0	25 085	0,00%	0,00%	25 085
Személyi jellegű ráfordítás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**0**	**0**	**25 085**	**0,00%**	**0,00%**	**25 085**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**0**	**0**	**183 569**	**0,00%**	**0,00%**	**183 569**
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átvett	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	0	0	50 608	0,00%	0,00%	50 608
Tevékenység adózás előtti eredménye	**0**	**0**	**132 961**	**0,00%**	**0,00%**	**132 961**

X. Központi igazgatás 2026. évi üzleti terve

Társaságunk központi igazgatását részben a Jogi és Lakásügyi Igazgatóság, illetve teljes mértékben a Gazdasági Igazgatóság adja. Ezen a területen dolgozók létszáma változatlan, 42 fő. Ide tartoznak a jogi csoport, a végrehajtási csoport, a számviteli, pénzügyi csoport, az anyaggazdálkodási csoport, a humánpolitikai csoport, az iktató, a titkárság, az informatikai csoport, valamint a marketing csoport dolgozói.

Szervezeti egység/résztevékenység megnevezése	Létszámterv 2025-ben (fő)				Létszámterv 2026-ban (Fő)			
		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
Központi irányitás	Teljes	39	2	41	Teljes	36	2	38
	Rész	1	1	2	Rész	2	1	3
	∑	**40**	**3**	**42**	**∑**	**38**	**3**	**42**

Ezen a területen szerepelnek a Társaság tevékenységét segítők költségei is, mint a Felügyelő Bizottság tagjainak tisztelet díja, a megfelelési tanácsadó megbízási díja, a könyvvizsgálat, a belső ellenőrzés, a belső kontroll, és minden egyéb igénybe vett szolgáltatás, és irodaszerek költségei.

A központi költségek aránya az összköltségek arányában az elmúlt 15 évben átlagosan 10,74 %-ot tett ki. A legmagasabb arányt 17,82 %-ot 2013-ban érte el a központi költségek aránya, a legalacsonyabb (5,92 %) 2019-ben volt.
Az elmúlt 3 évben stabilan 10% alatti ez az arány. 2026-ban a tervezett adatok alapján ez 10,07%.

adatok eFt-ban, %-ban

Központi általános	2025. évi terv eFt	2025. évi várható eFt	2026. évi terv eFt	Index 2026. évi terv/ 2025. évi terv %	Index 2026. évi terv/ 2025. évi várható %	2026. terv-2025. várható eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0		0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	41 167	43 043	45 037	109,40%	104,63%	1 994
Bevétel összesen	**41 167**	**43 043**	**45 037**	**109,40%**	**104,63%**	**1 994**
Anyagjellegű ráfordítás	97 844	113 749	122 941	125,65%	108,08%	9 192
Személyi jellegű ráfordítás	443 546	434 200	474 762	107,04%	109,34%	40 562
Értékcsökkenési leírás	13 926	11 324	14 347	103,02%	126,70%	3 023
Egyéb ráfordítás	97 280	127 066	105 645	108,60%	83,14%	-21 421
Tevékenység összes közvetlen költsége	**652 596**	**686 339**	**717 695**	**109,98%**	**104,57%**	**31 356**
Pénzügyi műveletek eredménye	20 000	60 519	60 000	300,00%	99,14%	-519
Adózás előtti eredmény	**-591 429**	**-582 777**	**-612 658**	**103,59%**	**105,13%**	**-29 881**
Társüzemi szolgáltatások	5 500	7 802	5 500	100,00%	70,49%	-2 302
- átvett	5 500	7 802	5 500	100,00%	70,49%	-2 302
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	-596 929	-590 579	-618 158	103,56%	104,67%	-27 579
Tevékenység adózás előtti eredménye	**0**	**0**	**0**	**0,00%**	**0,00%**	**0**

A központi költségeknek az egyéb bevételek és a pénzügyi műveletek bevétele a forrása. Az egyéb bevételek 2026-ban 45 037 eFt, ami 9,4%-kal magasabb az előző évre tervezettől. Itt találjuk a céltartalékok, a fejlesztési támogatások elhatárolásának feloldását, az egyéb számviteli tételeket, valamint a tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevételeket (5 000 eFt). A pénzügyi műveletek bevétele a likvid források lekötésének kamatbevételei, melynek 2026-ban 60 000 eFt a várható mértéke.

A tevékenység összes közvetlen költsége 9,98-kal növekedett 2025-höz képest.
Az anyagjellegű ráfordítások növekedése 125,65%. Ennek oka az anyagköltségek növekedése, és a szolgáltatások igénybevételének és árának növekedése. A folyamatosan változó, és szigorodó jogszabályi környezet kihívásokat támaszt Társaságunk elé, így jelentősen növekszik az adatbiztonsági követelményeknek való megfelelés miatt az informatikai szolgáltatások mértéke, valamint közbeszerzési eljárás lefolytatása zajlik őrzés-védelem területén, és az újonnan megkötendő szerződések árai lényegesen magasabbak lesznek az előző évhez képest.

A központi igazgatás teljes költségének 66,15 %-át a személyi jellegű ráfordítások teszik ki, így a 10%-os differenciált béremelés ezen a területen is jelentős költségnövekedést jelent.
A társüzemektől átvett szolgáltatások értéke 2026-ban 5 500 eFt.

A költségeket csökkentjük a bevételekkel, és a központi igazgatás eredménye ennek értelmében, 2026-ban -618 158 eFt, mely az egyeses területek között a saját bevételek arányában felosztásra kerül, így beépül azok eredménylevezetésébe.

XI. Beruházási terv

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

Megnevezés	Becsült nettó összeg (e Ft)
Egyéb társasági beruházás	340 845
Egyéb társasági kisértékű beruházás	10 738
Összesen nettó összeg:	**351 583**

- ✓ Az egyéb társasági beruházás 340 845 eFt összegében a közszolgáltatási, üzemeltetési és egyéb piaci feladatok ellátását szolgáló gépek, berendezések, beszerzése szerepel a mellékelt részletező tábla szerint.
- ✓ 10 738 eFt kisértékű tárgyi eszközök beszerzése szerepel szintén az alábbi táblázat szerint.
- ✓ Ezen túlmenően a Társaságunk által üzemeltetett önkormányzati bérlakások felújítására 120 000 eFt-ot tervezünk 2026-ban.
- ✓ Az idén tervezünk eszközállományunkból értékesítést.

A beruházások fedezete az előző évek beszámolóiban, és várhatóan a 2025. évi beszámolóban is jóváhagyott, lekötött tartalékba áthelyezett eredménytartalék.

A fejlesztési tartalékot a lekötés évét követő négy év során beruházás megvalósítására lehet feloldani.

A 2026. évi beruházási tervünket az alábbi táblázat tartalmazza részletesen, és ágazatonként.

Beruházási terv 2026.

Szervezeti egység megnevezése	Beruházás megnevezése	2026. évi terv mennyiség (db)	2026. évi terv összeg (nettó e Ft)	2026. évi kisértékű beruházás (nettó e Ft)	Beszerzés tervezett időpontja
Közterület fenntartási Ágazat	Kézi takarítókocsi	4	4 000		2026. április
	Fém hulladékszállító konténer	2	2 800		2026. április
	Elektromos kisteherautó (Belváros)	1	18 000		2026. április
	Vontatott sószóró	1	5 000		2026. július
	Kisteherautó	2	20 000		2026. április
	MTZ 82-es traktor	1	12 000		2026. április
	Locsolós autó	1	20 000		2026. április
	Stihl sövényvágó	3		600	2026. április
	Stihl lombfúvó	3		500	2026. április
	Stihl talajfúróhoz fúrószár	1		150	2026. április
	Fúrófej adapter (tuskófúráshoz)	1		2 000	2026. április
	Kommunikációs sisak	4		600	2026. április
	kisteherautó (ponyvás 7szem.)	1	10 000		2026. április
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	Traktor (MTZ82)	1	12 000		2026. július
	Fűkasza	4	1 500		2026. július
	Padkahenger	1	5 000		2026. július
	Utánfutó (2,3 tonnás henger szállításra)	1	6 500		2026. július
	Bontókalapács	2	2 500		2026. július
Parkolási csoport	PDA készülék beszerzése	5		750	2026. június
	Zebra nyomtató beszerzése	6		900	2026. június
	Parkoló automaták felújítása	17	36 040		2026. augusztus
	Parkoló automata beszerzése	10	28 000		2026. augusztus
Műszaki Ágazat	Kistehergépjármű	2	20 000		2026. július
	Kis értékű kisgépek	5		900	2026. július
Gépüzemeltetési Csoport	R134a klímatöltő gép	1	1 500		2026. június
	R1234yf klímatöltő gép	1	1 500		2026. június
	Kétoszlopos csápos emelő	1	1 000		2026. június
	Beta hordozható indukciós hevítő készülék	1	550		2026. június
	Karbontsitító berendezés (dióhéjas)	1		380	2026. június
	Dewalt akkus ütvecsavarozó kofferben	2		300	2026. június
	Dewalt akkus fúró-csavarozó kofferben	3		180	2026. június
	Dewalt akkus racsnis csavarkulcs	1		180	2026. június
Állategészségügyi csoport	5 kW-os napelem rendszer kiépítése	1	5 000		2026. november
	Stihl elektromos láncfűrész	1	250		2026. június
	Stihl elektromos lombfúvó	1		190	2026. június
	Stihl elektromos fűkasza	1	330		2026. június
	Stihl elektromos sövényvágó	1	250		2026. június
	Stilh elektromos nagynyomású mosó	1		120	2026. június
	Stihl elektormos fűnyíró traktor	1	2 500		2026. június
	Akkumlátor (azonos rendszerű)	3		300	2026. június
	Töltő	1		60	2026. június
	Szállítókennel kistehergépjárműre	2		140	2026. június
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat	Fizető automata/ Piaccsarnok WC	1	5 200		2026. február
	Gépjármű beléptető rendszer/ Piaccsarnok (Coop átalakítás)	1	6 900		2026. november
	Elektromos hálózat feljesztése (Használt iparcikk)	1	5 000		2026. március
	Piac modul 2.0 PDA alkalmazás, NORT applikáció bevezetéséhez 5 db tablet és 5 db nyomtató + QR kódok	5	2 125	488	2026. március
	Épület bontás/ területrendezés (Vásártér)	1	22 500		2026. március
	Bejárati kapuk automatizálása (Vásártér)	1	3 000		2026. április
	Tárolóhely kialakítása (Vásártér)	1	6 000		2026. április
	Tároló konténer beszerzése (Vásártér)	1	5 000		2026. május
	Jósavárosi Piac kerítés	1	10 000		2026. július
	Adventi dekoráció beszerzése	1	10 000		2026. július
	Hulladékgyűjtő edények beszerzése 120/1000 l.	16		1 300	2026. február
	Vásártér Központi Iroda külső rekonstrukció	1	3 000		2026. március
	Vásártér Nagybani Piac térvilágítás fejlesztése	1	4 000		2026. április
	Vásártér tömörítő udvar elkerítése	1	3 000		2026. március
	Vásártér Kistraktor + kalapácsos szárzúzó	1	4 200		2026. április
Közfoglalkoztatási Csoport	Irodai forgószék	5		200	2026. március
	Habarcskeverő gép	1		60	2026. május
	Sarokcsiszoló gép	1		40	2026. május
	Termesztő asztal ár-apály betéttálca	5		50	2026. május
	Kistehergépjármű	1	10 000		2026. március
Központi irányítás	Microsoft Windows Server	2	3 000		2026. II. negyedév
	Weboldal frissítés	1		100	2026. II. negyedév
	Beléptető rendszer	1	2 700		2026. II. negyedév
	Forgószékek	5		250	2026.március
	Személygépjármű beszerzése	1	13 000		
	Irodafelújítások főépület	1	2 500		
	Főépület földszint felúítása	1	3 500		
Összesen:			**340 845**	**10 738**	

XII. Fejlesztési elképzelések a piacok üzemeltetésével kapcsolatosan

Társaságunk saját piaci tevékenységei közé tartozik a városi piacok üzemeltetése. A különböző piaci egységek eltérő fejlesztési stratégiát és feladatot jelentenek.
2026-ra összesen 91 713 eFt összegű beruházásokat tervezünk ezen a területen. Az alábbiakban ezeket részletesen mutatjuk be, kiegészítve egy hosszabb távú fejlesztési koncepcióval.

Piaccsarnok

A Szabolcs Coop Zrt.-vel közös területrendezés lezárásához kapcsolódóan éven belül tervezzük a Piaccsarnokhoz kapcsolódó belső parkoló és árufeltöltő területén egy automatizált gépjármű beléptető rendszer kialakítását 6 900 eFt értékben, továbbá a WC fizető automatájának cseréjét 5 200 eFt összegben.

Középtávon az épület homlokzati rekonstrukciója és hosszútávon a piac épülete előtti terület rekonstrukciójának megvalósítása szükséges: térrendezés, parkosítás és térbútorozás szerepel a fejlesztési tervünkben.

Jósavárosi Piac

A piac területének körülkerítését tervezzük erre az évre 10 000 eFt értékben.
A piac a Szabolcs Coop Zrt. 100%-os tulajdonában álló ingatlan, amit Társaságunk 2012. év óta bérel. A vasárnaponként megrendezett Régiségpiac és Zsibvásár jelenleg csak korlátozottan kontrollálható, mivel számos árus a kijelölt helyeken kívül helyezi el az portékáját. Ez bevétel kiesést eredményez, a helypénzszedőkel szembeni konfliktus forrása és a keletkező hulladék is visszatérő probléma.

A kerítés nem pusztán fizikai beruházás, hanem üzemeltetési eszköz, egyértelmű árus- beléptetési és területhasználati keretet teremt, megszüntetve a konfliktushelyzeteket. Célunk, hogy a jogszabályoknak és a közösségi együttélés normáinak megfelelő módon tudjuk üzemeltetni a vasárnaponként megrendezett Régiség piac és Zsibvásárt.

Örökösföldi Piac

Az Örökösföldi Piacon a stratégiai cél a stabil fenntartás. Itt nem jelentkezik olyan strukturális probléma, amely jelentős beruházást indokolna. A hangsúly az állagmegóváson, a működési biztonság fenntartásán és a meglévő bérlői kör stabil megtartásán van.

Alkalmi vásárok

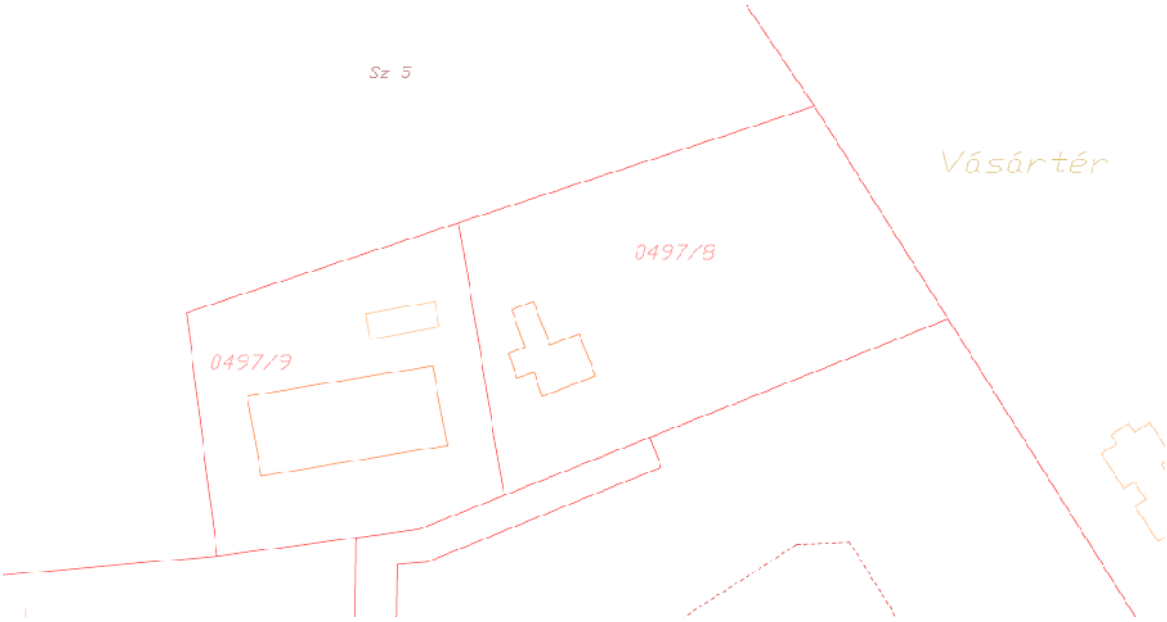
Az Adventi fénydekoráció bővítése, új motívumok beszerzése összesen 10 000 eFt összegben. A fejlesztési terület egyrészt a Zrínyi Ilona utca dekorálása, másrészt a „Város Karácsonyfája fénydekoráció megújítása, harmadrészt a „Kereszt szökőkút” ünnepi fénye. A cél egy karakteresebb, vonzóbb adventi környezet kialakítása, amely növeli a látogatószámot, meghosszabbítja a vásárlók helyszínen töltött idejét, és közvetett módon támogatja a bérlők forgalmának növekedését.

Vásártér:

1. Rövidtávú fejlesztési terv (1 éven belül)

- **Területrendezés és parkolófejlesztés 22 500 eFt értékben**

Intézkedések: A Vásártér területéhez kapcsolódó és Társaságunk tulajdonát képező, 0497/8 hrsz-ú ingatlanon lévő épület bontása, terület rendezése, körbekerítése. A Nagybani piacrészt kiszolgáló pufferparkolóval történő fizikai összenyitás, zúzottköves parkoló kialakítása a megnövekedett parkolókapacitás és a szervezettebb forgalom érdekében. A terület rendezés érintheti a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonában lévő 0497/9 hrsz-ú ingatlant is.



- **Infrastruktúra korszerűsítés 3 000 eFt értékben**

Főbejáratok automatizálása: A Vásártér főbb bejárati kapuinak (Nagybani és Kisparkoló) időzített nyitás -zárás automatizálása.

- **Elektromos hálózat korszerűsítése, fejlesztése 5 000 eFt értékben**

Iparcikk piac területén belső teljesítménybővítés, szabványos és biztonságos betáplálási pontok kiépítése.

- **Térvilágítás fejlesztése 4 000 eFt értékben**

LED alapú világítás kialakítása a Nagybani piac területén, az energiatakarékosság érdekében.

- **Központi Iroda rekonstrukció 3 000 eFt értékben**

Az idén a homlokzati felújítást és a korszerű arculati megjelenést tervezzük megvalósítani, a következő gazdasági évben tervezzük a belső bútorzat modernizálását az ügyfélfogadási tér optimalizálása érdekében.

Üzemeltetési háttér fejlesztése, hulladékkezelés

- **Digitalizáció – Piac modul 2.0 PDA alkalmazás, NORT applikáció bevezetése**

Jelenlegi állapot: kézi, helypénzjegytömb, lassú adminisztráció, ellenőrzési nehézségek.
Fejlesztés: A helypénzszedő feladatok átalakítása, a sorszámozott kézi nyugta helyett, NORT applikációval történő napidíj beszedés bevezetése minden piac területén. Digitális napidíj beszedés, valós idejű adatgyűjtés, átlátható bevételkezelés, statisztikai elemzés lehetősége. A beruházás várható értéke **2 613 eFt**.
Hatás: átláthatóbb gazdálkodás, kevesebb adminisztráció, gyorsabb helypénzdíj fizetés.

- **Tároló- és hulladékgazdálkodás:**

A „tömörítő udvar" átszervezése és elkerítése, fedett tárolóhely kialakítása és 30m3 -es tároló konténer, illetve 120/1000 literes hulladékgyűjtők beszerzése.

- **Géppark fejlesztés:**

Kistraktor és kalapácsos szárzúzó beszerzése. Eredmény: önállóbb területkezelés, alacsonyabb külső vállalkozói költség, gyorsabb reagálás.

Személyzeti politika

- **Személyi állomány bővítése**: 2 fő segédmunkás átcsoportosítás az állandó karbantartási kapacitás biztosítása érdekében, a köztisztasági feladatokat ellátó kollégák képzése a magasabb tisztasági szint, rendezettebb piackép érdekében.

2. Hosszútávú fejlesztési terv

Az alábbi, komplex fejlesztési koncepció a 4400 Nyíregyháza, Tokaji u. 4. alatti Vásártér területére vonatkozik, figyelembe véve a Tokaji úti aluljáró tervezett megvalósulását, és a hosszútávú fejlesztési célokat.

Kiindulópont:

A Tokaji úti, tervezett aluljáró megvalósulása:

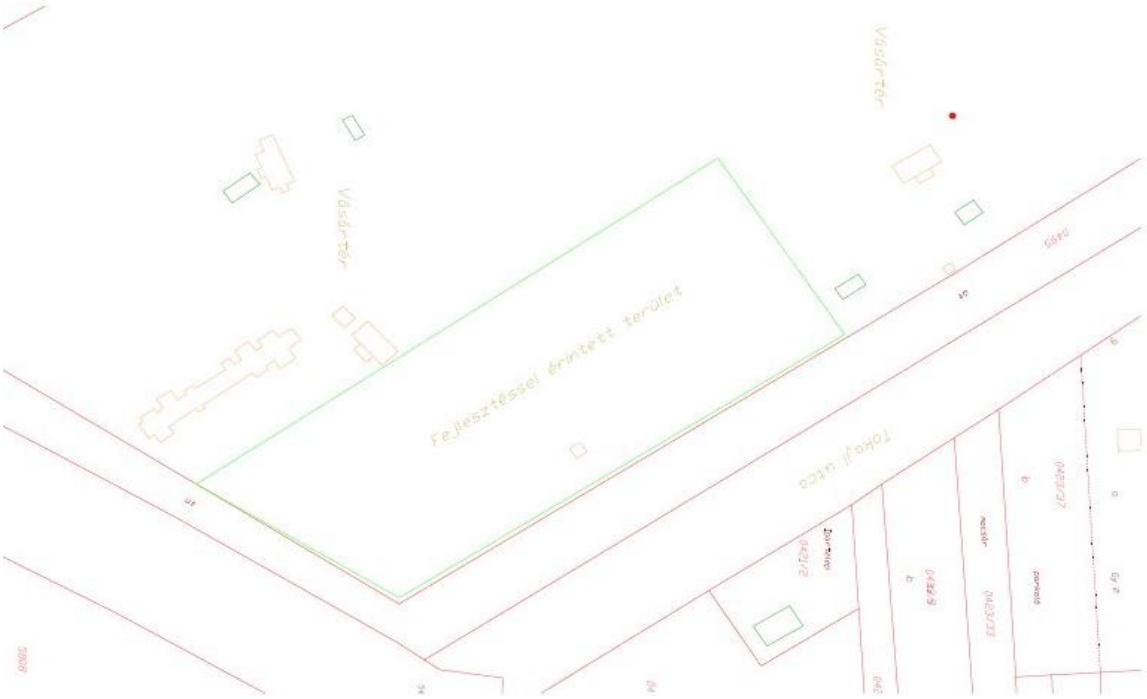
- alapvetően javítja a Vásártér közlekedési elérhetőségét, a gyalogos- és gépjárműforgalom biztonságát, a logisztikai kiszolgálhatóságot, a kereskedelmi potenciált,
- a jelenlegi közúti kapcsolatok megváltozásával jár, ami az un. „Főkapu" -n elérhető árusítóhelyek, az un. „B" piacrész megközelítését nehezíti.

A Vásártér, ezen érintett részének forgalma 2015. óta, évről -évre lassan csökken, a korábban ott árusító hatai árusok „kiöregedése" miatt.

- az árusító helyek rendszeres kihasználtsága jelenleg 40% alatti.

Fejlesztési cél:

A meglévő, működő árusító helyek átcsoportosításával, összefüggő 10.000 m^2 nagyságú területen fejlesztési terület kialakítása lehetséges, melyből egy 4000 m^2-es fedett Vásárcsarnok megvalósítására kerülhet sor.
Funkcionális cél: időjárásfüggetlen árusítás, nagytételes és kiskereskedelmi funkciók részleges integrációja, gasztronómiai és közösségi tér kialakítása.
A fejlesztési koncepció alapja az, hogy a Vásártér regionális jelentőségű iparcikk piaci szerepét erősítsük, megtartsuk, részben fedett, időjárásfüggetlen értékesítési infrastruktúrát kapjon, fenntartható, modern üzemeltetési modellre álljon át, bevételtermelő képessége hosszútávon stabilan növekedjen.



Összegzés

A lehetőségek szerint kialakítandó 10.000 m^2-es, összefüggő fejlesztési terület kialakítása nem pusztán fizikai átrendezést jelent, hanem tudatos, funkcionális újra szervezése a területnek, amely koncentráltabb kereskedelmi zónát, átláthatóbb térstruktúrát és hatékonyabb üzemeltetést tesz lehetővé. A cél a Vásártér regionális jelentőségű iparcikk-piaci szerepének megerősítése, a bevételtermelő képesség hosszú távú stabilizálása és a bérlői kör számára kiszámíthatóbb működési környezet biztosítása.

Társaságunk ezen tevékenységének központi eleme a rend, az átláthatóság és a szabályozottság megerősítése. A bérlőszám csökkenésének kezelését nem a díjak csökkentésében, hanem a működési modernizációban látjuk. A digitalizáció, a fizikai rendteremtés (különösen a KGST Piacon és a Jósavárosi Piacon), valamint az ütemezett infrastrukturális fejlesztések együttesen szolgálják azt a célt, hogy a városi piacok hosszú távon stabil, ellenőrizhető és városképi szempontból is elfogadható módon működjenek, és eredményt termeljenek.

XIII. MELLÉKLETEK

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

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2026. terv összesített eredménykimutatása

Adózás előtti eredmény	Társaság összesen			Közterület fenntartási Ágazat			Közterület kezelési és közlekedési Ágazat			Műszaki Ágazat									Közfoglalkoztatási csoport			Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat			Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport			Nem kömüvel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése			Nyári táboroztatás			Ipari Park			Központi Irányítás								
Megnevezés	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	Ágazat összesen 2025. terv	Ágazat összesen 2025. 1-12 hó várható	Ágazat összesen 2026. terv	Ágazat összesen 2025. terv	Ágazat összesen 2025. 1-12 hó várható	Ágazat összesen 2026. terv	Energetika			Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés			Állategészségügy			Ágazat összesen 2025. terv	Ágazat összesen 2025. 1-12 hó várható	Ágazat összesen 2026. terv	Csoport összesen 2025. terv	Csoport összesen 2025. 1-12 hó várható	Csoport összesen 2026. terv	Ágazat összesen 2025. terv	Ágazat összesen 2025. 1-12 hó várható	Ágazat összesen 2026. terv	Csoport összesen 2025. terv	Csoport összesen 2025. 1-12 hó várható	Csoport összesen 2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	Tokaji u. 3, Hősök tere 9., Luther u.3., egyéb NLC			Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása			Központi általános			Központi irányítás összesen 2025. terv	Központi irányítás összesen 2025. 1-12 hó várható	Központi irányítás összesen 2026. terv
										2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv																					2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv			
I.Értékesítés nettó árbevétele	5 741 523	6 154 522	6 459 302	1 841 366	1 841 584	1 761 231	1 592 605	2 020 265	2 105 395	722 264	719 294	732 500	422 638	429 911	466 222	164 500	163 774	165 500	1 309 402	1 312 979	1 364 222	0	0	0	734 750	693 545	728 300	8 000	8 904	9 000	65 000	62 219	73 000	12 000	15 284	16 000	0	0	208 654	64 000	70 950	74 000	114 400	128 792	119 500	0	0	0	178 400	199 742	193 500
- Üzleti tevékenység	1 539 861	1 536 003	1 809 009	25 106	23 299	25 231	667 605	670 265	704 324	2 500	2 520	2 500	5 000	12 273	6 000	8 500	7 774	9 500	16 000	22 567	18 000	0	0	0	734 750	693 545	728 300	8 000	8 904	9 000	25 000	29 397	33 000	12 000	15 284	16 000	0	0	208 654	10 000	16 950	20 000	41 400	55 792	46 500	0	0	0	51 400	72 742	66 500
Önkormányzat által biztosított kompenzáció mértéke	4 175 662	4 595 234	4 197 222	1 810 260	1 812 010	1 736 000	925 000	1 350 000	968 000	699 764	699 764	710 000	417 638	417 638	460 222	156 000	156 000	156 000	1 273 402	1 273 402	1 326 222	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000	32 822	40 000	0	0	0	0	0	0	54 000	54 000	54 000	73 000	73 000	73 000	0	0	0	127 000	127 000	127 000
Önkormányzat által biztosított kompenzáció mértéke	26 000	23 285	453 071	6 000	6 275	0	0	0	433 071	20 000	17 010	20 000	0	0	0	0	0	0	20 000	17 010	20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.Aktivált saját teljesítmények értéke	0	3 641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 641	0	0	0	0	0	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	802 707	842 200	786 592	14 100	15 350	13 810	85 350	104 936	98 640	250	1 673	300	5 250	39 746	7 000	635	1 178	800	6 135	42 597	8 100	607 717	509 987	568 698	2 782	3 492	3 254	0	939	200	0	0	0	43 000	43 000	43 000	0	0	0	50	0	0	2 406	78 856	5 853	41 167	43 043	45 037	43 623	121 899	50 890
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 280 891	3 514 220	3 599 889	919 659	714 991	752 602	786 777	1 217 818	1 205 713	716 352	722 444	730 193	162 273	197 640	154 369	99 178	84 879	94 071	977 803	1 004 963	978 633	46 351	32 282	47 272	211 445	196 891	212 466	17 379	23 190	19 113	56 100	58 197	60 410	38 100	34 358	38 120	0	0	25 085	56 022	54 998	67 232	73 411	62 783	70 302	97 844	113 749	122 941	227 277	231 530	260 475
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 999 938	2 813 633	3 269 359	872 525	805 231	959 495	430 188	417 539	503 831	28 441	16 864	17 613	336 194	336 388	382 507	62 721	65 336	61 285	427 356	418 588	461 405	532 717	441 517	541 985	156 055	152 340	170 219	102 741	95 339	111 520	4 640	4 161	5 104	2 926	4 315	4 139	0	0	0	0	5	0	27 244	40 398	36 899	443 546	434 200	474 762	470 790	474 603	511 661
VI. Értékcsökkenési leírás	141 777	154 018	129 048	37 556	37 794	27 046	31 992	39 234	23 538	0	0	0	4 500	4 723	4 243	1 685	1 718	2 418	6 185	6 441	6 661	3 641	3 547	1 559	42 449	43 483	44 655	2 909	4 663	4 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	323	322	198	2 796	7 210	6 834	13 926	11 324	14 347	17 045	18 856	21 379
VII. Egyéb ráfordítások	109 840	212 534	127 490	5 120	30 789	6 285	2 610	3 692	3 205	0	0	0	1 000	1 327	1 350	50	80	80	1 050	1 407	1 430	0	4 929	4 370	3 560	4 027	4 059	200	236	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20	40 388	2 246	97 280	127 066	105 645	97 300	167 454	107 891
A. Üzemi tevékenység eredménye	11 784	305 958	120 108	20 606	268 129	29 613	426 388	446 918	467 748	-22 279	-18 341	-15 006	-76 079	-70 421	-69 247	1 501	12 939	8 446	-96 857	-75 823	-75 807	25 008	31 353	-26 488	324 023	300 296	300 155	-115 229	-113 585	-125 893	4 260	-139	7 486	13 974	19 611	16 741	0	0	183 569	7 705	15 625	6 570	13 335	56 869	9 072	-611 429	-643 296	-672 658	-590 389	-570 802	-657 016
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	20 000	60 519	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 000	60 519	60 000	20 000	60 519	60 000
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	7	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	20 000	60 512	60 000	0	0	0	0	-7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 000	60 519	60 000	20 000	60 519	60 000
C. Adózás előtti eredmény	31 784	366 470	180 108	20 606	268 129	29 613	426 388	446 911	467 748	-22 279	-18 341	-15 006	-76 079	-70 421	-69 247	1 501	12 939	8 446	-96 857	-75 823	-75 807	25 008	31 353	-26 488	324 023	300 296	300 155	-115 229	-113 585	-125 893	4 260	-139	7 486	13 974	19 611	16 741	0	0	183 569	7 705	15 625	6 570	13 335	56 869	9 072	-591 429	-582 777	-612 658	-570 389	-510 283	-597 016
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	47 126	62 938	48 026	45 704	42 157	43 704	3 500	2 671	3 000	-67 200	-69 475	-59 130	2 666	2 974	3 300	-61 034	-63 830	-52 830	38 250	37 910	36 600	25 960	17 975	22 200	-104 500	-105 575	-104 500	-866	-1 666	-1 500	0	0	0	0	0	0	3 260	1 957	2 400	600	332	400	5 500	7 802	5 500	9 360	10 091	8 300
- átadott	220 620	216 728	214 054	38 204	34 842	37 314	2 850	12	3 850	0	0	0	73 700	73 866	66 390	0	0	0	73 700	73 866	66 390	0	0	0	0	393	0	105 000	105 949	105 000	866	1 666	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- átvett	220 620	216 728	214 054	85 330	97 780	85 340	48 554	42 169	47 554	3 500	2 671	3 000	6 500	4 391	7 260	2 666	2 974	3 300	12 666	10 036	13 560	38 250	37 910	36 600	25 960	18 368	22 200	500	374	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 260	1 957	2 400	600	332	400	5 500	7 802	5 500	9 360	10 091	8 300
Központi általános költségek	0	0	0	10 562	10 317	9 469	216 693	213 748	220 232	741	1 104	679	2 761	13 346	3 153	2 461	2 339	2 498	5 963	16 789	6 330	129 571	102 419	111 987	195 926	183 167	177 436	2 155	2 546	2 231	6 735	7 712	8 004	14 817	14 930	14 310	0	0	50 608	2 707	4 413	4 851	11 801	34 538	12 698	-596 929	-590 579	-618 158	-582 421	-551 628	-600 609
C. Társaság adózás előtti eredménye	31 784	366 470	180 108	-37 082	194 874	-27 882	163 991	191 006	203 812	-26 520	-22 116	-18 685	-11 640	-14 292	-13 270	-3 626	7 626	2 648	-41 786	-28 782	-29 307	-142 813	-108 976	-175 075	102 137	99 154	100 519	-12 884	-10 556	-23 624	-1 609	-6 185	982	-843	4 681	2 431	0	0	132 961	1 738	9 255	-681	934	21 999	-4 026	0	0	0	2 672	31 254	-4 707

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2026. terv összesített költségterve

Anyagjellegű ráforditások	Társaság összesen			Közterület fenntartási Ágazat			Közterület kezelési és közlekedési Ágazat			Műszaki Ágazat												Közfoglalkoztatási csoport			Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat			Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport			Nem kömüvel összegyüjtött háztartási szennyvíz begyüjtése			Nyári táboroztatás			Ipari Park			Központi Irányítás								
Megnevezés	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	Ágazat összesen 2025. terv	Ágazat összesen 2025. 1-12 hó várható	Ágazat összesen 2026. terv	Ágazat összesen 2025. terv	Ágazat összesen 2025. 1-12 hó várható	Ágazat összesen 2026. terv	Energetika			Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés			Állategészségügy			Ágazat összesen 2025. terv	Ágazat összesen 2025. 1-12 hó várható	Ágazat összesen 2026. terv	Csoport összesen 2025. terv	Csoport összesen 2025. 1-12 hó várható	Csoport összesen 2026. terv	Ágazat összesen 2025. terv	Ágazat összesen 2025. 1-12 hó várható	Ágazat összesen 2026. terv	Csoport összesen 2025. terv	Csoport összesen 2025. 1-12 hó várható	Csoport összesen 2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	Tokaji u. 3, Hősök tere 9., Luther u.3., egyéb NLC			Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása			Központi általános			Központi irányítás összesen 2025. terv	Központi irányítás összesen 2025. 1-12 hó várható	Központi irányítás összesen 2026. terv
										2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv																					2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv			
Vásárolt anyag	371 155	309 854	333 305	204 035	162 545	168 707	100 560	98 062	91 580	2 000	986	1 360	24 350	18 756	24 750	1 360	936	2 030	27 710	20 678	28 140	14 150	7 271	18 678	15 700	11 366	15 350	6 000	6 316	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 115	532	825	735	183	1 765	1 150	2 901	2 260	3 000	3 616	4 850
Vízdíj	60 816	63 423	65 456	35 577	37 179	39 290	85	103	110	16 296	16 296	16 331	150	174	200	1 160	937	1 050	17 606	17 407	17 581	80	107	120	6 111	6 181	6 550	270	319	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35	71	100	502	1 311	605	550	745	800	1 087	2 127	1 505
Üzemanyag, kenőanyag	92 609	79 582	84 349	54 804	45 227	46 982	20 310	16 795	18 300	0	103	115	2 005	1 641	2 010	2 000	899	1 100	4 005	2 643	3 225	4 500	2 277	3 200	1 030	905	1 042	1 700	1 744	1 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110	81	95	150	217	205	6 000	9 693	9 500	6 260	9 991	9 800
Energia költségek	725 639	737 510	749 966	33 591	27 321	29 185	10 884	14 200	12 662	596 443	624 511	628 449	1 949	1 854	1 816	3 156	4 077	4 445	601 548	630 442	634 710	1 226	1 131	1 074	58 902	48 222	41 198	3 954	3 643	3 689	0	0	0	0	0	0	0	0	15 365	3 717	1 554	1 066	2 933	2 817	2 730	8 884	8 180	8 287	15 534	12 551	12 083
Munka-, védőruha, védőital	15 475	15 513	16 572	4 836	6 369	6 542	1 305	1 652	1 555	0	0	0	1 802	1 793	1 840	300	186	300	2 102	1 979	2 140	5 500	4 010	4 500	1 300	600	900	350	689	700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52	147	155	30	67	80	82	214	235
Egyéb anyagköltség	40 703	43 492	47 366	9 423	12 658	13 246	2 145	4 070	3 365	0	0	0	2 900	2 731	3 240	10 695	8 363	9 680	13 595	11 094	12 920	3 400	3 069	3 320	6 150	3 549	5 250	350	360	350	0	55	60	0	0	0	0	0	0	25	2	5	615	795	850	5 000	7 840	8 000	5 640	8 637	8 855
Anyagköltség összesen	**1 306 397**	**1 249 374**	**1 297 014**	**342 266**	**291 299**	**303 952**	**135 289**	**134 882**	**127 572**	**614 739**	**641 896**	**646 255**	**33 156**	**26 949**	**33 856**	**18 671**	**15 398**	**18 605**	**666 566**	**684 243**	**698 716**	**28 856**	**17 865**	**30 892**	**89 193**	**70 823**	**70 290**	**12 624**	**13 071**	**12 839**	**0**	**55**	**60**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15 365**	**5 002**	**2 240**	**2 091**	**4 987**	**5 470**	**6 310**	**21 614**	**29 426**	**28 927**	**31 603**	**37 136**	**37 328**
Karbantartás, javítás	118 611	190 028	109 656	10 356	13 991	13 194	21 605	32 767	24 415	3 058	3 151	3 160	57 912	101 428	42 282	540	699	600	61 510	105 278	46 042	850	761	850	13 225	15 660	17 090	400	2 347	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 150	1 342	1 400	7 015	6 384	665	2 500	11 498	5 000	10 665	19 224	7 065
Köztisztasági díjak	49 330	47 312	51 353	23 390	27 578	29 773	1 025	19	125	0	0	0	3 000	4 531	4 500	550	291	350	3 550	4 822	4 850	0	0	0	14 850	8 612	9 980	40	951	950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 550	4 581	4 800	1 725	565	675	200	184	200	6 475	5 330	5 675
Telefon, internet szolgáltatás	12 138	13 384	14 013	2 333	2 102	2 278	3 470	4 568	4 780	35	71	65	600	887	945	255	250	280	890	1 208	1 290	450	381	280	1 650	1 357	1 510	70	94	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25	19	25	250	233	250	3 000	3 422	3 500	3 275	3 674	3 775
Bérleti díjak, lízingdíjak	40 978	35 352	30 780	26 643	21 245	11 525	2 935	3 540	5 935	0	0	0	900	625	950	300	11	300	1 200	636	1 250	400	264	300	7 150	6 760	4 870	2 000	2 412	400	0	0	0	0	0	0	0	0	6 000	0	0	0	150	0	0	500	495	500	650	495	500
Őrzés, védelem	162 147	184 720	221 684	14 531	20 643	22 467	9 520	9 878	10 745	0	0	0	35 200	31 299	39 518	430	901	990	35 630	32 200	40 508	6 500	7 161	7 815	56 256	65 196	77 296	0	872	951	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 800	43 167	55 643	110	108	115	2 800	5 495	6 144	39 710	48 770	61 902
Kiküldetési költségek	255	71	256	85	0	86	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100	70	61	70	170	61	170
Fűtés	4 619	2 871	4 128	0	0	0	500	337	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 876	2 464	3 673	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243	70	55	0	0	0	243	70	55
Csatorna díj	15 290	19 834	20 615	5 915	9 549	9 845	145	155	175	0	0	0	225	282	310	0	0	0	225	282	310	140	168	0	6 640	6 484	6 880	420	500	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55	91	100	800	1 362	1 505	950	1 243	1 300	1 805	2 696	2 905
Hirdetés, marketing	7 586	5 012	5 718	2 801	1 339	1 823	70	68	75	10	12	10	400	0	170	1 785	816	690	2 195	828	870	0	0	0	1 800	1 371	1 450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	0	0	710	1 406	1 500	720	1 406	1 500
Számítástechnikai szolgáltatás	12 208	12 926	13 581	105	105	118	3 152	2 615	3 057	10	32	30	770	993	1 040	396	20	66	1 176	1 045	1 136	2 100	278	400	570	802	970	805	871	900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 300	7 210	7 000	4 300	7 210	7 000
Postai szolgáltatás	15 732	15 479	16 538	68	7	40	3 782	3 270	3 660	10	9	10	7 120	7 370	7 730	10	0	10	7 140	7 379	7 750	1 030	727	850	0	15	10	5	13	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	12	15	3 700	4 056	4 200	3 707	4 068	4 215
Szállítási szolgáltatás	16 221	16 270	18 442	400	97	332	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	205	0	30	100	76	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 464	16 097	18 000	0	0	0	15 464	16 097	18 000
Ügyvédi szolgáltatás	8 200	5 650	5 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 200	4 750	4 800	0	0	0	4 200	4 750	4 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 000	900	1 000	4 000	900	1 000
Végrehajtási és perköltség	41 200	55 605	57 612	0	11	12	35 100	47 759	50 100	0	0	0	5 500	6 905	7 200	0	0	0	5 500	6 905	7 200	0	0	0	600	462	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0	465	0	0	468	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás	189 044	179 697	225 035	15 275	17 408	17 820	29 950	35 023	51 275	2 775	1 741	2 805	7 000	7 289	6 750	13 031	10 896	12 840	22 806	19 926	22 395	2 100	1 768	2 070	10 555	9 850	10 880	500	1 110	500	0	40	50	38 000	34 252	38 000	0	0	3 720	770	0	250	42 088	31 850	42 075	27 000	28 470	36 000	69 858	60 320	78 325
Igénybevett szolgáltatás	**693 559**	**784 211**	**795 211**	**101 902**	**114 075**	**109 313**	**111 306**	**140 009**	**154 742**	**5 898**	**5 016**	**6 080**	**122 827**	**166 359**	**116 195**	**17 297**	**13 884**	**16 126**	**146 022**	**185 259**	**138 401**	**13 775**	**11 508**	**12 595**	**117 272**	**119 109**	**134 989**	**4 240**	**9 170**	**5 314**	**0**	**40**	**50**	**38 000**	**34 252**	**38 000**	**0**	**0**	**9 720**	**43 350**	**49 203**	**62 218**	**67 962**	**56 681**	**63 455**	**49 730**	**64 905**	**66 414**	**161 042**	**170 789**	**192 087**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	8 041	7 302	7 911	2 561	2 798	3 376	1 815	1 458	1 490	1 400	977	900	190	271	285	470	265	360	2 060	1 513	1 545	250	56	100	650	361	490	20	73	50	100	410	200	0	0	0	0	0	0	70	55	60	15	0	0	500	578	600	585	633	660
Bankköltség	48 591	47 517	56 926	586	2 920	3 127	19 687	20 754	21 150	5	607	510	200	1 077	1 113	41	206	225	246	1 890	1 848	3 050	2 510	3 250	2 395	4 263	4 297	120	477	500	0	85	100	100	106	120	0	0	0	0	40	47	407	420	487	22 000	14 052	22 000	22 407	14 512	22 534
Biztosítási díjak	12 318	15 127	15 999	3 999	4 413	4 574	1 925	2 968	3 035	10	22	20	1 050	1 833	1 920	199	229	255	1 259	2 084	2 195	420	343	435	300	237	300	375	399	410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40	47	50	4 000	4 636	5 000	4 040	4 683	5 050
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások költsége	**68 950**	**69 946**	**80 836**	**7 146**	**10 131**	**11 077**	**23 427**	**25 180**	**25 675**	**1 415**	**1 606**	**1 430**	**1 440**	**3 181**	**3 318**	**710**	**700**	**840**	**3 565**	**5 487**	**5 588**	**3 720**	**2 909**	**3 785**	**3 345**	**4 861**	**5 087**	**515**	**949**	**960**	**100**	**495**	**300**	**100**	**106**	**120**	**0**	**0**	**0**	**70**	**95**	**107**	**462**	**467**	**537**	**26 500**	**19 266**	**27 600**	**27 032**	**19 828**	**28 244**
Eladott áruk beszerzési értéke	**0**	**101**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**101**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**101**	**0**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások	**1 211 985**	**1 410 588**	**1 426 828**	**468 345**	**299 486**	**328 260**	**516 755**	**917 747**	**897 724**	**94 300**	**73 926**	**76 428**	**4 850**	**1 151**	**1 000**	**62 500**	**54 897**	**58 500**	**161 650**	**129 974**	**135 928**	**0**	**0**	**0**	**1 635**	**2 098**	**2 100**	**0**	**0**	**0**	**56 000**	**57 607**	**60 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7 600**	**3 460**	**2 816**	**0**	**64**	**0**	**0**	**152**	**0**	**7 600**	**3 676**	**2 816**
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**3 280 891**	**3 514 220**	**3 599 889**	**919 659**	**714 991**	**752 602**	**786 777**	**1 217 818**	**1 205 713**	**716 352**	**722 444**	**730 193**	**162 273**	**197 640**	**154 369**	**99 178**	**84 879**	**94 071**	**977 803**	**1 004 963**	**978 633**	**46 351**	**32 282**	**47 272**	**211 445**	**196 891**	**212 466**	**17 379**	**23 190**	**19 113**	**56 100**	**58 197**	**60 410**	**38 100**	**34 358**	**38 120**	**0**	**0**	**25 085**	**56 022**	**54 998**	**67 232**	**73 411**	**62 783**	**70 302**	**97 844**	**113 749**	**122 941**	**227 277**	**231 530**	**260 475**

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2026. terv összesített költségterve

Költségek és egyéb ráfordítások	Társaság összesen			Közterület fenntartási Ágazat			Közterület kezelési és közlekedési Ágazat			Műszaki Ágazat												Közfoglalkoztatási csoport			Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat			Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport			Nem kömúvel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése			Nyári táboroztatás			Ipari Park			Központi Irányítás								
Megnevezés	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	Ágazat összesen 2025. terv	Ágazat összesen 2025. 1-12 hó várható	Ágazat összesen 2026. terv	Ágazat összesen 2025. terv	Ágazat összesen 2025. 1-12 hó várható	Ágazat összesen 2026. terv	Energetika			Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés			Állategészségügy			Ágazat összesen 2025. terv	Ágazat összesen 2025. 1-12 hó várható	Ágazat összesen 2026. terv	Csoport összesen 2025. terv	Csoport összesen 2025. 1-12 hó várható	Csoport összesen 2026. terv	Ágazat összesen 2025. terv	Ágazat összesen 2025. 1-12 hó várható	Ágazat összesen 2026. terv	Csoport összesen 2025. terv	Csoport összesen 2025. 1-12 hó várható	Csoport összesen 2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	Tokaji u. 3, Hősök tere 9., Luther u.3., egyéb NLC			Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása			Központi általános			Központi irányítás összesen 2025. terv	Központi irányítás összesen 2025. 1-12 hó várható	Központi irányítás összesen 2026. terv
										2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv																					2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv	2025. terv	2025.1-12 hó várható	2026. terv			
Bérköltség	2 482 776	2 302 203	2 707 314	703 988	658 007	784 403	351 112	339 526	414 435	23 886	14 546	14 610	275 177	273 924	315 354	51 478	53 592	49 617	350 541	342 062	379 581	493 173	396 282	498 943	125 813	123 137	137 919	84 642	79 019	92 225	4 106	4 017	4 517	2 926	4 175	3 663	0	0	0	0	0	0	22 194	27 930	30 464	344 281	328 048	361 164	366 475	355 978	391 628
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	188 531	213 692	197 247	72 625	72 726	73 120	33 430	35 492	35 520	1 707	1 009	1 104	25 244	28 293	26 157	4 739	4 883	5 217	31 690	34 185	32 478	4 320	15 069	7 331	13 886	13 810	14 370	7 096	6 652	7 307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	2 171	8 873	2 474	23 313	26 880	24 647	25 484	35 758	27 121
Bérjárulékok	328 631	297 738	364 798	95 912	74 498	101 972	45 646	42 521	53 876	2 848	1 309	1 899	35 773	34 171	40 996	6 504	6 861	6 451	45 125	42 341	49 346	35 224	30 166	35 711	16 356	15 393	17 930	11 003	9 668	11 988	534	144	587	0	140	476	0	0	0	0	0	0	2 879	3 595	3 961	75 952	79 272	88 951	78 831	82 867	92 912
Személyi jellegű ráfordítások	2 999 938	2 813 633	3 269 359	872 525	805 231	959 495	430 188	417 539	503 831	28 441	16 864	17 613	336 194	336 388	382 507	62 721	65 336	61 285	427 356	418 588	461 405	532 717	441 517	541 985	156 055	152 340	170 219	102 741	95 339	111 520	4 640	4 161	5 104	2 926	4 315	4 139	0	0	0	0	5	0	27 244	40 398	36 899	443 546	434 200	474 762	470 790	474 603	511 661
Értékcsökkenési leírás	141 777	154 018	129 048	37 556	37 794	27 046	31 992	39 234	23 538	0	0	0	4 500	4 723	4 243	1 685	1 718	2 418	6 185	6 441	6 661	3 641	3 547	1 559	42 449	43 483	44 655	2 909	4 663	4 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	323	322	198	2 796	7 210	6 834	13 926	11 324	14 347	17 045	18 856	21 379
Egyéb ráfordítások	109 840	212 534	127 490	5 120	30 789	6 285	2 610	3 692	3 205	0	0	0	1 000	1 327	1 350	50	80	80	1 050	1 407	1 430	0	4 929	4 370	3 560	4 027	4 059	200	236	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20	40 388	2 246	97 280	127 066	105 645	97 300	167 454	107 891
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	7	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	6 532 446	6 694 412	7 125 786	1 834 860	1 588 805	1 745 428	1 251 567	1 678 290	1 736 287	744 793	739 308	747 806	503 967	540 078	542 469	163 634	152 013	157 854	1 412 394	1 431 399	1 448 129	582 709	482 275	595 186	413 509	396 741	431 399	123 229	123 428	135 093	60 740	62 358	65 514	41 026	38 673	42 259	0	0	25 085	56 345	55 325	67 430	103 471	150 779	116 281	652 596	686 339	717 695	812 412	892 443	901 406

A NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KFT.

ÉVES ÖSSZESÍTETT KÖZBESZERZÉSI TERV

2026. február 18.

Dr. Pazonyi Péter
ügyvezető

A NYÍRVV Nonprofit Kft., mint a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. tv. (továbbiakban: Kbt.) 5. § (1) bekezdés e, pontja alá tartozó gazdasági társaság a Kbt. 42. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségének eleget téve készítette el a 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. Árubeszerzések:

A közbeszerzés tárgya	A közbeszerzés tervezett mennyisége	A közbeszerzésre irányadó eljárási rend	A tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja
Egynyári és canna növények előállítása, beszerzése és ültetése	40.665 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2026. január	2026. június
Meleg-és hidegaszfalt beszerzése	600 tonna	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2026. január	2027. március
Földgáz beszerzése	447 800 kWh	Uniós eljárásrend	Kbt. 81.§ (1) bekezdés b) pontja szerint nyílt eljárás	2026. március	2027. szeptember
Parkolójegykiadó automata beszerzése	27 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 9l, § (2] bekezdés c) pontja szerinti hirdetmény közzététele nélküli tárgyalásos eljárás	2026. április	2026. szeptember
Villamos energia beszerzése	7 012 524 kWh	Uniós eljárásrend	Kbt. 81.§ (1) bekezdés b) pontja szerint nyílt eljárás	2026. április	2027. december
Kétnyári- és hagymás növények beszerzése	78 000 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2026. május	2026. október
Útszóró só beszerzése	1000 tonna	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2026. június	2026. december

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
Fűnyírási munkák elvégzése 7 körzetben	7 ± 1 alkalommal 01.rész: 89.961 m^2/alkalom 02.rész:142.181 m^2/alkalom 03.rész: 77.681 m^2/alkalom 04.rész: 151.852 m^2/alkalom 05.rész: 103.274 m^2/alkalom 06.rész: 292.327 m^2/alkalom 07.rész: 239.343 m^2/alkalom	Uniós eljárásrend	Kbt. 81.§ (1) bekezdés b) pontja szerint nyílt eljárás	2026. január	2026. december
Nyíregyháza város közigazgatási határain belül szúnyoglárva, illetve imágó elleni védekezési feladatok ellátása	Szúnyoglárva elleni védekezés földi és légi úton: földi 33 ha., légi 280 ha. Összesen 313 ha., két alkalommal. Szúnyog imágó elleni védekezés földi úton: 2687 ha. három alkalommal. Mindösszesen védekezésbe bevont terület: 8687 ha.	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112.§ (1) bekezdés b) pont szerint nyílt eljárás	2026. február	2026. szeptember
Növényvédelem az utcai fasorok tekintetében (01. rész), illetve Nyíregyháza-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	2026. február	2027. április
Őrzés-védelmi és portaszolgálati feladatok ellátása.	01.rész 26 844 óra ± 15%/év 02.rész: 10.400 óra ± 15%/év 03.rész: 13.052 óra ± 15%/év	Uniós eljárásrend	Kbt. 81. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás.	2026. február	2027. április, egy évvel történő meghosszabbítás esetén 2028. április.

Nyíregyháza közigazgatási területén a közvilágítási aktív elemek teljeskörű üzemeltetése és karbantartása	17.842 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2026. március	2027. április
Kivonulócsoportos videotávfelügyeleti szolgáltatás biztosítása	4 helyszín	Uniós eljárásrend	Kbt. 81. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2026. március	2027. augusztus
Zárt csapadékcsatornák mosatása	DN 200-300 csapadékcsatorna tisztítása: 8800 fm – 20 % DN 400 csapadékcsatorna tisztítása: 1500 fm – 20 % DN 500 csapadékcsatorna tisztítása: 1200 fm – 20 % DN 600 csapadékcsatorna tisztítása: 800 fm – 20 % DN 800 csapadékcsatorna tisztítása: 100 fm – 20 % DN 1000 csapadékcsatorna tisztítása: 2000 fm – 20 % DN 1200 csapadékcsatorna tisztítása: 500 fm – 20 % szikkasztókút tisztítása: 835 db – 20 % víznyelő akna tisztítása: 700 db – 20 % Csapadékvíz átemelő aknák tisztítása: 42 db – 20 % Gyökérvágás zárt csapadékcsatornában DN 300-500 10ó – 20 % Gyökérvágás zárt csapadékcsatornában DN 600-1200 10ó – 20 % Csapadékcsatorna geodéziai felmérése (vonalas létesítmény) éves ütemterv és dugulás elhárítás alapján 18.135 fm – 20 % Csapadékcsatorna műtárgyak (víznyelő akna, tisztító akna, szikkasztú kút, átemelő aknák) geodéziai felmérése éves ütemterv és dugulás elhárítás alapján 1.853 db – 20 % DN 200 Csapadékcsatorna vízzárósági vizsgálata (vízzel) 35 fm – 20 %	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2026. június	2027. augusztus

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

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése	17.500 m^3/év	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2026. július	2028. január
Autóbuszmegálló helyek takarítása	363 db.	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2026. november	2027. február

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	10.000 m^2 stabilizálás, 212 470 m^2 gréderezés	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2026. február	2027. március
Önkormányzati bérlakások helyreállítása 4. ütem	12 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2026. február	2026. július
Önkormányzati bérlakások helyreállítása 5. ütem	12 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2026. február	2026. július
Önkormányzati bérlakások helyreállítása 6. ütem	12 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2026. február	2026. július
Szilárd burkolatú utak kátyúzási munkáinak elvégzése	1.600 tonna ± 10 %	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2026. március	2026. augusztus

NYÍRTÁVHŐ
NYÍREGYHÁZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.



NYÍRTÁVHŐ KFT.
ÜZLETI TERV 2026.

2026. február 26.

Joó László
ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

A távhőszolgáltatás és a Nyírtávhő Kft. rövid bemutatása 1
Társaságunk főbb mutatószámai 3
Vezetői összefoglaló 4
Célok, feladatok, beszerzések 5
Erősségek 7
Gyengeségek 7
Folyamatban lévő pályázatok 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 14
2026. 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
2026. évi tervezett költségek és ráfordítások megoszlása 21
Eredményesség 21
Likviditás és tőkeszükséglet 22
Beruházás és felújítás 23
Távhőszolgáltatás 24
Immateriális javak 24
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 24
Műszaki berendezések, gépek, járművek (Hőközpontok) 25
Egyéb berendezések, gépek, járművek 26

Kazánházi technológiák 27
Karbantartás és javítás 28
Távhőszolgáltatás 28
Hőközpontok és hőfogadók berendezései 28
Távfűtési vezetékek 29
Épületek állagmegóvása 29
Gépek, berendezések és gépjárművek 30
Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása 30
Egyéb karbantartások 30
Karbantartáshoz felhasznált anyag 30
Kazánházi technológiák 31

MELLÉKLETEK:

1. sz.	melléklet:	Bevételi terv
2. sz.	melléklet:	Költség terv
3. sz.	melléklet:	Eredménykimutatás
4. sz.	melléklet:	Energiaköltség terv
5. sz.	melléklet:	Likviditási terv
6. sz.	melléklet:	Közbeszerzési terv
7. sz.	melléklet:	Beruházási terv
8. sz.	melléklet:	Javítási-karbantartási terv

A távhőszolgáltatás és a Nyírtávhő Kft. rövid bemutatása

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

Magyarországon kilencvennégy településen, 98 távhőszolgáltató összesen több, mint kétszáz távfűtéses rendszert működtet. Ezáltal a közel 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 fűtéses lakás van, a többi egyedi lakás- vagy helyiségfűtéses. A távhőszolgáltatók értékesítési méret alapú megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

Értékesítési méret szerinti kategóriák	Távhőszolgáltatók száma (db)	Értékesített hő mennyisége (GJ)
Kevesebb, mint 100 TJ értékesített hő	66	2 213 371
100-500 TJ közötti hőértékesítés	22	4 495 279
501-1000 TJ közötti hőértékesítés **	**6**	**3 569 098**
Több, mint 1000 TJ értékesített hő	4	12 252 707
Összesen:	**98**	**22 530 455**

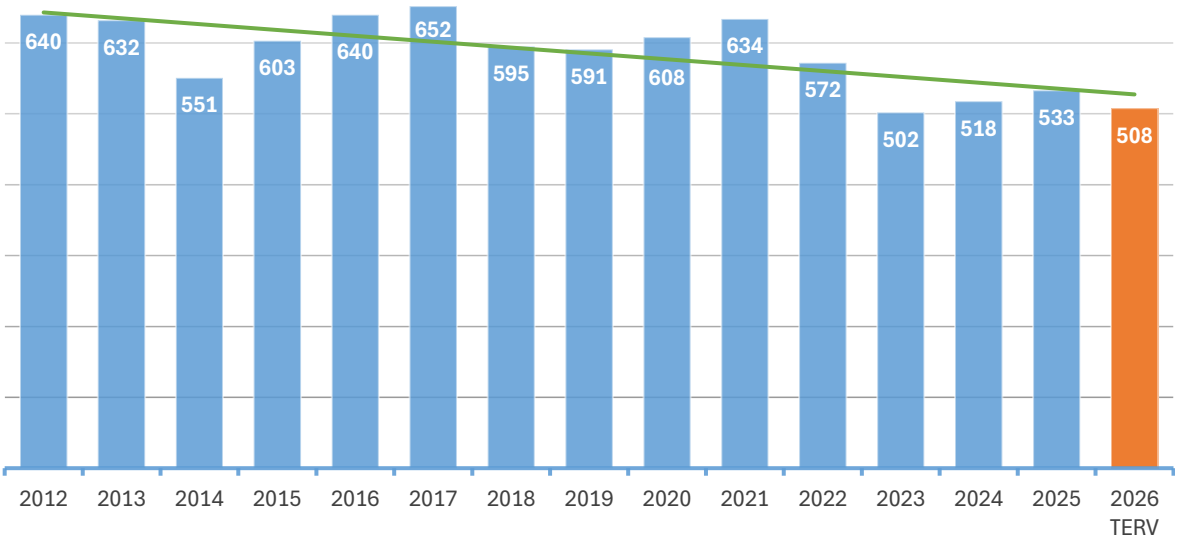
**** Társaságunk ebbe a kategóriába tartozik.**

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	17 159 395	68,36 %
Biomassza	3 303 555	13,16 %
Geotermikus energia	2 224 442	8,86 %
Hulladék	1 596 312	6,36 %
Nukleáris fűtőelem	497 584	1,98 %
Egyéb	298 919	1,19 %
Biogáz, depóniagáz, szennyvízgáz	21 089	0,08 %
Napenergia	322	0,00 %
Kőolajszármazékok	137	0,00 %
Összesen:	**25 101 755**	**100,00 %**

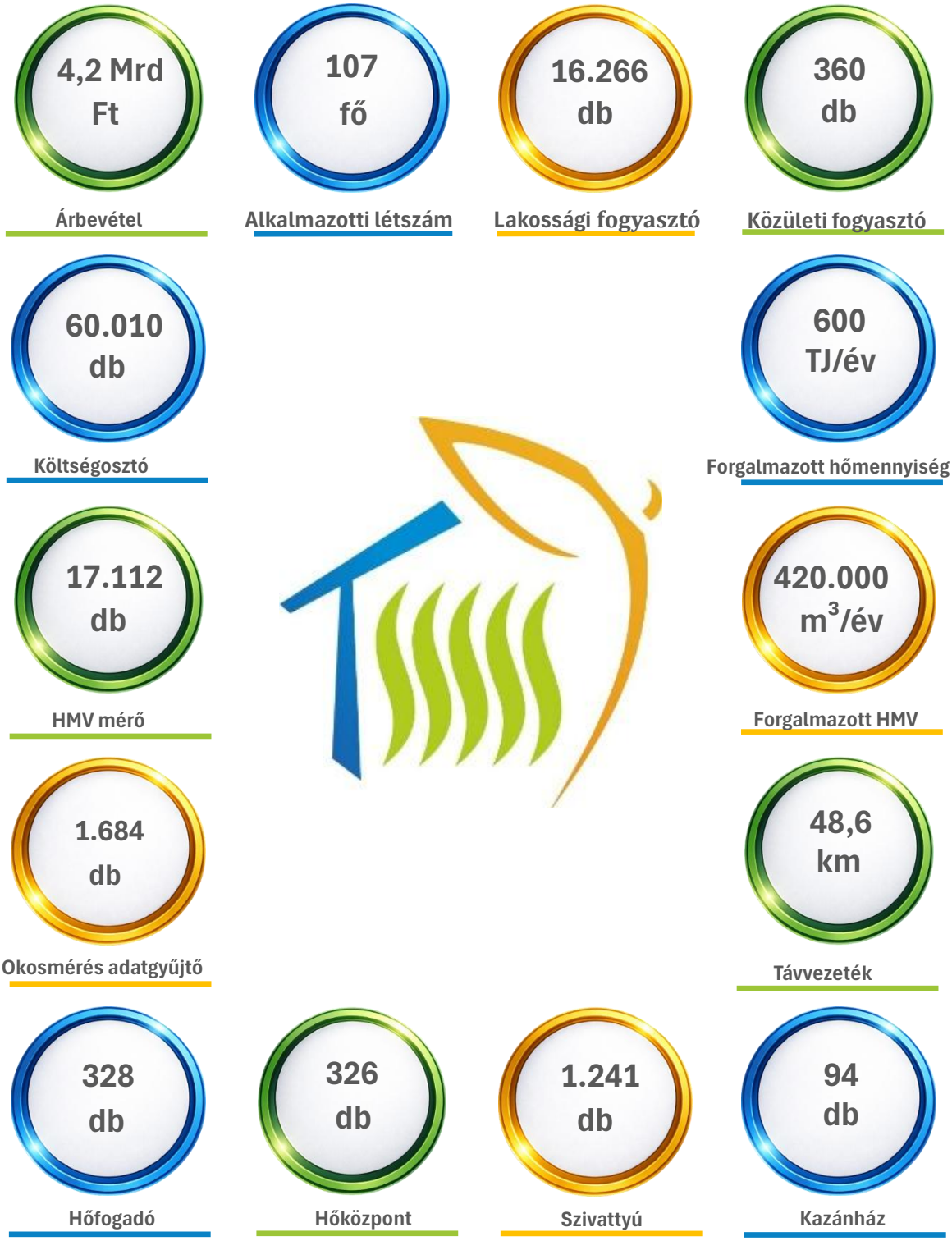
A távhőszolgáltatást, mint helyi közszolgáltatást Nyíregyháza területén, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény hatályos rendelkezései alapján engedélyes útján köteles biztosítani. Ezt a feladatot a SZABOLCSHŐ utódjaként az 1992-ben alapított 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 81 db fogyasztási helyen működtetünk gázüzemű hőtermelési, hőszolgáltatási technológiákat, melynek tervezett éves hőfelhasználása 38,7 TJ nagyságrendű. Technológiai berendezéseink a távfűtési alépítményekben, a hőközpontokban és hőfogadókban lévő eszközökből tevődnek össze. A hő szállítása a távfűtési primer, valamint szekunder vezetékhálózatokon történik.

Társaságunk főbb mutatószámai



Vezetői összefoglaló

Társaságunk gazdálkodását alapvetően az 50/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról és az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletek határozzák meg.

ENERGIAÜGYI MINISZTÉRIUM

Az ezekben előírt energiavásárlási díjak és támogatási értékek legutolsó, 2025. október 1-től hatályos módosítása a 29/2025. (IX.30.) EM rendelet által történt meg. A hatósági díjak 2023 évtől történt változásait az alábbi táblázatban mutatjuk be.

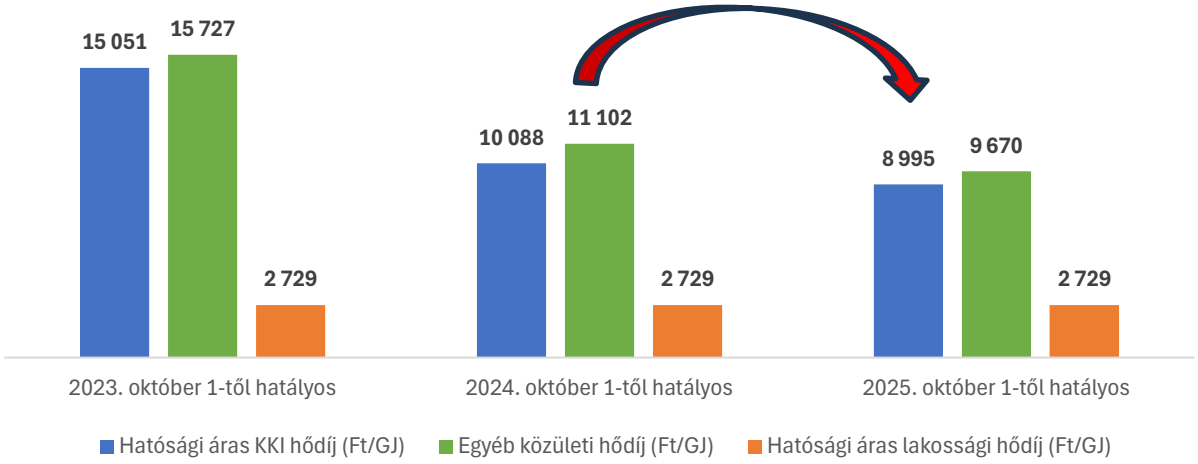
Hatósági ár változása	A távhőszolgáltatók esetében alkalmazandó támogatási mértékek		Erőművi értékesítői díjak	
	Fix összegű támogatás (Ft/hó)	Lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatás (Ft/GJ)	Értékesítői alapdíj (Ft/hó)	Értékesítői hődíj (Ft/GJ)
2023. október 1-től hatályos	164 469 842	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
2025. október 1-től hatályos	242 796 489	6 234	135 742 000	7 576

A hatósági árszabályozás alap metódusa az árképlet, mely bázis alapon téríti meg a költségeinket támogatás formájában. Jól látható, hogy a hatósági ár minden elemében történtek változások. A hatósági árak és távhő támogatás módosulása alapján modellezve a 2026. évi gazdálkodásunkról elmondható, hogy továbbra is biztosított a Nyírtávhő Kft. részére a fedezet a pozitív eredményességhez. A tovább csökkenő értékesítői hődíj a likviditásunkra pozitív hatást gyakorolt.

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 hődíjainak változását mutatja be.



A 2026. év eleji rendkívül hideg időjárás miatt Magyarország Kormánya a 12/2026. (II.3.) rendeletével a családok védelme érdekében ***januári rezsistopot*** vezetett be. Ennek részeként a távfűtött lakásokban élők egyszeri, 30 százalékos árkedvezményben részesültek. A kedvezmény a 2026. januári teljes hőfelhasználásra együttesen vonatkozik, beleértve a fűtési és használati melegvíz célú hőfelhasználást is. A megnövekedett hőfelhasználás 30 százalékának megfelelő mértékű, tehát a hődíjra érvényesített árkedvezményt írtunk jóvá. Az árkedvezmény automatikusan megjelent a februárban kibocsátott távhőfelhasználásról szóló számlákban, ezzel a fogyasztóknak semmilyen teendője nem volt. A januári rezsistop által a nyíregyházi lakásokban élőknek összesen ***68,8 millió forinttal*** kevesebbet kell befizetniük, mely összeg Társaságunk számláján támogatás formájában kompenzálásra került.

CÉLOK, FELADATOK, BESZERZÉSEK

Társaságunk a nem távhővel ellátott intézmények megfelelő gázellátása érdekében a 2026/2027-es gázévre ***a földgázt a szabadpiacról konzorciális szerződés keretében kívánja beszerezni,*** mely eljáráshoz igény szerint Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő gazdasági társaságok is csatlakozhatnak. A ***gázüzletág*** tekintetében a 2026. január 1-én hatályos alapdíj 16 878 685 Ft/MW/év, míg a 2026. év első negyedévére alkalmazott ***hődíj 8 923 Ft/GJ***.

A ***2026. évi villamosenergia szerződésünket*** a NYÍRVV Kft. által koordinált közös beszerzésben, Uniós értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás során, a legjobb ajánlatot adó ***MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.***-vel kötöttük meg. A szerződés időszaka 2026.01.01-től 2026.12.31-ig tart. Szerződött mennyiség 1.200.708 kWh +30%/-25%, mely az energia megtakarítási intézkedések és a 2025. évi tény felhasználási értékek figyelembevételével lett meghatározva. A villamosenergia ellátásért fizetendő ***Éves Fix Egységár 45,360 HUF/kWh***.

„A távhővezeték építés, felújítás, javítás, karbantartás, valamint a hőközpontok épületgépészeti és villamos munkáinak” elvégzésére ***700 M Ft becsült összegben*** tervezünk kiírni közbeszerzést ***1 éves időtartamú keretmegállapodásra***, mivel a jelenlegi 605,5 M Ft összegű beszállítói szerződés 2026.10.02-ig érvényes.

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. fél milliárd 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 2026. március 1-től várhatóan ismét ***emelkedni fognak, ezúttal 4,4 %-kal***.

Társaságunk teljes szolgáltatási területén 2017. évben országosan elsőként valósulhatott meg az okos mérés, vagyis a ***„smart metering".*** Az adatok továbbítására központi adatgyűjtő eszközök kerültek felszerelésre, melyeknek segítségével több mint 60.010 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 lekérdezéssel a rendszer a hibás mérőkről hibaüzenetet (hibakód) küld, melyet Társaságunk munkatársai a helyszínen ellenőriznek és javítanak. A jelenlegi „smart metering" rendszerhez kapcsolódóan telepített ***1.684 db adatkiolvasó eszköz*** élettartama 8-10 év a műszaki és gyártói specifikációi alapján, ezért várhatóan **2027 tavaszáig még üzembiztosan működtethetők.** A 2G technológia kivezetése miatt a jövőben korszerűbb kommunikációs megoldásra pl. 4G-5G alapú átvitelre történő átállás szükséges. A folyamatos adatgyűjtés biztosítása érdekében új eszközök beszerzése, vagy szolgáltatási/bérleti konstrukció keretében történő üzemeltetés beszerzésének az előkészítése szükséges 2026. évben.

Az ***Integrált Minőség, Környezet és Energia Irányítási Rendszerünket*** (rövidítve: ***IMKEIR***) megújító audit keretén belül 2026. március 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. 2026. 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.

Társaságunkat 2025.06.10-én a BM Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság ***kritikus szervezetté*** nyilvánította, ezáltal mint kritikus infrastruktúrát üzemeltető szervezetként kiemelt felelősséget visel a szolgáltatás folyamatos, biztonságos és zavartalan működtetéséért. Ennek érdekében biztosítjuk az ellátásbiztonságot, a kockázatok kezelését, valamint a jogszabályi és szabványkövetelményeknek való megfelelést. Kiemelt feladat a megelőző karbantartás, a gyors hibaelhárítás és az energiahatékony, fenntartható üzemeltetés. A kritikus szervezetet és kritikus infrastruktúrát üzemeltető feladatok ellátásával Társaságunk egy külsős speciális végzettségekkel rendelkező ***„Ellenálló képességért felelős vezetőt"*** bízott meg a 2024. évi LXXXIV. törvényben és a 474/2024. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint.

A kiberbiztonsági tanúsításról és a kiberbiztonsági felügyeletről szóló 2023. évi XXIII. törvény *a NIS 2 Európai Uniós irányelv által a kibertér és az informatikai rendszerek biztonságának megerősítését,* valamint a 2024. évi LXIX. törvény *Magyarország kiberbiztonságáról* célozza meg. Az előzőekben felsorolt törvények alapján a távhőszolgáltatás kiemelt kiberbiztonsági kockázatú ágazat, ezért az irányelvnek való megfelelés 2024-es évtől új kötelezettségeket jelent Társaságunk számára. A jelenlegi ***Integrált Értékesítési Rendszer fejlesztési környezete és eszköze***, valamint a rendszer fejlesztőjének, programozójának kapacitása ***nem tudja biztosítani az elvárt megfelelőséget***. További törvényi kötelezettsége Társaságunknak *a digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól* szóló 2023. évi CIII. törvénynek való DÁP szerinti megfelelés, ennek kötelező eleme a web- es ügyfélszolgálatunk kialakítása. Ennek megvalósításához sem biztosít lehetőséget a jelenlegi Integrált Értékesítési Rendszerünk. A Nyírtávhő Kft. értékesítési, számlázási, ügyfélszolgálati és díjbehatási folyamatainak megfelelősége, támogatása indokolja és szükségessé teszi ***új programrendszer mielőbbi beszerzését,*** hiszen a teljes átállás akár egy évet is igénybe vehet. Célunk a jelenlegi Integrált Értékesítési Rendszer váltásával egy olyan *specifikus* rendszerre történő átállás, amely biztosítja a törvényi kötelezettségeink teljesíthetőségét, felhasználóbarát, technológiailag a jelen kor elvárásinak megfelel és lehetőség szerint már kész, működőképes, azonos területen kipróbált és alkalmazott rendszer.

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 400 millió forintot meghaladó éves beruházási tervben szereplő tételek megvalósítása. Különösen a hálózati hőveszteségek csökkentésére irányuló távvezetéki 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 2026-os évben megkezdeni vagy akár részben már meg is valósítani.

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 termosztatikus radiátorszeleppel ellátott, ezáltal egyedi igényeiknek megfelelően szabályozható, biztonságos és környezetbarát szolgáltatásban részesülnek. Társaságunk teljes szolgáltatási területén, országosan elsőként valósult meg az okos mérés, vagyis a *„smart metering”.*

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.

FOLYAMATBAN LÉVŐ PÁLYÁZATOK

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-NY1-2022-00007 számon, „Épületenergetikai korszerűsítés a Nyírtávhő Kft. öt épületénél”*** címmel. A tervezett projekt a Nyírtávhő Kft. telephelyének, valamint frekventált helyeken lévő, a működés szempontjából kiemelt fontosságú épületeinek épületenergetikai korszerűsítésére irányul. A projekt keretében homlokzati és lapostető hőszigetelés, nyílászáró csere, napelemek telepítése történik. Öt épületnél a korszerűtlen nyílászárók cserére kerülnek háromrétegű üvegezésűre és teljeskörű hőszigetelés történik, négy épületen összesen 54 kW teljesítményű polikristályos napelemes rendszer lesz telepítve. A pályázat ***100%-os támogatási intenzitással bír, és közel 125 millió forintból valósulhat meg***. A pályázatunk megfelelt a felhívásban meghatározott jogosultsági szempontoknak és egy hiánypótlás beadását követően jelenleg elbírálás alatt áll.

A Modernizációs Alapból finanszírozandó ***2025/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 1269,9 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 hőfogadókban 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 pályázatunk jelenleg elbírálás alatt áll.

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 Nyírtávhő Kft. 2026. évi közbeszerzési tervét a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény, valamint az erről szóló belső szabályzat előírásainak megfelelően, felelős akkreditált közbeszerzési szakértő közreműködésével készítette el.

Az uniós értékhatárokat az Európai Bizottság kétévente vizsgálja felül, azaz főszabály szerint kétéves időszakra állapítja meg azokat, és szükség esetén hozzáigazítja a Világkereskedelmi Szervezet (WTO) keretein belül született Kormánybeszerzési Megállapodásban rögzített értékhatárokhoz. A 2026. január 1-jétől két évig irányadó értékhatárok 2025. október 22-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 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 75. §-a állapítja meg a 2026. január 1-jétől 2026. december 31-éig tartó időszakra a nemzeti közbeszerzési értékhatárokat.

Nemzeti közbeszerzési értékhatárok (közszolgáltató):

- Árubeszerzés esetében: 50 millió forint.
- Építési beruházás esetében: 100 millió forint.
- Szolgáltatás megrendelés esetében: 50 millió forint.
- Építési koncesszió esetében: 200 millió forint.
- Szolgáltatási koncesszió esetében: 100 millió forint.

Közszolgáltatói szerződések esetén irányadó uniós értékhatárok:

- Árubeszerzés, valamint szolgáltatás megrendelés esetében: 432 000 euró, azaz 170 988 192 forint.
- Építési beruházás esetében: 5 404 000 euró, azaz 2 138 935 624 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 395 806 000 forint.
- Építési koncesszió és szolgáltatási koncesszió esetében: 5 404 000 euró, azaz 2 138 935 624 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: 432 000 euró, azaz 170 988 192 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: 140 000 euró, azaz 55 412 840 forint.
- Építési beruházás esetében: 5 404 000 euró, azaz 2 138 935 624 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 végleges száma, valamint a beszerzendő földgáz mennyisége a tervezés időpontjában még nem ismert, az a csatlakozó szervezetek igényeinek összesítése alapján kerül meghatározásra.

2. Az eljárásban a ***távhővezetékek, hőközpontok beruházási, felújítási és karbantartási munkáinak elvégzésére szóló 1 éves időtartamú keretmegállapodás*** szerepel 700 M Ft összegben. A meglévő 605,5 M Ft-os értékű beszállítói szerződés 2026.10.02-ig érvényes, vagy amíg a keretmegállapodás alapján előirányzott teljes mennyiséget nem haladja meg a keretmegállapodásban beszerzett mennyiség. Az új keretmegállapodás megkötésének célja a folyamatos üzemeltetés, karbantartás és szükséges beruházási munkák ellátásának biztosítása a szerződés lejártát követően.

A fentiek figyelembevételével a 2026. 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 tervezéseihez használható éves fix tarifák megszűntek, helyettük a világpiaci tendenciákat követő, akár havi szinten váltakozó díjakkal kell tervezni. Az energiahordozó árak emelkedésének a felhasznált és értékesített energia volumenére, valamint szerkezetére is jelentős hatása lett. Ezért a pontosabb tervezés eléréséhez, a megváltozott mennyiségi és értékbeli adatok modellezése mellett, a korábbi évekhez képest, a világpiaci tendenciák alapján várhatóan változó energiahordozó árakkal és támogatási mértékekkel is számolni kell.

BEVÉTELEK TERVEZÉSE

Megnevezés	adatok eFt-ban
Értékesítés nettó árbevétele	**4 186 114**
- ebből távhőszolgáltatás árbevétele	3 550 221
- ebből gázüzletág árbevétele	438 143
- ebből egyéb értékesítés árbevétele	197 750
Egyéb bevételek	**5 531 052**
- ebből NFM rendelet szerinti energiatámogatás	5 412 565
- ebből végleges fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolásból értékcsökkenés arányos visszavezetése	87 487
- ebből egyéb jellegű bevételek	31 000
Pénzügyi műveletek bevételei	**13 000**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	***9 730 166***

A bevételek tervezését üzletágak szerinti bontásban végeztük el, melyről részletesebb kimutatást az ***1. sz. melléklet*** tartalmaz.

Értékesítés nettó árbevétele

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

A távhőszolgáltatás alapdíj árbevételét 1 266 624 E Ft értékben, a hődíj árbevételét 2 283 597 E Ft értékben terveztük, így ***a távhőszolgáltatás árbevétele várhatóan 3 550 221 E Ft*** lesz.

Távhőszolgáltatásnál az éves szintű árbevételt az egyes fogyasztói csoportoknál az alábbi 2025. október 1-től érvényben lévő díjakkal, a 2025. 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.

Távhőszolgáltatási díjak	2025. október 1-től		
	Megnevezés	Mértékegység	Nettó egységár
Lakossági felhasználók			
csak fűtés	*Alapdíj*	*Ft/lm ^{3} /év*	*274,23*
csak melegvíz	*Alapdíj*	*Ft/lm ^{3} /év*	*30,62*
fűtés és melegvíz	*Alapdíj*	*Ft/lm ^{3} /év*	*304,85*
mért hőenergia díj	*Hődíj*	*Ft/GJ*	*2 729,34*
vízfelmelegítési díj	*Hődíj*	*Ft/m ^{3}*	*827,06*
Nem lakossági (közületi) felhasználók			
csak fűtés	*Alapdíj*	*Ft/lm ^{3} /év*	*376,74*
csak melegvíz	*Alapdíj*	*Ft/lm ^{3} /év*	*42,08*
fűtés és melegvíz	*Alapdíj*	*Ft/lm ^{3} /év*	*418,82*
üzemi	*Alapdíj*	*FT/MW/év*	*10 197 598,00*
egyéb	*Alapdíj*	*FT/MW/év*	*14 148 126,00*
mért hőenergia díj KKI	*Hődíj*	*Ft/GJ*	*8 995,00*
mért hőenergia díj egyéb/üzemi	*Hődíj*	*Ft/GJ*	*9 670,00*
vízfelmelegítési díj	*Hődíj*	*Ft/m3*	*3 055,00*

GÁZ ÜZLETÁG

A jelenlegi fogyasztói körre a gázüzemű ***kazánházi technológiák*** alapján végzett hőszolgáltatás várható ***alapdíj árbevétele 151 653 E Ft***, míg ***a hődíj árbevétele 286 490 E Ft***, így a gázüzletágból származó éves árbevétel 438 143 E Ft, ami a teljes értékesítés árbevételének 10,5 %-a. Nyíregyháza MJV Önkormányzatának 93/2023 (VI.22.) számú határozatával módosított 269/2013 (XI.28.) KGY sz. határozata alapján a NYÍRTÁVHŐ Kft. minden negyedév első hónapja 15. napjáig ár-felülvizsgálatot köteles végrehajtani. A felülvizsgálatok alapján a Társaság hődíj tekintetében negyedévente, az alapdíj tekintetében pedig a III. negyedévben jogosult a szükséges díjkorrekciók elvégzésére, ha egyéb, rendkívüli indok miatt a díjak soron kívüli változtatása nem szükséges.

A 2025. október 14-én végzett gázár felülvizsgálat alapján 2025. október 1-től a szolgáltatás éves alapdíja 17.249.522 Ft/MW-ról 2,15%-kal 16.878.685Ft/MW-ra csökkent. A 2026. január 15-i ár felülvizsgálat alapján pedig a hődíj esetében 11,5 %-os csökkenés volt számítható 10.083 Ft/GJ-ról 8.923 Ft/GJ-ra. Ez utóbbi 2025. IV. negyedévre elszámolási díjként, 2026. január 1. napjától pedig előzetes díjként kerül alkalmazásra.

Ezek alapján a 2026 január 1-én hatályos alapdíj 16 878 685 Ft/MW/év, míg a hődíj 8 923 Ft/GJ.

EGYÉB TEVÉKENYSÉG

A távhőszolgáltatáson, mint alaptevékenységen kívül az **egyéb tevékenység árbevételét 197 750 E Ft**-ra tervezzük. Ezen belül legjelentősebb tétel a használati melegvíz (továbbiakban: HMV) szolgáltatás hidegvíz részének árbevétele 181 000 E Ft-tal, illetve az egyéb tevékenység árbevétele (pl. helyszíni

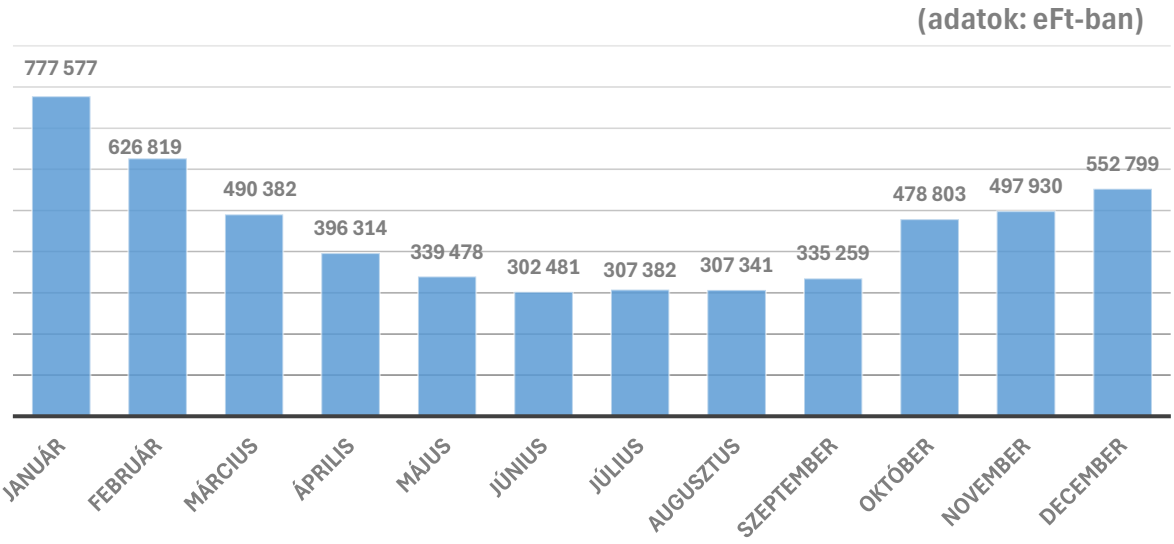
felügyelet biztosítása, különböző helyszíni javítások, hőközpont-kezelés, hulladékértékesítés, csatornadíj visszaszámlázás) 16 750 E Ft-tal.

Az ***értékesítés nettó árbevétele így várhatóan 4 186 114 E Ft*** körül alakul majd, ami a hőértékesítési díjak csökkenésének, valamint a januári rezsistopnak köszönhetően 6,1%-kal alacsonyabb a 2025. évi várható tény adatnál.

Egyéb bevételek

Az ***5 531 052 E Ft-ra tervezett egyéb bevételek*** között szerepel:

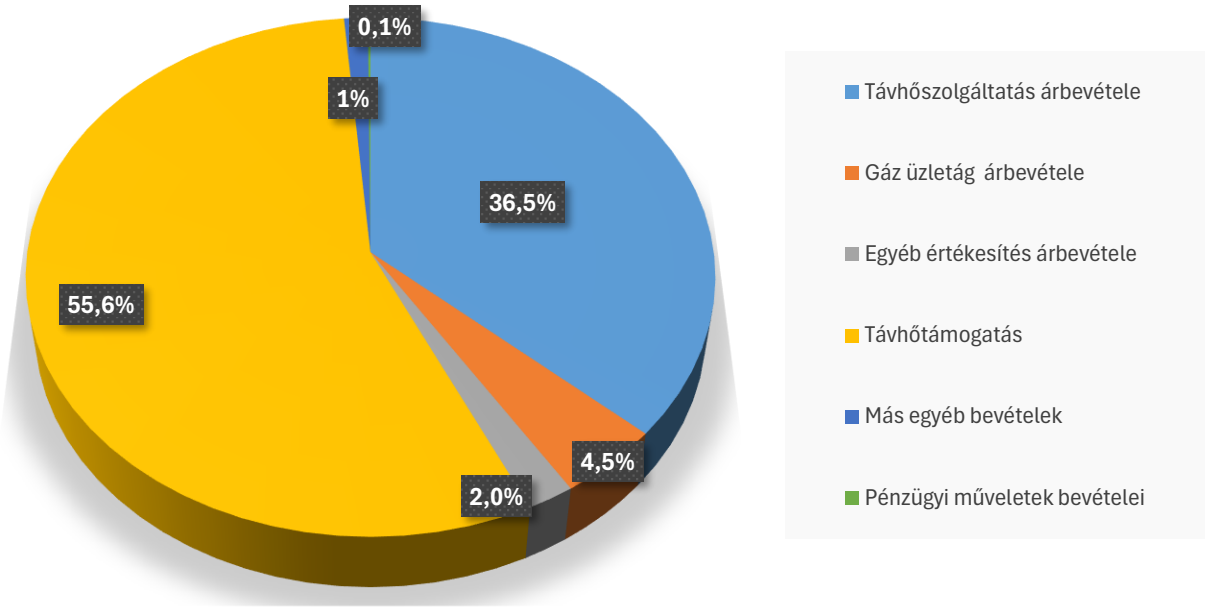
- 31 000 E Ft egyéb jellegű bevételek, melyek leginkább visszaírt értékvesztés, illetve bírság, kötbér, kamat, késedelmi kamat és kártérítés jogcímen folynak be,
- a korábbi években *fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolásából való* – a támogatott eszközzel kapcsolatosan felmerült költségek (értékcsökkenés) felmerülésének arányában történő – *visszavezetése* 87 487 E Ft összegben,
- valamint az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletben rögzített mértékekkel számított energiatámogatás 5 412 565 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.

2026. 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	*7 963 752*
Személyi jellegű ráfordítások	*1 163 120*
Értékcsökkenési leírás	*427 600*
Egyéb ráfordítások	*55 000*
Pénzügyi műveletek ráfordításai	*0*
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	*9 609 472*

A költségek és ráfordítások részletezése a ***2. sz. mellékletben*** került bemutatásra.

Anyagjellegű ráfordítások

ANYAGKÖLTSÉG / ENERGIAKÖLTSÉG

Az anyagköltségek tekintetében döntően a beszerzett erőművi hőenergia, mint teljes mértékben forgalomfüggő költség, szintén havonta, a jelentős felhasználás visszaeséseket is figyelembe véve kalkulált értékesítési adatok függvényében került tervezésre.

Az érvényben lévő hatósági erőművi díjak, illetve a földgáz és villamosenergia esetén az érvényben lévő beszállítói szerződések alapján a 2025. 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 2025. év jellemző, és a nem lakossági csoport csökkentett fajlagos hőfelhasználásait vettük alapul. Így a 2026. évi üzleti tervünk összeállításánál idén 243 fűtött napot és annak átlaghőmérsékletét **9,085 ^{0}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 ^{0}C-os eltérése több ezer GJ értékesítési eltérést okozhat.

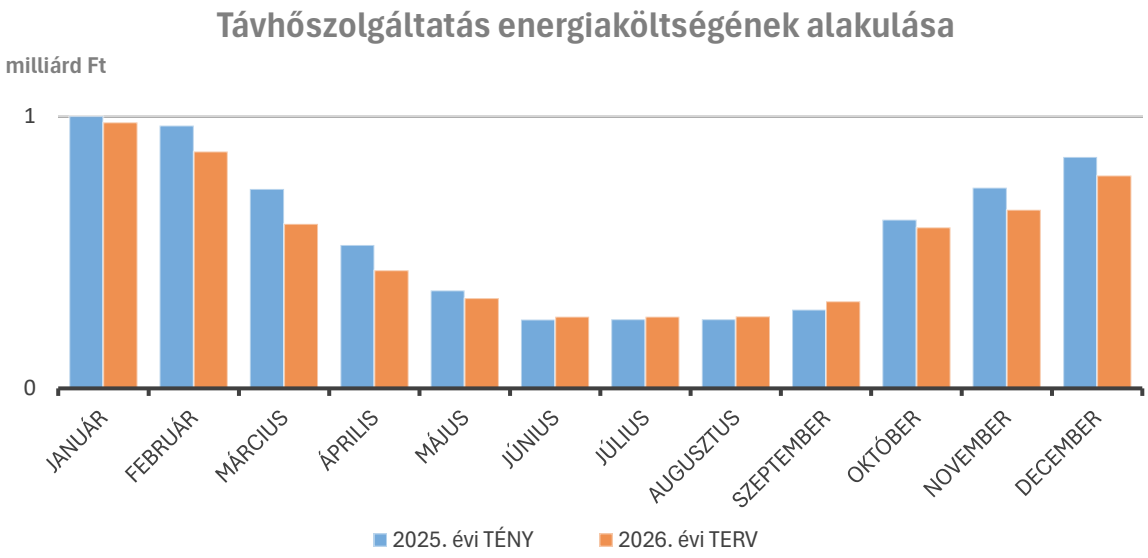
A számítások alapján a várható **éves összes vásárolt energia 649 767 GJ**, melyből forró víz alapú hőenergia vásárlás értéke 611 016 GJ, a földgázalapú energiavásárlásé pedig 38 751 GJ. A tervezett mennyiségi adatoktól való eltérések a hatásfokot is befolyásolják, jellemzően alacsonyabb értékesítéshez kisebb hatásfok, kisebb hatékonyság, következésképpen magasabb fajlagos költség párosul.

A vízmérésen alapuló HMV (használati meleg víz) felhasználást az előző év tény adataiból kiindulva 420 000 m^3-re terveztük.

A pótvíz mennyiségét szintén az előző évvel megegyező mértékűre terveztük, melynek költsége azonban a központi árszabályozások miatt gazdálkodásunkban ez évben sem jelenik meg.

A vásárolt hőenergia költségeit az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet szerinti 2025. október 1-től hatályos hőtermelői árak, földgáz és villamos energia esetén a szabadpiaci energiakereskedővel megkötött szerződés alapján, a világpiaci tendenciák alapján várhatóan változó energiahordozó árak figyelembevételével határoztuk meg. Ennek **megfelelően a távhőszolgáltatás 2026. évi energia költségét 6 364 301 E Ft-ra, a gázüzletág energia költségét pedig 253 761 E Ft-ra terveztük**. A felhasznált energia költségei közül a legkiszámíthatóbb a vásárolt energia fajlagos költsége, mivel annak egységárát miniszteri rendelet rögzíti, mely viszont a korábbi évektől eltérően akár többször is megváltozhat. Az összköltségre így elsősorban a mennyiség gyakorol hatást, ez viszont az utóbbi időszak piaci körülményei miatt továbbra is nehezen kalkulálható.

Mindezek figyelembevételével az energiaköltségeknél tervezhető 7,4 %-os csökkenés a mérséklődő energiaáraknak köszönhető, mellyel párhuzamosan az energia támogatásunk összege várhatóan 1 %-kal csökken az előző év adatához viszonyítva.



A **2026. évi energiaköltségek** összege a támogatás figyelembevétele nélkül **6 626 102 E Ft**, melyet részletes bontásban az alábbi táblázatban összefoglalva is bemutatunk:

Megnevezés	adatok eFt-ban
Hőenergia díja (távhőszolgáltatás)	4 629 057
Teljesítménydíj (távhőszolgáltatás)	1 628 904
Villamosenergia költség	106 340
Üzemanyag költség	8 040
Gáz üzletág energiaköltség	253 761
ENERGIAKÖLTSÉGEK ÖSSZESEN:	***6 626 102***

Az energiaköltségek részletes terve az ***4. sz. mellékletben*** található.

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az **516 350 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 (42 M Ft !!), a banki jutalékokat és tranzakciós illetéket (10 M Ft), a banki hitellel kapcsolatos egyéb díjakat, valamint a biztosítási és hatósági díjak költségeinek összegeit tartalmazza **75 700 E Ft** értékben.

ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE (ELÁBÉ)

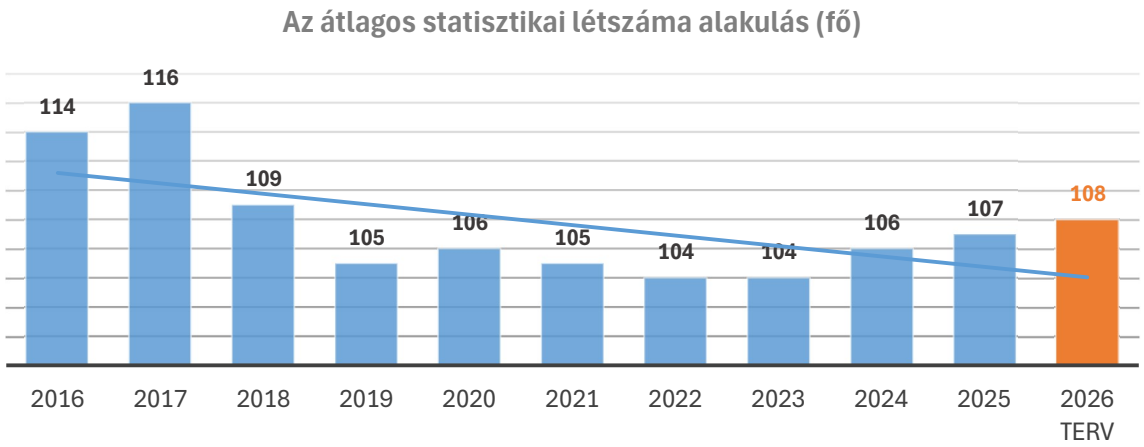
A **3 300 E Ft**-ra tervezett **eladott áruk beszerzési értéke** a beruházások miatt kibontásra került, leselejtezett, majd hulladékként értékesített áruk készletre vételi értékét jelenti.

ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

A **402 500 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 2026. március 1-jétől ismét drágul, ezúttal további 4,4%-kal.

Személyi jellegű ráfordítások

A 2025. évi átlagos statisztikai állományi létszámunk 107 fő volt, ami az előző évihez képest két fővel emelkedett. 2026. január 1-jén a tényleges dolgozói létszám **108 fő volt.** A tervévben fontosnak tartjuk a dolgozói létszám megtartását, vagy egy fővel növelését, ugyanis az elmúlt években nyugdíjba vonuló kollégák pótlását nem sikerült teljes mértékben megvalósítani. Mindezek következtében a dolgozói létszám év végére várhatóan 108 fő körül fog alakulni.



2026. évre 11%-os átlagos béremelést terveztünk. Az éves bérköltség számításánál figyelembe vettük a létszámnövekedést, a nyugdíjba vonulók időben történő pótlása miatti évközi párhuzamos munkavégzés miatti többletet, illetve átlagosan 1 havi jutalommal is kalkuláltunk. Az emelés mértéke megegyezik a minimálbér 2026. január 1-től elrendelt 11%-os növekedésével. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal Társaságunk számára 2026. évre kalkulált távhő támogatás mértékénél 16,7%-os személyi jellegű kiadás növekményt vett figyelembe, így a tervezett béremelésre a fedezet maximálisan rendelkezésre fog állni. Ezek alapján az éves összes ***bérköltséget járulék nélkül 946 551 E Ft-ban,*** míg a személyi jellegű egyéb kifizetéseket 98 419 E Ft-ban tervezzük. A béreket terhelő adók és járulékok 118 150 E Ft mértékben várhatóak. A személyi jellegű ráfordításokról a részletes kimutatást az alábbi táblázat tartalmazza:

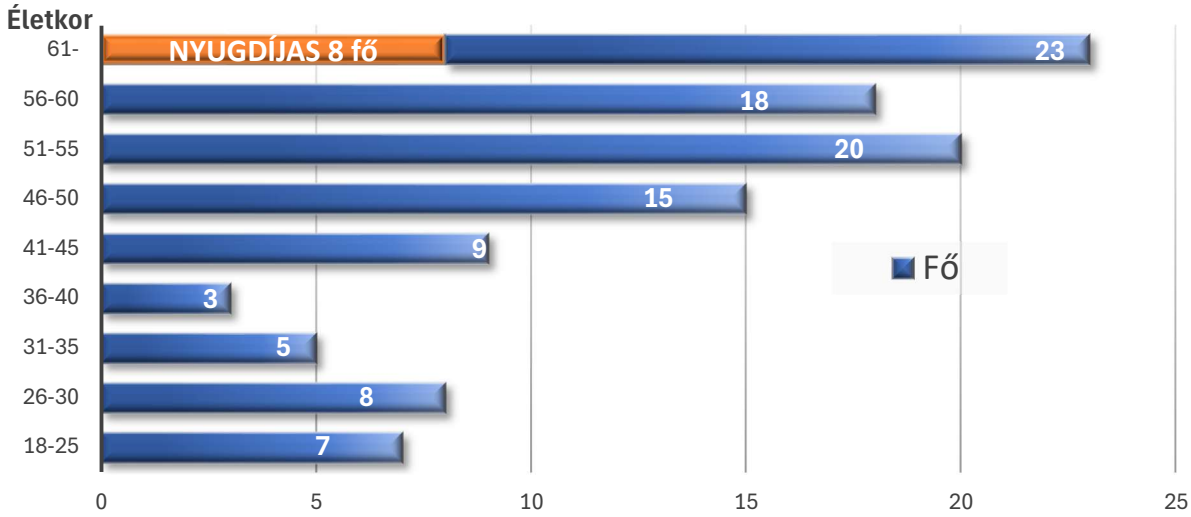
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2025. évi TÉNY	2026. évi TERV	Eltérés	%
BÉRKÖLTSÉG	**835 866 288**	**946 551 000**	**110 684 712**	**113,2%**
Bér	*764 035 460*	*860 191 000*	*96 155 540*	***112,6%***
Túlóra	*4 274 858*	*4 950 000*	*675 142*	***115,8%***
Jutalom	*67 555 970*	*81 410 000*	*13 854 030*	***120,5%***
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	**92 983 252**	**98 419 000**	**5 435 748**	**105,8%**
Tiszteletdíjak (FB)	*3 720 000*	*3 720 000*	*0*	***100,0%***
Betegszabadság, segély, egyéb ráf.	*8 341 650*	*9 650 000*	*1 308 350*	***115,7%***
Cafetéria + terhelő SZJA+ Szochó	*53 375 004*	*54 500 000*	*1 124 996*	***102,1%***
Munkábajárás és szgk eseti költségtérítés	*6 057 222*	*6 550 000*	*492 778*	***108,1%***
Helyi utazási bérlet költsége	*896 000*	*994 000*	*98 000*	***110,9%***
Védőszemüveg költségtérítése	*520 000*	*915 000*	*395 000*	***176,0%***
Repr. és term. adott juttatás + SZJA	*10 619 376*	*11 600 000*	*980 624*	***109,2%***
Csekély értékű ajándék saját dolgozóknak	*9 454 000*	*10 490 000*	*1 036 000*	***111,0%***
BÉRJÁRULÉKOK	**104 381 521**	**118 150 000**	**13 768 479**	**113,2%**
ÖSSZESEN:	**1 033 231 061**	**1 163 120 000**	**129 888 939**	**112,6%**

A Nyírtávhő Kft. létszámának SZMSZ felépítés szerinti megoszlása:

	2025. évi tény	2026. 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	48	49
↳ 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:	**107**	**108**

Nyírtávhő Kft. dolgozói korfa 2026. január 01-én:

Társaságunk dolgozóinak az átlag életkora 50,4 évről 49,4 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 tervévet megelőző évi záró leltárban szereplő könyvszerinti bruttó értékének alapján számlacsoportonként, a számviteli politikánk szerinti leírási kulcsok figyelembevételével számítottuk ki.

A ***kazánházi berendezések*** tervezett értékcsökkenésének értéke ***90 500 E Ft***, a ***távhőszolgáltatás*** eszközeinek tervezett értékcsökkenése ***328 100 E Ft***, míg a számviteli törvény szerinti ***kis értékű tárgyi eszközök*** beszerzésére fordított elszámolt értékcsökkenés ***9 000 E Ft***. ***Így a 2026. évi tervezett értékcsökkenés összesen 427 600 E Ft.***

Egyéb ráfordítások

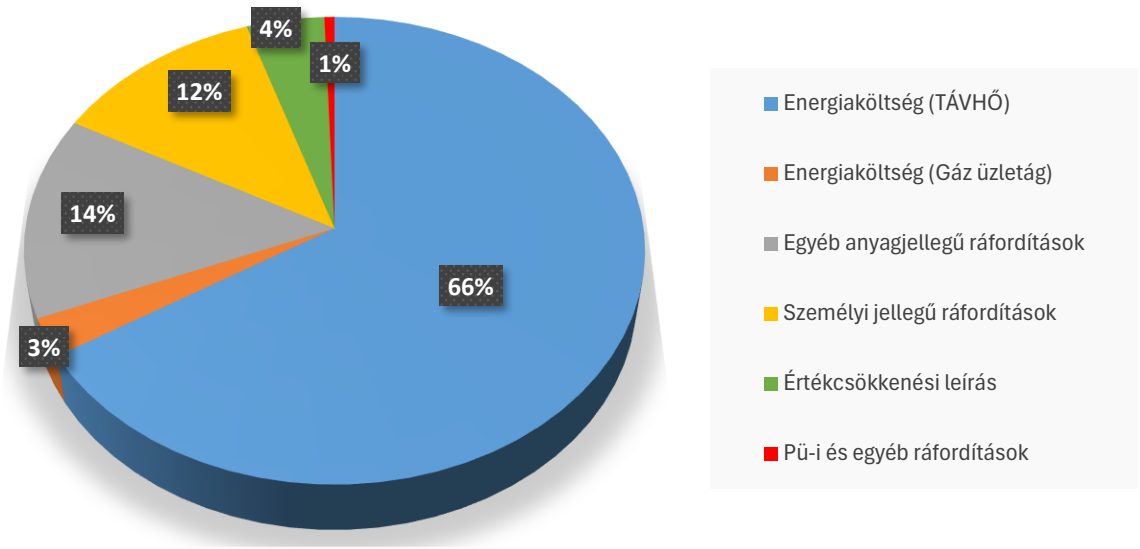
Az **55 000 E Ft összegű egyéb ráfordítások** között terveztük meg:

- a társaságunk számára megjelenő adófizetési kötelezettségeket 20 000 E Ft összegben,
- a beruházások kapcsán kicserélendő vezetékek még könyv szerinti nettó értékének terven felüli értékcsökkenését 14 000 E Ft összegben,
- a behajthatatlan követelések leírását 10 000 E Ft összegben,
- az egyéb szervezeteknek és egyesületeknek nyújtandó 1 000 E Ft összegű támogatást,
- a lejárt követelésekre képzendő értékvesztést és egyéb jellegű ráfordításokat 10 000 E Ft összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Társaságunk 2026. évben nem tervez hitel felvételt így ezen a soron nem tervezünk kiadással.

2026. évi tervezett költségek és ráfordítások megoszlása



EREDMÉNYESSÉG

Az eredmény részletes levezetését a ***3. számú mellékletben*** található eredménykimutatás tartalmazza.
A 2026. évre tervezett összes bevételeink 3,6 %-kal alacsonyabbak a 2025. évi várható értéknél, ezzel szemben a költségeinknél a csökkenés mértéke 3,3 %-ra tervezhető, melynek legfőbb oka az energiaárak és hőszolgáltatási díjak változása.
A tervszámokban jelentős mértékű és egyben jelentős összegű eltérés a 2025. évi várható értékekhez képest nem tapasztalható.
Így összességében a ***2026. évre tervezett eredményünk várhatóan 125,7 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, és a tervszámaink sem mutatnak likviditási hiányt, ezért ***2026. évben nem tervezünk hitel felvételt.***

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 2026. évre vonatkozóan ismételten kérelmeznünk kellett a NAV-nál a havi gyakoriságú ÁFA bevallás engedélyezését, mely továbbra is létkérdés a likviditásunk tekintetében. A beszerzéseink és értékesítéseink eltérő általános forgalmi adó kulcsai miatti, a havi rendszerességgel történő ***„gyakorított" visszaigénylés*** csúcs időszakban – a megnövekedett energiaárak következtében - akár 200-350 millió forintos többlet finanszírozástól kíméli meg Társaságunkat. A kérelmünknek a NAV 2026. január 6-án helyt adott, és engedélyezte az ÁFA havonkénti bevallását és elszámolását. Társaságunk továbbra is ***megbízható adózónak*** minősül, melynek likviditásunkat tekintve egyik legfontosabb előnye, hogy az ÁFA kiutalás iránti kérelmünket az adóhatóság ***30 napon belül*** teljesíti.

A ***szállítói finanszírozás*** oldalát tekintve Társaságunknak ismételten sikerült megegyezni a Veolia Energia Magyarország Zrt-vel a 2026-os 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 1,3-1,5 milliárd forintot is, viszont a fogyasztóktól várhatóan beérkező árbevétel ezen összeg alig több mint egyharmadára nyújt csupán fedezetet. Ehhez kapcsolódóan továbbra is nagy segítséget jelent 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.

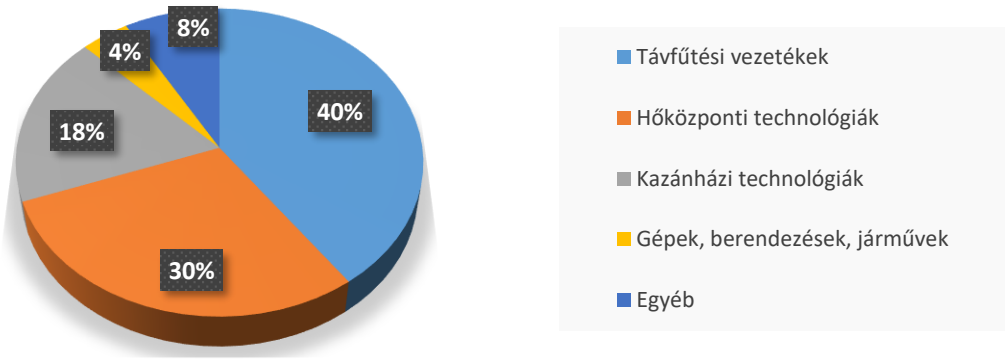
Likviditásunkat továbbra is befolyásolja a ***vevői finanszírozás***. A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény közszolgáltatási szerződésre vonatkozó szabályozás szerint a felhasználó a díjat havonta, utólag köteles megfizetni, ezzel szemben Társaságunk a beszerzett hő díját még a vevői számlák esedékessége előtt kell, hogy rendezze. A hátralékos vevőállományban jelentős elmozdulás a magasabb KKI és egyéb közületi díjak ellenére sem volt tapasztalható, azonban a nagyobb számla összegek likviditásra gyakorolt negatív hatására 2026. évben továbbra is figyelni kell.

A pénzforgalmi adatok részletes havi bontásban az ***5. sz. mellékletben*** szerepelnek.

Beruházás és felújítás

2026. évben beruházásra 402,5 millió forintot kívánunk fordítani az alábbiak szerint.

Eszközcsoport	Tervezett összeg (eFt)
Távfűtési vezetékek	161 000
Hőközponti technológiák	118 500
Kazánházi technológiák	72 500
Gépek, berendezések, járművek	17 000
Egyéb (épületek, egyéb eszközök, stb.)	33 500
ÖSSZESEN:	**402 500**



A 2026. évi beruházási tervet – az előző évek gyakorlatához igazodva – a rendelkezésre álló források ésszerű felhasználásának figyelembevételével állítottuk össze. A megvalósításhoz szükséges fedezetet a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés biztosítja. A tervben kiemelt figyelmet fordítunk az energiafelhasználás csökkenését eredményező beruházásoknak és felújításoknak.

Társaságunk, mint energiaszolgáltató 2016. évben bevezette az ISO 50001:2011 szabvány szerinti energiairányítási rendszert és az ebben meghatározottak szerint működtetjük folyamatainkat. A szabvány előírja az energia megtakarítást célzó intézkedéseket, így az éves beruházási tervünkben szereplő felújításokat részben erre tekintettel, az ebben meghatározott energetikai célkitűzések szem előtt tartásával, illetve a távvezetékek, hőközpontok korfájának, a meghibásodások gyakoriságának is szem előtt tartásával készítjük el.

Tervünk összeállításánál másik jelentős szempont a Stratégiai tervben szereplő távvezetéki és hőközponti korszerűsítésekkel elérhető hálózati hőveszteségek csökkentésére irányuló felújítások végzése. Ennek érdekében már több éve folytatjuk a hőközpontok szétválasztását és a kapcsolódó távvezetékek rekonstrukcióját.

Tervévben közel 250 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 vezetékekre 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. Az ISO 50001, ISO 9001, 14001 rendszereket március hónapban tervezzük felülvizsgáltatni. 2026. évben is belső auditterv alapján részletes, kérdőíves dokumentálással teljes körű belső auditot tervezünk lefolytatni. Ennek keretén belül felülvizsgáljuk folyamatainkat, az esetlegesen szükséges beavatkozásokat elvégezzük.

A Nyírtávhő Kft. értékesítési, számlázási, ügyfélszolgálati és díjbehatási folyamatainak *a digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól szóló 2023. évi CIII. törvénynek* való DÁP szerinti megfelelősége indokolja és szükségessé teszi egy új programrendszer bevezetését. Célunk, feladatunk a jelenlegi Integrált Értékesítési Rendszer váltásával egy olyan specifikus rendszerre történő átállás, amely biztosítja a törvényi kötelezettségeink teljesíthetőségét, felhasználóbarát, technológiailag a jelen kor elvárásinak megfelel és lehetőség szerint már kész, működőképes, azonos területen kipróbált és alkalmazott rendszer.

Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok

A hőközponti és iroda épületek felújítását az állagmegóvás érdekében évről évre, ütemezetten végezzük. Ebben az évben is több helyszínen tervezzük a szükséges felújítást. Az idei évben folytatjuk a munkatársaink tartózkodási helyein a világítási rendszerek felülvizsgálatát, és a hagyományos lámpatesteket energiatakarékos LED fényforrásra cseréljük.

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. A korábbi években több alkalommal tapasztaltunk meghibásodást a NA400-as távfűtési gerinc vezetéken. 2025. évben közel 150 nyomvonal folyóméter hosszban cseréltünk vezetéket a Toldi u. Madách Imre u. környezetében. A tervévben további közel 100 nyomvonal méteren tervezünk hagyományos NA400-as távfűtési vezetéket előszigetelt vezetékre cserélni tovább növelve az Érkert távfűtésének ellátás biztonságát.

2023-2025. között az Ószőlő u. környezetében több felhasználói hőközpont kialakítást végeztünk, ugyanakkor a távfűtési gerinc vezeték korszerűsítésére nem tudtunk elegendő forrást biztosítani. 2025-

ben az Ószőlő u. 103. szám alatti társasház önálló hőközpont kialakítása és a kapcsolódó bekötő vezeték építése közben a gerinc vezetéken is meghibásodást észleltünk. Az idei évben az Ószőlő u. 103-105. szám közötti NA200-as gerinc vezeték cseréjét is tervezzük elvégzeni 65 nyomvonal folyóméteren.

A tavalyi évben a Kossuth u. 68. szám környezetében új távfűtési aknát alakítottunk ki, megteremtve az ellátási terülte alternatív megtáplálásának lehetőségét. Az idei évben a Kossuth u. 66/a. ABC allátó távfűtési vezetékének cseréjét és az alternatív megtáplálás üzembe helyezését tervezzük elvégezni. Ezen a szakaszon 70 nyomvonal folyóméteren tervezünk NA80-as vezetékcserét elvégezni, ezzel is jelentősen növelve a belváros hőellátásának üzembiztonságát.

A 2023-as évben meghibásodás történt a Rákóczi u. 3-5. szám alatti épületet ellátó távhővezetéken, a hibaelhárítást elvégeztük, de a teljes rekonstrukció elmaradt. Az idei évben az érintett épületek távhő ellátását biztosító úgynevezett hagyományos szekunder vezetéket előszigetelt primer vezetékre cseréljük és elvégezzük az épületek önálló hőközpontjának kialakítását is.

2026. évben is folytatjuk - a távfűtési hálózat szakaszolhatóságának biztosítása érdekében - a távhő alépítményekben elhelyezett szerelvények felújítását. A szerelvények megfelelő működése elengedhetetlenül szükséges, mivel vezetéklyukadás esetén a helyi hibaelhárításkor végzett szakaszolás ill. ürítés során kizárt szakasz hossza jelentősen befolyásolja a hibaelhárítás időtartamát, illetve a szolgáltatásból kieső fogyasztói kör nagyságát. Ebben az évben a város különböző területein 3 nagy dimenziójú, és több kisebb szerelvény cseréjét tervezzük elvégezni többek között a Holló u., Északi krt. és Egyház u. környezetében.

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)

A Rákóczi u. 3. és 5. szám alatti épületek hő-, és melegvízellátása jelenleg a Kossuth u. 4. szám alatti szolgáltatói hőközpontról biztosított. Az idei évben az ellátó távfűtési vezeték felújításával egy ütemben tervezünk a Rákóczi u. 3. és 5. szám alatti épületek meglévő hőfogadóiban 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 Május 1. tér 10/a. szám alatti szolgáltatói hőközpontról ellátott Ungvár stny. 1. szám alatti épület megfelelő nagyságú hőfogadó helyiséggel rendelkezik, hogy ott egy önálló hőközpontot alakítsunk ki. Az átalakításnak köszönhetően itt is megvalósulhat az épület egyedileg szabályozható fűtése.

Hőközpont felújítást tervezünk az Őz u. 7. szám alatti társasházban. A régi hőcserélők javítása sok esetben kivitelezhetetlen vagy javításuk nem gazdaságos. A hőközpont felújítása szükséges a megbízható üzembiztos működés fenntartása érdekében.

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.

2026. 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 történnek.

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 kisgépek beszerzése során többek között hegesztő berendezések, daraboló-, fúró- és vágógépek beszerzését tervezzük megvásárolni az elöregedett berendezések helyett.

A fűtőberendezések beszabályozásához, hőtechnikai mérésekhez szükség van a különböző típusú hőtechnikai mérő- és regisztráló műszerekre, amelyek a minőségi munkákat segítik, így ezek rendszeres pótlása is szükséges a biztonságos szolgáltatáshoz.

KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIÁK

2026. évben 5 intézmény kazánházában tervezünk részleges vagy teljes felújítást:

1. Egészségügyi és Szociális Bölcsődei Igazgatóság, Nyíregyháza, Pacsirta u. 29-33.
2. Móricz Zsigmond Általános Iskola Tornaterem, Nyíregyháza, Virág u. 60.
3. Nagyszállási Közösségi Ház, Nyíregyháza, Arató u. 4.
4. Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ 2. Sz. Idősek Klubja, Nyíregyháza-Oros, Fő u. 3.
5. Techem Nyíregyházi telephely, Nyíregyháza, Nyár u. 6/b.

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 beruházás-felújítás terv részletesen a ***7. sz. 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 elkezdeni. A gerincvezeték karbantartását csak fűtési időszakot követően, minden évben előre meghatározott időszakban végezzük. Ezt 2026. 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 2026-ban is az érintett hőközpontokban eleget teszünk a jogszabályi kötelezettségnek.

Nélkülözhetetlen a hőcserélők karbantartása, ezek a szekunder oldalon található berendezések a rosszabb vízminőség miatt eldugulhatnak, ezáltal csökkenhet a hőátadó képességük. A meghibásodott hőcserélőket fűtési idénytől függetlenül cseréljük, de az előre betervezett hőcserélő tisztítást csak a fűtési szezon lezárása után végezzük el.

A Törvényi rendelkezésnek megfelelően a szolgáltatott hőenergia számlázása a mérőeszközök által mért mennyiség alapján történik. A mérés szerinti elszámolás alapja a hőmennyiségmérők és a vízmérők kifogástalan működése, a hiteles mérőeszköz. Az idei évben is ütemezetten végezzük a hőközpontokban, hőfogadókban lévő mérők cseréjét, hitelesítését. 2026-ban közel 60 db elszámoló mérő hitelesíttetését kell megoldani, illetve 80 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.

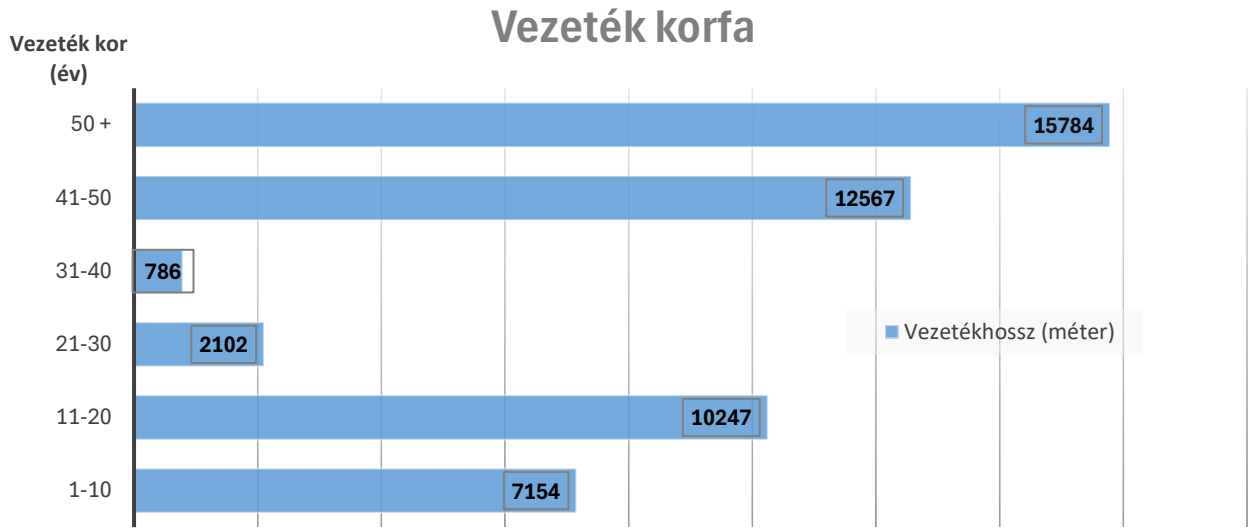
A fogyasztói hőellátás egyik jelentős egysége a fűtési- és használati melegvíz cirkulációs szivattyú. Mivel ezek a szolgáltatási időszak alatt folyamatosan működnek, ezért javításukra, karbantartásukra az üzembiztonság mellett, az ISO 50001 energetikai szabvány által előírt energia megtakarítás elérése

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 48,6 km hosszú távfűtési vezetékhálózatunk átlagéletkora a korszerűsítéseknek köszönhetően a korábbi 40 év körüli átlagéletkorról 34,3 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 vezetékhálózat felülvizsgálatát munkatársaink az éves karbantartási ütemtervben szereplő általános irányelvnek megfelelően végzik, amely meghatározott formában dokumentáltan rögzítésre kerül. Az aknákban található szakaszoló és egyéb szerelvények folyamatos ellenőrzése, karbantartása szükséges annak érdekében, hogy egy esetleges vezeték meghibásodás minél kisebb felhasználói kör 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 2026-ban 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 2026. évben is. Ez biztosítja a hatékony és biztonságos működést.

A javítás-karbantartás terv részletesen a ***8. sz. mellékletben*** kerül bemutatásra.

adatok: eFt-ban

BEVÉTELI TERV

	2025			2026		
	Terv	*Várható*	*Várható/Terv*	*Terv*	*2026.Terv / 2025.Terv*	*2026.Terv / 2025.Várható*
Távhőszolgáltatás	**3 707 943**	**3 776 294**	*101,8%*	**3 550 221**	*95,7%*	*94,0%*
Alapdíj	*1 266 768*	*1 269 553*	*100,2%*	*1 266 624*	*100,0%*	*99,8%*
Hődíj	*2 441 175*	*2 506 741*	*102,7%*	*2 283 597*	*93,5%*	*91,1%*
Gázüzletág	**432 193**	**483 851**	*112,0%*	**438 143**	*101,4%*	*90,6%*
Alapdíj	*154 985*	*154 152*	*99,5%*	*151 653*	*97,9%*	*98,4%*
Hődíj	*277 208*	*329 699*	*118,9%*	*286 490*	*103,3%*	*86,9%*
Egyéb értékesítés	**200 223**	**198 200**	*99,0%*	**197 750**	*98,8%*	*99,8%*
Hőközpont kezelés	*2 223*	*2 200*	*99,0%*	*2 250*	*101,2%*	*102,3%*
Egyéb tevékenység	*14 500*	*14 700*	*101,4%*	*14 500*	*100,0%*	*98,6%*
HMV hidegvíz szolgáltatás	*183 500*	*181 300*	*98,8%*	*181 000*	*98,6%*	*99,8%*
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**4 340 359**	**4 458 345**	*102,7%*	**4 186 114**	*96,4%*	*93,9%*
Egyéb jellegű bevételek	*35 800*	*31 000*	*86,6%*	*31 000*	*86,6%*	*100,0%*
Végl. fejl. célú támogatás	*92 800*	*99 519*	*107,2%*	*87 487*	*94,3%*	*87,9%*
Távhőtámogatás	*5 542 837*	*5 462 557*	*98,6%*	*5 412 565*	*97,6%*	*99,1%*
EGYÉB BEVÉTELEK	**5 671 437**	**5 593 076**	*98,6%*	**5 531 052**	*97,5%*	*98,9%*
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**13 000**	**39 000**	*300,0%*	**13 000**	*100,0%*	*33,3%*
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**10 024 796**	**10 090 421**	*100,7%*	**9 730 166**	*97,1%*	*96,4%*
AKTIVÁLT SAJ. TELJ. ÉRTÉK	5 000	20 204	*404,1%*	5 000	*100,0%*	*24,7%*
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**9 935 042**	**9 933 526**	*100,0%*	**9 609 472**	*96,7%*	*96,7%*
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**94 754**	**177 099**	*186,9%*	**125 694**	*132,7%*	*71,0%*

adatok: eFt-ban

KÖLTSÉG TERV

		2025			2026		
		Terv	*Várható*	*Várható/Terv*	*Terv*	*2026.Terv / 2025.Terv*	*2026.Terv / 2025.Várható*
Anyagköltség		**7 468 513**	**7 486 737**	*100,2%*	**6 965 902**	*93,3%*	*93,0%*
Energiaköltségek	*Hőenergia (távhő)*	*5 131 613*	*5 162 847*	*100,6%*	*4 629 057*	*90,2%*	*89,7%*
	Teljesítménydíj (távhő)	*1 570 788*	*1 585 317*	*100,9%*	*1 628 904*	*103,7%*	*102,7%*
	Villamosenergia	*119 340*	*100 235*	*84,0%*	*106 340*	*89,1%*	*106,1%*
	Üzemanyag	*9 950*	*8 000*	*80,4%*	*8 040*	*80,8%*	*100,5%*
	Gázenergia (gázüzletág)	*305 822*	*299 838*	*98,0%*	*253 761*	*83,0%*	*84,6%*
	HMV hidegvízdíj	*266 000*	*263 500*	*99,1%*	*270 800*	*101,8%*	*102,8%*
	Egyéb anyagok	*30 000*	*25 000*	*83,3%*	*29 000*	*96,7%*	*116,0%*
	Javítás-karbantartás anyag	*35 000*	*42 000*	*120,0%*	*40 000*	*114,3%*	*95,2%*
Igénybevett szolgáltatások értéke		**465 500**	**493 700**	*106,1%*	**516 350**	*110,9%*	*104,6%*
	Javítás-karbantartás	*175 000*	*197 000*	*112,6%*	*210 000*	*120,0%*	*106,6%*
	Belföldi utazás	*550*	*500*	*90,9%*	*550*	*100,0%*	*110,0%*
	Posta, telefon, internet	*22 000*	*23 500*	*106,8%*	*25 000*	*113,6%*	*106,4%*
	Szakkönyv, előfizetés	*2 100*	*2 100*	*100,0%*	*2 200*	*104,8%*	*104,8%*
	Egyéb anyagjellegű szolg.	*74 500*	*72 000*	*96,6%*	*74 500*	*100,0%*	*103,5%*
	Bérleti díjak	*53 000*	*52 000*	*98,1%*	*53 000*	*100,0%*	*101,9%*
	Marketing, hirdetés, reklám	*9 800*	*9 750*	*99,5%*	*10 200*	*104,1%*	*104,6%*
	Oktatás	*1 000*	*950*	*95,0%*	*1 100*	*110,0%*	*115,8%*
	Könyvvizsgáló és szakértői díjak	*22 100*	*22 000*	*99,5%*	*22 100*	*100,0%*	*100,5%*
	Jogi személynek fizetett tagdíjak	*2 650*	*2 900*	*109,4%*	*3 100*	*117,0%*	*106,9%*
	Per és illeték	*7 300*	*8 000*	*109,6%*	*8 100*	*111,0%*	*101,3%*
	Egyéb nem anyagjellegű szolg.	*95 500*	*103 000*	*107,9%*	*106 500*	*111,5%*	*103,4%*
Egyéb szolgáltatások értéke		**74 800**	**71 900**	*96,1%*	**75 700**	*101,2%*	*105,3%*
	Bankköltség	*58 400*	*56 500*	*96,7%*	*59 000*	*101,0%*	*104,4%*
	Biztosítási díjak	*10 250*	*10 200*	*99,5%*	*11 000*	*107,3%*	*107,8%*
	Hatósági dijak	*6 150*	*5 200*	*84,6%*	*5 700*	*92,7%*	*109,6%*
Eladott áruk beszerzési értéke		**3 300**	**1 900**	*57,6%*	**3 300**	*100,0%*	*173,7%*
Eladott (közv.) szolgáltatások értéke		**390 750**	**390 000**	*99,8%*	**402 500**	*103,0%*	*103,2%*
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		***8 402 863***	***8 444 237***	*100,5%*	***7 963 752***	*94,8%*	*94,3%*
Bérköltség		**848 390**	**835 866**	*98,5%*	**946 551**	*111,6%*	*113,2%*
Személyi jellegű egyéb kifizetések		**94 419**	**92 983**	*98,5%*	**98 419**	*104,2%*	*105,8%*
Bérjárulékok		**106 720**	**104 382**	*97,8%*	**118 150**	*110,7%*	*113,2%*
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		**1 049 529**	**1 033 231**	*98,4%*	**1 163 120**	*110,8%*	*112,6%*
	Tervszerinti értékcsökkenés	*416 300*	*397 899*	*95,6%*	*418 600*	*100,6%*	*105,2%*
	Kisértékű t.e. használatbavételkori	*9 000*	*6 259*	*69,5%*	*9 000*	*100,0%*	*143,8%*
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		**425 300**	**404 158**	*95,0%*	**427 600**	*100,5%*	*105,8%*
	Költségvetéssel elszámolt adók	*19 500*	*19 500*	*100,0%*	*20 000*	*102,6%*	*102,6%*
	Terven felüli értékcsökkenés	*15 000*	*13 000*	*86,7%*	*14 000*	*93,3%*	*107,7%*
	Behajthatatlan követelés leírása	*10 000*	*10 000*	*100,0%*	*10 000*	*100,0%*	*100,0%*
	Adott támogatások	*1 750*	*300*	*17,1%*	*1 000*	*57,1%*	*333,3%*
	Értékvesztések és egyéb ráfordítások	*9 150*	*9 100*	*99,5%*	*10 000*	*109,3%*	*109,9%*
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		**55 400**	**51 900**	*93,7%*	**55 000**	*99,3%*	*106,0%*
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		**1 950**	**0**	*0,0%*	**0**	*0,0%*	-
KÖLTSÉGEK/RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		**9 935 042**	**9 933 526**	*100,0%*	**9 609 472**	*96,7%*	*96,7%*

adatok: eFt-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS

	2025			2026		
	Terv	*Várható*	*Várható/Terv*	*Terv*	*2026.Terv / 2025.Terv*	*2026.Terv / 2025.Várható*
Értékesítés nettó árbevétele	**4 340 359**	**4 458 345**	102,7%	**4 186 114**	96,4%	93,9%
Aktivált saját teljesítmények értéke	**5 000**	**20 204**	404,1%	**5 000**	100,0%	24,7%
Egyéb bevételek	**5 671 437**	**5 593 076**	98,6%	**5 531 052**	97,5%	98,9%
Anyagköltség	*7 468 513*	*7 486 737*	*100,2%*	*6 965 902*	*93,3%*	*93,0%*
Igénybe vett szolgáltatások értéke	*465 500*	*493 700*	*106,1%*	*516 350*	*110,9%*	*104,6%*
Egyéb szolgáltatások értéke	*74 800*	*71 900*	*96,1%*	*75 700*	*101,2%*	*105,3%*
Eladott áruk beszerzési értéke	*3 300*	*1 900*	*57,6%*	*3 300*	*100,0%*	*173,7%*
Eladott (közv.) szolg. Értéke	*390 750*	*390 000*	*99,8%*	*402 500*	*103,0%*	*103,2%*
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**8 402 863**	**8 444 237**	100,5%	**7 963 752**	94,8%	94,3%
Bérköltség	*848 390*	*835 866*	*98,5%*	*946 551*	*111,6%*	*113,2%*
Személyi jellegű egyéb kifizetések	*94 419*	*92 983*	*98,5%*	*98 419*	*104,2%*	*105,8%*
Bérjárulékok	*106 720*	*104 382*	*97,8%*	*118 150*	*110,7%*	*113,2%*
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**1 049 529**	**1 033 231**	98,4%	**1 163 120**	110,8%	112,6%
Értékcsökkenési leírás	**425 300**	**404 158**	95,0%	**427 600**	100,5%	105,8%
Egyéb ráfordítások	**55 400**	**51 900**	93,7%	**55 000**	99,3%	106,0%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**83 704**	**138 099**	165,0%	**112 694**	134,6%	81,6%
Pénzügyi műveletek bevételei	*13 000*	*39 000*	*300,0%*	*13 000*	*100,0%*	*33,3%*
Pénzügyi műveletek ráfordításai	*1 950*	*0*	*0,0%*	*0*	*0,0%*	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**11 050**	**39 000**	352,9%	**13 000**	117,6%	33,3%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**94 754**	**177 099**	186,9%	**125 694**	132,7%	71,0%
Adófizetési kötelezettség	*0*	*0*	-	*0*	-	-
Halasztott adókülönbözet	*0*	*0*	-	*0*	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	**94 754**	**177 099**	186,9%	**125 694**	132,7%	71,0%

ENERGIAKÖLTSÉG TERV

	2026												
	jan.	*febr.*	*márc.*	*ápr.*	*máj.*	*jún.*	*júl.*	*aug.*	*szept.*	*okt.*	*nov.*	*dec.*	*össz.*
ÁTLAGHŐMÉRSÉKLET (Co)	**-0,02**	**1,11**	**10,17**	**16,06**	**17,63**				**18,66**	**12,70**	**8,51**	**5,42**	**9,085**
ÖSSZES HŐFELHASZNÁLÁS (GJ)	**109 475**	**95 345**	**60 713**	**38 478**	**25 442**	**16 460**	**16 460**	**16 460**	**23 280**	**58 579**	**66 891**	**83 433**	**611 016**
Lakossági hőenergia (GJ)	*79 701*	*69 688*	*46 008*	*30 075*	*20 481*	*13 893*	*14 531*	*14 485*	*19 332*	*44 772*	*47 446*	*59 947*	*460 359*
Közületi hőenergia (GJ)	*29 774*	*25 657*	*14 705*	*8 403*	*4 961*	*2 567*	*1 929*	*1 975*	*3 948*	*13 807*	*19 445*	*23 486*	*150 657*
Hődíj (eFt)	**829 383**	**722 333**	**459 962**	**291 509**	**192 749**	**124 701**	**124 701**	**124 701**	**176 369**	**443 795**	**506 766**	**632 088**	**4 629 057**
Lakossági hődíj (eFt)	*603 815*	*527 956*	*348 557*	*227 848*	*155 164*	*105 253*	*110 087*	*109 738*	*146 459*	*339 193*	*359 451*	*454 158*	*3 487 679*
Közületi hődíj (eFt)	*225 568*	*194 377*	*111 405*	*63 661*	*37 585*	*19 448*	*14 614*	*14 963*	*29 910*	*104 602*	*147 315*	*177 930*	*1 141 378*
Teljesítménydíj (eFt)	**135 742**	**135 742**	**135 742**	**135 742**	**135 742**	**135 742**	**135 742**	**135 742**	**135 742**	**135 742**	**135 742**	**135 742**	**1 628 904**
Villamosenergia (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**
Pótvíz (eFt)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Pótvíz mennyiség (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*
TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS ÖSSZESEN (eFt)	**977 999**	**870 738**	**604 869**	**433 975**	**331 975**	**263 775**	**263 552**	**264 479**	**320 497**	**592 311**	**656 937**	**783 194**	**6 364 301**
ENERGIA TÁMOGATÁS (eFt)	-777 577	-626 819	-490 382	-396 314	-339 478	-302 481	-307 382	-307 341	-335 259	-478 803	-497 930	-552 799	-5 412 565
Üzemanyag (eFt)	**670**	**670**	**670**	**670**	**670**	**670**	**670**	**670**	**670**	**670**	**670**	**670**	**8 040**
Gázüzletág gázenergia (eFt)	**43 176**	**35 602**	**30 555**	**16 868**	**9 722**	**5 455**	**5 058**	**5 033**	**7 144**	**21 087**	**32 289**	**41 772**	**253 761**
ENERGIAKÖLTSÉGEK ÖSSZESEN (eFt)	**1 021 845**	**907 010**	**636 094**	**451 513**	**342 367**	**269 900**	**269 280**	**270 182**	**328 311**	**614 068**	**689 896**	**825 636**	**6 626 102**

adatok: eFt-ban

LIKVIDITÁSI TERV

	2026												
	január	*február*	*március*	*április*	*május*	*június*	*július*	*augusztus*	*szeptember*	*október*	*november*	*december*	*összesen*
NYITÓ	**1 109 920**	**1 642 116**	**1 384 825**	**1 094 915**	**976 737**	**888 223**	**771 212**	**635 102**	**435 951**	**357 218**	**409 029**	**327 467**	
Bevételek													
Távhő alapdíj árbevétel	*104 900*	*104 900*	*104 900*	*104 900*	*104 900*	*104 900*	*104 900*	*104 900*	*104 900*	*104 900*	*104 900*	*104 900*	1 258 800
Távhő hődíj árbevétel	*620 000*	*381 157*	*260 000*	*240 000*	*130 000*	*60 000*	*40 000*	*40 000*	*40 000*	*70 000*	*195 000*	*295 000*	2 371 157
Gázüzletág alapdíj árbevétel	*16 000*	*16 000*	*16 000*	*16 000*	*16 000*	*16 000*	*16 000*	*16 000*	*16 000*	*16 000*	*16 000*	*16 000*	192 000
Gázüzletág hődíj árbevétel	*75 000*	*70 000*	*50 000*	*45 000*	*45 000*	*6 000*	*4 000*	*4 000*	*4 000*	*10 000*	*35 000*	*50 000*	398 000
Elszámolásos visszautalás	*0*	*0*	*-50 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*-50 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	-100 000
Távhő támogatás havi fix	*242 796*	*242 796*	*242 796*	*242 796*	*242 796*	*242 796*	*242 796*	*242 796*	*242 796*	*242 796*	*242 796*	*242 796*	2 913 552
Távhő támogatás változó	*534 781*	*384 023*	*247 586*	*153 518*	*96 682*	*59 685*	*64 586*	*64 545*	*92 463*	*236 007*	*255 134*	*310 003*	2 499 013
Visszaigényelt ÁFA	*175 349*	*204 644*	*206 700*	*160 000*	*155 000*	*155 000*	*125 000*	*50 000*	*45 000*	*45 000*	*65 000*	*70 000*	1 456 693
Hidegvíz bevétele	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*20 000*	240 000
Pályázati támogatások	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0
Bevételek összesen:	**1 788 826**	**1 423 520**	**1 097 982**	**982 214**	**810 378**	**664 381**	**617 282**	**492 241**	**565 159**	**744 703**	**933 830**	**1 108 699**	**11 229 215**
Bevételek + NYITÓ összesen:	**2 898 746**	**3 065 636**	**2 482 807**	**2 077 129**	**1 787 115**	**1 552 604**	**1 388 494**	**1 127 343**	**1 001 110**	**1 101 921**	**1 342 859**	**1 436 166**	
Kiadások													
Távhő erőmű teljesítménydíj	*172 392*	*172 392*	*172 392*	*172 392*	*172 392*	*172 392*	*172 392*	*172 392*	*172 392*	*172 392*	*172 392*	*172 392*	2 068 704
Távhő erőmű hődíj (1.félhavi)	*396 041*	*625 880*	*550 000*	*320 000*	*300 000*	*250 000*	*160 000*	*160 000*	*80 000*	*112 000*	*140 000*	*322 000*	3 415 921
Távhő erőmű hődíj (2.félhavi)	*493 353*	*588 539*	*367 000*	*264 000*	*70 000*	*0*	*0*	*0*	*80 000*	*112 000*	*420 000*	*322 000*	2 716 892
Gázüzletág gázdíj	*20 000*	*55 000*	*45 000*	*40 000*	*42 000*	*10 000*	*7 000*	*7 000*	*7 000*	*8 500*	*30 000*	*50 000*	321 500
Villamos energia ktg	*4 500*	*27 000*	*18 000*	*11 000*	*5 000*	*5 000*	*5 000*	*5 000*	*8 000*	*15 000*	*15 000*	*15 000*	133 500
Hidegvíz költsége	*75 000*	*74 000*	*74 000*	*74 000*	*74 000*	*74 000*	*74 000*	*64 000*	*64 000*	*74 000*	*74 000*	*74 000*	869 000
Bér + járulék fizetés	*78 000*	*72 000*	*78 000*	*100 000*	*90 000*	*95 000*	*120 000*	*95 000*	*95 000*	*95 000*	*95 000*	*140 000*	1 153 000
Adók	*244*	*1 000*	*3 500*	*2 000*	*3 500*	*0*	*2 000*	*0*	*3 500*	*2 000*	*0*	*2 000*	19 744
Javítás-karbantartás	*6 100*	*15 000*	*20 000*	*30 000*	*45 000*	*40 000*	*35 000*	*32 000*	*32 000*	*20 000*	*20 000*	*20 000*	315 100
Egyéb működési kiadások	*10 000*	*35 000*	*35 000*	*42 000*	*42 000*	*45 000*	*80 000*	*60 000*	*50 000*	*55 000*	*35 000*	*35 000*	524 000
Beruházási ráfordítások	*1 000*	*15 000*	*25 000*	*45 000*	*55 000*	*90 000*	*98 000*	*96 000*	*52 000*	*27 000*	*14 000*	*25 000*	543 000
Hitel kamatok	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0
Kiadások összesen:	**1 256 630**	**1 680 811**	**1 387 892**	**1 100 392**	**898 892**	**781 392**	**753 392**	**691 392**	**643 892**	**692 892**	**1 015 392**	**1 177 392**	**12 080 361**
ZÁRÓ	**1 642 116**	**1 384 825**	**1 094 915**	**976 737**	**888 223**	**771 212**	**635 102**	**435 951**	**357 218**	**409 029**	**327 467**	**258 774**	

KÖZBESZERZÉSI TERV

6. sz. melléklet

Az ajánlatkérő a Kbt. 6. §-a alapján tartozik a közbeszerzés hatálya alá.

Vonatkozó eljárásrend	Beszerzés tárgya	Tervezett mennyiség	Eljárás típusa	Eljárás elindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja
Uniós értékhatárt elérő közösségi eljárásrend	Konzorciális gázbeszerzés (Nyírtávhő Kft., mint konzorcium vezető és a beszerzésben részt vevő önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok igénye szerinti együttes beszerzés)	1	Központosított KEF Központosított Közbeszerzési Portál rendszerén keresztül	2026. március	2027.október
Nemzeti értékhatárt meghaladó eljárásrend	Távhővezeték építésére, felújítására, javítására, karbantartására, valamint hőközpontok épületgépészeti és villamos munkáinak elvégzésére szóló 1 éves időtartamú szerződés	1	Keretmegállapodás	2026. június	2027.október

adatok: eFt-ban

BERUHÁZÁSI TERV

		2026
		Terv
11	**IMMATERIÁLIS JAVAK**	**27 100**
	Szellemi termékek	**27 100**
	Szoftverek, programrendszerek	*26 100*
	Egyéb szellemi termékek	*1 000*
12	**INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK**	**167 400**
	Telek	***0***
	Épületek	***4 500***
	Irodaépületek felújítása	*500*
	Hőközponti épületek felújítása	*500*
	Egyéb épületek felújítása	*3 500*
	Távfűtési vezetékek	**161 000**
	Ószőlő u. 1.41/2-1.42 NA250 65nyfm	*28 000*
	Toldi u. 2.2.2-2.2.3 NA400 85nyfm	*43 000*
	Kossuth u. ABC bekötő vezeték 70nyfm NA80	*35 000*
	Rákóczi 3-5. primer vezeték 40nyfm NA50	*18 000*
	Szerelvény csere távhő aknában	*18 000*
	Műszakilag szükséges pr-szek vezetékcsere	*16 000*
	Távfűtési aknák felújítása	*1 000*
	Saját beruházás	*2 000*
	Egyéb építmények	**1 900**
	Távfelügyeleti rendszer kábelezése	*1 500*
	Saját beruházás	*400*
13	**MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK**	***191 000***
	Hőközpontok	**118 500**
	Rákóczi 3-5. 2 hkp	*32 000*
	Őz u. 7.	*29 000*
	Ungvár stny. 1.	*26 500*
	Szivattyúk, frekvenciaváltók	*8 000*
	Villamos felújítások	*12 000*
	Műszakilag szükséges hőközpont felújítás	*9 000*
	Saját beruházás	*2 000*
	Kazánházi technológia	**72 500**
	Kazánházi főberendezések felújítása	*13 000*
	Nyíregyháza, Pacsirta u. 29-33. 280 kW+60 kW HMV	*32 000*
	Nyíregyháza, Virág u. 60. 25kW	*6 000*
	Nyíregyháza, Oros fő u. 3. 35kW	*9 000*
	Nyíregyháza, Nyár u. 6/b. 24kW	*6 000*
	Nyíregyháza, Arató u. 4. 24kW	*6 000*
	Saját beruházás	*500*
14	**EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK**	***17 000***
	Üzemi gépek, berendezések, szerszámok	***6 500***
	Kisgépek, műszerek, szerszámok	*3 000*
	Egyéb gépek, berendezések	*3 500*
	Egyéb járművek	**0**
	Egyéb berendezések, felszerelések, eszközök	**10 500**
	Hardverek, egyéb irodatechnikai eszközök	*10 000*
	HMV mérők	*500*
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN		**402 500**

adatok: eFt-ban

JAVÍTÁSI-KARBANTARTÁSI TERV

	2026
	Terv
TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS	**235 160**
Hőközpontok és hőfogadók berendezései	**109 100**
Villamos berendezések karbantartása, érintésvédelmi felülvizsgálatok	*19 000*
Hőcserélők javítása	*21 000*
Hőmennyiségmérők és vízmérők javítása, hitelesítése	*43 000*
Motoros szabályozó szelepek, biztonsági szelepek és szabályozók javítása	*3 400*
Szivattyúk javítása és karbantartása	*19 200*
Egyéb hőközponti javítások, hibaelhárítások	*3 500*
Távfűtési vezetékek	***50 760***
Távfűtési vezeték hibaelhárítás, hibafeltárás, karbantartás	*36 600*
Távfűtési aknák gépészeti szerelvényeinek javítása	*14 160*
Épületek állagmegóvása	**6 800**
Hőközpontok, hőfogadók belső javítása	*3 000*
Lapostetők javítása	*800*
Iroda és telephely karbantartás	*3 000*
Gépek, berendezések és járművek	**13 000**
Gépjárművek javítása	*11 000*
Egyéb gépek, kisgépek és biztonságtechnikai berendezések javítása	*2 000*
Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása	**15 500**
Irodatechnikai berendezések javítása, karbantartása	*1 100*
Programrendszerek, szoftverek karbantartása	*14 400*
Karbantartáshoz felhasznált anyagok	**40 000**
Anyagok és szerelvények	*40 000*
KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIÁK	***14 840***
Kazánok és fűtőkészülékek javítása	*8 500*
Villamos berendezések javítása, karbantartása	*850*
Szabályozó, biztonsági szelepek és gázégők javítása	*300*
Szivattyúk javítása és karbantartása	*3 740*
Kémények karbantartása	*0*
Egyéb előre nem tervezhető javítások	*350*
Saját anyag felhasználás	*1 100*
JAVÍTÁS-KARBANTARTÁS ÖSSZESEN	**250 000**

SÓSTÓ-
GYÓGYFÜRDŐK ZRT.

A SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK SZOLGÁLTATÓ ÉS FEJLESZTŐ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



2026. évi Üzleti Terv

Nyíregyháza, 2026. február 27.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256778-2-15
-2-

.....
Matavovszky Dániel
vezérigazgató

Tartalomjegyzék

1. BEVEZETŐ 3

1.1. Tervezési bizonytalanságok, kockázatok 5

1.1.1 Inflációs kockázat 5

1.1.2 Befektetési és finanszírozási kockázatok 6

1.1.3 Energiaár- és üzemeltetési költségek kockázata 6

1.1.4 Keresleti hatások 6

2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ 7

2.1. Gazdasági összefoglaló 7

3. A TÁRSASÁG MARKETING TEVÉKENYSÉGE 14

3.1. Marketing célok, eszközök 14

3.2. A Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. 2026. évi programterve 18

3.3. Marketing költségek 20

4. EREDMÉNY TERV, MÉRLEG 21

4.1. Bevételek 23

4.2. Anyagjellegű ráfordítások 27

4.3. Létszám, személyi jellegű ráfordítások 34

4.4. Értékcsökkenés, egyéb ráfordítás 37

4.5. Üzemi tevékenység eredménye, egységenkénti eredmény 38

4.6. Pénzügyi eredmény, adózott eredmény 42

4.7. Mérleg, eszközök, források 43

5. KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATOK 44

6. TULAJDONOSI JÓVÁHAGYÁS KÉRÉSE 45

1. Bevezető

A társaság cégneve:	Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A társaság rövidített cégneve:	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
A társaság alapítása:	1995.10.02.
A társaság székhelye:	4431 Nyíregyháza, Szódaház út 18.
A társaság címe:	4431 Nyíregyháza, Szódaház út 18.
Tulajdonos:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
Cégvezető:	Matavovszky Dániel vezérigazgató

A társaság telephelyei:

Júlia fürdő	4400 Nyíregyháza, Malom utca 19/a.
Fürdőház	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 1.
Parkfürdő	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 2.
Tófürdő	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 6.
Svájci-lak	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 3.
Víztorony	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 4.
Aquarius Élményfürdő	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 2.

A társaság alaptevékenységei:

- Fizikai közérzetet javító (fürdő) szolgáltatás
- Szálláshely szolgáltatás, vendéglátás

Egyéb tevékenységek:

- Egyéb humán-egészségügyi szolgáltatás
- Ingatlanhasznosítás
- Épületfenntartás, korszerűsítés
- Vagyonkezelés
- Iparcikk kiskereskedelem
- Parkoló üzemeltetés
- Hirdetés és reklámtevékenység
- Hévízértékesítés

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 2022. szeptember 27. napjától tölti be jelenlegi beosztását 2010. Magyar Könyvvizsgálói Kamara Okleveles könyvvizsgáló 2004 Nyíregyházi Főiskola Közgazdász Nyelvismeret: angol középfok „C" típusú
Üzemeltetési Igazgató:	Béres Eszter 2024. szeptember 1-jétől tölti be jelenlegi beosztását 2009. Károly Róbert Főiskola, Gyöngyös közgazdász 2001 Mérlegképes könyvelő Nyelvismeret: angol középfok „C" típusú
Gyógyászati vezető:	Dr. Tisza Andrea fürdőorvos 2023. július 01. napjától tölti be jelenlegi beosztását 1989 Debreceni Egyetem általános orvosdoktor 1995 Semmelweis Egyetem Orvostovábbképző kar reumatológia- fizioterápia szakorvos Nyelvismeret: angol középfok „C" típusú német középfok „C" típusú
Főkönyvelő:	Kenyeresné 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
Műszaki Iroda Vezető (Főmérnök)	Törköly Tamás 1989 Nehézipari Műszaki Egyetem bányamérnöki kar hidrogeológiai mérnök ágazat 1994 Bajai Pollák Mihály Főiskola Környezetvédelmi szakmérnök

1.1. Tervezési bizonytalanságok, kockázatok

A Társaság következő évre vonatkozó üzleti tervében a fürdő- és wellness élmények fejlesztésére, a látogatói élmény javítására, valamint a fenntartható növekedés biztosítására összpontosít. Szektorunk az utóbbi években jelentős változásokon, fejlődésen ment keresztül, amelyek új kihívásokat és lehetőségeket teremtenek számunkra.

Az üzleti terv azokat az irányvonalakat és célkitűzéseket tartalmazza, amelyek a következő évben lehetővé teszik részünkre, hogy erősítsük pozíciónkat elsősorban a helyi piacon, de regionális szinten is növelni kívánjuk vendégforgalmunkat, illetve optimalizálni működési költségeinket.

Külön figyelmet kívánunk fordítani a digitális marketing eszközök alkalmazására és a közönségkapcsolatok erősítésére, hogy biztosítsuk vendégkörünk elégedettségét és lojalitását.

A következő évben továbbra is célunk a szezonális ingadozások kiegyenlítése, valamint a szolgáltatásaink minőségének biztosítása, mindezt a gazdaságos működés figyelembevételével.

A jelenleg zárva tartó egységeink (Júlia fürdő és Hotel Fürdőház wellness részleg) újra nyitásával 2026-ra nem tervezünk.

A Zrt. költségvetését, gazdálkodását, növekedését prezentáló terv készítésekor a következő kockázatokat vettük számba:

1.1.1 Inflációs kockázat

A társaság működésére, költségeire, nyereségére és versenyképességére hatással lévő éves **fogyasztói inflációs ráta** a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett **átlag 4,4%**. Az idei évre is kiemelt fontosságú ennek figyelembevétele a vállalati növekedést is szem előtt tartva.

Költségek és árak inflációs növekedése

- **Bérköltségek növekedése**: az idei évre jogszabályi előírás alapján jóváhagyott minimálbér és garantált bérminimum 11 és 7 %-kal emelkednek, ennek a végrehajtása, és a minimálbérrel nem érintett kollégák differenciált átlag +5%-os béremelése, nagyságrendileg +54,8 MFt személyi jellegű többletráfordítást jelent.
- **Alapanyag- és termelési költségek**: Az alapanyagok- és igénybevett szolgáltatások árának átlag 5-10 %-os növekedésével terveztünk. A közüzemi árak tekintetében konzorciumi közbeszerzés keretében szerződést kötöttünk a nyertes áram- és gázszolgáltatóval. Áraink kedvezőbben alakultak a bázis évhez viszonyítva, viszont többletfelhasználással tervezünk mindkét energiából a rendkívüli hideg téli időjárás és az új szaunaház átadás miatt. Víz- és csatornahasználat díjai emelkedtek, az előbbi +20 Ft/m3-rel, az utóbbi +28 Ft/m3-rel.

- **jegyárak**

Bázis évben fürdőjegyárainkat a szezon időszakától +5%-kal emeltük. Az online jegyértékesítési felületen hétvégére továbbra is a hétköznapi árak voltak érvényesek. Az idei évre a szezon időszakától ismét átlag +5% áremelést tartunk elfogadhatónak az inflációt követve. Tófürdő egységünkben újabb áremeléssel nem tervezünk.

Gyógyászati részlegünkön a bázis évhez viszonyítva árakat nem emelünk. Itt elsősorban a forgalom növekedésében bízunk, melyet számos ösztönző programmal és akciókkal próbálunk elérni.

- **Szállodai egységünk árazása**

Kereskedelmi szálláshelyeink egyéni- és csomagajánlatainak árait átlag +10%-kal tervezzük megemelni. Ebben a szektorban az egyre népszerűbb dinamikus árképzés alkalmazását az idei évre már be is vezettük. Ezzel optimalizálhatjuk szálláskihasználtságunkat a több bevétel elérése érdekében, továbbá munkaerőhatékonyságunkat is fokozhatjuk.

1.1.2 Befektetési és finanszírozási kockázatok

Az elmúlt évben likviditásunkat figyelembe véve több alkalommal 14-30 napos betéti lekötést eszközöltünk a fejlesztési tartalékba helyezett 300 MFt-ból. Az idei évre a beruházási terveink megvalósítására felhasználjuk a képzett tartalékot, emiatt nagyobb mértékű betétlekötéssel nem tervezünk. A banki folyószámlahitelünk biztonsági okból folyamatosan (310 MFt) rendelkezésünkre áll, viszont a 2025. évben nem kellett belőle felhasználnunk, és terveink szerint a 2026. évben sem kerül rá sor.

1.1.3 Energiaár- és üzemeltetési költségek kockázata

Az energia- és közüzemi díjak jelentős emelkedése növelheti üzemeltetési költségeinket. A társaság hosszú távú stratégiájában kiemelt szerepet kap a **környezetbarát működés és az üzemeltetési költségek csökkentése**, amelyhez szervesen illeszkedik az idei évben tervezett hőtároló építése. Fürdőnkben a napi és szezonális hőenergia-igény **jelentős ingadozást mutat**, ami jelenlegi állapotában **energiahatékonysági veszteséget, többletköltséget és üzemeltetési kockázatot** eredményez.

A beruházás megvalósításához a számunkra is rendelkezésre álló „Jedlik Ányos energetikai program" keretében kiírt pályázat már részünkről benyújtásra is került. A tervezett hőtároló létesítése lehetővé teszi a megtermelt hőenergia időbeli kiegyenlítését, amely kulcsfontosságú a fürdő- és gyógyászati egységek gazdaságos és üzembiztos működéséhez. Kedvező pályázati elbírálás esetén energiabiztonságban leszünk, ugyanis az elfolyó termálvíz hőjét felhasználhatjuk az épület fűtésére, ezzel jelentős energiamegtakarításunk keletkezhet.

1.1.4 Keresleti hatások

A *fogyasztói infláció* az év folyamán kedvezően alakult és legfrissebb tájékoztatás szerint átlag 2,1%.

Jelenleg „alacsonynak" mondható inflációs környezetben a szezon időszakától ismét 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.

Fürdőnk esetén a **belföldi vendégek aránya továbbra is domináns**, különösen a holtszezonokban. Ez azt jelenti, hogy a **belföldi kereslet stabil bázist ad**, de továbbra is kihívás a külföldi vendégek aktivitását visszaszerezni.

Az Észak-Alföldi régióban **a szálláshelyekre vonatkozó turistaforgalom növekedési trendje pozitív hatással lehet fürdőnk látogatottságára.**

A turisztikai kereslet azonban erős szezonális ingadozásokat mutat, ezért **fontos a szolgáltatások rugalmas árképzése, csomagok kidolgozása és a belföldi vendégek megszólítása**, különösen a holtszezonokban.

Az **1. sz melléklet** tartalmazza a 2026-os terv **eredménykimutatás**át, mérlegtervét. A **Beruházási és Közbeszerzési terv-et** a **2. sz melléklet** tartalmazza.

2. Vezetői összefoglaló

Társaságunk a 2026-os évben is felelős gazdaként jár el a Zrt. gazdálkodását tekintve. A ránk bízott önkormányzati vagyonnal átláthatóan, költségtudatosan és hosszú távú szemlélettel gazdálkodunk.

Célunk, hogy a térség gazdasági és közösségi életének meghatározó szereplőjeként, fenntartható és költséghatékony működés mellett magas színvonalú, mindenki számára elérhető egészség- és rekreációs szolgáltatásokat biztosítsunk.

Hiszünk abban, hogy a fürdőnk nem csupán gazdasági egység, hanem a település közösségi tere, amely minden korosztály számára elérhető - nemcsak helyi lakosoknak - és értéket teremt.

2.1. Gazdasági összefoglaló

Az idei évre a szezon időszakának időjárási kockázata miatt a bázis évhez viszonyítva csekély mértékű vendégszám növekedéssel terveztünk **+11,5 eFő** (+3%), így **388,3 eFő a terv látogatószámunk.**

A tervévre a Tófürdőn jegyáremeléssel nem kalkulálunk, az Élményfürdőben a szezon időszakától a szolgáltatások árait átlag +5 %-kal, differenciáltan tervezzük emelni.

Társaság **nettó árbevételi terve** a **bázis időszakhoz** viszonyítva (**3 042 MFt-ról 3 228 MFt-ra) +186,3 MFt-tal (+6,1%) kedvezőbb.

Ebből csak a legkiemelkedőbbeket részletezve:

- Élményfürdő várt fürdőszolgáltatási bevételi többlete +133 MFt, amit a fürdőszolgáltatások jegyáremelésének, az új szauna átadását követő keresleti többletnek, illetve a kedvezőbb nyári időjárásnak köszönhetően remélünk.

- A Tófürdőnél az előző évek tendenciái alapján látogatószám növekedéssel nem számolunk.

- Gyógyszolgáltatási árbevételünket a kezelésszám emelkedésében bízva +5,9 MFt-tal magasabb összegben kalkuláltuk. A NEAK finanszírozású **gyógykezelések önerő árát idei évre nem tervezzük megemelni.**

- Ingatlan hasznosítási árbevételünket +2,3 %-kal (+8,3 MFt) magasabb összegben tervezzük, mivel a bérleti díjakat az előző éves átlag fogyasztói infláció mértékével egyezően emeljük, illetve a forgalomarányos bérleti díjaknál is 5 %-os növekedésben bízunk.

-Szálláshely értékesítésünk esetében a szobaárakat +10 %-kal emeljük, ami a dinamikus árképzéssel +4,6 %-os árbevétel növekedést (+9 MFt) jelenthet az előző évi bevételhez képest.

A **Júlia fürdőt és a Fürdőház wellness részlegét nem tervezzük kinyitni.**

Az Egyéb bevételek eredménysoron **-32,8 MFt csökkenéssel** tervezünk. A csökkenés oka, hogy az előtervünkben a Tulajdonos felé indítványoztuk az üzemeltetési hozzájárulásunk mértékének bruttó -20 MFt-os csökkentését. Ezzel az összeggel kértük a nyíregyházi jegyárkompenzáció mértékének bruttó +20 MFt-tal történő megemelését. Ezt az utóbbi bevételt az értékesítés nettó árbevételében mutatjuk ki.

Összességében Üzemi bevételünk (AST nélkül) 3 402,6 MFT, ami a bázis évi adattól az előbbiekben ismertettek szerint +153,5 MFt-tal (+4,7%) javul.

Üzemi ráfordításunk 3 369,6 MFt, ami az előző évi adathoz viszonyítva +208,1 MFt (+6,6%) többlet ráfordítást jelent.

Az **Anyagjellegű ráfordításoknál**, a **bázishoz** viszonyítva **+110,6 MFt**, azaz **+6,2%-os többlet költséget** tervezünk a későbbi fejezetekben részletezett szerint.

Személyi jellegű ráfordítások sora a kötelező mértékű minimál- és garantált minimálbér emelése és az átlag 5% béremelés miatt +95 MFt-tal (+8,9%-kal) változik a tavalyi évhez viszonyítva.

Amortizáció költsége +6,6 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 **190 MFt**, ami a meglévő eszközeinknek, a terv évi beruházások és az eszközbeszerzések amortizációjának együttes összege.

Egyéb ráfordításoknál a bázis évhez viszonyítva **-4 MFt (-3,2%)** csökkenéssel tervezünk a helyi iparűzési adó soron, mivel az anyagköltség és az igénybevett anyagjellegű szolgáltatások tervezett növekedése miatt. A jelenlegi peres ügyünkre további céltartalék képzéssel nem kalkulálunk.

A **pénzügyi műveletek eredménye** soron nem tervezünk nagyobb arányú gazdasági események felmerülését, emiatt egyenlegében nulla összeget várunk.

A tervévre 322 MFt nagy értékű és 8,6 MFt kis értékű eszköz beruházással tervezünk. **Ennek fedezetére 465 MFt saját forrás áll rendelkezésre.** A fejlesztések, és a vízijátszótér megvalósítása piaci versenytársaink előrehaladása miatt elvárás és részünkről is már szükségszerűnek ítélt. **A tervezett beruházásokról a „Beruházási és közbeszerzési terv" melléklet részletes bemutatást tartalmaz.**

Társaságunk a tervévben összesen 33 MFt üzemi eredménnyel és **33 MFt adózott eredménnyel** számol. A Tulajdonos önkormányzattól az idei évi finanszírozási szükségletünk némileg átrendeződött **bruttó -20 millió** forinttal kevesebb **(157,8 MFt) üzemeltetési támogatást**, illetve **bruttó +20 MFt (220 MFt) nyíregyházi jegyárkompenzáció**s térítést biztosít. A költségvetési kapcsolatokat részletesen az 5. fejezetben ismertetjük.

Összegzésként szeretnénk kiemelni, hogy a térségben erős és feltörekvő konkurens fürdőkkel és némiképp csökkenő belföldi vásárlóerővel jellemezhető piacon Társaságunk nem csak stabil üzemeltetést tudott az elmúlt években kialakítani, hanem megteremtette annak is a finanszírozási hátterét, hogy fejlesztési célú beruházásokat hajtson végre az évente csökkenő önkormányzati forrás ellenére. Ezeknek a beruházásoknak a költségcsökkentő, illetve bevételnövelő hatása az eredményünkben már az idei évtől érzékelhető lesz. A fürdőszolgáltatás színvonalának emelésével a Társaság jövedelem termelő képessége is javulni fog. Ezzel együtt továbbra is elsődleges célunk a költséghatékony és transzparens üzemeltetés, valamint a Társaságra bízott Önkormányzati vagyon állapotának megőrzése is.

Az alábbiakban szeretnénk kifejteni Társaságunk idei évi és hosszabb távú **célkitűzéseit, működési erősségeit és fennálló gyengeségeit.**

Erősségeink:

1. **Stabil tulajdonosi háttér**

   Az Önkormányzati tulajdon kiszámítható működési keretet biztosít, növeli a szervezet hitelességét és javítja a pályázati forrásokhoz való hozzáférést.

2. **Közszolgáltatási szerep**

   A fürdő nem kizárólag profitorientált vállalkozás, hanem településmegőrzési, rekreációs és turisztikai funkciót is ellát.

3. **Gyógyhely környezet**

   Üzemeltetésünkben álló népszerű Aquarius Termál- és Élményfürdő, 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.

4. **Belföldi kereslet stabilitása**

   A Szép kártya elfogadása és a hazai egészségturizmus erős keresleti bázist jelent.

5. **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 idén tavasszal elkészül a 60 fős kültéri szaunaházunk is, mellyel a vendégélményt kívánjuk fokozni. Sóstógyógyfürdő, mint gyógyhely sokszínű állandó- és nyári program kínálatával (Élmény- és Parkfürdő, Tófürdő, Skanzen, Állatpark, Sóstói tó), megannyi szálláshelyeivel, éttermeivel biztosítja az ide látogató turisták tökéletes kikapcsolódását, szórakozását.

6. **Egészségmegőrzés** – 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. Az elmúlt év végén az ünnepek közeledtével elkészült és piacra került a saját, prémium minőségű, 100% gyógyvíz tartalmú kozmetikai termékcsaládunk vendégeink örömére. Termékeink kiegészítőjeként saját logós textíliákat, mint törülközőt, szaunalepedőt, szauna sapkákat is kínálunk. Idén webáruházas értékesítés keretében is kínálni fogjuk vásárlóinknak prémium termékeinket.

7. **Gasztronómiai élmények** – A fürdő- és gyógyszolgáltatásaink mellett vendégeink élvezhetik az épületben működő partnereink által üzemeltetett

„Bisztro" nevű étterem ínycsiklandó ételeit, és a télen is üzemelő kültéri medencénkben működő poolbár büfé ízletes koktéljait.

8. **Családbarát és csoportos programok** – Családos vendégeinkre is gondolunk - amellett, hogy kedvező jegyárakat biztosítunk - hétvégeken, illetve a szezon időszakában 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.

Gyengeségeink:

1. **Árak**: Áraink az országos hírű fürdőkhöz viszonyítva, mint a Budapest Gyógyfürdői Zrt., valamint a régiónkban a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. árképzéséhez viszonyítva jóval kedvezőbbek vagyunk. 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** hiánya: **Turisztikai szektorban működő, profitorientált** 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**: A régebbi létesítmények folyamatos felújítást igényelnek. A modern élményfürdőkkel szemben versenyhátrány alakulhat ki.

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.

6. **Munkaerő megtartás és bérnyomás**: A fürdőszektor speciális kompetenciákat igényel, mint a gyógytornász, fizioterapeuta, szakorvos, úszómester, vízgépészeti- és energetikai szakemberek. Munkaerőpiacon ezen szakmák iránt magas a kereslet, versenybérezést biztosítani bérgazdálkodási korlátaink miatt kihívás számunkra.

Célkitűzéseink:

Főbb célkitűzéseink továbbra is követik a piaci trendeket, a vendégelégedettséget, az egészségügyi előírásokat és a fenntarthatóságot.

1. Piaci- és vendégtrendekhez kapcsolódó célok

Szezonális kereslet kiegyenlítése

A fürdők és szállodáink látogatottságának szezonális ingadozásait továbbra is próbáljuk kiegyenlíteni a **hétköznapi és holtszezoni vendégforgalom ösztönzéssel.**

Mindezeket akciós csomagokkal, tematikus hétvégékkel és ünnepi programokkal kínáljuk (például wellness hétköznapi kedvezmények, senior- vagy családi csomagok).

Célcsoport-bővítés

A meglévő fő célcsoport mellett (időskorúak, gyógy- és wellness vendégek) a **fiatal párok, családok és vállalati csoportok** megszólítása is kiemelt célunk.

Külön csomagok kialakítása csoportos foglalásokra, céges rendezvényekre, csapatépítő programokra.

Külföldi vendégek bevonzása

Kiemelt figyelmet kap a **régióhoz közeli országokban élő turisták** megszólítása partneri utazási irodák bevonásával.

2. Szolgáltatás- és élményfejlesztés

Új élményelemek bevezetése

A tavasszal elkészülő új 60 férőhelyes kültéri szaunaházban tematikus esteket is fogunk kínálni a wellness élményre vágyó vendégeinknek.

Gyógy- és wellness szolgáltatások bővítése

Az elmúlt év végével sikerrel vezettük be az új saját márkás gyógyvíz tartalmú „Sóstó Kincse" fantázianevű kozmetikai termékcsaládunkat, melyet kiegészítettünk saját logós fürdő- és szauna textíliákkal. Az idei évre célunk a termékcsalád bővítése új elemekkel.

Szintén az elmúlt évben szerződtünk egy helyi egészségügyi szolgáltatóval Preventív jellegű egészségmegőrző vizsgálatok, dietetikai tanácsadás céljából. Az idei évre célkitűzés a szolgáltatás propagálása az igénybevétel fokozása céljából.

Célunk, hogy a gyógy- és wellness részleg **egyedi, egészségorientált élményt nyújtson minden hozzánk látogató vendégnek**.

3. Digitális és innovációs célok

Okosfürdő megoldások

Célkitűzéseink közt szerepel továbbra is egy innovatív vízminőség-monitoring rendszer kiépítése. Ezzel biztosítható lenne a zavartalan üzemeltetés és a fenntarthatósági célok teljesítése.

Online marketing és AI

Tavaly elkészült az AI-alapú chatbot az ügyfélszolgálat támogatására.

Szálláshelyünkön bevezettük a dinamikus árképzést, mellyel optimalizálhatjuk árbevételünket, és a munkaerőhatékonyságot is javíthatjuk.

Célunk, hogy mobilon is elérhető legyen az „Aquarius Spa", mint alkalmazás.

4. Fenntarthatósági célok

Zöld energia alkalmazása

Cél az energiafelhasználás csökkentése és a fenntartható működés demonstrálása a vendégek felé. Ennek érdekében egy hőtároló megépítését tervezzük, melyhez a pályázati dokumentáció már benyújtásra került. Ez a beruházás lehetővé tenné, hogy az Élményfürdő épületének a fűtését környezetbarát módon az elfolyó termálvíz hőenergiájának a hasznosításával tudjuk megoldani, ami költségmegtakarítást és a gázáraktól való függésünk megszűnését is jelentheti

Napelem beruházás megvalósítása továbbra is célunk, viszont – jelentős beruházási értéke miatt – külső finanszírozási forrás bevonása is szükséges lehet.

Hulladékcsökkentés és újrahasznosítás

Papírmentes beléptetés e-pénztárgépek alkalmazásával, szelektív hulladékgyűjtés, vendéglátóipari bérlőink által környezetbarát csomagolások használata.

Környezettudatos marketing

Célunk a „zöld fürdő" imázs kommunikálása, környezettudatos vendégélmények népszerűsítése.

5. Minőség és vendégélmény

Vendégpanaszok csökkentése

Célunk a gyors műszaki hibaelhárítás, panaszkezelési protokollok, személyre szabott problémamegoldás.

Minősítések elérése

A Magyar Fürdőszövetség 5* minősítésével rendelkezünk, ami növeli a vendégbizalmat.

7. HR és szervezeti célok

Szakmai képzések bővítése

Továbbra is lehetőséget biztosítunk dolgozóinknak a gyógyászati, wellness és vendégkapcsolati tréningeken való részvételekre. Emellett kazánkezelői, gépkezelői, úszómesteri, csúszdakezelői tanfolyamokat is szervezünk munkavállalóink számára. Tudásvágyó dolgozóink számára biztosítjuk a szakirányú felsőoktatáson, okj képzésen való részvétel lehetőségét is.

Megtartás, értékelés

Néhány munkakörben bevezetjük a teljesítményalapú értékelést, melyhez bónusz elérhetőségek társulnak. Ezzel motiváljuk dolgozóinkat, csökkentjük a fluktuációt, növeljük a megelégedést.

3. A Társaság marketing tevékenysége

3.1. Marketing célok, eszközök

A Társaság 2026. évi marketingtervében az élményalapú marketing stratégiát helyezzük 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 részére. 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.
- a közelmúltban bevezetett hétköznapi-hétvégi jegyár konstrukció, illetve a termáljegy jegytípusunk még mindig népszerűek. Az idei évben tervezzük új jegytípusok bevezetését is, mellyel kedvezményeink listáját bővítenénk. A 2026-os évben a fürdőszolgáltatás jegyáraira egy minimális, mintegy 5%-os jegyáremelés terveztünk a szezonnyitás előtt.
- Az elmúlt években a szomszédos országokban olyan fürdőfejlesztéseket végeztek, melyek konkurenciát jelenthetnek térségünk turisztikai forgalmára. Az elszívó hatás ellentételezésére Társaságunk is a folyamatos fejlesztésekre, újításokra összpontosít. Itt említjük meg, hogy idén tavasszal átadásra kerül az új 60 fős kültéri szaunaházunk, illetve ősszel a Parkfürdő területén az új vízi játszótér attrakció kivitelezési munkái is elkezdődnek.
- A készpénzmentes fürdő kialakítása továbbra is vendégeink kényelmét növeli.
- Az egészségturizmus globális szinten elterjedőben van, segítve ezzel a fürdőzés, a preventív ideológia fontosságának tudatosítását.
- Nyíregyháza továbbra is vonzó úti cél, népszerű turisztikai célpont, ami köszönhető komplexitásának, melyet Sóstógyógyfürdő képvisel szállás-fürdő-állatpark-múzeumfalu szimbiózisának köszönhetően.
- a tematikus programok (ingyenes szaunaprogramok, gyermekfoglalkozások, egészségnapok, szaunaestek) hatására a fürdő látogatottsága növekvő tendenciát mutat.

Mivel az Ukrajna és Oroszország közötti háború végeláthatatlan, így továbbra sem számolhatunk a háborút megelőző években megszokott számban az ukrán vendégekre. A pozitív tendenciában azonban reménykedünk, melyet alátámaszt az a tény is, hogy már gyakrabban bukkannak fel egyéni utazók és 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 meghatározó jelentőségű fürdőnknek. A Hotel a Hunguest szállodaláncon belül is az egyik legkiválóbb forgalmú, ahonnan napi szinten jelentős számú vendég érkezik hozzánk.

A külföldi vendégek közül a román, szlovák és lengyel vendégek változatlanul szívesen keresik fel az Aquarius Élmény- és Parkfürdőt elsősorban magas színvonalú szolgáltatásait keresve. Meg kell jegyezni, hogy az összes látogatószám arányát tekintve a külföldiek aránya csökkenő tendenciát mutat, emiatt a 2026. évben kiemelt hangsúlyt fektetünk a külföldi, elsősorban szlovák, lengyel és román küldő területeken végzett marketing tevékenységre.

Terveink közt szerepel a már megszokott óriásplakát kampányokon kívül egyéb nyomtatott- és audio marketing eszköz használata is, melyek szervezése folyamatban van. Igyekszünk egyre több külföldi utazási irodával is megállapodni, akik heti-havi rendszerességgel szerveznek majd csoportokat hozzánk. Idén tavasszal első alakommal szervezünk a már meglévő és újként meghívott partnereinknek egy impozáns találkozót fürdőink- és szálloda egységeink bemutatása céljából.

Vendégszámunk nagyobb hányadát valószínűsíthetően idén is a belföldi turisták fogják képezni, amely a helyi konkurencia harc miatt Tőlünk is intenzív, kreatív marketing munkát igényel.

Az elmúlt években pályázati forráshiány, és egyéb okokból sajnos nem volt lehetőség jelentősebb fürdőfejlesztésre, viszont a térségben több kisebb és nagyobb konkurens fürdőnek is volt lehetősége egyéb forrásokból több milliárdos nagyságrendben fejlesztésekre.

Hajdúszoboszló továbbra is országos hírnévnek örvend, ezért a térségben még mindig jelentős elszívó erővel bír. A környező kisebb fürdők elsősorban az árérzékeny vendégkört célozzák meg, bár ezek alacsonyabb szolgáltatási színvonalat biztosítanak.

Az árérzékeny vendégkört mi is megcéloztuk és 2023-ban bevezettünk egy új jegytípust, termál belépőjegy néven. Az olcsóbb jegytípus bevezetésével célunk az is volt, hogy a zárva tartó Júlia Fürdő egységünk vendégkörének is megfelelő alternatívát kínáljunk az Élményfürdőben. A kedvezményes jegytípussal csak a termálvilág és a gyerekvilág medencéi használhatók teljes naphosszban. A nyári szezonban ez a jegytípus továbbra sem elérhető, szem előtt tartva, hogy a szezon időszakában a teljes fürdőkomplexumot kínáljuk egy belépőjegytípus megvásárlásával.

A szezonon kívüli időszak marketing kampányának fő iránya ezen jegytípus népszerűsítése, melyet szerződött marketing ügynökséggel együttműködve propagálunk főként tiktok-on és facebook-on megjelenő élő, mozgó rövid reklámok formájában.

A 2024. évben kiterjesztettük a „**Nyugdíjas hétfő**" elnevezésű akciónkat **csütörtöki napokra is**, amikor szintén biztosítjuk a kedvezményes árakat a magyarországi nyugellátásban részesülőknek. Ennek pozitív hatása a hétfői napok mellett megmutatkozik a csütörtöki vendégforgalmunkban is, és az akció a korábbi évekhez hasonlóan idén is csak a szezonon kívüli időszakban lesz elérhető.

Az elmúlt évben a fent említett jegytípus sikerének köszönhetően egy újabb korosztálynak is kedveskedtünk. Elindítottuk **„Egyetemista kedd"** elnevezésű kampányunkat, melynek keretein belül a város felsőfokú oktatási intézményeiben tanuló hallgatóknak biztosítunk extra kedvezményt a belépőjegy árából.

A tematikus hétköznapok sikereiből kiindulva terveink közt szerepel speciális akciók biztosítása elsősorban a helyi érdekeltségű Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft „Kispályás Labdarúgó Bajnokság igazolt amatőr játékosai" számára. Elhivatottak vagyunk abban, hogy a fürdő aktív szerepet vállaljon a helyi sportélet támogatásában regenerációs és rekreációs szolgáltatások biztosításával, hozzájárulva a sportolók egészségéhez és teljesítményéhez.

Különösen elismerő visszajelzéseket kapunk a helyi rádiókban megjelenő reklámanyagainkról, emiatt együttműködésünket erősíteni kívánjuk a helyi érdekeltségű Best FM- és a Sunshine FM rádiós szolgáltatókkal, valamint az országos lefedettségű rádiók közül a Rádió1 szolgáltatóval. A reklámblokkok mellett idei évben is a PR – beszélgetések, rovattámogatások, nyereményjátékok adják majd a megjelenéseink zömét. A központi hangsúly itt is a fürdőélményeken, aktuális akcióinkon, és a fürdőgyógyászati tevékenységünkön lesz.

A helyi- és környékbeli vendégek megszólításához elengedhetetlen a napi- és hetilapokban való megjelenés is. Ezen a téren továbbra is a Nyíregyházi Napló és a Kelet – Magyarország c. napilap fog hangsúlyt kapni. E két lap igénybevételével a helyi nyomtatott sajtóban való megjelenés biztosított, mindezen túl a Kelet – Magyarországgal a megye jelentős része is elérhető. Mindkét média népszerű online felületet üzemeltet, melynek mi is aktív hirdetői vagyunk.

A korábbi évekhez hasonlóan kihasználva a kedvezményes hirdetési tarifákat jelen leszünk a városi- és megyei érdekeltségű Televíziókban is.

Természetesen a nyomtatott sajtóban való megjelenés országos szinten sem nélkülözhető, ezért ebben az évben is kisebb-nagyobb felületeket vásárolunk a Centrál Médiacsoport kiadásában megjelenő magazinokban, illetve a hozzá kapcsolódó online felületeken is. Ennek 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

Továbbra is célunk a fürdőgyógyászati ellátások hatékonyságának tudományos, szakmai magyarázattal való alátámasztása, mellyel segítsük a laikus olvasó megértését kezeléseink iránt.

A tavaly előtti évben együttműködést kötöttünk a Debreceni Egyetemmel, így már tudományos téren is erősítjük a termálvíz, mint gyógyvíz fontosságát az egészség megőrzésében. Gyógyászati részlegünkön az egészségmegőrzés jegyében a tavaly év végével új prevenciós szűrések igénybevételét kínáljuk a Nyírségi Egészségközponttal együttműködve. Célunk, hogy minél többen időben felismerhessék és kezeltethessék esetleges egészségügyi problémáikat. A vendégek

várakozás és beutaló nélkül vehetnek részt dietetikai, allergia- és egyéb prevenciós szűréseken.

Gyógykezeléseink palettáját a tavalyi évben bővítettük egy **BEMER típusú fizikai érterápiás gép**pel, amely célzottan a test legproblémásabb területein fejti ki gyógyító hatását.

2026-ban az egészségmegőrzés terén az online reklámfelületekre helyezzük a nagyobb hangsúlyt. A fürdőgyógyászat népszerűsítése céljából tematikus televíziós műsorokban, női-, illetve orvosi lapokban is meg fogunk jelenni. Az egészség fontosságát hangsúlyozva a tavalyi évben sikeres „**Egészség napok**" rendezvényeinket **idén folytatjuk**. Terveink közt szerepel egy **tavaszi**, és egy **őszi** kedvezményes fürdőzési lehetőséggel egybekötött **tematikus nap** megszervezése.

Társaságunk a 3*+ minősítésű Hotel Fürdőházban, illetve a szintén 3* minősítésű Svájci Lak Panzióban szálláshelyüzemeltetési tevékenységet is folytat. A hotel és a panzió szobakihasználtsága a nyári hónapokban kifejezetten magas, a szezonon kívüli időszakban is átlagosan 40-50% körül van, aminek arányát folyamatos akciókkal igyekszünk fenntartani, illetve tovább növelni.

Az akciók mellett számos corporate megállapodást is kötöttünk a korábbi években elindult Déli Ipari Park fejlesztése kínálta új vendégkör számára. Ezek elsősorban az építésekben érdekelt tervezésben-, kivitelezésben működő vállalatok, akik a munkavállalóik számára folyamatos szállást kell, hogy biztosítsanak.

Szállodáink szélesebb körű népszerűsítésének ösztönzése érdekében a tavalyi év elején új, impozáns fotókat készíttettünk mindkét egységünkről azért, hogy a honlapunkon esztétikus, vonzó képek jelenjenek meg. Idén mindkét szálláshelyen videós reklámanyag forgatását is tervezzük „családi tematika" mentén, ezzel is frissítjük propagáló megjelenéseinket.

Online kommunikációnkhoz minden ismert csatornán jelen vagyunk:

- weboldal
- YouTube-csatorna
- Facebook oldal
- Instagram oldal
- Tik-Tok-csatorna

Weboldalunkon minden szükséges- és fontos információ fellelhető, továbbra is 7 nyelven áll a vendégek rendelkezésére, viszont küllemében változtatásra szorult. A 2024. év végével beszerzési pályázatot írtunk ki a honlap megújítására, mely az idei év első felében nyeri el végső formáját. Az új honlap mobiltelefonra optimalizált, könnyen használható, útvonaltervezőt is tartalmaz, illetve az információk is folyamatosan frissülnek rajta. Az immár 3. éve bevezetett online jegyvásárlási felület kiemelten hangsúlyos helyet kap az új weboldalon is, így gyakorlatilag minden fő- és aloldalon találkoznak a vásárlási lehetőséggel a vendégek.

A tavalyi évben elindult a saját szálláshely foglalási felületünk, mely szintén a weboldalon is helyet kap. Ezzel a lehetőséggel a szálláshely közvetítő oldalak jutalék mértékét igyekszünk csökkenteni, illetve egy olyan adatbázis kialakítása is cél, mely könnyen elérhető egy akció, illetve kedvezményes csomagajánlat esetén. A saját

foglalási felületünk népszerűsítésére 2026. évben nagyobb hangsúlyt kívánunk fektetni, valamint a szálláshelyek is külön honlapot kaptak.

A Facebook felületünk tartalmában és a hirdetési kampányaink tekintetében továbbra is aktív. Idén is változatlanul az élményalapú posztokat preferáljuk, ezek mellett fürdőink, illetve gyógyászatunk híreit, akcióit is népszerűsítjük. Kiemelt figyelmet fordítunk majd az új Szaunavilág menedzselésére. Nagy örömünkre követőink száma folyamatosan nő, átléptük a 34.000 fős követőtábort.

Az idei nyári fürdőszezonra egy „általános" reklámfilmmel készülünk, amiben a fürdőkomplexum sokszínűségét helyezzük előtérbe azzal, hogy minden korosztály számára tartogat valamilyen élményt.

2025-ben leforgattuk a méltán híres „**Engedd ki a gőzt**" kampányunk második mutációját, amiben a város közismert személyiségét, Szabó Dénest, a Cantemus kórus igazgatóját vontuk be a fürdőzés népszerűsítésébe. A kampány sikerességének köszönhetően, ezt az **idei évben is alkalmazzuk szezonon kívül**.

Az idei évben is folytatódó kampányunkban a nyomtatott média mellett online, és audiovizuális marketing eszközöket is felhasználunk. A kampány edukáló hatása az, hogy rávilágít arra, miszerint a mindennapi stresszes életmód kimerítő, ezért kell egy kis „Engedd ki a gőzt", amit a gyógyfürdőben bárki megtehet.

Az idén rendelkezésre álló pénzügyi keretünk lehetővé teszi, hogy a szezonban és azon kívül is megjelenjünk a legnépszerűbb hazai televíziós csatornákon (TV2, Super Tv2, M1, Duna Tv, RTL Klub, Duna Word, Fem3), ahol utazással, családi kikapcsolódással, illetve gyógyászati témákkal foglalkozó műsorokban népszerűsíthetjük magunkat.

Kiemelendő, hogy a tulajdonos Önkormányzat együttműködése révén 2026-ben is biztosított az ESMA keretünk, melynek köszönhetően köztéri reklámhordozókon jelenhetünk meg. Ennek keretében ismét Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegye, Hajdú-Bihar vármegye, Borsod-Abaúj-Zemplén vármegye és Jász-Nagykun-Szolnok vármegye közterületein is jelen leszünk. Budapesten a korlátreklámok helyeit már tervezzük a nyári szezonra.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit KFT-vel és a helyi TDM irodával közös, több éves turisztikai együttműködésben külföldi reklámhirdetéseinket közös kooperációban oldottuk meg. Elsősorban nagyforgalmú helyeken óriásplakát felületeket béreltünk, amiket az idei évtől internetes kommunikációra váltunk. Ebben a formációban is a két sóstógyógyfürdői turisztikai attrakció együtt jelenik meg, egymást erősíti.

3.2. A Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. 2026. évi programterve

2026-ban 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 hivatottak megcélozni. A Tófürdőn az idei éven külön rendezvényt nem tervezünk.

2026. 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.

Gyermeknap alkalmából ingyenes belépést biztosítunk 10 év alatti vendégeinknek, család- és gyermek centrikus programokat kínálunk. A nyári szezon minden napján ingyenes **gyermekfoglalkozásokat**, valamint **vízi-torna** és **aqua-zumba tréningeket** tartunk a vendégeknek.

2026. évben is folytatjuk a szorosabb együttműködést 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. Különféle játékok, vetélkedők szórakoztatják az érdeklődőket.

A szauna népszerűsége továbbra is töretlen, így 2026. 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. Ezen túl az új, 60 fős szaunánkban több rendezvényt is tervezünk, mint például a **Szauna szezonnyitó fesztivál**, amely alkalommal egy maratoni, 24 órás szaunázással lepnénk meg vendégeinket.

3.3. Marketing költségek

Marketing tevékenységünk elsődleges célja, hogy az esetlegesen kedvezőtlen időjárás ellenére is a tervezett vendégszámot teljesíteni tudjuk. Az elmúlt évek, valamint a 2026-os év tervezett nettó költségszintjét az alábbi táblázat mutatja be.

eFt

Év	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Marketing költség	26 836	28 620	44 841	10 669	22 632	30 558	38 660	56 338	56 144
ESMA barter	18 000	18 000	7 000	8 310	11 000	11 000	11000	11 000	11 000
Összesen:	**44 836**	**46 620**	**51 841**	**18 979**	**33 632**	**41 558**	**49 660**	**67 338**	**67 144**

Főbb marketing kiadások tervezete 2026. évben	
Marketing csatorna	**Nettó összeg**
Nyomtatott megjelenés/nyomdai költség	16 141 000,00 Ft
TV, Rádió megjelenés	7 600 000,00 Ft
Online megjelenés	21 540 000,00 Ft
Ügynökségi díjak	5 730 000,00 Ft
Grafikai tervezés, weboldal karbantartás	2 570 000,00 Ft
Fotó/videó anyag készítése	1 130 000,00 Ft
Egyéb (szponzoráció sportkluboknak)	2 450 000,00 Ft
Kiállításokon megjelenés	200 000,00 Ft
Rendezvények	3 000 000,00 Ft
Összesen:	60 361 000,00 Ft

4. Eredmény terv, mérleg

A feltüntetett **2025-ös tény adatok** könyvvizsgálattal még nem alátámasztottak.

A 2026. évi üzleti terv készítésénél az alábbi főbb célokat követtük:

- *Működési egyensúly biztosítása*
- *Árbevétel növelése*
- *Fajlagos költségek csökkentése*
- *Energiafelhasználás csökkentése*
- *Hőtároló rendszer beruházás*
- *Látogatószám növelése*
- *Egészségmegőrző programok szervezése*
- *Fluktuáció csökkentése*
- *Képzési programok biztosítása*
- *Fennálló Kockázatok csökkentése*

A társaság eredménytervét (AST nélkül) a bázis évhez viszonyítva a következő táblázat ismerteti:

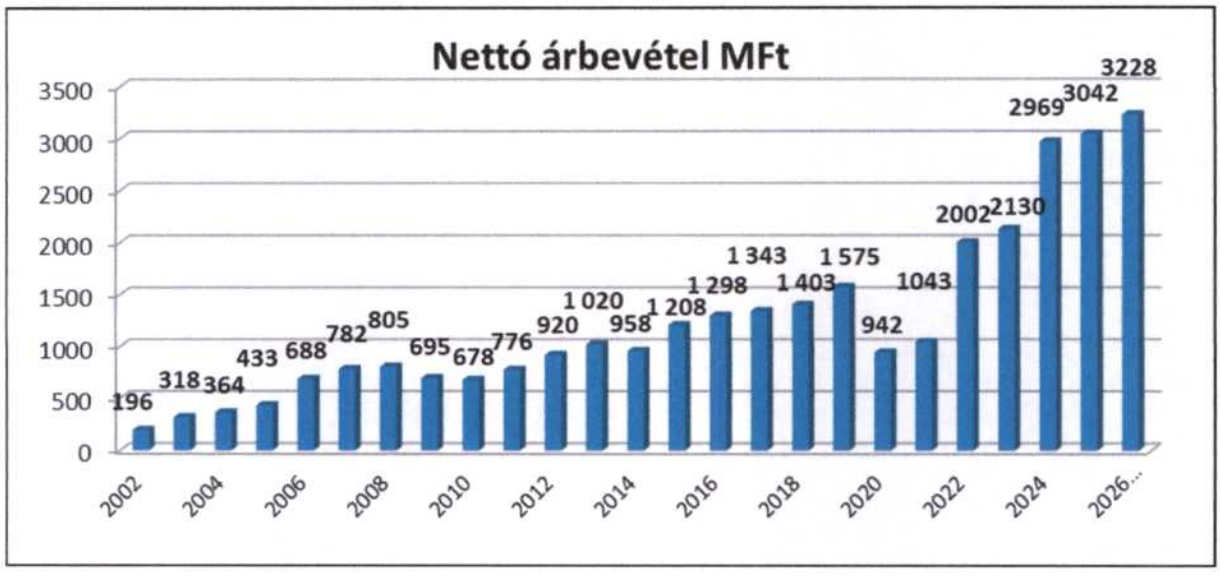
nettó EFt

Megnevezés	Terv	Várható	Terv	Változás Tervhez		Változás Várhatóhoz	
	2025	2025	2026	eFt	%	eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 108 553	3 041 993	3 228 318	119 765	4%	186 325	6,1%
Értékesítés nettó árbevétele	**3 108 553**	**3 041 993**	**3 228 318**	**119 765**	**4%**	**186 325**	**6,1%**
Egyéb bevételek	**198 303**	**207 135**	**174 287**	**-24 016**	**-12%**	**-32 848**	**-15,9%**
Üzemi bevételek összesen	**3 306 856**	**3 249 128**	**3 402 605**	**95 749**	**3%**	**153 477**	**4,7%**
Anyagköltség	539 077	468 987	524 101	-14 976	-3%	55 114	11,8%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	569 102	569 512	613 464	44 362	8%	43 952	7,7%
Egyéb szolgáltatások értéke	44 353	47 055	47 178	2 825	6,4%	123	0,3%
Eladott áruk beszerzési értéke	26 126	25 734	27 529	1 403	5,4%	1 795	7,0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	673 924	678 511	688 188	14 264	2,1%	9 677	1,4%
Anyagjellegű ráfordítások	**1 852 582**	**1 789 799**	**1 900 460**	47 878	2,6%	110 661	6,2%
Bérköltség	918 391	872 518	932 579	14 188	1,5%	60 061	6,9%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	63 350	60 943	71 981	8 631	13,6%	11 038	18,1%
Bérjárulékok	149 009	129 491	153 351	4 342	2,9%	23 860	18,4%
Személyi jellegű ráfordítások	**1 130 750**	**1 062 952**	**1 157 911**	27 161	2,4%	94 959	8,9%
Értékcsökkenési leírás	**193 330**	**183 470**	**190 028**	-3 302	-1,7%	6 558	3,6%
Egyéb ráfordítások	**108 633**	**125 225**	**121 178**	12 545	11,5%	-4 047	-3,2%
Üzemi ráfordítások összesen	**3 285 295**	**3 161 446**	**3 369 577**	**84 282**	**2,6%**	**208 131**	**6,6%**
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**21 561**	**87 682**	**33 028**	**11 467**	**53,2%**	**-54 654**	**-62,3%**
Pénzügyi műveletek bevételei	2 500	6 447	1 000	-1 500	-60,0%	-5 447	-84,5%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 000	3 119	1 000	-2 000	-66,7%	-2 119	-67,9%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-500	3 328	0	500	-100,0%	-3 328	-100,0%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	21 061	91 010	33 028	11 967	56,8%	-57 982	-63,7%
Adófizetési kötelezettség		6 257		0		-6 257	-100,0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	**21 061**	**84 753**	**33 028**	**11 967**	**56,8%**	**-51 725**	**-61,0%**

4.1. Bevételek

A **vállalat nettó árbevétele az árstruktúra változtatás, szolgáltatás fejlesztés eredményeként néhány év alatt jelentős növekedésnek indult**, aminek eredményeként a tervév végére várhatóan a **3 228 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 53 %-a ebben az időszakban realizálódik.



2026. évre vonatkozóan **fürdőegységeinkben 388,3 eFő vendégszámmal** tervezünk.

Látogatószám terv egységenként	2025 Várható	2026 Terv	Terv-tény eltérés	
			Fő	%
Park-, és Élményfürdő	351 172	363 048	11 876	103,4%
Tófürdő	25 664	25 281	-383	98,5%
Összesen	**376 836**	**388 329**	**11 493**	**103,0%**

A Park- és Élményfürdőben a bázis évhez viszonyítva némi **látogatószám növekménnyel (+11,9 eFő) számolunk.** A látogatószám többletet az új szaunaház átadása és a tavalyi évitől kedvezőbb nyári időjárás okán reméljük. A **Tófürdőben** az előző évek vendégforgalom tendenciája alapján nem tervezünk magasabb látogatószámot a bázis évitől.

A tervévre a Tófürdőn jegyáremeléssel nem kalkulálunk, az Élményfürdőben a szolgáltatások árait átlag 5 %-kal, differenciáltan tervezzük emelni. A felnőttek részére a 2026. évben – a nyári szezon kivételével – továbbra is lehetőséget biztosítunk kedvező áron csak a termálrészleg igénybevételére, illetve kiegészítő jegy megváltásával az élményrészleg is használható. Ez a belépőjegy konstrukció a

tárgyévben is népszerű volt a vendégek körében, bízunk abban, hogy a szezonon kívüli forgalom az előző évihez hasonlóan alakul, esetleg növekedni fog.

A NEAK támogatott gyógykezelések esetében **önrész térítési díj emelést nem tervezünk**, elsősorban a kezelésszám növekedését várjuk, melyet akciós programok meghirdetésével is próbáljuk segíteni.

Adatok eFt-ban

Megnevezés/hó	2025 Terv	2025 tény	2026 Terv	Terv/terv eltérés		Terv/Várható	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítések nettó árbevétele	3 108 553	3 041 993	3 228 318	119 765	3,85%	186 325	6,13%

A várható árbevételhez viszonyítva +186,3 MFt (+6,1 %) bevétel növekedést tervezünk. Ebből az Élményfürdő várt fürdőszolgáltatási bevételi többlete +133 MFt, amit a fürdőszolgáltatások jegyáremelésének, az új szauna átadását követő keresleti többletnek, illetve a kedvezőbb nyári időjárásnak köszönhetően remélünk. A Tófürdőnél az előző évek tendenciái alapján látogatószám növekedéssel nem számolunk, a tervezett árbevétel kevesebb nyíregyházi jegyárkompenzációt tartalmaz.

Gyógyszolgáltatási bevételünket a kezelésszám emelkedésében bízva +5,9 MFt-tal magasabb összegben kalkuláltunk.

Az ingatlan hasznosítási árbevételünket 2,3 %-kal (+8,3 MFt) magasabb összegben számoljuk a tervévre, mivel a bérleti díjakat az előző éves átlag fogyasztói infláció mértékével egyezően emeljük, illetve a forgalomarányos bérleti díjaknál is 5 %-os növekedésben bízunk.

A vendéglátóipari bérlők 5 %-os áremelésével számolva a bérlők forgalmából származó közvetített bevételt az előző évihez képest 4,7 %-kal (+31,2 MFt) magasabb összegben tartalmazza a terv.

A szálláshely értékesítés esetén a szobaárakat 10 %-kal növeljük, dinamikus árképzéssel 4,6 %-os árbevétel növekedést (+9 MFt) kalkuláltunk az előző évi bevételhez képest.

Társaságunk az előző év végén saját márkás kozmetikai termékek értékesítését kezdte meg. 2026. év a bevezetés időszaka, így a forgalmazásból 3 MFt bevétel realizálását tervezzük.

Ezeken kívül a parkoló üzemeltetés, a fürdőszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb bérleti díj (napágy bérlés), és a műszaki szolgáltatások tekintetében a bázis évihez hasonló árbevétellel számolunk. A reklámbevételeknél +6,6 MFt-tal magasabb összeget kalkuláltunk a várható adathoz képest, mert az áruforgalmazás utáni visszatérítés összege még nem ismert.

A terv összességében **+186,3 MFt-os (+6,1 %-os) nettó árbevétel** többlettel számol.

Adatok eFt-ban

Megnevezés/hó	Összesen eFt	Fürdőház	Tófürdő	Élmény és Parkfürdő	Hotel Sóstó	Svájci lak	Egyéb
Ért. nettó árbevétele 2025 terv	**3 108 553**	158 607	123 351	2 645 813	146 538	26 233	**8 011**
Ért. nettó árbevétele 2025 várható	**3 041 993**	152 256	98 645	2 569 345	146 539	64 681	10 527
Ért. nettó árbevétele 2026 Terv	**3 228 318**	159 719	87 410	2 747 828	152 840	70 735	**9 786**
Terv/Terv eltérés	119 765	1 112	-35 941	102 015	6 302	44 502	1 775
	103,85%	100,70%	70,86%	103,86%	104,30%	269,64%	122,16%
Terv-Várható eltérés	**186 325**	**7 463**	**-11 235**	**178 483**	**6 301**	**6 054**	**-741**
	106,13%	**104,90%**	**88,61%**	**106,95%**	**104,30%**	**109,36%**	**92,96%**
Bevétel megoszlás 2026 Terv	**100,00%**	**4,95%**	**2,71%**	**85,12%**	**4,73%**	**2,19%**	**0,30%**

A bevételek döntő része továbbra is az „**Aquarius**" Fürdőben realizálódik (**85,1%**). Az **Élmény- és Parkfürdő** együttes üzeménél **2025 évhez** viszonyítva **+178,5 MFt +7% bevétel növekedést tervezünk.** Ebből +133 MFt a fürdőszolgáltatás, +5,9 MFt a gyógyszolgáltatás, és +31,2 MFt a közvetített vendéglátás árbevételi változása.

A **Júlia Fürdő** újra nyitásával továbbra sem tervezünk, mivel a nyitás nagyobb összegű beruházási, felújítási költségek árán valósulhatna meg, ami túlmutat a Társaság beruházási lehetőségein.

A **Fürdőház** bevételi részesedése 5 %. A fürdőegység a tervévre sem lesz nyitva, kizárólag a szálloda és a büfé üzemel. Ebben az egységben +7,5 MFt bevétel növekedéssel tervezünk az áremelésnek és a hatékony értékesítési munkának köszönhetően.

A **Svájci Lak Panzió** szállás részlegét továbbra is mi üzemeltetjük, a vendéglátóipari egység bérbeadással hasznosul. Bérbeadás útján történő hasznosításból 9,2 MFt árbevételt terveztünk (+4,4 MFt). A szálláshely értékesítésből származó bevétel növekedés várhatóan 1,7 MFt (+3 %).

A **Tófürdő** részesedése 4 %-ról 2,7 %-ra csökken. Az elmúlt évi 5 %-os áremelés után a tervévben áremelést nem tervezünk. A bázis évihez hasonló látogatószámmal kalkuláltunk. A bevételt illetően 87,4 MFt-ot tervezünk, ami a bázis évitől -11,4 %-kal elmarad, mivel kisebb arányú jegyárkompenzációval számoltunk az előző évhez viszonyítva.

Adatok eFt-ban

Megnevezés/hó	Fürdők szolgáltatásai	Gyógy szolgáltatás	Szállodai szolgáltatás	Bérbeadás	Közvetített vendéglátás	Egyéb
ÁRBEVÉTEL Várható 2025 eFt	1 610 876	171 831	197 686	380 913	664 292	16 395
Tény megoszlás %	52,95%	5,65%	6,50%	12,52%	21,84%	0,54%
ARBEVÉTEL TERV 2026 eFt	1 733 519	177 774	206 699	388 897	695 563	25 866
Terv megoszlás %	53,70%	5,51%	6,40%	12,05%	21,55%	0,80%

A társaság nagy tevékenységi ágai közül továbbra is a **fürdőszolgáltatás a meghatározó** nettó árbevételi oldalon, súlya 53,7 %. Összességében 3 %-os mértékű

(+11,5 eFő) látogatószám növekedéssel számolunk, a fürdőszolgáltatási árbevételben +122,6 MFt (+7,6 %) többletet tervezünk.

Becslésünk szerint a forgalomarányos bérleti konstrukcióban üzemelő bérlőink legalább +5%-os áremelést fognak érvényesíteni, ezért a **bérleti díj**ból származó árbevétel is 5 %-kal fog emelkedni. A nem forgalomarányos elszámolással bérbeadott ingatlanjaink bérleti díját az infláció mértékével egyezően tervezzük emelni. Az ingatlan és ingóság bérbeadásból származó árbevétel növekményünket legalább 8 MFt-tal többre becsüljük. A bérbeadás árbevételi részesedése 12,1 %, amely közel az előző évi részaránnyal egyezik.

A **gyógyszolgáltatás bevételé**t bízva a kereslet élénkülésében +5,9 MFt-tal magasabbra tervezzük, részaránya 5,5 % körül alakulhat.

A **szállodaszolgáltatás árbevétele** +9 MFt-tal növekedhet, részaránya 6,4 %. Az áremelésnek és a hatékonyabb értékesítésnek köszönhetően a Svájci Lak Panzió szálláshely értékesítési árbevétele várhatóan +1,7 MFt-tal magasabb lesz, a Fürdőház Hotel árbevétele +7,3 MFt-tal növekszik.

A Társaság árbevételében megjelenik a Társaság értékesítési rendszerén keresztül forgalmazó **vendéglátási- és kereskedelmi egységek forgalma,** mely a tervben **695,6 MFt** értéket képvisel. Terveink szerint ez a forgalom a bérlők +5 %-os áremelése következtében +31,2 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	2025 Terv	2025 várható	2026 Terv	Terv/terv eltérés		Terv/Várható	
				eFt	%	eFt	%
EGYÉB BEVÉTEL	198 303	207 135	174 287	-24 016	-12,11%	-32 848	-15,86%

Egyéb bevételeknél -32,8 MFt csökkenéssel tervezünk, melynek oka egyrészt, hogy az Önkormányzattól kapott üzemeltetési hozzájárulás összegét nettó 15,7 MFt-tal tervezzük csökkenteni. Másrészt nem tervezünk a nyári diákfoglalkoztatáshoz kapcsolódó bértámogatással (-11,8 MFt). Kisebb összegben tervezzük a korábbi években végrehajtott, támogatott projektek elhatárolt bevétel feloldását, és a biztosítótól kapott kártérítés összegét is.

Az 5. Költségvetési kapcsolatok fejezetben táblázatos formában bemutatjuk a költségvetési forrásainkat jogcímenkénti bontásban.

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	2025 Terv	2025 tény	2026 Terv	Terv/terv eltérés		Terv/Várható eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 852 582	1 790 947	**1 900 460**	47 878	2,58%	109 513	6,11%
ANYAGKÖLTSÉG	539 077	470 135	**524 101**	-14 976	-2,78%	53 966	11,48%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	569 102	569 512	**613 464**	44 362	7,80%	43 952	7,72%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	44 353	47 055	**47 178**	2 825	6,37%	123	0,26%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	26 126	25 734	**27 529**	1 403	5,37%	1 795	6,98%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	673 924	678 511	**688 188**	14 264	2,12%	9 677	1,43%

Költségoldalon továbbra is elsődleges szempont a takarékos gazdálkodás. Vegyszer, tisztítószer beszerzéseink tekintetében közbeszerzés lefolytatásával biztosítjuk a legelőnyösebb árak elérését. Egyéb anyag, eszköz és szolgáltatás vásárlásaink tekintetében továbbra is elsősorban a helyi piac versenyeztetésével próbálunk számunkra előnyös árakat elérni.

Az **anyagjellegű ráfordításokban (AST-t tartalmaz) a várhatóhoz viszonyítva +109,5 MFt** (+6%) **többletköltséget tervezünk.**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2025.	2026. Terv	Változás	
Vásárolt anyagok költségei	**470 135**	**524 101**	**53 966**	**11%**
Alkatrészek	**24 399**	**28 349**	**3 950**	**16%**
Vegyszerek	**17 447**	**21 938**	**4 491**	**26%**
Üzem-, kenőanyagok	**3 475**	**5 000**	**1 525**	**44%**
Építési anyagok	**9 896**	**13 888**	**3 992**	**40%**
Üzemeltetési anyagok	**31 899**	**40 415**	**8 516**	**27%**
Kertészeti anyagok	**5 770**	**6 596**	**826**	**14%**
Fogyóeszközök, szerszám, munka-védőruha	**14 648**	**15 000**	**352**	**2%**
Nyomtatvány, irodaszer	**3 290**	**4 152**	**862**	**26%**
Egyéb vásárolt raktári anyagok költsége	**2 395**	**2 512**	**117**	**5%**
Ételkészítési anyagok	**11 305**	**16 107**	**4 802**	**42%**
Italkészítési anyagok	**4 136**	**4 290**	**154**	**4%**
Vendéglátóipari kellék anyagok	**331**	**915**	**584**	**176%**
Elektromos energiafelhasználás költségei	**225 262**	**209 936**	**-15 326**	**-7%**
Gázfelhasználás költségei	**58 323**	**100 958**	**42 635**	**73%**
Vízdíj	**57 394**	**53 808**	**-3 586**	**-6%**
Egyéb közvetlen költségelszámolású anyagköltségek	**165**	**237**	**72**	**44%**

Az anyagköltségből 364,7 MFt (69,5%) összeg a **rezsi költségekből adódik**. A gázárak tekintetében magasabb egységárakkal 279 Ft/m3 és többletenergia fogyasztással +21,2% kalkulálunk elsősorban a téli rendkívül hideg időjárás és az új szaunaház átadása okán. A bázis évben is az időjárási kiszámíthatatlanság miatt többlet fogyasztással terveztünk és ehhez képest jelentős megtakarítást realizáltunk. Az idei évre is magasabbra tervezzük a költségszintet. Villamosenergia egységára 45,4 Ft/kwh körül fog alakulni a korábbi 72 Ft/kwh-ról. Többletfogyasztással tervezünk az új kültéri szauna, illetve a vízi játszótér építési munkálataiból adódó többletfogyasztás miatt.

A Svájci Lak szállás részének egész éves saját működtetése miatt az előző évhez viszonyítva magasabb reggeliztetési alapanyag költséggel kalkulálunk +5 MFt. Elavult gépészeti parkunk, illetve üzemi épületeink állagmegóvása magasabb üzemeltetési-, építési-, és alkatrész ráfordítást igényelnek, emiatt +22,5 MFt anyagköltséggel kell kalkulálnunk. Vegyszer felhasználásunkban a kormányzati előírások szigorítása miatt többletfelhasználást tervezünk, ami a kedvező beszerzési árak ellenére költségnövekedést fog eredményezni +4,5 MFt.

A rezsi költségek részletes bemutatását az előző évi tényadatokhoz viszonyítva a következőkben ismertetjük:

Megnevezés	Gázdíj Költsége rendszerhasználati díjjal eFt			Felhasznált gázmennyiség m3		
	2025.	2026. Terv	%-os változás	2025.	2026. Terv	%-os változás
Összesen	63 812	**100 958**	**58,2%**	262 797	**318 466**	**21,2%**

***gáz egységára terv**	**Ft/m3**
Január-December	233-279

Megnevezés	Villamos energia rendszerhasználati díjjal eFt			Felhasznált energiamennyiség kwh		
	2025.	2026. Terv	%-os változás	2025.	2026. Terv	%-os változás
Összesen	225 262	**209 936**	**-6,8%**	2 801 200	**3 051 650**	**8,9%**

*** áram egységár terv**	**Ft/kwh**
Január-december	45,36

Megnevezés	Vízdíj költsége			Felhasznált mennyiség m3		
	2025.	2026. Terv	%-os változás	2025.	2026. Terv	%-os változás
Összesen	57 394	**53 808**	**-6,2%**	157 592	**86 865**	**-44,9%**

***egységár**	**Ft/m3**
Január-December	**597**

Megnevezés	Csatornahasználat költsége			Felhasznált mennyiség m3		
	2025.	2026. Terv	%-os változás	2025.	2026. Terv	%-os változás
Összesen	83 221	**90 126**	**8,3%**	65 011	**75 349**	**15,9%**

***egységár**	**Ft/m3**
Január-December	**914**

A tervévre (mivel a közbeszerzési eljárás eredményeként, fix egységárú szerződés megkötésére került sor) az **elektromos energia egységára** 45,36 Ft/kWh + 1% közvetítői díj (rendszerhasználati díjak nélkül.) Ennek megfelelően költségünk a

bázisévi **225,3 MFt-ról 209,9 MFt**-ra csökkenhet -15,3 **MFt-tal (-6,8%)**, mindamellett, hogy az idei évre már az új szauna üzemeltetési költségeit is terveznünk kellett.

A **gáz- és rendszerhasználati díj** költségében növekedést tervezünk 63,8 MFt-ról 100,9 MFt-ra **(+37,1 MFt).** 2025-es gazdasági évben az év végére a gáztározók töltöttségi szintjei, valamint az enyhe téli időjárás miatt a gáz világpiaci ára és a gázfelhasználásunk is kedvezőbb lett a tervezettnél.
Azonban mivel továbbra is a piaci változásokat követő gázszerződéssel rendelkezünk, és több konfliktus is befolyásolhatja a világpiaci árakat, valamint nem jósolhatóak meg az időjárási körülmények sem, ahogyan azt előző évekhez képest sokkal keményebb januári hónap is bizonyítja, ezért a kockázatok mérséklése miatt a 2025-es tervadatokhoz közel tervezünk, a tényadatokhoz viszonyítva jelentősen magasabb költségeket vettünk figyelembe a 2026-ös tervünk elkészítésekor. A piaci folyamatok kedvező alakulásával a 2025-es évhez hasonlóan némi tartalék képződhet, ami az eredményünket javíthatja.

A vízdíj egységára a tavalyi évhez viszonyítva 576 Ft/m³-ről 597 FT/m³-re növekszik. Költségben azonban a saját fúrt kút üzemeltetése miatt csökkenéssel kalkuláltunk (57,4 MFt-ról 53,8 MFt-ra).

A csatorna használat költsége kisebb arányban növekszik 83,2 MFt-ról 90 MFt-ra, az egységár 886 Ft/m3-ről 914 FT/m3-re változása miatt. Az utóbbi évek drasztikus egységár emelése rendkívül nagy terhet jelent társaságunknak.

A bérlők felé számlázott rezsi költségeket terv szinten az anyagköltségben tervezzük.

Igénybe vett szolgáltatások költsége soron a bázis év várható adatához viszonyítva +43,9 MFt-tal (+8%) többet tervezünk.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2025.	2026. Terv	Változás	
Igénybevett szolgáltatások	**569 512**	**613 464**	**43 952**	**8%**
Szállítás, rakodás, raktározási költség	1 581	1 944	363	23%
Bérleti díjak	13 199	15 057	1 858	14%
Javítási, karbantartási költségek	96 647	120 000	23 353	24%
Hirdetés, reklám, propaganda	56 144	60 361	4 217	8%
Oktatási, továbbképzés saját költségre	2 674	4 181	1 507	56%
Belföldi szállás költség	501	526	25	5%
Belföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek	357	394	37	10%
Külföldi szállás költség	18	0	-18	-100%
Külföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek	2	0	-2	-100%
Informatikai és kommunikációs költségek	31 206	32 667	1 461	5%
Higiéniás, és egészségügyi szolgáltatások	36 846	38 690	1 844	5%
Szaktanácsadás	28 062	29 000	938	3%
Távhőszolgáltatási díj	3 649	3 344	-305	-8%
Csatorna díj	83 221	90 126	6 905	8%
Gáz alapdíj	5 489	0	-5 489	-100%
Diákfoglakoztatás	120 890	125 283	4 393	4%
Szemétszállítás díja	3 783	4 500	717	19%
Őrzés-védelem, pénzszállítás	24 265	24 300	35	0%
Nyomdaipari munkák	6 434	7 000	566	9%
Jutalék, forgalom arányos jutalék költsége	31 456	33 000	1 544	5%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	23 088	23 091	3	0%

A külső vállalkozóval végzett karbantartási költségeket +23,4 MFt-tal (+24%-kal) többre tervezzük. Ebben a sorban szerepeltetjük az átalánydíjas 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 pályáztatás keretein belül **az előző évekhez hasonlóan 15 MFt-ot** tervezünk fordítani.

Jogszabályi előírási kötelezettségünk a kültéri, mutatványosi berendezések, **csúszdák** felülvizsgálati, javítási munkáinak elvégzése, megfelelőségüknek tanúsítása.

A Svájci Lak Panzió idei évi szállásminősítés megújítása miatt nagyobb volumenű tisztasági festést kell elvégeznünk, mely szintén pályázati kiírás keretében fog megvalósulni. Előzetes felmérések szerint kb. 3 MFt.

A tervezet elkészítésekor természetesen az előre nem látható munkálatokkal is kalkuláltunk mind a felkészülési időszak, mind a szezonon kívüli időszak esetében is.

Karbantartási munkálatokat az alábbi táblázat tartalmazza a teljesség igénye nélkül:

Megnevezés	*Költség (eFt)*
Medencék fugázása/burkolatok javítása	20 000
Szivattyúk javítása (búvár, 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	2 500
Tófürdő biológiai iszapmentesítés	4 000
Kerti gépek, traktorok karbantartása és javítása	3 000
Fűtési hűtési rendszer javítások	1 800
Medence töltő ürítő aknák és szerelvényeinek javítása	2 100
PF Nyári öltöző ereszcsatorna karbantartás, tisztítás	1 500
Öltözőszekrények javítása	1 000
Öltözőkabinok javítása	1 800
Nyári öltöző szennyvíz elvezető rendszer felújítása	4 500
A-A légkezelő berendezés felújítása	10 000
Légcsatorna tisztítási munkák	4 000
Épületfelügyeleti rendszer karbantartása	8 500
Új szivattyúk beszerzése	5 500
Iszap zuhanyzó rekonstrukció	3 000
Rekreációs masszázsmedence felújítása	5 900
Összesen:	***94 100***

A szaktanácsadási díjak soron némi költségnövekménnyel tervezünk +0,9 MFt, 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 +10,3e m3-rel nő. Jelentős drágító elem a szennyvízmérő miatti alapdíj felmerülése, ami a bázis évhez viszonyítva 886 Ft/m3-ről 914 FT/m3-re változik.

A **diákfoglalkoztatás** a tárgyévre újabb közbeszerzés keretében valósul meg, ezzel biztosítva a kedvező áron való foglalkoztatást. 4 793 óraszám csökkenéssel tervezünk,

viszont a minimálbér emelés miatt óradíj emelkedéssel kellett számolunk. Összességében ezen a költségsoron +4,4 MFt lesz a növekedés.

Az **őrzés-védelem** költségében némi óraszám csökkenéssel számolunk, viszont bázis költséggel tervezünk az óradíj növekedés miatt.

A **marketing tevékenységre** 60,4 MFt-ot tervezünk elkölteni, amit +4,2 MFt-tal több a bázis évhez. A költségek részletezését a II. Marketing fejezetben mutatjuk be.

Oktatás, továbbképzés soron tervezünk egy kisebb növekedést +1,5 MFt, ami szellemi dolgozóink szakirányú továbbképzéseinek, illetve a gépészek, kazánkezelők fejlesztéseinek, vizsgáinak a költségnövekménye.

Bérleti díjak soron +14%-os, +1,8 MFt-os költségnövekedéssel tervezünk, melyek bérelt programjaink, gépek, berendezések bérleti díj növekményéből adódik.

A **higiéniás szolgáltatások** és a többi költségsoron +5-10%-os infláció mértékű növekedést irányoztuk elő.

Az **Egyéb szolgáltatások költsége** soron bázis szinten tervezünk.

Az **ELÁBÉ** költségében elsősorban az egyik szezonos bérlőnk büfé forgalmát, a Fürdőház Hotel kávézóban értékesített, illetve az újonnan bevezetett saját márkás termékeink beszerzési költségét mutatjuk ki. A forgalom megnövekedése miatt kisebb mértékű költség növekedéssel számolunk +2,8 MFt (+11,5%).

A közvetített szolgáltatások értéke **678,5 MFt-ról 688,2 MFt-ra +9,7 MFt-tal (+1,4%)** növekszik a bázisévhez viszonyítva. Itt mutatjuk ki az állandó és a szezonos bérlők közvetített forgalmát, illetve a továbbszámlázott energia költségeket.

4.3. Létszám, személyi jellegű ráfordítások

Az alábbi táblázat szemlélteti a Társaság létszám alakulását:

Megnevezés	2025 Terv (fő)	2025 Tény (fő)	2026 Terv (fő)	Terv terv eltérés		Terv tény eltérés	
				fő	%	fő	%
Diák+alkalmazott összesen	**160,3**	**160,6**	**160,0**	**-0,3**	**-0,17%**	**-0,6**	**-0,37%**
Alkalmazott összesen	**134,48**	**134,3**	**136,0**	**1,5**	**1,13%**	**1,7**	**1,27%**
Fizikai	100,5	101,6	104,2	3,7	3,68%	2,6	2,56%
Szellemi	33,98	32,7	31,8	-2,2	-6,42%	-0,9	-2,75%
Bérmunkaerő / Diák	25,8	26,3	24,0	-1,8	-6,98%	-2,3	-8,75%

A Társaság feladatait 2026-ban **160,0 fővel** kívánja ellátni, ami **2025 évhez** viszonyítva **-0,6 fő** élőmunkaerő **csökkenést jelent**. Az állandó munkavállalók létszáma (+1,7 fő) nő, míg a diákfoglalkoztatásnál csökkenés (-2,3 fő) várható.

Az alkalmazottak éves átlaglétszáma a terveink szerint **minimálisan változik (+1,7 fő, +1,3%)**. A szellemi munkaerő éves átlaglétszáma -0,9 fővel csökken, míg a fizikai munkaerő éves átlaglétszáma +2,6 fővel növekszik.

A létesítmények üzemeltetéséhez tervezett **létszám**igény **változás szervezeti egységenként** éves átlagban a tényévhez képest a következő:

Szervezeti egység	2025 tény	2026 terv	Változás	
	fő	fő	fő	%
Vezérigazgatóság	3	3	0	0,0%
Üzemeltetési Igazgatóság	1	1	0	0,0%
Gazdasági Igazgatóság	9,4	9	-0,4	-4,3%
Főmérnökség	1	1	0	0,0%
Fürdőorvos / Orvosi rendelő	1,7	1,8	0,1	5,9%
Műszaki adminisztráció	1	1	0	0,0%
Készletgazdálkodás	2	2	0	0,0%
Karbantartási csoport	6,1	7	0,9	14,8%
Parkfenntartási csoport	8,2	6,3	-1,9	-23,2%
Dzsungelfürdő üzemirányítás	1,3	1	-0,3	-23,1%
Dzsungelfürdő műszakvezetők	2,2	2	-0,2	-9,1%
Élmény - és Parkfürdő	55,1	57,1	2	3,6%
Tófürdő	3,3	3,3	0	0,0%
Júliafürdő	1	1	0	0,0%
Gyógyászati üzemirányítás	1	1	0	0,0%
Gyógyászati részleg Élményfürdő	25,8	27	1,2	4,7%
Marketing	2,1	2	-0,1	-4,8%
Hotel Fürdőház	9,1	9,5	0,4	4,4%
Összesen	**134,3**	**136**	**1,7**	**1,3%**

A Gazdasági Igazgatóság létszáma -0,4 fővel (-4,3%) csökken a 2025 tényhez viszonyítva, egy fő nyugdíjba vonulása, egy fő passzív állományba (gyes) kerülése miatt.

A fürdőszolgáltatás területén személyi változás történt a bázis évben, így a műszakvezetés létszámában -0,2 fő (-9,1 %), míg az üzemirányításnál -0,3 fő (-23,1%) csökkenéssel számolunk.

A Gyógyászat területén a szellemi munkavállalók esetében a változás -0,3 fő, míg a fizikai munkavállalónál +1,5 fő, így összességében +1,2 fő (+4,7%) változás figyelhető meg. A szellemi munkakörben a csökkenés oka, hogy a 2025 év elején a passzív állományan lévő munkavállaló munkaviszonya megszüntetésre került, míg a fizikai állománynál a hiányzó létszámot tervezzük feltölteni.

A Hotel Fürdőház létszáma a tényhez viszonyítva összességében +0,4 fővel (+4,4%) tervezzük növelni. Ennek oka egyrészt, hogy egy fő recepciós munkavállaló (+0,3 fő) munkaideje 2025. július hónaptól részmunkaidőről teljes munkaidőre változott. Másrészt fizikai munkakörben több szezonos munkavállaló alkalmazásával számolunk.

A Karbantartási csoport állományába a tényhez képest 1 fő felvételét tervezzük, összességében a csoport létszáma +0,9 fő növekedést mutat az év közbeni fluktuáció miatt.

A Parkfenntartás területén a tervezett létszám -1,9 fővel kevesebb az előző évhez képest. A tervben nem számolunk a támogatott nyári diákmunka program keretein belül foglalkoztatottakkal.

Az Élményfürdő létszámát + 2 fő növekedéssel kalkulálunk az előző évhez képest, ami a 2026. évre tervezett szauna beruházás miatti többlet munkaerő miatt keletkezik.

A tervek szerint a **diákfoglalkoztatás** éves átlagban 24,0 fő lesz, amely -2,3 fővel kevesebb, mint 2025. évben volt. Az Élményfürdőben kevesebb bérmunkaerőt (-3,8 fő) tervezünk foglalkoztatni, míg a Tófürdőben a feladatok ellátáshoz éves átlagban 1,5 fővel több bérmunkaerő foglalkoztatásával számolunk.

Megnevezés		Saját munkaerő hatékonyság	Élőmunkaerő hatékonyság
Nettó árbevétel / létszám e Ft / 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	23 115	19 395
	2025 Tény	22 651	18 941
	2026 Terv	23 716	20 158
Terv-terv eltérés	eFt	600	764
	%	2,6%	3,9%
Tény-terv eltérés	eFt	1 065	1 217
	%	4,7%	6,4%

Fentiek alapján látható, hogy a **saját munkaerő hatékonysága** a tárgyévhez képest 4,7 %-kal növekszik. A diákmunkával együtt számolt **élőmunkaerő hatékonyság növekedés az előző évhez képest +6,4 %.**

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2025 Terv	2025 várható	2026 Terv	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				e Ft	%	eFt	%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**1 130 750**	**1 062 952**	**1 157 911**	**27 161**	**2,4%**	**94 959**	**8,93%**
BÉRKÖLTSÉG	918 391	872 518	932 579	14 188	1,5%	60 061	6,88%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	63 350	60 943	71 981	8 631	13,6%	11 038	18,11%
BÉRJÁRULÉKOK	149 009	129 491	153 351	4 342	2,9%	23 860	18,43%

2026. januárjától **11%-kal nő a minimálbér**, 7 %-kal emelkedik a bérminimum. A tervévre **átlag 5% 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 eredményezheti, mely már rövidtávon is üzemeltetési fennakadásokat és szolgáltatási színvonal esést eredményez.

A létszámváltozás és a 5%-os alapbér emelés eredményeként a **bértömeg a bér- és műszakpótlékokkal, valamint a jutalom és prémium kifizetésekkel kiegészítve** (FEB tiszteletdíjat nem tartalmazza) **928,9 MFt** lesz, ami +60,1 MFt (+6,9 %) növekedés a tárgyidőszakhoz viszonyítva.

A vezetői prémium kifizetését 1 fő-re (7,9 MFt) tervezzük, ezenkívül a terv tartalmaz 0,4 MFt célprémiumot a leltározási feladatok elvégzéshez kapcsolódóan. Tervezzük 2-szer 2 heti munkabér jutalomként történő kifizetését (73,5 MFt) a munkavállalók részére.

FEB tiszteletdíj növekedéssel 2026. évre nem számolunk, a tiszteletdíjak éves összege 3,7 MFt lesz.

A személyi jellegű egyéb kifizetéseket 60,9 MFt-ról 72 MFt-ra tervezzük (+11,0 MFt, +18,1%).
A 2026. évre tervezett cafeteria juttatás (jellemzően SZÉP kártyára történő átutalás formájában) 26,8 MFt, amit a Cafeteria szabályzatban rögzített jogosult létszámra kalkuláltunk ki. Ezen a költségsoron a tárgyévhez képest +4,4 MFt (+19,6 %) a növekedés. Ezen kívül 2,6 MFt összegben iskolakezdési juttatást tartalmaz a terv, amit a kisiskolás gyermekeket nevelő munkavállalók részére tervezünk kifizetni.

A fentieken kívül a **jelentősebb személyi jellegű egyéb kifizetések** terveink szerint az alábbiak szerint alakulnak a tárgyévi költségekhez képest:

- betegszabadság, munkáltatót terhelő táppénz 12,3 MFt (+0,4 MFt, +3,3 %),
- megbízási díjak 9,8 MFt (-1,1 MFt, -13,5 %), a csökkenés oka, hogy a műszaki szaktanácsadásra kötött megbízási szerződést felbontottuk
- munkába járás költségtérítése 6,3 MFt, a tárgyidőszakihoz közel azonos szinten várható (+0,4 MFt, +7,4 %),
- egyéb általánosan nyújtott juttatás 4,7 MFt (+0,8 MFt, +19,9 %),
- magángépkocsi használat költségtérítése 1,1 MFt, ami azonos összegű a tárgyidőszaki költséggel.

A **bérjárulék**ok 129,5 MFt-ról 153,4 MFt-ra **növekednek** (**+23,9 MFt, +18,4 %**), ami a bér- és a személyi jellegű egyéb kifizetések arányával növekszik. A bérjárulékok között kimutatott rehabilitációs hozzájárulás várhatóan 1,2 MFt-tal magasabb lesz az előző évihez képest. 2025. évben a szociális hozzájárulási adóból kedvezményeket tudtunk igénybe venni, amit a tervben egyelőre nem becsülünk.

4.4. Értékcsökkenés, egyéb ráfordítás

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2025 Terv	2025 tény	2026 Terv	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	193 330	183 470	190 028	-3 302	-1,7%	6 558	3,57%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	108 633	125 225	121 178	12 545	11,5%	-4 047	-3,23%

Az **értékcsökkenés** soron a tárgyévi beruházási terv megvalósítása miatt +6,6 MFt (+3,6 %) növekedés valószínűsíthető.

Az **egyéb ráfordításoknál** a bázis évhez viszonyítva -4 MFt (-3,2%) csökkenéssel tervezünk. Az előző évhez viszonyítva az anyagköltségek tervezett növekedése miatt némi csökkenéssel tervezünk az iparűzési adóban.

Üzemi ráfordításunk 3 370 MFt, ami az előző évi adathoz viszonyítva +208,1 MFt (+6,6%) többlet ráfordítást jelent.

4.5. Üzemi tevékenység eredménye, egységenkénti eredmény

Az üzemi bevételek és ráfordítások egyenlege, a társaság tervezett **üzemi eredménye 2026-ban +33 MFt**. Ez **-54,7 MFt**-tal **kevesebb** a tárgyévi várhatótól.

A társaság eredménytervét a bázis évhez viszonyítva a következő táblázat ismerteti:

Adatok nettó eFt

Megnevezés	Terv	Várható	Terv	Változás Várhatóhoz	
	2025	2025	2026	eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 108 553	3 041 993	3 228 318	186 325	6,1%
Értékesítés nettó árbevétele	**3 108 553**	**3 041 993**	**3 228 318**	**186 325**	**6,1%**
Egyéb bevételek	**198 303**	**207 135**	**174 287**	**-32 848**	**-15,9%**
Üzemi bevételek összesen	**3 306 856**	**3 249 128**	**3 402 605**	**153 477**	**4,7%**
Anyagköltség	539 077	468 987	524 101	55 114	11,8%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	569 102	569 512	613 464	43 952	7,7%
Egyéb szolgáltatások értéke	44 353	47 055	47 178	123	0,3%
Eladott áruk beszerzési értéke	26 126	25 734	27 529	1 795	7,0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	673 924	678 511	688 188	9 677	1,4%
Anyagjellegű ráfordítások	**1 852 582**	**1 789 799**	**1 900 460**	110 661	6,2%
Bérköltség	918 391	872 518	932 579	60 061	6,9%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	63 350	60 943	71 981	11 038	18,1%
Bérjárulékok	149 009	129 491	153 351	23 860	18,4%
Személyi jellegű ráfordítások	**1 130 750**	**1 062 952**	**1 157 911**	94 959	8,9%
Értékcsökkenési leírás	**193 330**	**183 470**	**190 028**	6 558	3,6%
Egyéb ráfordítások	**108 633**	**125 225**	**121 178**	-4 047	-3,2%
Üzemi ráfordítások összesen	**3 285 295**	**3 161 446**	**3 369 577**	**208 131**	**6,6%**
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**21 561**	**87 682**	**33 028**	**-54 654**	**-62,3%**
Pénzügyi műveletek bevételei	2 500	6 447	1 000	-5 447	-84,5%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 000	3 119	1 000	-2 119	-67,9%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-500	3 328	0	-3 328	-100,0%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	21 061	91 010	33 028	-57 982	-63,7%
Adófizetési kötelezettség		6 257		-6 257	-100,0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	**21 061**	**84 753**	**33 028**	**-51 725**	**-61,0%**

Az egységek **tervezett üzemi eredményhez való hozzájárulását** (AST nélkül) a következő táblázat szemlélteti:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2026 Terv	Júlia fürdő	Fürdőház és Svájci lak	Tófürdő	Élmény- és Parkfürdő*	Hotel sóstó	Egyéb
Értékesítés nettó árbevétele	**3 228 318**	**0**	**230 454**	**87 410**	**2 747 828**	**152 840**	**9 786**
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen egyéb bevétel (üz.hozz.)	124 252	0	0	0	124 252	0	0
Közvetlen bevétel összesen	**3 352 570**	**0**	**230 454**	**87 410**	**2 872 080**	**152 840**	**9 786**
Anyag jellegű ráfordítások	**1 900 460**	**14 887**	**124 337**	**66 544**	**1 547 935**	**2 073**	**7 154**
Anyagköltség	524 101	4 981	57 181	19 650	423 316	128	3 162
Igénybevett anyagj. szolgáltatások	613 464	7 863	48 068	44 060	410 431	0	1 390
Egyéb szolgáltatások	47 178	2 043	3 715	2 834	15 675	1 945	771
Eladott áruk beszerzési értéke	27 529	0	1 013	0	25 451	0	1 065
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	688 188	0	14 360	0	673 062	0	766
Személyi jellegű ráfordítások	**1 157 911**	**7 088**	**70 950**	**19 768**	**627 115**	**0**	**0**
Bérköltség	932 579	5 940	59 291	17 320	511 695	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	71 981	320	2 976	194	42 434	0	0
Bérjárulékok	153 351	828	8 683	2 254	72 986	0	0
Értékcsökkenés	190 028	18 216	22 951	17 042	89 518	27 919	921
Közvetlen kts-ek, ráfordítások összesen	2 664 418	40 191	218 238	103 354	2 264 568	29 992	8 075
Közvetlen fedezet	**688 152**	**-40 191**	**12 216**	**-15 944**	**607 512**	**122 848**	**1 711**
Dzsungelfürdő költség átterhelés	30 943	0	0	954	29 989	0	0
Karbantartási költség átterhelés	61 288	0	4 414	1 674	55 012	0	188
Parkfenntartási költség átterhelés	67 023	0	0	1 973	64 829	0	221
Készletgazdálkodási költség átterhelés	19 011	0	1 369	519	17 065	0	58
Átterhelt üzemi általános kts-ek	**178 265**	**0**	5 783	5 120	166 895	0	467
Fedezet II.	**509 887**	**-40 191**	**6 433**	**-21 064**	**440 617**	**122 848**	**1 244**
Átterhelt üzem irányítási költség	**29 893**	0	0	423	29 470	0	0
Átterhelt központi irányítási költség összesen	**375 823**	7 516	33 351	9 438	268 650	46 665	10 203
Egyéb bevétel üzemeltetési hozzájárulással csökkentve	50 035	0	4 531	1 282	36 497	6 340	1 385
Egyéb ráfordítás	121 178	1 633	19 870	1 256	84 136	12 997	1 286
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**33 028**	**-49 340**	**-42 257**	**-30 899**	**94 858**	**69 526**	**-8 860**

Mint a fenti táblázatból látható, hogy a Társaság pozitív üzemi eredményének elérése továbbra is az **Élmény- és Parkfürdő** eredményes működésén múlik. Az éves árbevételi tervünk 85 %-a ebből az egységünkből származik. A fürdő magasabb látogatottságának és tervezett nettó árbevételének eléréséhez elengedhetetlen az intenzív marketing munka, a látogatók folyamatos vásárlásösztönzése, tájékoztatása kampányainkról. A Tulajdonostól kapott **üzemeltetési hozzájárulást** teljes egészében az Élményfürdő működtetéséhez tervezzük elszámolni, 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 (695,6 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 csatornadíj és a gázfelhasználás költségének emelkedése, valamint az elektromos energia és a vízdíj csökkenése számottevő (a változás okát az anyagköltség fejezetben kifejtettük). Ebben az egységben tervezetten magasabb karbantartási költséggel kalkulálunk az előző évhez/évekhez képest, amely költségek elsősorban a létesítmény szezonra való felkészítése időszakában merül fel. Az üzemeltetési anyagok, vegyszerek költségeit infláció mértékű növekedéssel terveztük, míg ebben az egységben a bérmunkaerő foglalkoztatás költségében megtakarítással számolunk. A látogatószám növelése érdekében magasabb összeget kívánunk fordítani marketingre, hirdetésre. A tervezett beruházások többsége ebben az egységben valósul meg, ezért az értékcsökkenés alakulásában is növekedés várható. A személyi jellegű ráfordítások emelkedése a béremelés és a kapcsolódó bérjárulék növekedés következménye. A forgalomarányos konstrukcióban üzemelő bérlők forgalom növekedésében bízunk, így a közvetített szolgáltatások és az ELÁBÉ értékét is magasabb összegben tervezzük. 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 94,9 MFt.

HHS egységre elszámolandó koncessziós díjbevétel éves szinten 152,8 MFt lesz, mellyel szemben költségként 1,9 MFt vagyonbiztosítási díj, és 27,9 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 69,5 MFt.**

Terveink szerint a szezonális üzemű **Tófürdő** 2026. évben is május közepétől szeptember közepéig lesz nyitva. 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 **87,4 MFt-ra** tervezünk.
A fürdő működéséhez **103,4 MFt közvetlen költséggel** számolunk. Anyagköltségként nagyobb tételként az energiaköltség (11 MFt), a vegyszerek és üzemeltetési anyagok költsége (2,7 MFt), valamint a nyitás előtti karbantartáshoz szükséges anyagok költsége (5,9 MFt) jelentkezik. Az igénybevett szolgáltatásoknál az előző évhez képest 11 MFt-tal több költséget terveztünk, melyek közül a karbantartás, javítás (1,8 MFt), a bérmunkaerő foglalkoztatása (17,4 MFt), a csatornadíj (9,1 MFt), az őrzés-védelem (7,9 MFt) és a vízvizsgálat költségei (4,6 MFt) jelentősek. Ebben az egységben a tervezett bérköltség várhatóan az előző évi szinten alakul. A becsült értékcsökkenés 17 MFt. A Tófürdő költségeit a tárgyévi szinten tervezzük, várhatóan a bérmunkaerő foglalkoztatásának költsége lesz magasabb az előző évitől a várható többletfoglalkoztatás és a díjemelés miatt.
A fürdő közvetlen fedezete -15,9 MFt, amit 5,1 MFt-tal csökkentenek az átterhelt üzemi általános költségek.
A Tófürdőre felosztott üzemi- és központi irányítási költségek, és a felosztott egyéb bevétel és egyéb ráfordítás figyelembevételével kalkulált **üzemi tevékenység eredménye negatív (-30,9 MFt).**

Fürdőház szálloda és kávézó egysége a tervév minden hónapjában fogadja a vendégeket. Az egység wellness részlege továbbra is egész évben zárva tart. A **Svájci lak** szálláshely értékesítési tevékenységét 2026. évben terveink szerint Társaságunk látja el, a vendéglátó egységet bérbeadással hasznosítjuk.
A két egység **tervezett árbevétele 230,5 MFt**, melyből **206,7 MFt szálláshely értékesítésből, 23,8 MFt bérbeadásból származó árbevétel.**

A kereskedelmi szálláshely bevétel +4,6 %-os növekedését reméljük a szobaár emelés és a kevésbé forgalmas időszakokban történő hatékonyabb szolgáltatás értékesítés hatásaként. A Fürdőház és a Svájci lak egy részét továbbra is bérbeadással hasznosítjuk (a Fürdőházban fogorvosi rendelő működik az épület egyik földszinti szárnyában, a Svájci lakban a vendéglátási részleg bérbeadással hasznosul), az ingatlanhasznosítási bevétel emelkedést az infláció mértékének megfelelő arányban terveztük. Társaságunk saját üzemeltetésű vendéglátóipari egysége, a szállóvendégeket kiszolgáló kávézó tekintetében az előző évi bevétellel kalkuláltunk.
A két egység vonatkozásában az előző évhez képest 8,3 MFt-tal több közvetlen anyagköltséggel kalkuláltunk, melynek jelentős részét az energiaköltségek (25,7 MFt) és a szállóvendégek részére biztosított reggeli alapanyag költsége (20,8 MFt) teszi ki. Az igénybevett szolgáltatások közül legnagyobb tételek a szálláshely közvetítői jutalék (23,4 MFt) és a higiéniás szolgáltatások (mosodai szolgáltatás) költségei (9,9 MFt), melyeket magasabb összegben kalkuláltunk a Svájci lak egész évi nyitva tartása okán. Ezeken kívül az egységek karbantartására (egyrészt a Svájci lak tervezett tisztasági festése miatt) és marketing szolgáltatásokra tervezünk magasabb összeget az előző évitől. A **közvetített szolgáltatások (a szállóvendégek félpanziós vacsora ellátása) érték**ét az előző évi költségszinten tervezzük.
A Fürdőház- és a Svájci lak recepciós és szobatakarítási feladatait saját dolgozóink látják el, így a bérköltség a két egységben az előző évhez képest 4,5 %-kal emelkedik.

Az üzemi általános költségek átterhelése után a két egység együttes terve még pozitív fedezetet mutat. **Közvetlen egyéb ráfordításként** ezekre az egységekre **az építményadó és a turizmusfejlesztési hozzájárulás** került elszámolásra.
Az általános és vállalatirányítási költségek, az egyéb bevétel és egyéb ráfordítás ráterheléseket követően **a Fürdőház és a Svájci lak egységek üzemi eredménye - 42,3 MFt.**

A **Júlia Fürdő üzemelését 2026. évben sem tervezzük,** azonban az épület fenntartása, állagmegóvása költséget indikál társaságunk számára.

A bevételtermelő egységekre átterhelt üzemi általános- és vállalatirányítási költségek költségnemenkénti részletezését az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	Összes átterhelt költség
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**137 530**
ANYAGKÖLTSÉG	15 683
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	101 652
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	20 195
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	0
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	0
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**432 990**
BÉRKÖLTSÉG	338 333
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	26 057
BÉRJÁRULÉKOK	68 600
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**13 461**
Összesen	**583 981**

4.6. Pénzügyi eredmény, adózott eredmény

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2025 Terv	2025 tény	2026 Terv	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	2500	6447	1000	-1 500	-60,00%	-5 447	-84,49%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	3 000	3 119	1 000	-2 000	-66,67%	-2 119	-67,94%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-500**	**3 328**	**0**	**500**	**-100,00%**	**-3 328**	**-100,00%**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**21 061**	**91 010**	**33 028**	**11 967**	**56,82%**	**-57 982**	**-63,71%**

Pénzügyi műveletek bevétel soron némi kamatbevétellel tervezünk 1 MFt, ugyanis rendelkezésre álló, beruházásra elkülönített tartalékaink egy részét felhasználjuk. Előző évhez viszonyítva -5,4 MFt csökkenést jelent.

A **pénzügyi műveletek** ráfordítása soron némi banki kamatfizetéssel vagy devizakészlet átváltás miatti árfolyam veszteséggel tervezünk.

A **pénzügyi műveletek eredménye** egyenlegében **nulla** összeget mutat.

Társaságunk tervezett adózás előtti- és az Adózott eredmény 33 MFt nyereség.

Az eredmény kimutatás, és mérleg a mellékelt beszámolóban található.

4.7. Mérleg, eszközök, források

A társaság saját **eszköz**ein túl önkormányzati tulajdonú ingatlanokat is kezel, amelyek nem jelennek meg a Társaság könyveiben.

A részletes mérleg a **mellékelt beszámoló**ban található.

Eszköz oldalon

A **mérleg**ben a **befektetett eszköz**érték a mintegy 304,3 MFt értékű beruházások és a 190 MFt amortizáció egyenlegeként várhatóan +208 MFt-tal változik. A befejezetlen beruházások értékben a vízi játszótér idei évben felmerült kiadásait és egyéb kisebb összegű befejezetlen értéket mutatjuk ki.

Ezen belül az **immateriális javak** értéke **+12** MFt-tal, a **tárgyi eszközök** nettó értéke **+196 MFt**-tal növekszik. Az immateriális javak alapítás, átszervezés aktivált értékében a NIS2 kiberbiztonsági audit felmerült kiadásait mutatjuk ki.

A **befektetett pénzügyi eszköz:** Részesedéseink értéke 1,8 MFt (Turisztikai Nonprofit Kft.) **nem változik**.

A **forgóeszközök** értéke **-241,3 MFT-tal (-32,7%)** csökken.

Ezen belül a **készletek és a követelések értékében kisebb arányú csökkenés várható, elsősorban a vevőkövetelések csökkenésében -5,7 MFt.** A **pénzeszközök értéke** várhatóan **-233 MFt-tal csökken, ami a fejlesztési tartalék idei évi beruházásokra történő felhasználása miatt merül fel.**

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke várhatóan **-1 MFt-tal csökken.**

Forrás oldalon

A mérlegben a **saját tőke** értéke **3 683,7 MFt-ra nő (+33 MFt), ami a tervév adózott eredményével növekszik.** A lekötött tartalék soron új szaunaház építés miatt 100 MFt fejlesztésre lekötött tartalék összeget szabadítunk fel, és vezetünk vissza az Eredménytartalék sorra.

Céltartalék képzést, illetve felhasználást az idei évre nem tervezünk.

A **kötelezettségek** állománya **604 MFt**-ról **580 MFt**-ra csökken **-23 MFt-tal.**

Hosszúlejáratú kötelezettség állományával nem tervezünk, kivéve, ha pályázati forrás hiánya esetén napelem beruházásra kedvező hosszú távú hitel konstrukciót kapnánk.

A **rövidlejáratú kötelezettségek** állománya **-24 MFt-tal, -4%**-kal csökken. A változás a szállítói állomány és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenéséből tevődik össze.

A **passzív időbeli elhatárolások -43,2** 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

Megnevezés	2025.terv		2025. tény		2026. terv		Terv/Terv változás	2026/2025 Terv/Tény változás
	nettó	bruttó	nettó	bruttó	nettó	bruttó	bruttó	bruttó
Nyíregyházi kedvezmény	157 480	200 000	157 480	200 000	173 228	220 000	**20 000**	**20 000**
Üzemeltetési hozzájárulás	140 000	177 800	140 000	177 800	124 252	157 800	**-20 000**	**-20 000**
Koncessziós díj	146 544	186 111	146 538	186 103	152 844	194 112	**8 001**	**8 009**
Végleges pénzmozgások összesen	**444 024**	**563 911**	**444 018**	**563 903**	**450 324**	**571 912**	**8 001**	**8 009**

Az előző évek statisztikájából kiindulva az éves bruttó 200 MFt-os nyíregyházi jegyár kedvezmény kompenzációs kerete éven belül felhasználásra került, illetve az utolsó negyedév kedvezményének a térítése már a következő évre húzódott át. Emiatt az előtervben indítványoztuk a **nyíregyházi vendégek jegyár kompenzációs keretének** bruttó +20 MFt-os emelését a Tulajdonos irányába.

A **HHS koncessziós díj** havi összege 2026. január 1-jétől a KSH és az Eurostat által közölt előző éves átlag inflációs összegek számtani átlagának mértékével növekszik, ami éves szinten **+8 MFt** többletbevételt jelent számunkra. Likviditási szempontból a Tulajdonosnál ez a tétel bevétel és kiadás oldalon is megjelenik. **Éves Üzemeltetési hozzájárulás bruttó -20 MFt-os csökkenését irányoztuk elő. Fejlesztési támogatással az idei évre nem tervezünk.**

A 2025. évi bruttó 563,9 MFt-ról bruttó 571,9 MFt-ra (+8 MFt) változik a Tulajdonosi finanszírozási szükségletünk. A finanszírozás a nyíregyházi kedvezmény kompenzálásából, az üzemeltetési hozzájárulásból, illetve a koncessziós díj bevételből tevődik össze.

Az előterv leadásához kapcsolódó egyeztetések során felmerült, egy 120 M Ft-os éven belüli visszafizetésű tagi kölcsön igényének lehetősége, ami a tavaszi időszakban a Társaság beruházásai miatt esetlegesen felmerülő likviditási problémákat segített volna ellensúlyozni. Mivel azonban a „vízi élményelem" beruházás kezdése szeptemberben fog megtörténni, erre a megoldásra nincs a Társaságunknak szüksége.

6. Tulajdonosi jóváhagyás kérése

Mindezek alapján kérjük a Tisztelt Tulajdonost, hogy a 2026. gazdasági évre elkészített üzleti tervünket

5 533 965 eFt mérlegfőösszeggel, és

33 028 eFt adózott eredménnyel

elfogadni, és az abban részletezett fejlesztési, beruházási, karbantartási, vállalatépítési, illetve menedzselési terveinket jóváhagyni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2026. február 27.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11258778-2-15
-2-

.....

Matavovszky Dániel
vezérigazgató

Mellékletek:

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				0	0

cégjegyzék száma

1. sz. melléklet

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

2026. évi Terv

Mérleg és Eredménykimutatás

Tervidőszak: 2026.01.01.-2026.12.31.

Nyíregyháza 2026. február 27. P.H.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256778-2-15

-2-

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9	

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

MÉRLEG "A" változat **ESZKÖZÖK**

Tervidőszak: 2026.01.01.-2026.12.31.

eFt

				A tétel megnevezése	Várható 2025.12.31	Terv 2026.12.31	Változás eFt	Változás %	
1.	A.			**Befektetett eszközök (2+10+18)**	**4 818 782**	**5 026 931**	**208 149**	**4,3%**	
2.		I.		**IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)**	**51 503**	**63 487**	**11 984**	**23,3%**	
3.			1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		10 000	10 000		
4.			2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0		
5.			3.	Vagyoni értékű jogok	48 913	51 807	**2 894**	**5,9%**	**2199**
6.			4.	Szellemi termékek	2 590	1 680	**-910**	**-35,1%**	**562**
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)**	**4 765 529**	**4 961 694**	**196 165**	**4,1%**	
11.			1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 795 701	3 901 295	**105 594**	**2,8%**	**91674**
12.			2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	74 305	93 597	**19 292**	**26,0%**	**25280**
13.			3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	146 374	149 750	**3 376**	**2,3%**	**35297**
14.			4.	Tenyészállatok			**0**		
15.			5.	Beruházások, felújítások	85 097	153 000	**67 903**	**79,8%**	
16.			6.	Beruházásokra adott előlegek			**0**	##########	
17.			7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	664 052	664 052	**0**	**0,0%**	
18.		III.		**BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25)**	**1 750**	**1 750**	**0**	**0,0%**	
19.			1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			**0**		
20.			2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			**0**		
21.			3.	Egyéb tartós részesedés	**1 750**	**1 750**	**0**	**0,0%**	
22.			4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			**0**		
23.			5.	Egyéb tartósan adott kölcsön			**0**		
24.			6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			**0**		
25.			7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			**0**		
26.	B.			**Forgóeszközök (27+34+40+45)**	**737 321**	**496 034**	**-241 287**	**-32,7%**	
27.		I.		**KÉSZLETEK (28-33)**	**20 185**	**19 000**	**-1 185**	**-5,9%**	
28.			1.	Anyagok	**17 642**	16 000	**-1 642**	**-9,3%**	
29.			2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			**0**		
30.			3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			**0**		
31.			4.	Késztermékek			**0**		
32.			5.	Áruk	**2 531**	3 000	**469**	**18,5%**	
33.			6.	Készletre adott előlegek	**12**		**-12**		
34.		II.		**KÖVETELÉSEK (35-39)**	**102 298**	**95 000**	**-7 298**	**-7,1%**	
35.			1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	**60 703**	55 000	**-5 703**	**-9,4%**	
36.			2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			**0**		
37.			3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben			**0**		
38.			4.	Váltókövetelések			**0**		
39.			5.	Egyéb követelések	**41 595**	40 000	**-1 595**	**-3,8%**	
40.		III.		**ÉRTÉKPAPÍROK (41-44)**	**0**	**0**	**0**		
41.			1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			**0**		
42.			2.	Egyéb részesedés			**0**		
43.			3.	Saját részvények, saját üzletrészek			**0**		
44.			4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			**0**		
45.		IV.		**PÉNZESZKÖZÖK (46-47)**	**614 838**	**382 034**	**-232 804**	**-37,9%**	
46.			1.	Pénztár, csekk	**1 304**	**1 500**	**196**	**15,0%**	
47.			2.	Bankbetétek	**613 534**	**380 534**	**-233 000**	**-38,0%**	
48.	C.			**Aktív időbeli elhatárolások (49-51)**	**11 962**	**11 000**	**-962**	**-8,0%**	
49.			1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	**0**		**0**		
50.			2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	**11 962**	11 000	**-962**	**-8,0%**	
51.			3.	Halasztott ráfordítások			**0**		
52.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)**				**5 568 065**	**5 533 965**	**-34 100**	**-0,6%**	

Nyíregyháza 2026. február 27. P.H.

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT. 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18. Adószám: 11256779-2-15

-2-

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	4	4	1	1	4	1	5

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9			0	0

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

MÉRLEG "A" változat **FORRÁSOK**

Tervidőszak: 2026.01.01.-2026.12.31.

				a	Tény	Terv	Bázis eltérés	
					2025.12.31	2026.12.31	eFt	%
53.	D.			**Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)**	**3 650 637**	**3 683 665**	**33 028**	**0,9%**
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	3 326 425	3 326 425	0	0,0%
58.		IV.		EREDMÉNYTARTALÉK	-1 541 979	-1 357 226	184 753	-12,0%
59.		V.		LEKÖTÖTT TARTALÉK	432 986	332 986	-100 000	-23,1%
60.		VI.		ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	664 052	664 052	0	0,0%
61.		VII.		ADÓZOTT EREDMÉNY	84 753	33 028	-51 725	-61,0%
62.	E.			**Céltartalékok (63-65)**	**233 000**	**233 000**	**0**	
63.			1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	200 000	200 000	0	
64.			2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	33 000	33 000	0	
65.			3.	Egyéb céltartalékok	0		0	
66.	F.			**Kötelezettségek (67+71+80)**	**603 950**	**580 000**	**-23 950**	**-4,0%**
67.		I.		**HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (Alárendelt kölcsöntőke) (68-70)**			0	
68.			1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0	
69.			2.	Hátrasorolt kötelezetts. egyéb részes. Visz. lévő vállalkoz.sal 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.	Átváltatoztatható kötvények			0	
74.			3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0	
75.			4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			0	
76.			5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	
77.			6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0	
78.			7.	Tartós kötelezetts. egyéb részes. viszonyban lévő vállalk.sal szemben			0	
79.			8.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek			0	
80.		III.		**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89)**	**603 950**	**580 000**	**-23 950**	**-4,0%**
81.			1.	Rövid lejáratú kölcsönök			0	
82.				- ebből az átváltoztatható kötvények			0	
83.			2.	Rövid lejáratú hitelek			0	
84.			3.	Vevőtől kapott előlegek	218 328	210 000	-8 328	-3,8%
85.			4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	188 973	185 000	-3 973	-2,1%
86.			5.	Váltótartozások			0	
87.			6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállakozással szemben			0	
88.			7.	Rövid lejáratú kötelezetts. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással			0	
89.			8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	196 649	185 000	-11 649	-5,9%
90.	G.			**Passzív időbeli elhatárolások (91-93)**	**1 080 478**	**1 037 300**	**-43 178**	**-4,0%**
91.			1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 522	4 800	-1 722	-26,4%
92.			2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 950	7 500	-1 450	-16,2%
93.			3.	Halasztott bevételek	1 065 006	1 025 000	-40 006	-3,8%
94.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)**				**5 568 065**	**5 533 965**	**-34 100**	**-0,6%**
					0	*0*		

Nyíregyháza 2026. február 27. P.H.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK Szolgáltató és Fejlesztő ZRT. 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18. Adószám: 11256779-2-15

-2-

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: 2026.01.01.-2026.12.31.

A tétel megnevezése				Várható 2025.12.31	Terv 2026.12.31	Változás eFt	Változás %
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 041 993	3 228 318	186 325	6,1%
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele			0	
	I.		Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 041 993	3 228 318	186 325	6,1%
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 148		-1 148	-100,0%
	II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-**	**1 148**	**0**	**-1 148**	**-100,0%**
	III.		**Egyéb bevételek**	**207 135**	**174 287**	**-32 848**	**-15,9%**
			- ebből: visszaírt értékvesztés			0	
		05	Anyagköltség	470 135	524 101	53 966	11,5%
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	569 512	613 464	43 952	7,7%
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	47 055	47 178	123	0,3%
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	25 734	27 529	1 795	7,0%
		09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	678 511	688 188	9 677	1,4%
	IV.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**1 790 947**	**1 900 460**	**109 513**	**6,1%**
		10	Bérköltség	872 518	932 579	**60 061**	6,9%
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	60 943	71 981	**11 038**	18,1%
		12	Bérjárulékok	129 491	153 351	**23 860**	18,4%
	V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**1 062 952**	**1 157 911**	**94 959**	**8,9%**
	VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**183 470**	**190 028**	**6 558**	**3,6%**
	VII.		**Egyéb ráfordítások**	**125 225**	**121 178**	**-4 047**	**-3,2%**
			- ebből: értékvesztés			0	
A.			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)**	**87 682**	**33 028**	**-54 654**	**-62,3%**
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	6 447	1 000	-5 447	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0	
	VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**6 447**	**1 000**	**-5 447**	**-84,5%**
		18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
		19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
		20	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			0	
		21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 119	1 000	-2 119	-67,9%
	IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**3 119**	**1 000**	**-2 119**	**-67,9%**
B.			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**3 328**	**0**	**-3 328**	**-100,0%**
C.			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A. +-B.)**	**91 010**	**33 028**	**-57 982**	**-63,7%**
	X.		**Adófizetési kötelezettség**	6 257		-6 257	
D.			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C. - X.)**	**84 753**	**33 028**	**-51 725**	**-61,0%**

Nyíregyháza 2026. február 27.

P.H.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK Szolgáltató és Fejlesztő ZRT. 4431 Nyíregyháza-Sóstóifürdő, Szódaház u. 18. Adószám: 11258779-2-15

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 **2026. évben** a Társaságnál várhatóan **képződő** forrásokat és felhasználásukat tartalmazza főbb jogcímenként.

nettó eFt

Megnevezés	I. Né.	II. Né.	III. Né.	VI. Né.	Éves terv 2026
Tervszerinti amortizáció	43 310	50 399	41 383	37 711	172 803
2026-os beruházások tervszerinti amortizációja	2 330	2 366	2 073	1 845	8 614
Terv szerinti amortizáció	**45 640**	**52 765**	**43 456**	**39 556**	181 417
Kisértékű eszközbeszerzések amortizációja	217	4 035	2 629	1 730	8 611
Források összesen	**45 857**	**56 800**	**46 085**	**41 286**	190 028
2025-ös adózott eredmény		**84 753**			84 753
Elkülönített fejlesztési tartalék felhasználható része	243 230				
Képződő forrás összesen	**289 087**	**141 553**	**46 085**	**41 286**	518 011
- Korábi években realizált ber. támogatás elszámolása				-46 396	-46 396
- Halasztott ber. kifizetés	-1 350	-1 350	-2 078	-1 350	-6 128
Forráscsökkenések	**-1 350**	**-1 350**	**-2 078**	**-47 746**	-52 524
Beruházásra költhető	**287 737**	**140 203**	**44 007**	**-6 460**	465 487
Fejlesztési célú nagyberuházások	73 000	0	20 000	130 000	223 000
Egyéb nagyértékű beruházás 2026	35 500	56 500	2 000	5 000	99 000
Nagyértékű beruházások összesen	**108 500**	**56 500**	**22 000**	**135 000**	322 000
Kisértékű eszköz beszerzés	217	4 035	2 629	1 730	8 611
Ebből aktivált beruházások összesen	**108 717**	**60 535**	**4 629**	**36 730**	210 611
Forrás többlet +/hiány -	**179 020**	**79 668**	**39 378**	**-43 190**	254 876
Forrás többlet +/hiány - Halmozott	**179 020**	**258 688**	**298 066**	**254 876**	

Tárgyévi beruházásaink fedezésére **465,5 MFt forrás képződik**, ami fedezi a **52,5 MFt forrásveszteség**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 halasztott beruházási fizetési kötelezettségre törlesztést. A Forrás többletet az előző évhez hasonlóan 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:

2026. évi beruházási terv

Beruházás megnevezése	Tervezett finanszírozás (eFt)
Vízi élményelem	150 000
Légkezelők felújítása	12 000
Szivattyúk beszerzése	5 000
Klórhordó tároló felújítás tervezése	25 000
Parkfürdő déli mosdók, zuhanyzók felújítása	15 000
Élményfürdő sodrómedence barlang felújítása	5 000
H2 kút vezérlőszekrény csere	1 500
Sávelválasztó kötelek (ár dobbal együtt)	1 500
Napágy 100 db	5 000
Zuhanykabin csere iszapkezelő	2 000
Beltéri gyermekvilág élményelemeinek teljes felújítása	10 000
Parkfürdő gyerek medence	10 000
Gyerekvilág néma mese vagy filmvetítés	1 000
Gyerekvilág kreatív sarok létrehozása	1 000
Parkfürdő olaszmedence leeresztő tolózár csere, aknafelújítással	5 000
Szaunaház építés tárgyévre eső beruházási finanszírozása	73 000
Összesen	**322 000**

Társaságunk 2026-os évre vonatkozó beruházásait az előző évben elindított projektek befejezése határozza meg legnagyobb mértékben. Az alábbi fejlesztések előkészítése már 2025 év elején megkezdődött, azonban csak 2026-ban fognak elkészülni:

Szaunaház építés: a Társaság vezetése az új szaunaházat már 2025 IV. negyedévében tervezte átadni, azonban a közbeszerzési eljárás elhúzódása miatt erre csak 2026 év I. negyedévében fog sor kerülni. A beruházásnak köszönhetően jelentősen megnő a szaunavilág kapacitása, és egy országos összehasonlításban is a legnagyobb méretű szaunát adhatunk át a vendégeknek. A beruházástól a szaunához kapcsolódó vendégforgalom és árbevétel növekedését reméljük, mivel a vendégforgalom növekedésének jelenleg a befogadóképesség az egyedüli gátja.

Vízi Élményelem: a projekt előkészítése már 2025 év elején megkezdődött, de a koncepció már ezt megelőzően is felmerült. A célunk a beruházással, hogy a családi medence átalakításával a 6-12 éves korosztálynak is tudjunk élményeket nyújtani, ugyanis ez a korosztály az óriás csúszdákat még nem tudja használni, a baby medence kis vízi játékai pedig már nem jelentenek nekik élményt. A beruházás 2027 évi strandszezonre fog elkészülni, a pénzügyi ütemezés egy része várhatóan átcsúszhat 2027 év I. negyedévére, ami miatt a fenti táblázatban a 2026 évet érintő teljesítés került feltüntetésre.

Nagy hangsúlyt fektetünk a meglévő attrakciók felújítására is. Az évek során folyamatos állagromlás miatt felújítani szükséges a beltéri gyermekjátszótereket, a kültéri baby pancsoló játékelemeit. Ezekhez kapcsolódóan funkció bővítést is tervezünk, úgymint a mesefilm vetítés vagy a kreatív sarok.

A fentieken túl a korábbi éveknek megfelelően kalkulálunk gépészeti berendezéseink modernizációjával, a tönkrement, elavult berendezések cseréjével is. Ezek közül a klórgáz tároló helyiség modernizációja érdemel leginkább említést, hiszen az uszodavíz kezeléshez kapcsolódó technológia biztonságos működtetése kiemelt fontosságú. Sajnos rendkívül elavult rendszerről van szó, aminek a felújítása elkerülhetetlen.

A vízi élményelem beruházáson kívül a többi felújítást/beruházást társaságuk már a 2026. évi nyári szezon előtt végre kívánja hajtani tekintettel arra, hogy a nyári szünet magasabb forgalmát műszaki kockázatok nélkül ki tudjuk szolgálni, illetve a szolgáltatás minősége erre a kiemelt időszakra kiváló legyen.

2. Közbeszerzések

A Közbeszerzési Tervben az idei évre vonatkozóan 4 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 **50 112** óraszámra **125,3 MFt** becsült értékre nyílt közbeszerzési eljárást indítottunk. A diákok részvétele az érintett munkakörökben hatékonyan tudja a szervezet munkaerő gazdálkodását támogatni.

2. A 2027. évre vonatkozóan idén is elindítjuk ***nyílt eljárás keretében*** a **tisztítószerek *és higiéniai anyagbeszerzést.***

3. Társaságunk a földgáz felhasználású intézmények megfelelő gázellátása érdekében a ***földgázt*** a Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő társaságokkal együtt a szabadpiacról ***konzorciális szerződés keretében*** szerzi be. A földgázbeszerzésben az uniós értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás lebonyolítója a Nyírtávhő Kft. A konzorciumi tagok száma és a beszerzési mennyiségek jelenleg nem ismertek.

4. 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 2026. év						
	Közbeszerzés tárgya	Tervezett mennyisége	Irányadó eljárási rend	Tervezett eljárás fajta	Eljárás elindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja
1.	Diákmunka közvetítése 2026. évben (Munkaerő gazdálkodást támogató 1 éves időtartamú keretszerződés)	1	Uniós eljárás	Nyílt eljárás	2026. január	2026. március
2.	Konzorciális gázbeszerzés Nyírtávhő Kft., mint konzorcium vezető és a beszerzésben részt vevő önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok igénye szerinti együttes beszerzés)	1	Uniós eljárás	Nyílt eljárás	2026. április	2026. október
3.	Konzorciális villamosenergia beszerzés NYÍRVV Kft., mint konzorcium vezető és a beszerzésben részt vevő önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok igénye szerinti együttes beszerzés)	1	Uniós eljárás	Nyílt eljárás	2026. április	2026. december
4.	Tisztítószer- és vegyszer beszerzés	1	Nemzeti	Nyílt eljárás	2026. november	2027. március

Nyíregyháza, 2026. február 27.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK Szolgáltató és Fejlesztő ZRT. 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18. Adószám: 11258778-2-15

.....
Vezérigazgató

NYÍREGYHÁZI
SPORTCENTRUM
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

2026. ÉVI

ÜZLETI TERV

Nyíregyháza, 2026. február 27.

.....

Kőhalmi Richárd
ügyvezető

Készítette:

Kőhalmi Richárd
Ügyvezető

Kaibás Mariann
Gazdasági igazgató

Hajnal Gusztáv
Üzemeltetési igazgató

dr. Mohácsi Máté
Sportigazgató

Előterjesztő:

Kőhalmi Richárd
Ügyvezető

Felügyelő Bizottság tárgyalta: *2026. március .....*

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének …/2026. (…...) *GT/Nyíregyházi Sportcentrum Kft.* számú határozata

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló 4
I. Gazdálkodási körülmények 6
I.1. Cégadatok 6
I.2. SWOT analízis 7
II. Marketing terv 8
III. Humánerőforrás-gazdálkodás 10
III.1. Létszámgazdálkodás 10
III.2. Ösztönzési és javadalmazási rendszer 10
III.3. Szakmai fejlődés és munkakörülmények 11
IV. 2026. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése Igazgatóságonként 12
IV.1. Sportigazgatóság 12
IV.1.1. Utánpótlás nevelési csoport 15
IV.1.1.1. Csapatsportágak 15
IV.1.1.1.1. Kosárlabda szakág 15
IV.1.1.1.2. Kézilabda szakág 16
V.1.1.1.3. Futsal szakág 18
IV.1.1.1.4. Röplabda szakág 19
IV.1.1.1.5. Jégkorong szakág 20
IV.1.1.2. Egyéni sportágak 21
IV.1.1.2.1. Atlétika szakág 21
IV.1.1.2.2. Judo szakág 22
IV.1.1.2.3. Korcsolya szakág 23
IV.1.1.2.4. Vívó szakág 24
IV.1.1.2.4.1. Kardvívás 24
IV.1.1.2.4.2. Tőrvívás 25
IV.1.1.2.4.3. Párbajtőrvívás 25
IV.1.1.2.5. Kerékpár és Ökölvívó szakág 26
IV.1.1.2.5.1. Kerékpár szakág (BMX freestyle) 26
IV.1.1.2.5.2. Ökölvívó szakág 27
IV.1.1.2.6. Úszó szakág 28
IV.1.1.2.7. Tollaslabda szakág 29
IV.1.1.2.8. Tájékozódási futó szakág 30
IV.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport 32
IV.1.2.1. Szabadidősport 32
IV.1.2.2. Parasport 33
IV.1.2.2.1. Ülőröplabda 34
IV.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás 34
IV.1.2.2.3. Paraatlétika 34
IV.2. Üzemeltetési igazgatóság 35

IV.2.1. Continental Aréna üzemeltetése 35
IV.2.2.Városi Jégpálya üzemeltetése 36
IV.2.3. István utcai ingatlan üzemeltetése 37
V. 2026. évi költségvetés 38
V.1. Kiindulási pont, tervezési alapok 38
V.2. Bevételi források alakulása 40
V.2.1. Értékesítés nettó árbevétele 41
V.2.1.1. Sportrendezvények árbevétele 41
V.2.1.2. Sportszolgáltatási díj árbevétele 42
V.2.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele 42
V.2.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel 43
V.2.1.5. Egyéb árbevétel 43
V.2.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele 43
V.2.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele 43
V.2.2. Egyéb bevételek 44
V.2.2.1. Látvány-csapatsport támogatás 44
V.2.2.2. Önkormányzati támogatás 45
V.2.2.3. Egyéb működési célú támogatások 46
V.3.2.4. Kiemelt klub támogatás (2024-2025-2026) 47
V.2.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások 48
V.2.2.6. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás 48
V.2.2.7. Különféle egyéb bevétel 48
V.2.3. Pénzügyi műveletek bevétele 48
V.3. Költségek, ráfordítások alakulása 49
V.3.1. Anyagjellegű ráfordítások 50
V.3.1.1 Anyagköltség 50
V.3.1.2. Igénybe vett szolgáltatások 51
V.3.1.3. Egyéb szolgáltatások 52
V.3.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke 53
V.3.2. Személyi jellegű ráfordítások 53
V.3.3. Értékcsökkenési leírás 54
V.3.4. Egyéb ráfordítások 54
V.3.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása 54
VI. Beruházási terv 55
VII. Közbeszerzési terv 56
VIII. Mellékletek 57
1.sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti bevételi táblázatok: 57
2. sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti költség és ráfordítás táblázatok: 63
3. sz. melléklet – Szervezeti egységenkénti eredménykimutatások: 71
4.sz. melléklet – 2026. évi eredménytervek: 75

Vezetői összefoglaló

A 2026-os esztendő jubileumi év a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. számára, hiszen alapításának 25. évfordulóját ünnepli. Az évforduló nem csupán ünnepi mérföldkő, hanem egyben a jövőt megalapozó időszak kezdete is a Társaság életében.

Az elmúlt negyedszázad során szervezetünk a térség meghatározó sportszervezetévé vált, amely stabil szakmai alapokra, következetes munkára és erős közösségi összefogásra építette eredményeit. Sikereink azt igazolják, hogy valódi erőnk az egységben rejlik: sportolóink, edzőink, munkatársaink és partnereink közös elköteleződésében. A szervezeti stabilitás, az utánpótlás-nevelés fejlődése és a gazdaságilag felelős működés mind annak eredménye, hogy céljainkat összehangoltan, egymás munkáját erősítve valósítjuk meg a Tulajdonosunk mindenkori iránymutatása szerint.

A jubileumi év mottója értékrendünket foglalja össze:

„25 év mögöttünk. Számtalan előttünk. Egységben az erőnk."

A jubileum egyben előretekintés is. A következő időszak célkitűzései a fenntartható működés erősítésére, a sportszakmai eredményesség növelésére, valamint az infrastruktúra és a szolgáltatási színvonal fejlesztésére irányulnak.

E prioritások mentén készült el a Társaság 2026. évi üzleti terve, amely átfogó és strukturált képet ad szakmai működésünkről, üzemeltetési feladatainkról és pénzügyi előirányzatainkról, valamint kijelöli a további fejlődés stratégiai irányait.

Terveink és céljaink megvalósítása azonban akadályba ütközne Tulajdonosunk támogatása nélkül. Elmondhatjuk, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a sportot továbbra is kiemelt közfeladatként kezeli, összhangban a sportról szóló 2004. évi I. törvény alapelveivel. E jogszabályi és tulajdonosi keretrendszerben a Sportcentrum egyértelmű feladata a helyi sportélet stabil működésének biztosítása, a tehetséggondozás folyamatosságának fenntartása, valamint a lakosság számára elérhető sportolási lehetőségek bővítése.

Különösen büszkék vagyunk arra, hogy 2021 óta őrizzük az I. kategóriás kiemelt vidéki klub címet, mely címhez tartozó jelentős támogatási összeghez szakmai kihívások, feladatok és kötelezettségek is társulnak. A 1003/2026. (I.8.) Korm. határozatban előrevetített programfolytatás perspektívát biztosíthat a 2027–2032 közötti időszakra is.

A 2026. évre meghatározott szakmai és pénzügyi célkitűzések egyensúlyban állnak egymással. A tervezés során figyelembe vettük a gazdasági környezet változásait, az üzemeltetési kihívásokat – különös tekintettel a jégpálya helyzetére –, valamint a versenysport és a rendezvényszervezés területén várható aktivitásnövekedést.

A 2026. évi tervezés során az alábbi stratégiai prioritásokat határoztuk meg:

- ✓ **Pénzügyi stabilitás és likviditás:** a Társaság rövid és középtávú pénzügyi biztonságának biztosítása, gazdasági kockázatok minimalizálása.
- ✓ **Sportszakmai teljesítmény fokozása:** az utánpótlás-nevelés eredményességének javítása, a versenyeztetési rendszer hatékonyabbá tétele, a sportolói életpályamodell támogatása és a szakmai programok minőségi fejlesztése, illetve stratégiai döntés meghozatala a jégkorong sportág nyíregyházi egyesítése érdekében.

- ✓ **Közösségi sport és részvétel bővítése:** a lakosság sportolási lehetőségeinek szélesítése, a szabadidősport-rendezvények fejlesztése, valamint a sportlétesítmények hozzáférhetőségének növelése, a Sportoló Nemzet program szélesítése városunkban.
- ✓ **Fenntartható létesítményüzemeltetés:** a működési költségek tudatos optimalizálása, a létesítmények állagának megóvása és a szolgáltatási színvonal fokozása, különös tekintettel az energiahatékonyságra, a felhasználói élmény javítására. Az Önkormányzattal együttműködve stratégiai döntés meghozatala, fejlesztési forrás keresése a Városi Jégpálya minél előbbi használatbavétele érdekében.
- ✓ **Szervezeti működés modernizálása:** a belső folyamatok racionalizálása, a hatékonyságot növelő digitális *(E-OFFICE rendszer, elektronikus menetlevél, szerződéstár)* és szervezeti megoldások bevezetése, valamint a humánerőforrás-fejlesztés tudatos támogatása.
- ✓ **Kommunikáció és márkaépítés:** egységes, professzionális arculat kialakítása, a digitális csatornák fejlesztése, valamint olyan kommunikációs gyakorlat megteremtése, amely transzparensen mutatja be a Társaság eredményeit és társadalmi szerepét.

A fenti stratégiai alapelvek mentén, valamint a Tulajdonos Önkormányzattal lefolytatott költségvetési egyeztetések iránymutatásait figyelembe véve a gazdálkodási és szakmai célkitűzések összehangolásával került összeállításra a Társaság 2026. évi üzleti terve, biztosítva a működés pénzügyi megalapozottságát és szakmai realitását.

A tárgyvére is elkészítettük a Társaság SWOT-elemzését, melyet az I.2. fejezet tartalmaz, míg a 2026. évi gazdálkodási adatokat és pénzügyi előirányzatokat az V. fejezet ismerteti részletesen. Tervünk további fejezetei pedig részletesen bemutatják a közszolgáltatási és egyéb tevékenységekhez kapcsolódó szakmai programokat és pénzügyi terveket.

Bízunk benne, hogy a Társaság a 2026. 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 tartalmazhat kockázatot, de mindezek ellenére kérjük a Tisztelt Tulajdonost, hogy a 2026-os gazdasági évre elkészített üzleti tervünket 2.275 e Ft adózás előtti eredménnyel elfogadni, és az abban részletezett sportszakmai, fejlesztési, beruházási terveinket jóváhagyni szíveskedjen!

I. Gazdálkodási körülmények

I.1. Cégadatok

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város 100%-os tulajdonában álló kormányzati szektorba sorolt nonprofit gazdasági társasága (közhasznú), melyet az Önkormányzat (továbbiakban: Tulajdonos) 2001. április 23-án a 98/2001. /IV. 23./ számú határozatával, a Sportról szóló 2000. évi CXLV. törvény, valamint 2004. évi I. törvény által az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátására alapított.

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

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

A **Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft**. általános adatai:

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

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

A Társaság működését három fős Felügyelő Bizottság felügyeli.

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

I.2. SWOT analízis

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. stratégiai helyzete erős alapokon nyugszik: a szervezet sokrétű tevékenységi portfólióra, jelentős sportszakmai tudásra és stabil helyi beágyazottságra épít. Ezek az erősségek lehetővé teszik, hogy a Társaság hatékonyan reagáljon a sportolási igények növekedésére. Stratégiai célja, hogy erősségeire támaszkodva proaktívan kezelje a kockázatokat, és olyan fenntartható működési modellt valósítson meg, amely hosszú távon biztosítja a szervezet eredményességét és társadalmi értékteremtő szerepét. Ugyanakkor a létesítményüzemeltetés, a belső folyamatok fejlesztési igénye és a humánerőforrás-terheltség olyan tényezők, amelyek indokolják egyes területek strukturált fejlesztését, modernizációját.

ERŐSSÉGEK — S

- 100 %-os önkormányzati tulajdonnak köszönhető biztos háttér;
- stabil, sokrétű tevékenységi portfólió (létesítményüzemeltetés, sportszervezés, utánpótlás, szabadidősport);
- színvonalas szakmai munka, megfelelő szakembergárdával;
- erős helyi beágyazottság, stabil partnerségek oktatási és sportszervezetekkel;
- sokszínű létesítményállomány, széles felhasználói kör kiszolgálására alkalmas infrastruktúra;
- magas létszámú sportolói bázis;
- a kiemelt vidéki sportszervezet minősítéssel járó előnyök.

GYENGESÉGEK — W

- 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 átfedés van más helyi sportegyesületekkel, ezáltal a tehetséges sportolók megoszlanak a szervezetek között;
- folyamat- és szervezeti hatékonyság fejlesztése (digitalizáció, automatizálás);
- távoli versenyhelyszínek-rendkívül magas utaztatási költségek.

LEHETŐSÉGEK — O

- Nemzetközi eredményesség fokozása;
- növekvő lakossági igény a sportolási és egészségmegőrző programok iránt;
- saját szakembergárda kinevelésének folytatása;
- szomszédos országok magyarok lakta területeinek közelsége;
- KOR "kiemelt olimpiai reménységek" stratégiai program fokozott menedzselése;
- országos sportprogramokba való bekapcsolódás;
- tehetséges sportolók leigazolása;
- jégkorong sportág városi egyesítése;
- marketing tevékenység szélesítése;
- regionális sportturizmus és nagyobb sportesemények befogadásának lehetősége
- adminisztrációs folyamatok további digitalizációja.

VESZÉLYEK — T

- Központi támogatások elmaradása;
- TAO keretek feltöltésének korlátozása, esetlegesen a támogatók gazdálkodási nehézsége miatti feltöltés elmaradások;
- a kiöregedő szakemberállomány pótlása;
- alacsony dolgozói bérszínvonal;
- egyes sportágakban az akadémiák, fővárosi klubok elszívó ereje;
- egyre magasabb versenyeztetési költségek, eszközbeszerzések;
- Városi Jégpálya műszaki hibájából eredő hiba javításának elhúzódása
- továbbá jeges sportolók létszámának csökkenése.

II. Marketing terv

A Társaság marketingtevékenysége 2026-ban a tudatos márkaépítésre, a közösségi jelenlét erősítésére és a hosszú távú kapcsolatépítésre épül. A marketing nem kizárólag kommunikációs eszköz, hanem a szervezet identitásának, értékeinek és közösségformáló szerepének stratégiai közvetítője. Célunk, hogy aktív, élő kapcsolatot alakítsunk ki sportolóinkkal, családjaikkal és követőinkkel, miközben tovább erősítjük a Sportcentrum ismertségét és reputációját.



A kommunikációs stratégia középpontjában továbbra is a digitális jelenlét áll. A közösségi médiafelületeken – *elsősorban Facebookon, Instagramon és TikTokon* – rendszeres, tudatosan felépített tartalomstruktúra mentén kommunikálunk. Tartalmaink bemutatják sportolóink sikereit, betekintést engednek a mindennapi szakmai munkába, valamint erősítik a közösségi élményt. A hangsúly a vizuális és interaktív formátumokon van: rövid videók, kulisszatitkok, kihívások, kampányok és nyereményjátékok segítségével kívánjuk növelni az elérést és a követői aktivitást. A cél nem pusztán a követőszám növelése, hanem egy elkötelezett, visszatérő közösség kialakítása.

A 2026-os év, ahogyan már a vezetői összefoglalóban is említettük kiemelt jelentőségű a Sportcentrum számára, mivel **alapításunk 25. évfordulóját** ünnepeljük. A jubileumi év kommunikációja egész éves, integrált kampányként valósulna meg. A szervezet arculatát jubileumi elemmel kívánjuk kiegészíteni, amely minden online és offline felületen megjelenne, biztosítva az egységes és azonosítható vizuális jelenlétet. A jubileumi kommunikáció központi eleme pedig a **„25 év – 25 történet – 25 tárgy"** elnevezésű kampány lenne, amely havi rendszerességgel mutatja majd be a klub meghatározó sportolóit és az elmúlt 25 év kiemelkedő pillanatait. A kampány célja a példamutatás erősítése, a hagyomány és a szakmai kontinuitás

bemutatása, valamint az érzelmi kötődés elmélyítése a Sportcentrum iránt. A jubileumi év csúcspontjaként egy nagyszabású kisfilmet kívánunk készíteni, amely az elmúlt negyed évszázad legfontosabb eredményeit és közösségi pillanatait foglalja össze, és kiemelt szerepet kap majd az online kommunikációban, valamint rendezvényeken történő megjelenések során. Mindezeken túlmenően szabadidősport naptárunkban is helyet kaptak a jubileumhoz kapcsolódó események, óriásplakát megjelenéssel is hirdetni kívánjuk az évfordulót, esetlegesen helyi vagy országos sporteseményeken is meg kívánjuk mutatni a Sportcentrum közösségének erejét, összetartását.

2026-ban új videós tartalomsorozatot indítanánk útjára, **„Párhuzamok”** címmel. A havi rendszerességgel jelentkező blogban különféle sportcentrumos párosokat kívánunk bemutatni. Például, akik saját gyermekükkel együtt sportolnak nálunk, vagy ahol a szülő a gyermeke edzője, vagy sportoló testvérpárokat. A sorozat célja a családi sportolás értékének bemutatása, a generációkon átívelő klubkötődés erősítése és a közösségépítés támogatása. A tartalom hozzájárul a tagság vonzerejének növeléséhez és inspiráló példát nyújt a fiatal sportolók és családjaik számára.

Az online kommunikáció mellett továbbra is hangsúlyt kap a személyes jelenlét és a rendezvénymarketing. Az őszi időszakban jubileumi kiállítás kerül megrendezésre a Continental Aréna területén, ahol az elmúlt 25 év legemlékezetesebb eredményei és relikviái kerülnek bemutatásra. A kiállítás célja a helyi közösség bevonása, a Sportcentrum történetének és sikereinek bemutatása, valamint a márka presztízsének további erősítése.

A Sportcentrum 2026-ban is részt vesz a SzakMAfeszt rendezvényen, amely a Kossuth tér területén kerül megrendezésre. A rendezvény lehetőséget biztosít arra, hogy a szervezet közvetlen kapcsolatba lépjen a fiatalokkal és családokkal, bemutassa szakmai tevékenységét és erősítse utánpótlás-bázisát.

Összességében a 2026. évi marketingtevékenység célja a digitális és offline eszközök összehangolt alkalmazásával a márkaismertség növelése, a közösség megerősítése, valamint a Sportcentrum hosszú távú szakmai és piaci pozíciójának stabilizálása. Bízunk abban, hogy a tudatosan felépített, jubileumi évre épülő kommunikáció hozzájárul a szervezet eredményes működéséhez és további fejlődéséhez.

III. Humánerőforrás-gazdálkodás



A Társaság humánerőforrás-stratégiájának alapvető célja a stabil, hatékony és magas szakmai színvonalat képviselő munkavállalói állomány fenntartása, amely egyidejűleg biztosítja a gazdaságos működést és a kitűzött sportszakmai eredmények elérését. A humánerőforrás-gazdálkodás hosszú távú tervezésre, racionális létszámstruktúrára és fenntartható bérpolitikára épül.

III.1. Létszámgazdálkodás

A Társaság évek óta tudatos létszámgazdálkodást folytat. A 2026. évre tervezett átlagos állományi létszám megközelítőleg 47–50 fő között alakul. A létszám alakulását befolyásolja a jégpálya szezonális nyitvatartása, amely a nyitvatartási időszakban egy főállású és három részmunkaidős munkavállaló foglalkoztatását teszi szükségessé.

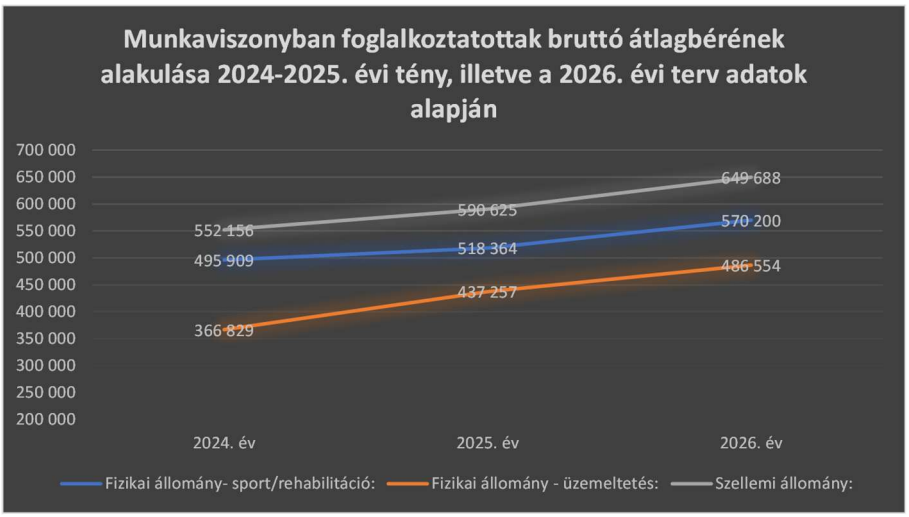
A 2026. évi létszámtervezést érinti a jégkorong sportágban beadásra kerülő látványcsapat-sport támogatás iránti pályázat, melynek pozitív elbírálása esetén megvalósulhat a szakmai integráció a Szabolcsi Jégsport Egyesület szervezetével, amely a második félévtől a jégkorong szakág személyi állományában strukturális változást eredményezhet. A részletes létszámadatokat a 2025. évi tény és a 2026. évi terv szerinti bontásban az alábbi szervezeti struktúrának megfelelő táblázat tartalmazza. A táblázat nem tér ki a vállalkozási jogviszonyban, illetve megbízási szerződéssel foglalkoztatott edzők és kispályás játékvezetők adataira, mivel ezen jogviszonyok eseti, illetve specifikus jellegűek:

Szervezeti egység megnevezése		2025. év					2026. év					Változás
		Főállású jogviszony	Rész-munkaidő	Megbízási jogviszony	Tisztelet-díjban részesülő	Összesen	Főállású jogviszony	Rész-munkaidő	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	6		14		20	5		16		21	1
	Kézilabda szakág	3		9		12	3		9		12	0
	Futsal szakág			4		4			3		3	-1
	Röplabda szakág	5		10		15	5		11		16	1
	Jégkorong szakág	1		2		3	2		5		7	4
	Atlétika szakág	3		6		9	3		7		10	1
	Judo szakág			2		2			2		2	0
	Vívás szakág	1		4		5	1		5		6	1
	Úszás szakág	1		8		9	1		7		8	-1
	Tájékozódási futás szakág			2		2			2		2	0
	Tollaslabda szakág			2		2			2		2	0
Üzemeltetési igazgatóság	Igazgató	1				1	1				1	0
	Műszaki és karbantartási csoport	8				8	8				8	0
Létszámadatok összesen:		47	4	69	3	123	47	4	75	3	129	6

III.2. Ösztönzési és javadalmazási rendszer

A Társaság ösztönzési rendszerének alapját továbbra is a versenyképes munkabér, a személyi jellegű, valamint az egyéb természetbeni juttatások képezik. Kiemelt cél a piaci bérszínvonalhoz igazodó, ugyanakkor a költségvetési keretek között fenntartható bérrendszer működtetése. A 2026. évi személyi jellegű ráfordítások tervezése során figyelembe vettük a minimálbér

emelkedését, továbbá átlagosan 10%-os általános béremeléssel számoltunk. ***A bérszínvonal emelését stratégiai jelentőségűnek tartjuk a munkaerő megtartása és a piaci versenyképesség biztosítása érdekében.*** A 2024-es üzleti évhez mérten, amennyiben a tárgyévi béremelési terv végrehajtásra tud kerülni 2 év viszonylatában átlagosan 18,5%-os emelésről számolhatunk be. Bár a cégszinten számított bruttó átlagbér még így is jóval elmarad a KSH által 2025. év decemberében megállapított 756.400,- Ft-os magyarországi átlagkeresettől. *A fizikai dolgozók átlagbérét két csoportra osztottuk, mivel úgy gondoljuk, így konzekvensebb következtetést lehet leszűrni az adatokból.*



A vállalkozói, illetve megbízási jogviszonyban foglalkoztatott sportszakemberek díjazásának tervezése differenciált módon történt, figyelemmel a sportági sajátosságokra, a szakmai tapasztalatra és a teljesítményre.

A 2026. évi költségvetésünkben jutalomkeretet is terveztünk, amely tulajdonosi jóváhagyás alapján, eredményes gazdálkodás függvényében kerülhet kifizetésre.

2026-ban az éves cafetéria-keret megemelését tervezzük *(+9%),* amelynek eredményeként az egy főre jutó éves nettó összeg 340.000 Ft lenne. A juttatási csomag része a Széchenyi Pihenőkártya. A vidékről bejáró munkavállalók részére továbbra is biztosítjuk a jogszabály szerinti utazási költségtérítést.

A munkavállalói elkötelezettség erősítése érdekében a Társaság a tárgyévben is élni kíván a csekély értékű ajándék adásának lehetőségével (húsvéti és karácsonyi juttatás), alkalmanként legfeljebb a minimálbér 10%-ának megfelelő értékben. Emellett nőnap alkalmából köszöntjük női munkatársainkat, valamint iskolakezdési támogatást biztosítunk a tanköteles gyermeket nevelő munkavállalók számára. A közösségépítés és a szervezeti kohézió erősítése érdekében az idei évben is tervezzük az év végi karácsonyi rendezvény megszervezését is.

III.3. Szakmai fejlődés és munkakörülmények

A Társaság kiemelt figyelmet fordít a szakmai kompetenciák fejlesztésére. Támogatjuk munkatársaink továbbképzését, szakmai konferenciákon, sportági képzéseken való részvételét, ezzel biztosítva a magas színvonalú szakmai munka fenntartását. A hatékony munkavégzés érdekében biztosítjuk a szükséges technikai eszközöket, a Társaság munkavédelmi szabályzata szerinti munkaruházatot és egyéni védőfelszereléseket. Fontos célunk a stabil, együttműködésen alapuló, pozitív munkahelyi légkör fenntartása, amely hozzájárul a szervezeti lojalitás és az elkötelezettség erősítéséhez.

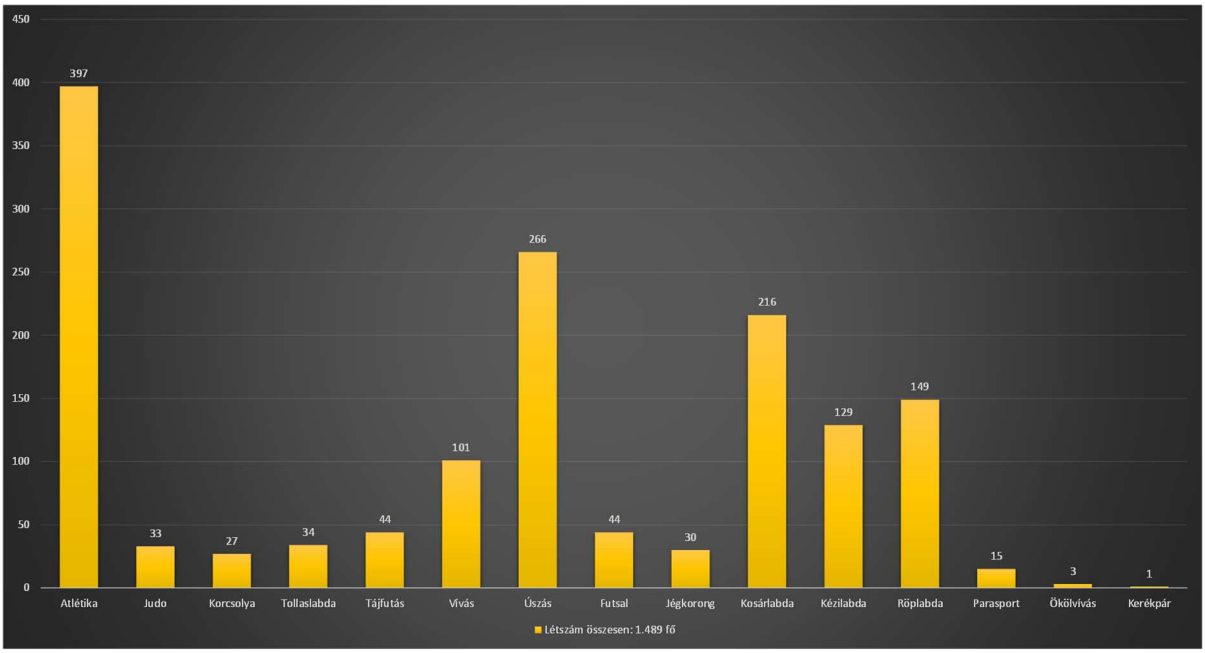
IV. 2026. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése Igazgatóságonként

IV.1. Sportigazgatóság

A Társaság legnagyobb szervezeti egysége továbbra is a Sportigazgatóság, amely a Sportcentrum sportszakmai tevékenységének központi pillére. A szervezeti egység 2026-ra olyan stratégiai célokat határozott meg, amelyek a korábban kialakított szakmai rendszer stabilitásának megőrzését, annak továbbfejlesztését, valamint a fenntartható működés biztosítását szolgálják.

Meggyőződésünk, hogy a mozgás szeretete és a sport iránti elköteleződés következetes szemléletformálás és értékalapú nevelés eredménye. E küldetés teljesítése 2026-ban is kiemelt feladatunk. A kialakított szakmai háttér, a több évtized alatt megerősített edzői bázis, valamint a szervezeti tudás megtartása és fejlesztése stratégiai jelentőségű tényező, amely felelős erőforrás-gazdálkodást és megalapozott döntéshozatalt igényel.

Az Utánpótlás-nevelési csoport a 2026-os üzleti évnek 15 szakággal vág neki, igazolt sportolóink létszáma továbbra is megközelíti az 1.500 főt. Ez a létszám volumenében és stabilitásában egyaránt kiemelkedő, és szilárd alapot biztosít a magas színvonalú sportszakmai munkához.



Fontos körülmény, hogy a „nyíregyházi jégkorong egyesítés” megvalósulása esetén a szakág létszáma közel 65-70 fővel emelkedhet meg. Amint erről már többször említést tettünk az elmúlt időszaktól a Magyar Jégkorong Szövetség döntése értelmében a 2026/2027-es TAO szezontól megyeszékhelyenként csupán egy sportszervezet fog látvány-csapatsport támogatásban részesülni. Ezen szövetségi döntés alapján egyeztető tárgyalásokat folytattunk a Szabolcsi Jégsport Egyesülettel, akik nyitottak az integrációra. Álláspontunk szerint a nyíregyházi jégkorong szervezeti egyesítése sportszakmai, gazdasági és létesítményfejlesztési szempontból egyaránt indokolt. A Sportcentrum a 2026/2027-es szezonra vonatkozó pályázatát már az egyesített létszám figyelembevételével kívánja benyújtani. Amennyiben a szövetség jóváhagyó határozatban támogatja a megnövekedett sportolói létszám versenyeztetési és felkészítési költségeit, úgy 2026. július 1. napjával az egyesület sportolóinak átigazolását és 4–5 fő szakember foglalkoztatását tervezzük. Az integrációval kapcsolatban a következő hónapokban további egyeztetések szükségesek, különös tekintettel a tárgyi eszközök sorsára, valamint az

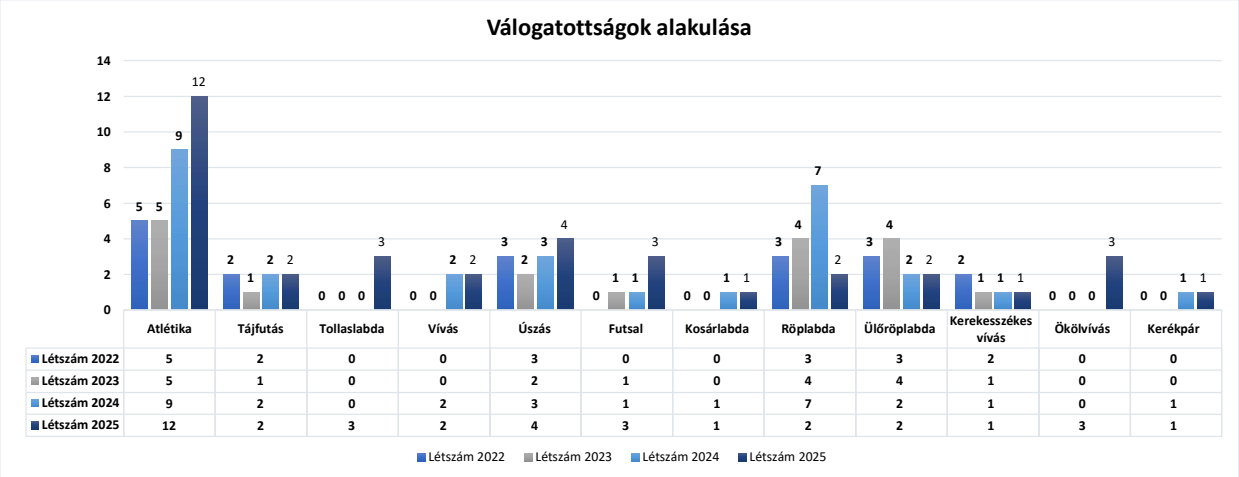
esetleges átvételből eredő fenntartási kötelezettségekre. A végleges döntést a Tisztelt Tulajdonossal közösen kívánjuk meghozni.

Nyilvántartó rendszerünk továbbra is nagy segítséget nyújt a jelentősnek mondható sportolói létszámmal kapcsolatos nyilvántartási, adminisztrációs és pénzügyi feladatok kezelése tekintetében.

2026-ra az alábbi stratégiai célokat határoztuk meg:

– *a jelenlegi létszám stabil fenntartása;*
– *az utánpótlás-nevelés eredményességének fokozása;*
– *minél több sportoló eljuttatása országos bajnoki dobogóig és nemzetközi szereplési lehetőségig;*
– *csapatsportágakban rendszeres országos döntős szereplés és magasabb osztályú bajnokságokban való részvétel biztosítása.*

A szakmai fejlődés egyik leginkább mérhető mutatója a válogatott sportolók száma, akik valamely korosztályos vagy felnőtt nemzeti válogatottban képviselik Nyíregyházát. A 2022-es 18 fős létszám, 2025-ben 36 főre emelkedett. Ez a teljesítmény regionális összevetésben is kiemelkedő, és jól mutatja az edzői munka, a szakmai programok és a sportolói utánpótlás minőségét. 2026-os célunk ezt a számot legalább 40 főre emelni.



	Atlétika	Tájfutás	Tollaslabda	Vívás	Úszás	Futsal	Kosárlabda	Röplabda	Ülőröplabda	Kerekesszékes vívás	Ökölvívás	Kerékpár
Létszám 2022	5	2	0	0	3	0	0	3	3	2	0	0
Létszám 2023	5	1	0	0	2	1	0	4	4	1	0	0
Létszám 2024	9	2	0	2	3	1	1	7	2	1	0	1
Létszám 2025	12	2	3	2	4	3	1	2	2	1	3	1

Kiemelt tehetségű sportolóink számára 2026-ban is biztosítani kívánjuk a nemzetközi versenyeken és külföldi edzőtáborokban való részvétel lehetőségét, valamint az eredményességhez kapcsolódó célzott támogatási formákat.

A Nyíregyházi Sportcentrum elsődlegesen utánpótlás-nevelő szervezetként működik, ezért sportolóinkkal szemben életkoruknak és fejlettségüknek megfelelő, reális szakmai elvárásokat fogalmazunk meg. Alapvető célunk, hogy minden sport iránt nyitott gyermek számára biztosítsuk a rendszeres mozgás lehetőségét, valamint olyan szakmai iránymutatást adjunk, amely megalapozhatja egy esetleges élsportolói pálya kibontakozását. Kiemelt figyelmet fordítunk a sport és az egészséges életmód népszerűsítésére, ezért szervezeti kereteinken belül továbbra is hangsúlyos szerepet kap a szabadidősport és a parasport. Az egyéni és csapatsportágakra vonatkozó részletes eredményterveket a ***4. számú melléklet*** tartalmazza.

Társaságunk aktív szerepet vállal a magyar sport hosszú távú fejlesztési stratégiájában. Ezt szolgálja a 2025. év tavaszán elindított Kiemelt Olimpiai Reménységek (KOR) program, amely a kiemelkedő tehetségű utánpótláskorú sportolók célzott támogatását biztosítja és amely programot a 2026-os üzleti évben is folytatni kívánunk.

A programba a következő sportolók kerültek kiválasztásra:

S.sz.	Név	Sportág	Születési év	Státusz
1.	Hegedűs Zorka Judit	Atlétika	2009	Utánpótlás válogatott
2.	Kovács Lili Anita	Atlétika	2010	Utánpótlás válogatott
3.	Zajácz Ádám	Atlétika	2010	Utánpótlás válogatott
4.	Varga Kamilla	Atlétika	2013	Utánpótlás 1-6. hely
5.	Zajácz Emma	Atlétika	2011	Utánpótlás 1-6. hely
6.	Kálmán-Bán Léna	Tollaslabda	2015	Válogatott kerettag
7.	Szabó Regina	Úszás	2013	Utánpótlás 1-4. hely
8.	Hajtman Mátyás	Úszás	2011	Utánpótlás 1-4. hely
9.	Farkas Hédi	Vívás tőr	2011	Válogatott kerettag
10.	Fekete Csanád	Vívás kard	2012	Ranglista 17.
11.	Varga Balázs	Vívás kard	2013	Ranglista 3.
12.	Ster Nándor	Vívás tőr	2009	Ranglista 6. (válogatott kerettag)
13.	Gergely Huba	Atlétika	2010	Válogatott kerettag
14.	Kovács Rajmond	Atlétika	2010	Válogatott kerettag
15.	Vásárhelyi Dóra	Úszás	2014	Utánpótlás 1-4. hely

A program résztvevői számára az alábbi plusz szolgáltatásokra jogosultak:

- *kiemelt egyéni képzés,*
- *sportpszichológiai mérés,*
- *gyógytornászi szolgáltatás,*
- *sportdiagnosztikai mérés,*
- *nemzetközi versenyek támogatása,*
- *táplálékkiegészítők biztosítása.*

A közösségépítés és a szülőkkel való együttműködés erősítése érdekében közös edzéseket, szakmai előadásokat és tájékoztató fórumokat szervezünk.

Természetesen 2026-ban is érvényben maradnak a Nyíregyházi Egyetemmel, a Nyíregyházi Szakképzési Centrummal, illetve a Nyíregyházi Tankerületi központtal megkötött megállapodások, melyek elsődlegesen az alábbi feladatokat támogatják:

- edzőképzés fejlesztése, népszerűsítése;
- szakmai gyakorlati hely biztosítása;
- edzéshelyszínek biztosítása.

A 2026-os üzleti évet – hagyományainkhoz híven – Évzáró Ünnepséggel kívánjuk majd zárni, amelyre valamennyi sportolónkat és szakmai partnerünket meghívjuk, közösségünk eredményeinek méltó elismeréseként.

IV.1.1. Utánpótlás nevelési csoport

IV.1.1.1. Csapatsportágak

IV.1.1.1.1. Kosárlabda szakág

A Kosárlabda szakág immár harmadik éve működik megújult szakmai irányítás alatt. Az egységes sportkoncepciót **Mehmedovic Merim** szakmai igazgató dolgozta ki, amely a kosárpalánta korosztálytól a felnőtt, NB I/B-ben szereplő csapatig terjedően egységes szakmai rendszert biztosít.

A koncepció alapelvei:

- *korosztályokon átívelő, strukturált képzési modell;*
- *egységes metodika és szakmai kontroll;*
- *átjárhatóság biztosítása az egyes korosztályok és edzők között;*
- *saját nevelésű játékosok arányának növelése a felnőtt keretben.*

A 2026-os évet 13 csapattal és mintegy 240 sportolóval kezdtük meg. Különösen büszkék vagyunk arra, hogy NB I/B-s felnőtt csapatunk keretében jelenleg hat nyíregyházi, saját nevelésű játékos szerepel. E szám további növeléséhez elengedhetetlen a stabil és széles utánpótlásbázis fenntartása.

Három országosan kiemelt korosztályban (U19, U16, U14) indítunk csapatot. Az U19-es együttes egyben az NB I/B U21-es csapat gerincét is adja, biztosítva a felnőtt csapatba történő tudatos felépítést.

Az U11-es és U12-es csapatok területi lebonyolításban, az I-es régióban versenyeznek, reális eséllyel a szezon végi döntőbe jutásra. Az U12-es csapat meghívást kapott a „KKK” elnevezésű, közép-kelet-magyarországi központú, nívós bajnokságba, ahol a régió legerősebb csapatai és állami akadémiái ellen szerezhetnek értékes tapasztalatokat. A vármegyei bajnokságokban (U11, U12) összesen három csapatot indítunk.

A szakág elsődleges bázisa a Continental Aréna, emellett kilenc köznevelési intézménnyel állunk bérleti jogviszonyban, amely biztosítja az utánpótlás-nevelés stabil infrastrukturális hátterét.

Örömteli fejlemény, hogy 2023. szeptemberétől elindult a kosárlabda szakedzői képzés a Nyíregyházi Egyetemen.

A szakmai megújulás érdekében törekszünk arra, hogy olyan nyíregyházi fiatal edzőket alkalmazzunk, akik korábban utánpótlás-műhelyünkben nevelkedtek. Célunk, hogy a több évtizedes tapasztalattal rendelkező edzői mag köré fokozatosan beépítsünk pályakezdő szakembereket, akik felsőfokú edzői képesítést szereznek. Jelenleg négy harmadéves és két másodéves kosárlabda szakedző-hallgató kapcsolódik közvetlenül a szakág munkájához.

A tehetséggondozást kiemelten kezeljük. A fejlődni kívánó, többletmunkát vállaló sportolók számára délutáni egyéni képzéseket és plusz edzéslehetőséget biztosítunk.

Kiemelkedő szakmai elismerés, hogy Hámornyik Máté és Bán Kristóf bekerült a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége „KKP” elnevezésű kiemelt tehetséggondozó programjába, amely az U14-es korosztályos válogatott előszobájának tekinthető.

Szakágunk az alábbi csapatokkal és edzőkkel dolgozik:

Csapat/Pozíció	Név
U19-es csapat	Vaskó György
U16-os csapat	Brane Savic
U14-es csapatok	Demeter Ádám
U12-es csapat	Boczkó Ádám
U11-es csapatok	Szabó Zsuzsa, Ványiné-Faragó Ivett, Vajda Tamás Zsolt, Füzes Tamás, Jakucska-Bakó Lívia
Kosárpalánta program	Ványiné- Faragó Ivett, Szabó Zsuzsa, Papp László, Vajda Tamás Zsolt, Füzes Tamás, Jakucska-Bakó Lívia
Szakmai igazgató	Mehmedovic Merim
Erőnléti edzők	Dobi Levente, Orosz Adrienn
Szakágvezető	Szobi Dániel

2026. évi versenyeztetési, edzőtáboroztatási, eredmény terveink:

Korosztály/Csapat	Fontosabb verseny	Edzőtábor	2026.évi célok
Kosárpalánta csapatok (5 iskolában)	MKOSZ: Kosárpalánta sorverseny, Vármegyei UP Bajnokság	-	A kosárpalánta fordulókban történő szereplés, Jamboree-ba jutás
U11-es csapatok (4 iskolában)	MKOSZ: Kenguru Kupa, Vármegyei UP Bajnokság	-	Kenguru és Vármegyei Bajnokságokban való sikeres szereplés
U12-es csapat	MKOSZ: Gyermek Bajnokság, „KKK” kupa, Vármegyei UP Bajnokság	5 nap augusztus – Atlétikai Centrum	Gyermek, „KKK”, Vármegyei Bajnokságokban sikeres szereplés
U14 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Serdülő Bajnokság	5 nap augusztus – Atlétikai Centrum	Nemzeti Serdülő Bajnokságban a legjobb 16 közé jutás
U16 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Kadett Bajnokság	5 nap augusztus – Atlétikai Centrum	Nemzeti Kadett Bajnokságban a legjobb 16 közé jutás
U19 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Junior Bajnokság	5 nap augusztus – Atlétikai Centrum	Nemzeti Junior Bajnokság, Regionális Bajnokok Döntője 1-3. hely

Mindezeken túlmenően terveink között szerepel még egy belföldi nyári képző-tábor, ahol egyesületünk legtehetségesebb, fejlődni vágyó kosarasaival szeretnénk kiemelten foglalkozni.

IV.1.1.1.2. Kézilabda szakág

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

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, valamint 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 2025/2026-os évadban:

Csapat/Pozíció	Név
U20-as leány csapat:	Bíróné Nádasi Mariann
U20-as csapat:	Bozidar Bursac
U18-as csapat:	Varga László
U16-os csapat	Heinrich László
U15-ös csapat	Ungvári Sándor
U14 1-es csapat:	Kerekes Tamás
U14 2-es csapat	Jobbágy René
U12-es csapat:	Jobbágy René
Sulikézilabda Bem	Papp Andrea
Sulikézilabda Móra	Sarca-Márkus Gizella

A Kézilabda szakág a 2026-os évben kettős célt követ:

1. *Fenntartható, helyi kötődésű felnőtt csapat megalapozása.*
2. *Stabil utánpótlásbázis és folyamatos játékosfejlesztés biztosítása.*

Hosszú távú célunk egy nyíregyházi kötődésű játékosokra épülő, stabil NB II-es felnőtt csapat működtetése. Ennek alapját a jelenlegi utánpótláskorosztályok tudatos, egységes szakmai fejlesztése képezi. Edzői filozófiánk szerint utánpótláskorban nem csapatot, hanem játékosokat és karakteres egyéniségeket kell nevelni.

Korosztályos célkitűzéseink:

- **U20 leány:** Az U20-as leánycsapat számára a 2026-os év elsődlegesen a tapasztalatszerzés és a fizikai, illetve mentális megerősödés időszaka. A cél a versenystabilitás kialakítása és a játékosok egyéni fejlődésének biztosítása.
- **U20 fiú:** Az U20-as csapat gerince együtt maradt a 2025/2026-os szezonra. Tapasztalataink szerint az érettségi után a játékosok többsége felsőfokú tanulmányokat kezd, és csak minimális a lemorzsolódás. Célunk, a csapat egyben tartása és stabil működtetése, zökkenőmentes átmenet biztosítása az utánpótlás és a felnőtt mezőny között, a II. osztályú bajnokságban a 2–5. hely megszerzése. Ez a korosztály kulcsszerepet tölt be a jövőbeni felnőtt csapat megalapozásában, ezért a szakmai stáb kiemelten alkalmaz korszerű edzésmódszertani és teljesítményfejlesztési eszközöket.
- **U18 fiú:** Az U18-as korosztály több tehetséges játékost vonultat fel. A csapat nem akcelerált rendszerben működik, így a fejlődési ív kiegyensúlyozott. **Cél, f**elkészülni a 2026/2027-es idény korosztályváltására, fizikai és taktikai stabilitás megerősítése és egyéni teljesítményfejlesztés.
- **U16 fiú:** Az U16-os csapat számára a hangsúly a technikai-taktikai alapok stabilizálásán és a versenytapasztalat megszerzésén van. A keretben több olyan játékos szerepel, akik később kezdték a sportágat, ezért fejlődésük csúcspontja várhatóan az U20-as korosztályban jelentkezik.
- **U15:** Az U15-ös csapat esetében eredményorientált célt fogalmaztunk meg, az az észak-keleti régió 1–3. helyének megszerzése. A keretben három–négy kiemelkedő tehetség található, akik számára egyéni fejlesztési program biztosítja a folyamatos előrelépést.

- **Gyermekkorosztályok:** A gyermekbajnokságban szereplő csapatok esetében nem helyezésközpontú elvárásokat határozunk meg, hanem az alábbiakat:
    - *a technikai alapok stabil elsajátítása,*
    - *sportág iránti motiváció fenntartása,*
    - *egyéni készségfejlesztés.*

Kézilabda sportágban az alábbi eredményességi mutatók a szakmai munka objektív mérőszámai:

- *Korosztályos válogatottba delegált sportolók száma.*
- *Régiós kiválasztott csapatokba bekerülő játékosok száma.*
- *Felnőtt korosztályba felépített saját nevelésű játékosok aránya.*

Az idei év nyarán is szeretnénk edzőtáborozás lehetőségét biztosítani csapataink számára, melynek idén is a Nyíregyházi Atlétikai Centrum adna otthont, továbbá az alábbi felkészülési versenyeken való részvételt tervezzük 2026. augusztusában:

- *II. Harsányi Gergely Nemzetközi Kézilabda Kupa Nyíregyháza*
- *Nagybánya Nemzetközi Kézilabda Torna*

V.1.1.1.3. Futsal szakág



A Futsal szakág a 2025/2026-os szezonban három korosztályban – U15, U17 és U19 – indított csapatot az MLSZ regionális, valamint a Megyei Labdarúgó Szövetség által szervezett bajnoki rendszerben.

A szakág fejlődésére érdemi hatást gyakorolt a leányvállalatunk által működtetett A'Stúdió Futsal Nyíregyháza NB I-es felnőtt csapat stabil élvonalbeli szereplése. A növekvő nézőszám és a csapat sportszakmai eredményessége közvetlenül hozzájárult az utánpótlás iránti érdeklődés erősödéséhez. A toborzási tevékenység eredményeként jelenleg több mint 40 sportoló alkotja a szakág utánpótlásbázisát. A csapatok heti két edzésen készülnek a bajnoki mérkőzésekre. A szakmai munkát Szabó Dávid és Lovas Norbert irányítja, az edzések helyszíne a Wesselényi Miklós Általános Iskola tornacsarnoka.

A 2025/2026-os szezon eddigi teljesítménye alapján a szakág versenyképessége stabilnak tekinthető, hiszen az U19-es csapat vezeti bajnokságát, az U17-es csapat egyetlen vereség mellett az első helyért versenyez. Ezen pozíciók alapján az elvárás reálisan a dobogós helyezések megszerzése mindkét korosztályban.

A szakág hosszú távú stratégiai célja az utánpótláskorú játékosok felnőtt csapatba történő felépítése. A 2025/2026-os szezonban négy utánpótláskorú játékos került fel az NB I-es felnőtt keretbe, közülük Sós Sándor, Fekete Gábor és Makó Milán rendszeres játéklehetőséget kapnak, az érintett játékosok a magyar korosztályos válogatott keretének tagjai, nemzetközi tapasztalattal rendelkeznek. Ez az integrációs modell igazolja az utánpótlás-nevelési rendszer hatékonyságát és a szakmai átjárhatóság működőképességét.

Stratégiai célkitűzések:

- *A három korosztályos csapat stabil versenyeztetése.*
- *Dobogós helyezések elérése a regionális bajnokságokban.*
- *Az utánpótlásból a felnőtt keretbe felkerülő játékosok számának további növelése.*
- *A sportág regionális ismertségének és toborzási bázisának bővítése.*

IV.1.1.1.4. Röplabda szakág

Röplabda szakágunk 2026-os célja, hogy megőrizze eredményességét és népszerűségét, valamint, hogy minél több nyíregyházi leány válassza ezt a sportágat.

A korábbi évek tudatos és eredményes szervezőmunkájának köszönhetően sikerült növelni bázisiskoláink számát. A hagyományosan röplabdás Bem József és Móricz Zsigmond iskolák mellett a Zelk Zoltán Általános Iskolában is kialakítottuk a felmenő rendszert a 3. osztálytól egészen a 8. osztályig. Ősztől célunk, hogy a Móra Ferenc Általános Iskolában is megalapozzuk a sportág jelenlétét.

A sportág intézményi meggyökereztetéséhez elengedhetetlen röplabdás szakirányú testnevelő jelenléte. Fiatal edzőink között van olyan szakember, aki hosszú távon tervezi a testnevelő tanári diploma megszerzését, és tanulmányait már meg is kezdte. A Magyar Röplabda Szövetség több felsőoktatási intézményben elindította a röplabda szakedzői képzést. Bízunk abban, hogy a Nyíregyházi Egyetem is csatlakozik a programhoz, amely hosszú távon biztosítaná edzőink szakmai fejlődésének intézményes hátterét.

Jelenleg hat korosztályban, összesen 157 versenyengedéllyel rendelkező sportolóval dolgozunk. U13-as korosztály alatt 11 csapattal versenyzünk, míg az U15–U17–U20-as korosztályokban – egy amatőr U15-fehér csapat kivételével – korosztályonként egy-egy csapatot tudunk indítani. Ez jól mutatja a felsőbb korosztályokban jelentkező lemorzsolódás mértékét, mely elsődlegesen a tanulók iskolai leterheltségére, különösen a középiskolai 10–11. évfolyamon a továbbtanulásra történő felkészülés miatt következik be. Az alsóbb korosztályokban elsődleges cél a sportág megszerettetése, a röplabdához való kötődés kialakítása és megszilárdítása, valamint a tehetséges tanulók kiválasztása.

A szakág jelenlegi csapatait, bajnoki osztályait és edzőit az alábbiak szerint foglaljuk össze:

Csapat	Bajnoki osztály	Név
U20	I. osztály	Erdősné Balogh Erika
U17	II. osztály	Erdősné Balogh Erika, Istvánné Erdős Zsófia
U15	II. osztály	Moravszki Gyuláné, Moravszki Gyula
U15-fehér	IV. osztály	Molnár Anita
U13	II. osztály	Moravszki Gyula, Moravszki Gyuláné
U13-piros	II. osztály	Budaházi-Janetka Vivien
U13 - kék	III. osztály	Kovács- Francesco Génesis Del-Carmen
U11-piros/U11-fehér Bem		Sitku Tamara
U11-kék/U10-kék -Zelk		Szekér Lászlóné
U10-piros/U10-fehér-Bem		Savic Bernadett

A 2026-os szezonban két korosztályos válogatott játékossal rendelkezünk:

- *Pampuch Gréta (U18)*
- *Csirpák Vivien (U16)*

Július elején nyári röplabdatábort kívánunk szervezni az U15 alatti, általános iskolás korosztály számára, melynek célja:

- *a sportág népszerűsítése bázisiskoláinkban,*
- *a tehetséges játékosok egyéni fejlesztése,*
- *a nyári szabadidő hasznos, strukturált eltöltése.*

A felkészülési időszakban, augusztusban minden csapat számára egyhetes edzőtáborozási lehetőséget kívánunk biztosítani. A legkisebbek számára ez napközis formában, a nagyobb korosztályok számára bentlakásos rendszerben valósulna meg.

Az elmúlt években rendszeresen sikeresen pályáztunk országos döntők megrendezésére. A Continental Aréna infrastrukturális adottságai megfelelő helyszínt biztosítottak a színvonalas lebonyolításhoz. Célunk, hogy a 2026-os évben – amennyiben valamelyik csapatunk bejut a döntőbe – ismét megpályázzuk a korosztályos országos döntő megrendezését, és azt saját csarnokunkban bonyolítsuk le.

IV.1.1.1.5. Jégkorong szakág

Jégkorong sportolóink a Magyar Jégkorong Szövetség versenyrendszerében vesznek részt a 2025/2026-os bajnokságban, U8-as és U10-es korosztályokban. Ezen korcsoportokban hazai tornákat rendezünk, illetve a kötelezően előírt számú idegenbeli tornákon is részt veszünk. Felkészítésüket két fő szakképzett edző irányítja.

Továbbra is kiemelt feladatként kezeljük az új, tehetséges gyermekek felkutatását, valamint a játékostoborzás hatékonyságának fejlesztését.

A nyári időszakban is fontos a kapcsolattartás sportolóinkkal, ezért ebben az időszakban kiegészítő sportfoglalkozásokkal és játékos programokkal igyekszünk összetartani közösségünket, szívesen látva az újonnan érkező érdeklődőket is, továbbá az idei évben is tervezzük a sátoraljaújhelyi edzőtábor megszervezését.

Amennyiben a 2026-os szezonban lehetőségünk nyílik rá, újraindítjuk az óvodai korcsolyaoktató programot, amelynek célja, hogy minden nagycsoportos óvodás megismerkedjen a jéggel és a korcsolyázás alapjaival. A toborzás mellett az említett korcsoport alapvető készségeinek fejlesztése is kiemelt feladatunk az oktatások során.

A 2026/2027-es szezon előkészítése még számos kérdést vet fel, amelyek közül a legfontosabb, hogy sikeres TAO-pályázat esetén megvalósul-e a nyíregyházi jégkorong sport szervezeti egyesítése. Célunk ennek elérése, hiszen hosszú távon csak így tudunk nyíregyházi színekben ebben a sportágban is eredményesebben működni. Terveink szerint az egyesítés eredményeként, mintegy 65–70 fő átigazolását követően, az U8-as, U10-es, U12-es, U14-es és U16-os korosztályokban is indítanánk csapatokat.

IV.1.1.2. Egyéni sportágak

IV.1.1.2.1. Atlétika szakág

A 2026-os versenyévadban az Atlétika szakág kiemelt feladata továbbra is a tehetségazonosítás, a kiválasztás és a hosszú távú, tervszerű utánpótlás-nevelés, valamint az utánpótlás- és felnőtt versenyzők magas szintű hazai és nemzetközi versenyeztetése.

A felkészülés a modern, országos szinten is kiemelkedő adottságokkal rendelkező Atlétikai Centrumban zajlik, amely stabil infrastrukturális hátteret biztosít a szakmai munkához, és hosszú távon megalapozza a versenyeredmények javulását.

Az utánpótlásbázis szélesítése érdekében továbbra is meghatározó szerepet tölt be a nyíregyházi általános iskolák 1–4. évfolyamos tanulói számára szervezett „Kölyökből Atléta” program. A 8–10 éves gyermekek játékos, életkoruknak megfelelő formában ismerkednek meg az atlétika alapjaival, testnevelő pedagógusok bevonásával. A kiválasztott tehetségek 12 éves kortól edzőink irányításával, szervezett keretek között készülnek a korosztályos versenyekre.

Az Atlétika szakág igazolt sportolóinak száma meghaladja a 300 főt. A versenyzők korosztálytól és szinttől függően heti 3–8 edzésen vesznek részt. A legfiatalabb korosztály sokoldalú, általános képzésben részesül, amely biztos alapot teremt a későbbi specializációhoz. Stratégiai célunk, hogy a fiatal korban kiválasztott tehetségek saját nevelésű felnőtt versenyzőként érjenek el kimagasló eredményeket, erősítve Nyíregyháza város sporthírnevét. A tavalyi évben a két vidéki bázisunkat felszámoltuk, így 2026-tól erőforrásainkat 100%-ban Nyíregyházára összpontosítjuk.

A szakmai munkát jelenleg 10 edző és 1 szakágvezető irányítja. A stáb jól képzett, a szakmában elismert, legalább középfokú edzői képesítéssel rendelkező szakemberekből áll. A jövőben célunk további fiatal, motivált edzők bevonása, elsősorban az utánpótláskorosztályok szakmai támogatására, biztosítva a folytonosságot és a generációváltást.

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.	Pál Robin	gyermek korosztály
7.	Polacsek Krisztina	gyermek korosztály
8.	Pokrovenszki József	gyaloglás
9.	Perényi Gabriella	közép-hosszútávfutás
10.	Rácz Mihály	utánpótlás, felnőtt, közép-hosszútávfutás
11.	Vas László	szakágvezető

A felnőtt versenyzők felkészítése kiemelt prioritás. Az országosan is egyedülálló létesítményháttér lehetővé teszi a magas szintű szakmai munkát, így edzőtábor szervezésére csak indokolt esetben kerül sor, elsősorban válogatott versenyzőink nemzetközi felkészülésének támogatására.

A 2026-os évben a fedett pályás és szabadtéri magyar bajnokságok minden korosztály számára kiemelt versenycélokat jelentenek. A sikeres felkészülés érdekében 2026 január–február hónapjában több fedett pályás verseny megrendezését tervezzük, amelyekre jelentős hazai és nemzetközi részvételt várunk. A szabadtéri szezonban létesítményi adottságainkra alapozva

pályázatot nyújtunk be a Magyar Atlétikai Szövetség felé az U16 és U14 Területi Liga Verseny (Keleti terület, 3. forduló), valamint az U18 Atlétikai Válogatott Viadal megrendezésére. A fedett csarnok az elmúlt években is otthont adott a felnőtt, valamint az U18–U20 korosztály országos bajnokságainak; a korábbi sikeres lebonyolításra alapozva 2026-ban is tervezzük ezen események megrendezését, kiegészítve a felnőtt téli dobóbajnoksággal. Szabadtéren helyi és régiós felkészülési versenyek, valamint a Diákolimpia városi és megyei fordulóinak szervezésében is aktív szerepet vállalunk.

2026-ban is be kívánunk kapcsolódni a „Magyar Atlétikai Szövetség Kölyökből Atléta" programjába.

Kiemelt feladat a para- és szenior atléták felkészítése és versenyeztetése. Tiba Kristóf para dobóatlétaként nemzetközi versenyeken képviselheti szakágunkat, hosszú távú célként a következő paralimpiai játékokon való részvétellel.

Eredményességi célkitűzéseink között szerepel a jelenlegi versenyzői állomány stabil megtartása, motivációjuk folyamatos erősítése, valamint az utánpótláskorú sportolók minél nagyobb létszámú részvétele a korosztályos bajnokságokon, döntőbe jutásuk és válogatottságuk elérése.

A 2026-os versenyévad kiemelt nemzetközi eseményei a Dobó Európa Kupa és a szabadtéri Atlétikai Európa-bajnokság, amelyeken reményeink szerint három, a Nyíregyházi Sportcentrumot képviselő versenyző is rajthoz állhat.

Kiemelt atlétika versenyek 2026-ban			
Típus	**Esemény megnevezése**	**Időpont**	**Helyszín**
Nemzetközi versenyek:	EA Dobó Európa Kupa	2026. 03. 14-15.	Nicosia, Ciprus
	WA Gyalogló Csapat-világbajnokság	2026.04.12	Brasilia, Brazília
	U20 Válogatott Viadal (CRO, CZE, HUN, POL, SVK, SLO, UKR)	2026.06.06	Lengyelország
	U23 Válogatott Viadal (CZE, HUN, UKR, GER, NED)	2026. 06. 27-28.	Opole, Lengyelország
	U18 Válogatott Viadal (CZE, HUN, SVK)	2026.07.04	Budapest
	EA Európa-bajnokság	2026.08. 10-16.	Birmingham, UK
	WA Atlétikai Világdöntő (Ultimate Championships)	2026. 09. 11-13.	Budapest
Országos bajnokságok:	Fedettpályás Gyalogló Magyar Bajnokság 2026	46046	Nyíregyháza
	Fedettpályás U16 és U15 Atlétikai Magyar Bajnokság 2026	2026. 02. 07-08.	Budapest
	U18 és az U20-as Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság	2026. 02. 21-22.	Nyíregyháza
	52. Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság és Téli Dobó Magyar Bajnokság 2026	2026. 02. 28.-03.01.	Nyíregyháza
	Maraton Gyalogló Magyar Bajnokság 2026	46088	Dudince
	Fedettpályás U16 és U15 Többpróba Magyar Bajnokság 2026	2026. 03. 14-15.	Budapest
	U20, U18, U16 és U15 Téli Dobó Magyar Bajnokság 2026	2026. 03. 28-29.	Veszprém
	10.000 méteres Futó és Gyalogló Magyar Bajnokság 2026	46137	Bonyhád
	Váltófutó Magyar Bajnokság 2026	46158	Budapest
	67. Nemzetközi Atlétikai Balaton Bajnokság	46193	Veszprém
	U18 Atlétikai Magyar Bajnokság 2026, U16 és U15 Többpróba Magyar Bajnokság 2026	2026. 06. 27-28.	Győr
	U23 és U20 Atlétikai Magyar Bajnokság 2026	2026. 07. 11-12.	Szolnok
	131. Atlétikai Magyar Bajnokság	2026. 07. 25-26.	Nincs megadva
	Atlétikai Magyar Csapatbajnokság 2026	2026. 08. 28-30.	Nincs megadva
	U20, U18 és U16 Ügyességi- és Gátfutó Atlétikai Magyar Csapatbajnokság 2026	2026. 10. 03-04.	Nincs megadva

IV.1.1.2.2. Judo szakág

A Judo szakágban jelenleg két fő edző és 42 fő sportoló vesz részt a rendszeres edzésmunkában.

A szakág két korosztályra tagolódik: 9 év alattiak (11 fő) és 9 év felettiek (31 fő). A 9 év alatti korosztály szakmai munkáját Dalanics Eszter vezeti, míg a 9 év feletti sportolókkal Gergely Attila edző foglalkozik. Az edzések során kiemelt figyelmet kap a korosztályonként differenciált oktatás, a fokozatosság elvének érvényesítése, valamint a judo alapértékeinek és szemléletének átadása.



A szakág elsődleges célja 2026-ban az utánpótláskorú sportolók megtartása és fejlesztése, a technikai alapok megerősítése, valamint a versenyzéssel kapcsolatos tapasztalatszerzés biztosítása. Fontos szempont a sportág megszerettetése, a rendszeres edzéslátogatás ösztönzése és a hosszú távú sportolói életút megalapozása.

A 9 év alatti korosztály esetében a fő hangsúly az alaptechnikák elsajátításán, a mozgáskoordináció fejlesztésén és a küzdelmi helyzetekhez való alkalmazkodás kialakításán van. A nyári időszakban napközis edzőtábor szervezése tervezett, amelynek kiemelt szakmai eleme az övvizsgák lebonyolítása. A tábor célja a tanult technikák elmélyítése, a közösség erősítése, valamint a fiatal sportolók motivációjának fenntartása. Az év során küzdelmi edzéseken és versenyeken való részvétel is tervezett, ahol cél az 1–4. helyezések elérése, az egyéni fejlődési szint figyelembevételével.

A szakág 2026-ban az új edzők bevonásával a képzési rendszert is továbbfejleszti: a hangsúly nemcsak a küzdelmi edzéseken való helytálláson, hanem a versenyeken történő eredményes szereplésen és a felkészültség folyamatos bizonyításán is van. A kiválasztást segíti, hogy a „Mozdulj Nyíregyháza” program keretében ismét elindul a „Kölyök Judo” foglalkozás, amely lehetőséget teremt a sportág megismertetésére és az utánpótlás bázis bővítésére.

A 9 év alatti sportolók esetében az eredményességet elsősorban az övvizsgák sikeres teljesítése, valamint a küzdelmi edzéseken és versenyeken nyújtott teljesítmény jelzi.

IV.1.1.2.3. Korcsolya szakág

A Nyíregyházi Sportcentrum 2021 óta tagja a Magyar Országos Korcsolyázó Szövetségnek. Nagy örömünkre szolgál, hogy a korcsolyázás iránti érdeklődés és a jelentkezési szándék városunkban évről évre erősödik, ugyanakkor a sportolói létszám alakulását jelenleg meghatározóan befolyásolja az infrastrukturális feltételrendszer.

Az edzői munkát a Jégkarc Egyesület szakemberei végzik. Az egyesület vezető edzője Gyulai Györgyi, munkáját további két szakképzett edző segíti. A 2025/2026-os szezonban a Korcsolya szakág számára is kihívást jelentett a Városi Jégpálya zárva tartása, melynek következtében a sportolói állomány átmenetileg 28 főre csökkent. A mobil jégpálya rövid működési időszaka, valamint annak jégminősége nem teszi lehetővé a magas színvonalú, folyamatos fejlesztő munkát. Mindezek ellenére versenyzőink figyelemre méltó eredményeket érnek el.

2026 januárjában, Miskolcon, a 2. DVTK Jegesmedve Kupán az alábbi eredmények születtek:

- *Jávorka Szófia – Adult A kategória – 1. helyezés*
- *Gyuris Regina – Rekreáció D kategória – 1. helyezés*
- *Kun Zsófia Boglárka – Rekreáció D kategória – 5. helyezés*

A mobil jégpálya által biztosított időszak után a Debreceni Jégcsarnok létesítményét vesszük igénybe, a Társaság 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.

IV.1.1.2.4. Vívó szakág

A Vívó szakágban folyó munka három területre tagolódik, hiszen 2024. második felétől teljessé tettük a vívás fegyvernemeit: a kard és a tőr mellett a párbajtőr szakág is megjelent a képzési rendszerben.

A vívóterem kihasználtsága elérte teljesítőképessége határát, mivel a sportolói létszám már meghaladja a 110 főt. Ez a létszám komoly szervezési kihívást jelent, különösen annak fényében, hogy az edzéseket a 15.00 és 19.00 óra közötti idősávban kell lebonyolítanunk.

Ugyanakkor örvendetes fejlemény, hogy a különböző országos ranglistákon egyre több sportolónk szerepel: jelenleg 13 ranglistás versenyzővel rendelkezünk. Bár a 2025-ös egyesületi rangsor még nem készült el, a tavalyi eredményeink alapján biztonsággal kijelenthető, hogy jelentős előrelépést értünk el, várhatóan legalább 10 helyet javítva az országos rangsorban.

A 2026. januárjában együttműködési megállapodást kötöttünk a budapesti TUS Egyesülettel. Az egyesület edzője, Bernát Zoltán – korábbi szövetségi kapitány – szakmai támogatásával, valamint az átigazolt versenyzők bevonásával tovább erősödik a Sportcentrum vívóinak felkészültsége és versenyképessége.

A szakág egyértelmű célja, hogy 2026-ban is tovább javítsa pozícióját az országos ranglistán. Az eddigi eredmények alapján a kitűzött célok reálisak és megalapozottak.

IV.1.1.2.4.1. Kardvívás

A Nyíregyházi Sportcentrum kardszakágának létszáma jelenleg 47 fő, ebből 30 fő igazolt versenyző. A sportolók közül 20 fő indul rendszeresen korosztályos versenyeken. A létszámnövekedés üteme lassú, de folyamatos, és az idei évben is hasonló tendencia várható. A szakmai munkát Pákey Béla vívó szakedző és dr. Tóth András Tamás edző irányítja.

2026. évi versenynaptár terv:

Fegyvernem	Verseny megnevezése	Időpont	Helyszín
Kard	GKK körverseny	2026.01.31- 02.01.	Mezőhegyes
	GKK körverseny	2026. 02. 21-22.	Törökbálint
	Utánpótlás Vidékbajnokság	2026. 03. 07-08.	Gödöllő
	GKK körverseny	2026. 04. 11-12.	Szigetszentmiklós
	Serdülő OB	2026. 05. 02-03.	Gödöllő
	Újonc OB	2026. 05. 16-17.	Nagykanizsa
	Gyermek OB	2026. 05. 30-31.	UTE
	GKK körverseny	2026. 10. 11-12.	UTE
	GKK körverseny	2026. 11. 29-30.	Nagykanizsa

Célkitűzésünk, hogy minél több és minél értékesebb ranglistapontot szerezzünk a korosztályos versenyeken. Az egyesületi pontversenyben elért helyezések, valamint a versenyengedéllyel rendelkező és ténylegesen versenyző vívók eredményei képezik a Magyar Vívó Szövetség műhelytámogatásának alapját. Konkrét célunk, hogy öt vívónk a korosztályos ranglista 1–20. helyére kerüljön, közülük kettő az 1–10., valamint egy vívó az 1–5. helyezettek közé jusson. Ez reálisan 1–2 korosztályos válogatott versenyzőt jelentene.

A korosztályos országos bajnokság csapatversenyében célunk, hogy a leánygyermek, valamint a fiú újonc csapat a legjobb nyolc közé kerüljön. A kitűzött célok elérése érdekében indulunk a Gerevich–Kovács–Kárpáti körversenysorozat mind az öt állomásán, továbbá valamennyi

korosztályos országos bajnokságon és vidékbajnokságon, egyéni és csapatversenyszámban egyaránt, ami összesen 9–10 versenyt jelent az év során.

Az idei évben is tervezzük egy ötnapos szakmai edzőtábor megszervezését, amelyen más egyesületek vívói is részt vesznek, elősegítve a szakmai fejlődést és a versenyhelyzetekhez való alkalmazkodást.

IV.1.1.2.4.2. Tőrvívás

Tőrvívóink létszáma jelenleg 41 fő, amely az elmúlt időszakban újonnan belépő sportolók révén emelkedett. A szakmai munkát Makai Tamás és Bakó Péter edzők irányítják. A sportolók többsége kezdő, azaz gyermek alatti korosztályba tartozik, de rendelkezünk gyermek, újonc és kadet korcsoportú versenyzőkkel is.

A minket érintő korosztályokban a tőr fegyvernemben sajnálatos módon kevés versenyt rendeznek. Különösen a fiatalabb korosztály számára jelent ez problémát, hiszen számukra a versenyhelyzethez való alkalmazkodás és a rutin megszerzése kulcsfontosságú lenne. Jelenleg szinte kizárólag a „Jövő Bajnokai” versenysorozat biztosít rendszeres versenyzési lehetőséget.

A 2026-os évben célunk, hogy lehetőség szerint több versenyen induljunk, elsősorban a Fülöp Mihály Körverseny állomásain. Az év során várhatóan 7–8 versenyen kívánunk részt venni. Augusztus hónapban – a tavalyi évhez hasonlóan – felkészítő és alapozó edzőtábor szervezését tervezzük, annak érdekében, hogy a szeptemberben induló szezonra sportolóink megfelelő fizikai állapotban és szakmai felkészültséggel kezdjék meg a versenyidőszakot.

Eredményességi céljaink között szerepel, hogy a gyermek korosztályban a 6–10. helyezések valamelyikét megszerezzük, míg kadet korosztályban a döntőbe jutás a cél. A gyermek alatti korosztály esetében a tapasztalatszerzés és a versenyhelyzethez való alkalmazkodás kialakítása az elsődleges feladat. A Diákolimpián elsősorban a gyermek korcsoportban az 1–5. helyezések megszerzése a célkitűzés.

2026. évi versenynaptár terv:

Fegyvernem	Verseny megnevezése	Időpont	Helyszín
Tőr	Fülöp Mihály versenyek	2026. 01. 17-18.	Szombathely
		2026. 02. 14-15.	Hódmezővásárhely
		2026. 04. 18-19.	Zalaegerszeg
	Utánpótlás Vidékbajnokság	2026. 03. 28-29.	nincs kijelölve
	Gyerek OB	2026. 05. 02-03.	Piliscsaba
	Újonc OB	2026. 05. 30-31.	Szombathely
	U14 vívó fesztivál	2026. 06. 27-28.	nincs kijelölve
	Jövő bajnokai sorozat 4 helyszín	április-május 2x	nincs kijelölve

IV.1.1.2.4.3. Párbajtőrvívás

A párbajtőr szakág jelenlegi létszáma 14 fő, amelyhez további 4 fő tőrvívó is csatlakozott. Több sportolónk az országos ranglista élmezőnyében helyezkedik el, és célunk, hogy ezt a pozíciót a teljes szezon során megőrizzük, illetve tovább javítsuk.

A szakmai munkát Ferenczi Brigitta irányítja, munkáját Ballai Henrietta testnevelő tanár segíti.

Válogatott és kiemelkedő ranglistás sportolóink: Ster Nándor, Farkas Hédi, Mózer Milán és Fábián Áron, akik az elmúlt évben jelentős fejlődést mutattak. Külön kiemelendő, hogy Fábián Áron korosztályában jelenleg az országos ranglista 6. helyén áll.

Az eddigi eredmények azt mutatják, hogy a párbajtőr szakosztály aktívan és eredményesen kapcsolódik be a hazai versenyrendszerbe. A ranglistapontok megszerzése érdekében minden releváns versenyzési lehetőséget kihasználunk, amely hozzájárulhat a Sportcentrum országos pozíciójának erősítéséhez, különösen a műhelytámogatások megítélése szempontjából.

2026. évi versenynaptár terv:

Fegyvernem	Verseny megnevezése	Időpont	Helyszín
Tőr-, párbajtőr	Fülöp Mihály versenyek	2026. 01. 17-18.	Szombathely
		2026. 02. 14-15.	Hódmezővásárhely
		2026. 04. 18-19.	Zalaegerszeg
	Kadet OB	2026.01.31-1	Budapest
	Kulcsár Győző körverseny	2026.01.30-02.01.	Balatonfüred
		2026. 03. 28-29.	Pécs
		2026.05.08-10.	Győr
	Utánpótlás Vidékbajnokság	2026.02.28-01	Szolnok
	U13-15	2026. 03. 19-22.	Wroclaw
	Utánpótlás Vidékbajnokság	2026. 03. 28-29.	Zalaegerszeg
	Előválogató kadet/junior	2026. 05. 02-03.	nincs kijelölve
	Újonc OB	2026.05.16-17.	Budapest
	Serdülő OB	2026.05.30-31	Szombathely
	Utánpótlás OB	2026. 06. 19-24.	Budapest
	U14 vívó fesztivál	2026. 06. 27-28.	nincs kijelölve

IV.1.1.2.5. Kerékpár és Ökölvívó szakág

IV.1.1.2.5.1. Kerékpár szakág (BMX freestyle)

A szakágban jelenleg egy sportoló, Ujváry Zoltán folytat felkészülést, aki minden erejével arra törekszik, hogy a 2028-as Los Angeles-i Olimpiai Játékokon képviselje Magyarországot és Nyíregyházát.

Az edzéslehetőségek az elmúlt időszakban jelentősen beszűkültek, mivel a debreceni, hajdúböszörményi és miskolci pályákat – műszaki állapotuk miatt – átmenetileg bezárták. Emiatt folyamatosan keressük annak lehetőségét, hogy a Tiszavasvári úton található gyakorlóhely megfelelő állapotba kerüljön, és hosszabb távon is alkalmas legyen a felkészülés biztosítására. Az erőnléti edzések a Continental Arénában zajlanak.



A megfelelő infrastruktúra megteremtése alapfeltétele lenne az utánpótlás kiépítésének is, amelyre érezhető igény mutatkozik, mivel az érdeklődés a sportág iránt folyamatos.

A mellékelt versenynaptár jelenleg elsősorban a nemzetközi rangsoroló versenyeket tartalmazza, mivel a magyar szövetség egyelőre nem tett közzé

hivatalos hazai versenynaptárt. Várhatóan a nemzetközi versenyrendszerhez igazodva kerül megrendezésre a Magyar Kupa két fordulója, valamint a Magyar Bajnokság.

2026. évi versenyek és a tervezett edzőtáborok:

Verseny	Megnevezés	Időpont	Helyszín	Kategória
Nemzetközi	RIDE THE DRAGON	Március 20-22.	Vilnius - Litvánia	UCI C1
	FISE MONTPELLIER	Május 14-17.	Montpellier - Franciaország	UCI VK
	Flatland OB	Május	Sátoraljaújhely - tervezet	-
	PANNONIAN CHALLENGE	Május 22-23.	Eszék - Horvátország	UCI C1
	FISE BIRMINGHAM	Augusztus 6-9.	Alabama - USA	UCI VK
	MAD LIEPAJA	Szeptember 5-6.	Liepaja - Lettország	UCI C1
	URBAN SESSIONS	Szeptember 11-13.	Brüsszel - Belgium	UCI HC
	Park OB	Szeotember 19.	Hajdúböszörmény	-
	FISE SHANGHAI	Október 15-18.	Shanghai - Kína	UCI VK

IV.1.1.2.5.2. Ökölvívó szakág

Az Ökölvívó szakág 2025. évi elindítására egyrészt az ökölvívó sportág nyíregyházi eredményességének növelése, másrészt az olimpiai részvétel reményében került sor.

Jelenleg három versenyző és egy edző végzi a felkészülést a 2028-as Los Angeles-i Olimpiai Játékokra történő sikeres kvalifikáció érdekében.

Kovács Richárd vállműtéte sikeres volt, rehabilitációja szakszerűen zajlott, így fokozatosan visszatérhet a teljes értékű edzésmunkához. A Petrimán testvérek – Milán és Patrícia – a sportág jövőjét jelentik, ugyanakkor már jelenleg is komoly perspektívával rendelkező versenyzők. Mindkettőjük elszántsága és elhivatottsága az olimpiai kvalifikáció megszerzésére irányul. Felkészítésüket és versenyeztetésüket edzőjük, Nagy Lajos ennek a hosszú távú célnak rendeli alá.

Az idei év első jelentős nemzetközi megmérettetésére március 16–22. között, a Bocskai István Emlékversenyen kerül sor, ahol erős nemzetközi mezőnyben kell bizonyítaniuk felkészültségüket. Bízunk abban, hogy az Országos Bajnokságon, valamint az Európa-bajnokságon is eredményesen szerepelnek ökölvívóink, amelyek az olimpiai kvalifikáció alapját képezhetik.

Az alábbi 2026-os versenynaptár további kisebb versenyekkel, valamint a válogatottsághoz kapcsolódó hazai és nemzetközi edzőtáborokkal egészülhet ki, amelyek időpontja és helyszíne jelenleg még nem ismert.

Verseny	Megnevezés	Időpont	Helyszín	Kategória
Hazai	Énekes István Emlékverseny	Febr. 5-8.	Budapest	U19
	70. TippmixPRO Nemzetközi Bocskai István Emlékverseny	Március 16-22.	Debrecen	Elite
	75. Nemzetközi Bornemissza Gergely Emlékverseny	Május 25-31.	Eger	U19
	Papp László Elit Ökölvívó Magyar Bajnokság	Július 8-11.	Nyíregyháza	Elite
	U19 Magyar Bajnokság	Október 8-11.	Bük/Nagykanizsa	U19
Nemzetközi	U19 Világbajnokság	Július/augusztus	Helyszín még nem ismert	U19
	Elit Európa-bajnokság	Szeptember 11-21.	Bulgária	Elite
	U23 Európa-bajnokság	November 14-25.	Horvátország	U23

IV.1.1.2.6. Úszó szakág

Az Úszó szakág az elmúlt év során egy fejlesztési folyamat végére ért, és stabil sportolói létszámot alakított ki. A 2026-os évben az eredményesség további javítása mellett célunk a szakmai színvonal emelése. A versenysport mellett továbbra is kiemelt feladatunk, hogy minél több nyíregyházi és környékbeli gyermekkel ismertessük meg az úszás és a vizes közeg élményét.

A 2026-os felkészülési évet a fő nemzetközi versenyek – a felnőtt Európa-bajnokság és az U23-as Európa-bajnokság – strukturálják, amelyek a tavalyinál tervezhetőbb, kiegyensúlyozottabb versenyévet vetítenek előre.

Az Eissmann Városi Sportuszoda stabil és kiszámítható helyszínt biztosít nemcsak az úszás, hanem más vizes sportágak számára is. A 10 pályás, 50 méteres medence minden korosztály igényeit kielégíti, beleértve a folyamatosan bővülő szenior úszó közösséget is. A szenior sportolók felkészítését Kovács Rita irányítja, és eredményeik évről évre javulnak.

2026-ban is kiemelt esemény a Szabolcs Kupa nemzetközi úszóverseny, valamint az NYSC Kupa felkészülési viadal, amelyeket immár hetedik alkalommal, négy ország részvételével tervezünk megrendezni. Ehhez csatlakozik a tavaly első alkalommal lebonyolított Nyárindító Kupa. A tömegsport támogatása érdekében szenior úszó kupa versenyt is rendezünk. Meggyőződésünk, hogy ezen események szakmai színvonala és marketingértéke alapján méltán sorolhatók a kiemelt sportrendezvények közé.

Az úszó szakág szakmai irányítását 2026-ban is Urbin Tamás vezetőedző látja el, az alábbi edzőkkel karöltve:

Csoport/ korosztály:	Edző(k)
Felnőtt-Ifjúsági-Serdülő-Gyermek korcsoport	Urbin Tamás
Cápa korcsoport	Kelemen Ottó
Delfin korcsoport	Ónodi Gyula
Béka korcsoport	Biri Balázs
Versenyelőkészítő csoport	Kovács Rita
Mély vizes oktató csoport	Horváth Bendegúz
Kis vizes oktató csoport	Nagy András, Sebők Vivien
Tömegsport csoport	Sebők Vivien
Erőfejlesztő edzések:	Hódos Péter

2026-ban továbbra is kiemelt kihívás a megfelelő személyi állomány biztosítása és megtartása. Az elmúlt évben több szakemberünk hagyta el az edzői pályát, elsősorban a pedagóguspályán elérhető magasabb jövedelem miatt. Amennyiben hosszú távon stabil szakmai hátteret kívánunk biztosítani, szükséges az edzői életpályamodell megerősítése.

Stratégiai célunk a versenyzői létszám stabilizálása, valamint a szakmai minőség további javítása. Ennek érdekében az uszodában új programokat, tanfolyamokat és nyílt edzéseket tervezünk. Az eredményesség növeléséhez fontos lenne a külföldi edzőtáborokban és nemzetközi versenyeken való rendszeres részvétel biztosítása.

Hatházi Dóra és Sztankovics Anna a magyar felnőtt mezőny elitjébe tartoznak, bár tanulmányi kötelezettségeik – amerikai, illetve hazai egyetemi képzésük – részben átrendezték versenyprogramjukat. Hatházi Dóra 200 méter pillangón továbbra is az élmezőnybe tartozik.

2026-ban a régiós válogatott keretben Szabó Regina és Hajtman Mátyás mellett Vásárhelyi Dóra is szerepet kapott.

A Magyar Úszó Szövetség az aktuális bajnokságok és a 2025-ös lezárt ranglista alapján dönt a válogatott keretről; ennek eredményeként Szabó Regina az U13–14-es magyar válogatott keret tagja lett. Felkészítő edzője Urbin Tamás.

Továbbra is fontos célunk az ÚNP-programmal való szoros együttműködés, amelyben heti rendszerességgel mintegy 1.600 gyermek vesz részt úszásoktatáson, jelentős utánpótlásbázist biztosítva a szakág számára. Az év során folytatódik a HÍD-program is, amelynek célja, hogy az alapfokú úszásoktatásban részt vevő gyermekek igazolt versenyzőkké válhassanak.

A 2026-os év nemzetközi és hazai versenyek tekintetében is gazdagnak ígérkezik, és minden feltételt biztosít sportolóink számára a kitűzött szakmai célok eléréséhez.

2026. évi verseny tervezet	
Esemény megnevezése	**Várható időpont**
1) Nemzetközi fő versenyek:	**-**
LEN Európa bajnokság OW SW - Párizs	2026. augusztus 4-8.
EN Junior Európa Bajnokság	2026. július 7-12.
2) Országos Bajnokságok 2026:	**-**
Országos Bajnokság Széchy Tamás emlékére (Open Kvalifikációs)	2026. április 15-19.
Országos Ifjúsági Bajnokság (Open Kvalifikációs)	2026. június 3-6.
Országos Serdülő Bajnokság (Open)	2026. július 29-aug.1.
Országos Gyermek Bajnokság	2026. július 8-11.
Országos Cápa Bajnokság	2026. július 1-4.
Országos Delfin Bajnokság	2026. június 27-28.
Országos Rövidpályás Bajnokság (Open)	2026. november 4-7.
Országos Korosztályos Rövidpályás Bajnokság (Open)	2026. december 2-5.
3) Tervezett felkészülési versenyeink:	**-**
Országos Diákolimpia I.-II. /III.-IV. /V.-VI. városi és régiós fordulók, korcsoportok (február-március)	2026. jan-márc.
II. Buda kupa,Tavaszváró nemzetközi úszóverseny, Aranyüst Kupa, Eger Város Kupa, Miskolc-Szelektív Kupa, Parafa Kupa	2026. február -december
Viharsarok Kupa, Hajós Alfréd Kupa 4 forduló	2026. március-június
MVSI Kupa, Győr Open, Cikluszáró	2026. szept- december
4) Tervezett saját rendezésű felkészülési versenyeink:	**-**
SzSzB vármegyei diákolimpia	2026. január 31.
VII. NYSC kupa	2026. február21.
IV. Masters (szenior)Nemzetközi úszóverseny	2026. szeptember
VII. Szabolcs Kupa	2026. október 31.

IV.1.1.2.7. Tollaslabda szakág

A Tollaslabda szakágában jelenleg 36 gyermek sportol. A magas létszám miatt az edzéseket három csoportban – kezdő, középhaladó és haladó szinten – tartjuk meg, heti hat alkalommal.

A tavalyi célkitűzéseinket teljesítettük, sőt túl is szárnyaltuk: több utánpótlás-versenyről érmekkel tértünk haza, valamint az Országos Diákolimpiai Döntőn egy arany- és egy bronzérmet szereztek sportolóink. Eredményeinket igazolja, hogy három versenyzőnk – Kálmán-Bán Léna, Mátyás Petra és Szödényi Veronika – meghívást kapott a válogatott nyári edzőtáborába, amelyet Cegléden rendeztek meg a legtehetségesebb magyar tollaslabdázók részvételével.

Az idei évben szeretnénk tudatosabban priorizálni és kiemelten fejleszteni a tehetségesebb játékosokat. Ez komoly szakmai kihívást jelent, mivel egy edzésen két edző jelenlétével 16–20 sportoló egyéni képzését kell megoldanunk. Emellett továbbra is jelentős számban vannak jelen szabadidős sportolóink, akiket nem hagyhatunk figyelmen kívül. Az idősebb korosztályban problémát jelent az edzőpartner biztosítása, mivel a középiskola befejezése után több sportoló más városban folytatja tanulmányait, így kiesik a rendszerből.

A toborzás továbbra is kiemelt feladat, különösen a fiatalabb, 7–9 éves korosztály körében. Saját marketingeszközeink alkalmazásával igyekszünk megszólítani a leendő utánpótlást. Ugyanakkor tapasztalható tendencia, hogy a 14 év feletti korosztályból érkeznek olyan jelentkezők, akik több sportág kipróbálása után választják a tollaslabdát, gyakran irreális elvárásokkal.

Terveink között szerepel az U11-es és U19-es korosztály számára a Sára Jenő Emlékverseny újbóli megrendezése. Amennyiben ez sikeresen megvalósul, ősszel – várhatóan októberben – további két korosztály számára ranglistaversenyt is szerveznénk.

Összességében célunk a tudatos kiválasztás erősítése és az eredményesség további javítása.

IV.1.1.2.8. Tájékozódási futó szakág

A 2026-os versenyszezonra történő felkészülést 2025. november végén indítottuk el, tudatosan felépített, strukturált szakmai program mentén.

Célunk, hogy versenyzőink fizikailag, technikailag és mentálisan is magasabb szintre lépjenek, és az elmúlt évek eredményeire alapozva tovább erősítsék Nyíregyháza és a vármegye tájfutó sportjának pozícióját. A csapat két csoportban – rutinos és kezdő versenyzők bontásban – készül, biztosítva az életkornak és felkészültségi szintnek megfelelő differenciált munkát. Mindkét csoport bázisa az Atlétikai Centrum.

Az alapozási időszakban (december–február) csatlakoztunk az országos szinten meghirdetett, négyfordulós edzőverseny-sorozathoz, amelyen a két forduló utáni összetett eredmények alapján több versenyzőnk is az élmezőnyben szerepel. A hétvégeken – időjárástól függően – Szabolcs vármegye terepein tartunk térképes edzéseket. Az alapozási időszak elsődleges célja, hogy versenyzőink fizikailag és technikailag (tájékozódási készségek terén) egyaránt fejlődjenek, és a tavalyi eredményekhez hasonlóan eredményesen képviseljék Nyíregyháza és a vármegye tájfutó sportját. A 2025-ben még kezdő korosztályú versenyzők közül többen egy korcsoporttal feljebb léptek, ami fizikailag és technikailag is nehezebb pályákat jelent számukra. Igyekszünk minél több térképes edzést szervezni, ugyanakkor a betegségek és családi elfoglaltságok miatt időszakosan hiányzások tapasztalhatók. Januárban a téli időjárás is akadályozza az erdei foglalkozások rendszerességét.

A rutinosabb versenyzők közül ketten 2025 őszén megkezdték egyetemi tanulmányaikat, így az új kihívások mellett készülnek az idei versenyszezonra. Balatoni Tamás – aki az elmúlt években junior világbajnokságokon is rajthoz állt – immár felnőtt korosztályosként az Egyetemi Világbajnokságra (Portugália) és a Felnőtt Világbajnokságra (Olaszország) készül. A hazai mezőny erős, ezért a hazai és külföldi edzőtáborokban való részvétel kiemelt jelentőségű a felkészülésben. Tamás Budapesten, az Eötvös Loránd Tudományegyetem hallgatója, így hétköznap egy budapesti klub versenyzőivel tud edzeni. Amikor Nyíregyházán tartózkodik – például hétvégéken vagy vizsgaidőszakban –, csatlakozik a közös futó-, térképes és elméleti edzésekhez.

A tájékozódási futás sajátossága, hogy változatos terepeken – alföldi, hegyvidéki és városi környezetben – rendeznek versenyeket és bajnokságokat. A különböző tereptípusokra történő megfelelő felkészülés érdekében továbbra is célunk minél több hazai és nemzetközi versenyen való részvétel.

A nyári, szlovéniai Ifjúsági Európa-bajnokság válogató versenyeire Hengsperger Lilla készül, aki ebben az évben már ifjúsági korosztályban indul. 2025-ben részt vett a nemzetközi Közép-Európai Tájfutó Kupán, és az idei szereplés is szerepel a tervei között. Számára a szezon első felében a tavaszi válogató versenyekre történő felkészülés és azokon való eredményes szereplés a legfontosabb.

A csapat- és váltóversenyeken a korosztályos létszámhiányt kolozsvári magyar tájfutókkal együttműködésben kívánjuk áthidalni. A kapcsolat a korábbi években is jól működött; az idei nyáron közös edzőtábort tervezünk a Kolozsvár környéki terepeken.

A 2026. évi tervezett nagy versenyek listája az országos versenynaptár véglegesítését követően egészül ki a kisebb, egynapos – jellemzően Heves, Borsod és Hajdú-Bihar vármegyei – versenyekkel.

S.sz.	Verseny megnevezése	Időpont	Helyszín	Kategória
1.	Tatai Tájfutó Kupa	2026.02.28.-03.01.	Tata	CEYOC válogató 1.
2.	Lipica Open	2026.03.07-11.	Lipica- Szlovénia	Vál. kerettagok felk.
3.	Spartacus Kupa	2026.03.14-15.	Vértes hg.	CEYOC válogató 2.
4.	Csapatbajnokság	2026.03.21	Kozárd	OB
5.	Vasutas Kupa	2026.04.05	Valkó	-
6.	Homokháti Kupa	2026.04.18-19.	nem ismert	-
7.	Nógrád Nagydíj	2026.04.24-26.	nem ismert	-
8.	Tipo Kupa	2026.05.09-10.	Héreg	Ifi EB válogató futam
9.	Kiemelt Válogató hétvége	2026.05.23-25.	Kiskunhalas	Ifi EB válogató futam
10.	Középtávú és Váltó OB	2026.06.06-07.	Sáska	OB
11.	Tisza Kupa -tó	2026.06.21	Tisza-tó környéke	-
12.	MTFSZ Edzőtábor	2026.07.29-08.02.	Gerecse Hg.	-
13.	Hungária Kupa	2026.08.19-23.	Bonyhád központtal	-
14.	Rövidtávú Országos Bajnokságok	2026.09.19-20.	Szigetvár	OB
15.	Hosszútávú OB / Pontbegyűjtő CsB.	2026.10.10-11.	Zajnát	OB
16.	Éjszakai OB és Egyesületi Váltó OB	2026.10.24-25.	Balaton Felvidék	OB
17.	Őszi Spartacus Kupa (Monspart Sarolta)	2026.11.07-08.	Vértes hg.	-

Az egyéni országos bajnokságokon – rövid-, közép- és hosszútávon – reálisan 2–3 versenyző esetében várunk 1–6. helyezést. A csapat- és váltóbajnokságokon (3–4 fős összeállításban) szintén reális cél a legjobb hat közé kerülés, illetve kedvező esetben dobogós helyezés elérése.

2025. decemberében a Magyar Tájékozódási Futó Szövetség térkép-alapanyagokat biztosított számunkra térítésmentesen. Ezek felhasználásával új térképek készítését tervezzük, külső szakemberek bevonásával, amely hosszú távon javítja az edzésmunka szakmai színvonalát és a versenyfelkészülés minőségét.

IV.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport

IV.1.2.1. Szabadidősport

A Sportcentrum a 2026-os jubileumi évében is kiemelt stratégiai területként kezeli a szabadidősportot. Az elmúlt 25 évben a szervezet nemcsak a versenysport területén vált meghatározó szereplővé, hanem Nyíregyháza lakosságának aktív életmódra ösztönzésében is jelentős szerepet tölt be.



A szabadidősport-programok elsődleges célja, hogy a város valamennyi korosztálya számára könnyen hozzáférhető, élményalapú mozgási lehetőségeket biztosítson, amelyek támogatják az egészségmegőrzést, valamint erősítik a közösségi kohéziót. A programkínálat kialakításánál a rendszeresség, az elérhetőség és a közösségi élmény biztosítása az alapelvünk.

A rendezvények célja a fizikai aktivitás ösztönzésén túl a csapatszellem, az együttműködési készségek és a sport iránti pozitív attitűd erősítése.

A lakosság életmódbeli változásai és a megnövekedett egészségtudatosság tovább erősítették a szabadidősport iránti igényt.

Ennek megfelelően 2026-ban is olyan programkínálatot alakítunk ki, amely a városi élet keretei között is fenntartható, rendszeres mozgási alternatívát biztosít a lakosság számára.

A 2026. évben megvalósuló szabadidős rendezvényekkel várhatóan mintegy 12-13 ezer fő bevonását tervezzük, amely jól tükrözi a programok társadalmi elérését és közösségépítő hatását, valamint a Sportcentrum városi szintű szerepvállalását. Az egyes események alkalmával elérni kívánt célcsoportot, illetve a várható résztvevői létszámot az alábbi táblázatban foglaltuk össze.

2026. évi Szabadidős események				
Esemény időpontja	**Esemény neve**	**Várható létszám (fő)**	**Célcsoport**	**Megjegyzés**
Február 4.	Ice Floorball Kupa	50	Általános Isk. felső tagozat	Szabadidősport
Február 22.	Magyar Parasport Napja	250	Parasportolók, diákok	Társadalmi érzékenyítés
Március 16.	Városi Kispályás Labdarúgó Bajnokság	2 000	Amatőr futballisták	Szabadidősport
Április 3.	Nyuszi Futás	1500-2000	Családok	Szabadidősport
Május 6.	Magyar Sport Napja	1500-2000	Oktatási intézmények/Városlakók	Nemzeti sportünnep
Május	Szépkorúak Sporttalálkozója	700	Szépkorúak	Szabadidősport
Június 20.	Streetball Fesztivál	300	Kosárlabda sportoló közösség	Kosárlabda sportág közösségi esemény
Július 18–19	Strandfoci Fesztivál	200	Amatőr futballisták	Szabadidősport
Augusztus 14-15.	NYSC Jubileumi Kispályás Labdarúgó Kupa	500	Amatőr futballisták	Szabadidősport
Szeptember 4.	II. Ve-LED futok – éjszakai élményfutás	1500-2000	Városlakók, 6–70 éves korig	Sportoló Nemzet Program népszerűsítése
Szeptember 21–27	Európai Sporthét	2 000	Oktatási intézmények	Nemzetközi kampány
November 06-07.	NYSC Jubileumi Teremlabdarúgó Kupa	200	Amatőr futballisták	Szabadidősport
November 12.	Óvodások Játékos Sportfesztiválja	100	Óvodások	Nevelési cél
December 5.	Mikulás Futás	1500-2000	Családok	Szabadidősport

Az idei évi rendezvénynaptárunkat színesítettük két jubileumi, amatőr futballistákat megszólító eseménnyel.

A Sportcentrum 2026-ban is aktív résztvevője a Sportoló Nemzet Programnak kezdeményezéshez, kiemelt vidéki klubként támogatva a tehetséggondozást, az utánpótlás-nevelést és a közösségi sportprogramok szervezését. A program keretében célunk, hogy a helyi fiatalok és sportkedvelők számára további fejlődési és sportolási lehetőségeket biztosítsunk.

A Sportért Felelős Államtitkárság a tárgyévben is előírta a kiemelt vidéki klub támogatást biztosító támogatói okiratban, hogy kiemelt figyelmet és legalább 10 M Ft-ot kell fordítanunk, az alábbi rendezvényekre/programokra:

- *Magyar Sport Napja alkalmából megrendezésre kerülő esemény,*
- *Európai Sporthét,*
- *Sportoló Nemzet Program népszerűsítése.*

A központi állami sportirányítás elvárásával összhangban a Magyar Sport Napját 2026-ban – *a korábbi évektől eltérően* – nem május 1-jén, hanem az ünnep hivatalos időpontjában, azaz május 6-án kívánjuk megrendezni. Az esemény központi helyszíne továbbra is a Continental Aréna lesz. Az idei évben is színes programkínálattal készülünk, kiemelt célunk, hogy valamennyi korosztály számára vonzó és aktív részvételi lehetőséget biztosítsunk.

Társaságunk 2025-ben Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával együttműködve, pályázatot nyújtott be, melynek elnyerése esetén 2026-2029 közötti időtartamban rendszeres szabadidősport-programokat kell megvalósítania óvodás és általános iskolás korosztály számára. A program stratégiai célja a rendszeres testmozgás népszerűsítése, a sport iránti pozitív attitűd kialakítása, valamint a helyi sportolási lehetőségekhez való hozzáférés bővítése a legfiatalabb korosztály körében. A projekt keretében évente négy rendezvény kerülne megszervezésre, amelyek élményalapú megközelítéssel, szakmailag megalapozott tartalommal és széles intézményi együttműködéssel valósulnának meg. Sikeres pályázat esetén már 2026-ban is négy esemény megszervezése várhat ránk.

IV.1.2.2. Parasport



Társaságunk kiemelt figyelmet fordít a fogyatékossággal élő személyek sportolási lehetőségeinek biztosítására, hozzájárulva ezzel a társadalmi befogadás erősítéséhez és az esélyegyenlőség gyakorlati megvalósításához. A parasport nem csupán sportszakmai tevékenység, hanem szemléletformáló eszköz is, amely elősegíti a társadalmi érzékenyítést és a közösségi integrációt.

A Társaság a társadalmi felelősségvállalás jegyében, valamint helyi közösségi szerepvállalásának részeként aktívan részt vesz a parasport fejlesztésében. Célunk, hogy a városban élő fogyatékossággal élő személyek számára szervezett, biztonságos és szakmailag megalapozott sportolási lehetőségeket biztosítsunk.

2026-ra a Sportcentrum már három sportágban kínál rendszeres sportolási lehetőséget fogyatékossággal élő személyek részére: ülőröplabdában, atlétikában és kerekesszékes vívásban.

E szakágak működtetésével a Társaság hozzájárul a fizikai aktivitás, az önállóság, valamint a közösségi integráció erősítéséhez, miközben hosszú távon cél a sportolói bázis bővítése és a szakmai háttér további fejlesztése.

A Magyar Parasport Napja alkalmából, idén, február 19-én a Kertvárosi Általános iskolában kívánunk bemutatót tartani parasportolóink részvételével.

Európai Sporthéten pedig érzékenyítő sportági bemutatóval készülünk, az eseményt a Magyar Paralimpiai Bizottság támogatja.

IV.1.2.2.1. Ülőröplabda

Ülőröplabdásainkra immár hosszú évek óta büszkék lehetünk. Idén is két versenysorozatban szerepelnek. Mind a Magyar Bajnokságban, mind a Magyar Kupában szeretnének dobogóra kerülni. Válogatott játékosaink pedig 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.

IV.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás

A Sportcentrum paravívó szakágát két nemzetközi szintű versenyző képviseli, Tarjányi István és Csépke Bence. Mindketten B sérültségi kategóriában versenyeznek, a szakmai hátteret számukra Pákey Béla vívó szakedző biztosítja.

Tarjányi István elhúzódó deréksérülése miatt a szeptemberben kezdődő olimpiai kvalifikációs időszakra összpontosít, akkor kezdi a nemzetközi versenyzést. Addig könnyített edzésekkel és rehabilitációval készül és edz.

Csépke Bence egy kétéves egészségügyi kihagyás után tért vissza tavaly novemberben. Az edzések nagyon jól haladnak, így Bence a márciusi Budapesten megrendezésre kerülő paravívó világkupán fog először újra versenyezni. A cél, hogy behozza lemaradását és ütőképes versenyzőként tudja elkezdeni szeptemberben az olimpiai kvalifikációs időszakot. Nagy reményeket fűzünk hozzá, mivel fiatal versenyző, ezért hosszú távon tudunk nemzetközi eredményeivel számolni.

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

IV.1.2.2.3. Paraatlétika

Tiba Kristóf személyében olyan atlétát edzhetünk, aki elszántságával példát mutat mindenki számára. Edzésmunkája, edzéslátogatottsága kimagasló, az elmúlt két évben fejlődése látványos volt. Hisz önmagában, céljaiban, ennek érdekében alárendeli mindennapjait az edzéseknek.

Balmazújvárosból naponta jár az Atlétikai Centrumba eredményeinek javulása érdekében. Tavalyi versenyei jól sikerültek, célunk, hogy egyre közelebb kerüljön az olimpiai szinthez mind súlylökésben, mind diszkoszvetésben. Ebben az évben is minden szükséges segítséget meg akarunk adni versenyeihez, amik alapvetően külföldön zajlanak majd.

IV.2. Üzemeltetési igazgatóság

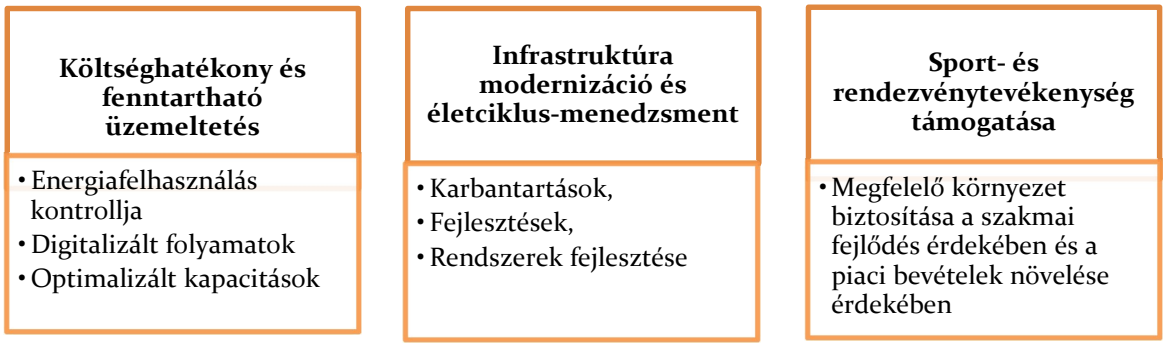
A Nyíregyházi Sportcentrum Üzemeltetési igazgatósága összetett feladatrendszert lát el, mely magában foglal sportlétesítmény üzemeltetést, rendezvényszervezést, kiszolgálást, gépjárműpark koordinálást, illetve a Társaság működését támogató további tevékenységek elvégzését is.

A 2026-os évben is sok feladat fog hárulni az Üzemeltetési igazgatóságra. Bízunk benne, hogy a Városi Jégpálya műszaki hibáján túli, a külső, működést érdemben nehezítő tényező nem fog felmerülni. Elsődleges célunk, hogy az üzemeltetést a megszokott, magas színvonalon és zavartalanul biztosítsuk, miközben tovább növeljük a létesítmények gazdaságosságát és a működés hatékonyságát. Kiemelt fókusz marad az energiafelhasználás kontrollján, mert bár az energiaárak stabilizálódtak, a költséghatékonyság fenntartása továbbra is meghatározó. Célunk az egységnyi üzemeltetési költség csökkentése mind sport-, mind rendezvényterületen, elsősorban digitalizációval, optimalizált folyamatokkal és rugalmas energiagazdálkodással.

Az üzemeltetés stratégiai céljai között szerepel a piaci bevételek növelése, amelyet a meglévő szolgáltatások fejlesztésével, új igényekre reagáló ajánlatok kialakításával és a létesítmények hatékonyabb kihasználásával kívánunk elérni. A sportcsapatok számára biztosított edzésfeltételek fejlesztése továbbra is kiemelt elvárás, hiszen a sportágak és edzésmódszerek folyamatosan fejlődnek, és az infrastruktúrának ehhez igazodnia kell. Ez magában foglalja a rehabilitációs, prevenciós és fizikai felkészítést támogató környezet fejlesztését is.

Mindezeken túlmenően pedig a tavalyi évtől újra Társaságunk végzi az önkormányzati kiemelt sport- és zenés-táncos események szakhatósági engedélyeztetését is, ami számos esetben a lebonyolításban való közreműködést is magában foglal.

Összegezve az Üzemeltetési Igazgatóság 2026-ban az alábbi három fókusz mentén kívánja biztosítani a stabil, hatékony működést:



IV.2.1. Continental Aréna üzemeltetése

A közel 3.300 néző befogadására alkalmas Continental Aréna a vármegye legjelentősebb sportlétesítménye, amely kiváló infrastrukturális adottságai révén népszerű kulturális eseményhelyszín is egyben. Az épület melletti és közeli területeken kialakított parkolási lehetőség, valamint a városközponti lokáció ideális közösségi helyszínné teszik az intézményt. Az év minden időszakában megrendezett programok lehetőséget teremtenek a városlakók számára a kikapcsolódásra, legyenek azok sportesemények vagy kulturális rendezvények. Hetente több ezer látogató fordul meg az intézmény épületében, ami kedvező képet alakít ki a

Nyíregyházi Sportcentrumról és Nyíregyháza sport és kulturális életéről. A 2026-os üzleti évben szeretnének ezt a státuszt tovább erősíteni.

A korábbi évekhez hasonlóan most is örömmel jelenthetjük ki, hogy a 2026. évi rendezvénynaptárunk elkészült. A rendezvénykínálatunk változatos és úgy strukturáltuk, hogy a hasonló jellegű események - amelyek a széles közönség előtt is megrendezésre kerülnek - között minimum egy-egy hónap eltérés legyen. A rendezvénytípusok között megtalálhatók, a hazai bajnoki találkozók és tornák, zenés-táncos produkciók, vállalati évzáró események, kiállítások, vásárok. A rendezvénynapok foglalásánál minden esetben figyelembe kell vennünk, hogy a Hübner Nyíregyháza Blue Sharks kosárlabda csapatnak reális esélye van a legmagasabb osztályba kerülni, így a magyar élvonalban folytathatja pályafutását. A felnőtt női röplabda csapat az Extraligában szerepel jelenleg, és a bajnokság élmezőnyében helyezkedik el, így lehetséges, hogy a tárgy évben is nemzetközi színtéren versenyez majd. A futsal csapat jelenleg a felsőházban szerepel és a következő szezont is ebben az osztályban kezdi majd. Ezen megfontolások miatt arra számítunk, hogy a sportprogramok száma emelkedni fog, de ezzel párhuzamosan a kulturális események számát mindenképpen szeretnénk tartani. Kiemelt hangsúlyt helyezünk ezért a rendezvények közötti átállási időszak rövidítésére, hogy a bevételeinkben ne történjen visszaesés.

Az esztendő kezdetén még nem ismertek a válogatott csapatok és az élvonalbeli együttesek éves programjai, így a bajnoki körök és nemzetközi összecsapások időpontjait nem tudjuk jelentősen előre tervezni. Várhatóan a késő nyári periódusban a fenti sportágakban otthont adhatunk felkészülési edzőtáboroknak vagy edzőmérkőzéseknek.

Az edzések vonatkozásában a múlt évihez viszonyítva nem számolhatunk be tervezett változásról. A női röplabda, férfi kosárlabda, és futsal csapatok végzik felkészülésüket az Aréna játékterén. Az együttesek a szakmai vezetés által kijelölt időszakokban, napi szinten, délelőtti és délutáni edzések formájában használják a küzdőteret 09.00 és 21.00 óra között. Szabad kapacitás esetén az utánpótlás csapatok is használják a létesítményt.

A szabadidősport tevékenységek tekintetében az Önkormányzat megkeresésének eleget téve helyszínt biztosítunk a „Mozdulj Nyíregyháza!" programsorozat gyógytornájának heti két alkalommal. A foglalkozásokon hétfő és szerda délelőttönként közel 100 résztvevő mozog, sportol egészségmegőrzés céljából. Az idei évben több szabadidősport eseménynek is helyszíne lesz a Continental Aréna, melyeket már megismertek és megkedveltek a nyíregyháziak.

A kulturális programok közül kiemelkedik az augusztus 20-ára tervezett Cantemus Kórusfesztivál, a könnyűzenei események közül a Spring Fesztivál, továbbá a Városi Nőnapot, az Eszterlánc Óvoda, valamint a Nyírerdő „Vándorgyűlés" elnevezésű jubileumi rendezvényét is ki kell emelnünk. A rendezvények tekintetében az inaktív időszakban április és október között gyakran a városi eseményeknek a Continental Aréna esőhelyszínként szolgál, úgymint a „Helló Nyíregyháza!", a „Tirpák Fesztivál" és a „VIDOR Fesztivál".

Társaságunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával és a Magyar Ökölvívó Szövetséggel megállapodást kötött a 2026. évi Papp László Elit Ökölvívó Magyar Bajnokság Continental Arénában történő megrendezéséről. Az esemény mind sportszakmai, mind városstratégiai szempontból kiemelt jelentőséggel bír, hiszen az ökölvívás hazai elit versenyének lebonyolítása erősíti Nyíregyháza pozícióját az országos sporttérképen, valamint hozzájárul a Continental Aréna, mint multifunkcionális sportlétesítmény szakmai presztízsének növeléséhez.

A bajnokság médiamegjelenése és országos láthatósága erősíti a város imázsát, ami hosszabb távon további sport- és kulturális események Nyíregyházára vonzását is elősegítheti. A rendezés összhangban áll Társaságunk azon stratégiai célkitűzésével, hogy a városban rendszeresen országos és nemzetközi jelentőségű sportesemények kerüljenek megrendezésre, amelyek egyaránt szolgálják a sportszakmai fejlődést, a létesítmény-gazdálkodás hatékonyságát és a városmarketing célokat.

IV.2.2.Városi Jégpálya/Mobil jégpálya üzemeltetése

A Jégpálya a 2025/26-os szezonban technikai okok miatt nem nyitotta meg kapuit a látogatók és a sportcsapatok számára sem. A sportszakmai munka azt indokolta, hogy a Continental Aréna parkolójában egy ideiglenes jégpálya kerüljön kialakításra és üzemeltetésre. Ez egy teljesen új helyzetbe hozta az üzemeltetési csoportot. Minden infrastrukturális elemet ideiglenesen kellett kiépíteni. Egy sátorszerkezet adja a jégfelület keretét, mely alatt kapott helyet a EPDM anyagú mobil pálya. Az áramellátást a Csarnok területén működő régi jégpályának az áramkiállásból került kialakításra, az iroda és szociális helységeket pedig mobilkonténerek biztosítják.

A mobil jégpálya befogadóképessége a Városi Jégpálya kapacitásának mintegy egynegyede, ami érdemben korlátozza a jégkorong mérkőzések rendezésének lehetőségét, illetve jelentős mértékben visszaveti a látogatószám alakulását, ami a bevételekre van jelentős mértékben negatív hatással, ezért a 2026. évi üzemeltetési költségek jelentős plusz forrás bevonását teszik indokolttá. A mobil pályatest a 2025/26-os szezon tekintetében 2026. február 28-ig fog üzemelni.

Az üzemeltetési nehézségek ellenére a Nyíregyházi Sportcentrum és a Szabolcsi Jégsport Egyesület csapatai is hazai környezetben tudnak edzésmunkát végezni. Mindezek mellett lehetőséget biztosítunk a nyíregyházi iskolák számára, hogy tanítási órák keretében délelőtt használják a pályát. A városlakók az esti órákban és hétvégén sportolhatnak a jégfelületen.

Jelen pillanatban is zajlanak azok a felülvizsgálatok és jogi folyamatok, melyek szükségesek, ahhoz, hogy a Városi Jégpálya javítási munkálatai elkezdődjenek. Nincs információnk arra vonatkozóan, hogy mikor vehetjük ismételten birtokba a sportlétesítményt. A Tulajdonos Önkormányzattal közösen arra törekszünk, hogy minél inkább gyorsítsuk a folyamatot és ennek érdekében egyeztetések zajlanak a Magyar Jégkorong Szövetséggel és a Sportért Felelős Államtitkársággal is. Jelen terv készítésekor azzal számolunk, hogy a 26/27-es szezont, december elején egy ideiglenes pályával kell megkezdenünk.

Természetesen a Városi Jégpálya szükséges gépészeti karbantartásait, vagyonvédelmi feladatait is folyamatban tartjuk annak reményében, hogy a visszarendeződést ez se akadályozza és az épület állagát megóvjuk.

IV.2.3. István utcai ingatlan üzemeltetése

A 2026-os üzleti évben továbbra is raktározási céllal kívánjuk használni az épületet. A létesítményeink hatékony kiszolgálásának szempontjából ez egy stratégiailag fontos terület számunkra. Ez a létesítmény biztosítja a sportfelszerelések és egyéb eszközök biztonságos tárolását és a Csarnok közelsége miatt a gyors elérhetőséget. A terület és épület karbantartásáról folyamatosan gondoskodunk, azonban ebben a tárgyévben beruházást felújítást nem terveztünk.

V. 2026. évi költségvetés

V.1. Kiindulási pont, tervezési alapok



A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2026. évi költségvetése integrált tervezési szemléletben, a 2025. évi tényadatokra és működési tapasztalatokra építve, került összeállításra. A tervezés során érvényesítettük a Tulajdonos által meghatározott költségtudatossági, energiahatékonysági és gazdálkodási elvárásokat, valamint figyelembe vettük a gazdasági környezet várható alakulását.

A 2026. évi költségvetés kialakításánál elsődleges szempont volt a pénzügyi stabilitás és a likvid működés biztosítása. A bevételi és kiadási előirányzatok meghatározásakor konzervatív, kockázatérzékeny megközelítést alkalmaztunk.

A Társaság célja 2026-ban is a kiegyensúlyozott gazdálkodás fenntartása, az adózás előtti eredmény pozitív tartományban tartása, valamint a likviditási pozíció folyamatos biztosítása. A költségstruktúra kialakításakor a működési hatékonyság javítása, a nem indokolt kiadások visszaszorítása és a bevételi potenciál maximalizálása egyaránt prioritást élvezett.

Az elmúlt évek fegyelmezett és kontrollált gazdálkodásának eredményeként a Társaság megfelelő mértékű eredménytartalékkal rendelkezik, amely pénzügyi biztonsági tartalékként szolgál a működés során felmerülő kockázatok kezelésére. Ez a tartalék hozzájárul a közfeladat-ellátás folyamatosságának biztosításához és a tulajdonosi érdekek védelméhez.

A 2026. évi költségvetés összességében a szakmai célkitűzések megvalósíthatóságát, a pénzügyi fegyelem fenntartását és a működési kockázatok tudatos kezelését szolgálja.

A Társaság 2026. évi eredményterve lényegesen elmarad a 2025. évi várható összegtől, ennek oka, hogy a tárgyévben jelentkező költségnövekmények, nem mozognak egyenes arányban a 2025. évi bevételek várható emelkedésével.

Ahogyan már említettük a 2026. évi költségvetésünk kiinduló pontja a bázis év adatai voltak. Ezen adatok kerültek korrigálásra a már rendelkezésünkre álló információkkal, adatokkal, mint pl.:

- a 2026. évi minimálbér emelkedés összege (11%), mellyel párhuzamosan általános érvénnyel 10%-os béremelést terveztünk - *az emelést az éves cafetériára is kivetítettük* - az idei évben is fontosnak tartjuk a bérszínvonal emelését, 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) esetében 7%-os, míg az egyéb szolgáltatók tekintetében a KSH által közzétett, 2025. évre vonatkozó 4,4%-os inflációs mértékkel megegyező díjnövekedéssel kalkuláltunk;

- a várhatóan felhasználásra kerülő energiaforrások mennyisége tekintetében a bázis év fogyasztási adataira támaszkodtunk, ez a sor tartalmaz némi kockázatot, egyrészt a távhő mennyisége tekintetében, másrészt a felhasználásra kerülő villamosenergia esetében, hiszen a mobil jégpálya üzemeltetése erre is kihatással van.

Mindezek figyelembevétele mellett a 2026. évi előzetes eredménytervünk az alábbiak szerint alakul:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025. év	Terv 2026. év	
			e Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	232 432	234 127	208 915	89,23%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	1 159 716	1 119 917	1 202 550	107,38%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	545 213	542 134	550 733	101,59%
V. Személyi jellegű ráfordítások	713 290	655 790	740 147	112,86%
VI. Értékcsökkenési leírás	113 260	118 670	100 333	84,55%
VII. Egyéb ráfordítások	17 600	20 407	18 100	88,70%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**2 785**	**17 043**	**2 152**	**12,62%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	21	61	200	327,87%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	25	470	77	16,38%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-4**	**-409**	**123**	**-30,07%**
C. Adózás előtti eredmény	**2 781**	**16 634**	**2 275**	**13,67%**

Jelen eredménykimutatás alapján megállapítható, hogy a Társaság működése továbbra is stabil, a költségszint kontrollált, és az adózás előtti eredmény 2.275 e Ft-os értékét tekintve pozitívan alakulhat a 2026-os üzleti év viszonylatában is. Tárgyévi várható bevételeink fedezetet tudnak nyújtani a 2026-os üzleti évben felmerülő költségek, ráfordítások finanszírozására.

Részletező táblázatainkat a könnyebb összehasonlíthatóság érdekében úgy állítottuk össze, hogy a 2026. évi terv adatokon túl azok tartalmazzák a 2025. évi terv, illetve várható tény adatokat is.

Számításaink alapján úgy látjuk, hogy ebben az évben is pozitívan alakulhat üzemi és adózott eredményünk is. Az Igazgatóságok Üzemi eredményhez való hozzájárulását a *3. sz. melléklet tartalmazza*.

A vállalkozási tevékenységből származó bevételünket igyekszünk az alaptevékenységünkbe úgy visszaforgatni, hogy azzal még hatékonyabban, célratörőbben tudjuk ellátni feladatainkat.

Tájékoztatásul közöljük, hogy a feltűntetett 2025. évi várható adatok, előrejelzések, könyvvizsgálattal még nem alátámasztottak, plusz-mínusz irányba egyaránt változhatnak.

V.2. Bevételi források alakulása

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2026. évi bevételi terve 1.411.665 e Ft, amely a 2025. évi várható tényadatokhoz képest 4,25%-os növekedést mutat. A bevételi szerkezet összességében stabil, ugyanakkor az egyes bevételi elemek arányaiban elmozdulás figyelhető meg, amely elsősorban az üzemeltetési struktúra változásából és a támogatási bevételek növekedéséből ered.

Az értékesítés nettó árbevétele 208.915 e Ft összegben kerül tervezésre, amely 10,77%-kal alacsonyabb a bázisévi értéknél, és a teljes bevétel mintegy 14,8%-át teszi ki. Az árbevétel csökkenését elsősorban a jégpálya üzemeltetésében történt változás okozza, amely mérsékli a jegy- és bérbeadási potenciált. Az árbevétel visszaesése tudatosan konzervatív tervezés eredménye, mely a 25/26-os mobiljégpálya üzemeltetési tapasztalatára épül.

Ezzel párhuzamosan az egyéb bevételek 1.202.550 e Ft-ra prognosztizált összege 7,38%-os növekedést jelent az előző üzleti évhez képest, és a teljes bevétel 85,2%-át adja. Ez a bevételi kategória továbbra is a Társaság finanszírozási struktúrájának meghatározó eleme, amely döntően támogatási forrásokra épül. Az egyéb bevételek növekedése kompenzálja az értékesítési árbevétel visszaesését, és biztosítja a működési egyensúly fenntartását.

A pénzügyi műveletek bevétele 200 e Ft összegben került tervezésre, amely a Társaság alaptevékenység-központú működését és a konzervatív pénzügyi politikát tükrözi.

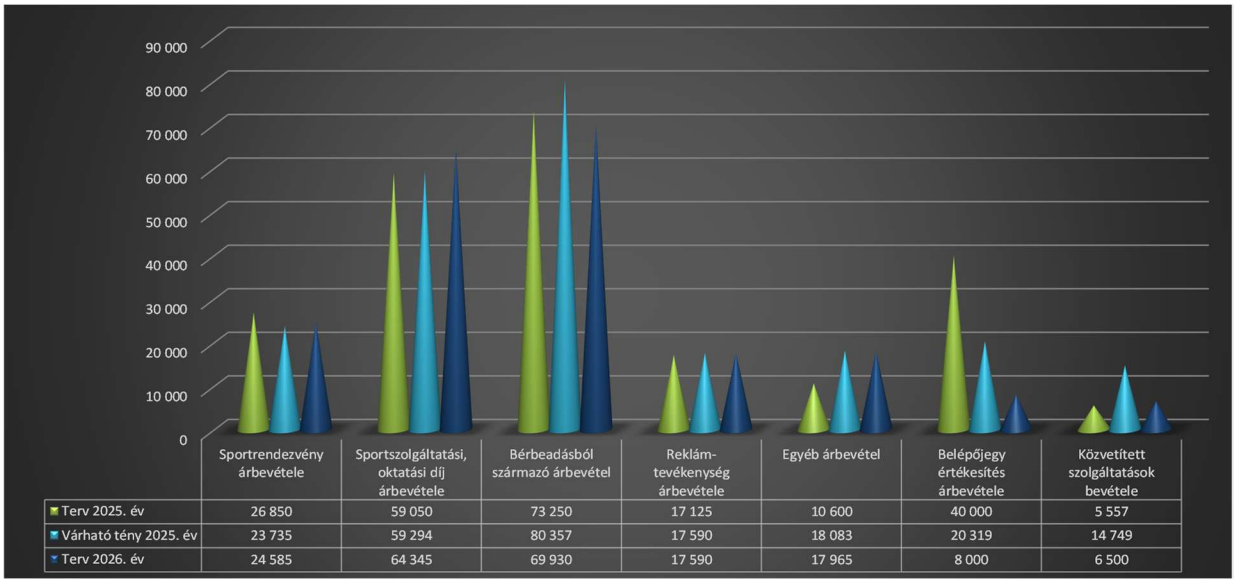
adatok e Ft-ban

Megnevezés	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	Változás	
				ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	26 850	23 735	24 585	850	103,58%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	59 050	59 294	64 345	5 051	108,52%
Bérbeadásból származó árbevétel	73 250	80 357	69 930	-10 427	87,02%
Reklámtevékenység árbevétele	17 125	17 590	17 590	0	100,00%
Egyéb árbevétel	10 600	18 083	17 965	-118	99,35%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	40 000	20 319	8 000	-12 319	39,37%
Közvetített szolgáltatások bevétele	5 557	14 749	6 500	-8 249	44,07%
Értékesítés nettó árbevétele:	232 432	234 127	208 915	-25 212	89,23%
Látvány-csapatsport támogatás	284 347	284 652	296 995	12 343	104,34%
Önkormányzati támogatás	361 000	361 000	396 000	35 000	109,70%
Egyéb működési célú támogatások	16 205	14 745	16 000	1 255	108,51%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	390 432	345 191	391 867	46 676	113,52%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	101 232	107 309	92 155	-15 154	85,88%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	5 200	4 740	8 233	3 493	173,69%
Különféle egyéb bevétel	1 300	2 280	1 300	-980	57,02%
Egyéb bevételek összesen:	1 159 716	1 119 917	1 202 550	82 633	107,38%
Pénzügyi műveletek bevétele:	21	61	200	139	327,87%
Összesen:	1 392 169	1 354 105	1 411 665	57 560	104,25%

A bevételek igazgatóságonkénti részletező táblázatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

V.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A 2026. évi **Értékesítési nettó árbevételeinek** tervezésekor alapvető cél volt a bázisidőszak teljesítményéhez való igazodás, ugyanakkor figyelembe kellett venni a már bekövetkezett és várható változásokat is. Az Értékesítés nettó árbevételét 2026-ra 208.915 e Ft összegben tervezzük, amely 25,2 M Ft-tal marad el a bázisévi értéktől. Az árbevétel csökkenése döntően a Városi Jégpálya zárva tartásából fakad, amely önmagában 20,2 M Ft bevételkiesést jelent a 2025. évi várható tényadatokhoz viszonyítva. A fennmaradó eltérés a közvetített szolgáltatások volumenének csökkenéséből, valamint egyéb – nem meghatározó – árbevételt érintő tényezők mérséklődéséből adódik. Az értékesítés nettó árbevételének alakulását az alábbi diagram szemlélteti.



	Sportrendezvény árbevétele	Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	Bérbeadásból származó árbevétel	Reklám-tevékenység árbevétele	Egyéb árbevétel	Belépőjegy értékesítés árbevétele	Közvetített szolgáltatások bevétele
Terv 2025. év	26 850	59 050	73 250	17 125	10 600	40 000	5 557
Várható tény 2025. év	23 735	59 294	80 357	17 590	18 083	20 319	14 749
Terv 2026. év	24 585	64 345	69 930	17 590	17 965	8 000	6 500

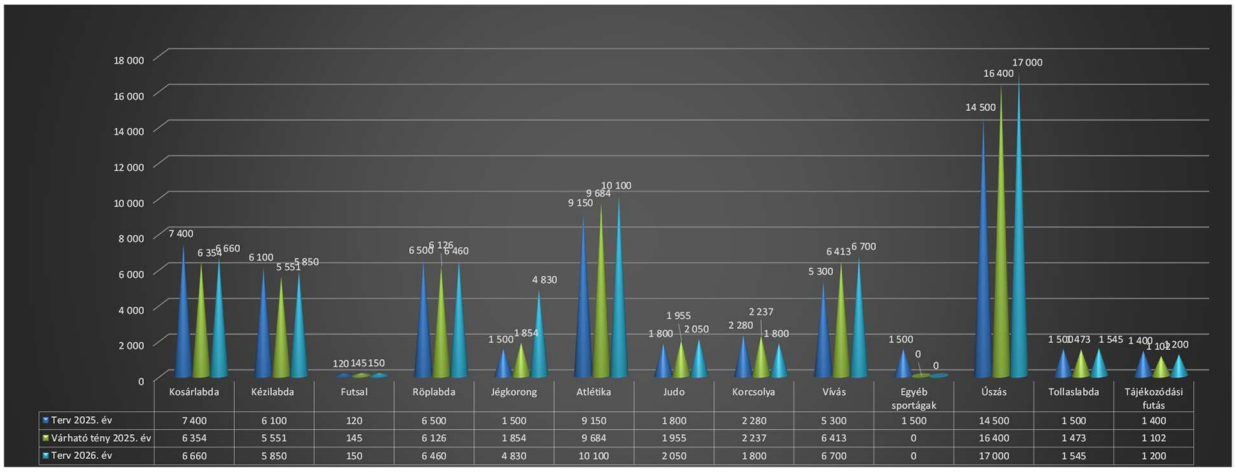
V.2.1.1. Sportrendezvények árbevétele

A sportrendezvények 2026. évi tervezett árbevételét 24.585 e Ft összegben határoztuk meg, amely a bázisévhez képest 3,58%-os, megközelítőleg 1 M Ft-os növekedést mutat. Az Utánpótlás-nevelési csoport esetében 8.785 e Ft bevétellel kalkulálunk ezen a bevételi soron, amely 1.050 e Ft-tal marad el a bázisévi értéktől. A csapatsportágak közül a Kosárlabda szakág esetében 735 e Ft bevételt terveztünk, amely a Kenguru Bajnokság lebonyolításának ellenértékeként realizálódhat a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége részéről. A Röplabda szakág esetében a bázisévvel megegyező, 750 e Ft összeg került betervezésre, amely egy korosztályos országos döntő megrendezéséből származhat. Az egyéni sportágak közül az atlétika és az úszás esetében a versenyek nevezési díjaiból, valamint a „Kölyökből Atléta” program szervezéséből származó bevételekkel számoltunk, amelyek várható összértéke 7,3 M Ft. Ez az összeg 12,56%-kal alacsonyabb a bázisévi értéknél, amely elsősorban annak tudható be, hogy a Magyar Atlétikai Szövetség csökkentett mértékben finanszírozza a fent említett programot. A Szabadidősport-szervezési csoport esetében 14.000 e Ft bevételt terveztünk, amely a terem- és kispályás labdarúgó-bajnokság, valamint a strandfoci fesztivál részvételi díjaiból származhat.

A Continental Arénánál tervezett 1,8 M Ft összegű bevétel a 2026. évi Papp László Elit Ökölvívó Magyar Bajnokság jegyértékesítéséből származó árbevételből realizálódhat. A bevételi előirányzat konzervatív tervezésen alapul, ugyanakkor annak tényleges teljesülése a rendezvény látogatottságától, a jegyárstruktúrától, valamint az esemény médiamegjelenésétől is függ. Ennek megfelelően a jegybevétel teljesülése mérsékelt kockázatot hordoz, amelyet a rendezvény marketing- és promóciós tevékenységének erősítésével kívánunk kezelni.

V.2.1.2. Sportszolgáltatási díj árbevétele

A sportszolgáltatási díjakból származó bevétel 2026-ra 64.345 e Ft összegben került tervezésre, amely a 2025. évi várható 59.294 e Ft-os tényértékhez képest 5.051 e Ft-os, azaz 8,52%-os növekedést jelent, mely hozzájárul a működési stabilitás biztosításához. A növekmény döntően a januárban végrehajtott díjemelés hatásából, valamint egyes szakágak várható létszámbővüléséből adódik. A bevételi szerkezetben a legjelentősebb növekedés a jégkorong szakágnál mutatkozik (1.854 e Ft-ról 4.830 e Ft-ra), amely 2.976 e Ft-os emelkedést jelent, a szakág esetében az egyesülés hatására +65-70 fős létszámemelkedéssel, ezáltal, díjemelkedéssel is számoltunk. Csökkenés kizárólag a korcsolya szakágnál van tervezve (2.237 e Ft → 1.800 e Ft). A bevételnövekedés szerkezete azt mutatja, hogy a 2026. évi többlet elsősorban a nagyobb létszámú, stabil bázissal rendelkező szakágak teljesítményéhez kötődik. Továbbra is nagy segítséget jelent a nyilvántartó rendszeren belül kiépített díjfizetési modul, mely mind a díjfizetési értesítők kiküldését, mind a befizetések naprakész nyilvántartását, mind pedig az esetleges hátralékok beszedését is hatékonyabbá teszi. A díjfizetési szabályzatban foglalt kedvezménnyekkel, és mentességekkel továbbra is sok sportolónk él, az ezekre való jogosultság lehetőségét a tárgyévben is biztosítani szeretnénk. A sportszolgáltatási díjak előző évi és tárgyévi alakulását az alábbi grafikonnal kívánjuk bemutatni:



	Kosárlabda	Kézilabda	Futsal	Röplabda	Jégkorong	Atlétika	Judo	Korcsolya	Vívás	Egyéb sportágak	Úszás	Tollaslabda	Tájékozódási futás
Terv 2025. év	7 400	6 100	120	6 500	1 500	9 150	1 800	2 280	5 300	1 500	14 500	1 500	1 400
Várható tény 2025. év	6 354	5 551	145	6 126	1 854	9 684	1 955	2 237	6 413	0	16 400	1 473	1 102
Terv 2026. év	6 660	5 850	150	6 460	4 830	10 100	2 050	1 800	6 700	0	17 000	1 545	1 200

V.2.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele

A bérbeadási tevékenység 2026. évi tervezett árbevételét 69.930 e Ft összegben határoztuk meg, amely a 2025. évi várható tényértékhez képest 12,98%-os csökkenést jelent. A Continental Aréna esetében a tárgyévi bérbeadásból származó árbevételt 63.000 e Ft-ra becsüljük, amely megközelíti a bázisévi szintet. Ez összeg a teljes bérbeadási bevétel mintegy 90,1%-át teszi ki. Ez jelentős koncentrációt mutat, amely egyértelműen jelzi, hogy a bérbeadási tevékenység eredményessége döntően az Aréna kihasználtságától és piaci pozíciójától függ. A 2026. évi bérleti díjakat általánosságban a 2025. évi infláció mértékével (4,4%) korrigáltuk. A tárgyévi

bevételi szint meghatározásakor a bázisévhez közeli rendezvényszámmal kalkuláltunk. A Mobil Jégpálya esetében 3.600 e Ft bérbeadási árbevétellel számolunk, amely 7.613 e Ft-tal marad el a bázisévi értéktől. A visszaesés oka a Városi Jégpálya zárva tartása, valamint a mobil jégpálya korlátozott kapacitása. Az István utcai ingatlan részleges bérbeadásából 1.200 e Ft bevételt tervezünk. A Sportigazgatóság esetében 880 e Ft árbevétellel kalkulálunk, amely a kis műfüves pálya, valamint egyéb létesítmények bérbeadásából származhat. Összességében a bérbeadási bevételek csökkenése döntően a jégpálya-infrastruktúra korlátozott működéséből fakad, míg a Continental Aréna bevételi szintje továbbra is stabil alapot jelent a Társaság számára.

V.2.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel

Reklámtevékenységünk bevételeként 17.590 e Ft-ot irányoztunk elő, mely a bázisévi értékkel megegyező. A tervezett bevétel meghatározó része, 15.425 e Ft a ContiTech Magyarország Kft. által fizetett névhasználati díjból származik. A fennmaradó összeg a Kispályás Labdarúgó Bajnokság keretében realizálható reklámbevételekből tevődik össze.

V.2.1.5. Egyéb árbevétel

A 2026-os üzleti évben Egyéb árbevételeinket 17.965 e Ft-ban határoztuk meg, amely nagyságrendileg megegyezik az előző évi várható tényértékkel. A bevétel összetétele alapján 12.200 e Ft az Üzemeltetési Igazgatóságnál, míg 5.665 e Ft a Sportigazgatóságnál kerül betervezésre. Az Üzemeltetési Igazgatóságon belül 8.000 e Ft bevétellel számolunk a Continental Aréna rendezvényeihez kapcsolódó egyéb szolgáltatások (pl. technikai kiszolgálás, kiegészítő szolgáltatások) ellenértékeként. Jégpályához kapcsolódóan 200 e Ft egyéb árbevételt terveztünk. A Sportigazgatóság 5.665 e Ft összegű egyéb árbevétele elsősorban nevelési költségtérítésekből, az Atlétika szakág esetében a csapatbajnokságon nyújtott eredményes szereplésünk díjazásából, a Vívó szakágnál a 2026-ban bevezetésre kerülő fegyverhozzájárulási díjbevételből, valamint kisebb volumenű egyéb bevételekből tevődik össze. Összességében elmondhatjuk, hogy az egyéb árbevételeink szerkezete kiegyensúlyozott, ugyanakkor jelentős része eseti vagy teljesítményhez kötött bevétel, amelynek realizálódása részben külső tényezőktől is függ.

V.2.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele

A Mobil Jégpálya belépőjegy-értékesítéséből származó árbevételt 2026-ra 8.000 e Ft összegben terveztük. Ez a bázisévi értékhez képest 39,37%-os, míg a 2025. évi eredeti tervhez viszonyítva 80%-os csökkenést jelent. A jelentős visszaesés a működési időszak korlátozottságából és a jégfelület kapacitásának beszűküléséből adódik, amely érdemben befolyásolja a látogatószámot és ezáltal a realizálható jegyárbevételt.

V.2.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele

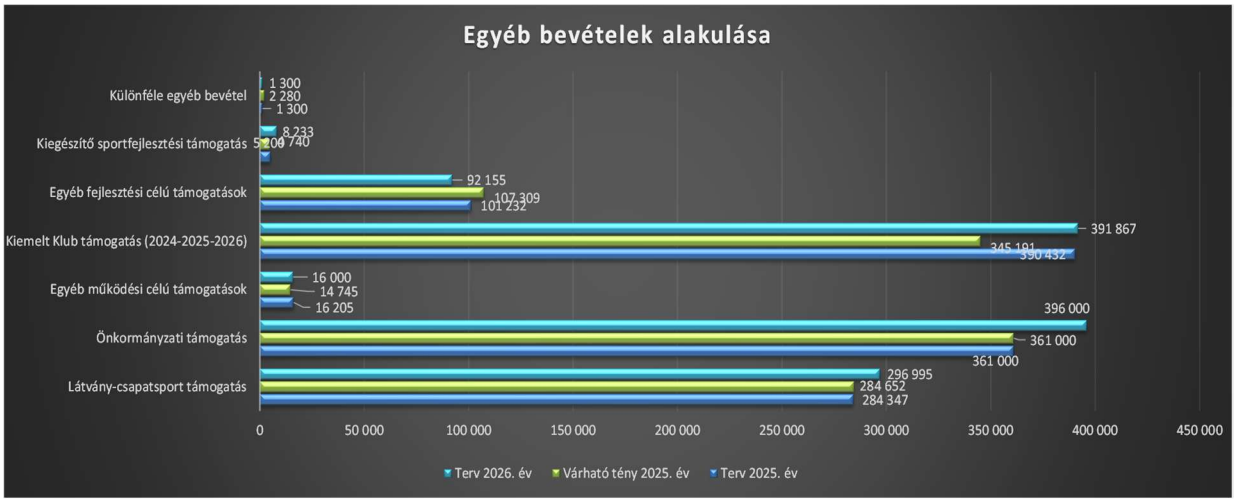
A közvetített szolgáltatások árbevételét 2026-ra 6,5 M Ft összegben terveztük. A bázisévhez viszonyított jelentős csökkenés oka, hogy a 2025. évben egy labdarúgó játékos után járó nevelési költségtérítést az átvevő sportszervezet közvetlenül Társaságunk részére fizette meg, nem pedig a Spartacus részére, így az összeg a közvetített szolgáltatások között került elszámolásra. Mivel ez az összeg eseti jellegű bevétel volt, a 2026. évi tervben ezzel nem számoltunk, így a bevételi sor visszarendeződik a működésből származó, rendszeresebb tételek szintjére.

V.2.2. Egyéb bevételek

A 2026. évre tervezett 1.411.665 e Ft összes bevételen belül az Egyéb bevételek 1.202.550 e Ft-os összege a teljes bevétel mintegy 85,19%-át teszi ki.

Ez azt jelenti, hogy a Társaság finanszírozási struktúrája továbbra is jelentős mértékben támogatásalapú. A magas arány stabil működési hátteret biztosít, ugyanakkor egyben strukturális kitettséget is jelent, mivel a bevételi oldal döntően külső forrásoktól – elsősorban állami és szövetségi támogatásoktól – függ. A támogatási rendszer változása, a forráselosztás módosulása vagy az egyes programok finanszírozási feltételeinek szigorodása érdemben befolyásolhatja a működési egyensúlyt.

Pozitív tényező ugyanakkor, hogy a 2026. évi előrejelzés 7,38%-os növekedést mutat *(a TAO feltöltések optimális megvalósulása esetén)* ezen bevételi kategóriában, ami a látvány-csapatsport, az önkormányzati, a kiemelt vidéki, valamint a kiegészítő sportfejlesztési támogatások emelkedéséből és tárgyévi tervezett felhasználásából adódik. A fejlesztési célú támogatások visszaírásának csökkenése ugyan mérsékli a növekedést, de a működési finanszírozás stabilitását nem veszélyezteti.



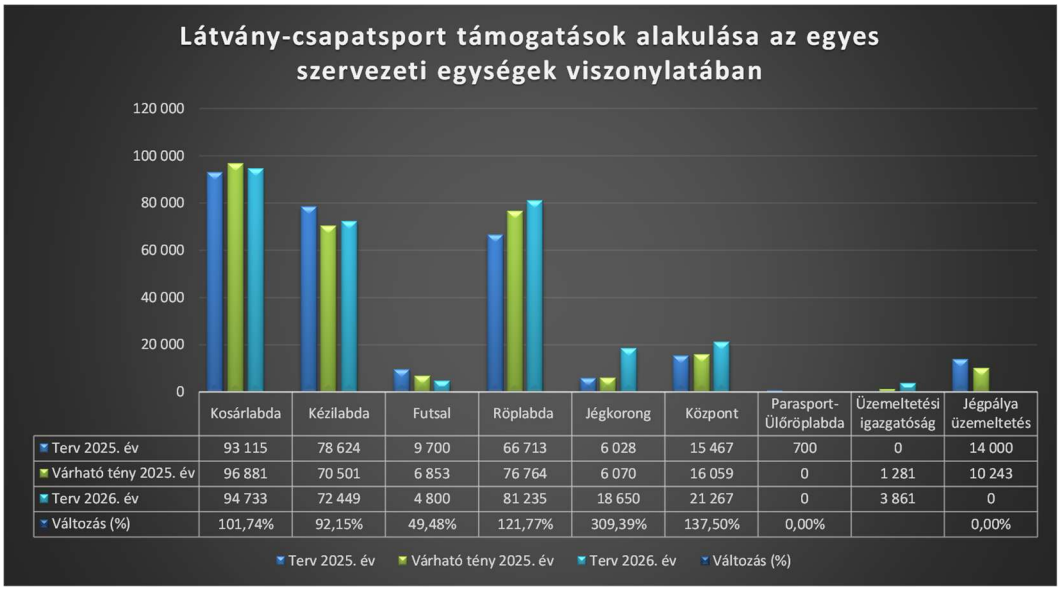
V.2.2.1. Látvány-csapatsport támogatás

Az Egyéb bevételek között továbbra is meghatározó szerepet tölt be a látvány-csapatsport támogatásból származó bevétel, amelynek 2026. évi tervezett összege megközelítőleg 297 M Ft. Ez az összeg az egyéb bevételek mintegy 24,7%-át teszi ki, így a Társaság finanszírozási struktúrájának egyik kulcseleme. A bázisévhez képest 4,34%-os, azaz 12 M Ft-os növekedéssel számolunk, amely arányosan követi a támogatás terhére elszámolható költségek emelkedését.

A növekményhez érdemben hozzájárul a nyíregyházi jégkorong integrációja, amelynek következtében a jégkorong szakág esetében 12.580 e Ft többlettel kalkulálunk. A Központ vonatkozásában további 5,2 M Ft többletbevételt indokol, hogy 2026. június 30-áig még rendelkezésre áll fel nem használt személyi jellegű támogatási keret, amely részben kompenzálni tudja a tulajdonosi, illetve saját forrásigényt. A Társaság a 2024/2025-ös évadban elnyert üzemeltetési TAO támogatásból 2026. június 30-áig még mintegy 15 M Ft forrással rendelkezik. A Városi Jégpálya műszaki ok miatti zárva tartása következtében ez az összeg üzemeltetési jogcímen nem használható fel. A visszafizetési kötelezettség elkerülése érdekében módosítási

kérelmet nyújtottunk be a Magyar Jégkorong Szövetség felé annak érdekében, hogy az üzemeltetési jogcímen fennmaradó összeget utánpótlás-nevelési jogcímre – azon belül bérleti díjra – csoportosíthassuk át. Pozitív elbírálás esetén lehetőség nyílna a mobil jégpálya bérleti költségének részbeni elszámolására a támogatás terhére. A 2025-ben jóváhagyott 2025/2026. évi sportfejlesztési programok jelenleg 40,25%-os feltöltöttségi szinten állnak; a fennmaradó feltöltések a szövetségi korlátozások miatt legkésőbb 2026. májusáig teljesíthetők. Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően bízunk abban, hogy e kötelezettségnek már az I. negyedévben eleget tudunk tenni. Ezzel párhuzamosan zajlik a 2026/2027. évi sportfejlesztési programok előkészítése is, melyek eredményes jóváhagyásában és magas feltöltési arányában szintén bízunk. 2026 júliusától – a TAO-rendszer országos szabályozásának változása miatt – valamennyi sportág esetében legfeljebb két évad futhat párhuzamosan, és a programok a jövőben csupán egy évaddal hosszabbíthatók meg. A 2025/2026-os időszak sajátossága, hogy még fennáll a 2023/2024-es program maradványa, miközben párhuzamosan gondoskodni kell a 2024/2025-ös program felhasználásáról is. Ez egyes költségsorokon (pl. szállítás, bérleti díjak) jelentősebb maradványt eredményezhet 2026. június 30-ig, amelyet a szabályoknak megfelelően vissza kell fizetni. Összességében a látvány-csapatsport támogatás 2026-ban is a működés egyik meghatározó finanszírozási pillére marad. Ugyanakkor a feltöltési kockázat, az átcsoportosítási kérelmek elbírálása, valamint a párhuzamos programok kifutása fokozott pénzügyi kontrollt és tudatos ütemezést igényel annak érdekében, hogy a támogatási források teljes mértékben és szabályszerűen felhasználhatók legyenek.

A támogatás egyes szervezeti egységek közötti megoszlását az alábbi ábrával kívánjuk szemléltetni:



	Kosárlabda	Kézilabda	Futsal	Röplabda	Jégkorong	Központ	Parasport-Ülőröplabda	Üzemeltetési igazgatóság	Jégpálya üzemeltetés
Terv 2025. év	93 115	78 624	9 700	66 713	6 028	15 467	700	0	14 000
Várható tény 2025. év	96 881	70 501	6 853	76 764	6 070	16 059	0	1 281	10 243
Terv 2026. év	94 733	72 449	4 800	81 235	18 650	21 267	0	3 861	0
Változás (%)	101,74%	92,15%	49,48%	121,77%	309,39%	137,50%	0,00%		0,00%

V.2.2.2. Önkormányzati támogatás

A 2026. évi önkormányzati támogatás összege 396 M Ft, amely az 1.411.665 e Ft összes bevétel 28,05%-át teszi ki, az egyéb bevételeknek pedig a 32,93%-át. Az arány azt mutatja, hogy az önkormányzati forrás a Társaság finanszírozási struktúrájának továbbra is meghatározó, stratégiai jelentőségű eleme, és alapvetően hozzájárul a működési stabilitás fenntartásához. Ugyanakkor a bevételi szerkezet diverzifikáltnak tekinthető, mivel a működés több mint 70%-a egyéb támogatásokból és saját bevételekből finanszírozott, így a finanszírozás több lábon áll. A

tárgyévi támogatás összege a bázisévhez mérten 9,7%-kal, azaz 35 M Ft-tal emelkedett, amely részben a megnövekedett működési költségekhez, részben az üzemeltetési struktúra változásaihoz igazodik.

Az önkormányzati támogatást alaptevékenységeink ellátására fordítjuk, elsősorban olyan működési célú kiadások fedezetére, amelyekre saját bevételeink már nem nyújtanak elegendő forrást. A tényleges felhasználást – az előző év gyakorlatához hasonlóan – az éves beszámoló keretében mutatjuk be. A tervezési bizonytalanságok kezelésében továbbra is jelentős segítséget jelent, hogy a Tulajdonos hozzájárul az egyes szervezeti egységek közötti keresztfinanszírozáshoz.

A 2026. évi önkormányzati támogatásunk az alábbi táblázatban foglaltak szerint oszlik meg az egyes szervezeti egységek között:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység megnevezése	Terv 2025.év	Várható tény 2025.év	Terv 2026.év	Változás	
				e Ft	%
Központ:	133 000	113 000	125 500	12 500	111,06%
Sportigazgatóság összesen:	85 000	89 500	82 500	-7 000	92,18%
Üzemeltetési igazgatóság összesen:	143 000	158 500	188 000	29 500	118,61%
Üzemeltetési igazgatóság általános:	*53 000*	*53 000*	*53 000*	*0*	100,00%
Continental Aréna üzemeltetés:	*80 000*	*80 000*	*90 000*	*10 000*	112,50%
Városi és Mobil Jégpálya üzemeltetése:	*10 000*	*25 500*	*45 000*	*19 500*	450,00%
Működési célú támogatás összesen:	361 000	361 000	396 000	35 000	109,70%
Fejlesztési célú támogatás összesen:	0	0	0	0	-
Önkormányzati támogatás (igény) összesen:	361 000	361 000	396 000	35 000	109,70%

A támogatási struktúrán belül 125,5 M Ft-ot tervezünk a Központ működési költségeire fordítani, amely 12,5 M Ft-tal haladja meg a 2025. évi várható tényértéket. A növekmény fedezetet biztosít a tervezett 10%-os bérfejlesztés végrehajtásához. Megjegyzendő, hogy a tárgyévben még jelentős TAO-forrás áll rendelkezésre nem sportszakemberek személyi jellegű ráfordításainak finanszírozására, azonban ez a lehetőség a következő üzleti évtől várhatóan érdemben szűkül. Emellett a Központ bevételi szerkezetében 6,8 M Ft-tal magasabb összegű kiemelt klub támogatás felhasználásával számolunk, amely részben a központi munkavállalók bérfedezetét biztosítja, ezáltal mérsékelve az önkormányzati finanszírozási igényt.

A Sportigazgatóság esetében a sportszolgáltatási díjak emelkedése, valamint a kiemelt klub támogatás volumenének növekedése lehetővé teszi, hogy 2026-ban 7 M Ft-tal alacsonyabb önkormányzati támogatási igény jelentkezzen ezen a területen, ami a bevételi oldal erősödését és a működési hatékonyság javulását tükrözi.

Az Üzemeltetési Igazgatóság működésére 2026-ban 188 M Ft önkormányzati támogatást tervezünk felhasználni. A 2025. évi terv- és várható tényadatok alapján megállapítható, hogy a mobil jégpálya üzemeltetése már az előző évben is jelentős forrásátrendezést tett szükségessé: a nem tervezett működési körülmények kezelése érdekében 2025-ben 15,5 M Ft többlettámogatás került átcsoportosításra. A legjelentősebb kiadási tételek közé tartozik a mobil pálya, a sátor és a kiszolgáló konténerek bérleti, a vagyonvédelmi és a villamosenergia díjak, amelyek együttes összege megközelítőleg 43 M Ft. A mobil pálya működtetésével párhuzamosan a Városi Jégpálya fenntartása is ráfordítást igényel, mivel az üzemképes állapot helyreállításáig biztosítani kell az

állagmegóvási, őrzés-védelmi és karbantartási feladatokat. Mindezek következtében a jégfelület biztosítása a tárgyévben mintegy 45 M Ft önkormányzati forrást igényel. A Continental Aréna esetében 10 M Ft-os önkormányzati támogatási növekménnyel számolunk. Ez fedezetet nyújt egyrészt az év eleji rendkívüli hideg időjárás miatti megemelkedett távhőszolgáltatási költségekre, másrészt a Continental Arénában megrendezésre kerülő Ökölvívó Magyar Bajnokság lebonyolításához kapcsolódó kiadásokra.

Összességében megállapítható, hogy a támogatás összegének növekedése indokolt, és elsősorban a bérfejlesztésből, az inflációs hatásokból, valamint a jégpálya-üzemeltetéshez kapcsolódó többletfeladatokból fakad.

V.2.2.3. Egyéb működési célú támogatások

Az üzleti évben az egyéb működési célú támogatások soron a szakszövetségektől, illetve egyéb szervezetektől elnyert pályázati forrásokat szerepeltetjük. A 2026-os üzleti évre ezen a jogcímen 16.000 e Ft bevétellel számolunk, mely 8,51%-kal haladja meg a bázisévi várható értéket. A tervezett összeg elsősorban a Magyar Atlétikai Szövetség, a Magyar Vívó Szövetség, valamint a Magyar Úszó Szövetség által biztosított támogatásokból, az Aktív Magyarország program keretében elnyert pályázati forrásból, továbbá a Magyar Paralimpiai Bizottság által nyújtott támogatásból tevődik össze.

V.3.2.4. Kiemelt klub támogatás (2024-2025-2026)

Az önkormányzati támogatást követően a Társaság második legjelentősebb bevételi pillérét továbbra is a kiemelt vidéki klub támogatás jelenti. A támogatás 2021 óta képezi költségvetésünk részét, és meghatározó szerepet tölt be mind a sportszakmai programok megvalósításában, mind az üzemeltetési feladatok finanszírozásában. A 2026. évre tervezett összege 391.867 e Ft, amely a teljes, 1.411.665 e Ft összbevétel 27,76%-át teszi ki. Az egyéb bevételek kategóriáján belül aránya 32,58%, ami jól mutatja e támogatási forma meghatározó súlyát a finanszírozási struktúrában. A bázisévhez viszonyítva 13,52%-os felhasználási növekménnyel kalkuláltunk. A növekmény elsődleges oka a 2026. évre tervezett béremelések finanszírozása, az ökölvívó szakág teljes éves működtetésének biztosítása, valamint az infláció költségszintre gyakorolt hatása. A személyi jellegű ráfordítások emelkedése, a szolgáltatási díjak növekedése, illetve az üzemeltetési költségek általános árszint-változása indokolttá teszi a támogatás intenzívebb igénybevételét a működés pénzügyi egyensúlyának fenntartása érdekében. Következetes gazdálkodásunknak köszönhetően a 2025. évi támogatásból előreláthatólag 60 M Ft-ot át tudunk hozni a 2026-os üzleti évre, melyből fejlesztésre is kívánunk fordítani. A támogatói okirat szerint a támogatotti időszak 2026. január 31-én zárulna, azonban az elmúlt évhez hasonlóan kezdeményeztük, annak 2026. április 30-áig való meghosszabbítását. A hosszabbítás jelentősége:

- *biztosítja, hogy a rendelkezésre álló 60 M Ft-ot szabályosan és teljeskörűen fel lehessen használni,*
- *összhangot teremt a sportszakmai programok éves ütemezésével,*
- *elkerülhetővé teszi a visszafizetési kötelezettségek keletkezését.*

A 2026. évi támogatás összege 400 M Ft, melyből a tárgyévben 350 M Ft körüli összeget működési céllal kívánunk felhasználni, a különbözetet a 2027. I. negyedévében segítené működésünket, mivel a támogatói okirat szerinti időszak érinti a 2027-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. Mindezek mellett azonban úgy állítottuk össze költségvetésünket, hogy a tárgyévben is finanszírozni tudjuk az üzemeltetési feladatellátást is a támogatásból. A de minimis keret megemelése lehetőséget teremt arra, hogy a tárgyévben is – *a Támogató jóváhagyása esetén* – 15 M Ft támogatást adjunk át leányvállalatunk, a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. részére. Ahogyan már a sportszakmai fejezetben említettük a támogatásból 10 M Ft célzott feladatok végrehajtására van *előírva (Magyar Sport Napja, Sportoló Nemzet Program, Európai Sporthét)*.

V.2.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások

Az Egyéb bevételek között kerülnek kimutatásra a fejlesztési célból korábban elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírásából származó bevételek. Ezek összege a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírással párhuzamosan alakul, mivel a támogatás feloldása az érintett eszközök amortizációjával arányosan történik. A 2026. üzleti évben ezen jogcímen 92.155 e Ft bevétel elszámolásával kalkulálunk, amely a tárgyévi értékcsökkenési leírás 91,84%-át fedezi. Ez azt jelenti, hogy az amortizáció döntő hányada támogatási forrásból finanszírozott eszközökhöz kapcsolódik. A bázisévhez képest a visszaírás összege mérséklődik, amelynek oka, hogy az elmúlt években a beruházások és eszközbeszerzések támogatási intenzitása csökkent, valamint a korábbi években elhatárolt támogatások egyre nagyobb arányban kifutnak. Összességében megállapítható, hogy bár a korábbi fejlesztések bizonyos esetekben az eredménytartalékot érintették, a Társaság az elmúlt évek eredményes működésének köszönhetően ezen hatásokat kiegyensúlyozni tudta.

V.2.2.6. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás

A tárgyévi bevételek között a kiegészítő sportfejlesztési támogatás összegét 8.233 e Ft-ban határoztuk meg. A felhasználni tervezett támogatás az öt látvány-csapatsport közül négy sportág között oszlik meg. A 2026. évben tervezett felhasználás mértéke a bázisévi értéket 73,69%-kal haladhatja meg. A támogatás igénybevétele és elszámolása – *a látvány-csapatsport támogatásokhoz hasonlóan* – szigorú jogszabályi és elszámolási keretek között történik, a meghatározott célok és költségtípusok figyelembevételével.

V.2.2.7. Különféle egyéb bevétel

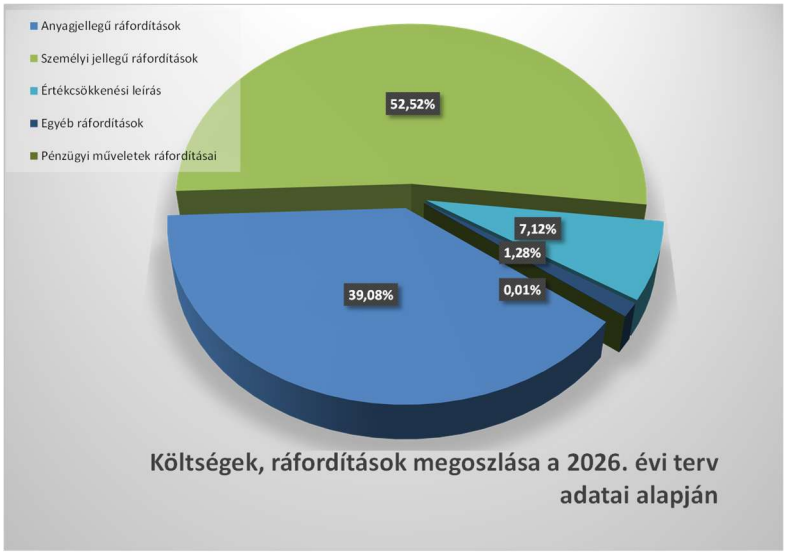
Különféle egyéb bevétel elszámolásával csupán 1.300 e Ft összegben kalkuláltunk a 2026-os üzleti évre.

V.2.3. Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevételeként a számlavezető pénzintézettől származó kamatbevételt terveztük 200 e Ft értékben.

V.3. Költségek, ráfordítások alakulása

A Társaság 2026. évi tervezett költség- és ráfordítási szintje cégszinten 1.409.390 e Ft, amely a bázisévhez képest 5,38%-os növekedést mutat. A mérsékelt emelkedés összhangban áll a tervezett bérfejlesztéssel, az inflációs hatásokkal, valamint a működéshez, illetve sportszakmai tevékenységhez kapcsolódó többletfeladatok finanszírozási igényével. A költségszerkezet ugyanakkor továbbra is kontrollált és arányos a Társaság feladatellátási volumenével.



Anyagjellegű ráfordítások felmerülésével 550.733 e Ft értékben számolunk, mely összeg a költségszerkezet 39,08%-át teszi ki. Értéke a bázisévi szintet csupán 1,59%-kal haladja meg, ugyanakkor a költségcsoporton belül átrendeződések figyelhetők meg. A személyi jellegű ráfordításokat 740.147 e Ft-ban határoztuk meg, amely 12,86%-kal haladja meg a 2025. évi várható értéket. A személyi jellegű kiadások a teljes költségszerkezet 52,52%-át teszik ki, ami jól tükrözi a Társaság munkaerő-intenzív működési jellegét. Tárgyévi értékcsökkenési leírásunkat 100.333 e Ft összegben irányoztuk elő. Az Egyéb ráfordításaink várhatóan 18.100 e Ft, míg a Pénzügyi műveletek ráfordítása 77 e Ft körül fog alakulni.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	Változás	
				e Ft	%
Anyagköltség összesen:	153 048	152 511	136 655	-15 856	89,60%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	372 231	360 119	392 559	32 440	109,01%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	14 377	15 066	15 019	-47	99,69%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 557	14 438	6 500	-7 938	45,02%
Anyagjellegű ráfordítások:	**545 213**	**542 134**	**550 733**	**8 599**	**101,59%**
Bérköltség összesen:	382 126	354 312	394 810	40 498	111,43%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	274 711	252 248	286 873	34 625	113,73%
Bérjárulékok összesen	56 453	49 230	58 464	9 234	118,76%
Személyi jellegű ráfordítások:	**713 290**	**655 790**	**740 147**	**84 357**	**112,86%**
Értékcsökkenési leírás összesen:	**113 260**	**118 670**	**100 333**	**-18 337**	**84,55%**
Egyéb ráfordítások összesen:	**17 600**	**20 407**	**18 100**	**-2 307**	**88,70%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	**25**	**470**	**77**	**-393**	**16,38%**
Összesen:	**1 389 388**	**1 337 471**	**1 409 390**	**71 919**	**105,38%**

A költségek, ráfordítások tételes szervezeti és igazgatóságonkénti részletező táblázatait a 2. számú melléklet tartalmazza.

V.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az Anyagjellegű ráfordítások egyes sorainak elemzése alapján megállapítható, hogy a tervezés során:

- *figyelembe vettük az üzemeltetési struktúra változásait,*
- *kihasználtuk az energiafelhasználásban rejlő megtakarítási lehetőségeket;*
- *igyekeztünk lekövetni a költségekre gyakorolt inflációs hatásokat.*

V.3.1.1 Anyagköltség

Az Anyagköltségeink összértékét a 2026-os üzleti év tekintetében 136.655 e Ft-ban határoztuk meg, mely a bázisév adatához képest 10,4%-os csökkenést mutat.

A költségcsoporton belül az egyes tételek plusz, mínusz irányban egyaránt elmozdulnak a bázisévhez viszonyítva:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	Változás	
				ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	14 355	15 023	15 860	837	105,57%
Villamosenergia díj	75 596	59 989	54 209	-5 780	90,36%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	21 275	23 851	21 860	-1 991	91,65%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	13 600	19 629	16 620	-3 009	84,67%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	3 195	3 638	4 300	662	118,20%
Vízdíj	5 082	4 287	4 176	-111	97,41%
Tisztítószerek, egyéb anyagköltségek	16 835	23 732	17 130	-6 602	72,18%
Karbantartási anyagok költsége	3 110	2 362	2 500	138	105,84%
Anyagköltség összesen:	153 048	152 511	136 655	-15 856	89,60%

Az anyagköltségek összesített tervezett összege 2026-ban 136.655 e Ft, amely 15.856 e Ft-tal alacsonyabb a 2025. évi tervértéknél (152.511 e Ft). A csökkenés döntően egyes beszerzési tételek mérsékléséből, valamint a költségtudatos tervezésből adódik. Az üzemanyag- és gázdíj költségsoron 15.860 e Ft-tal számolunk, amely 837 e Ft-os (5,57%-os) növekményt jelent. A villamosenergia-költség ugyanakkor 54.209 e Ft-ra csökken, ami 5.780 e Ft-os (–9,64%-os) mérséklődést mutat. A mérséklődés oka egyértelműen a jégpálya-üzemeltetés módosulásából fakad: a mobil jégpálya áramigénye jelentősen alacsonyabb, mint a Városi Jégpályáé. Ez a változás kedvezően hat az energiafelhasználás szerkezetére. Az energiafelhasználás és az egységárak havi szintű monitorozása továbbra is kiemelt feladat. Az éven belül elhasználódó sport- és munkaruházat beszerzésére 21.860 e Ft-ot terveztünk (–1.991 e Ft; –8,35%), míg az éven belül elhasználódó sport- és egyéb eszközök beszerzésére 16.620 e Ft-ot (–3.009 e Ft; –15,33%). A csökkenés a korábbi évek nagyobb volumenű pótlásait követő konszolidáltabb beszerzési szinttel magyarázható. Irodaszer- és nyomtatványköltségeink 4.300 e Ft-ra emelkednek (+662 e Ft; +18,2%), míg a vízdíj 4.176 e Ft-ra csökken (–111 e Ft; –2,59%). Tisztítószerekre és egyéb anyagköltségekre 17.130 e Ft-ot irányoztunk elő, amely 6.602 e Ft-tal (–27,82%) alacsonyabb a bázisévnél. A csökkenés fő oka a táplálékkiegészítők és vitaminok beszerzési keretének racionalizálása. A karbantartási anyagköltségek tervezett összege 2.500 e Ft, amely enyhe, 138 e Ft-os növekedést jelent.

V.3.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

Az Igénybe vett szolgáltatások költsége a 2026. évre 392.559 e Ft-ban került meghatározásra, amely a 2026. évi bázishoz viszonyítva 9,01%-os növekedést jelent. A növekedés összességében mérsékelt, ugyanakkor egyes költségsorokon belül eltérő irányú változások figyelhetők meg. Ez a költségnem a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. működéséhez szükséges, külső vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét tartalmazza. Értékét tekintve megállapítható, hogy a költségszint mértéke kontrollált és indokolt, és összhangban áll a Társaság által ellátott sportszakmai, üzemeltetési feladatok volumenével.

Az alábbi táblázattal kívánjuk szemléltetni az ide tartozó költségsorok tárgy- és bázisévi értéket, azok alakulásának egymáshoz való viszonyát.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	Változás	
				ezer Ft	%
Szállítási költség	44 600	38 503	44 335	5 832	115,15%
Bérleti díjak	86 535	89 670	107 904	18 234	120,33%
Karbantartási költségek	31 313	33 923	27 930	-5 993	82,33%
Hirdetés, reklámköltség	7 926	8 449	8 720	271	103,21%
Postai, távközlési költségek	2 805	2 605	2 835	230	108,83%
Tagdíjak	1 079	861	947	86	109,99%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	9 139	9 392	9 434	42	100,45%
Egészségügyi szolgáltatások díja	1 460	3 054	5 963	2 909	195,25%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	26 239	24 812	25 519	707	102,85%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	3 018	4 737	2 850	-1 887	60,16%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	10 687	8 855	10 956	2 101	123,73%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	22 355	19 393	14 860	-4 533	76,63%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	19 900	14 228	13 330	-898	93,69%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	18 980	18 065	20 045	1 980	110,96%
Szállás költség	23 200	18 300	22 520	4 220	123,06%
Távhőszolgáltatás díja	27 208	26 325	28 918	2 593	109,85%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	35 788	38 947	45 493	6 546	116,81%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	372 231	360 119	392 559	32 440	109,01%

A **szállítási költségeink** esetében 15,15%-os növekedéssel kalkulálunk, így tárgyévi értékét tekintve 44.335 e Ft-ban merülhet fel. A költségemelkedés több, egymással összefüggő tényező eredménye:

- *a 2025-ben bekövetkezett, tartósan magasabb szállítási és fuvarozási díjszintek,*
- *az ökölvívó szakág teljes éves versenyeztetésének költségigénye,*
- *a jégkorong sportág esetében várhatóan növekvő versenyeztetési és utazási ráfordítások.*

A növekedés tehát nem rendkívüli jellegű, hanem a sportszakmai tevékenység volumenének és struktúrájának változásából fakadó, indokolt költségszint-emelkedést tükröz. Fontos felhívni a figyelmet arra is, hogy a tárgyév III. negyedévének a végére kifuthat a jelenleg hatályos személyszállítási szerződésünk, és az új eljárás következtében érvénybe kerülő díjak hatással lehetnek a jelenlegi költségtervre.

A **bérleti díjak** 2026. évi tervezett összege 107.904 e Ft, amely 18.234 e Ft-tal (20,33%) haladja meg a bázisévet. A növekedés elsődleges oka a mobil jégpálya üzemeltetéséhez kapcsolódó bérleti díjak megjelenése, amelyek a tárgyévben jelentős fix költségelemet képeznek.

A **karbantartási költségeket** 27.930 e Ft összegben tervezzük, amely 5.993 e Ft-tal (–17,67%) alacsonyabb a bázisévnél. A csökkenés oka, hogy a 2025. évben több egyszeri, nagy volumenű karbantartási feladat merült fel (parkettafelújítás, nagy értékű sportszakmai eszközjavítások).

Hirdetés, reklám és propaganda költségeinket 8.720 e Ft-ban terveztük (+3,21%).

Előreláthatólag a **postai és távközlési költségek** 2.835 e Ft, a **fizetendő tagdíjak** 947 e Ft, az orvosi és **egészségügyi szolgáltatások költsége** 5.963 e Ft körül alakulnak, a növekedés oka a megrendezésre kerülő ökölvívó verseny kapcsán biztosítandó egészségügyi ellátás.

Az **ügyvédi, könyvvizsgálói és közjegyzői díjakat** 9.434 e Ft-ban terveztük. E költségsor tartalmazza a társasági könyvvizsgálat díját, valamint a TAO-pályázatokhoz kapcsolódó könyvvizsgálati kötelezettségek ellenértékét is.

A **mosás-, takarítás-, szemétszállítás- és csatornadíj** 25.519 e Ft-ban került meghatározásra, amely a bázisévi értékkel közel azonos szinten alakul. Az Aréna esetében jelzett 7%-os takarítási szolgáltatási áremelést, némileg kompenzálja a jégpálya takarítási feladatainak mérséklődése.

A sporttevékenységhez kapcsolódó **nevezési díjak, igazolások és játékengedélyek** költségét 20.045 e Ft-ra terveztük (+10,96%), míg a **játékvezetői, versenybírói és egyéb munkaerő-biztosítási díjak** összege 13.330 e Ft-ra mérséklődhet.

Az egyéb szakértői, közreműködői díjak költségsora a tárgyévben 2.850 e Ft-ra, míg a vagyonvédelmi feladatok ellátásáért fizetendő díjak 10.956 e Ft-ra tehető, melynek emelkedését az inflációs áremelkedés, illetve a megrendezésre kerülő ökölvívó verseny vagyonvédelme támaszt alá.

A **szállás**költségeket 22.520 e Ft-ban határoztuk meg, amely 23,06%-kal haladja meg a bázisévi szintet. A növekedés oka a versenyprogramok, edzőtáborok sűrűsödése és az inflációs hatások.

A **távhőszolgáltatás** 2026. évi díját 28.918 e Ft összegben tervezzük. Az előirányzott összeg két, egymással ellentétes hatás eredője: pozitív tényezőként jelentkezik a kedvezőbb egységár, ugyanakkor az év eleji rendkívül hideg időjárás miatti többletfogyasztás ezt részben ellensúlyozza. A költségsor alakulása időjárás- és energiaár-függő, ezért a fogyasztási adatok havi szintű nyomon követése továbbra is indokolt annak érdekében, hogy a költségkeret esetleges túllépése időben kezelhető legyen.

Az **egyéb igénybe vett szolgáltatások** összege 45.493 e Ft (+16,81%). Ide tartoznak többek között az informatikai szolgáltatások, adatvédelmi tisztviselői díjak, rendezvényekhez kapcsolódó installációs költségek, könyvviteli program díjai, parkolási és autópályadíjak.

V.3.1.3. Egyéb szolgáltatások

Az Egyéb szolgáltatások értékét 15.019 e Ft-ra prognosztizáljuk, mely szinte megegyezik a bázis évi értékkel, jelentős változás egyik költségsor esetében sem várható.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	Változás	
				ezer Ft	%
Hatósági díjak	*1 140*	*1 549*	*1 269*	*-280*	*81,92%*
Pénzügyi szolgáltatási díjak	*6 580*	*6 976*	*7 010*	*34*	*100,49%*
Biztosítási díjak	*6 657*	*6 541*	*6 740*	*199*	*103,04%*
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	*14 377*	*15 066*	*15 019*	*-47*	*99,69%*

V.3.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke

A tárgyévre 6.500 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 2026. évre kalkulált értéke 740.147 e Ft, ami a Társaság működésének erőteljes humánerőforrás-igényét tükrözi. A költségcsoport 12,86%-os növekményt mutat a bázisévhez viszonyítva. A fenti összegből 394.810 e Ft-ot a bérköltség, 286.873 e Ft-ot a személyi jellegű egyéb kifizetések, 58.464 e Ft-ot pedig a bérjárulékok tesznek ki. A személyi jellegű ráfordítások növekedése tudatos döntés eredménye, amely a munkaerő-megtartás, a szakmai színvonal fenntartása és a fluktuáció mérséklése érdekében szükséges.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	Változás	
				ezer Ft	%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	344 275	324 870	355 924	31 054	109,56%
Jutalom	37 851	29 442	38 886	9 444	132,08%
Bérköltség összesen:	382 126	354 312	394 810	40 498	111,43%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	4 160	5 556	5 910	354	106,37%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	18 285	15 144	20 395	5 251	134,67%
Természetbeni juttatások	16 281	17 054	19 259	2 205	112,93%
Veresenydíjak	6 290	4 463	5 050	587	113,15%
Vásárolt élelmezés	31 250	23 458	23 590	132	100,56%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	192 514	181 356	206 216	24 860	113,71%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	5 931	5 217	6 453	1 236	123,69%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	274 711	252 248	286 873	34 625	113,73%
Szociális hozzájárulási adó	52 709	46 468	53 160	6 692	114,40%
Egysz.fogl. közteher	2 435	1 715	1 274	-441	74,29%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 309	1 047	4 030	2 983	384,91%
Bérjárulékok összesen	56 453	49 230	58 464	9 234	118,76%
Személyi jellegű ráfordítások:	713 290	655 790	740 147	84 357	112,86%

A **bérköltség** tárgyévi tervezett értéke összességében 394.810 e Ft (11,43%), ebből a munkabér, illetve az egyszerűsített foglalkoztatottak bérének összege 355.924 e Ft. Tárgyévi jutalom kifizetésre 38.886 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 fizetnénk ki. A Bérköltség emelkedését a minimálbér tárgyévi emelkedése, és az ezzel párhuzamosan tervezett 10% általános dolgozói béremelés *(differenciáltan*) teszi indokolttá. A cégszintű 31 M Ft-os növekményhez még hozzájárul, a tavalyi év közepétől foglalkoztatott további egy fő portaszolgálati feladatokat ellátó személy teljes éves bérköltsége, illetve a jégkorong sportágban foglalkoztatni tervezett egy sportszakember bérköltsége.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** tervezett összértéke 286.873 e Ft. A megbízási- és tiszteletdíjak sora 13,73%-kal fog várhatóan emelkedni, a költségnövekmény esetükben is tartalmaz díjemelést. Illetve a növekményt alátámasztja még a jégkorong sportágba beintegrálásra kerülő szakemberek megbízási díja. **Cafetéria, egyéb dolgozói juttatásaink** tárgyévi összértéke 20.395 e Ft. A 2026. évi cafetéria juttatás (SZÉP kártya) tervezett nettó értéke 340 e Ft lenne személyenként, ez a bázisévhez képest 10%-kal emelkedne. Erre a költségsorra terveztünk még személyenként kétszeri alkalommal csekély értékű ajándék juttatást (húsvéti, karácsonyi csomag), illetve iskolakezdési támogatást az arra jogosult dolgozók részére.

A **betegszabadság, költségtérítések** sorra 5.910 e Ft-ot terveztünk, amely tartalmazza munkavállalóink számára fizetett munkába járási költségtérítést és a gépkocsi költségtérítések összegét. Ezen költségcsoporton belül kapnak még helyet a **természetbeni juttatások** (19.259 e Ft), mint pl. a reprezentáció, a munkavállalók részére jutatott védőszemüveg, karácsonyi vacsora… stb. ellenértéke. A költségsor 12,93%-kal emelkedik a 2025. évi várható értékhez képest, melynek elsődleges oka az ökölvívó verseny kapcsán biztosítandó ellátás.

A **versenydíjak** tárgyévi értékét 5.050 e Ft-ra tervezzük. A költségcsoporton belül jelentős tétel a **vásárolt élelmezés, védőital költsége** 23.590 e Ft-os értékkel, mely elsősorban a sportolóink versenyeztetéséhez szorosan kapcsolódó kiadásunk.

A **bérjárulékok** összértéke a bérköltség, a megbízási és tiszteletdíjak változásával együtt mozog, tervezett értéke az üzleti évre 58.464 e Ft. Jelentős emelkedést mutat a rehabilitációs hozzájárulás összege, melynek oka, hogy az idei évben már csak egy fő után tudunk kedvezményt érvényesíteni.

V.3.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírást a tervévet megelőző év záró leltárában szereplő könyv szerinti bruttó érték alapján határoztuk meg, korrigálva a tárgyévi beszerzések amortizációjával, így várhatóan 100.333 e Ft fog elszámolásra kerülni 2026-ban. Ebből az összegből az egyösszegű értékcsökkenés összege várhatóan 800 e Ft lesz. Az amortizáció szintje a korábbi évekhez képest mérséklődik, ami egyrészt a meglévő eszközállomány kifutásával magyarázható. Az amortizáció csökkenése javítja az üzemi eredmény alakulását, ugyanakkor jelzi, hogy az elmúlt évek beruházási volumene mérséklődött.

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 18.100 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 árfolyamveszteségből származó ráfordításokat számoljuk el, melyet 77 e Ft-ra prognosztizálunk.

VI. Beruházási terv

A 2026. évi Beruházási tervünk az alábbi táblázatban felsorolt eszközök beszerzését és beruházások végrehajtását tartalmazza. A beruházási tervben szereplő eszközökön felül az esetlegesen elhasználódó, évközi pályázati forrás rendelkezésre állása vagy az ad hoc szükségessé váló eszközök beszerzésére, pótlására is sort kerítünk.

adatok Ft-ban

S.sz.	Beruházás megnevezése	Tervezett beruházási érték	Finanszírozási források					Megjegyzés
			Saját forrás	Önkormányzati támogatás	Látvány csapatsport támogatás	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	Kiemelt Klub támogatás	
1.	Delfin PT-80 Időmérőeszköz fejlesztése	**6 147 435**	172 125	0	0	0	5 975 310	A Delfin PT-80 márkájú időmérőeszközt még 2014-ben szereztük be, mely azóta is az úszóversenyeken biztosítja a hiteles időmérést. Az eszköz az elmúlt időszak alatt elavult, ezért egy nagyobb mértékű felújítást kellett végrehajtani rajta, hogy a jövőben is eleget tudjunk tenni a versenyrendezési feladatainknak. A fejlesztés már 2025-ben megindult, és 2026. februárjában fejeződik be.
2.	Versenykerékpár és védőfelszerelés beszerzés	**805 000**	0	0	0	0	805 000	Kerékpár szakág részére, versenykerékpár és védőfelszerelés beszerzése.
3.	Has-derék gép	**300 000**	0	0	300 000	0	0	Has-derék területek erősítését szolgáló kondicionáló gép. Forrás: Kosárlabda TAO 24/25.
4.	Röplabda adogatógép	**2 863 850**	0	0	2 863 850	0	0	Röplabda TAO 25/26-os program. A felkészülést támogató berendezés.
5.	8+1 fős kisbusz beszerzés	**14 400 000**	0	0	14 400 000	0	0	Kosárlabda TAO 24/25-ös program.
6.	Mobilizálható rehabilitációs készülékcsomag	**10 219 690**	0	0		0	10 219 690	A mobilizálható rehabilitációs eszközcsomag lehetővé teszi a sportolók regenerációjának helyszíni támogatását idegenbeli mérkőzések és versenyek alkalmával. Az eszközök alkalmazása hozzájárul a terhelést követő gyorsabb izomregenerációhoz, a keringés javításához, valamint a sérülésmegelőzéshez. A készülék csomag a következő eszözöket tartalmazza: 1 db lökéshullámterápiás készülék, 5 db nyirokmasszázsrendszer, 2 db izom-intelligencia stimulátor, 2 db masszázspisztoly.
Összesen:		**34 735 975**	**172 125**	**0**	**17 563 850**	**0**	**17 000 000**	**-**

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 2026. évben az alábbi közbeszerzéseket kívánja lefolytatni:

S.sz.	Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Irányadó eljárásrend	Tervezett eljárási típus	Eljárás megindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja
1.	Villamosenergia közbeszerzés	1	Keretmegállapodásos eljárásrend	Kbt. 105. § szerinti nyílt eljárás	2026. III. negyedév	2027.01.01-2027.12.31.
2.	Személyszállítási feladatok ellátása	59.000 km / +65 napidíjas utaztatás	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt eljárás (hirdetménnyel induló)	2026. III. negyedév	Aláírástól számított 1 év, vagy a keretösszeg kimerülése

VIII. Mellékletek

1.sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti bevételi táblázatok:

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.																	
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																	
Megnevezés	**KÖZPONT**				**SPORTIGAZGATÓSÁG**				**ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG**				**ÖSSZESEN**			
	Terv 2025. év	**Várható tény 2025.év**	**Terv 2026. év**		**Terv 2025. év**	**Várható tény 2025.év**	**Terv 2026. év**		**Terv 2025. év**	**Várható tény 2025.év**	**Terv 2026. év**		**Terv 2025. év**	**Várható tény 2025.év**	**Terv 2026. év**	
			ezer Ft	**%**			**ezer Ft**	**%**			**ezer Ft**	**%**			**ezer Ft**	**%**
Sportrendezvények árbevétele	*0*	*0*	*0*	*-*	*26 850*	*23 735*	*22 785*	*96,00%*	*0*	*0*	*1 800*	*-*	*26 850*	*23 735*	*24 585*	*103,58%*
Sportszolgáltatási díj árbevétele	*0*	*0*	*0*	*-*	*59 050*	*59 294*	*64 345*	*108,52%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*59 050*	*59 294*	*64 345*	*108,52%*
Bérbeadásból származó árbevétel	*0*	*0*	*0*	*-*	*300*	*884*	*880*	*99,55%*	*72 950*	*79 473*	*69 050*	*86,88%*	*73 250*	*80 357*	*69 930*	*87,02%*
Reklámtevékenység árbevétele	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 500*	*1 965*	*1 965*	*100,00%*	*15 625*	*15 625*	*15 625*	*100,00%*	*17 125*	*17 590*	*17 590*	*100,00%*
Egyéb árbevétel	*100*	*100*	*100*	*100,00%*	*3 700*	*5 176*	*5 665*	*109,45%*	*6 800*	*12 807*	*12 200*	*95,26%*	*10 600*	*18 083*	*17 965*	*99,35%*
Belépőjegy értékesítés árbevétele	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*40 000*	*20 319*	*8 000*	*39,37%*	*40 000*	*20 319*	*8 000*	*39,37%*
Közvetített szolgáltatások bevétele	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*7 116*	*0*	*-*	*5 557*	*7 633*	*6 500*	*85,16%*	*5 557*	*14 749*	*6 500*	*44,07%*
Értékesítés nettó árbevétele:	*100*	*100*	*100*	*100,00%*	*91 400*	*98 170*	*95 640*	*97,42%*	*140 932*	*135 857*	*113 175*	*83,30%*	*232 432*	*234 127*	*208 915*	*89,23%*
Látvány-csapatsport támogatás	*15 467*	*16 059*	*21 267*	*132,43%*	*254 880*	*257 069*	*271 867*	*105,76%*	*14 000*	*11 524*	*3 861*	*33,50%*	*284 347*	*284 652*	*296 995*	*104,34%*
Önkormányzati támogatás	*133 000*	*113 000*	*125 500*	*111,06%*	*85 000*	*89 500*	*82 500*	*92,18%*	*143 000*	*158 500*	*188 000*	*118,61%*	*361 000*	*361 000*	*396 000*	*109,70%*
Egyéb működési célú támogatások	*0*	*0*	*0*	*-*	*16 205*	*14 745*	*16 000*	*108,51%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*16 205*	*14 745*	*16 000*	*108,51%*
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	*47 394*	*40 357*	*47 170*	*116,88%*	*309 791*	*282 191*	*306 697*	*108,68%*	*33 247*	*22 643*	*38 000*	*167,82%*	*390 432*	*345 191*	*391 867*	*113,52%*
Egyéb fejlesztési célú támogatások	*1 413*	*1 333*	*1 333*	*100,00%*	*93 358*	*98 202*	*84 630*	*86,18%*	*6 461*	*7 774*	*6 192*	*79,65%*	*101 232*	*107 309*	*92 155*	*85,88%*
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	*0*	*0*	*0*	*-*	*3 200*	*2 200*	*8 233*	*374,23%*	*2 000*	*2 540*	*0*	*-*	*5 200*	*4 740*	*8 233*	*173,69%*
Különféle egyéb bevétel	*100*	*158*	*100*	*63,29%*	*1 200*	*1 445*	*1 200*	*83,04%*	*0*	*677*	*0*	*0,00%*	*1 300*	*2 280*	*1 300*	*57,02%*
Egyéb bevételek összesen:	*197 374*	*170 907*	*195 370*	*114,31%*	*763 634*	*745 352*	*771 127*	*103,46%*	*198 708*	*203 658*	*236 053*	*115,91%*	*1 159 716*	*1 119 917*	*1 202 550*	*107,38%*
Pénzügyi műveletek bevétele:	*1*	*61*	*200*	*327,87%*	*20*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*21*	*61*	*200*	*327,87%*
Összesen:	197 475	171 068	195 670	*114,38%*	855 054	843 522	866 767	*102,76%*	339 640	339 515	349 228	*102,86%*	1 392 169	1 354 105	1 411 665	*104,25%*

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	0	-	13 550	9 835	8 785	89,32%	13 300	13 900	14 000	100,72%	26 850	23 735	22 785	96,00%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	0	0	0	-	59 050	59 294	64 345	108,52%	0	0	0	-	59 050	59 294	64 345	108,52%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	300	884	880	99,55%	0	0	0	-	300	884	880	99,55%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	1 500	1 965	1 965	100,00%	1 500	1 965	1 965	100,00%
Egyéb árbevétel	0	0	0	-	3 700	5 176	5 665	109,45%	0	0	0	-	3 700	5 176	5 665	109,45%
Értékesítés nettó árbevétele:	0	0	0	-	76 600	82 305	79 675	96,80%	14 800	15 865	15 965	100,63%	91 400	98 170	95 640	97,42%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	254 180	257 069	271 867	105,76%	700	0	0	-	254 880	257 069	271 867	105,76%
Önkormányzati támogatás	29 000	29 000	30 000	103,45%	44 000	51 100	42 500	83,17%	12 000	9 400	10 000	106,38%	85 000	89 500	82 500	92,18%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	300	-	14 605	13 445	13 400	99,67%	1 600	1 300	2 300	176,92%	16 205	14 745	16 000	108,51%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	51 911	49 535	51 936	104,85%	250 980	220 510	241 561	109,55%	6 900	12 146	13 200	108,68%	309 791	282 191	306 697	108,68%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	41 072	45 182	40 416	89,45%	52 286	53 020	44 214	83,39%	0	0	0	-	93 358	98 202	84 630	86,18%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	3 200	2 200	8 233	374,23%	0	0	0	-	3 200	2 200	8 233	374,23%
Különféle egyéb bevétel	0	50	0	-	1 200	1 395	1 200	86,02%	0	0	0	-	1 200	1 445	1 200	83,04%
Egyéb bevételek összesen:	121 983	123 767	122 652	99,10%	620 451	598 739	622 975	104,05%	21 200	22 846	25 500	111,62%	763 634	745 352	771 127	103,46%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	20	0	0	-	0	0	0	-	20	0	0	-
Összesen:	121 983	123 767	122 652	99,10%	697 071	681 044	702 650	103,17%	36 000	38 711	41 465	107,11%	855 054	843 522	866 767	102,76%

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	**Szabadidősport**				**PARASPORT**				**Összesen**			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	*13 300*	*13 900*	*14 000*	*100,72%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*13 300*	*13 900*	*14 000*	*100,72%*
Reklámtevékenység árbevétele	*1 500*	*1 965*	*1 965*	*100,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 500*	*1 965*	*1 965*	*100,00%*
Értékesítés nettó árbevétele:	*14 800*	*15 865*	*15 965*	*100,63%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*14 800*	*15 865*	*15 965*	*100,63%*
Látvány-csapatsport támogatás	*0*	*0*	*0*	*-*	*700*	*0*	*0*	*-*	*700*	*0*	*0*	*-*
Önkormányzati támogatás	*11 000*	*8 400*	*9 000*	*107,14%*	*1 000*	*1 000*	*1 000*	*100,00%*	*12 000*	*9 400*	*10 000*	*106,38%*
Egyéb működési célú támogatások	*0*	*0*	*1 000*	*-*	*1 600*	*1 300*	*1 300*	*100,00%*	*1 600*	*1 300*	*2 300*	*176,92%*
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	*6 000*	*11 321*	*11 500*	*101,58%*	*900*	*825*	*1 700*	*206,06%*	*6 900*	*12 146*	*13 200*	*108,68%*
Egyéb bevételek összesen:	*17 000*	*19 721*	*21 500*	*109,02%*	*4 200*	*3 125*	*4 000*	*128,00%*	*21 200*	*22 846*	*25 500*	*111,62%*
Pénzügyi műveletek bevétele:	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*
Összesen:	31 800	35 586	37 465	*105,28%*	4 200	3 125	4 000	*128,00%*	36 000	38 711	41 465	*107,11%*

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	**Csapatsportágak**				**Egyéni sportágak**				**Összesen**			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	*450*	*1 486*	*1 485*	*99,93%*	*13 100*	*8 349*	*7 300*	*87,44%*	*13 550*	*9 835*	*8 785*	*89,32%*
Sportszolgáltatási díj árbevétele	*21 620*	*20 030*	*23 950*	*119,57%*	*37 430*	*39 264*	*40 395*	*102,88%*	*59 050*	*59 294*	*64 345*	*108,52%*
Bérbeadásból származó árbevétel	*300*	*884*	*880*	*99,55%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*300*	*884*	*880*	*99,55%*
Egyéb árbevétel	*1 500*	*1 596*	*1 090*	*68,30%*	*2 200*	*3 580*	*4 575*	*127,79%*	*3 700*	*5 176*	*5 665*	*109,45%*
Értékesítés nettó árbevétele:	*23 870*	*31 112*	*27 405*	*88,08%*	*52 730*	*51 193*	*52 270*	*102,10%*	*76 600*	*82 305*	*79 675*	*96,80%*
Látvány-csapatsport támogatás	*254 180*	*257 069*	*271 867*	*105,76%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*254 180*	*257 069*	*271 867*	*105,76%*
Önkormányzati támogatás	*44 000*	*51 100*	*42 500*	*83,17%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*44 000*	*51 100*	*42 500*	*83,17%*
Egyéb működési célú támogatások	*0*	*0*	*0*	*-*	*14 605*	*13 445*	*13 400*	*99,67%*	*14 605*	*13 445*	*13 400*	*99,67%*
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	*41 140*	*40 434*	*43 794*	*108,31%*	*209 840*	*180 076*	*197 767*	*109,82%*	*250 980*	*220 510*	*241 561*	*109,55%*
Egyéb fejlesztési célú támogatások	*51 217*	*52 046*	*43 277*	*83,15%*	*1 069*	*974*	*937*	*96,20%*	*52 286*	*53 020*	*44 214*	*83,39%*
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	*3 200*	*2 200*	*8 233*	*374,23%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*3 200*	*2 200*	*8 233*	*374,23%*
Különféle egyéb bevétel	*0*	*104*	*0*	*-*	*1 200*	*1 291*	*1 200*	*92,95%*	*1 200*	*1 395*	*1 200*	*86,02%*
Egyéb bevételek összesen:	*393 737*	*402 953*	*409 671*	*101,67%*	*226 714*	*195 786*	*213 304*	*108,95%*	*620 451*	*598 739*	*622 975*	*104,05%*
Pénzügyi műveletek bevétele:	*0*	*0*	*0*	*-*	*20*	*0*	*0*	*-*	*20*	*0*	*0*	*-*
Összesen:	417 607	434 065	437 076	*100,69%*	279 464	246 979	265 574	*107,53%*	697 071	681 044	702 650	*103,17%*

adatok e Ft-ban

CSAPATSPORTÁGAK

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	450	736	735	99,86%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	750	750	100,00%	0	0	0	-	450	1 486	1 485	99,93%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	7 400	6 354	6 660	104,82%	6 100	5 551	5 850	105,39%	120	145	150	103,45%	6 500	6 126	6 460	105,45%	1 500	1 854	4 830	260,52%	21 620	20 030	23 950	119,57%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	543	540	99,45%	0	0	0	-	300	341	340	99,71%	0	0	0	-	0	0	0	-	300	884	880	99,55%
Egyéb árbevétel	500	143	140	97,90%	500	1 000	500	50,00%	0	0	0	-	500	453	450	99,34%	0	0	0	-	1 500	1 596	1 090	68,30%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	7 116	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	7 116	0	0,00%
Értékesítés nettó árbevétele:	8 350	7 776	8 075	103,85%	6 600	6 551	6 350	96,93%	420	7 602	490	6,45%	7 000	7 329	7 660	104,52%	1 500	1 854	4 830	260,52%	23 870	31 112	27 405	88,08%
Látvány-csapatsport támogatás	93 115	96 881	94 733	97,78%	78 624	70 501	72 449	102,76%	9 700	6 853	4 800	70,04%	66 713	76 764	81 235	105,82%	6 028	6 070	18 650	307,25%	254 180	257 069	271 867	105,76%
Önkormányzati támogatás	14 500	16 500	12 000	72,73%	9 500	11 000	10 000	90,91%	2 000	4 600	3 500	76,09%	15 500	15 500	14 000	90,32%	2 500	3 500	3 000	85,71%	44 000	51 100	42 500	83,17%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	12 340	13 835	12 964	93,70%	4 000	8 056	11 450	142,13%	1 500	846	3 600	425,53%	22 500	17 049	13 630	79,95%	800	648	2 150	331,79%	41 140	40 434	43 794	108,31%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	15 321	15 645	15 599	99,71%	8 314	8 439	7 386	87,52%	82	141	40	28,37%	27 500	27 821	20 252	72,79%	0	0	0	-	51 217	52 046	43 277	83,15%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	1 535	-	500	0	2 848	-	0	0	0	-	0	292	1 250	428,08%	2 700	1 908	2 600	136,27%	3 200	2 200	8 233	374,23%
Különféle egyéb bevétel	0	44	0	-	0	60	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	104	0	0,00%
Egyéb bevételek összesen:	135 276	142 905	136 831	95,75%	100 938	98 056	104 133	106,20%	13 282	12 440	11 940	95,98%	132 213	137 426	130 367	94,86%	12 028	12 126	26 400	217,71%	393 737	402 953	409 671	101,67%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	143 626	150 681	144 906	96,17%	107 538	104 607	110 483	105,62%	13 702	20 042	12 430	62,02%	139 213	144 755	138 027	95,35%	13 528	13 980	31 230	223,39%	417 607	434 065	437 076	100,69%

adatok e Ft-ban

EGYÉNI SPORTÁGAK

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Ökölvívás/Kerékpár				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	9 700	3 922	3 000	76,49%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	180	0	0,00%	0	0	0	-	3 400	4 247	4 300	101,25%	0	0	0	-	0	0	0	-	13 100	8 349	7 300	87,44%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	9 150	9 684	10 100	104,30%	1 800	1 955	2 050	104,86%	2 280	2 237	1 800	80,46%	5 300	6 413	6 700	104,48%	1 500	0	0	-	14 500	16 400	17 000	103,66%	1 500	1 473	1 545	104,89%	1 400	1 102	1 200	108,89%	37 430	39 264	40 395	102,88%
Egyéb árbevétel	1 900	2 328	2 300	98,80%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	1 575	-	0	709	700	98,73%	0	100	0	-	0	0	0	-	300	443	0	-	2 200	3 580	4 575	127,79%
Értékesítés nettó árbevétele:	20 750	15 934	15 400	96,65%	1 800	1 955	2 050	104,86%	2 280	2 237	1 800	80,46%	5 300	6 593	8 275	125,51%	1 500	709	700	-	17 900	20 747	21 300	102,67%	1 500	1 473	1 545	104,89%	1 700	1 545	1 200	77,67%	52 730	51 193	52 270	102,10%
Egyéb működési célú támogatások	8 500	8 100	8 100	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 400	2 044	2 000	97,85%	0	0	0	-	3 705	3 301	3 300	99,97%	0	0	0	-	0	0	0	-	14 605	13 445	13 400	99,67%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	76 700	71 730	69 300	96,61%	5 500	5 845	9 500	162,53%	5 300	2 434	4 620	189,81%	31 000	34 088	33 942	99,57%	25 500	13 448	30 480	226,65%	50 410	38 265	35 325	92,32%	6 430	7 173	5 750	80,16%	9 000	7 093	8 850	124,77%	209 840	180 076	197 767	109,82%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	1 069	974	937	96,20%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 069	974	937	96,20%
Különféle egyéb bevétel	1 200	1 220	1 200	98,36%	0	2	0	-	0	0	0	-	0	54	0	-	0	0	0	-	0	15	0	0,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 200	1 291	1 200	92,95%
Egyéb bevételek összesen:	86 400	81 050	78 600	96,98%	5 500	5 847	9 500	162,48%	5 300	2 434	4 620	189,81%	33 400	36 186	35 942	99,33%	25 500	13 448	30 480	226,65%	55 184	42 555	39 562	92,97%	6 430	7 173	5 750	80,16%	9 000	7 093	8 850	124,77%	226 714	195 786	213 304	108,95%
Pénzügyi műveletek bevétele:	20	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	20	0	0	-
Összesen:	107 170	96 984	94 000	96,92%	7 300	7 802	11 550	148,04%	7 580	4 671	6 420	137,44%	38 700	42 779	44 217	103,36%	27 000	14 157	31 180	220,24%	73 084	63 302	60 862	96,15%	7 930	8 646	7 295	84,37%	10 700	8 638	10 050	116,35%	279 464	246 979	265 574	107,53%

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	0	-	0	0	1 800	-	0	0	1 800	-
Bérbeadásból származó árbevétel	1 750	1 267	1 250	98,66%	71 200	78 206	67 800	86,69%	72 950	79 473	69 050	86,88%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	15 625	15 625	15 625	100,00%	15 625	15 625	15 625	100,00%
Egyéb árbevétel	0	4 006	4 000	99,85%	6 800	8 801	8 200	93,17%	6 800	12 807	12 200	95,26%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	40 000	20 319	8 000	39,37%	40 000	20 319	8 000	39,37%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	5 557	7 633	6 500	85,16%	5 557	7 633	6 500	85,16%
Értékesítés nettó árbevétele:	1 750	5 273	5 250	99,56%	139 182	130 584	107 925	82,65%	140 932	135 857	113 175	83,30%
Látvány-csapatsport támogatás	0	1 281	3 861	301,41%	14 000	10 243	0	0,00%	14 000	11 524	3 861	33,50%
Önkormányzati támogatás	53 000	53 000	53 000	100,00%	90 000	105 500	135 000	127,96%	143 000	158 500	188 000	118,61%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	2 247	2 143	3 000	139,99%	31 000	20 500	35 000	170,73%	33 247	22 643	38 000	167,82%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	0	0	-	6 461	7 774	6 192	79,65%	6 461	7 774	6 192	79,65%
Különféle egyéb bevétel	0	20	0	0,00%	0	657	0	0,00%	0	677	0	0,00%
Egyéb bevételek összesen:	55 247	56 444	59 861	106,05%	143 461	147 214	176 192	119,68%	198 708	203 658	236 053	115,91%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	56 997	61 717	65 111	105,50%	282 643	277 798	284 117	102,27%	339 640	339 515	349 228	102,86%

adatok e Ft-ban

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi és Mobil Jégpálya üzemeltetése				István utca				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	1 800	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	1 800	-
Bérbeadásból származó árbevétel	51 000	65 793	63 000	95,75%	19 000	11 213	3 600	32,11%	1 200	1 200	1 200	100,00%	71 200	78 206	67 800	86,69%
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	5 000	8 678	8 000	92,19%	1 800	123	200	162,60%	0	0	0	-	6 800	8 801	8 200	93,17%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	40 000	20 319	8 000	39,37%	0	0	0	-	40 000	20 319	8 000	39,37%
Közvetített szolgáltatások bevétele	4 800	7 206	6 500	90,20%	757	427	0	0,00%	0	0	0	-	5 557	7 633	6 500	85,16%
Értékesítés nettó árbevétele:	76 425	97 302	94 925	97,56%	61 557	32 082	11 800	36,78%	1 200	1 200	1 200	100,00%	139 182	130 584	107 925	82,65%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	14 000	10 243	0	0,00%	0	0	0	-	14 000	10 243	0	0,00%
Önkormányzati támogatás	80 000	80 000	90 000	112,50%	10 000	25 500	45 000	176,47%	0	0	0	-	90 000	105 500	135 000	127,96%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	25 000	19 500	27 000	138,46%	6 000	1 000	8 000	800,00%	0	0	0	-	31 000	20 500	35 000	170,73%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	5 911	7 220	6 042	83,68%	550	554	150	27,08%	0	0	0	-	6 461	7 774	6 192	79,65%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	2 000	2 540	0	-	0	0	0	-	2 000	2 540	0	-
Különféle egyéb bevétel	0	114	0	0,00%	0	543	0	-	0	0	0	-	0	657	0	-
Egyéb bevételek összesen:	110 911	106 834	123 042	115,17%	32 550	40 380	53 150	131,62%	0	0	0	-	143 461	147 214	176 192	119,68%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	187 336	204 136	217 967	106,78%	94 107	72 462	64 950	89,63%	1 200	1 200	1 200	100,00%	282 643	277 798	284 117	102,27%

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 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	2 300	1 548	1 600	103,36%	8 655	10 011	11 110	110,98%	3 400	3 464	3 150	90,94%	14 355	15 023	15 860	105,57%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	0	0	0	-	75 596	59 989	54 209	90,36%	75 596	59 989	54 209	90,36%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	0	0	0	-	21 175	23 825	21 050	88,35%	100	26	810	3115,38%	21 275	23 851	21 860	91,65%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	0	0	0	-	11 250	18 884	15 850	83,93%	2 350	745	770	103,36%	13 600	19 629	16 620	84,67%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	2 600	2 825	3 000	106,19%	270	478	455	95,19%	325	335	845	252,24%	3 195	3 638	4 300	118,20%
Vízdíj	0	0	0	-	0	0	0	-	5 082	4 287	4 176	97,41%	5 082	4 287	4 176	97,41%
Tisztítószerek, egyéb anyagköltségek	400	281	300	106,76%	10 720	18 680	12 200	65,31%	5 715	4 771	4 630	97,04%	16 835	23 732	17 130	72,18%
Karbantartási anyagok költsége	5	65	10	15,38%	605	781	820	104,99%	2 500	1 516	1 670	110,16%	3 110	2 362	2 500	105,84%
Anyagköltség összesen:	5 305	4 719	4 910	104,05%	52 675	72 659	61 485	84,62%	95 068	75 133	70 260	93,51%	153 048	152 511	136 655	89,60%
Szállítási költség	0	4	0	-	44 100	37 208	43 000	115,57%	500	1 291	1 335	103,41%	44 600	38 503	44 335	115,15%
Bérleti díjak	5 118	5 195	6 000	115,50%	79 842	74 882	76 580	102,27%	1 575	9 593	25 324	263,98%	86 535	89 670	107 904	120,33%
Karbantartási költségek	300	584	600	102,74%	2 000	2 921	1 480	50,67%	29 013	30 418	25 850	84,98%	31 313	33 923	27 930	82,33%
Hirdetés, reklámköltség	6 350	6 350	6 350	100,00%	1 356	1 739	2 340	134,56%	220	360	30	8,33%	7 926	8 449	8 720	103,21%
Postai, távközlési költségek	1 400	1 296	1 400	108,02%	940	898	1 010	112,47%	465	411	425	103,41%	2 805	2 605	2 835	108,83%
Tagdíjak	5	5	5	100,00%	1 072	856	942	110,05%	2	0	0	-	1 079	861	947	109,99%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	6 689	6 722	6 894	102,56%	2 450	2 515	2 540	100,99%	0	155	0	-	9 139	9 392	9 434	100,45%
Egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	0	-	440	1 085	1 130	104,15%	1 020	1 969	4 833	245,45%	1 460	3 054	5 963	195,25%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	10	5	5	100,00%	113	187	155	82,89%	26 116	24 620	25 359	103,00%	26 239	24 812	25 519	102,85%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	3 018	2 832	2 850	100,64%	0	0	0	-	0	1 905	0	0,00%	3 018	4 737	2 850	60,16%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	0	-	1 249	882	940	106,58%	9 438	7 973	10 016	125,62%	10 687	8 855	10 956	123,73%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	22 355	19 393	14 860	76,63%	0	0	0	-	22 355	19 393	14 860	76,63%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	700	811	0	-	15 600	10 894	11 690	107,31%	3 600	2 523	1 640	64,99%	19 900	14 228	13 330	93,69%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	18 980	18 065	20 045	110,96%	0	0	0	-	18 980	18 065	20 045	110,96%
Szállás költség	0	0	0	-	23 200	18 300	22 520	123,06%	0	0	0	-	23 200	18 300	22 520	123,06%
Távhőszolgáltatás díja	0	0	0	-	0	0	0	-	27 208	26 325	28 918	109,85%	27 208	26 325	28 918	109,85%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	7 250	7 169	8 000	111,59%	19 155	19 957	21 475	107,61%	9 383	11 821	16 018	135,50%	35 788	38 947	45 493	116,81%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	30 840	30 973	32 104	103,65%	232 852	209 782	220 707	105,21%	108 540	119 364	139 748	117,08%	372 231	360 119	392 559	109,01%
Hatósági díjak	90	44	50	113,64%	935	1 115	785	70,40%	115	390	434	111,28%	1 140	1 549	1 269	81,92%
Pénzügyi szolgáltatási díjak	6 300	6 573	6 600	100,41%	0	268	270	100,75%	280	135	140	103,70%	6 580	6 976	7 010	100,49%
Biztosítási díjak	512	656	700	106,71%	445	577	580	100,52%	5 700	5 308	5 460	102,86%	6 657	6 541	6 740	103,04%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	6 902	7 273	7 350	101,06%	1 380	1 960	1 635	83,42%	6 095	5 833	6 034	103,45%	14 377	15 066	15 019	99,69%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	6 804	0	0,00%	5 557	7 634	6 500	85,15%	5 557	14 438	6 500	45,02%
Anyagjellegű ráfordítások:	43 047	42 965	44 364	103,26%	286 907	291 205	283 827	97,47%	215 260	207 964	222 542	107,01%	545 213	542 134	550 733	101,59%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	100 179	91 806	104 874	114,23%	166 478	162 918	176 054	108,06%	77 618	70 146	74 996	106,91%	344 275	324 870	355 924	109,56%
Jutalom	15 664	12 334	15 890	128,83%	15 716	9 811	16 133	164,44%	6 471	7 297	6 863	94,05%	37 851	29 442	38 886	132,08%
Bérköltség összesen:	115 843	104 140	120 764	115,96%	182 194	172 729	192 187	111,27%	84 089	77 443	81 859	105,70%	382 126	354 312	394 810	111,43%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	480	929	800	86,11%	3 030	3 831	4 310	112,50%	650	796	800	100,50%	4 160	5 556	5 910	106,37%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	4 662	4 291	6 520	151,95%	9 473	7 403	9 425	127,31%	4 150	3 450	4 450	128,99%	18 285	15 144	20 395	134,67%
Természetbeni juttatások	6 500	5 418	5 600	103,36%	8 871	10 403	10 320	99,20%	910	1 233	3 339	270,80%	16 281	17 054	19 259	112,93%
Veresenydíjak	0	0	0	-	6 240	4 463	5 050	113,15%	50	0	0	-	6 290	4 463	5 050	113,15%
Vásárolt élelmezés	0	0	0	-	31 250	23 458	23 590	100,56%	0	0	0	-	31 250	23 458	23 590	100,56%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	4 242	4 479	4 242	94,71%	185 772	175 148	200 374	114,40%	2 500	1 729	1 600	92,54%	192 514	181 356	206 216	113,71%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	1 886	1 562	1 684	107,78%	3 239	2 920	3 462	118,58%	805	735	1 307	177,82%	5 931	5 217	6 453	123,69%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	17 770	16 679	18 846	112,99%	247 875	227 626	256 531	112,70%	9 065	7 943	11 496	144,73%	274 711	252 248	286 873	113,73%
Szociális hozzájárulási adó	16 924	14 398	17 480	121,41%	24 919	22 601	24 086	106,57%	10 867	9 469	11 594	122,44%	52 709	46 468	53 160	114,40%
Egysz.fogl. közteher	0	0	0	-	135	277	298	107,58%	2 300	1 438	976	67,87%	2 435	1 715	1 274	74,29%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 309	1 047	4 030	384,91%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 309	1 047	4 030	384,91%
Bérjárulékok összesen	18 233	15 445	21 510	139,27%	25 054	22 878	24 384	106,58%	13 167	10 907	12 570	115,25%	56 453	49 230	58 464	118,76%
Személyi jellegű ráfordítások:	151 846	136 264	161 120	118,24%	455 123	423 233	473 103	111,78%	106 321	96 293	105 925	110,00%	713 290	655 790	740 147	112,86%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	5 344	4 431	2 400	54,16%	94 430	101 321	87 331	86,19%	11 586	11 338	9 802	86,45%	111 360	117 090	99 533	85,01%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	200	204	200	98,04%	600	762	100	13,12%	1 100	614	500	81,43%	1 900	1 580	800	50,63%
Értékcsökkenési leírás összesen:	5 544	4 635	2 600	56,09%	95 030	102 083	87 431	85,65%	12 686	11 952	10 302	86,19%	113 260	118 670	100 333	84,55%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	36	0	0,00%	0	339	0	-	0	0	0	-	0	375	0	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 600	1 263	1 600	126,68%	0	0	0	-	1 000	1 455	1 500	103,09%	2 600	2 718	3 100	114,05%
Különféle egyéb ráfordítások, értékvesztések	0	2	0	-	15 000	17 312	15 000	86,65%	0	0	0	-	15 000	17 314	15 000	86,64%
Egyéb ráfordítások összesen:	1 600	1 301	1 600	122,98%	15 000	17 651	15 000	84,98%	1 000	1 455	1 500	103,09%	17 600	20 407	18 100	88,70%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	0	146	0	0,00%	0	0	0	-	0	146	0	0,00%
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	10	25	10	40,00%	15	299	67	22,41%	0	0	0	-	25	324	77	23,77%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	10	25	10	40,00%	15	445	67	15,06%	0	0	0	-	25	470	77	16,38%
Összesen:	202 047	185 190	209 694	113,23%	852 075	834 617	859 428	102,97%	335 267	317 664	340 269	107,12%	1 389 388	1 337 471	1 409 390	105,38%

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	1 200	1 229	1 250	101,71%	7 355	8 603	9 680	112,52%	100	179	180	100,56%	8 655	10 011	11 110	110,98%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	100	0	0	-	20 500	23 422	20 550	87,74%	575	403	500	124,07%	21 175	23 825	21 050	88,35%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	0	0	0	-	10 950	18 732	15 700	83,81%	300	152	150	98,68%	11 250	18 884	15 850	83,93%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	100	101	100	99,01%	140	353	295	83,57%	30	24	60	250,00%	270	478	455	95,19%
Tisztítószerek, egyéb anyagköltségek	630	223	250	112,11%	9 490	17 393	10 850	62,38%	600	1 064	1 100	103,38%	10 720	18 680	12 200	65,31%
Karbantartási anyagok költsége	5	0	0	-	600	781	820	104,99%	0	0	0	-	605	781	820	104,99%
Anyagköltség összesen:	2 035	1 553	1 600	103,03%	49 035	69 284	57 895	83,56%	1 605	1 822	1 990	109,22%	52 675	72 659	61 485	84,62%
Szállítási költség	0	0	0	-	44 100	37 208	43 000	115,57%	0	0	0	-	44 100	37 208	43 000	115,57%
Bérleti díjak	154	0	0	-	73 650	68 511	69 580	101,56%	6 038	6 371	7 000	109,87%	79 842	74 882	76 580	102,27%
Karbantartási költségek	0	2 509	1 000	39,86%	2 000	412	480	116,50%	0	0	0	-	2 000	2 921	1 480	50,67%
Hirdetés, reklámköltség	416	244	250	102,46%	50	57	50	87,72%	890	1 438	2 040	141,86%	1 356	1 739	2 340	134,56%
Postai, távközlési költségek	150	155	160	103,23%	680	559	665	118,96%	110	184	185	100,54%	940	898	1 010	112,47%
Tagdíjak	215	270	200	74,07%	857	586	742	126,62%	0	0	0	-	1 072	856	942	110,05%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0	-	2 450	2 515	2 540	100,99%	0	0	0	-	2 450	2 515	2 540	100,99%
Egészségügyi szolgáltatások díja	160	160	160	100,00%	230	463	470	101,51%	50	462	500	108,23%	440	1 085	1 130	104,15%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	33	40	45	112,50%	0	44	0	0,00%	80	103	110	106,80%	113	187	155	82,89%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	149	137	140	102,19%	800	491	500	101,83%	300	254	300	118,11%	1 249	882	940	106,58%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	22 355	19 393	14 860	76,63%	0	0	0	-	22 355	19 393	14 860	76,63%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	0	0	0	-	13 900	9 505	9 840	103,52%	1 700	1 389	1 850	133,19%	15 600	10 894	11 690	107,31%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	18 880	17 974	19 945	110,97%	100	91	100	109,89%	18 980	18 065	20 045	110,96%
Szállás költség	0	0	0	-	23 100	18 193	22 400	123,12%	100	107	120	112,15%	23 200	18 300	22 520	123,06%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	10 935	7 722	8 000	103,60%	3 460	4 581	5 675	123,88%	4 760	7 654	7 800	101,91%	19 155	19 957	21 475	107,61%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	12 212	11 237	9 955	88,59%	206 512	180 492	190 747	105,68%	14 128	18 053	20 005	110,81%	232 852	209 782	220 707	105,21%
Hatósági díjak	440	470	100	21,28%	485	623	675	108,35%	10	22	10	45,45%	935	1 115	785	70,40%
Pénzügyi szolgáltatási díjak	0	268	270	100,75%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	268	270	100,75%
Biztosítási díjak	211	330	330	100,00%	234	247	250	101,21%	0	0	0	-	445	577	580	100,52%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	651	1 068	700	65,54%	719	870	925	106,32%	10	22	10	45,45%	1 380	1 960	1 635	83,42%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	6 804	0	0,00%	0	0	0	-	0	6 804	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások:	14 898	13 858	12 255	88,43%	256 266	257 450	249 567	96,94%	15 743	19 897	22 005	110,59%	286 907	291 205	283 827	97,47%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	32 609	30 033	33 264	110,76%	133 269	132 245	142 086	107,44%	600	640	704	110,00%	166 478	162 918	176 054	108,06%
Jutalom	4 582	3 778	4 648	123,03%	11 134	6 033	11 485	190,37%	0	0	0	-	15 716	9 811	16 133	164,44%
Bérköltség összesen:	37 191	33 811	37 912	112,13%	144 403	138 278	153 571	111,06%	600	640	704	110,00%	182 194	172 729	192 187	111,27%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	0	157	160	101,91%	2 730	3 464	3 900	112,59%	300	210	250	119,05%	3 030	3 831	4 310	112,50%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	1 622	1 244	1 812	145,66%	7 793	6 159	7 549	122,57%	58	0	64	-	9 473	7 403	9 425	127,31%
Természetbeni juttatások	2 411	3 779	3 800	100,56%	5 090	5 273	5 120	97,10%	1 370	1 351	1 400	103,63%	8 871	10 403	10 320	99,20%
Veresenydíjak	180	257	260	101,17%	1 470	1 775	1 790	100,85%	4 590	2 431	3 000	123,41%	6 240	4 463	5 050	113,15%
Vásárolt élelmezés	0	0	0	-	31 050	23 265	23 370	100,45%	200	193	220	113,99%	31 250	23 458	23 590	100,56%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	5 977	5 848	4 646	79,45%	169 670	158 792	184 388	116,12%	10 125	10 508	11 340	107,92%	185 772	175 148	200 374	114,40%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	684	863	963	111,62%	2 122	1 783	2 099	117,73%	433	274	400	145,99%	3 239	2 920	3 462	118,58%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	10 874	12 148	11 641	95,83%	219 925	200 511	228 216	113,82%	17 076	14 967	16 674	111,41%	247 875	227 626	256 531	112,70%
Szociális hozzájárulási adó	5 481	5 253	5 562	105,88%	18 812	17 035	18 059	106,01%	626	313	466	148,75%	24 919	22 601	24 086	106,57%
Egysz.fogl. közteher	0	9	0	-	135	268	298	111,19%	0	0	0	-	135	277	298	107,58%
Bérjárulékok összesen	5 481	5 262	5 562	105,70%	18 947	17 303	18 357	106,09%	626	313	466	148,75%	25 054	22 878	24 384	106,58%
Személyi jellegű ráfordítások:	53 546	51 221	55 115	107,60%	383 275	356 092	400 144	112,37%	18 302	15 920	17 844	112,08%	455 123	423 233	473 103	111,78%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	41 110	47 356	41 891	88,46%	53 320	53 965	45 440	84,20%	0	0	0	-	94 430	101 321	87 331	86,19%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	112	100	89,29%	500	650	0	-	100	0	0	-	600	762	100	13,12%
Értékcsökkenési leírás összesen:	41 110	47 468	41 991	88,46%	53 820	54 615	45 440	83,20%	100	0	0	-	95 030	102 083	87 431	85,65%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	50	0	0,00%	0	289	0	0,00%	0	0	0	-	0	339	0	0,00%
Különféle egyéb ráfordítások, értékvesztések	15 000	15 000	15 000	100,00%	0	2 312	0	0,00%	0	0	0	-	15 000	17 312	15 000	86,65%
Egyéb ráfordítások összesen:	15 000	15 050	15 000	99,67%	0	2 601	0	0,00%	0	0	0	-	15 000	17 651	15 000	84,98%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	0	146	0	0,00%	0	0	0	-	0	146	0	0,00%
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	3	0	-	15	296	67	22,64%	0	0	0	-	15	299	67	22,41%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	3	0	-	15	442	67	15,16%	0	0	0	-	15	445	67	15,06%
Összesen:	124 554	127 600	124 361	97,46%	693 376	671 200	695 218	103,58%	34 145	35 817	39 849	111,26%	852 075	834 617	859 428	102,97%

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Szabadidősport				Parasport				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	0	0	0	-	100	179	180	100,56%	100	179	180	100,56%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	0	403	0	-	575	0	500	-	575	403	500	124,07%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	100	152	150	98,68%	200	0	0	-	300	152	150	98,68%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	0	24	30	125,00%	30	0	30	-	30	24	60	250,00%
Tisztítószerek, egyéb anyagköltségek	600	1 064	1 100	103,38%	0	0	0	-	600	1 064	1 100	103,38%
Anyagköltség összesen:	700	1 643	1 280	77,91%	905	179	710	396,65%	1 605	1 822	1 990	109,22%
Bérleti díjak	4 638	5 281	5 800	109,83%	1 400	1 090	1 200	110,09%	6 038	6 371	7 000	109,87%
Hirdetés, reklámköltség	840	1 418	2 020	142,45%	50	20	20	100,00%	890	1 438	2 040	141,86%
Postai, távközlési költségek	110	184	185	100,54%	0	0	0	-	110	184	185	100,54%
Egészségügyi szolgáltatások díja	50	462	500	108,23%	0	0	0	-	50	462	500	108,23%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	80	103	110	106,80%	0	0	0	-	80	103	110	106,80%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	300	254	300	118,11%	0	0	0	-	300	254	300	118,11%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	1 700	1 389	1 850	133,19%	0	0	0	-	1 700	1 389	1 850	133,19%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	100	91	100	109,89%	100	91	100	109,89%
Szállás költség	0	0	0	-	100	107	120	112,15%	100	107	120	112,15%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	4 700	7 654	7 800	101,91%	60	0	0	-	4 760	7 654	7 800	101,91%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	12 418	16 745	18 565	110,87%	1 710	1 308	1 440	110,09%	14 128	18 053	20 005	110,81%
Hatósági díjak	10	11	10	90,91%	0	11	0	-	10	22	10	45,45%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	10	11	10	90,91%	0	11	0	-	10	22	10	45,45%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	13 128	18 399	19 855	107,91%	2 615	1 498	2 150	143,52%	15 743	19 897	22 005	110,59%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	0	0	0	-	600	640	704	110,00%	600	640	704	110,00%
Bérköltség összesen:	0	0	0	-	600	640	704	110,00%	600	640	704	110,00%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	0	0	0	-	300	210	250	119,05%	300	210	250	119,05%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	58	0	64	-	0	0	0	-	58	0	64	-
Természetbeni juttatások	1 070	805	900	111,80%	300	546	500	91,58%	1 370	1 351	1 400	103,63%
Versenydíjak	4 505	2 431	3 000	123,41%	85	0	0	-	4 590	2 431	3 000	123,41%
Vásárolt élelmezés	0	0	0	-	200	193	220	113,99%	200	193	220	113,99%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	10 125	10 508	11 340	107,92%	0	0	0	-	10 125	10 508	11 340	107,92%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	379	274	340	124,09%	54	0	60	-	433	274	400	145,99%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	16 137	14 018	15 644	111,60%	939	949	1 030	108,54%	17 076	14 967	16 674	111,41%
Szociális hozzájárulási adó	579	276	346	125,45%	46	37	119	322,57%	626	313	466	148,75%
Bérjárulékok összesen	579	276	346	125,45%	46	37	119	322,57%	626	313	466	148,75%
Személyi jellegű ráfordítások:	16 717	14 294	15 990	111,87%	1 585	1 626	1 853	113,98%	18 302	15 920	17 844	112,08%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	100	0	0	-	0	0	0	-	100	0	0	-
Értékcsökkenési leírás összesen:	100	0	0	-	0	0	0	-	100	0	0	-
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:	29 945	32 693	35 845	109,64%	4 200	3 124	4 003	128,15%	34 145	35 817	39 849	111,26%

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	1 375	3 077	3 580	116,35%	5 980	5 526	6 100	110,39%	7 355	8 603	9 680	112,52%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	11 500	17 599	15 500	88,07%	9 000	5 823	5 050	86,73%	20 500	23 422	20 550	87,74%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	7 000	13 714	12 800	93,34%	3 950	5 018	2 900	57,79%	10 950	18 732	15 700	83,81%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	20	82	20	24,39%	120	271	275	101,48%	140	353	295	83,57%
Tisztítószerek, egyéb anyagköltségek	8 300	16 855	10 275	60,96%	1 190	538	575	106,88%	9 490	17 393	10 850	62,38%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	600	781	820	104,99%	600	781	820	104,99%
Anyagköltség összesen:	28 195	51 327	42 175	82,17%	20 840	17 957	15 720	87,54%	49 035	69 284	57 895	83,56%
Szállítási költség	30 900	26 686	30 250	113,36%	13 200	10 522	12 750	121,17%	44 100	37 208	43 000	115,57%
Bérleti díjak	35 500	37 346	38 200	102,29%	38 150	31 165	31 380	100,69%	73 650	68 511	69 580	101,56%
Karbantartási költségek	0	0	0	-	2 000	412	480	116,50%	2 000	412	480	116,50%
Hirdetés, reklámköltség	0	0	0	-	50	57	50	87,72%	50	57	50	87,72%
Postai, távközlési költségek	400	367	445	121,25%	280	192	220	114,58%	680	559	665	118,96%
Tagdíjak	147	107	187	174,77%	710	479	555	115,87%	857	586	742	126,62%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	2 450	2 515	2 540	100,99%	0	0	0	-	2 450	2 515	2 540	100,99%
Egészségügyi szolgáltatások díja	130	463	470	101,51%	100	0	0	-	230	463	470	101,51%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	44	0	0,00%	0	0	0	-	0	44	0	0,00%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	800	491	500	101,83%	0	0	0	-	800	491	500	101,83%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	50	0	0	-	22 305	19 393	14 860	76,63%	22 355	19 393	14 860	76,63%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	6 850	7 021	7 385	105,18%	7 050	2 484	2 455	98,83%	13 900	9 505	9 840	103,52%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	6 030	5 131	6 395	124,63%	12 850	12 843	13 550	105,50%	18 880	17 974	19 945	110,97%
Szállás költség	9 000	3 921	6 000	153,02%	14 100	14 272	16 400	114,91%	23 100	18 193	22 400	123,12%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	2 010	2 500	3 550	142,00%	1 450	2 081	2 125	102,11%	3 460	4 581	5 675	123,88%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	94 267	86 592	95 922	110,77%	112 245	93 900	94 825	100,99%	206 512	180 492	190 747	105,68%
Hatósági díjak	405	589	640	108,66%	80	34	35	102,94%	485	623	675	108,35%
Biztosítási díjak	150	158	160	101,27%	84	89	90	101,12%	234	247	250	101,21%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	555	747	800	107,10%	164	123	125	101,63%	719	870	925	106,32%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	6 804	0	0,00%	0	0	0	-	0	6 804	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások:	123 017	145 470	138 897	95,48%	133 249	111 980	110 670	98,83%	256 266	257 450	249 567	96,94%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	100 007	99 200	105 997	106,85%	33 262	33 045	36 089	109,21%	133 269	132 245	142 086	107,44%
Jutalom	8 375	4 337	8 499	195,96%	2 759	1 696	2 986	176,06%	11 134	6 033	11 485	190,37%
Bérköltség összesen:	108 382	103 537	114 496	110,58%	36 021	34 741	39 075	112,48%	144 403	138 278	153 571	111,06%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	630	1 075	1 100	102,33%	2 100	2 389	2 800	117,20%	2 730	3 464	3 900	112,59%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	5 977	4 604	5 558	120,72%	1 816	1 555	1 991	128,04%	7 793	6 159	7 549	122,57%
Természetbeni juttatások	1 980	2 078	2 110	101,54%	3 110	3 195	3 010	94,21%	5 090	5 273	5 120	97,10%
Veresenydíjak	560	811	810	99,88%	910	964	980	101,66%	1 470	1 775	1 790	100,85%
Vásárolt élelmezés	17 600	13 881	14 900	107,34%	13 450	9 384	8 470	90,26%	31 050	23 265	23 370	100,45%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	94 323	91 581	100 149	109,36%	75 347	67 211	84 239	125,34%	169 670	158 792	184 388	116,12%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	1 277	1 126	1 244	110,45%	844	657	856	130,21%	2 122	1 783	2 099	117,73%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	122 347	115 156	125 871	109,30%	97 577	85 355	102 346	119,91%	219 925	200 511	228 216	113,82%
Szociális hozzájárulási adó	11 827	11 035	11 095	100,54%	6 985	6 000	6 964	116,06%	18 812	17 035	18 059	106,01%
Bérjárulékok összesen	11 827	11 035	11 095	100,54%	7 120	6 268	7 262	115,85%	18 947	17 303	18 357	106,09%
Személyi jellegű ráfordítások:	242 557	229 728	251 462	109,46%	140 719	126 364	148 682	117,66%	383 275	356 092	400 144	112,37%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	52 243	52 888	44 306	83,77%	1 077	1 077	1 134	105,29%	53 320	53 965	45 440	84,20%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	500	130	0	-	0	520	0	-	500	650	0	-
Értékcsökkenési leírás összesen:	52 743	53 018	44 306	83,57%	1 077	1 597	1 134	71,01%	53 820	54 615	45 440	83,20%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	224	0	0,00%	0	65	0	0,00%	0	289	0	0,00%
Különféle egyéb ráfordítások, értékvesztések	0	2 312	0	0,00%	0	0	0	-	0	2 312	0	0,00%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	2 536	0	0,00%	0	65	0	0,00%	0	2 601	0	0,00%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	146	0	0,00%	0	0	0	-	0	146	0	0,00%
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	205	0	0,00%	15	91	67	73,63%	15	296	67	22,64%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	351	0	0,00%	15	91	67	73,63%	15	442	67	15,16%
Összesen:	418 317	431 103	434 665	100,83%	275 060	240 097	260 553	108,52%	693 376	671 200	695 218	103,58%

adatok e Ft-ban

CSAPATSPORTÁGAK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	500	1 525	1 600	104,92%	225	613	650	106,04%	0	203	200	98,52%	500	633	630	99,53%	150	103	500	485,44%	1 375	3 077	3 580	116,35%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	3 500	5 756	5 000	86,87%	2 500	3 345	3 500	104,63%	500	1 428	500	35,01%	3 000	4 848	4 000	82,51%	2 000	2 222	2 500	112,51%	11 500	17 599	15 500	88,07%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	1 500	6 068	5 000	82,40%	2 000	2 631	3 000	114,03%	400	190	200	105,26%	2 100	4 691	3 000	63,95%	1 000	134	1 600	1194,03%	7 000	13 714	12 800	93,34%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	0	42	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	20	40	20	50,00%	0	0	0	-	20	82	20	24,39%
Tisztítószerek, egyéb anyagköltségek	3 500	8 797	4 375	49,73%	2 700	4 787	2 850	59,54%	0	155	50	32,26%	2 100	3 116	3 000	96,28%	0	0	0	-	8 300	16 855	10 275	60,96%
Anyagköltség összesen:	9 000	22 188	15 975	72,00%	7 425	11 376	10 000	87,90%	900	1 976	950	48,08%	7 720	13 328	10 650	79,91%	3 150	2 459	4 600	187,07%	28 195	51 327	42 175	82,17%
Szállítási költség	6 200	3 664	4 000	109,17%	12 000	10 082	10 500	104,15%	1 500	196	250	127,55%	11 000	11 254	11 500	102,19%	200	1 490	4 000	268,46%	30 900	26 686	30 250	113,36%
Bérleti díjak	9 500	11 528	11 600	100,62%	16 000	15 292	15 500	101,36%	1 000	474	500	105,49%	9 000	9 967	10 000	100,33%	0	85	600	705,88%	35 500	37 346	38 200	102,29%
Postai, távközlési költségek	70	64	70	109,38%	140	142	140	98,59%	0	0	0	-	150	130	135	103,85%	40	31	100	322,58%	400	367	445	121,25%
Tagdíjak	1	1	1	100,00%	25	25	25	100,00%	1	1	1	100,00%	80	40	80	200,00%	40	40	80	200,00%	147	107	187	174,77%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	800	989	1 000	101,11%	600	789	790	100,13%	0	0	0	-	850	688	700	101,74%	200	49	50	102,04%	2 450	2 515	2 540	100,99%
Egészségügyi szolgáltatások díja	20	192	200	104,17%	50	151	150	99,34%	10	0	0	-	50	120	120	100,00%	0	0	0	-	130	463	470	101,51%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	44	0	-	0	0	0	-	0	44	0	0,00%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	10	0	-	480	481	500	103,95%	0	0	0	-	280	0	0	-	40	0	0	-	800	491	500	101,83%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	2 250	2 639	2 800	106,10%	4 500	4 299	4 500	104,68%	50	83	85	102,41%	0	0	0	-	50	0	0	-	6 850	7 021	7 385	105,18%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	3 500	2 030	2 200	108,37%	1 100	1 396	1 400	100,29%	80	71	95	133,80%	1 200	1 441	1 500	104,09%	150	193	1 200	621,76%	6 030	5 131	6 395	124,63%
Szállás költség	2 500	2 850	3 000	105,26%	3 500	506	2 000	395,26%	0	0	0	-	3 000	565	1 000	176,99%	0	0	0	-	9 000	3 921	6 000	153,02%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	1 100	736	800	108,70%	150	782	800	102,30%	60	40	0	-	700	932	950	101,93%	0	10	1 000	10000,00%	2 010	2 500	3 550	142,00%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	25 941	24 703	25 671	103,92%	38 545	33 945	36 305	106,95%	2 701	865	931	107,63%	26 310	25 181	25 985	103,19%	770	1 898	7 030	370,39%	94 267	86 592	95 922	110,77%
Hatósági díjak	120	134	135	100,75%	55	72	75	104,17%	40	38	40	105,26%	150	189	190	100,53%	40	156	200	128,21%	405	589	640	108,66%
Biztosítási díjak	0	0	0	-	150	158	160	101,27%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	150	158	160	101,27%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	120	134	135	100,75%	205	230	235	102,17%	40	38	40	105,26%	150	189	190	100,53%	40	156	200	128,21%	555	747	800	107,10%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	6 804	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	6 804	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások:	35 061	47 025	41 781	88,85%	46 175	45 551	46 540	102,17%	3 641	9 683	1 921	19,84%	34 180	38 698	36 825	95,16%	3 960	4 513	11 830	262,13%	123 017	145 470	138 897	95,48%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	45 713	41 110	38 660	94,04%	20 792	20 618	22 018	106,79%	0	64	0	-	29 055	33 072	37 567	113,59%	4 447	4 336	7 752	178,78%	100 007	99 200	105 997	106,85%
Jutalom	3 850	1 660	3 138	189,04%	1 733	481	1 835	381,50%	0	0	0	-	2 421	2 016	3 130	155,26%	371	180	396	220,00%	8 375	4 337	8 499	195,96%
Bérköltség összesen:	49 563	42 770	41 798	97,73%	22 525	21 099	23 853	113,05%	0	64	0	-	31 476	35 088	40 697	115,99%	4 818	4 516	8 148	180,43%	108 382	103 537	114 496	110,58%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	0	445	450	101,12%	60	307	310	100,98%	0	0	0	-	500	290	290	100,00%	70	33	50	151,52%	630	1 075	1 100	102,33%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	2 982	1 986	2 087	105,09%	1 120	933	1 214	130,12%	0	0	0	-	1 506	1 374	1 650	120,09%	369	311	607	195,18%	5 977	4 604	5 558	120,72%
Természetbeni juttatások	900	782	800	102,30%	150	298	300	100,67%	0	0	0	-	900	936	950	101,50%	30	62	60	96,77%	1 980	2 078	2 110	101,54%
Versenydíjak	10	0	0	-	50	10	0	0,00%	0	40	0	-	400	662	660	99,70%	100	99	150	151,52%	560	811	810	99,88%
Vásárolt élelmezés	3 500	3 748	3 800	101,39%	6 500	4 338	4 500	103,73%	800	378	400	105,82%	6 500	4 987	5 000	100,26%	300	430	1 200	279,07%	17 600	13 881	14 900	107,34%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	30 235	30 009	33 077	110,22%	21 184	21 259	23 642	111,21%	8 852	9 403	9 892	105,20%	31 315	28 621	26 589	92,90%	2 737	2 289	6 949	303,58%	94 323	91 581	100 149	109,36%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	622	427	467	109,32%	200	205	247	120,27%	0	0	0	-	394	436	426	97,61%	62	58	105	180,53%	1 277	1 126	1 244	110,45%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	38 249	37 397	40 681	108,78%	29 264	27 350	30 213	110,47%	9 652	9 821	10 292	104,80%	41 515	37 306	35 565	95,33%	3 668	3 282	9 121	277,90%	122 347	115 156	125 871	109,30%
Szociális hozzájárulási adó	5 294	4 708	3 822	81,18%	1 607	1 605	1 863	116,07%	225	65	56	86,15%	3 907	4 020	4 343	108,03%	794	637	1 011	158,76%	11 827	11 035	11 095	100,54%
Bérjárulékok összesen	5 294	4 708	3 822	81,18%	1 607	1 605	1 863	116,07%	225	65	56	-	3 907	4 020	4 343	108,03%	794	637	1 011	158,76%	11 827	11 035	11 095	100,54%
Személyi jellegű ráfordítások:	93 106	84 875	86 301	101,68%	53 396	50 054	55 929	111,74%	9 877	9 950	10 348	104,00%	76 898	76 414	80 605	105,48%	9 280	8 435	18 280	216,72%	242 557	229 728	251 462	109,46%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	15 738	16 069	16 174	100,65%	8 303	8 427	7 482	88,79%	110	169	161	95,27%	28 092	28 223	20 489	72,60%	0	0	0	-	52 243	52 888	44 306	83,77%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	500	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	130	0	-	0	0	0	-	500	130	0	-
Értékcsökkenési leírás összesen:	16 238	16 069	16 174	100,65%	8 303	8 427	7 482	88,79%	110	169	161	95,27%	28 092	28 353	20 489	72,26%	0	0	0	-	52 743	53 018	44 306	83,57%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	164	0	0,00%	0	60	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	224	0	0,00%
Különféle egyéb ráfordítások, értékvesztések	0	1 808	0	0,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	174	0	-	0	330	0	-	0	2 312	0	0,00%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	1 972	0	0,00%	0	60	0	0,00%	0	0	0	-	0	174	0	0,00%	0	330	0	-	0	2 536	0	0,00%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	146	0	0,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	146	0	0,00%
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	1	0	0,00%	0	27	0	-	0	175	0	-	0	2	0	-	0	0	0	-	0	205	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	147	0	0,00%	0	27	0	-	0	175	0	-	0	2	0	0,00%	0	0	0	-	0	351	0	0,00%
Összesen:	144 405	150 088	144 256	96,11%	107 874	104 119	109 951	105,60%	13 628	19 977	12 430	62,22%	139 170	143 641	137 919	96,02%	13 240	13 278	30 110	226,77%	418 317	431 103	434 665	100,83%

adatok e Ft-ban

EGYÉNI SPORTÁGAK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Ökölvívás/Kerékpár				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	*1 700*	*1 086*	*1 100*	*101,29%*	*30*	*0*	*300*	*-*	*0*	*13*	*0*	*-*	*1 600*	*2 162*	*2 200*	*101,76%*	*400*	*1 114*	*1 200*	*107,72%*	*1 000*	*495*	*500*	*101,01%*	*500*	*133*	*200*	*150,38%*	*750*	*523*	*600*	*114,72%*	*5 980*	*5 526*	*6 100*	*110,39%*
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	*2 000*	*1 188*	*1 200*	*101,01%*	*500*	*0*	*500*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 500*	*2 154*	*1 500*	*69,64%*	*1 000*	*884*	*0*	*-*	*2 500*	*1 275*	*1 000*	*78,43%*	*1 000*	*322*	*350*	*108,70%*	*500*	*0*	*500*	*-*	*9 000*	*5 823*	*5 050*	*86,73%*
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	*1 500*	*1 805*	*800*	*44,32%*	*0*	*0*	*100*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 000*	*1 624*	*1 000*	*61,58%*	*500*	*0*	*200*	*-*	*300*	*0*	*200*	*-*	*500*	*1 509*	*500*	*33,13%*	*150*	*80*	*100*	*125,00%*	*3 950*	*5 018*	*2 900*	*57,79%*
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*7*	*10*	*142,86%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*120*	*264*	*265*	*100,38%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*120*	*271*	*275*	*101,48%*
Tisztítószerek, egyéb anyagköltségek	*300*	*193*	*200*	*103,63%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*20*	*11*	*20*	*181,82%*	*100*	*267*	*270*	*101,12%*	*550*	*0*	*0*	*-*	*150*	*52*	*60*	*115,38%*	*20*	*0*	*0*	*-*	*50*	*15*	*25*	*166,67%*	*1 190*	*538*	*575*	*106,88%*
Karbantartási anyagok költsége	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*500*	*770*	*800*	*103,90%*	*100*	*0*	*0*	*-*	*0*	*11*	*20*	*181,82%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*600*	*781*	*820*	*104,99%*
Anyagköltség összesen:	*5 500*	*4 272*	*3 300*	*77,25%*	*530*	*7*	*910*	*13000,00%*	*20*	*24*	*20*	*83,33%*	*4 700*	*6 977*	*5 770*	*82,70%*	*2 550*	*1 998*	*1 400*	*70,07%*	*4 070*	*2 097*	*2 045*	*97,52%*	*2 020*	*1 964*	*1 050*	*53,46%*	*1 450*	*618*	*1 225*	*198,22%*	*20 840*	*17 957*	*15 720*	*87,54%*
Szállítási költség	*3 000*	*4 403*	*4 000*	*90,85%*	*0*	*133*	*400*	*300,75%*	*1 500*	*106*	*800*	*754,72%*	*500*	*0*	*0*	*-*	*3 800*	*1 489*	*3 000*	*201,48%*	*4 000*	*3 725*	*3 800*	*102,01%*	*400*	*536*	*600*	*111,94%*	*0*	*130*	*150*	*115,38%*	*13 200*	*10 522*	*12 750*	*121,17%*
Bérleti díjak	*15 000*	*13 128*	*13 200*	*100,55%*	*2 500*	*2 092*	*2 100*	*100,38%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*5 500*	*5 058*	*5 100*	*100,83%*	*1 500*	*0*	*0*	*-*	*11 000*	*8 981*	*9 000*	*100,21%*	*2 200*	*1 844*	*1 900*	*103,04%*	*450*	*62*	*80*	*129,03%*	*38 150*	*31 165*	*31 380*	*100,69%*
Karbantartási költségek	*0*	*21*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*300*	*25*	*30*	*120,00%*	*0*	*30*	*50*	*166,67%*	*1 700*	*336*	*400*	*119,05%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*2 000*	*412*	*480*	*116,50%*
Hirdetés, reklámköltség	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*10*	*0*	*-*	*0*	*28*	*30*	*107,14%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*50*	*19*	*20*	*105,26%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*50*	*57*	*50*	*87,72%*
Postai, távközési költségek	*200*	*129*	*150*	*116,28%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*80*	*63*	*70*	*111,11%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*280*	*192*	*220*	*114,58%*
Tagdíjak	*100*	*100*	*100*	*100,00%*	*140*	*135*	*140*	*103,70%*	*50*	*55*	*55*	*100,00%*	*30*	*30*	*30*	*100,00%*	*120*	*25*	*30*	*120,00%*	*100*	*78*	*80*	*102,56%*	*20*	*10*	*20*	*200,00%*	*150*	*46*	*100*	*217,39%*	*710*	*479*	*555*	*115,87%*
Egészségügyi szolgáltatások díja	*50*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*50*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*100*	*0*	*0*	*-*
Sportszolgáltatás, oktatás díja	*12 550*	*10 938*	*6 570*	*60,07%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*4 940*	*3 500*	*4 620*	*132,00%*	*1 295*	*1 295*	*1 360*	*105,02%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*3 520*	*3 660*	*2 310*	*63,11%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*22 305*	*19 393*	*14 860*	*76,63%*
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	*7 000*	*2 429*	*2 400*	*98,81%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*50*	*55*	*55*	*100,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*7 050*	*2 484*	*2 455*	*98,83%*
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	*900*	*1 338*	*1 350*	*100,90%*	*50*	*74*	*300*	*405,41%*	*500*	*325*	*400*	*123,08%*	*2 000*	*3 336*	*3 400*	*101,92%*	*1 200*	*159*	*500*	*314,47%*	*4 800*	*4 092*	*4 000*	*97,75%*	*400*	*443*	*500*	*112,87%*	*3 000*	*3 076*	*3 100*	*100,78%*	*12 850*	*12 843*	*13 550*	*105,50%*
Szállás költség	*2 500*	*3 998*	*4 000*	*100,05%*	*0*	*0*	*400*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*2 800*	*4 274*	*4 000*	*93,59%*	*2 500*	*1 722*	*4 000*	*232,29%*	*4 500*	*3 219*	*2 800*	*86,98%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 800*	*1 059*	*1 200*	*113,31%*	*14 100*	*14 272*	*16 400*	*114,91%*
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	*600*	*662*	*700*	*105,74%*	*0*	*60*	*0*	*-*	*0*	*187*	*200*	*106,95%*	*100*	*227*	*225*	*99,12%*	*100*	*47*	*100*	*212,77%*	*600*	*649*	*650*	*100,15%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*50*	*249*	*250*	*100,40%*	*1 450*	*2 081*	*2 125*	*102,11%*
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	*41 900*	*37 146*	*32 470*	*87,41%*	*2 690*	*2 504*	*3 340*	*133,39%*	*6 990*	*4 201*	*6 105*	*145,32%*	*12 525*	*14 245*	*14 145*	*99,30%*	*9 220*	*3 472*	*7 680*	*221,20%*	*30 450*	*24 877*	*23 185*	*93,20%*	*3 020*	*2 833*	*3 020*	*106,60%*	*5 450*	*4 622*	*4 880*	*105,58%*	*112 245*	*93 900*	*94 825*	*100,99%*
Hatósági díjak	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*80*	*34*	*35*	*102,94%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*80*	*34*	*35*	*102,94%*
Biztosítási díjak	*84*	*89*	*90*	*101,12%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*84*	*89*	*90*	*101,12%*
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	*84*	*89*	*90*	*101,12%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*80*	*34*	*35*	*102,94%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*164*	*123*	*125*	*101,63%*
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*
Anyagjellegű ráfordítások:	47 484	41 507	35 860	86,40%	3 220	2 511	4 250	169,26%	7 010	4 225	6 125	144,97%	17 225	21 222	19 915	93,84%	11 770	5 470	9 080	166,00%	34 600	27 008	25 265	93,55%	5 040	4 797	4 070	84,84%	6 900	5 240	6 105	116,51%	133 249	111 980	110 670	98,83%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	*17 416*	*17 460*	*19 206*	*110,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*7 379*	*7 040*	*7 744*	*110,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*8 467*	*8 545*	*9 139*	*106,95%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*33 262*	*33 045*	*36 089*	*109,21%*
Jutalom	*1 451*	*745*	*1 600*	*214,77%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*665*	*577*	*704*	*122,01%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*643*	*374*	*682*	*182,35%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*2 759*	*1 696*	*2 986*	*176,06%*
Bérköltség összesen:	*18 867*	*18 205*	*20 806*	*114,29%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*8 044*	*7 617*	*8 448*	*110,91%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*9 110*	*8 919*	*9 821*	*110,11%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*36 021*	*34 741*	*39 075*	*112,48%*
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	*1 900*	*1 943*	*1 950*	*100,36%*	*0*	*203*	*700*	*344,83%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*150*	*0*	*0*	*-*	*0*	*243*	*150*	*61,73%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*50*	*0*	*0*	*-*	*2 100*	*2 389*	*2 800*	*117,20%*
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	*1 107*	*933*	*1 214*	*130,12%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*369*	*311*	*405*	*130,23%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*340*	*311*	*372*	*119,61%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 816*	*1 555*	*1 991*	*128,04%*
Természetbeni juttatások	*2 000*	*2 127*	*2 000*	*94,03%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*7*	*10*	*142,86%*	*300*	*556*	*500*	*89,93%*	*200*	*19*	*0*	*-*	*500*	*486*	*500*	*102,88%*	*10*	*0*	*0*	*-*	*100*	*0*	*0*	*-*	*3 110*	*3 195*	*3 010*	*94,21%*
Veresenydíjak	*50*	*116*	*120*	*103,45%*	*10*	*0*	*0*	*-*	*0*	*26*	*30*	*115,38%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*800*	*822*	*830*	*100,97%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*50*	*0*	*0*	*-*	*910*	*964*	*980*	*101,66%*
Vásárolt élelmezés	*3 500*	*2 888*	*2 300*	*79,64%*	*0*	*28*	*100*	*357,14%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*1 800*	*2 227*	*1 600*	*71,85%*	*2 000*	*58*	*1 000*	*1724,14%*	*5 500*	*3 659*	*3 000*	*81,99%*	*100*	*153*	*100*	*65,36%*	*550*	*371*	*370*	*99,73%*	*13 450*	*9 384*	*8 470*	*90,26%*
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	*26 285*	*24 260*	*24 116*	*99,41%*	*3 300*	*3 529*	*5 464*	*154,83%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*9 446*	*8 968*	*12 308*	*137,24%*	*12 000*	*9 289*	*19 910*	*214,34%*	*19 349*	*16 071*	*16 771*	*104,36%*	*2 426*	*2 520*	*2 772*	*110,00%*	*2 541*	*2 574*	*2 898*	*112,59%*	*75 347*	*67 211*	*84 239*	*125,34%*
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	*528*	*375*	*545*	*145,33%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*1*	*1*	*100,00%*	*111*	*145*	*152*	*105,00%*	*36*	*3*	*0*	*-*	*151*	*133*	*157*	*118,23%*	*1*	*0*	*0*	*-*	*18*	*0*	*0*	*-*	*844*	*657*	*856*	*130,21%*
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	*35 370*	*32 642*	*32 245*	*98,78%*	*3 310*	*3 760*	*6 264*	*166,60%*	*0*	*34*	*41*	*120,59%*	*12 176*	*12 207*	*14 965*	*122,60%*	*14 236*	*9 612*	*21 060*	*219,10%*	*26 640*	*21 482*	*21 630*	*100,69%*	*2 537*	*2 673*	*2 872*	*107,44%*	*3 309*	*2 945*	*3 268*	*110,97%*	*97 577*	*85 355*	*102 346*	*119,91%*
Szociális hozzájárulási adó	*4 028*	*3 881*	*4 116*	*106,07%*	*0*	*179*	*572*	*319,55%*	*0*	*1*	*0*	*-*	*549*	*541*	*516*	*95,38%*	*1 435*	*539*	*940*	*174,40%*	*954*	*859*	*819*	*95,38%*	*3*	*0*	*0*	*-*	*15*	*0*	*0*	*-*	*6 985*	*6 000*	*6 964*	*116,06%*
Egyszf.fogl. közteher	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*135*	*268*	*298*	*111,19%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*135*	*268*	*298*	*111,19%*
Bérjárulékok összesen	*4 028*	*3 881*	*4 116*	*106,07%*	*0*	*179*	*572*	*319,55%*	*0*	*1*	*0*	*-*	*549*	*541*	*516*	*95,38%*	*1 435*	*539*	*940*	*174,40%*	*1 089*	*1 127*	*1 117*	*99,14%*	*3*	*0*	*0*	*-*	*15*	*0*	*0*	*-*	*7 120*	*6 268*	*7 262*	*115,85%*
Személyi jellegű ráfordítások:	58 265	54 728	57 167	104,46%	3 310	3 939	6 836	173,55%	0	35	41	117,14%	20 769	20 365	23 929	117,50%	15 671	10 151	22 000	216,73%	36 840	31 528	32 569	103,30%	2 540	2 673	2 872	107,44%	3 324	2 945	3 268	110,97%	140 719	126 364	148 682	117,66%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*100*	*-*	*1 002*	*1 002*	*959*	*95,71%*	*0*	*0*	*0*	*-*	*75*	*75*	*75*	*100,00%*	*1 077*	*1 077*	*1 134*	*105,29%*
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	*0*	*520*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*520*	*0*	*-*
Értékcsökkenési leírás összesen:	0	520	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	100	-	1 002	1 002	959	95,71%	0	0	0	-	75	75	75	100,00%	1 077	1 597	1 134	71,01%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	*0*	*0*	*0*	*-*		*0*	*0*	*-*		*0*	*0*	*-*		*50*	*0*	*-*		*0*	*0*	*-*	*0*	*15*	*0*	*0,00%*	*0*	*0*	*0*	*-*		*0*	*0*	*-*	*0*	*65*	*0*	*-*
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	50	0	-	0	0	0	-	0	15	0	0,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	65	0	0,00%
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	*15*	*66*	*65*	*98,48%*	*0*		*0*	*-*	*0*	*0*	*0*	*-*	*0*	*16*	*0*	*-*	*0*	*7*	*0*	*-*	*0*	*2*	*2*	*100,00%*	*0*		*0*	*-*	*0*		*0*	*-*	*15*	*91*	*67*	*73,63%*
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	15	66	65	98,48%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	16	0	-	0	7	0	-	0	2	2	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	15	91	67	73,63%
Összesen:	*105 764*	*96 821*	*93 092*	*96,15%*	*6 530*	*6 450*	*11 086*	*171,88%*	*7 010*	*4 260*	*6 166*	*144,74%*	*37 994*	*41 653*	*43 844*	*105,26%*	*27 441*	*15 628*	*31 180*	*199,51%*	*72 442*	*59 555*	*58 795*	*98,72%*	*7 580*	*7 470*	*6 942*	*92,93%*	*10 299*	*8 260*	*9 448*	*114,38%*	*275 060*	*240 097*	*260 553*	*108,52%*

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	2 000	2 076	2 100	101,16%	1 400	1 388	1 050	75,65%	3 400	3 464	3 150	90,94%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	75 596	59 989	54 209	90,36%	75 596	59 989	54 209	90,36%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	0	4	0	-	100	22	810	3681,82%	100	26	810	3115,38%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	0	0	0	-	2 350	745	770	103,36%	2 350	745	770	103,36%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	25	15	20	133,33%	300	320	825	257,81%	325	335	845	252,24%
Vízdíj	0	0	0	-	5 082	4 287	4 176	97,41%	5 082	4 287	4 176	97,41%
Tisztítószerek, egyéb anyagköltségek	15	29	30	-	5 700	4 742	4 600	97,01%	5 715	4 771	4 630	97,04%
Karbantartási anyagok költsége	500	818	820	100,24%	2 000	698	850	121,78%	2 500	1 516	1 670	110,16%
Anyagköltség összesen:	2 540	2 942	2 970	100,95%	92 528	72 191	67 290	93,21%	95 068	75 133	70 260	93,51%
Szállítási költség	150	776	800	103,09%	350	515	535	103,88%	500	1 291	1 335	103,41%
Bérleti díjak	0	882	900	102,04%	1 575	8 711	24 424	280,38%	1 575	9 593	25 324	263,98%
Karbantartási költségek	4 000	4 982	5 000	100,36%	25 013	25 436	20 850	81,97%	29 013	30 418	25 850	84,98%
Hirdetés, reklámköltség	0	0	0	-	220	360	30	8,33%	220	360	30	8,33%
Postai, távközlési költségek	40	32	35	109,38%	425	379	390	102,90%	465	411	425	103,41%
Tagdíjak	2	0	0	-	0	0	0	-	2	0	0	-
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0	-	0	155	0	0,00%	0	155	0	-
Egészségügyi szolgáltatások díja	0	336	350	104,17%	1 020	1 633	4 483	274,53%	1 020	1 969	4 833	245,45%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	10	10	10	100,00%	26 106	24 610	25 349	103,00%	26 116	24 620	25 359	103,00%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	0	-	0	1 905	0	-	0	1 905	0	-
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	500	528	560	106,01%	8 938	7 445	9 456	127,02%	9 438	7 973	10 016	125,62%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	0	0	0	-	3 600	2 523	1 640	64,99%	3 600	2 523	1 640	64,99%
Távhőszolgáltatás díja	0	0	0	-	27 208	26 325	28 918	109,85%	27 208	26 325	28 918	109,85%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	1 200	1 189	1 600	134,57%	8 183	10 632	14 418	135,61%	9 383	11 821	16 018	135,50%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	5 902	8 735	9 255	105,95%	102 638	110 629	130 493	117,96%	108 540	119 364	139 748	117,08%
Hatósági díjak	75	386	400	103,63%	40	4	34	850,00%	115	390	434	111,28%
Pénzügyi szolgáltatási díjak	0	0	0	-	280	135	140	103,70%	280	135	140	103,70%
Biztosítási díjak	3 600	3 593	3 600	100,19%	2 100	1 715	1 860	108,45%	5 700	5 308	5 460	102,86%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	3 675	3 979	4 000	100,53%	2 420	1 854	2 034	109,71%	6 095	5 833	6 034	103,45%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	5 557	7 634	6 500	85,15%	5 557	7 634	6 500	85,15%
Anyagjellegű ráfordítások:	12 117	15 656	16 225	103,63%	203 143	192 308	206 317	107,28%	215 260	207 964	222 542	107,01%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	33 928	32 709	35 508	108,56%	43 690	37 437	39 488	105,48%	77 618	70 146	74 996	106,91%
Jutalom	3 943	5 719	4 059	70,97%	2 528	1 578	2 804	177,69%	6 471	7 297	6 863	94,05%
Bérköltség összesen:	37 871	38 428	39 567	102,96%	46 218	39 015	42 292	108,40%	84 089	77 443	81 859	105,70%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	150	71	150	211,27%	500	725	650	89,66%	650	796	800	100,50%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	1 506	1 348	1 618	120,03%	2 644	2 102	2 832	134,73%	4 150	3 450	4 450	128,99%
Természetbeni juttatások	110	239	250	104,60%	800	994	3 089	310,76%	910	1 233	3 339	270,80%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	0	0	-	2 500	1 729	1 600	92,54%	2 500	1 729	1 600	92,54%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	253	244	307	125,67%	553	491	1 000	203,74%	805	735	1 307	177,82%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	2 019	1 902	2 325	122,22%	7 047	6 041	9 171	151,82%	9 065	7 943	11 496	144,73%
Szociális hozzájárulási adó	5 142	5 206	5 409	103,89%	5 725	4 263	6 185	145,09%	10 867	9 469	11 594	122,44%
Egyszfogl. közteher	0	0	0	-	2 300	1 438	976	67,87%	2 300	1 438	976	67,87%
Bérjárulékok összesen	5 142	5 206	5 409	103,89%	8 025	5 701	7 161	125,61%	13 167	10 907	12 570	115,25%
Személyi jellegű ráfordítások:	45 032	45 536	47 300	103,87%	61 290	50 757	58 625	115,50%	106 321	96 293	105 925	110,00%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	150	0	0	-	11 436	11 338	9 802	86,45%	11 586	11 338	9 802	86,45%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	100	0	0	-	1 000	614	500	81,43%	1 100	614	500	81,43%
Értékcsökkenési leírás összesen:	250	0	0	-	12 436	11 952	10 302	86,19%	12 686	11 952	10 302	86,19%
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 000	1 455	1 500	103,09%	0	0	0	-	1 000	1 455	1 500	103,09%
Egyéb ráfordítások összesen:	1 000	1 455	1 500	103,09%	0	0	0	-	1 000	1 455	1 500	103,09%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	58 399	62 647	65 025	103,80%	276 868	255 017	275 244	107,93%	335 267	317 664	340 269	107,12%

adatok e Ft-ban

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE																
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi és Mobil Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	500	440	500	113,64%	900	948	550	58,02%	0	0	0	-	1 400	1 388	1 050	75,65%
Villamosenergia díj	39 995	35 696	42 194	118,20%	35 586	24 282	12 000	49,42%	15	11	15	136,36%	75 596	59 989	54 209	90,36%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	100	22	810	3681,82%	0	0	0	-	0	0	0	-	100	22	810	3681,82%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	250	632	650	102,85%	2 100	113	120	-	0	0	0	-	2 350	745	770	103,36%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	150	166	670	403,61%	150	154	155	100,65%	0	0	0	-	300	320	825	257,81%
Vízdíj	3 416	2 922	3 100	106,09%	1 545	1 220	950	77,87%	121	145	126	86,90%	5 082	4 287	4 176	97,41%
Tisztítószerek, egyéb anyagköltségek	4 900	4 189	4 300	102,65%	800	553	300	54,25%	0	0	0	-	5 700	4 742	4 600	97,01%
Karbantartási anyagok költsége	1 600	607	650	107,08%	400	91	200	219,78%	0	0	0	-	2 000	698	850	121,78%
Anyagköltség összesen:	50 911	44 674	52 874	118,36%	41 481	27 361	14 275	52,17%	136	156	141	90,38%	92 528	72 191	67 290	93,21%
Szállítási költség	350	332	350	105,42%	0	183	185	101,09%	0	0	0	-	350	515	535	103,88%
Bérleti díjak	1 275	1 406	1 450	103,13%	300	7 305	22 974	314,50%	0	0	0	-	1 575	8 711	24 424	280,38%
Karbantartási költségek	14 013	16 911	15 000	88,70%	9 500	7 381	5 600	75,87%	1 500	1 144	250	21,85%	25 013	25 436	20 850	81,97%
Hirdetés, reklámköltség	110	0	0	-	110	360	30	8,33%	0	0	0	-	220	360	30	8,33%
Postai, távközlési költségek	225	199	210	105,53%	200	180	180	100,00%	0	0	0	-	425	379	390	102,90%
Számv.,könyvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0	-	0	155	0	0,00%	0	0	0	-	0	155	0	0,00%
Egészségügyi szolgáltatások díja	1 000	1 633	4 483	274,53%	20	0	0	-	0	0	0	-	1 020	1 633	4 483	274,53%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	22 016	21 406	23 000	107,45%	3 850	2 977	2 100	70,54%	240	227	249	109,69%	26 106	24 610	25 349	103,00%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	0	-	0	1 905	0	0,00%	0	0	0	-	0	1 905	0	-
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	1 199	807	1 856	230,02%	7 739	6 638	7 600	114,49%	0	0	0	-	8 938	7 445	9 456	127,02%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	800	1 439	1 540	107,00%	2 800	1 084	100	9,23%	0	0	0	-	3 600	2 523	1 640	64,99%
Távhőszolgáltatás díja	27 208	26 325	28 918	109,85%	0	0	0	-	0	0	0	-	27 208	26 325	28 918	109,85%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	7 543	10 073	13 808	137,08%	500	457	500	109,41%	140	102	110	107,84%	8 183	10 632	14 418	135,61%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	75 739	80 531	90 615	112,52%	25 019	28 625	39 269	137,18%	1 880	1 473	609	41,34%	102 638	110 629	130 493	117,96%
Hatósági díjak	30	0	30	-	10	4	4	100,00%	0	0	0	-	40	4	34	850,00%
Pénzügyi szolgáltatási díjak	0	0	0	-	280	135	140	103,70%	0	0	0	-	280	135	140	103,70%
Biztosítási díjak	1 600	1 377	1 500	108,93%	400	338	360	106,51%	100	0	0	-	2 100	1 715	1 860	108,45%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	1 630	1 377	1 530	111,11%	690	477	504	105,66%	100	0	0	-	2 420	1 854	2 034	109,71%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 800	7 206	6 500	90,20%	757	428	0	0,00%	0	0	0	-	5 557	7 634	6 500	85,15%
Anyagjellegű ráfordítások:	133 080	133 788	151 519	113,25%	67 947	56 891	54 048	95,00%	2 116	1 629	750	46,04%	203 143	192 308	206 317	107,28%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	29 260	27 528	33 427	121,43%	14 430	9 909	6 061	61,17%	0	0	0	-	43 690	37 437	39 488	105,48%
Jutalom	2 528	1 578	2 804	177,69%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 528	1 578	2 804	177,69%
Bérköltség összesen:	31 788	29 106	36 231	124,48%	14 430	9 909	6 061	61,17%	0	0	0	-	46 218	39 015	42 292	108,40%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	450	645	650	100,78%	50	80	0	0,00%	0	0	0	-	500	725	650	89,66%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	2 584	2 102	2 832	134,73%	60	0	0	-	0	0	0	-	2 644	2 102	2 832	134,73%
Természetbeni juttatások	700	966	3 089	319,77%	100	28	0	0,00%	0	0	0	-	800	994	3 089	310,76%
Veresenydíjak	0	0	0	-	50	0	0	-	0	0	0	-	50	0	0	-
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	14	0	-	2 500	1 715	1 600	93,29%	0	0	0	-	2 500	1 729	1 600	92,54%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	524	486	1 000	205,84%	29	5	0	0,00%	0	0	0	-	553	491	1 000	203,74%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	4 258	4 213	7 571	179,71%	2 789	1 828	1 600	87,53%	0	0	0	-	7 047	6 041	9 171	151,82%
Szociális hozzájárulási adó	4 305	3 408	5 421	159,06%	1 419	855	764	89,40%	0	0	0	-	5 725	4 263	6 185	145,09%
Egysz.fogl. közteher	200	276	400	144,93%	2 100	1 162	576	49,57%	0	0	0	-	2 300	1 438	976	67,87%
Bérjárulékok összesen	4 505	3 684	5 821	158,00%	3 519	2 017	1 340	66,46%	0	0	0	-	8 025	5 701	7 161	125,61%
Személyi jellegű ráfordítások:	40 551	37 003	49 623	134,11%	20 738	13 754	9 001	65,45%	0	0	0	-	61 290	50 757	58 625	115,50%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	10 434	10 336	9 264	89,63%	1 002	1 002	538	53,69%	0	0	0	-	11 436	11 338	9 802	86,45%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	500	516	500	96,90%	500	98	0	0,00%	0	0	0	-	1 000	614	500	81,43%
Értékcsökkenési leírás összesen:	10 934	10 852	9 764	89,97%	1 502	1 100	538	48,91%	0	0	0	-	12 436	11 952	10 302	86,19%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	184 565	181 643	210 906	116,11%	90 187	71 745	63 587	88,63%	2 116	1 629	750	46,04%	276 868	255 017	275 244	107,93%

3. sz. melléklet – Szervezeti egységenkénti eredménykimutatások:

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS																
MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	100	100	100	100,00%	91 400	98 170	95 640	97,42%	140 932	135 857	113 175	83,30%	232 432	234 127	208 915	89,23%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	197 374	170 907	195 370	114,31%	763 634	745 352	771 127	103,46%	198 708	203 658	236 053	115,91%	1 159 716	1 119 917	1 202 550	107,38%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	43 047	42 965	44 364	103,26%	286 907	291 205	283 827	97,47%	215 260	207 964	222 542	107,01%	545 213	542 134	550 733	101,59%
V. Személyi jellegű ráfordítások	151 846	136 264	161 120	118,24%	455 123	423 233	473 103	111,78%	106 321	96 293	105 925	110,00%	713 290	655 790	740 147	112,86%
VI. Értékcsökkenési leírás	5 544	4 635	2 600	56,09%	95 030	102 083	87 431	85,65%	12 686	11 952	10 302	86,19%	113 260	118 670	100 333	84,55%
VII. Egyéb ráfordítások	1 600	1 301	1 600	122,98%	15 000	17 651	15 000	84,98%	1 000	1 455	1 500	103,09%	17 600	20 407	18 100	88,70%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-4 563**	**-14 158**	**-14 214**	**100,39%**	**2 974**	**9 350**	**7 406**	**79,21%**	**4 373**	**21 851**	**8 959**	**41,00%**	**2 785**	**17 043**	**2 152**	**12,62%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	61	200	327,87%	20	0	0	-	0	0	0	-	21	61	200	327,87%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	10	25	10	40,00%	15	445	67	15,06%	0	0	0	-	25	470	77	16,38%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-9**	**36**	**190**	**527,78%**	**5**	**-445**	**-67**	**15,06%**	**0**	**0**	**0**	**-**	**-4**	**-409**	**123**	**-30,07%**
C. Adózás előtti eredmény	**-4 572**	**-14 122**	**-14 024**	**99,30%**	**2 979**	**8 905**	**7 339**	**82,42%**	**4 373**	**21 851**	**8 959**	**41,00%**	**2 781**	**16 634**	**2 275**	**13,67%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - SPORTIGAZGATÓSÁG																
MEGNEVEZÉS	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-	76 600	82 305	79 675	96,80%	14 800	15 865	15 965	100,63%	91 400	98 170	95 640	97,42%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	121 983	123 767	122 652	99,10%	620 451	598 739	622 975	104,05%	21 200	22 846	25 500	111,62%	763 634	745 352	771 127	103,46%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	14 898	13 858	12 255	88,43%	256 266	257 450	249 567	96,94%	15 743	19 897	22 005	110,59%	286 907	291 205	283 827	97,47%
V. Személyi jellegű ráfordítások	53 546	51 221	55 115	107,60%	383 275	356 092	400 144	112,37%	18 302	15 920	17 844	112,08%	455 123	423 233	473 103	111,78%
VI. Értékcsökkenési leírás	41 110	47 468	41 991	88,46%	53 820	54 615	45 440	83,20%	100	0	0	-	95 030	102 083	87 431	85,65%
VII. Egyéb ráfordítások	15 000	15 050	15 000	99,67%	0	2 601	0	0,00%	0	0	0	-	15 000	17 651	15 000	84,98%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-2 571**	**-3 830**	**-1 709**	**44,62%**	**3 690**	**10 286**	**7 499**	**72,91%**	**1 855**	**2 894**	**1 616**	**55,85%**	**2 974**	**9 350**	**7 406**	**79,21%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	20	0	0	-	0	0	0	-	20	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	3	0	0,00%	15	442	67	15,16%	0	0	0	-	15	445	67	15,06%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**-3**	**0**	**0,00%**	**5**	**-442**	**-67**	**15,16%**	**0**	**0**	**0**	**-**	**5**	**-445**	**-67**	**15,06%**
C. Adózás előtti eredmény	**-2 571**	**-3 833**	**-1 709**	**44,59%**	**3 695**	**9 844**	**7 432**	**75,50%**	**1 855**	**2 894**	**1 616**	**55,85%**	**2 979**	**8 905**	**7 339**	**82,42%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - SZABADIDŐ ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
MEGNEVEZÉS	SZABADIDŐSPORT				PARASPORT				ÖSSZESEN			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	14 800	15 865	15 965	100,63%	0	0	0	-	14 800	15 865	15 965	100,63%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	17 000	19 721	21 500	109,02%	4 200	3 125	4 000	128,00%	21 200	22 846	25 500	111,62%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 128	18 399	19 855	107,91%	2 615	1 498	2 150	143,52%	15 743	19 897	22 005	110,59%
V. Személyi jellegű ráfordítások	16 717	14 294	15 990	111,87%	1 585	1 626	1 853	113,98%	18 302	15 920	17 844	112,08%
VI. Értékcsökkenési leírás	100	0	0	-	0	0	0	-	100	0	0	-
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**1 855**	**2 893**	**1 620**	**55,99%**	**0**	**1**	**-3**	**-335,00%**	**1 855**	**2 894**	**1 616**	**55,85%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**
C. Adózás előtti eredmény	**1 855**	**2 893**	**1 620**	**55,99%**	**0**	**1**	**-3**	**-335,00%**	**1 855**	**2 894**	**1 616**	**55,85%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - Utánpótlás nevelési csoport												
MEGNEVEZÉS	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	23 870	31 112	27 405	88,08%	52 730	51 193	52 270	102,10%	76 600	82 305	79 675	96,80%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	393 737	402 953	409 671	101,67%	226 714	195 786	213 304	108,95%	620 451	598 739	622 975	104,05%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	123 017	145 470	138 897	95,48%	133 249	111 980	110 670	98,83%	256 266	257 450	249 567	96,94%
V. Személyi jellegű ráfordítások	242 557	229 728	251 462	109,46%	140 719	126 364	148 682	117,66%	383 275	356 092	400 144	112,37%
VI. Értékcsökkenési leírás	52 743	53 018	44 306	83,57%	1 077	1 597	1 134	71,01%	53 820	54 615	45 440	83,20%
VII. Egyéb ráfordítások	0	2 536	0	0,00%	0	65	0	0,00%	0	2 601	0	0,00%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-710**	**3 313**	**2 411**	**72,78%**	**4 399**	**6 973**	**5 088**	**72,96%**	**3 690**	**10 286**	**7 499**	**72,91%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	20	0	0	-	20	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	351	0	0,00%	15	91	67	73,63%	15	442	67	15,16%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**-351**	**0**	**0,00%**	**5**	**-91**	**-67**	**73,63%**	**5**	**-442**	**-67**	**15,16%**
C. Adózás előtti eredmény	**-710**	**2 962**	**2 411**	**81,41%**	**4 404**	**6 882**	**5 021**	**72,95%**	**3 695**	**9 844**	**7 432**	**75,50%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - CSAPATSPORTÁGAK

MEGNEVEZÉS	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	8 350	7 776	8 075	103,85%	6 600	6 551	6 350	96,93%	420	7 602	490	6,45%	7 000	7 329	7 660	104,52%	1 500	1 854	4 830	260,52%	23 870	31 112	27 405	88,08%
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	135 276	142 905	136 831	95,75%	100 938	98 056	104 133	106,20%	13 282	12 440	11 940	95,98%	132 213	137 426	130 367	94,86%	12 028	12 126	26 400	217,71%	393 737	402 953	409 671	101,67%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	35 061	47 025	41 781	88,85%	46 175	45 551	46 540	102,17%	3 641	9 683	1 921	19,84%	34 180	38 698	36 825	95,16%	3 960	4 513	11 830	262,13%	123 017	145 470	138 897	95,48%
V. Személyi jellegű ráfordítások	93 106	84 875	86 301	101,68%	53 396	50 054	55 929	111,74%	9 877	9 950	10 348	104,00%	76 898	76 414	80 605	105,48%	9 280	8 435	18 280	216,72%	242 557	229 728	251 462	109,46%
VI. Értékcsökkenési leírás	16 238	16 069	16 174	100,65%	8 303	8 427	7 482	88,79%	110	169	161	95,27%	28 092	28 353	20 489	72,26%	0	0	0	-	52 743	53 018	44 306	83,57%
VII. Egyéb ráfordítások	0	1 972	0	0,00%	0	60	0	0,00%	0	0	0	-	0	174	0	0,00%	0	330	0	-	0	2 536	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-779**	**740**	**650**	**87,90%**	**-336**	**515**	**532**	**103,39%**	**74**	**240**	**0**	**0,00%**	**43**	**1 116**	**108**	**9,72%**	**288**	**702**	**1 120**	**159,55%**	**-710**	**3 313**	**2 411**	**72,78%**
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	147	0	-	0	27	0	-	0	175	0	-	0	2	0	-	0	0	0	-	0	351	0	0,00%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**-147**	**0**	**-**	**0**	**-27**	**0**	**-**	**0**	**-175**	**0**	**0,00%**	**0**	**-2**	**0**	**0,00%**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**-351**	**0**	**0,00%**
C. Adózás előtti eredmény	**-779**	**593**	**650**	**109,69%**	**-336**	**488**	**532**	**109,11%**	**74**	**65**	**0**	**0,00%**	**43**	**1 114**	**108**	**9,74%**	**288**	**702**	**1 120**	**159,55%**	**-710**	**2 962**	**2 411**	**81,41%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - EGYÉNI SPORTÁGAK

MEGNEVEZÉS	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Ökölvívás/Kerékpár				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	20 750	15 934	15 400	96,65%	1 800	1 955	2 050	104,86%	2 280	2 237	1 800	80,46%	5 300	6 593	8 275	125,51%	1 500	709	700	98,73%	17 900	20 747	21 300	102,67%	1 500	1 473	1 545	104,89%	1 700	1 545	1 200	77,67%	52 730	51 193	52 270	102,10%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	86 400	81 050	78 600	96,98%	5 500	5 847	9 500	162,48%	5 300	2 434	4 620	189,81%	33 400	36 186	35 942	99,33%	25 500	13 448	30 480	226,65%	55 184	42 555	39 562	92,97%	6 430	7 173	5 750	80,16%	9 000	7 093	8 850	124,77%	226 714	195 786	213 304	108,95%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	47 484	41 507	35 860	86,40%	3 220	2 511	4 250	169,26%	7 010	4 225	6 125	144,97%	17 225	21 222	19 915	93,84%	11 770	5 470	9 080	166,00%	34 600	27 008	25 265	93,55%	5 040	4 797	4 070	84,84%	6 900	5 240	6 105	116,51%	133 249	111 980	110 670	98,83%
V. Személyi jellegű ráfordítások	58 265	54 728	57 167	104,46%	3 310	3 939	6 836	173,55%	0	35	41	117,14%	20 769	20 365	23 929	117,50%	15 671	10 151	22 000	216,73%	36 840	31 528	32 569	103,30%	2 540	2 673	2 872	107,44%	3 324	2 945	3 268	110,97%	140 719	126 364	148 682	117,66%
VI. Értékcsökkenési leírás	0	520	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	100	-	1 002	1 002	959	95,71%	0	0	0	-	75	75	75	100,00%	1 077	1 597	1 134	71,01%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	50	0	0,00%	0	0	0	-	0	15	0	0,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	65	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**1 401**	**229**	**973**	**424,72%**	**770**	**1 352**	**464**	**34,32%**	**570**	**411**	**254**	**61,80%**	**706**	**1 142**	**373**	**32,64%**	**-441**	**-1 464**	**0**	**-**	**642**	**3 749**	**2 069**	**55,20%**	**350**	**1 176**	**353**	**30,02%**	**401**	**378**	**602**	**159,26%**	**4 399**	**6 973**	**5 088**	**72,96%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	15	66	65	98,48%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	16	0	0,00%	0	7	0	-	0	2	2	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	15	91	67	73,63%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-15**	**-66**	**-65**	**98,48%**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**-16**	**0**	**0,00%**	**0**	**-7**	**0**	**-**	**0**	**-2**	**-2**	**100,00%**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**-15**	**-91**	**-67**	**73,63%**
C. Adózás előtti eredmény	**1 386**	**163**	**908**	**556,81%**	**770**	**1 352**	**464**	**34,32%**	**570**	**411**	**254**	**61,80%**	**706**	**1 126**	**373**	**33,10%**	**-441**	**-1 471**	**0**	**-**	**642**	**3 747**	**2 067**	**55,17%**	**350**	**1 176**	**353**	**30,02%**	**401**	**378**	**602**	**159,26%**	**4 384**	**6 882**	**5 021**	**72,95%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
MEGNEVEZÉS	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 750	5 273	5 250	99,56%	139 182	130 584	107 925	82,65%	140 932	135 857	113 175	83,30%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	55 247	56 444	59 861	106,05%	143 461	147 214	176 192	119,68%	198 708	203 658	236 053	115,91%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	12 117	15 656	16 225	103,63%	203 143	192 308	206 317	107,28%	215 260	207 964	222 542	107,01%
V. Személyi jellegű ráfordítások	45 032	45 536	47 300	103,87%	61 290	50 757	58 625	115,50%	106 321	96 293	105 925	110,00%
VI. Értékcsökkenési leírás	250	0	0	-	12 436	11 952	10 302	86,19%	12 686	11 952	10 302	86,19%
VII. Egyéb ráfordítások	1 000	1 455	1 500	103,09%	0	0	0	-	1 000	1 455	1 500	103,09%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-1 402**	**-930**	**86**	**-9,24%**	**5 775**	**22 781**	**8 873**	**38,95%**	**4 373**	**21 851**	**8 959**	**41,00%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**
C. Adózás előtti eredmény	**-1 402**	**-930**	**86**	**-9,24%**	**5 775**	**22 781**	**8 873**	**38,95%**	**4 373**	**21 851**	**8 959**	**41,00%**

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE																
MEGNEVEZÉS	Continental Aréna üzemeltetése				Városi és Mobil Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	76 425	97 302	94 925	97,56%	61 557	32 082	11 800	36,78%	1 200	1 200	1 200	100,00%	139 182	130 584	107 925	82,65%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	110 911	106 834	123 042	115,17%	32 550	40 380	53 150	131,62%	0	0	0	-	143 461	147 214	176 192	119,68%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	133 080	133 788	151 519	113,25%	67 947	56 891	54 048	95,00%	2 116	1 629	750	46,04%	203 143	192 308	206 317	107,28%
V. Személyi jellegű ráfordítások	40 551	37 003	49 623	134,11%	20 738	13 754	9 001	65,45%	0	0	0	-	61 290	50 757	58 625	115,50%
VI. Értékcsökkenési leírás	10 934	10 852	9 764	89,97%	1 502	1 100	538	48,91%	0	0	0	-	12 436	11 952	10 302	86,19%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**2 771**	**22 493**	**7 060**	**31,39%**	**3 920**	**717**	**1 363**	**190,04%**	**-916**	**-429**	**450**	**-104,90%**	**5 775**	**22 781**	**8 873**	**38,95%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**
C. Adózás előtti eredmény	**2 771**	**22 493**	**7 060**	**31,39%**	**3 920**	**717**	**1 363**	**190,04%**	**-916**	**-429**	**450**	**-104,90%**	**5 775**	**22 781**	**8 873**	**38,95%**

4.sz. melléklet – 2026. évi eredménytervek:

CSAPATSPORTÁGAK - EREDMÉNYTERV		
Csapatsportágak	**Csapat/Korosztály**	**Célok**
Kosárlabda	U19	Nemzeti Junior Bajnokság, Regionális Bajnokok Döntője 1-3. hely
	U16	Nemzeti Kadett Bajnokságban a legjobb 16 közé jutás
	U14	Nemzeti Serdülő Bajnokságban a legjobb 16 közé jutás
	U12	Gyermek, „KKK”, Vármegyei Bajnokságokban sikeres szereplés
	U11	Kenguru és Vármegyei Bajnokságokban való sikeres szereplés
	U11 Jókai	
	U11 Móra	
	U11 Nagykálló	
	Palánta Jókai	A kosárpalánta fordulókban történő szereplés, Jamboree-ba jutás
	Palánta Nagykálló	
	Palánta Apáczai	
	Palánta Turóczy	
	Palánta Móra	
Kézilabda	U20 Leány	Harmadosztályban 3-6. helyezés elérése a cél
	U20 Fiú	Másodosztályban 2-5. helyezés elérése a cél
	U18 Fiú	Másodosztályban 2-6. helyezés elérése a cél
	U16 Fiú	Másodosztályban 3-6. helyezés elérése a cél
	U15 Fiú	A második körben a 2. helyezés elérése a cél
	U14-1 Fiú	Az MKSZ versenyrendszerében a legmagasabb arányú győzelem a cél
	U14-2 Fiú	
	U12 Fiú	
	Sulikézilabda fesztivál	
Röplabda	U20	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U17	Másod osztáy "Kelet" bajnokságban 1-2. helyezés megszerzése a cél
	U15	Másod osztály "Kelet" bajnokságban 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U15 fehér	Negyedosztályú bajnokságban az 1-3. hely megszerzése a cél
	U13-piros	Másodosztályú bajnokság döntőjében 1-3. helyezés megszerzése a cél
	U13	Másod osztály "Kelet" bajnokságban 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U13-kék	Harmad osztály "Kelet" bajnokságban 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U11/ U11-piros/U11-fehér/U11-kék	MRSZ által kiírt versenyrendszerben való sikeres szereplés
	U10/ U10-piros/U10-fehér/U10-kék	
Futsal	U19	MLSZ Regionális Futsal U19 Keleti csoportjának megnyerése a cél.
	U17	MLSZ Regionális Futsal U17 Keleti csoport 1-3. helyezés megszerzése a cél.
	U15	Regionális bajnokságban 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**	**Célok**
Atlétika	Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság	3-4 fő érmes helyezés, további 3-4 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Téli Dobó Magyar Bajnkoság-U16	3-4 fő érmes helyezés, további 3-4 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Téli Dobó Magyar Bajnkoság (U18-U20)	
	Szabadtéri Atlétikai Bajnokság	1-2 fő bajnoki cím, további 2-8. helyezés 3-4 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
Judo	Övvizsga	10-15 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
Korcsolya	-	Lemorzsolódás megelőzése és a jelenlegi létszám megtartása a cél. 2-3 tehetséges versenyző bajnokságban történő indítása. Jégidő esetleges meghosszabbítása után a létszám növelése.
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
	Kard, Tőr és Párbajtőr fegyvernemekben elért ranglista helyezések	A három fegyvernemben 5-6 versenyző 1-8 ranglista helyezés elérése a cél.
	Diákolimpia Budapest	Minimum egy dobogós hely elérése a cél
	Kard, tőr- és párbajtőrvívásban a vidéki bázisok rangsorában	1-3. helyezés megszerzése és megtartása, továbbá az országos egyesületi rangsorban az első 20-ba kerülés a cél
Kerékpár	Világkupa sorozat	1-12. helyezés elérése a cél
	Európa Bajnokság	1-6. helyezés elérése a cél
	Világbajnokság	1-12. helyezés elérése a cél
Ökölvívás	U19 Magyar Bajnokság	1. helyezés elérése a cél
	U23 Európa Bajnokság	2 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	U19 Világbajnokság	1-8. helyezés elérése a cél
	Elit Európa-bajnokság	2 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Papp László Elit Ökölvívó Magyar Bajnokság	2-3 fő 1-6. helyezés elérése a cél
Úszás	Magyar Felnőtt Bajnokság	1 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Országos Ifjúsági Bajnokság	2-3 fő 1-16 helyezés megszerzése a cél
	Országos Serdülő Bajnokság	3-4 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Országos Gyermek Bajnokság	2-3 fő 1-3 helyezés megszerzése a cél
	Országos Cápa Bajnokság	1-2 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	Országos Delfin Bajnokság	10-12 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	Országos Rövidpályás Bajnokság	1-2 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos UP Rövidpályás Bajnokság	4-5 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	LEN Európa Bajnokság	1 fő indulása 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
	Utánpótlás válogatottság	A válogatott kerettagságba 2-3 fő újbóli bekerülése 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	Balatoni Tamás válogatottságának megőrzése,továbbá az egyesületi pontverseny 1-6.hely megszerzése, további 1-2 fő válogatott keretbe való bekerülés a cél.
Parasport-Kerekesszékes vívás	Világkupa sorozat	1-8. helyezés elérése a cél
	Európa Bajnokságok	1-6. helyezés megszerzése a cél
	Világbajnokság	1-8. helyezés megszerzése a cél
Parasport-Atlétika	Nemzetközi versenyek	Tiba Kristóf nemzetközi versenyeken való eredményes szereplése a cél.

NYÍREGYHÁZI
SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET
ÜZEMELTETŐ KFT



NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

2026. évi üzleti terv

2026. február 27.

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731782-2-15
OTP: 11744003-20612826

Hajnal Gusztáv
ügyvezető

Tartalomjegyzék

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ 3
II. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA 5
II.1. A TÁRSASÁG ADATAI 5
II.2. A TÁRSASÁG FELADATAI 5
II.3. A TÁRSASÁG ÜZEMELTETÉSÉBEN LÉVŐ LÉTESÍTMÉNYEK 6
III. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK, MARKETING STRATÉGIA 11
IV. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK 15
V. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS 15
VI. PÉNZÜGYI TERVEK 21
VI. 1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE 21
VI. 2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE 31
VI. 3. BERUHÁZÁSI ÉS KÖZBESZERZÉSI TERV 48
VI. 4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK 51
Eredményterv 2026. évre: 52

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az előző évben a Városi Stadion átvétele markáns változást hozott az NYSÜ Kft. életében. Nagy feladatot jelentett az új létesítmény beintegrálása a meglévő struktúrába. A Társaság működése során minden évben kaptunk új feladatot, létesítményt, amely alapjaiban változtatta meg a cég struktúráját, felépítését, és nem volt arra lehetőségünk, hogy a meglévő rendszert kellően megszilárdítsuk. Ebből a szempontból a 2026-os év fordulópont lehet a Társaság működésében.

Üzleti tervünket annak tudatában készítettük el, hogy az új üzleti évben nem várható a cég működésében olyan meghatározó mértékű változás, amely újratervezést, új struktúra kialakítását igényelné. A tárgyévben legfőbb célunk az eredmények megtartása; a folyamatok javítása, fejlesztése révén a szolgáltatásaink színvonalának emelése.

Az Atlétikai Centrum 2025-ös éve kiemelkedően sikeres volt, számos verseny, edzőtábor, sportesemény zajlott a létesítményben, ennek is köszönhető, hogy a megelőző évhez képest közel 40 millió Ft-tal tudtuk növelni a piaci bevételeinket. Ilyen mértékű, ütemű növekedés reálisan nem tartható fenn, ezért az új üzleti évben arra törekszünk, hogy ezeket az eredményeket megtartsuk. A rendkívül gyorsan változó piaci körülmények között ez is nagy kihívást jelentő feladat. Az üzleti évben a piaci bevételek terén a fókuszt még inkább a külföldi vevők elérésére helyezzük, ez a szegmens bővíthető meglátásunk szerint a legnagyobb mértékben.

Az Eissmann Városi Uszoda működésében sem tervezünk nagyobb változást. Az előző évben fennakadás nélkül tudtuk bevezetni a lakosság számára hiánypótló hétvégi nyitva tartást. Ezt a városlakók nagyon pozitívan fogadták, és a vendégkörünk is bővült. Az uszodával a legnagyobb problémánk az, hogy mára „kinőttük", a teljes kihasználtság miatt elsősorban az öltözők, a tanmedence délelőtti, és a versenymedence délutáni lekötése rendkívül telített. Ezekben az időszakokban különös logisztikai feladatot jelent az öltözők kiosztása a csoportok részére, így nem is a medencék, hanem az öltözők kapacitása jelenti a szűk keresztmetszetet. A 2026-os évben megvizsgáljuk annak a lehetőségét, hogy az uszodát folyamatosan használó sportegyesületekkel, Nyíregyházi Sportcentrummal, AQUA SE-vel együttműködve van-e lehetőség valamilyen támogatási forrás bevonására az épületet kiszolgáló infrastruktúra fejlesztésére – új öltözők és konditerem kialakításával.

A Városi Stadionnal számos sportpályát, sportcélú helyiséget, és hatalmas, gondozandó zöldfelületet kaptunk, mindezt úgy, hogy a működtetésben közreműködő munkavállalói csapatot gyakorlatilag az alapoktól kellett felépíteni. November elejére végül kialakult a teljes alkalmazotti és szolgáltatói stáb, amelyet 2026-ban csak finomhangolni, tökéletesíteni szükséges. Azt sem lehet figyelmen kívül hagyni, hogy a Stadionhoz kapcsolódóan még két élőfüves sportpálya került az üzemeltetésünkbe, a Volán sporttelep és az orosi futballpálya. Ezek gondozása is egy-egy fő munkavállaló bevonását, és számos szolgáltatás igénybevételét jelenti. A Volán pályára sikerült állandó bérlőt találnunk egy helyi utánpótlás futball egyesület személyében, ezzel szemben az orosi telep kihasználtsága sajnos nagyon alacsony. Nehézséget jelentett a tervezésnél a megfelelő bázis hiánya, a 2025-ös évet még úgy kellett terveznünk, hogy megfelelő tapasztalati adatok sem szakmai, sem gazdasági vonatkozásban nem voltak.

Ehhez képest a költségeket és a bevételeket is sikerült meglehetősen pontosan tervezni, de azt már most látjuk, hogy a 2026-os évben ezek a bázisadatok korrekcióra szorulnak. Az előző év adatai ugyanis néhány esetben nem mutatnak pontos képet. Ez abból adódik, hogy a költségeket azért tudtuk a kereten belül tartani, mert amennyire lehetett, azok felmerülését időben eltoltuk. Ily módon a személyi jellegű költségek is időbeli csúszással jelentkeztek. A tavalyi évben a Stadion átlagos statisztikai létszáma 9,7 fő volt, ezzel szemben 2026-ban az egész év során 13 fő bevonásával tervezünk a 3 létesítményre. A személyi jellegű ráfordításokon túl az anyagjellegű ráfordítások esetében is vannak olyan költségnemek, amelyek megtévesztően alacsony értéket mutatnak az időbeli csúszás miatt, ezeket 2026-ban mindenképpen korrigálni szükséges. Ha egy *teljes* év víz -, karbantartási költségét, a zöldfelület karbantartásához kapcsolódó üzemanyag, műtrágya és egyéb költségeit tervezzük, az mindenképpen magasabban fog alakulni az idei évhez képest.

2026-ban az Atlétikai Centrum és a Városi Uszoda eléri az ötéves működési ciklusát, ezért szükséges lesz az épületek, sportpályák, épületgépészeti rendszerek alapos átvizsgálása, nagyobb karbantartása. Ez számításaink szerint minimum 8 millió Ft-os karbantartási anyag- és szolgáltatási díjtöbbletet fog eredményezni az idei évhez képest.

A legnagyobb kihívást jelentő feladatnak az üzleti évben a munkavállalók megtartását látjuk, mivel az élőmunkaerőigényes szolgáltatószektorban a stabil alkalmazotti gárda kulcskérdés. A Társaságot kirívóan alacsony bérszínvonal jellemzi, ezért a tervünkben átlagosan 11,85%-os mértékű bérfejlesztéssel terveztünk. Ennél többre lenne szükség, de a gazdálkodási keretek jelenleg ezt nem teszik lehetővé. Ugyanakkor elengedhetetlennek tűnik az, hogy hosszabb távú koncepciót dolgozzunk ki a meglévő jó összetételű munkavállalói gárda megtartása érdekében. A munkavállalóink csak akkor lesznek kellően motiváltak és elkötelezettek, ha megtalálják a számításaikat a Társaság kötelekében és érzik a megbecsülést. Ennek erősítése kulcskérdés lesz 2026-ban.

A költségoldali növekedést a piaci bevételeink nem tudják teljes mértékben ellensúlyozni, ezért *2026-ban a három létesítmény magas színvonalú, üzemszerű működéséhez összességében az előző évhez viszonyítva 13,6%-kal megnövelt, 302.709 e Ft + ÁFA, bruttó 384.440 e Ft összegű önkormányzati forrás, szolgáltatási díj és üzemeltetési hozzájárulás szükséges.*

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)
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: 38 fő (2026. február)

II.2. A TÁRSASÁG FELADATAI

A Társaság elsődleges feladata Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő, a Város utánpótlás és élsportja, valamit szabadidős sporttevékenységei szempontjából kiemelt jelentőségű sportlétesítmények, a **Nyíregyházi Atlétikai Centrum** (NYAC), az **Eissmann Városi Sportuszoda**, a Nyíregyházi Városi Stadion környezetének és szabadidős létesítményeinek, továbbá a Volán Sporttelep és az Orosi futballpálya üzemeltetése.

A Nyíregyházi Atlétikai Centrumban a Társaság legfontosabb feladatai a következők:

- A nyíregyházi lakosság kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez szükséges helyszín és infrastruktúra biztosítása;
- A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. által működtetett utánpótlás szakágak edzéseihez a helyiségek, valamint az iroda és mellékhelyiségek biztosítása;
- Az Atlétikai 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 hátterének 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, edzéshelyszíneit, másrészt kielégíti az edzőtáborozó vendégsportolók igényeit. Mindezeken túlmenően alkalmas rangos, nemzetközi versenyek megrendezésére is, továbbá a hazai és a szomszédos országok atlétáinak edzőtáboroztatási helyszínéül is szolgálhat. Az elmúlt években a Nyíregyházi Atlétikai Centrum adta a helyszínét a fedettpályás országos bajnokságnak, de több rangos nemzetközi verseny is lebonyolításra került az épület falai között.

Az épületben kaptak helyet a vívás, cselgáncs, tollaslabda szekciótermei. A tollaslabdaterem átalakításra került oly módon, hogy az tökéletesen megfelel a röplabda sportág edzéseinek, így a tavalyi évben már több utánpótlás torna helyszínéül is szolgált a helyiség. A 2023. év eleji energiaválság idején a röplabdatermünkben zajlott a helyi röplabdacsapatok edzéseinek jelentős része is. A két sportág edzésidőpontjait úgy hangoltuk össze, hogy a kihasználtság optimális legyen.

Termeinkben az utánpótlás és felnőtt sportolók számára a mindennapi felkészülésre és versenyeztetésre nyílik lehetőség.

A Mozdulj Nyíregyháza programjai közül a „Családi tollas”, a „Tartásjavító torna”, a „Kölyök atlétika” és a „Közösségi futás” is az Atlétikai Centrumban valósul meg.

A World Athletics (WA) 2 minősítésű fedett Atlétikai Centrum épületének nettó alapterülete közel 12 ezer m², amelynek részelemeit az alábbi felsorolás tartalmazza:

- Küzdőtér:

A fő verseny terület 6 sávos 200 méteres és egy 8 sávos 60 méteres futópályával rendelkezik. Kialakításra kerültek a magas-, távol- rúdugrás és súlylökés pályafelületei is. A lelátó befogadó képessége 570 fő. A versenyek lebonyolítását a versenyiroda, a célfotó helyiség, a stúdió, valamint a televíziós közvetítő helyek segítik. A felkészülésben az edzőtáborok során a sportmozgások elemzését a multimédiás konferencia termekben végezhetik el a sportolók és edzőik.

- Szekció termek:

Megtalálhatóak az edzések és versenyek lebonyolítására alkalmas edzőtermek a vívás, a tollaslabda, a röplabda és a cselgáncs sportágak számára. A dobóatléták sportág specifikus felkészülését fedett dobópálya, erősítő, kondicionáló helyiségek szolgálják. Ki kell emelnünk, hogy az üzemeltetési terület számára szükséges tárolók és raktárak is rendelkezésre állnak. A dobóteremben a diszkoszvetés gyakorlására alkalmas védőhálót alakítottunk ki, amely nagymértékben növeli a dobóatléták téli felkészülési lehetőségeit.

- Rekreációs helységek:

A mai modern sport kiemelkedő innovációs területe az edzések közötti pihenőidők lerövidítése, melynek eszköze a testi és mentális rehabilitáció. Ezt segítik elő az orvosi pszichológiai-, fizioterápiás rendelők, a wellness helyiség, mely finn-, és infraszaunával,

jakuzzival is felszerelt. *2024-ben a sportolók minél komplexebb rekreációjához egy jégkádat 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 sávos, rekortán borítású, a topatlétikai sportokra is alkalmas, WA minősítésű szabadtéri atlétikai pálya rendelkezik versenyvilágítással, mely nem csak edzésekre optimalizált, hanem esti versenyekre is. A fedett lelátón 570 fő foglalhat helyet. A pályához tartozik a versenyek lebonyolításához szükséges klimatizált versenyirányítási torony.

- Bemelegítő, kocogó kör:

A szabadtéri sportpálya körül 1 sávos, 508 m-es futókör található. Funkciója kettős. Egyrészt a versenyek alkalmával a sportolók itt végzik a bemelegítő futást, másrészt a nyíregyházi lakosok minden nap 06.00-20.00 között díjmentesen sportolhatnak. A pályatestet térvilágítás veszi körül. A szabadidős sportolást tovább erősíti, hogy pályázati forrásból, a Nyíregyházi Sportcentrum segítségével, kiválóan felszerelt szabadidős kondipark is létesült 2022-ben, amelynek egyre nő a népszerűsége a lakosság körében.

- Dobó gyakorló pálya:

A dobóatléták számára egy 60x100 m-es szabadtéri, élőfüves atlétikai edzőpálya épült. A késő őszi és kora tavaszi időszakra tekintettel, edzésszintű térvilágítással rendelkezik. Hasonlóan a „center pályához” ez a terület is öntöző rendszerrel ellátott.

A kialakított Atlétikai Centrum a fentieknek köszönhetően kiválóan alkalmas arra, hogy azon sportágaknak, melyeknek helyet ad, magas színvonalú edző- és felkészülési munkát biztosítson a sportolók részére, és ezzel együtt nemzetközi versenyek házigazdái is lehetünk.

Az Atlétikai Centrum használatáért Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata szolgáltatási átalánydíjat fizet Társaságunknak. Az ingatlant használó sportegyesületek pályahasználati, ill. terembérleti díjat fizetnek.

Eissmann Városi Sportuszoda

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, a hét minden napján 06.00-14.00 között, ezen túlmenően a Mozdulj Nyíregyháza programjainak is helyszínt biztosítunk.

A sportuszodában két medence és a szükséges kiszolgáló helyiségek találhatóak.

- 50 m-es versenymedence, átlagos vízhőfok: 27 °C:

Mérete 50/25 méter, 10 pályás, 2,20 m vízmélységű, mely kereszt irányban is kötelezhető. A versenymedence center pályán kialakítható egy hitelesített OB I-es vízilabda pálya. A medencefejben elhelyezett padlóhüvelyek alkalmassá teszik, hogy a magasabb kihasználtság jegyében több utánpótlás csapat is végezzen edzésmunkát párhuzamosan. A versenymedence 25 m széles keresztirányában 3 db ifjúsági – utánpótlás vízilabda edzésekre alkalmas pálya alakítható ki, edzőkapukkal, lövő falakkal. A versenymedence alkalmas nemzetközi úszóversenyek lebonyolítására. A versenymedence jelenleg főként a Sportcentrum úszóedzéseinek, valamint az AQUA SE vízilabda edzéseinek ad otthont, de az elmúlt év végétől más egyesületek, iskolai csoportok, és természetesen a lakosság is egyre nagyobb számban használja a medencét.

- 25 m-es tanmedence, vízhőfok: 31-32 °C:

Mérete: 25/11 méter, 4 pályás, 0,80-1,30 m változó vízmélységű, mely kereszt irányba is osztható. Egy órában a maximális befogadó képessége magas, 50 fő, melyet a kiváló vízgépészeti berendezések tesznek lehetővé. Ez azt jelenti, hogy egy időben több óvodás vagy kisiskolás csoport, osztály úszásoktatása lehetséges. Az uszoda tanmedencéje az Úszó Nemzet Program (ÚNP) legfőbb bázisa, 2022. februártól hetente közel 2000 kisiskolás és óvodás gyermek sajátítja el a vízbiztonság és az úszás alapjait. A medence az ÚNP mellett egyéb iskolai úszásprogramoknak, a sportegyesületek délutáni edzésinek köszönhetően gyakorlatilag 100%-os kihasználtsággal üzemel.

- Üzemeltetési helyiségek:

A versenyek, rendezvények kiszolgálásra versenyirányítási helységet, játékvezetői és úszómesteri öltözőket és orvosi szobát is találunk az Intézményben. Az edzés és oktatási programokat valamint a közönség úszást a 6 db öltöző segítségével tudjuk kiszolgálni az alábbi bontásban:

- közönségforgalmi férfi öltöző 50 fő
- közönségforgalmi női öltöző 50 fő

- kisiskolás csoportos fiú öltöző 35 fő
- kisiskolás csoportos lány öltöző 35 fő
- csoportos férfi öltöző 35 fő
- csoportos női öltöző 35 fő

Ez utóbbiak a délelőtti program során szintén iskolai öltözőként funkcionálnak.

A Városi Uszoda helyszínt biztosít a „Mozdulj Nyíregyháza!" vízi programjainak, melynek hatására a program időtartama alatt bővítettük nyitvatartási időnket a szombati nappal.

Tekintettel arra, hogy az NYSÜ Kft. az Uszoda társüzemeltetője, Nyíregyháza Önkormányzata üzemeltetési hozzájárulást fizet a Társaságnak. Bevételeink származnak továbbá a sportegyesületek által fizetett pályabérleti díjakból, az iskolai úszásprogramokból, valamint a belépőjegy értékesítésből.

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 m^2 alapterületű, amely a nagy műfüves és a kispályás labdarúgópályák atkiszolgáló épületeként is funkcionál, így az épületben 5 db öltöző, büfé, egy közel 120 m^2-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 bokszcsarnok 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

Az elmúlt időszak tudatos, piacorientált és proaktív marketingtevékenységének köszönhetően Társaságunk ismertsége jelentősen növekedett. A Nyíregyházi sportlétesítmények nemcsak helyi és országos, hanem nemzetközi szinten is meghatározó szereplővé váltak a sportinfrastruktúra piacán.
A marketingaktivitások bevételre gyakorolt pozitív hatása különösen a külföldi sportegyesületek érdeklődésében és az edzőtábori foglalások növekedésében volt érzékelhető.
A 2026. évi stratégiai tervezés alapját a belső adottságok és a külső piaci környezet vizsgálata képezi, az alábbi SWOT-elemzés mentén.

	Erősségek	**Gyengeségek**
Belső tényezők	• Modern, kiváló műszaki állapotú sportlétesítmények • Szakmailag felkészült, elkötelezett vezetőség és munkatársak • Rugalmas, gyors reagálásra képes szervezeti működés • Jelentős tapasztalat országos és nemzetközi sportesemények lebonyolításában • Kiterjedt szakmai kapcsolatrendszer sportági szövetségekkel és egyesületekkel • Folyamatosan bővülő partner- és ügyfélkör	• Alacsony létszámú humánerőforrás, helyettesítési nehézségek • A piaci viszonyokhoz képest korlátozott javadalmazási lehetőségek • A szervezeti folyamatok további fejlesztési igénye (Stadion integrációval együtt) • Az uszoda energiaellátásában alacsony megújulóenergia-arány, energiaár-kitettség

	Lehetőségek	**Veszélyek**
Külső tényezők	• Új, különösen külföldi sportegyesületek bevonása • Az Atlétikai Centrum és a Városi Stadion szabad kapacitásainak értékesítése • Szponzorációs bevételek növelése sporteseményekhez kapcsolódóan • Szállodai férőhelyek szélesebb körű hasznosítása • Kulturális és egyéb közösségi rendezvények szervezése	• Energiaárak változékonysága • Sportra fordítható támogatások csökkenése • Sportegyesületek pénzügyi helyzetének romlása • Szakképzett munkaerő elérhetőségének szűkülése • Geopolitikai és járványügyi kockázatok • Új, hasonló funkciójú létesítmények megjelenése a piacon

MARKETINGSTRATÉGIAI IRÁNYOK 2026

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. A létesítmény az elmúlt években 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 legfrekventáltabb helyszíne. A létesítmények célja 2026-ban:

- a kihasználtság további növelése,
- a nemzetközi jelenlét erősítése,
- a lakossági szolgáltatások ismertségének bővítése,
- a bevételi források diverzifikálása.

1. Vevő- és piacorientált stratégiai intézkedések

- Közösségi média aktivitás (Facebook, Instagram, YouTube) – *január–december*
- Weboldal fejlesztés (foglalási rendszer, jegyértékesítés optimalizálása) – *február–április*

- Webanalitika és teljesítménymérés – *folyamatos*
- Arculati elemek finomhangolása
- Épületen belüli vizuális kommunikáció fejlesztése (irányító és motivációs feliratok, interaktív tájékoztatás)

---

2. Reklámstratégia 2026

Célcsoportok:

- Belföldi és külföldi sportegyesületek
- Lakossági sportolók
- Rendezvényszervezők
- Szponzorpartnerek

Fő irányok:

- Egységes arculatra épülő, célzott kampányok - *január - december*
- Lakossági kihasználtság növelése szezonális kommunikációval - *január - december*
- Nemzetközi edzőtábori kampányok - *január - december*
- Digitális és hagyományos média kombinált használata - *január - december*

---

3. Kiválasztott marketingeszközök

- Google Ads kampányok (nyári időszak kiemelten) - *június, július, augusztus*
- Közösségi média követőtábor bővítése - *június, július, augusztus*
- EDM hírlevelek
- Helyi és regionális médiafelületek igénybevétele

---

4. Médiafelület támogatói együttműködés

Mediaworks Hungary Zrt.

2026-ban Társaságunk bartermegállapodást köt a Mediaworks Hungary Zrt. társasággal.

Az együttműködés tartalma:

A Mediaworks Hungary Zrt. országos médiaportfólióján keresztül – különösen a vármegyei napilap és online felületek bevonásával – médiamegjelenést biztosít a Társaság sportesményei, létesítményei és programjai számára.

Az együttműködés célja:

- a régiós láthatóság erősítése
- sportesemények népszerűsítése
- lakossági elérés növelése
- márkaépítés támogatása

A bartermegállapodás keretében a Társaság sportlétesítményi és rendezvényfelületeken biztosít megjelenési lehetőséget a médiapartner számára.

---

5. PR és közönségkapcsolati tevékenységek

- Folyamatos sajtókommunikáció - *meglévő, folyamatos*
- Sajtótájékoztatók szervezése - *meglévő, folyamatos*
- Nyílt napok, látogatói programok

- Iskolai és közösségi együttműködések erősítése

---

6. Promóciós irányok létesítményenként

Nyíregyházi Atlétikai Centrum

- Edzőtábori csomagok értékesítése - *március-december*
- Belföldi és külföldi kapcsolatépítés - *március-december*
- Szponzorációs konstrukciók bővítése - *március-december*
- Versenysorozatok indítása - *május-október*
- Lakossági szolgáltatások fejlesztése - *március-december*
- Belépődíjas szolgáltatások további fejlesztése - *január-december*

Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda

- Lakossági programok kommunikációja - *január-december*
- Edzőtábori és egyesületi kapcsolatok erősítése - *január-december*
- Sportmárkákkal való együttműködések - *március-december*

Nyíregyháza Városi Stadion

- Pályabérleti lehetőségek népszerűsítése - *február-december*
- Közösségi sportprogramok kommunikációja - *március-december*
- Edzőtábori ajánlatok értékesítése - *március-december*
- Pálya bérbeadással kapcsolatos tájékoztatás – *május-december*

IV. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

A 2026-os évet működési szempontból fordulópontnak tekintjük. Az elmúlt években az NYSÜ Kft. szervezete folyamatosan változott: minden évben alkalmazkodnunk kellett valamilyen jelentős külső körülményhez vagy belső átalakuláshoz.

A legnagyobb változást az új létesítmények átvétele jelentette. A Városi Stadion 2025-ös üzemeltetésbe vétele különösen nagy feladat volt, hiszen egy jelentős méretű, a városi sportélet és a lakosság számára is fontos komplexum működtetését vettük át. A legnagyobb kihívást az jelentette, hogy az új létesítményt úgy illesszük be a meglévő rendszerbe, hogy közben az Atlétikai Centrum és a Városi Uszoda zavartalan működése is biztosított maradjon. Ezekben az intézményekben folyamatos sportszakmai munka zajlik, így a stabil működés alapvető elvárás.

Az új munkatársak felvétele, a munkakörök kialakítása és szükség szerinti módosítása, valamint a működési folyamatok kiterjesztése az új létesítményre komoly szervezési feladatot jelentett. A folyamatos változások miatt eddig nem volt lehetőség minden folyamat teljes körű egységesítésére és a belső szabályozás megszilárdítására.

A 2026-os évben nem várható újabb nagy volumenű bővülés, így lehetőség nyílik a működés stabilizálására. Legfontosabb célunk a kulcsfolyamatok rendezése, egységesítése és a belső szabályozási rendszer megerősítése.

Az üzleti évben az alábbi területekre helyezzük a hangsúlyt:

Humánerőforrás-fejlesztés

Kiemelt célunk a jelenlegi, jól működő és elkötelezett munkatársi csapat megtartása. Ennek érdekében hosszabb távú bérfejlesztési és ösztönzési rendszer kialakítását tervezzük.

Létesítmények karbantartása és fejlesztése

Az Atlétikai Centrum és a Városi Uszoda épületei 2026-ban működésük ötödik évébe lépnek. A magas kihasználtság következtében egyre gyakrabban jelentkeznek kisebb-nagyobb műszaki problémák az épületekben, az eszközökben és a felügyeleti rendszerekben. Ezért szükséges mindkét létesítmény átfogó műszaki felülvizsgálata, a hibák javítása és a kulcsfontosságú elemek tervszerű karbantartása.

A Városi Stadion esetében olyan beruházásokat kívánunk megvizsgálni, amelyek csökkenthetik a magas közüzemi költségeket. Ide tartozik a két meglévő mélyfúrású kút bevonása az öntözőrendszerbe, valamint a teniszcsarnok és a bokszcsarnok energetikai korszerűsítése.

Folyamatszabályozás és értékesítés

Harmadik kiemelt célunk az értékesítési folyamat fejlesztése. A menedzsment jelentős piaci bevételt ér el a külföldi partnerektől, ugyanakkor az elmúlt év tapasztalatai azt mutatják, hogy a nagyszámú külföldi vendég, az edzőtáborok és az összetett versenyhétvégék lebonyolítása nagy terhelést jelent a munkatársak számára.

Az értékesítési folyamat átláthatóbbá és egységesebbé tételével, valamint részletes szabályozás kialakításával javítani tudjuk a működés hatékonyságát, és lehetőséget teremtünk a vevőkör további bővítésére, illetve a bevételek növelésére.

V. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

Az üzleti tervünk meghatározó eleme a humán erőforrás-gazdálkodás, amelynek szerepe évről évre erősödik. Bár Társaságunk jelentős infrastrukturális adottságokkal rendelkezik, a korszerű, többfunkciós létesítmények önmagukban nem garantálják a magas színvonalú szolgáltatást. A sportlétesítmények valódi értékét az ott dolgozó szakemberek munkája, felkészültsége és elkötelezettsége adja. Szolgáltatásaink minősége közvetlenül a munkatársak szakmai tudásán, hozzáállásán és teljesítményén múlik.

Ennek jelentősége a gazdálkodási adatokban is jól látható: a személyi jellegű ráfordítások aránya folyamatosan emelkedett az elmúlt években. Míg 2021-ben ezek a kiadások a teljes költségstruktúra 22%-át tették ki, addig 2025-re arányuk 43,5%-ra nőtt. Ez a növekedés tudatos folyamat eredménye. A létszám bővítése és a bérek fejlesztése azt tükrözi, hogy a piaci elvárásoknak való megfelelés, a szolgáltatási színvonal fenntartása és az infrastruktúra megóvása megfelelő számú és minőségű munkaerőt igényel.

Az elmúlt évek dinamikus bővülése – különösen a Stadion átvétele – jelentős szervezeti növekedést eredményezett. 2025-ben a létszám 24 főről közel 40 főre emelkedett. A 2026-os évben további nagyarányú bővítést nem tervezünk. Az állomány az üzleti évben csak két fővel nő: a pályamunkás és a portás munkakörökben tervezünk egy-egy fővel történő bővítést Emellett kisebb munkaköri átszervezésekkel kezeljük azokat a területeket, ahol a helyettesítés nehézkes, illetve ahol egy-egy munkatárs távozása működési kockázatot jelenthet.

A munkaerő megtartása, mint stratégiai cél

2026-ban a hangsúly a meglévő állomány megtartásán van. Ez különösen nagy kihívás, mivel a Társaság bérszintje a piaci átlag alatt marad. A KSH adatai szerint a teljes munkaidőre számított bruttó átlagkereset 2025-ben a nemzetgazdasági átlag 57%-át érte el. Célunk megvalósítását nehezíti, hogy a Társaság feladatellátási struktúrája sajátos, ugyanis a hét minden napján, reggeltől estig szolgáltatunk. A munkavállalók beosztása a rugalmas munkaidőkeretekkel ehhez igazodik. Ezt nem mindenki vállalja, ezért is fontos a megfelelő munkavállalók kiválasztása és megtartása.

A 2026-ra tervezett, átlagosan 11,8%-os béremelés eredményeként a bruttó átlagbér 439 000 Ft-ra emelkedik. Ez továbbra is elmarad a nemzetgazdasági átlagtól, de fontos lépés a versenyképesség javítása érdekében.

A béremelés önmagában nem elegendő a stabil, hosszú távú munkatársi állomány kialakításához. Ezért szükséges egy több évre előretekintő bérfejlesztési koncepció kidolgozása. Ennek egyik eleme lehet egy, a közszférában már jól bevált életpályamodell jellegű „törzsgárda” program, amely az elkötelezett munkavállalókat ösztönzi és megbecsüli. Munkaerőpiaci elemzések szerint az elmúlt évtizedben egyre jellemzőbb a gyakori munkahelyváltás, különösen a negyven évesnél fiatalabb korosztályok esetében, náluk általánosan 2-4 év az egy munkahelyen töltött idő átlagos hossza, ezért az öt vagy tíz éves jubileum elérése már a hűséges és elkötelezett munkavállaló ismérve. Az ötéves jogviszony elérését egyhavi plusz juttatással ismernénk el, ezzel is erősítve a hosszú távú elköteleződést.

A Társaság létszámának tervezett alakulása:

A Társaság alkalmazotti létszáma jelenleg 38 fő, amely 2026-ban 40 főre emelkedik.

Az alkalmazotti létszám tekintetében az alábbi szempontokra fordítunk kiemelt figyelmet:

- A fizikai munkakörökben háromhavi munkaidőkeretet alkalmazunk a szezonális terhelések kiegyensúlyozására. A munkaidőkeretet – a rendezvények hétvégi jellegére tekintettel – a szellemi munkakörök többségére is kiterjesztjük.
- A munkavállalóink között viszonylag magas a nyugdíj mellett foglalkoztattak aránya. Amellett, hogy a nyugdíjas munkavállalók értékes munkatapasztalattal, szakmai ismeretekkel rendelkeznek, gyakran sokkal jobb hozzáállással dolgoznak, mint a fiatalok. Ezen túlmenően a kedvező adózás miatt költségelőnyt is jelent a cég számára a nyugdíjas munkavállaló alkalmazása. Nyugdíjas munkavállalóink közül többen is részmunkaidősök, így sokkal rugalmasabban tudjuk őket foglalkoztatni.
- A szellemi munkakörökben sok területen egy-egy fő látja el a feladatokat, ami költséghatékony, ugyanakkor helyettesítési kockázatot jelent.
- 2026-ban is alkalmazzuk az egyszerűsített foglalkoztatást, de mivel egyre szigorodnak a szabályai, és a közterhe folyamatosan drágul, az idei évben a megvizsgáljuk más foglalkoztatási formák, pl. diák- és nyugdíjas szövetkezetek nagyobb mértékű bevonását.

Az NYSÜ Kft. 2026. évi tervezett állományi létszáma költséghelyekre bontva (fő)

2026	Központi irányítás	Atlétikai Centrum	Városi Uszoda	Városi Stadion	Teljes állomány
Statisztikai állományi létszám	**4**	**14**	**9**	**13**	**40**
Szellemi állomány:	4	4	1	1	**10**
ebből teljes munkaidős:	*3*	*3*	*1*	*1*	***8***
ebből részmunkaidős:	*1*	*1*			***2***
Fizikai állomány		10	8	12	**30**
ebből teljes munkaidős:		*9*	*6*	*11*	***26***
ebből részmunkaidős:		*1*	*2*	*1*	***4***
Megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak létszáma	**2**				**2**

A létszámot, ill. a dolgozókat ugyan elszámolási szempontból hozzárendeljük valamely egységhez, költségviselőhöz, azonban munkavégzés szempontjából ez nincsen kőbe vésve, és nagyfokú rugalmasságot biztosít az, hogy a portás, pályamunkás és alkalmanként a takarító munkakörökben dolgozók esetében átjárás van a létesítmények között a pillanatnyi leterheltség és munkaerőigény függvényében.

A Társaság 2026. évi létszámterve szervezeti egységenként:

(A táblázatokban ***vastag, dőlt betűvel szedtük a változásokat.***)

Központi irányítás: 4 fő, a létszám nem változik

2025. évi létszám	2026. évi létszám	A létszámbővítés indoka
Szellemi állomány: 4 fő		
-teljes munkaidős: 3 fő gazdasági vezető titkárságvezető pénzügyi ügyintéző **-részmunkaidős:1 fő** számviteli ügyintéző **- megbízásos jogviszonyban: 2 fő** ügyvezető bérszámfejtő	**- teljes munkaidős: 3 fő** gazdasági vezető titkárságvezető pénzügyi ügyintéző **-részmunkaidős:1 fő** számviteli ügyintéző **- megbízásos jogviszonyban: 2 fő** ügyvezető bérszámfejtő	-
Fizikai állomány: -		

A központi irányítás terhére számoljuk el a 3 fős felügyelő bizottság díjazását, de ők nem tartoznak a statisztikai állományi létszámba.

Nyíregyházi Atlétikai Centrum: 14 fő, a létszám nem változik

2025. évi létszám	2026. évi létszám	A létszámbővítés indoka
Szellemi állomány: 4 fő		
-teljes munkaidős: 3 fő üzletpolitikai szervező szállodai referens energiagazdálkodó **-részmunkaidős:1 fő** sportszakmai referens	**-teljes munkaidős: 3 fő** üzletpolitikai szervező szállodai referens energiagazdálkodó **-részmunkaidős:1 fő** sportszakmai referens	
Fizikai állomány: 10 fő		
-teljes munkaidős: 10 fő 4 fő portás 3 fő karbantartó, pályamunkás, kertgondozó 2 fő takarító 1 fő szállodai szobaasszony	**-teljes munkaidős: 10 fő** 4 fő portás 3 fő karbantartó, pályamunkás, kertgondozó 2 fő takarító 1 fő szállodai szobaasszony	

Eissmann Városi Uszoda ***(+ 1 fő), 8 főről 9 főre változik***

2025. évi létszám	2026. évi létszám	A létszámbővítés indoka
Szellemi állomány: 1 fő		
-teljes munkaidős: 1 fő uszoda koordinátor	**-teljes munkaidős: 1 fő** uszoda koordinátor	
Fizikai állomány: 8 fő (2026-ban)		
-teljes munkaidős: 5 fő 4 fő uszoda gépész 1 fő portás **-részmunkaidős:2 fő** 2 fő jegypénztáros	***- teljes munkaidős: 6 fő*** 4 fő uszoda gépész ***2 (+1 fő) portás*** **-részmunkaidős:2 fő** 2 fő jegypénztáros	A hétvégi nyitva tartás a miatt a portások esetében továbbra is hiányzik egy fő létszám.

Városi Stadion: ***(+ 1 fő), 12 főről 13 főre változik***

2025. évi létszám	2026. évi létszám	A létszámbővítés indoka
Szellemi állomány: 1 fő		
-teljes munkaidős: 1 fő létesítményfelelős	**-teljes munkaidős: 1 fő** létesítményfelelős	
Fizikai állomány: 12 fő (2026-ban)		
-teljes munkaidős: 10 fő 6 fő pályamunkás, kertgondozó 2 fő portás 2 fő takarító **-részmunkaidős:1 fő** 1 fő portás	**-teljes munkaidős: 11 fő** ***6 fő (+1 fő) pályamunkás, kertgondozó*** 2 fő portás 2 fő takarító **-részmunkaidős:1 fő** 1 fő portás	A pályamunkások számát a feladatokhoz igazodva egy fővel bővíteni szükséges.

Személyi jellegű ráfordítások és a béremelés hatásainak kimutatása a meglévő állományra vonatkozóan:

Állomány	Átlagbér		Változás előző évhez viszonyítva
	2025	2026	
Szellemi - 10 fő	521 000 Ft	582 000 Ft	11,71%
Fizikai - 30 fő	346 786 Ft	388 179 Ft	11,93%
Összesen - 40 fő	392 632 Ft	439 184 Ft	11,85%

***Megjegyzés: ez teljes munkaidőre átszámított bér, a tényleges munkabér a részmunkaidősök esetében ennél alacsonyabb.*

A személyi jellegű ráfordítások költségnem szerinti tervezett alakulása:

	2025. évi terv (e Ft)	**2025. évi várható tény (e Ft)**	**2026. évi terv (e Ft)**	**Változás előző évi várható tényhez viszonyítva (%)**	**Változás abszolút értékben (e Ft)**
Bérköltség	199 476	188 762	225 172	119,29%	36 410
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 970	25 717	23 926	93,04%	-1 791
Bérjárulékok	25 619	24 126	28 851	119,58%	4 725
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**246 065**	**238 605**	**277 949**	**116,49%**	**39 344**

Egyéb tájékoztató adatok

Cafetéria tervezett összege:
A 2025. évi összeggel, évi nettó 300.000 Ft, adóterhekkel együtt bruttó 384.000 Ft/fő juttatást tervezünk - SZÉP kártya juttatás formájában.

Jutalom tervezett összege:
A korábbi évek gyakorlatához hasonlóan valamennyi munkaviszonyban lévő dolgozó részére az év során, két részletben, plusz egy havi juttatást tervezünk, ill. az ötéves jogviszonyt elérő dolgozók esetében plusz egyhavi juttatással tervezünk, ezek tervezett összege bruttó 20.560 e Ft.

VI. PÉNZÜGYI TERVEK

VI.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

Bevételek terve	NYSÜ Kft. összes bevétel				
	2025. évi terv	**2025. évi várható tény**	**2026. évi terv**	**2025. évi terv százalékában**	**2025. évi várható tény százalékában**
Szolgáltatási díj ill. üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától	266 488	266 488	302 709	113,59%	113,59%
Jegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjak	34 620	34 681	38 050	109,91%	109,71%
Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadása	129 810	122 949	118 310	91,14%	96,23%
Egyéb bérleti díjak	13 615	35 091	23 850	175,17%	67,97%
Sportesemény szervezési bevétek	7 500	8 240	8 700	116,00%	105,58%
Reklámtevékenység árbevétele	10 750	10 028	10 200	94,88%	101,72%
Szállodai értékesítés árbevétele	40 280	46 039	50 110	124,40%	108,84%
Éttermi szolgáltatás árbevétele	39 870	47 159	50 720	127,21%	107,55%
Egyéb árbevétel	6 431	3 788	3 800	59,09%	100,32%
Értékesítés nettó árbevétele	**549 364**	**574 463**	**606 449**	**110,39%**	**105,57%**
Egyéb bevételek	**1 600**	**2 115**	**753**	**47,06%**	**35,60%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**800**	**545**	**1 120**	**140,00%**	**205,50%**
Összes bevétel	**551 764**	**577 123**	**608 322**	**110,25%**	**105,41%**

A 2026-os üzleti évben a Társaság bevételei terveink szerint 5,4%-kal haladják meg az előző év tényadatait. Amennyiben a 2026-os tervet a 2025-ös tervszámokkal vetjük össze, a növekedés ennél is jelentősebb, ami azt mutatja, hogy a 2025-ös évet a bevételek tekintetében sikerült érdemben túlteljesíteni.

A 2025-ös növekedés meghatározó része a Stadion átvételéhez kapcsolódott. A létesítmény költségvetése viszonylag rövid idő alatt elérte az egyensúlyi szintet, azonban a jelenlegi működési struktúra és kihasználtság mellett további jelentős bevételbővüléssel ezen a területen már nem számolunk.

Fontos ugyanakkor kiemelni, hogy a bevételek növekedése nem kizárólag az új létesítményhez köthető. Az Atlétikai Centrumban a tervezettnél magasabb piaci bevételt realizáltunk. Ebben meghatározó szerepe volt az aktív értékesítési munkának: több versenyt sikerült a szlovák szövetségtől Nyíregyházára hozni, emellett a szállodai és éttermi bevételek is több mint 10%-kal meghaladták a tervezett szintet. Ezen a területen további tartalékot látunk, ezért 2026-ban is növekedéssel számolunk. Tapasztalataink szerint a bővülés alapja a magas szolgáltatási színvonal és a pozitív vevői visszajelzések.

A központi irányítás bevételei között tervezett rendezvények szintén a vártnál kedvezőbben alakultak 2025-ben. Ugyanakkor ezen a soron óvatosabb tervezést alkalmazunk, mivel a rendezvények megvalósulása mindig bizonytalansági tényezőt hordoz. Ennek megfelelően 2026-ra csak egy rendezvénnyel számolunk.

A bevételek terén egyedül a Stadion bérleti díjainál várunk visszaesést. A Szpari utánpótláscsapata – amely 2025-ben a legnagyobb óraszámú bérlő volt – 2026-ban jelentősen csökkentett óraszámban veszi igénybe a nagy műfüves pályát. A felszabaduló kapacitást más egyesületek számára felkínáltuk, és több új bérlőt sikerült bevonni, azonban ez várhatóan nem pótolja teljes mértékben az előző évi lekötést.

A bevételek költségviselőként alakulása:

VI.1.1. Nyíregyházi Atlétikai Centrum

ezer Ft-ban

Bevételek terve	Atlétikai Centrum				
	2025. évi terv	**2025. évi várható tény**	**2026. évi terv**	**2025. évi terv százalékában**	**2025. évi várható tény százalékában**
Szolgáltatási díj ill. üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától	144 000	144 000	150 000	104,17%	104,17%
Jegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjak	10 820	10 958	12 350	114,14%	112,70%
Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadása	37 450	35 850	38 060	101,63%	106,16%
Egyéb bérleti díjak		0	0		
Sportesemény szervezési bevétek	7 500	8 240	8 700	116,00%	105,58%
Reklámtevékenység árbevétele	1 750	1 028	1 200	68,57%	116,73%
Szállodai értékesítés árbevétele	40 280	46 039	50 110	124,40%	108,84%
Éttermi szolgáltatás árbevétele	39 870	47 159	50 720	127,21%	107,55%
Egyéb árbevétel	1 350	2 086	2 100	155,56%	100,67%
Értékesítés nettó árbevétele	**283 020**	**295 360**	**313 240**	**110,68%**	**106,05%**
Egyéb bevételek	**0**	**0**	**100**		
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**0**	**0**		
Összes bevétel	**283 020**	**295 360**	**313 340**	**110,71%**	**106,09%**

Értékesítés árbevétele: 313.240 e Ft *(2025: 295.360 e Ft)*

(A *zárójelekben a 2025. évi várható tényadat szerepel ezer Ft-ban)*

Értékesítés árbevétele jogcímenként:

- **Nyíregyházi Atlétikai Centrum szolgáltatási átalánydíj bevétele: 150.000 e Ft** *(2023-2025: 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** az előző évi inflációs rátánál alacsonyabb mértékben, 4,17%-kal, **150.000 e Ft + ÁFA, bruttó 190.500 e Ft-ra változik 2026-ban.**

- **Atlétikai Centrum: pályahasználati díjak: 12.350 e Ft** *(2025: 10.958 e Ft)*

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, Kassa, Nagyvárad). Kiemelendő, hogy a pályahasználati díjak közel 40%-át a külföldi sportolók adják. A 2026-os évben az edzésszámok növekedése miatt több, mint 10%-os erősödést várunk a bevételben.

- **Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadásából származó bevétel: 38.060 e Ft** *(2025: 35.850 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 nem csak országos szinten, de a környező országok tekintetében is, így az atlétikai pálya bérbeadását magasabb óraszámmal terveztük az előző évhez képest. A bérleti díjakban 6%-os mértékű növekedésével számolunk. Az Atlétikai Centrumban elsődlegesen a szlovák versenyek emelik a díjbevételt. 2024-ben még csak egy szlovák verseny zajlott nálunk, 2025-ben már 6 versenyt rendezett meg nálunk a Szlovák Atlétikai Szövetség, idén pedig 7 versennyel számolunk.

A bérleti díjakból a *Nyíregyházi Sportcentrum részére történő bérbeadás összege 20.480 e Ft + ÁFA, bruttó 26.010 e Ft*

- **Sportesemény szervezési bevétel: 8.700 e Ft** *(2025: 8.240 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. A versenyekből származó bevétel kismértékben növekszik az előző évhez képest.

- **Reklámtevékenység bevétele: 1.200 e Ft** *(2025: 1.028 e Ft)*

  A sporteseményekhez kapcsolódó hirdetésekből, reklámból származó bevétel.

- **Szállodai értékesítés árbevétele**: **50.110 e Ft** *(2025: 46.039 e Ft)*

  A szállodai értékesítés a jól felépített értékesítési tevékenységnek, a versenyeknek, és a szolgáltatásunk színvonalának köszönhetően évről évre töretlenül nő. Ezen a bevételi soron 2026-ban is közel 10%-os növekedést várunk, amely elsődlegesen a külföldi sportolók számának további erősödéséhez köthető. A vendégszám további növelése érdekében alkalmazni fogjuk a jól bevált promóciós eszközöket, amely elsősorban arra irányul, hogy a kevésbé frekventált időszakok szabad kapacitását kedvezményesen értékesítsük. A szálloda kapacitáskihasználtsága sportszakmai okok miatt rendkívül egyenetlen. Januáról áprilisig a fedettpályás szezon és a kültéri szezon alapozó időszakában gyakran telt házzal megy a szálloda, ellenben május és október között jóval alacsonyabb a kihasználtság, amely csak november végétől élénkül meg. A legnagyobb eredményünknek azt tartjuk, hogy a szállodai bevétel majdnem fele külföldi vendégektől származik. A MASZ által finanszírozott edzőtáborok száma az utóbbi években sajnos lecsökkent, inkább rövidebb, nagyobb létszámú összetartásokra érkeznek a sportolók, de a legjelentősebb hazai atlétikai klubok évente akár több alkalommal is érkeznek hozzánk edzőtáborozni a felkészülésük során.

  Fontos kiemelnünk, hogy az Atlétikai Centrum szállodája tematikus szálloda. Ennek jellegén nem kívánunk változtatni, melynek okai az alábbiak. Amennyiben a szállodát megnyitnánk a szabadpiac számára, tartunk attól, hogy a sportolói célközösség egy részét elveszítenénk, mert gyakran a szövetség, egyesületek minden szállodai kapacitásunkat foglalják egy-egy edzőtábor alkalmával. Másfelől egy állandóan működő szálloda sokkal nagyobb stábot igényelne, mert a szolgáltatásainkat nem tudnánk tömbösíteni, a hét minden napján szolgáltatnunk kellene.

- **Éttermi szolgáltatás árbevétele**: **50.720 e Ft** *(2025: 47.159 e Ft)*

  A szállodai kapacitás bővülésével párhuzamosan nő az éttermi szolgáltatás bevétele. Az étkezést önállóan nem, csak a szállással együtt, közvetített szolgáltatásként nyújtjuk.

- **Egyéb árbevétel: 2.100 e Ft** *(2025:2.086 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: 100 e Ft. *(2025: 0 e Ft)*

VI.1.2. Eissmann Városi Sportuszoda

ezer Ft-ban

Bevételek terve	Városi Uszoda				
	2025. évi terv	**2025. évi várható tény**	**2026. évi terv**	**2025. évi terv százalékában**	**2025. évi várható tény százalékában**
Szolgáltatási díj ill. üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától	28 000	28 000	36 000	128,57%	128,57%
Jegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjak	23 800	23 723	25 700	107,98%	108,33%
Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadása	58 400	52 790	56 100	96,06%	106,27%
Egyéb bérleti díjak	0	0	0		
Sportesemény szervezési bevétek		0	0		
Reklámtevékenység árbevétele	9 000	9 000	9 000	100,00%	100,00%
Szállodai értékesítés árbevétele	0	0	0		
Éttermi szolgáltatás árbevétele	0	0	0		
Egyéb árbevétel	1 000	480	500	50,00%	104,17%
Értékesítés nettó árbevétele	**120 200**	**113 993**	**127 300**	**105,91%**	**111,67%**
Egyéb bevételek	**500**	**2**	**10**	**2,00%**	**500,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**0**	**0**		
Összes bevétel	**120 700**	**113 995**	**127 310**	**105,48%**	**111,68%**

Értékesítés árbevétele: 127.300 e Ft *(2025: 113.993 e Ft)*

- **Eissmann Városi Uszoda üzemeltetési hozzájárulása: 36.000 e Ft** *(2025: 28.000 e Ft)*

  Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával megkötött társüzemeltetői és finanszírozási megállapodás alapján üzemeltetési hozzájárulást fizet a város**.** Az idei évben az üzemeltetési költségek emelkedése miatt az **üzemeltetési hozzájárulás** 28%-os emelkedésével terveztünk, melynek összege **36.000 e Ft + ÁFA, bruttó 45.720 e Ft.**

- **Belépőjegy, bérletértékesítés bevétele: 25.700 e Ft** *(2025: 23.723 e Ft).*

  A lakossági úszásból származó árbevétel a hétvégi nyitvatartásnak köszönhetően sokat erősödött az előző évben, idén további 8%-os növekedést várunk. Bár idén nem tervezünk áremelést, a bérletértékesítések növekedési üteméből úgy látjuk, hogy az állandó vendégszám folyamatosan növekszik.

- **Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadásából származó bevétel: 56.100 e Ft** *(2025: 52.790 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 2025/2026-os tanévben 71 kisiskolás és óvodás csoport közel 1700 kisgyerekkel vesz részt a programban heti rendszerességgel. Ami egy kicsit nehezíti a tervezést,

hogy az iskolai szünetek alkalmával néha nagyobb a kiesés, mint az várható.

Az uszoda medencéinek, úszósávok bérbeadásából a sportegyesületek részére értékesített bevétel összege: 17.980 e Ft, *ebből a Nyíregyházi Sportcentrum összege 5.750 e Ft + ÁFA, bruttó 7.303 e Ft*

Az Úszó Nemzet Program keretében, és egyéb iskolai úszásfoglalkozásokól 2026-ban 32,5 M Ft bérleti díjbevételt tervezünk.

- **Reklámtevékenység bevétele: 9.000 e Ft** *(2025: 9.000 e Ft)*

  Az Eissmann Városi Uszoda névhasználati díjából származó árbevétel.

- **Egyéb árbevétel: 500 e Ft** *(2025: 480 e Ft)*

  Ezen a soron a létesítményekben zajló, sporteseményekhez szorosan kapcsolódó egyéb szolgáltatásokat mutatjuk ki, amelyeket jellemzően közvetített szolgáltatásként veszünk igénybe, pl, hangosítás, technikai szolgáltatások.

Egyéb bevételek: 10 e Ft. *(2025: 2 e Ft)*

VI.1.3. Városi Stadion és Szabadidősport-központ

ezer Ft-ban

Bevételek terve	Városi Stadion				
	2025. évi terv	**2025. évi várható tény**	**2026. évi terv**	**2025. évi terv százalékában**	**2025. évi várható tény százalékában**
Szolgáltatási díj ill. üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától	94 488	94 488	116 709	123,52%	123,52%
Jegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjak	0	0	0		
Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadása	33 960	34 309	24 150	71,11%	70,39%
Egyéb bérleti díjak	4 115	4 180	4 350	105,71%	104,07%
Sportesemény szervezési bevétek		0	0		
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0		
Szállodai értékesítés árbevétele	0	0	0		
Éttermi szolgáltatás árbevétele	0	0	0		
Egyéb árbevétel	4 081	1 082	1 200	29,40%	110,91%
Értékesítés nettó árbevétele	**136 644**	**134 059**	**146 409**	**107,15%**	**109,21%**
Egyéb bevételek	**900**	**2 063**	**543**	**60,33%**	**26,32%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**0**	**0**		
Összes bevétel	**137 544**	**136 122**	**146 952**	**106,84%**	**107,96%**

<u>Értékesítés árbevétele: 146.409 e Ft</u> *(2025: 134.059 e Ft)*

A Városi Stadion bevételei a 2025-ös évben teljes mértékben a várakozásoknak megfelelően alakultak, annak ellenére, hogy a rendelkezésünkre álló előzetes információk szűkösek voltak. A korábbi üzemeltető által megkötött bérleti szerződéseket, ahol lehetséges volt, jogutódlással átvettük. 2026-ban terveink szerint a jelenlegi szerződéseket, irányvonalat visszük tovább. Ebben egy jelentős változást látunk: az év elején kiderült, hogy a Szpari általi lekötés jelentősen vissza fog esni az üzleti évben, és ezt a bevételkiesést egy az egyben nem tudjuk pótolni. A Stadion és a park állagának megőrzése szükségessé teszi az önkormányzati üzemeltetési hozzájárulás növelését.

- **Üzemeltetési hozzájárulás: 116.709 e Ft** *(2025: 94.488 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 hozzájárulást számoljuk el ezen a bevételi soron. Ennek összege 2026-ban 116.709 e Ft+ ÁFA, bruttó 148.220 e Ft, amely 23,52%-kal magasabb az előző évi értéknél.

- **Sportpályák, sportlétesítmények bérleti díjbevétele: 24.150 e Ft** *(2025: 34.309 e Ft)*

  Az előző évben a rendelkezésünkre álló hiányos információk ellenére is pontosan tudtuk

tervezni a Stadionban található sportlétesítmények bérleti díjait. 2026-ban a Szpari jóval alacsonyabb óraszámban fogja használni a nagy műfüves pályát, ezért az abból származó bérleti díjak jelentősen visszaesnek. Bár rengeteg erőfeszítést teszünk annak érdekében, hogy a pályán felszabaduló szabad kapacitást más bérlőknek értékesítsük, ez rövid idő belül nem oldható meg. A helyzetet nehezíti, hogy a pálya iránti tényleges igény inkább a téli-késő őszi időszakban merül fel, így mindenképpen bevételcsökkenéssel számolunk. A kispályás bajnokság lebonyolításáért kapott bérleti díj csak jelképes összeget jelent. A Volán pályán állandó bérlőnk a FILO SE, de az Orosi pálya az év nagy részében kihasználatlan. Pozitívum, hogy a tavalyi évben augusztustól beindított online pályaértékesítés iránt egyre jobban élénkül a kereslet, így a kis műfüves pályák szabad kapacitásának értékesítéséből növekvő árbevételt tervezünk.

- **Egyéb bérleti díjak: 4.350 e Ft.** *(2025: 4.180 e Ft)*

  Ezen a soron a terület ÉNY-i sarkában található étterem által fizetendő bérleti díjat tervezzük, a 2006-ban megkötött koncessziós szerződéssel összhangban.

- **Egyéb árbevétel: 1.200 e Ft.** *(2025: 1.082 e Ft)*

  A Stadionhoz kapcsolódóan az egyéb tevékenységek bevételeit,
  pl. rendezvények technikai kiszolgálása, továbbszámlázott közüzemi díjak összegét tervezzük ezen a soron.

Egyéb bevételek: 543 e Ft. *(2025: 2.063 e Ft)*

Az egyéb bevételek között újonnan felvett dolgozók – előző évről áthúzódó - munkaerő támogatását tervezzük.

VI.1.4. Központi irányításhoz kapcsolódó bevételek

ezer Ft-ban

Bevételek terve	Központi irányítás				
	2025. évi terv	**2025. évi várható tény**	**2026. évi terv**	**2025. évi terv százalé-kában**	**2025. évi várható tény százalé-kában**
Szolgáltatási díj ill. üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától					
Jegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjak					
Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadása					
Egyéb bérleti díjak	9 500	30 911	19 500	205,26%	63,08%
Sportesemény szervezési bevétek					
Reklámtevékenység árbevétele					
Szállodai értékesítés árbevétele					
Éttermi szolgáltatás árbevétele					
Egyéb árbevétel		140			0,00%
Értékesítés nettó árbevétele	**9 500**	**31 051**	**19 500**	**205,26%**	**62,80%**
Egyéb bevételek	**200**	**50**	**100**	**50,00%**	**200,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**800**	**545**	**1 120**	**140,00%**	**205,50%**
Összes bevétel	**10 500**	**31 646**	**20 720**	**197,33%**	**65,47%**

Értékesítés árbevétele: 19.500 e Ft *(2025: 31.051 e Ft)*

- **Egyéb bérleti díjak: 19.500 e Ft.** *(2025: 30.911 e Ft)*

  Az egyéb bérleti díjak soron a nagy városi rendezvények megrendezésének bérleti díj formájában realizált árbevételének összege található. A tavalyi évvel szemben csak egy nagy városi rendezvénnyel tervezünk, melyből 19.500 e Ft bérleti díjbevételt várunk.

Egyéb bevételek: 100 e Ft. *(2025: 50 e Ft)*

Pénzügyi műveletek bevételei: 1.120 e Ft. *(2025: 545 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.

VI.1.5. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától származó bevételek kimutatása:

Megnevezés	2025. évi tény (egyben tervadat is)	2026. évi terv	Változás előző évhez képest (%)
Szolgáltatási átalánydíj AC	**144.000 e Ft + ÁFA**, bruttó 182.880 e Ft	**150.000 e Ft + ÁFA**, bruttó 190.500 e Ft	+4,17%
Uszoda üzemeltetési hozzájárulás	**28.000 e Ft + ÁFA,** bruttó 35.560 e Ft	**36.000 e Ft + ÁFA,** bruttó 45.720 e Ft	+ 28,57%
Üzemeltetési hozzájárulás Városi Stadion (Volán telep, Oros)	**94.488 e Ft + ÁFA**, bruttó 120.000 e Ft	**116.709 e Ft + ÁFA**, bruttó 148.220 e Ft	+23,52%
Összesen	**266.488 e Ft + ÁFA,** bruttó 338.440 e Ft	**302.709 e Ft + ÁFA,** bruttó 384.440 e Ft	**+13,59%**

VI.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

Költségek, ráfordítások	NYSÜ Kft. összes ráfordítása				
	2025. évi terv	**2025. évi várható tény**	**2026. évi terv**	**2025. évi terv százalékában**	**2025. évi várható tény százalékában**
Gázdíj	11 660	12 691	13 980	119,90%	110,16%
Villamosenergia díj	48 224	41 508	34 850	72,27%	83,96%
Vízdíj	8 618	17 080	15 610	181,13%	91,39%
Üzemanyag, fűtőanyag	2 350	1 968	2 600	110,64%	132,11%
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag	6 460	7 770	5 920	91,64%	76,19%
Tisztítószerek	15 800	14 587	18 130	114,75%	124,29%
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	2 430	3 056	3 230	132,92%	105,69%
Anyagköltség	**95 542**	**98 660**	**94 320**	**98,72%**	**95,60%**
Szállítási szolgáltatások	2 010	2 308	2 500	124,38%	108,32%
Bérleti díjak	10 850	10 597	11 170	102,95%	105,41%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások	34 370	39 113	44 470	129,39%	113,70%
Hirdetés, reklámköltség	11 300	11 125	12 000	106,19%	107,87%
Postai, távközlési költségek	1 875	1 827	1 900	101,33%	104,00%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	2 200	1 230	1 650	75,00%	134,15%
Távhődíj	7 874	7 890	7 920	100,58%	100,38%
Csatornadíj	7 979	8 123	8 250	103,40%	101,56%
Takarítás-, szemétszállítás díja	18 050	18 206	18 170	100,66%	99,80%
Szakértői szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	14 270	19 867	17 350	121,58%	87,33%
Munkaerő-kölcsönzés (úszómester)	19 275	15 555	16 680	86,54%	107,23%
Vagyonvédelmi szolgáltatások díja	4 577	4 234	4 450	97,23%	105,10%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	3 475	2 082	2 390	68,78%	114,79%
Igénybe vett szolgáltatások	**138 105**	**142 157**	**148 900**	**107,82%**	**104,74%**
Hatósági díjak	194	250	250	128,87%	100,00%
Bankköltség	3 606	3 928	4 160	115,36%	105,91%
Biztosítási díjak	1 411	1 563	1 690	119,77%	108,13%
Egyéb szolgáltatások	**5 211**	**5 741**	**6 100**	**117,06%**	**106,25%**
Közvetített szolgáltatások	**47 800**	**64 967**	**58 400**	**122,18%**	**89,89%**
Anyagjellegű ráfordítások	**286 658**	**311 525**	**307 720**	**107,35%**	**98,78%**
Bérköltség	199 476	188 762	225 172	112,88%	119,29%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 970	25 717	23 926	114,10%	93,04%
Bérjárulékok	25 619	24 126	28 851	112,62%	119,58%
Személyi jellegű ráfordítások	**246 065**	**238 605**	**277 949**	**112,96%**	**116,49%**
Értékcsökkenési leírás	**6 930**	**6 660**	**8 325**	**120,13%**	**125,00%**
Egyéb ráfordítások	**10 250**	**12 597**	**11 490**	**112,10%**	**91,21%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**480**	**1 218**	**1 300**	**270,83%**	**106,73%**
Összes költség, ráfordítás	**550 383**	**570 605**	**606 784**	**110,25%**	**106,34%**

A 2026-os év költségei esetében 6,3%-os emelkedéssel kalkulálunk. A Társaság költségszerkezete sajátos abból a szempontból, hogy a személyi jellegű ráfordítások összege alacsonyabb az anyagjellegű ráfordításoknál, ez a szolgáltatással foglalkozó gazdasági társaságokra nem jellemző. Ebből is látható, hogy a személyi jellegű ráfordításokat eddig alacsonyan tudtuk tartani, de hosszabb távon ez kontraproduktív lehet, mert a kialakított munkavállalói struktúra ugyan hatékony, de a sérülékenysége miatt kockázatot rejt magában. 2026-ban ebben jelentkezik egy elmozdulás, vagyis az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások közelítenek egymáshoz.

Az anyagjellegű ráfordításokon összességében kismértékű csökkenéssel számolunk. Ez két tényezőből adódik: egyrészt a közüzemi költségeken csökkenést várunk az elektromos energia kedvezőbb ára miatt (a központosított közbeszerzésben az előző évinél jóval kedvezőbb fixált árat kaptunk), másrészt a közvetített szolgáltatások összege is csökken abból kifolyólag, hogy eggyel kevesebb külső rendezvénnyel terveztünk, amelyhez jelentős összegű közvetített szolgáltatás kapcsolódik.

A személyi jellegű ráfordítások összességében 16,5%-kal növekednek az üzleti évben, ennek okait az V. fejezetben mutatjuk be részletesen.

A költségek, ráfordításonként költségviselőként alakulása:

VI.2.1. Nyíregyházi Atlétikai Centrum

ezer Ft-ban

Költségek, ráfordítások	Atlétikai Centrum				
	2025. évi terv	2025. évi várható tény	2026. évi terv	2025. évi terv százalékában	2025. évi várható tény százalékában
Gázdíj	9 320	10 913	11 980	128,54%	109,78%
Villamosenergia díj	28 130	28 867	24 500	87,10%	84,87%
Vízdíj	3 340	7 995	6 260	187,43%	78,30%
Üzemanyag, fűtőanyag	1 250	625	900	72,00%	144,00%
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag	2 460	3 551	2 200	89,43%	61,95%
Tisztítószerek	4 750	5 575	6 500	136,84%	116,59%
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	850	1 103	1 100	129,41%	99,73%
Anyagköltség	**50 100**	**58 629**	**53 440**	**106,67%**	**91,15%**
Szállítási szolgáltatások	50	215	200	400,00%	93,02%
Bérleti díjak	2 300	1 741	1 750	76,09%	100,52%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások	23 120	23 461	29 700	128,46%	126,59%
Hirdetés, reklámköltség	250	95	100	40,00%	105,26%
Postai, távközlési költségek	450	432	450	100,00%	104,17%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0		
Távhődíj					
Csatornadíj	5 110	5 677	5 800	113,50%	102,17%
Takarítás-, szemétszállítás díja	5 310	7 302	7 950	149,72%	108,87%
Szakértői szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	3 550	9 823	10 500	295,77%	106,89%
Munkaerő-kölcsönzés (úszómester)	0	0	0		
Vagyonvédelmi szolgáltatások díja	0	464	500		107,76%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 350	650	700	51,85%	107,69%
Igénybe vett szolgáltatások	**41 490**	**49 860**	**57 650**	**138,95%**	**115,62%**
Hatósági díjak	14	149	100	714,29%	67,11%
Bankköltség	6	30	0	0,00%	0,00%
Biztosítási díjak	420	643	690	164,29%	107,31%
Egyéb szolgáltatások	**440**	**822**	**790**	**179,55%**	**96,11%**
Közvetített szolgáltatások	**40 070**	**49 897**	**49 150**	**122,66%**	**98,50%**
Anyagjellegű ráfordítások	**132 100**	**159 208**	**161 030**	**121,90%**	**101,14%**
Bérköltség	74 110	73 879	77 933	105,16%	105,49%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 852	7 312	6 776	98,89%	92,67%
Bérjárulékok	8 830	9 281	9 605	108,78%	103,49%
Személyi jellegű ráfordítások	**89 792**	**90 472**	**94 314**	**105,04%**	**104,25%**
Értékcsökkenési leírás	**2 980**	**2 599**	**3 575**	**119,97%**	**137,55%**
Egyéb ráfordítások	**6 210**	**7 775**	**6 310**	**101,61%**	**81,16%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**0**	**0**	**0**		
Összes költség, ráfordítás	**231 082**	**260 054**	**265 229**	**114,78%**	**101,99%**

Költségek, ráfordítások terve költségnemenként: 265.229 e Ft *(2025: 260.054 e Ft)*

Anyagjellegű ráfordítások: 161.030 e Ft *(2025: 159.208 e Ft)*

Anyagköltségek: 58.629 e Ft *(2025: 53.440 e Ft)*

- Atlétikai Centrum közüzemi költségei: 47.101 e Ft *(2025: 40.790 e Ft)*
  Az anyagköltségek között a legnagyobb tételt a közüzemi díjak jelentik. Ezek összegében csökkenést tervezünk a következő okból: az elektromos energia ára a központosított közbeszerzés miatt olcsóbb lesz az előző évhez viszonyítva, még azzal együtt is alacsonyabb lesz a várható költség, hogy a felhasznált mennyiség nem lesz kevesebb. A vízköltségekben év közben megtakarítást jelenthet, ha sikerül a hálózati vízbekötés átmérő csökkentését végrehajtani. Emellett az előző évben az öntözés egy részét hálózati vízről kellett megoldanunk, a hiba elhárítását követően az öntözéshez felhasznált víz kiesik a költségek közül.
- Munkaruházat, szerszámok, karbantartási anyagok: 2.200 e Ft *(2025: 3.551 e Ft)*
  A költségek összegében azért tervezünk csökkenést, mert az előző évben került sor a munkaruha és szerszámbeszerzésre, ennek költsége az idei évben nem merül fel.
- Tisztítószerek, vegyszerek, higiéniai eszközök beszerzése: 6.500 e Ft *(2025: 5.575 e Ft)*
  A létesítményekben jelentkező kapacitás kihasználtság növekedés, a nagyobb versenyszám és szállodai vendégszám a tisztítószerek, vegyszerek költségeiben egyértelműen tetten érhetők. Ide számoljuk el a zöldfelület karbantartásához szükséges műtrágya összegét is, amelynek költsége folyamatosan nő.
- Üzemanyag beszerzés: 900 e Ft. *(2025: 625 e Ft)*
- Nyomtatványok, karbantartási és egyéb anyagok: 1.100 e Ft. *(2025: 1.103 e Ft)*

Igénybe vett szolgáltatások: 57.650 e Ft (*2025: 49.861 e Ft)*

- Bérleti díjak: 1.750 e Ft (*2025: 1.741 e Ft)*

  Ezen a soron tervezzük a programok ügyviteli rendszerek havi bérleti díjait, az Önkormányzatnak fizetett bérleti díjat, az előző évivel egyező összegben.
- Karbantartási költségek: 29.700 e Ft (*2025. 23.461 e Ft)*

  2026-ban az Atlétikai Centrum épülete eléri az ötéves élettartamát, amelyhez kapcsolódóan alaposan át kell vizsgálni az épület rendszereit, különös tekintettel az épületgépészeti rendszerekre. Emellett azt is látjuk, hogy a közösségi terek, folyosók, aulák, szállodai helyiségek nagy része tisztasági festést igényel. Terveink szerint az alábbi többletigények merülnek fel a szokásos karbantartási igényeken túlmenően: épületgépészeti karbantartások (napkollektorban glykol folyadék cseréje, hőszivattyúk folyadék cseréje, hőcserélők

felülvizsgálata, épület fő vízbetáplálásának szűrőcseréje, légkezelők cseréje, szünetmentes rendszerek felülvizsgálata és ezek akkumulátorainak cseréje), ezek becsült összege 2.540 e Ft. A tisztasági festések becsült költsége 2.000 e Ft. Emellett a karbantartási költségek általános tervezett szolgáltatási díjnövekedése esetében 8%-kal terveztünk. Bár több szolgáltató csak az inflációs ráta mértékével emelte a díjait, de van olyan szolgáltatásunk, ahol a korábbi években elmaradt a díjnövelés, így most magasabb emeléssel szembesültünk.

- Csatornadíjak: 5.800 e Ft (*2025: 5.677 e Ft)*
- Takarítási, mosási-, szemétszállítási költségek: 7.950 e Ft (*2025: 7.302 e Ft)*

  A meghatározó takarítási szolgáltatások esetében 11%-os mértékű emelkedéssel számoltunk.
- Szakértői, közreműködői díjak: 10.500 e Ft (*2025: 9.823 e Ft)*

  Az informatikai, rendszergazdai szolgáltatást, amely a Társaság általános működtetéséhez használt számítógépek, a szerverek, informatikai eszközök és informatikai vezérlésű rendszerek hatékony működtetéséhez elengedhetetlen, külső szolgáltató bevonásával havidíjas szolgáltatásként vesszük igénybe. Ezen szolgáltatások díjai esetében 7% mértékű költségnövekedéssel számoltunk. A rendezvényekhez, versenyekhez egyéb szakértői szolgáltatások (pl. hangosítás, stúdió üzemeltetés, versenybírói díjak) szükségesek, de ezeket mindig az adott rendezvényhez kapcsolódóan biztosítjuk partnereinknek.
- Különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások díja: 700 e Ft (*2025: 650 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: 790 e Ft (*2025: 822 e Ft)*

- Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek): 100 e Ft. (*2025: 149 e Ft)*

  Az Atlétikai Centrumhoz kapcsolódó hatósági díjak, pl. szállodához, egyéb engedélyköteles tevékenységek becsült eljárási díjait tervezzük ezen a soron.
- Biztosítási díjak: 690 e Ft (*2025: 643 e Ft)*

  Az épülethez és egyéb tevékenységekhez kapcsolódó felelősségbiztosítások tervezett összege.

Közvetített szolgáltatások: 49.150 e Ft (*2025: 49.897 e Ft)*

Ez az egyik legjelentősebb tétel a költségoldalon. A költségek legnagyobb része az edzőtáborokhoz kapcsolódóan igénybe vett étkeztetési szolgáltatás. Ennek tervezett összege 44.800 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: 4.350 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások: 94.314 e Ft *(2025. évi terv: 90.472 e Ft)*

Az alkalmazottak munkabérét a munkaerőpiaci viszonyokhoz és a feladatok struktúrájához igazodva terveztük. 2026-ban nem tervezünk bővülést a létszámban, kizárólag a dolgozók bérének emelésével tervezünk. Ennek ellenére várhatóan nem fog a béremelés *általános* mértékével emelkedni a tervezett bérköltség, mivel az egyszerűsített foglalkoztatást alacsonyabb szinten tartjuk az üzleti évben. Az „5. Humán erőforrás gazdálkodás" fejezetben részletesen bemutattuk a munkaerő-összetételét, a szükséges bérfejlesztés és a létszám bővüléséhez kapcsolódó várható költségnövekményt. Kismértékben torzítja a személyi jellegű költségek költségviselőnkénti alakulását az, hogy a portás munkakörben dolgozók között átjárás van az egyes létesítmények között, ezért év közben változhat a dolgozók költségeinek elszámolásának helye. Ez csupán technikai jellegű elkülönítés, az összköltséget természetesen nem érinti.

Az Atlétikai Centrum esetében összességében 4,25%-os költségnövekedéssel tervezünk a személyi jellegű ráfordítások vonatkozásában.

- Bérköltség: 77.933 e Ft. (*2025: 73.879 e Ft)*
- Személyi jellegű egyéb kifizetések: 6.776 e Ft. (*2025: 7.312 e Ft)*
- Bérjárulékok: 9.605 e Ft (*2025: 9.281 e Ft)*

Értékcsökkenési leírás tervezett összege: 3.575 e Ft. *(2025: 2.599 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 nem jelentős. Az új eszközök beszerzése miatt elszámolt értékcsökkenési leírás növeli az évenként elszámolt amortizációs összeget.

Egyéb ráfordítások tervezett összege: 6.310 e Ft *(2025: 7.775 e Ft)*

Ezen a soron a jelentősebb tételt az adófizetési kötelezettségek, a helyi iparűzési adó, a turizmusfejlesztési hozzájárulás és az innovációs járulék jelentik. Emellett 2025-ben belépett a vízkészlet-járulék összege is, de mivel 2025-ben visszamenőleg négy évre meg kellett fizetni a járulék összegét, ezért 2026-ban ennek összege töredéke lesz az előző évhez képest, emiatt csökken az egyéb ráfordítások tervezett összege.

VI.2.2. Eissmann Városi Sportuszoda

ezer Ft-ban

Költségek, ráfordítások	Városi Uszoda				
	2025. évi terv	**2025. évi várható tény**	**2026. évi terv**	**2025. évi terv százalékában**	**2025. évi várható tény százalékában**
Gázdíj					
Villamosenergia díj					
Vízdíj					
Üzemanyag, fűtőanyag	100	95	100	100,00%	105,26%
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag	1 000	1 009	1 200	120,00%	118,93%
Tisztítószerek	8 050	7 070	7 680	95,40%	108,63%
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	680	473	480	70,59%	101,48%
Anyagköltség	**9 830**	**8 647**	**9 460**	**96,24%**	**109,40%**
Szállítási szolgáltatások	1 960	2 047	2 200	112,24%	107,47%
Bérleti díjak	6 980	6 989	7 400	106,02%	105,88%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások	8 250	11 490	9 150	110,91%	79,63%
Hirdetés, reklámköltség	50	168	200	400,00%	119,05%
Postai, távközlési költségek	150	137	150	100,00%	109,49%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj		0			
Távhődíj					
Csatornadíj					
Takarítás-, szemétszállítás díja	9 790	8 504	9 100	92,95%	107,01%
Szakértői szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	4 050	3 625	3 850	95,06%	106,21%
Munkaerő-kölcsönzés (úszómester)	19 275	15 555	16 680	86,54%	107,23%
Vagyonvédelmi szolgáltatások díja	665	938	850	127,82%	90,62%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	725	635	690	95,17%	108,66%
Igénybe vett szolgáltatások	**51 895**	**50 088**	**50 270**	**96,87%**	**100,36%**
Hatósági díjak	50	0	0	0,00%	
Bankköltség	220	321	360	163,64%	112,15%
Biztosítási díjak	80	100	100	125,00%	100,00%
Egyéb szolgáltatások	**350**	**421**	**460**	**131,43%**	**109,26%**
Közvetített szolgáltatások	**700**	**462**	**500**	**71,43%**	**108,23%**
Anyagjellegű ráfordítások	**62 775**	**59 618**	**60 690**	**96,68%**	**101,80%**
Bérköltség	46 858	39 324	46 971	100,24%	119,45%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 620	2 956	3 105	85,77%	105,04%
Bérjárulékok	5 725	5 100	6 464	112,91%	126,75%
Személyi jellegű ráfordítások	**56 203**	**47 380**	**56 540**	**100,60%**	**119,33%**
Értékcsökkenési leírás	**1 550**	**1 451**	**2 100**	**135,48%**	**144,73%**
Egyéb ráfordítások	**2 000**	**2 089**	**2 300**	**115,00%**	**110,10%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**0**	**0**	**0**		
Összes költség, ráfordítás	**122 528**	**110 538**	**121 630**	**99,27%**	**110,03%**

Költségek, ráfordítások terve költségnemenként: 121.630 e Ft *(2025: 110.538 e Ft)*

A Városi Uszodában a tervezett költségek kb. 10%-kal fogják meghaladni az előző évi értéket. Ha megnézzük a 2025-ös terv és tényadatokat, akkor azt látjuk, hogy a 2026-os tervértékek és az előző évi *tervértékek* közelebb állnak egymáshoz. Ennek az az oka, hogy összességében jelentős költségmegtakarítást értünk el 2025-ben, így 2026-ban a tervértékek „nominálisan visszakorrigálódnak". Alapvetően két meghatározó költségtényező alakult a tervezettnél alacsonyabban: az igénybe vett szolgáltatások között az úszómesteri költségek alakultak jóval kedvezőbben (mi magasabb óraszámmal kalkuláltunk a ténylegesnél). A személyi jellegű költségek között pedig a bérköltség lett alacsonyabb, mivel az uszodára elszámolt portások létszámát végül 2025-ben nem bővítettük, erre csak idén kerül sor. Másrészt az év elején távozott udvari munkást nem pótoltuk vissza, hanem a más költséghelyeken lévő munkaerővel oldottuk meg az uszodai zöldfelület gondozását. 2026-ban ezeket a változásokat a tervben megfelelően kezeltük.

Anyagjellegű ráfordítások: 60.690 e Ft *(2025: 59.618 e Ft)*

Anyagköltségek: 9.460 e Ft *(2025: 8.647 e Ft)*

A Városi Uszoda *közüzemi költségeit* nem az NYSÜ Kft., hanem a tulajdonos Önkormányzat fizeti. Az anyagköltségeket gyakorlatilag egyetlen tétel adja, a vízkezeléshez használt vegyszerek költsége. Ebben 8,6%-os növekedéssel tervezünk.

Igénybe vett szolgáltatások: 50.270 e Ft (*2025: 50.088 e Ft)*

A Városi Uszoda igénybe vett szolgáltatásit az előző évivel egyező összeggel tervezzük.

- Szállítási szolgáltatások: 2.200 e Ft (*2025: 2.047 e Ft)*

  Az uszoda vízkezeléséhez használt savak és egyéb veszélyes anyagok speciális szállítási költségeit terveztük ezen a költségsoron.

- Bérleti díjak: 7.400 e Ft (*2025: 6.989 e Ft)*

  A legnagyobb tételt az uszoda árbevétele után az önkormányzatnak fizetendő használati díj jelenti, ennek tervezett összege 6 millió Ft 2026-ban. Ezen a soron tervezzük a jegykezelő programok ügyviteli rendszerének havi bérleti díjait is.

- Karbantartási költségek: 9.150 e Ft (*2025: 11.490 e Ft)*

  A Városi Uszodában csökkenést tervezünk a karbantartási költségeken, több okból. Egyrészt a 2025-ös évben kiugróan magas volt a *nem tervezett* karbantartási költség, több olyan karbantartást (pl, épületfelügyeleti rendszerrel, tűzjelző berendezéssel kapcsolatos javítások, a légkezelő rendszer összes szűrőjének cseréje) végeztek el, amelyek sem a korábbi években nem merültek fel, és 2026-ban sem várható. Emellett az újonnan beszerzett robotporszívótól a fenntartási költségek csökkenését várjuk,

- Takarítási, szemétszállítási költségek: 9.100 e Ft (*2025: 8.504 e Ft)*

  A meghatározó takarítási szolgáltatások esetében 7%-os mértékű emelkedéssel számoltunk, a szolgáltató által megküldött árajánlat alapján.

- Szakértői, közreműködői díjak: 3.850 e Ft (*2025: 3.625 e Ft)*

  Az Uszodában folyamatosan szükséges az auditált vízvizsgálatok elvégzése, ezeket a vizsgálatokat meghatározott ütemterv szerint külső szolgáltató végzi el. Az informatikai, rendszergazdai szolgáltatást az uszodában is külső szolgáltató bevonásával, havidíjas szolgáltatásként vesszük igénybe. Ezen szolgáltatások díjai esetében 6,2% mértékű költségnövekedéssel számoltunk.

- Munkaerő-kölcsönzés: 16.680 e Ft (*2025: 15.555 e Ft)*

  A Városi Uszodában az úszómesteri szolgáltatást munkaerő kölcsönzéssel, diák munkaerő bevonásával látjuk el. A szolgáltatás díjában a garantált bérminimum emelkedésével megegyező, 7%-os mértékű növekedéssel számoltunk.

- Különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások díja: 690 e Ft (*2025: 635 e Ft)*

  Ezen a soron a még előre nem látható szolgáltatások és a tűzjelző vonal fenntartási költségét terveztük.

Egyéb szolgáltatások: 460 e Ft (*2025: 421 e Ft)*

- Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség): 360 e Ft (*2025: 321 e Ft)*

  A Városi Uszoda bankkártyás tranzakcióinak pénzforgalmi jutaléka.

- Biztosítási díjak: 100 e Ft (*2025: 100 e Ft)*

  Az épülethez és egyéb tevékenységekhez kapcsolódó felelősségbiztosítások tervezett összege.

Közvetített szolgáltatások: 500 e Ft (*2025: 462 e Ft)*

A Városi Uszodában megtartott rendezvényekhez kapcsolódóan a közvetített szolgáltatások (technikai kiszolgálás) költségeit tervezzük ezen a soron.

Személyi jellegű ráfordítások: 56.540 e Ft *(2025: 47.380 e Ft)*

A 2025-ös bérmegtakarítást követően 2026-ban átlagosan 11,8%-os bérfejlesztéssel terveztünk, és további egy fővel bővül az állományi létszámunk. A személyi jellegű ráfordítások és a létszám alakulását az V. fejezetben mutatjuk be.

- Bérköltség: 46.971 e Ft. (*2025: 39.324 e Ft)*
- Személyi jellegű egyéb kifizetések: 3.105 e Ft. (*2025: 2.956 e Ft)*
- Bérjárulékok: 6.464 e Ft (*2025: 5.100 e Ft)*

Értékcsökkenési leírás tervezett összege: 2.100 e Ft. *(2025: 1.451 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 nem jelentős. Az új eszközök beszerzése miatt elszámolt értékcsökkenési leírás növeli az évenként elszámolt amortizációs összeget.

Egyéb ráfordítások tervezett összege: 2.300 e Ft *(2025: 2.089 e Ft)*
Ezen a soron a jelentősebb tételt az adófizetési kötelezettségek, a helyi iparűzési adó, és az innovációs járulék jelentik.

VI.2.3. Városi Stadion és Szabadidősport-központ

ezer Ft-ban

Költségek, ráfordítások	Városi Stadion				
	2025. évi terv	**2025. évi várható tény**	**2026. évi terv**	**2025. évi terv százalékában**	**2025. évi várható tény százalékában**
Gázdíj	2 340	1 778	2 000	85,47%	112,49%
Villamosenergia díj	20 094	12 641	10 350	51,51%	81,88%
Vízdíj	5 278	9 085	9 350	177,15%	102,92%
Üzemanyag, fűtőanyag	1 000	1 248	1 600	160,00%	128,21%
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag	3 000	3 210	2 520	84,00%	78,50%
Tisztítószerek	3 000	1 942	3 950	131,67%	203,40%
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	100	600	650	650,00%	108,33%
Anyagköltség	**34 812**	**30 504**	**30 420**	**87,38%**	**99,72%**
Szállítási szolgáltatások		45	100		222,22%
Bérleti díjak	850	1 284	1 370	161,18%	106,70%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások	3 000	4 162	5 620	187,33%	135,03%
Hirdetés, reklámköltség	0	84	100		119,05%
Postai, távközlési költségek	750	772	800	106,67%	103,63%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0		
Távhődíj	7 874	7 890	7 920	100,58%	100,38%
Csatornadíj	2 869	2 446	2 450	85,40%	100,16%
Takarítás-, szemétszállítás díja	2 950	2 400	1 120	37,97%	46,67%
Szakértői szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	4 880	4 664	1 200	24,59%	25,73%
Munkaerő-kölcsönzés (úszómester)	0	0	0		
Vagyonvédelmi szolgáltatások díja	3 912	2 832	3 100	79,24%	109,46%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 000	611	800	80,00%	130,93%
Igénybe vett szolgáltatások	**28 085**	**27 190**	**24 580**	**87,52%**	**90,40%**
Hatósági díjak	50	38	50	100,00%	131,58%
Bankköltség		6	0		0,00%
Biztosítási díjak	300	120	200	66,67%	166,67%
Egyéb szolgáltatások	**350**	**164**	**250**	**71,43%**	**152,44%**
Közvetített szolgáltatások					
Anyagjellegű ráfordítások	**63 247**	**57 858**	**55 250**	**87,36%**	**95,49%**
Bérköltség	45 838	46 648	62 153	135,59%	133,24%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 479	3 182	4 485	128,92%	140,95%
Bérjárulékok	5 393	4 760	6 046	112,11%	127,02%
Személyi jellegű ráfordítások	**54 710**	**54 590**	**72 684**	**132,85%**	**133,15%**
Értékcsökkenési leírás	**2 000**	**1 956**	**2 000**	**100,00%**	**102,25%**
Egyéb ráfordítások	**1 890**	**2 659**	**2 800**	**148,15%**	**105,30%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**0**	**0**	**0**		
Összes költség, ráfordítás	**121 847**	**117 063**	**132 734**	**108,93%**	**113,39%**

Költségek, ráfordítások terve költségnemenként: 132.734 e Ft *(2025: 117.063 e Ft)*

A 2026-os üzleti évben már sokkal tisztábban látjuk a Stadion működtetésének valós költségeit, hiszen az üzemeltetés első évén túl leszünk. Az üzleti év tervezésénél és az előző üzleti év zárási folyamata során azt látjuk, hogy a 2025-ös év nem mutat pontos képet a költségek valós szintjéről, hiszen a felmerült költségeket azért tudtuk a tervezettnél alacsonyabban tartani, mert vagy az első hónapokat meg tudtuk spórolni egyes költségnemek tekintetében, vagy nem volt egész évre szóló szerződés egyes szolgáltatásoknál. Ez különösen a személyi jellegű ráfordításokra érvényes, hiszen a végleges stáb csak a 2025-ös év végére alakult ki, az alkalmazottak felvételére folyamatosan került sor az év során.

Anyagjellegű ráfordítások: 55.250 e Ft *(2025: 57.858 e Ft)*

Anyagköltségek: 30.420 e Ft *(2025: 30.504 e Ft)*

- a Városi Stadion közüzemi költségei: 21.700 e Ft *(2025: 23.504 e Ft)*
  Az anyagköltségek között a legnagyobb tételt a közüzemi díjak jelentik. Kismértékű csökkenéssel tervezünk ezen a soron, mivel terveink szerint az áram átlagos egységára alacsonyabb lesz az előző évhez viszonyítva. 2026-ban meg fogjuk vizsgálni annak lehetőségét, hogy a zöldfelület öntözését legalább részben ki tudjuk-e váltani fúrt kútról történő öntözéssel, ugyanis a hálózati vízről történő öntözés rengeteg költséget emészt fel. Ez alapján a beruházás vélhetően igen rövid idő alatt megtérülne.

- Munkaruházat, szerszámok, karbantartási anyagok: 2.520 e Ft *(2025: 3.210 e Ft)*
  A költségek összegében azért tervezünk csökkenést, mert az előző évben került sor a munkaruha és szerszámbeszerzésre, ennek költsége az idei évben nem merül fel, ugyanakkor a karbantartási anyagok költsége várhatóan nőni fog az előző évhez viszonyítva.
- Tisztítószerek, vegyszerek, higiéniai eszközök beszerzése: 3.950 e Ft *(2025: 1.942 e Ft)*
  A zöldfelület karbantartásához szükséges vegyszerek összege nőni fog, ugyanis terveink szerint kétszeres mennyiség beszerzésére lesz szükség az előző évhez viszonyítva. Itt nem csak a Stadion parkjának, hanem a Volán pályának és az orosi pályának a vegyszerszükséglete is megjelenik.
- Üzemanyag beszerzés: 1.600 e Ft. *(2025: 1.248 e Ft)*
- Nyomtatványok, karbantartási és egyéb anyagok: 650 e Ft. *(2025: 600 e Ft)*

Igénybe vett szolgáltatások: 24.580 e Ft (*2025: 27.190 e Ft)*

Az igénybe vett szolgáltatások összegét sikerült nagy pontossággal megterveznünk. A költségvetési sorok többsége csak kis mértékben, az inflációhoz igazodva fog változni.

- Bérleti díjak: 1.370 e Ft (*2025: 1.284 e Ft)*

  Ezen a soron tervezzük az önkormányzatnak a terület használatáért fizetendő bérleti- és üzemeltetési díjat.

- Karbantartási költségek: 5.620 e Ft (*2025: 4.162 e Ft)*

  A Városi Stadionban azért tervezzük a karbantartási költségek növekedését, mert nyilvánvalóvá vált, hogy a 2025-ös évben megfelelő információ hiányában alulterveztük a karbantartási költségeket. Egyes karbantartási költségek felmerülését sikerült későbbre halasztani, így nem az egész év során merültek fel. Emellett 2026-ban már szükséges lesz a szabadidő-sportközpont öltözőinek tisztasági festése, ill. amennyiben a költségek és a várható eredmény alakulása lehetővé teszi, akkor tervezzük a nagy műfüves pálya melletti, nagyon rossz állapotban lévő járda javítását is.

- Távhődíj: 7.920 e Ft (*2025: 7.890 e Ft)*

  A Szabadidősport-központ és a bokszcsarnok fűtése távhővel történik, de míg az előbbi fűtése igen gazdaságos, addig a rendkívül elavult, rossz szigetelésű bokszcsarnok távhődíja rendkívül magas, így célszerű megvizsgálni az épület korszerűsítési lehetőségeit, mert a beruházás a fűtési költségek csökkenése révén rövid idő alatt megtérülhetne.

- Csatornadíj: 2.450 e Ft (*2025: 2.446 e Ft)*

- Takarítás, szemétszállítás: 1.120 e Ft (*2025: 2.400 e Ft)*

  A takarítás esetében csökkenteni fogjuk a szolgáltatásként igénybe vett óraszámot, emiatt tervezünk a költségek csökkenésével.

- Szakértői, közreműködői díjak: 1.200 e Ft (*2025: 4.664 e Ft)*

  Az informatikai, rendszergazdai szolgáltatást 2026-ban is külső szolgáltatóval tervezzük. Fontos változás, hogy a gyep és a zöldfelületek gondozásához, valamint a pályakarbantartáshoz kapcsolódó szakértői szolgáltatást 2026-ban már nem külső szolgáltatótól vesszük igénybe, hanem saját alkalmazottal látjuk el. Emiatt a legnagyobb költséget jelentő szolgáltatás összege kiesik az üzleti évben.

- Vagyonvédelem: 3.100 e Ft (*2025: 2.832 e Ft)*

  Az éjszakai távfelügyeletet, valamint a Stadion területén található létesítmények védelmét kivonuló egységgel külső szolgáltató biztosítja, melynek szolgáltatási díjaiban átlagos mértékű növekedéssel terveztünk.

- Különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások díja: 800 e Ft (*2025: 611 e Ft)*

<u>Egyéb szolgáltatások: 250 e Ft</u> (*2025: 164 e Ft)*

Személyi jellegű ráfordítások: 72.684 e Ft *(2025: 54.590 e Ft)*

2025-ben az állományi létszámunk fokozatosan bővült, 2026-ban viszont már az egész év során felmerül a dolgozók bér- és járulékköltsége. A személyi jellegű ráfordítások és a létszám alakulását az V. fejezetben mutatjuk be.

- Bérköltség: 62.153 e Ft. (*2025: 46.648 e Ft)*
- Személyi jellegű egyéb kifizetések: 4.485 e Ft. (*2025: 3.182 e Ft)*
- Bérjárulékok: 6.046 e Ft (*2025: 4.760 e Ft)*

Értékcsökkenési leírás tervezett összege: 2.000 e Ft. *(2025: 1.956 e Ft)*

Egyéb ráfordítások tervezett összege: 2.800 e Ft *(2025: 2.659 e Ft)*
Ezen a soron a jelentősebb tételt az adófizetési kötelezettségek, a helyi iparűzési adó, és az innovációs járulék jelentik.

VI.2.4. Központi irányításhoz kapcsolódó költségek alakulása 2026-ban

ezer Ft-ban

Költségek, ráfordítások	Központi irányítás				
	2025. évi terv	2025. évi várható tény	2026. évi terv	2025. évi terv százalékában	2025. évi várható tény százalékában
Gázdíj					
Villamosenergia díj					
Vízdíj					
Üzemanyag, fűtőanyag					
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag					
Tisztítószerek					
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	800	880	1 000	125,00%	113,64%
Anyagköltség	**800**	**880**	**1 000**	**125,00%**	**113,64%**
Szállítási szolgáltatások					
Bérleti díjak	720	583	650	90,28%	111,49%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások					
Hirdetés, reklámköltség	11 000	10 778	11 600	105,45%	107,63%
Postai, távközlési költségek	525	486	500	95,24%	102,88%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	2 200	1 230	1 650	75,00%	134,15%
Távhődíj					
Csatornadíj					
Takarítás-, szemétszállítás díja					
Szakértői szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	1 790	1 755	1 800	100,56%	102,56%
Munkaerő-kölcsönzés (úszómester)					
Vagyonvédelmi szolgáltatások díja					
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	400	186	200	50,00%	107,53%
Igénybe vett szolgáltatások	**16 635**	**15 018**	**16 400**	**98,59%**	**109,20%**
Hatósági díjak	80	63	100	125,00%	158,73%
Bankköltség	3 380	3 571	3 800	112,43%	106,41%
Biztosítási díjak	611	700	700	114,57%	100,00%
Egyéb szolgáltatások	**4 071**	**4 334**	**4 600**	**112,99%**	**106,14%**
Közvetített szolgáltatások	**7 030**	**14 608**	**8 750**	**124,47%**	**59,90%**
Anyagjellegű ráfordítások	**28 536**	**34 840**	**30 750**	**107,76%**	**88,26%**
Bérköltség	32 670	28 911	38 115	116,67%	131,84%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 019	12 267	9 560	136,20%	77,93%
Bérjárulékok	5 671	4 985	6 736	118,78%	135,13%
Személyi jellegű ráfordítások	**45 360**	**46 163**	**54 411**	**119,95%**	**117,87%**
Értékcsökkenési leírás	**400**	**654**	**650**	**162,50%**	**99,39%**
Egyéb ráfordítások	**150**	**74**	**80**	**53,33%**	**108,11%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**480**	**1 218**	**1 300**	**270,83%**	**106,73%**
Összes költség, ráfordítás	**74 926**	**82 949**	**87 191**	**116,37%**	**105,11%**

Költségek, ráfordítások terve költségnemenként: 87.191 e Ft *(2025: 82.949 e Ft)*

Anyagjellegű ráfordítások: 30.750 e Ft *(2025: 34.840 e Ft)*

Anyagköltségek: 1.000 e Ft *(2025: 880 e Ft)*

- Nyomtatványok, karbantartási és egyéb anyagok: 1.000 e Ft. *(2025: 880 e Ft)*

Igénybe vett szolgáltatások: 16.400 e Ft (*2025: 15.018 e Ft)*

- Bérleti díjak: 650 e Ft (*2025: 583 e Ft)*

  Novitax programcsomag éves bérleti díja.

- Hirdetés, reklám-propaganda költségek: 11.600 e Ft (*2025: 10.778 e Ft)*
  A Társaság marketingtevékenysége az elmúlt években sokat erősödött, az ismertségünk jelentősen nőtt, nemcsak hazai, hanem nemzetközi viszonylatban is. Az intenzív kampányoknak köszönhetően megélénkült a külföldi atléták, egyéb csapatok érdeklődése, és ez a növekvő vendégszámban és lekötött vendégéjszakákban is megmutatkozik. Ennek legnagyobb eredménye, hogy a Szlovák Atlétikai Szövetség 2025 után a tárgyévben is nálunk rendezi a fedettpályás atlétikai versenyeit. Marketingtevékenységünk elsősorban a szolgáltatásmarketingre, vagyis a minél magasabb színvonalú szolgáltatásra épül, de hangsúlyos szerepet kap az egységes megjelenésű honlapjaink, a közösségi oldalak folyamatos karbantartása, frissítése, a sajtómegjelenések koordinálása, valamint a kampány- és eseményfotózások. A marketingtevékenységet teljes mértékben külső szolgáltató bevonásával tervezzük, saját marketingesünk nincsen.

- Postai, távközlési költségek: 500 e Ft (*2025: 486 e Ft)*

  A postaköltséget minimális szinten tervezzük, tekintve, hogy egyértelműen az elektronikus ügyintézést preferáljuk. Az épületekben korszerű, költségtakarékos IP-alapú telefonközpont van telepítve, emellett a szükséges mennyiségben nagyon kedvező árú mobiltelefon- és mobil internet előfizetéssel rendelkezünk.

- Számviteli, könyvvizsgáló, ügyvédi, közjegyzői díjak: 1.650 e Ft (*2025: 1.230 e Ft)*

  A Társaságnál könyvvizsgáló működik, díjazása az alapító által megállapított összegben történik. Jogi és közjegyzői szolgáltatást csak eseti jelleggel veszünk igénybe.

- Szakértői, közreműködői díjak: 1.800 e Ft (*2025: 1.755 e Ft)*

  Az informatikai, rendszergazdai szolgáltatást külső szolgáltató bevonásával, havidíjas szolgáltatásként vesszük igénybe. Tevékenységünk során az adatvédelmi szabályok betartásra érdekében 2024-től adatvédelmi tisztviselőt veszünk igénybe.

Egyéb szolgáltatások: 4.600 e Ft (*2025: 4.334 e Ft)*

- Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek): 100 e Ft. (*2025: 63 e Ft)*

  Cégbírósági eljárási illetékek, költségtérítések becsült összege.

- Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség): 3.800 e Ft (*2025: 3.571 e Ft)*

  A tranzakciós illeték magas összege, a tervezett pénzforgalom bővülése miatt a bankköltségeink folyamatosan emelkednek.

- Biztosítási díjak: 700 e Ft (*2025: 700 e Ft)*

  A gépjárműhöz kapcsolódó biztosítások, továbbá az épülethez és egyéb tevékenységekhez kapcsolódó felelősségbiztosítások tervezett összege.

Közvetített szolgáltatások: 8.750 e Ft (*2025: 14.608 e Ft)*

Az NYSÜ Kft. által megszervezett rendezvényekhez, a bérbeadáshoz kapcsolódóan a közvetített szolgáltatásokat veszünk igénybe. Tekintetbe véve, hogy az üzleti évben csak egy nagyobb rendezvénnyel terveztünk, a közvetített szolgáltatások várható összege csökken. Amennyiben a rendezvényszám növekszik év közben, akkor a közvetített szolgáltatások összeg is nő, de ez az árbevételben megtérül.

Személyi jellegű ráfordítások: 54.411 e Ft *(2025: 46.163 e Ft)*

A központi irányítás keretében foglalkoztatottak között a gazdasági és adminisztrációs területen dolgozó munkatársak, összesen 5 fő, valamint a vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjainak megbízási díját számoljuk el.
A személyi jellegű ráfordítások és a létszám alakulását az V. fejezetben mutatjuk be.

- Bérköltség: 38.115 e Ft. (*2025: 28.911 e Ft)*
- Személyi jellegű egyéb kifizetések: 9.560 e Ft. (*2025: 12.267 e Ft)*

  Ezen a soron számoljuk el a Társaság általános reprezentációs kiadásait, továbbá a nagy rendezvények terhére elszámolt üzleti ajándékok és adóköteles vendéglátás összegét is, emiatt magasabb a sor összege a szokásosnál.

- Bérjárulékok: 6.736 e Ft (*2025: 4.985 e Ft)*

Értékcsökkenési leírás tervezett összege: 650 e Ft. *(2025: 654 e Ft)*

Egyéb ráfordítások tervezett összege: 80 e Ft *(2025: 74 e Ft)*

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 1.300 e Ft *(2025: 1.218 e Ft)*
A devizás értékesítéshez kapcsolódóan elszámolt árfolyamveszteség összegét számoljuk ezen a soron.

VI. 3. BERUHÁZÁSI ÉS KÖZBESZERZÉSI TERV

A Társaság 2026. évben tervezett beruházásai:

Az NYSÜ Kft. az üzemeltetésébe került sportlétesítmények működtetése során kiemelten törekszik arra, hogy az épületeket „gondos gazda" módjára, ugyanakkor a takarékosságot és a racionalitást szem előtt tartva működtesse. A működésünk során - tekintetbe véve azt, hogy a létesítményeinket rengeteg személy, városlakó, utánpótláskorú sportoló és gyerek használja – kiemelt jelentőséggel bír a hatósági előírások betartása. Ezért, ha valami személyi vagy anyagi biztonságot veszélyeztető meghibásodás merül fel, igyekszünk azt haladéktalanul megjavítani, pótolni, a hibát elhárítani, és az üzemszerű működést helyreállítani. Ez már csak azért sem lehet kérdéses, mert létesítményeinkben folyamatosak a hatósági ellenőrzések, de mindegyik megnyugtató eredménnyel zárult.

A végrehajtott beruházásaink összege az összköltségvetésünkhöz viszonyítva nem magas. Ennek oka az, hogy új létesítményeket működtetünk, és csak a különösen indokolt, vagy árbevételben megtérülő beruházásokat hajtjuk végre, ez 2026-ban sem lesz másképp. Annak ellenére, hogy épületeink modernek, újak, a magas kihasználtságból fakadó amortizáció szükségessé teszi az állagmegóvó karbantartásokat, vagy kisebb összegű beruházásokat. A Stadion területén pedig a kezdetektől hiányzó beruházásokat látunk indokoltnak, melyeket az alábbi táblázatban mutatunk be.

A lenti felsorolás egy hosszú távú beruházási tervet tartalmaz, melyet nem 2026-ban kívánunk megvalósítani, de az előkészítésüket a jövő évre tervezzük. A tervben szereplő beruházások közül a rendelkezésre álló keretek függvényében kell dönteni, a beruházás szükségességét, a rendelkezésre álló forrást, valamint a várható piaci bevételekből való megtérülést is figyelembe véve.

Beruházás megnevezése	tervezett összege	forrása
Atlétikai Centrum		
Wifi hálózathoz, AP-k bővítése, dobópálya fix kültéri wifi kiépítése	700 e Ft	eredménytartalék
Atlétikai versenyek műszaki feltételeinek biztosításához, hangosításhoz kisértékű eszközök (kábelek, állvány, videókártya, TimeTronics 12 eres kábeldob) beszerzése	500 e Ft	eredménytartalék
Szállodába gyors check-inhez tablet – lehetővé teszi, hogy a vendég gyorsan és papírmentesen jelentkezzen be a szállodába	250 e Ft	eredménytartalék
Applikációk fejlesztése szobaállapot ellenőrzéshez, feladatkiosztáshoz munkatársak beosztásához, ütemezéséhez	300 e Ft	eredménytartalék

Szállodai textíliák (törülközők, ágyneműk beszerzése)	1.800 e Ft	eredménytartalék
Sportszakmai beszerzések: kisértékű sporteszközök, 2 db szökdelő szőnyeg ugró gyakorlatokhoz	700 e Ft	eredménytartalék
Erős, jó minőségű 3X3 m-es sátrak beszerzése (4-8db) versenyekhez	1.080 – 2.160 e Ft	eredménytartalék
Közösségi terek tisztasági festése	3.000 e Ft	eredménytartalék
Városi Uszoda		
Robotporszívó (még egy eszköz cseréje, amennyiben szükségessé válik.)	3.750 e Ft	eredménytartalék
Felmérést igénylő beruházási igények (a tervezett költség alapján szükséges dönteni a beruházások megvalósíthatóságáról: -zárt kerékpár tároló -parkolás, behajtás átalakítása, sorompó kialakítása -beléptető rendszer, bérletrendszer, beléptető órák fejlesztése Az AQUA SE-vel való együttműködés alapján, amennyiben TAO forrás fogadható az alábbi fejlesztési célokra, az alábbi nagyobb beruházások megvalósítása lenne szükséges: -tetőtéren öltöző kialakítása, tetőtér beépítése /konditerem kialakításával -vízilabda lövőfal biztosítása, megerősítése Az Uszoda esetében jelenleg is az ÉKM által támogatható energetikai korszerűsítési beruházásai közé bekerült a termálkút telepítése, amely nem csak az uszoda, de a környező létesítmények (pl. Continental Aréna fűtési hőigény csökkentéséhez is hozzájárulna.		
Városi Stadion		
2 db padel pálya alapjának lerakása, amelyen a Teniszlétesítmény bérlője 2 db padel pálya felépítmény beruházást hajt végre. A padel pályák a bérlő kezelésébe kerülnek a teniszpályákkal együtt.	8.000 e Ft	eredménytartalék
traktorhoz pótkocsi levél szállításához (akár használtan is.)	1.150 e Ft	eredménytartalék
robbanómotoros lombszívó pótkocsira szerelhető	1.200 e Ft	eredménytartalék
2 db lombfúvó, 1 db nagy teljesítményű fűkasza beszerzése	980 e Ft	eredménytartalék
nagy műfüves pálya granulátum pótlása	2.900 e Ft	eredménytartalék

Az alábbiakban felsorolt beruházásokat szükségesnek látjuk a Városi Stadionban, mivel a nagyon rossz állapotban lévő teniszcsarnokra valós igény lenne egy felújítást követően. A két elavult létesítmény, a teniszcsarnok és a bokszcsarnok energetikai korszerűsítését követően a jelenlegi nagyon magas közüzemi költségek is jelentősen csökkenthető válnának. A teniszcsarnok a felújítást követően pl. kiváló helyszínt biztosíthatna a téli kispályás bajnokságnak, amely most alkalmas sportcsarnok hiányában Nyírpazonyban kerül

megrendezésre. Emellett a csarnok szabad kapacitásait a városlakók, és más sportágak is igényelnék. Bár jelenleg ennek a beruházásnak a forrása nem áll rendelkezésre, de mindenképpen célszerű megvizsgálni a megvalósíthatóságát.

Felmérést igénylő beruházási igények:		
Teniszcsarnok tetőszerkezet javítása	18.900 e Ft	önkormányzati forrás/eredménytartalék
Teniszcsarnok pálya, lelátó, nyílászárók korszerűsítése	22.750 e Ft	önkormányzati forrás/eredménytartalék
Bokszcsarnok fűtés korszerűsítése, hőközpont cseréje	költséget, kiadást a Társaságnak nem jelent.	Nyírtávhővel egyeztetni szükséges a fejlesztés megvalósíthatóságáról.

Az NYSÜ Kft. 2026. évi közbeszerzési terve:

Az NYSÜ Kft. a 2026-os évben csak két közbeszerzési eljárásban vesz részt konzorciumi partnerként, az önkormányati cégekkel közösen, önálló eljárás lefolytatását nem tervezzük.

Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszer-zésre irányadó eljárási rend	Tervezett eljárás fajtája	Eljárás megindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja
Atlétikai Centrum gázbeszerzése a 2026.10.01-2027.09.30 gázévre	1 év	Uniós eljárásrend	Nyílt eljárás (Konzorciumban az Önkormányzattal és az önkormányzati cégekkel)	2026. június	2026.10.01-2027.09.30
Atlétikai Centrum elektromos energia beszerzése 2027. évre	1 év	Uniós eljárásrend		2026. július	2027. 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, és az előző évek jó gyakorlata alapján kialakított rendszer szerint az önkormányzat által megfizetett szolgáltatási átalánydíj és üzemeltetési hozzájárulás havi ütemezésben érkezik. Mivel ez a bevételeink közül a legnagyobb tételt jelenti, a bevételek egyenletes ütemű, tervezhető realizálása a likviditásunk alappillérét biztosítja. A bérleti díjbevételeinkben ezzel szemben mutatkozik némi ciklikusság, téli-őszi erősebb és kissé lapultabb tavaszi-nyári bevételekkel, de ennek mértéke nem befolyásolja érdemben a likviditásunkat. 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 külföldi sportegyesületek, szövetségek hordoznak magukban magasabb kockázatot, de a többéves múltra visszatekintő üzleti partnereink, a cseh, a szlovák, román atlétikai szövetség, és a külföldi sportegyesületek mindig fegyelmezetten időben fizetnek. Az új külföldi partnerekkel általában az egész edzőtábort előleg formájában előfinanszíroztatjuk, mivel a külföldi követelések érvényesítése elég lassú és bonyolult folyamat.

A költségoldalon is hasonló a helyzet az egyenletesség szempontjából. A személyi jellegű ráfordítások egyenletes eloszlásán túlmenően az igénybe vett szolgáltatások esetében is igyekeztünk, hogy ahol lehetséges, havi vagy negyedéves ütemezés legyen – a költségek eloszlásának „simítása” érdekében. A költségek esetében a közüzemi díjak és a szállodai-edzőtábori költségszámlákban várunk nagyobb szezonalitást, de ennek szezonalitása éppen egyezik a bevételekével, ez likviditási szempontból előnyös, a többi költség eloszlása nagyjából egyenletes az év folyamán.

A Társaság a fizetőképességét folyamatosan meg tudja őrizni, így bármilyen nagyobb edzőtábort, sportversenyt, rendezvényt szükség esetén teljes mértékben elő tudunk finanszírozni.

EREDMÉNYTERV 2026. évre:

ezer Ft-ban

	Eredménykimutatás sorai	2025. évi terv (e Ft)	2025. évi várható tény (e Ft)	**2026 évi terv (e Ft)**	**2025. évi terv százalékában**	**2025. évi várható tény százalékában**
I.	Értékesítés nettó árbevétele	549 364	574 463	606 449	110,39%	105,57%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	-
III.	Egyéb bevételek	1 600	2 115	753	47,06%	35,60%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	286 658	311 525	307 720	107,35%	98,78%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	246 065	238 605	277 949	112,96%	116,49%
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 930	6 660	8 325	120,13%	125,00%
VII.	Egyéb ráfordítások	10 250	12 597	11 490	112,10%	91,21%
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**1 061**	**7 191**	**1 718**	**161,92%**	**23,89%**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	800	545	1 120	140,00%	205,50%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	480	1 218	1 300	270,83%	106,73%
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**320**	**-673**	**-180**	**-56,25%**	**26,75%**
C.	**Adózás előtti eredmény (±A±B)**	**1 381**	**6 518**	**1 538**	**111,37%**	**23,60%**

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ
NONPROFIT KFT.
4401 NYÍREGYHÁZA, BESSENYEI TÉR 13.
TELEFON: +36 42 311-333; FAX: +36 42 311-333/156M.
E-MAIL: LEVEL@MORICZSZINHAZ.HU

ÜZLETI TERV

2026

Nyíregyháza, 2026. február 25.

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

Harainé Peti Judit
gazdasági igazgató

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. NYÍREGYHÁZA

TARTALOMJEGYZÉK

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ ... 3
II. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA ... 5
III. MŰKÖDÉSI TERV ... 6
a) Stratégiai és művészeti célkitűzéseink, műsortervünk a 2026-os évben ... 6
b) Épület-működtetési céljaink a 2026-ban ... 8
IV. MARKETING TERV ... 10
a) Ágazati áttekintés ... 10
b) Piaci szegmentáció ... 10
c) Marketing Mix ... 10
V. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS ... 10
VI. KOCKÁZATBECSLÉS ... 12
VII. LIKVIDITÁS ... 13
VIII. PÉNZÜGYI TERV ... 14
1. Bevételek (1. táblázat) ... 14
a) Jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások bevétele ... 15
b) Bérleti díjak ... 16
c) Reklámbevétel ... 16
d) Egyéb értékesítés bevétele ... 17
e) Egyéb bevételek ... 17
f) Pénzügyi műveletek bevétele ... 18
2. Költségek és ráfordítások ... 19
Anyagjellegű ráfordítás (2. táblázat) ... 20
a) Anyagköltség ... 20
Vásárolt anyagok költségei ... 20
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök ... 21
Energiahordozók költsége ... 22
Üzemanyagköltség ... 22
b) Igénybe vett szolgáltatások költségei ... 22
Karbantartási szolgáltatások ... 22
Hirdetés, reklám, propaganda ... 23
Egyéb igénybe vett szolgáltatások ... 23
c) Egyéb szolgáltatások költségei ... 24
Összesítés ... 24
Személyi jellegű ráfordítások (3. táblázat) ... 24
a) Bérköltség ... 24
b) Személyi jellegű egyéb kifizetések ... 26
c) Bérjárulékok ... 26
Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai (4. táblázat) ... 27
Egyéb ráfordítások ... 27
Pénzügyi műveletek ráfordításai ... 27
2026. évi értékcsökkenés ... 27
IX. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2026. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE ... 28
X. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT 2025. ÉVI KÖZBESZERZÉSI TERVE ... 30
XI. EREDMÉNY ... 30
Táblázatok ... 31

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Tulajdonos felhívásának eleget téve Társaságunk elkészítette a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét. A működés jogi és finanszírozási kereteit továbbra is a hatályos Közszolgáltatási szerződés és Fenntartói megállapodás, valamint a Magyarország Kormánya és Nyíregyháza Megyei Jogú Város közötti támogatói jogviszony biztosítja, melyek együttesen kiszámítható alapot teremtenek az intézmény szakmai és gazdasági működéséhez. A Móricz Zsigmond Színház az ország egyik meghatározó vidéki színházaként stabil szervezeti struktúrával, kiegyensúlyozott gazdálkodással és erős közönségkapcsolatokkal végzi feladatát. A több évre előre rögzített fenntartói együttműködés lehetőséget ad arra, hogy a mindennapi működés biztonsága mellett a hosszabb távú művészeti és infrastrukturális célok is tervezhetővé váljanak.

A 2026-os üzleti év középpontjában a szakmai megújulás és a tudatos építkezés áll. Célunk olyan színházi működés fenntartása, amely egyszerre képes reagálni a kortárs kihívásokra, megszólítani a különböző közönségrétegeket, és hosszú távon is megőrizni intézményünk szakmai presztízsét. Több játszóhelyünk működtetése változatlanul jelentős szervezési és technikai kihívást jelent, ugyanakkor lehetőséget biztosít a műfaji és tartalmi sokszínűség megvalósítására.

Az elmúlt évek gazdasági nehézségei – különösen az infláció és az energiaárak alakulása – alapvetően befolyásolták a kulturális szféra működését. A környezet stabilizálódott, a 2025-2029 évekre - a Kulturális és Innovációs Minisztérium és a Nyíregyháza Megyei jogú Város Önkormányzata között - létrejött közös működtetési megállapodás, és támogatási szerződés kiegyensúlyozott működést tesz lehetővé. Ennek megfelelően a 2026-os évben is a felelős gazdálkodás, a rugalmas tervezés és a költséghatékonyság elvei mentén végezzük tevékenységünket.

A pandémiát követő időszakban tapasztalt visszaesés után a közönség érdeklődése tartósan növekvő pályára állt. A nézőszámok és a bevételek alakulása egyaránt azt mutatja, hogy a színház iránti bizalom megerősödött, amely stabil alapot teremt a 2026-os üzleti év célkitűzéseinek megvalósításához.

A tervezett bemutatók száma és összetétele a kiegyensúlyozott repertoár fenntartását szolgálja: nagyszínpadi, kamaraszínpadi és stúdióelőadások egyaránt helyet kapnak a műsortervben, kiemelt figyelmet fordítva a fiatalabb korosztály megszólítására és a közönség-utánpótlás erősítésére.

A színház falain kívüli programjaink – különösen a Szabadtéri Nyár és a VIDOR Fesztivál – 2026-ban is meghatározó szerepet töltenek be Nyíregyháza kulturális életében. Ezek a rendezvények nemcsak jelentős látogatottságot biztosítanak, hanem hozzájárulnak a színház nyitottságához és városi jelenlétének erősítéséhez is. A programkínálat összeállításánál továbbra is elsődleges szempont a minőség és a közönségélmény.

A Bencs Villa, valamint a Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvénytér működtetése a 2026-os évben is szervesen kapcsolódik intézményünk kulturális küldetéséhez, lehetőséget teremtve a színházi tevékenység tágabb kulturális kontextusban való megjelenítésére.

A működési költségek emelkedése – különösen az anyag- és szolgáltatási árak növekedése – továbbra is meghatározó tényező. A korábbi években alkalmazott újrahasznosítási és költségcsökkentési megoldások lehetőségei egyre szűkülnek, ezért a 2026-os üzleti évben is kiemelt figyelmet fordítunk a hatékony erőforrás-felhasználásra és a gazdálkodási fegyelemre.

A humán erőforrás biztosítása – különösen a műszaki területeken – továbbra is kihívást jelent, amely időszakosan külső szakemberek bevonását teszi szükségessé. Ennek kezelése a működés folyamatossága szempontjából kiemelt feladat.

A 2026/2027-es évad művészeti koncepciójának kialakítását Rák Zoltán művészeti vezető segítette. Művészeti tanácsadóként Nagy Márk, zenei művészeti tanácsadóként Jenővári Miklós, valamint továbbra is Sediánszky Nóra segíti az igazgató munkáját. Az új felállás célja a szakmai munka további erősítése és a művészi döntések hatékonyabb támogatása.

Stratégiai célunk 2026-ban is a magas színvonalú művészi tevékenység fenntartása, kulturális piaci pozíciónk megőrzése és lehetőség szerinti erősítése, valamint közönségünk igényeinek minőségi kiszolgálása. Küldetésünk változatlanul a város, vonzáskörzete és a megye lakosságának széleskörű kulturális igényeinek magas színvonalú kielégítése.

A 2026. üzleti év tervezése során saját erőfeszítéseink mellett továbbra is számítunk a Tulajdonos támogató együttműködésére kulturális küldetésünk sikeres megvalósítása érdekében. A tervezett gazdálkodás eredménye **kiegyensúlyozott, pozitív szemléletű működést** tükröz.

Az üzleti év eredményét 11.800 ezer Ft-ra tervezzük.

II. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. cégszerű adatai

A **Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.** (továbbiakban Társaság)

Jegyzett tőkéje:	53.000.000 Ft
Munkajogi létszám:	2026. január 1-jén: 97 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

Színházunk 2025-ben újabb 5 éves *Közszolgáltatási szerződés és Fenntartói megállapodás*t kötött Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával. A megállapodás– melynek hatálya 2025. április 01-től 2029. december 31-ig tart – biztosítja az intézmény megyei kulturális szerepét, a magas művészi színvonalú tevékenységhez szükséges finanszírozási feltételeket.
A megállapodás alapján a Társaság vállalja, hogy megfelel a legmagasabb szakmai minőségi követelményeknek. Évadonként legalább 8 bemutatót és legalább 280 előadást tart, melynek megvalósítása során legalább 70.000 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.

<u>További teljesítménymutatók:</u>

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

III. MŰKÖDÉSI TERV

a) Stratégiai és művészeti célkitűzéseink, műsortervünk a 2026-os évben

A Móricz Zsigmond Színház 2026-ban is folytatni kívánja azt a korábbi években számos sikert hozó művészi irányt, amely egyszerre közvetít időtálló, jelentős értékeket, és nyújt tartalmas szórakozást, felhőtlen kikapcsolódást nézőinek. Küldetésünk továbbra is az, hogy miközben minden korosztály számára élményteli előadásokat kínálunk, a legkisebbeket már korán a színház világához szoktassuk, a fiatalok számára fontos gondolatokat és meghatározó élményeket adjunk át.

2026 februárjában a nagyszínpad első bemutatója Mikó Csaba zenés mesejátéka, a *Nemtudomka*, Madák Zsuzsanna rendezésében. Az érzékeny és szellemes történet lehetőséget teremt arra, hogy a gyerekek játékos formában találkozzanak az önazonosság, a másság elfogadásának és a fantázia felszabadító erejének kérdéskörével. Február 28-án egy időtlen klasszikus érkezik a nagyszínpadra: Shakespeare *Rómeó és Júliája* Horváth Illés, színházunk korábbi művészeti vezetőjének rendezésében, mai világunkra hangolt, izgalmas megközelítésben. A legkisebbek már januártól találkozhatnak egy fordulatos és elgondolkodtató mesével. A *Prücsök, a legnagyobb varázsló* Tomku Kinga tollából egy varázslatra vágyó kislány történetén keresztül nyit új világokat az óvodáskorú gyermekek számára. Az előadást színházunk népszerű művésze, Illyés Ákos állítja színpadra.

A Krúdy Kamara első bemutatója Szabó Magda kultikus regényének, *Az ajtó* színpadi adaptációja lesz. A bensőséges hangvételű művet Szabó K. István rendezi, aki különösen jól ismeri e történet világát. A két főszereplő, Pregitzer Fruzsina és Szabó Márta játéka szintén garanciát jelent az előadás magas művészi színvonalára. Ezt követi Yasmina Reza világszerte nagy sikert aratott tragikomédiája, *Az öldöklés istene*, amely groteszk humorával és felkavaró világával az egymás megértésének, a valódi párbeszéd fontosságának kérdését vizsgálja. Az előadást Keszég László rendezi, aki korábban is több sikeres produkciót jegyzett a Móricz Zsigmond Színházban.

Az elmúlt évek hagyományát követve a 2025/2026-os évad utolsó bemutatója a Rózsakert Szabadtéri Színpadon valósul meg. A kora nyári esték különleges hangulatában egy zenés előadás, *A Riviéra vadorzói* várja a közönséget, amely a két nagystílű szélhámos kalandjait

bemutató népszerű film színpadi feldolgozása. A produkció három kiváló színész – Gulácsi Tamás, Tar Dániel és Szabó Nikolett – főszereplésével, Telihay Péter rendezésében ígér felejthetetlen élményt.

A Bencs villa közönsége sem marad élmények nélkül: Rák Zoltán, a színház új művészeti vezetőjének produkciója, az *Arany-metszés* a Bárány Frigyes Stúdióban már bizonyított, intim, humoros és megindító formában hozza közel Arany János világát fiatalabb és idősebb nézőkhöz egyaránt. Az előadás most új közegbe, a villa falai közé költözik, friss impulzusokat adva a produkciónak.

A Rózsakert Szabadtéri Színpad a nyári időszakban is változatos programkínálattal várja nézőit. A programsorozat méltó lezárása, egyben az új színházi évad ünnepélyes nyitánya ismét a VIDOR Fesztivál lesz, amely a megszokott módon számtalan izgalmas, újszerű élménnyel és közönségkedvenc alkotókkal csábítja a színházszerető közönséget.

Terveink szerint 2026 őszén kerül a nagyszínpadra igazi családi musicalként az elmúlt évek egyik legnagyobb magyar zenés színházi sikere, *A Pál utcai fiúk*, Dés László, Geszti Péter és Grecsó Krisztián közös alkotása. Az összetartozásról, a felnövésről és a változások elfogadásáról szóló történetet Nagy Norbert rendezésében láthatja a közönség.

A Krúdy Kamara első bemutatójaként a 2026/2027-es évad őszén Dan Goggin *Apácák* című musicaljét tervezzük színpadra állítani. A világszerte nagy sikerrel játszott darab szikrázó humorral, szeretettel és fülbemászó dallamokkal mesél el egy abszurdba hajló, groteszk történetet, miközben kiváló lehetőséget teremt társulatunk színésznőinek arra, hogy zenei és énekesi kvalitásaikat is megmutassák. A Krúdy Kamara intimebb téradottságai révén a nézők egy közvetlenebb, érzékenyebb előadást élhetnek át.

A Bárány Frigyes Stúdióban mindeközben egy kisszínpadi meseelőadással kedveskedünk a legfiatalabb korosztálynak. Az anyagválasztás és a színpadi adaptáció során kiemelt figyelmet fordítunk a gyermekek minőségi kultúrafogyasztására, célunk egy egyszerre edukatív és szórakoztató színházi élmény megteremtése.

A 2026-os naptári év utolsó nagyszínpadi bemutatója különleges jelentőséggel bír: színházunk fennállásának 45. évfordulóját névadónk, Móricz Zsigmond *Kivilágos kivirradtig* című kisregényének színpadi adaptációjával ünnepeljük. A sokszereplős történet autentikus, ugyanakkor korszerű színpadi megfogalmazását Szikszai Rémusz rendezésében láthatja a közönség. Szándékunk, hogy az évforduló apropóján a szórakoztatás mellett arra is ráirányítsuk a figyelmet: Móricz Zsigmond nemcsak a magyar, hanem a világirodalom kiemelkedő alakja is.

A **Móricz Zsigmond Színház 2026-ban működését tudatosan felépített művészeti és közönségstratégiára alapozza. Repertoárja az értékteremtés és a közönségelérés egyensúlyát szolgálja, erősítve az intézmény szakmai pozícióját és a fenntartható működést. Kiemelt cél a fiatal korosztályok megszólítása és a színházi nevelési tevékenységek erősítése, valamint a színház közösségformáló szerepének tudatos fejlesztése.**

b) Épület-működtetési céljaink a 2026-ban

A Móricz Zsigmond Színház épületei közös értéket és felelősséget jelentenek a Fenntartó és a Társaság számára. A színház egyszerre kulturális tér, munkahely és komplex, nagy energia- és technológiaigényű üzem, amelynek biztonságos, gazdaságos és fenntartható működtetése kiemelt feladatunk.

A 2022-es energiapiaci átrendeződés hatásai 2026-ra mérséklődtek, ugyanakkor az energiaárak továbbra is jelentős költséget képviselnek. Ebben a környezetben a színház működését tudatos, racionális energiafelhasználás jellemzi. Villamosenergia-ellátásunk továbbra is konzorciumi közbeszerzés keretében, azonban a 2026-os évben a korábbiaktól eltérően fix áron történik. A 2024-ben üzembe helyezett hőszivattyús rendszer 2025-ben további fejlesztésen ment át, ezzel lehetővé téve a történelmi épületrész – különösen a nagyszínpad, a nézőtér és a közönségforgalmi terek – részleges vagy teljes távhőfüggetlen fűtését és hűtését. A rendszer hatékonyabb működése mellett az elektromos energiaigény növekedésével számolunk, ezért az energiafelhasználás folyamatos monitorozása és optimalizálása továbbra is prioritás.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően energetikai szakreferensi szolgáltatást veszünk igénybe, és teljesítjük az adatszolgáltatási kötelezettségeket. A távhő, valamint a víz- és csatornadíjak is jelentős költségtényezőt jelentenek. A vízfelhasználás csökkentésének lehetőségei korlátozottak, ugyanakkor az ésszerű és felelős használat elve érvényesül a működtetés minden területén. Az épület felújítása több mint két évtizede történt meg, ezért az állagmegóvás és a folyamatos karbantartás elengedhetetlen.

A színpadgépészeti és technikai berendezések felülvizsgálata az előírásoknak megfelelően, rendszeresen történik. A nagyszínpad esetében időszerű a biztonsági függöny vezérlésének korszerűsítése, a színpadtechnikai frekvenciaváltók és terelőkerekek cseréje, illetve a főszínpadi gépészet, a PLC rendszer, illetve a kezelőpultok cseréje. Azonban ilyen nagy

volumenű beruházás megvalósítása kizárólag fejlesztési többletforrás bevonásával tud megvalósulni. Kisebb felújításokat, fejlesztéseket saját forrásból folyamatosan végzünk.

A nézőtéri komfort javítása érdekében szükségessé vált a székek újra-kárpitozása.

A munkavédelmi és szakhatósági előírásokat szem előtt tartva tervezzük a zsinór-karzat padláson munkavédelmi átjáró kialakítását, valamint a Kamara színpad nézőterét védőkorláttal tervezzük ellátni.

A jelenleg rendelkezésre álló LED falunkat 2026-ban terveink szerint tovább bővítjük, megpróbálva kielégíteni az egyre növekvő megrendelői, rendezői igényeket.

A hangtechnikai felszerelésünk megújítását a Kamaraszínpadi hangfalszett cseréjével, valamint a nagyszínpadi Dante hálózati fejlesztéssel tervezzük kivitelezni.

A Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvénytér működtetése során a kötelező karbantartások és felülvizsgálatok rendszeresen megtörténnek.

A rendezvényteremben a meglévő projektorhoz egy modern motoros vászon kiépítését tervezzük a bérlői igények kielégítése céljából.

A Rózsakert Szabadtéri Színpad szezonális működéséből adódóan kiemelt figyelmet fordítunk a technikai elemek mozgatására, karbantartására, az épületgépészeti rendszerek be- és leállítására, valamint a környezeti állapot javítására. A Rózsakert, a Szindbád és a Bencs Villa parkosított területeinek szakszerű gondozása folyamatos feladat, az idei évben a rózsakertet és a színházat övező növény-szigeteket tervezzük megújítani, valamint automata öntözőrendszerrel ellátni. A Bencs Villa épületfelügyelete és karbantartása a hatályos jogszabályok betartásával történik.

Működtetési tevékenységünk átfogó célja, hogy a színház minden helyszínén biztonságos, korszerű és esztétikus környezetet biztosítsunk a közönség számára, miközben dolgozóink számára stabil, élhető és hosszú távon fenntartható infrastruktúrát tartunk fenn.

IV. MARKETING TERV

a) Ágazati áttekintés

A kulturális és előadó-művészeti szektorban a tudatos, rugalmas marketing továbbra is alapfeltétel a közönség eléréséhez és megtartásához. A Móricz Zsigmond Színház 2026-ban is a közönség igényeire építő, stratégiai szemléletű marketingmunkát folytat, amely erősíti a színház és társadalmi környezete közötti kapcsolatot. Célunk a stabil piaci pozíció megőrzése, a márkaérték növelése, valamint a gyorsan változó kulturális fogyasztási szokásokhoz való alkalmazkodás.

b) Piaci szegmentáció

Marketingtevékenységünk középpontjában továbbra is a sokszínű nézői bázis áll. Programkínálatunk minden korosztályt megszólít az óvodás korúaktól az idősebb generációkig, különös figyelmet fordítva a gyermek- és ifjúsági közönség hosszú távú megszólítására. 2026-ban kiemelt cél a bérletes közönség megtartása, a jegyvásárló nézők aktivizálása, valamint az alkalmi látogatók visszatérő vendéggé formálása. A közönségkapcsolati rendszer fejlesztésével, visszajelzések elemzésével és célzott kommunikációval erősítjük a színház közösségi jellegét.

c) Marketing Mix

A Móricz Zsigmond Színház 2026-ban is egységes, jól felismerhető arculattal és minőségi tartalmakkal jelenik meg minden kommunikációs felületén. Kampányainkat adatalapú felmérések és tapasztalatok segítik, amelyek hatékonyabb célcsoport-elérést tesznek lehetővé. A színészek személyes jelenléte és ismertsége továbbra is fontos szerepet játszik a márkaépítésben. A műsorpolitika és a marketing összehangolásával olyan szinergikus hatásokat kívánunk elérni, amelyek erősítik a színház pozitív megítélését, növelik a látogatottságot és hozzájárulnak a művészeti és gazdasági eredményesség fenntartásához.

V. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

A Társaság 2025. december 31-én 97 fős létszámmal működött, amely 6 fővel maradt el a tervezettől. A létszámhiány elsősorban a művészeti és az üzemeltetési területeket érintette.

Szervezeti egység	2025. decemberi zárólétszám	2025. 12. 31-én üres álláshelyek	2026. évi tervezett létszám
	97 fő	**6 fő**	**106 fő**
Ügyvezető	1	0	**1**
Vezetők	3	0	**3**
Színészek	24	3	**27**
Művészeti ügykezelés	12	0	**14**
Gazdasági hivatal, munkaügy	6	1	**7**
Értékesítés	8	0	**8**
Műszak	34	1	**35**
Gondnokság	9	1	**11**
Összesen:	**97 fő**	**6 fő**	**106 fő**

A színészi és műszaki létszámhiány hatással volt a munkaterhelésre, ami többlet túlórát és megbízási költségeket eredményezett. A 2026. évi létszámterv célja a meglévő szervezeti struktúra megtartása, a fennálló hiányok pótlása, a kritikus területeken munkaerő állomány növelése. A feszített műsorterv, a megnövekedett előadásszám indokolja bizonyos területeken a létszám növelését. A kormányzati szinten biztosított 15%-os béremelés várhatóan hozzájárul a munkaerő megtartásához és a fluktuáció mérsékléséhez, ezáltal a stabil és kiszámítható működéshez.

VI. KOCKÁZATBECSLÉS

A 2026. évi üzleti terv megvalósítását több, részben külső, részben a működés sajátosságaiból fakadó kockázati tényező befolyásolhatja. Ezek folyamatos figyelemmel kísérése és kezelése a felelős intézményirányítás elengedhetetlen része.

A jegy- és bérletértékesítésből származó bevételek alakulása továbbra is az egyik legjelentősebb kockázati tényező, mivel ez az árbevétel meghatározó részét képezi. A bevételek csökkenése közvetlen hatással lehet az üzleti tervben megfogalmazott szakmai és gazdasági célok teljesítésére. A jegybevételt elsősorban az alábbi tényezők befolyásolják:

- az ország gazdasági helyzete, ezen belül a potenciális színházlátogatók jövedelmi viszonyai;
- a jegy- és bérletárak szintje és azok közönség általi elfogadottsága;
- az előző évad szakmai és közönségsikere;
- a műsorterv összetétele, a műfaji arányok, valamint a darabválasztás;
- a társulat összetétele, az alkotók és művészek ismertsége, vonzereje.

A bevételkiesés kockázatát tudatos műsorpolitikával, közönségbarát szolgáltatások fejlesztésével, valamint a marketing- és kommunikációs eszköztár következetes alkalmazásával igyekszünk mérsékelni.

Az infláció és az általános költségszint alakulása a 2026-os évben is érdemi kockázatot jelent, különösen az anyag-, szolgáltatási és üzemeltetési költségek tekintetében. A tervezés során ezért konzervatív költségszintekkel, valamint folyamatos kontrollal számolunk.

A megbetegedésekből, illetve rendkívüli egészségügyi helyzetekből adódó előadás-elmaradások bevételkiesést okozhatnak, és az évad ütemezésének módosítását tehetik szükségessé. Ezek kezelése pótlóelőadások beiktatásával, valamint a műsorrend rugalmas alakításával történik.

A Színház földrajzi elhelyezkedése – a fővárostól való nagyobb távolság – továbbra is befolyásolhatja az alkotók és művészek szerződtetését, különösen rövid távú vagy vendégművészi együttműködések esetén. Ennek ellensúlyozását a stabil szakmai környezet és a kiszámítható működés biztosításában látjuk.

A Szabadtéri Színpad működésének legnagyobb kockázata az időjárás, amelyre közvetlen ráhatásunk nincs. Egy-egy elmaradó előadás jelentős bevételkiesést eredményezhet. A kockázat mérséklése érdekében esőnapok beiktatásával, valamint biztosítási konstrukciók alkalmazásával élünk.

A humán erőforrás biztosítása, különösen a jól képzett, a munkaerőpiacon keresett műszaki szakemberek esetében, a 2026-os évben is kockázati tényező. A Kormányzat által biztosított forrásból megvalósuló 15%-os ágazati béremelés ellenére számolnunk kell azzal, hogy egyes területeken munkaerőhiány alakulhat ki, amely külső szakemberek bevonását és többletköltségeket eredményez. A kockázat mérséklését a munkakörülmények javításában és az intézmény hosszú távú kiszámíthatóságában látjuk, ugyanakkor a versenyszférával teljes mértékben nem tudunk versenyezni.

A munkaidőkeret alkalmazásának kiterjesztése a művészi és művészeti munkakörökben többletköltséget generálhat, amelyet szoros munkaidő-tervezéssel és folyamatos ellenőrzéssel igyekszünk kontroll alatt tartani.

A beszállítói és üzleti partneri kockázatok minimalizálása érdekében továbbra is körültekintően választjuk meg partnereinket, és törekszünk a hosszú távú, megbízható együttműködések fenntartására.

A pályázati bevételek bizonytalansága szintén kockázati tényező, mivel a tervben szereplő egyes források a jövőben kerülnek kiírásra és elbírálásra. Ennek megfelelően a gazdálkodás során folyamatosan figyelemmel kísérjük a pályázati lehetőségek alakulását, és szükség esetén módosítjuk a megvalósítás ütemezését.

VII. LIKVIDITÁS

A Társaság a 2026. üzleti évet megfelelő nagyságrendű pénzeszköz-állománnyal kezdi meg. A korábbi évek eredményei, az elhatárolt jegy- és bérletértékesítési bevételek, valamint a rendelkezésre álló pályázati előlegek együttesen biztosítják a működés pénzügyi hátterét.

A Színház fizetőképessége stabil, a folyamatos működéshez szükséges likvid források rendelkezésre állnak, az elmúlt években likviditási nehézségek nem merültek fel. A gazdálkodás tervezése során a bevételek és kiadások ütemezése továbbra is kiemelt figyelmet kap, amely hozzájárul a pénzügyi egyensúly fenntartásához.

A fizetőképesség megőrzését a Tulajdonos kiszámítható finanszírozási gyakorlata is támogatja: a szerződésekben rögzített ütemezés szerinti támogatások időben történő folyósítása stabil alapot teremt a működéshez. Mindezek alapján a Társaság likviditása a 2026. üzleti év során is biztosítottnak tekinthető.

VIII. PÉNZÜGYI TERV

1. Bevételek (1. táblázat)

A 2026. évi üzleti terv összes bevétele 1 908 032 ezer forint, amely a 2025. évi tervhez képest 17,4%-os növekedést, a 2025. december 31-i várható teljesítéshez viszonyítva pedig mérsékelt emelkedést mutat. A 2025 évi 15-60%-os jegy-és bérletár emelést követően az üzleti évben e téren áremelést nem tervezünk. A bevételi szerkezet kiegyensúlyozott, több forrásra épül, biztosítva az intézmény stabil működését.

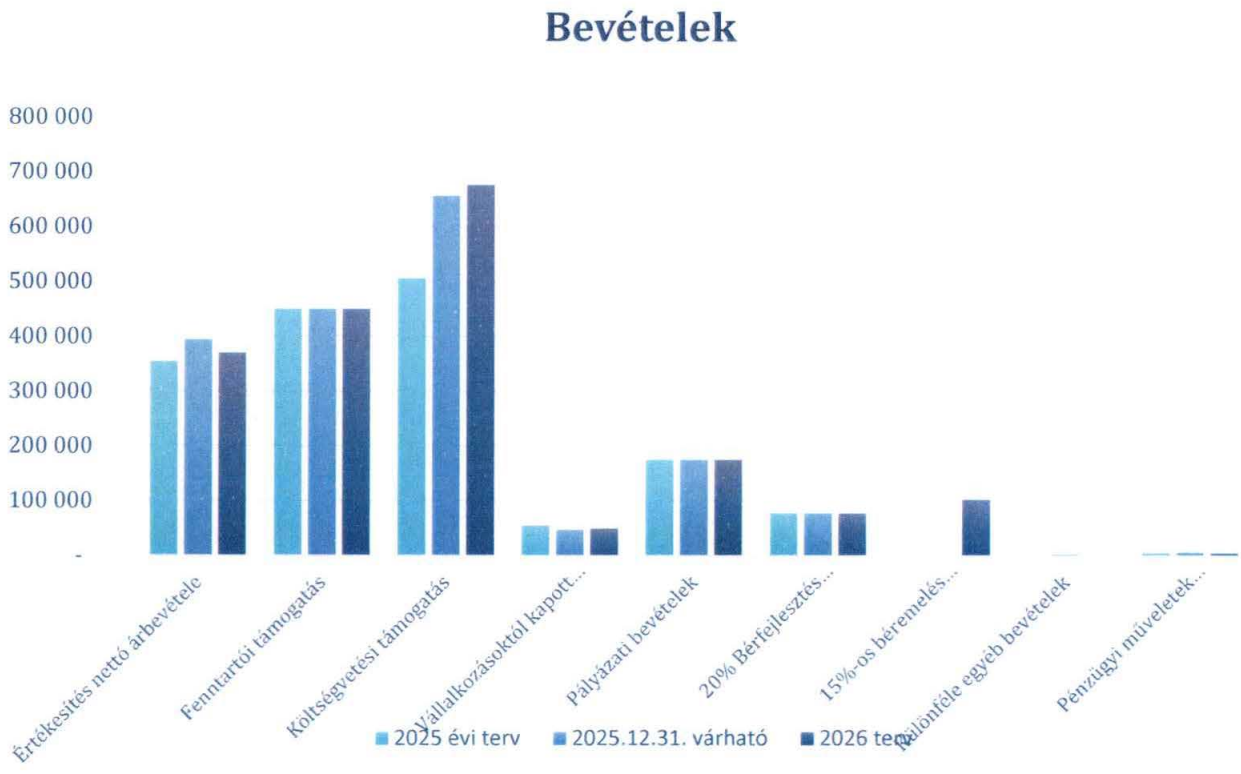
Az értékesítés nettó árbevétele 370 200 ezer forinttal szerepel a tervben. Az előirányzat a 2025. évi kiemelkedő teljesítéshez képest óvatosabb tervezést tükröz, ugyanakkor a hosszabb távon fenntartható jegy- és bérletértékesítési szintet célozza. A fenntartói támogatás összege változatlanul 450 000 ezer forint, amely az alapműködés biztosítását szolgálja.

A költségvetési támogatás 676 450 ezer forint, a vállalkozói és pályázati bevételek tervezése a korábbi évek tapasztalatai alapján, konzervatív módon történt.

A 2026. évi tervben külön tételként jelenik meg a 15%-os ágazati béremeléshez kapcsolódó támogatás, amely hozzájárul a foglalkoztatás stabilitásához és a munkaerő megtartásához. A bevételi oldal összességében megalapozott, reális és a színház szakmai céljait hosszú távon támogató pénzügyi keretet biztosít.

(ezer Ft)

Megnevezés	2025 évi terv	2025.12.31. várható	2026 terv	2026. terv / 2025. 12.31 várható	2026. terv/ 2025. terv
Értékesítés nettó árbevétele	354 800	394 564	370 200	93,83%	104,34%
Fenntartói támogatás	450 000	450 000	450 000	100,00%	100,00%
Költségvetési támogatás	506 747	656 747	676 450	103,00%	133,49%
Vállalkozásoktól kapott támogatás	55 000	47 450	50 000	105,37%	90,91%
Pályázati bevételek	175 000	175 000	175 000	100,00%	100,00%
20% Bérfejlesztés támogatása 2022	77 561	77 561	77 561	100,00%	100,00%
15%-os béremelés támogatása 2026	-	-	102 621	0,00%	0,00%
Különféle egyéb bevételek	1 015	2 844	1 200	58,31%	100,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	5 000	6 108	5 000	81,86%	100,00%
Összesen	**1 625 123**	**1 810 274**	**1 908 032**	**105,40%**	**117,41%**



Értékesítés nettó árbevétele

a) Jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások bevétele

A *jegy- és bérletértékesítésből*, valamint a tájelőadásokból és egyéb értékesítési tevékenységekből származó bevételeket a 2025. évi tervhez képest kissé magasabb összegben, 292 700 ezer forinttal terveztük.

A jegy- és bérletbevétel előirányzata a 2025. évi tervet, mind a 2025. évi várható teljesítést meghaladja, figyelembe véve azt, hogy a szakmai célkitűzésben szereplő programok várhatóan továbbra is jelentős érdeklődést váltanak ki mind a bérletes, mind az alkalmi nézők körében.

A tájelőadások bevételeit a korábbi évek tapasztalatai alapján terveztük, két meghívással számolva. További meghívások teljesítésére – amennyiben azok a játszási rendbe illeszthetők – a színház továbbra is nyitott.

A *VIDOR Fesztivál* jegybevétele a pandémiát követően folyamatos növekedést mutat, ezért a 2026. évre óvatos becsléssel, mintegy 7%-os bevételnövekedéssel tervezünk.

A *Rózsakert Szabadtéri Színpad* saját produkcióink mellett vendégelőadások számára is helyszínt biztosít. Az elmúlt évek tapasztalatai alapján a jegybevétel rendszeresen meghaladta a tervezett szintet, ezért 2026-ban 14%-kal magasabb bevétellel kalkulálunk az előző évi

tervnél, azonban a részletes program kialakítása jelenleg is zajlik, így a 2025 évi - minden eddigi bevételt meghaladó – nagyságrendű összeggel tervezni kockázatosnak látjuk. A szabadtéri előadások működésének legnagyobb kockázatát a kedvezőtlen időjárás jelenti, amelyet megfelelő biztosítási fedezettel kezelünk.

Az *egyéb értékesítés* bevételi sora a tájelőadásokhoz kapcsolódó továbbszámlázott jogdíjakat, a játszóhelyek bérleti szerződéseihez kapcsolódó jegyértékesítési jutalékokat, valamint az egyéb, nem részletezett kapcsolódó bevételeket tartalmazza.

b) Bérleti díjak

Ezen a bevételi soron a lakbérből, a vendégszobák használati díjából, az egyéb helyiségek bérbeadásából, valamint az egyéb bérleti jogviszonyokból származó bevételek kerülnek megjelenítésre.

A Társaság a 2026. év során is törekszik a rendelkezésre álló infrastruktúra minél hatékonyabb kihasználására. A Színészház kihasználtsága változó, nagyban függ a próbarendtől, szereposztástól és műsortervtől, így a tervet az előző évitől magasabban, a várhatótól alacsonyabban állapítottuk meg mind a lakbér, mind a vendégszoba tekintetében. A Szindbád étterem és kávézó stabil, kiszámítható bevételi forrást jelent a Színház számára, tekintettel az érvényben lévő, öt évre szóló bérleti szerződésre. Játszóhelyeink bérbeadására továbbra is lehetőséget biztosítunk azon időszakokban, amikor azok nem szolgálják saját előadásainkat. Kiemelkedő érdeklődés mutatkozik a Rózsakert Szabadtéri Színpad iránt, amelynek hasznosításából jelentős bevétel realizálható. Emellett a jelmezek és egyéb eszközök bérbeadásából származó bevételek is ezen a soron kerülnek megtervezésre.

A bérleti díjakból származó bevételeket 25 500 ezer forint összegben terveztük, amely meghaladja az előző évi tervet, ugyanakkor reálisan, a ténylegesen teljesíthető bevételi szint figyelembevételével került meghatározásra.

c) Reklámbevétel

Minden eszközzel dolgozunk azon, hogy e téren is növeljük bevételeinket, az évad során mindent megteszünk, hogy vonzóvá tegyük a reklámfelületeinket a potenciális partnerek számára. Több lehetőséget is tudunk biztosítani reklám céljából:

- műsorfüzetben, szórólapon, plakáton
- jegy és bérlet hátoldalán
- nyilvános társulati üléseken

- előadások előtt
- honlapjainkon
- közösségi médiában

Az utóbbi években a reklám mellett egy-egy előadás és egyéb program (Szabadtéri Nyár programsorozat, VIDOR Fesztivál) támogatása is teret nyert. Bízva abban, hogy a vállalkozások vonzónak találják reklámfelületeinket, 15 000 e forint bevételt tervezünk.

d) Egyéb értékesítés bevétele

Itt kerül megtervezésre a Színészház lakói és a bérlők által fizetett rezsiköltség, valamint az egyéb továbbszámlázott szolgáltatás. Az előző évek energiafogyasztási adatai alapján számítva 2026-ra 37 000 e forintot tervezünk, amely alacsonyabb az előző évi tervnél, ezt látjuk reálisan teljesíthetőnek, hiszen az energia árak mérséklődtek.

e) Egyéb bevételek

- *Önkormányzati támogatás*

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Kulturális és Innovációs Minisztérium között létrejött megállapodás alapján a tulajdonosi támogatás összege 2026-ban az előző évivel azonos, 450 000 ezer forint, ezzel számoltunk tervünkben.

- *Központi támogatás*

A Móricz Zsigmond Színház működtetése 2025–2029. december 31. között Nyíregyháza Megyei Jogú Város és Magyarország Kormánya közös finanszírozásában történik. A Kulturális és Innovációs Minisztérium a 2026. évre – az infláció részbeni fedezeteként - az előző évhez képest 3%-kal magasabb támogatást állapított meg, amely közel 20 millió forint többletforrást jelent. Ennek eredményeként a központi költségvetési támogatás összege 2026-ban 676 450 ezer forint.

- *2022 évi ágazati béremelés támogatása*

A támogatás összege évi 77 561 ezer Ft, melyet havonta az Önkormányzat közreműködésével biztosít a kormány.

- *2026. évi ágazati béremelés támogatása*

Pályázatunk alapján a 2026 évi kulturális bérfejlesztésre 102 621 ezer forintot terveztünk.

- *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 tervtől alacsonyabb összegben 50.000 e Ft-ra terveztük. A VIDOR Fesztivál és az aktuális színházi évad sikereinek fényében bízunk abban, hogy a helyi vállalkozások változatlanul érdemesnek tartják Színházunkat támogatás nyújtására mind az évad, mind a Szabadtéri Nyár, mind a VIDOR Fesztivál tekintetében.

- *Pályázati bevételek*

A Kulturális és Innovációs Minisztérium és a Nemzeti Kulturális Alapkezelő által kezelt támogatási alapok pályázataira az elmúlt években sikerrel nyújtottunk be támogatási igényt, melyet a jövőben is igyekszünk minél jobban kiaknázni. A 2025-ben elnyert pályázatok megvalósítása folyamatban van, illetve jelenleg is van elbírálás alatt levő pályázatunk. A 2026-ra tervezett összeg azonos a 2025 évi tervvel, 175 000 e forint.

f) Pénzügyi műveletek bevétele

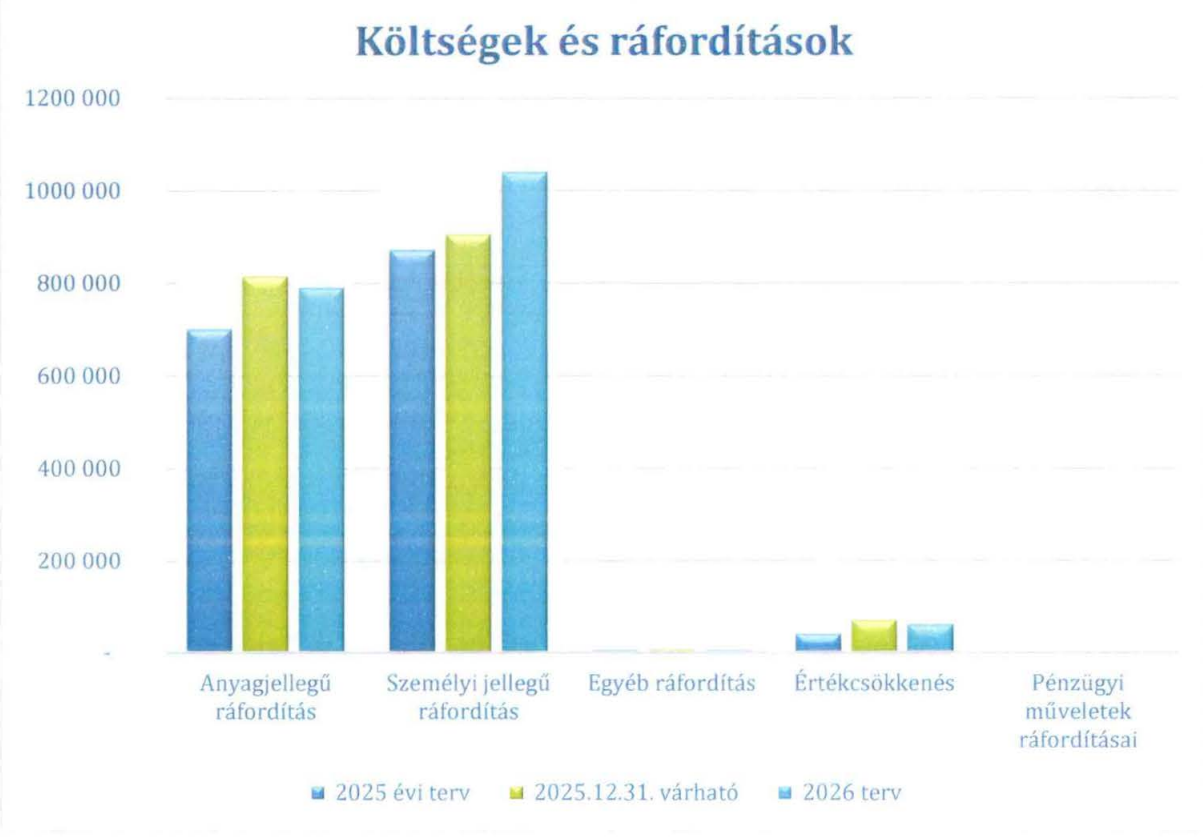
Kapott kamatokat és kamat jellegű bevételeket az előző évi tervvel megegyezően tervezzük, 5.000 ezer forint összegben. Amennyiben lehetőségünk lesz rá 2026-ban is lekötjük szabad pénzeszközeinket, ezzel is növelve bevételi forrásainkat.

2. Költségek és ráfordítások

A tervezett összköltségünk és ráfordításunk 1 896 232 e Ft, meghaladja az előző évi tervet és a várhatót is. Mivel a bevételeink is emelkedtek az előző évhez viszonyítva, így ez fedezetet nyújt mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások emelkedésére, illetve eszközbeszerzésre is.

(ezer Ft)

Megnevezés	2025 évi terv	2025.12.31. várható	2026 terv	2026. terv / 2025. 12.31 várható	2026. terv/ 2025. terv
Anyagjellegű ráfordítás	700 949	814 433	790 422	97,05%	112,76%
Személyi jellegű ráfordítás	872 001	906 303	1 040 660	114,82%	119,34%
Egyéb ráfordítás	5 092	6 538	5 150	78,77%	101,14%
Értékcsökkenés	40 000	70 000	60 000	85,71%	150,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	0,00%	0,00%
Összesen	**1 618 042**	**1 797 274**	**1 896 232**	**105,51%**	**117,19%**



Anyagjellegű ráfordítás (2. táblázat)

Az anyagjellegű ráfordítások

a) Anyagköltség

A 2026. évi tervezett anyagköltség összege **179 141 e Ft**, amely a 2025. évi várható teljesítést (153 843 e Ft) **16,44%-kal haladja meg**, és **5,46%-kal magasabb** a 2025. évi tervszámnál. A növekedés hátterében elsősorban az energiahordozók költségének emelkedése, az épületüzemeltetéshez kapcsolódó anyagfelhasználás bővülése, valamint a produkciós igények állnak.

Vásárolt anyagok költségei

A vásárolt anyagok tervezett összege **79 900 e Ft**, amely a várható 2025. évi teljesítést **20,88%-kal**, a 2025. évi tervet **6,04%-kal** haladja meg.

Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség

A produkciós anyagköltség 2026. évi terve **63 050 e Ft**, amely **17,91%-kal magasabb** a 2025. évi várható teljesítésnél, és **3,87%-kal haladja meg** a 2025. évi tervet.

A főbb tételek alakulása:

- **Díszletköltség:** 30 000 e Ft (+11,52% a várhatóhoz képest)
- **Jelmezköltség:** 16 000 e Ft (+28,73%)
- **Bútor- és kellékköltség:** 4 700 e Ft (+25,47%)
- **Fodrászati anyagköltség:** 1 500 e Ft (+50,00%)
- **Világítástechnikai anyagköltség:** 5 000 e Ft (a várhatónál kissé alacsonyabb, -2,69%)
- **Hangtechnikai anyagköltség:** 5 000 e Ft (+27,88%)

A növekedést részben az új bemutatókhoz kapcsolódó anyagigény, részben az alapanyagárak tartósan magas szintje, illetve emelkedése indokolja. A korábbi években még rendelkezésre álló, bontásból visszanyert alapanyagok készletei lassan kimerülnek, így a 2026. évben nagyobb arányú új beszerzés szükséges.

Továbbra is cél ugyan az újrahasznosítás és a raktárkészletek optimális felhasználása, ugyanakkor a művészi színvonal, az esztétikai elvárások és a munkabiztonsági szempontok elsődlegessége miatt a költségek csökkentése ezen a területen korlátozottan érvényesíthető.

Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség

A nem produkciós célú anyagköltség tervezett összege **16 850 e Ft**, amely **33,47%-kal haladja meg** a 2025. évi várható teljesítést, és **15,02%-kal magasabb** a tervszámnál.

Ezen belül:

- **Épület-karbantartási anyagok:** 12 500 e Ft
- **Jármű-karbantartási anyagok:** 1 500 e Ft
- **Egyéb gép, berendezés anyagköltsége:** 850 e Ft
- **Bútorok, berendezések, munkaruha:** 2 000 e Ft

Az épületek és műszaki eszközök elhasználódottsága – különös tekintettel a több mint két évtizede üzemelő infrastruktúrára – indokolja a magasabb karbantartási anyagfelhasználást. A terv a folyamatos állagmegóvás és üzembiztonság fenntartásához szükséges költségeket tartalmazza.

Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök

A tervezett összeg **30 741 e Ft**, amely **9,72%-kal magasabb** a 2025. évi várható teljesítésnél.

Jelentősebb tételek:

- **Nyomtatvány, irodaszer:** 2 900 e Ft
- **Tisztítószerek:** 4 000 e Ft
- **Plakát:** 5 000 e Ft
- **Műsorfüzet, szórólap:** 14 000 e Ft

A nyomdai és papírköltségek tartósan magas árszintje, valamint a marketingtevékenységhez kapcsolódó nyomtatott anyagok fenntartása indokolja a növekedést. A digitális kommunikáció arányának bővítése továbbra is stratégiai cél, azonban a fizető nézői kör elérése érdekében a nyomtatott megjelenés fenntartása indokolt.

Energiahordozók költsége

Az energiahordozók tervezett költsége **62 400 e Ft**, amely **15,22%-kal haladja meg** a 2025. évi várható teljesítést.

- **Villamosenergia:** 52 000 e Ft (+14,20%)
- **Vízdíj:** 8 000 e Ft (+7,98%)
- **Gázköltség:** 2 400 e Ft (+98,35%)

A villamosenergia-költség emelkedésének oka a megnövekedett műszaki igény, évről-évre nő a villamosenergia fogyasztásunk annak ellenére, hogy törekszünk az energiatakarékos megoldásokra. 2026. januárjától az MVM- el a villamosenergiára fix áras szerződést kötöttünk a városi konzorcium keretében, így az árak ingadozásával nem kell számolnunk az üzleti évben. Gázfelhasználás kizárólag a Bencs Villában történik, a gázköltség jelentős növekedése alacsony bázisról indul, 2025-2026-os hideg tél indokán a gázfogyasztás jelentős emelkedésével számolunk.

Üzemanyagköltség

A tervezett üzemanyagköltség **6 100 e Ft**, amely **9,42%-kal magasabb** a várható teljesítésnél. A növekedést az üzemanyagárak emelkedése és a kiszállítási, turné- és logisztikai feladatok indokolják.

b) Igénybe vett szolgáltatások költségei

Az igénybe vett szolgáltatások 2026. évi tervezett összege **567 981 e Ft**, amely a 2025. évi várható teljesítésnél **8,01%-kal alacsonyabb**, ugyanakkor a 2025. évi tervnél **15,30%-kal magasabb**. A szolgáltatási költségek évről-évre az inflációt meghaladó mértékben növekednek.

Karbantartási szolgáltatások

A karbantartási költségek összege **40 000 e Ft**, amely **20,98%-kal magasabb** a várható teljesítésnél. A növekedés fő oka a színpadtechnikai és épületgépészeti rendszerek fokozódó karbantartási igénye.

Hirdetés, reklám, propaganda

A tervezett összeg **25 300 e Ft**, amely a 2025. évi várható teljesítésnél alacsonyabb (-15,20%), ugyanakkor meghaladja a 2025. évi tervet (+13,45%). A tervezés során a költséghatékony, digitális csatornák erősítése mellett a produkcióspecifikus kampányok finanszírozása biztosított.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások

Az Egyéb igénybe vett szolgálatásokba tartoznak a produkciókkal és az üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások A tervezett összeg **450 160 e Ft**, amely a 2025. évi várhatónál alacsonyabb (-11,03%), ugyanakkor a tervszámnál magasabb (+15,31%).

Fontosabb tételek:

- **Fellépti díjak:** 36 000 e Ft
- **Statiszta díjak:** 22 000 e Ft
- **Rendezői díjak:** 19 000 e Ft
- **Tervezői díjak:** 16 000 e Ft
- **Jogdíjak:** 40 500 e Ft

A tervezés az elfogadott évadtervek és szereposztások alapján, a társulat művészi kapacitására építve történt. A rendezők, tervezők, dramaturgok és egyéb alkotók a színházi működés sajátosságából fakadóan megbízási jogviszony keretében, külső szakemberként vesznek részt az egyes produkciók megvalósításában. A vendégművészek bevonása az adott darab műfaji és szereposztási igényeihez igazodik, és az évad szakmai sokszínűségét, valamint közönségépítési céljait támogatja. A kapcsolódó költségek az előadásszám- és bevételi tervvel összhangban kerültek meghatározásra; az esetleges többletráfordítások a magasabb előadásszámból keletkező többlet-jegybevételből, valamint pályázati forrásokból fakadó többletfedezettel kezelhetők. Vendégelőadások meghívását ez évben is tervezzük, egyrészt a társulat terheinek enyhítésére, másrészt a nézői igények kielégítésére, melynek költségei itt kerülnek elszámolásra.

c) Egyéb szolgáltatások költségei

Az egyéb szolgáltatások tervezett összege **16 100 e Ft**, amely **4,11%-kal haladja meg** a várható teljesítést. Ide tartoznak a hatósági díjak, pénzügyi szolgáltatási díjak (11 000 e Ft), biztosítási díjak (4 000 e Ft), valamint egyéb adminisztratív költségek.

Összesítés

Az anyagjellegű ráfordítások 2026. évi tervezett összege **790 422 e Ft**, amely a 2025. évi várható teljesítéshez képest **2,95%-os csökkenést**, a 2025. évi tervhez képest **12,76%-os növekedést** mutat.

A tervszámok tükrözik:

- a működés és üzemeltetés magas energia igényét, és a szolgáltatási díjak folyamatos növekedését,
- az infrastruktúra elhasználódásából fakadó karbantartási igényt,
- valamint az évad szakmai ambícióinak megvalósításához szükséges produkciós ráfordításokat.

A tervezés során elsődleges szempont volt a működési biztonság fenntartása, a szakmai színvonal megőrzése, valamint a költségek kontrollált, bevétellel arányos növekedése.

Személyi jellegű ráfordítások (3. táblázat)

a) Bérköltség

A bérköltség tartalmazza az alapbéreket, a túlóra- és többletmunkadíjakat, a jutalmakat, valamint a megbízási díjakat. A 2026. évi tervezett bérköltség **847.368 e Ft**, amely a 2025. december 31-i várható adathoz képest **16,80%-os**, míg a 2025. évi tervhez viszonyítva **19,75%-os növekedést** mutat.

A 2026. évi bérköltség-terv kialakításakor a létszám **3 fővel történő növelésével** is számoltunk. A létszámbővítés célja a működésbiztonság erősítése és a folyamatos szakmai feladatellátás feltételeinek megteremtése. A 2025. év során tapasztalt létszámhiány a színház működésében többletterhelést, túlórakifizetéseket és szervezési kockázatokat

eredményezett, ezért a tervezett létszámemelés a humánerőforrás-kapacitás **kiegyensúlyozását és költséghatékonyabb működését** szolgálja.

A bérköltség növekedése így részben a központi forrásból finanszírozott **ágazati bérfejlesztésből**, részben a **szükséges mértékű létszámkorrekcióból** adódik, amely hosszabb távon hozzájárul a túlóra- és többletmunkaköltségek mérsékléséhez, valamint a működés stabilitásához. A 15%-os bérfejlesztés többletköltségére központi forrás nyújt fedezetet.

A 2026. évi bértervezés során a növelt **létszám 106 fő**, amely magasabb a 2025. évi tervtől és a 2025. év végi várható **97 fős** állománytól is. A tervkészítés időszakában már több szerződéskötés történt az üres álláshelyekre. A növekedés a működéshez szükséges szakmai kapacitások visszaépítését szolgálja, elsősorban a színház-szakmai és technikai munkakörökben. A munkavállalók munkabérének költsége **685 851 e Ft**, amely a 2025. év végi várható adathoz képest **22,85%-os növekedést** mutat. A tervezés során figyelembe vettük a minimálbér és garantált bérminimum jogszabályi változásait, valamint a korábban be nem töltött álláshelyek 2026. évi feltöltésének, illetve a létszámnövelés hatásait is.

A színház sajátos munkarendje indokolttá teszi a túlóra kifizetését, amelynek tervezett összege **34 467 e Ft**. A növekedés egyrészt a magasabb bérszintből adódó elszámolási alap következménye, másrészt a munkaidő-keret alkalmazásából fakadó, jogszabály szerint kötelező elszámolások eredménye, amelyek a műszaki állomány mellett művészi és művészeti munkaköröket is érintenek.

Jutalom kifizetésére 2026-ban is kizárólag sikeres szakmai teljesítmény és eredményes gazdálkodás esetén, a Tulajdonos külön engedélyével kerülhet sor. A tervezett jutalom összege **70.247 e Ft**, amely a 2025. évi tervszintnek megfelelő, ugyanakkor alacsonyabb a 2025. év végi várható kifizetésnél, ezáltal konzervatív tervezési szemléletet tükröz.

A többletmunka díjazása **26.803 e Ft**, a tényleges feladatellátás volumenéhez és a bemutatók számához igazodva került megtervezésre. A megbízási díjak összege **30.000 e Ft**, amely részben a külsős szakemberek, alkotók és speciális szaktudást igénylő feladatok ellátását fedezi.

b) Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések 2026. évi tervezett összege **95.544 e Ft**, amely a 2025. év végi várható adathoz képest gyakorlatilag változatlan, ugyanakkor a 2025. évi tervhez viszonyítva **20,77 %-os növekedést** jelent.

Az egyes jogcímek tervezése a hatályos belső szabályzatok, munkaügyi nyilvántartások és szerződések alapján történt. A törzsgárda jutalom összege **9.250 e Ft**, amely a jogosultsági kör bővüléséből adódik, míg a jubileumi jutalom **6.440 e Ft**, a tárgyévben esedékes kifizetések számának csökkenése miatt.

A cafeteria juttatás 2026-ban egységesen, **bruttó 450.000 Ft/fő** összegben került meghatározásra, összesen **36.730 e Ft** értékben. A terv tartalmazza továbbá a napidíjat, a betegszabadság és táppénz munkáltatót terhelő részét, a jogdíj kifizetéseket, a dolgozók baleset- és életbiztosítását, a Felügyelő Bizottság díjazását, a munkába járás költségtérítését, valamint a reprezentációs költségeket is.

Az ajándékutalványok és egyéb juttatások összege **9.975 e Ft**, míg a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó – beleértve a béren kívüli juttatások és a cégtelefon utáni SZJA-t – **9.019 e Ft** összegben került megtervezésre.

c) Bérjárulékok

A bérjárulékok 2026. évi tervezett összege **97.748 e Ft**, amely a 2025. év végi várható adathoz képest **14,04%-os**, a 2025. évi tervhez viszonyítva **14,63%-os növekedést** jelent.

A szociális hozzájárulási adó **86.023 e Ft** összegben, a hatályos jogszabályok és a tervezett bérköltség figyelembevételével került meghatározásra. A rehabilitációs hozzájárulás összege **11.725 e Ft**, amely a tervezett foglalkoztatotti létszám alapján került kiszámításra.

Összesítés

A személyi jellegű ráfordítások 2026. évi tervezett összege összesen **1.040.660 e Ft**, amely a 2025. év végi várható adathoz képest **14,82%-os**, míg a 2025. évi tervhez viszonyítva **19,34%-os növekedést** mutat. A növekedés meghatározó része a **központi forrásból finanszírozott ágazati bérfejlesztésből**, a munkavállalói létszám növeléséből, valamint a szakmai tevékenységhez szükséges humánerőforrás munkaidő-keretben történő foglalkoztatásából adódik.

Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai (4. táblázat)

Egyéb ráfordítások

A bírságok, kötbérek, késedelmi pótlékok és kamatok, gépjármű súlyadó és helyi iparűzési adó tervezett összege jelenik meg, és itt került megtervezésre a támogatóknak juttatott tiszteletjegyek ÁFÁ-ja is, ez összeségében 5.150 ezer forint.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Nem terveztünk az üzleti évre ilyen ráfordítást.

2026. 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 60.000 e Ft.

IX. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2026. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE

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

Megnevezés	Összesen Ft (nettó)
Színpadtechnikai frekvenciaváltók, PLC rendszer, vezérlőpultok cseréje (Nagyszínpad)	**175 000 000**
Biztonsági függöny vezérlés csere (Nagyszínpad)	**9 300 000**
Aktív terhelésmérés telepítése a díszlethúzókon és a csoporthúzókon (Nagyszínpad)	**42 500 000**
Terelőkerekek cseréje golyóscsapágyas kivitelűre (Nagyszínpad)	**22 000 000**
Személygépkocsi vásárlás	**16 930 000**
Nagyszínpadi székek újra kárpitozása, ill. függönyök cseréje	**14 900 000**
Szabadtéri Színpad rózsakertjének renoválása	**2 100 000**
Színházat övező növényszigetek kialakítása öntözőrendszerrel	**650 000**
Világítástechnikai fejlesztés (LED fal bővítés)	**30 000 000**
Füstgép beszerzés (2 db)	**750 000**
Hangtechnikai fejlesztés (Kamara színpadi hangfalak cseréje, illetve Dante hálózati fejlesztés)	**10 500 000**
Szindbád rendezvényteremben projektorhoz motoros vászon kiépítése	**1 000 000**
Zsinór karzat padlás - munkavédelmi átjáró kialakítása	**450 000**
Kamara nézőtér - korlát kiépítése	**250 000**
Nagyszínpadi nézőtér kifestése	**20 000 000 - 30 000 000**

Az idei év egyik fő prioritását a nagyszínpadi felsőgépészet cseréje jelenti, ami a jelenlegi piaci árakat tekintve kizárólag külső forrás bevonásával kivitelezhető.

A rendszer nagy része 2001-ben esett át legutóbb felújításon, bizonyos elemei viszont még ennél is régebbiek. A felújításuk rendkívül időszerű ahhoz, hogy biztonságosan, és továbbra is a megszokott minőségben szolgáljuk ki az évről-évre növekvő számú közönségünket. Ez magában foglalja a frekcenciaváltók, a PLC vezérlés, illetve a vezérlőpultok, a biztonsági függöny (un. „vasfüggöny") cseréjét, valamint a terelőkerekek golyóscsapágyasra való váltását is.

Rendkívül fontos számunkra, hogy a nézők a legnagyobb kényelemben élvezhessék előadásainkat, éppen ezért terveink között szerepel a nagyszínpadi nézőtér székeinek újrakárpitozása. Ezzel egyidejűleg szeretnénk a nagyszínpadi nézőtér, a páholyok, illetve a közönségforgalmi épületrész falait átfesteni.

A munkavédelmi és szakhatósági előírásokat szem előtt tartva tervezzük a zsinór karzat padláson munkavédelmi átjáró kialakítását, valamint a Kamara színpad nézőterét védőkorláttal tervezzük ellátni.

A jelenlegi LED fal állományunkat 2026-ban terveink szerint tovább bővítjük, megpróbálva kielégíteni az egyre növekvő megrendelői, rendezői igényeket.

Hangtechnikai fejlesztést az idei évben a Kamaraszínpadi hangfalszett cseréjével, valamint a nagyszínpadi Dante hálózati fejlesztéssel kívánjuk megvalósítani.

A Szindbád rendezvényteremben a meglévő projektorhoz egy modern motoros vászon kiépítését tervezzük a bérlői igények kielégítése céljából.

A Rózsakert, a Szindbád és a Bencs Villa parkosított területeinek szakszerű gondozása folyamatos feladat, az idei évben a rózsakertet és a színházat övező növény-szigeteket tervezzük megújítani, valamint automata öntözőrendszerrel ellátni.

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

2026. évben az alábbi közbeszerzési eljárást kívánjuk lefolytatni:

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

A villamos energia-és földgáz vásárlására irányuló közbeszerzési eljárások a városi tulajdonban lévő gazdasági társaságokkal együttműködve kerülnek lebonyolításra.

XI. EREDMÉNY

Társaságunk összesen 1 908 032 e Ft bevétellel, és 1 896 232 e Ft ráfordítással számolva 11 800 ezer Ft eredményt tervez.

Táblázatok

Bevételek

1. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2025 terv	2025.12.31 várható	2026 terv	2026. terv/2025. 12.31 várható	2026.terv/ 2025 terv
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**354 800**	**394 564**	**370 200**	**93,83%**	**104,34%**
Jegy és bérletértékesítés, tájelőadások bevétele	**275 500**	**315 622**	**292 700**	**92,74%**	**106,24%**
Jegybevétel, bérletbevétel	205 000	204 304	215 000	**105,24%**	104,88%
Tájbevétel	5 000	5 948	5 000	**84,06%**	100,00%
VIDOR bevétel	30 000	34 758	32 000	**92,07%**	106,67%
Szabadtéri Színpad bevétel	35 000	69 247	40 000	**57,76%**	114,29%
Egyéb értékesítési bevétel	500	1 365	700	**51,28%**	140,00%
Bérleti díjak	**23 300**	**27 510**	**25 500**	**92,69%**	**109,44%**
Lakbér - Színészház	1 800	2 496	2 000	**80,13%**	111,11%
Vendégszoba - Színészház	1 500	2 472	2 000	**80,91%**	133,33%
Egyéb helyiség bérleti díja (+Egyéb bérleti díj)	20 000	22 542	21 500	**95,38%**	107,50%
Reklámbevétel	**13 000**	**18 220**	**15 000**	**82,33%**	**115,38%**
Egyéb értékesítés bevétele	**43 000**	**33 212**	**37 000**	**111,41%**	**86,05%**
Egyéb bevételek, továbbszámlázott rezsi, szolgáltatás bevétele	43 000	33 212	37 000	**111,41%**	86,05%
EGYÉB BEVÉTELEK	**1 265 323**	**1 409 602**	**1 532 832**	**108,74%**	**121,14%**
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	0	0	**0,00%**	0,00%
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	0	0	0	**0,00%**	0,00%
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	450 000	450 000	450 000	**100,00%**	100,00%
Központi támogatás	506 747	656 747	676 450	**103,00%**	133,49%
EMMI 20%-os béremelés támogatása	77 561	77 561	77 561	**100,00%**	100,00%
Központi támogatás 15 % béremelés	0	0	102 621	**0,00%**	0,00%
Vállalkozásoktól kapott támogatás	55 000	47 450	50 000	**105,37%**	90,91%
Pályázati bevételek	175 000	175 000	175 000	**100,00%**	100,00%
Költségvetési forrásból származó egyéb támogatás	815	2 501	1 000	**39,98%**	122,70%
Különféle egyéb bevételek	200	343	200	**58,31%**	100,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	**5 000**	**6 108**	**5 000**	**81,86%**	**100,00%**
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	5 000	6 108	5 000	**81,86%**	100,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**1 625 123**	**1 810 274**	**1 908 032**	**105,40%**	**117,41%**

Anyagjellegű ráfordítások

2. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2025 terv	2025.12.31 várható	2026 terv	2026. terv/2025. 12.31 várható	2026.terv/ 2025 terv
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN	**169 870**	**153 843**	**179 141**	**116,44%**	**105,46%**
Vásárolt anyagok költségei összesen	**75 350**	**66 096**	**79 900**	**120,88%**	**106,04%**
Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	**60 700**	**53 471**	**63 050**	**117,91%**	**103,87%**
Díszletköltség	29 000	26 901	30 000	**111,52%**	**103,45%**
Jelmezköltség	16 000	12 429	16 000	**128,73%**	**100,00%**
Bútor- és kellékköltség	4 500	3 746	4 700	**125,47%**	**104,44%**
Fodrászati anyagköltség	1 200	1 000	1 500	**150,00%**	**125,00%**
Világítástechnikai anyagköltség	4 000	5 138	5 000	**97,31%**	**125,00%**
Hangtechnikai anyagköltség	5 000	3 910	5 000	**127,88%**	**100,00%**
Produkciókkal kapcsolatos egyéb anyagköltség	1 000	347	850	**244,96%**	**85,00%**
Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	**14 650**	**12 625**	**16 850**	**133,47%**	**115,02%**
Épület-karbantartási anyagok költsége	11 300	6 322	12 500	**197,72%**	**110,62%**
Járművek karbantartási anyagköltsége	1 500	1 126	1 500	**133,21%**	**100,00%**
Egyéb gép berendezés anyagköltsége	850	477	850	**178,20%**	**100,00%**
Bútorok, berendezési tárgyak, munkaruha	1 000	4 700	2 000	**42,55%**	**200,00%**
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	**29 400**	**28 017**	**30 741**	**109,72%**	**104,56%**
Munkaruha	1 500	2 993	2 000	**66,82%**	**133,33%**
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	2 500	2 465	2 841	**115,25%**	**113,64%**
Dekorációs anyagok	300	311	400	**128,62%**	**133,33%**
Gyógyszer	300	-	-	**0,00%**	**0,00%**
Tisztítószer, mosószer	4 000	3 134	4 000	**127,63%**	**100,00%**
Egyéb anyag költségek	2 300	2 255	2 500	**110,86%**	**108,70%**
Plakát	5 000	4 091	5 000	**122,22%**	**100,00%**
Műsorfüzet, szórólap	13 500	12 768	14 000	**109,65%**	**103,70%**
Energiahordozók anyagköltsége	**60 120**	**54 155**	**62 400**	**115,22%**	**103,79%**
Áramköltség	52 000	45 536	52 000	**114,20%**	**100,00%**
Vízdíj költsége	7 500	7 409	8 000	**107,98%**	**106,67%**
Gázköltség	620	1 210	2 400	**198,35%**	**387,10%**

Üzemanyag	**5 000**	**5 575**	**6 100**	**109,42%**	**122,00%**
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	**492 616**	**617 470**	**567 981**	**91,99%**	**115,30%**
Szállítás-rakodás költségei	**5 000**	**4 997**	**6 000**	**120,07%**	**120,00%**
Bérleti díjak	**34 300**	**41 369**	**43 437**	**105,00%**	**126,64%**
Karbantartási költségek	**37 400**	**33 063**	**40 000**	**120,98%**	**106,95%**
Épület-karbantartás költségek	20 700	20 635	22 000	**106,61%**	**106,28%**
Járművek karbantartási költsége	1 000	593	1 500	**252,95%**	**150,00%**
Színpadtechnikai berendezések karbantartási költségei	10 000	9 999	12 000	**120,01%**	**120,00%**
Lift karbantartás, javítás	3 000	1 326	3 000	**226,24%**	**100,00%**
Egyéb gép, berendezés karbantartási költsége	1 200	510	1 000	**196,08%**	**83,33%**
Egyéb karbantartási költségek	1 500	-	500	**0,00%**	**33,33%**
Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	**22 300**	**29 836**	**25 300**	**84,80%**	**113,45%**
Produkciókkal kapcsolatos hirdetés, reklám	22 000	29 656	25 000	**84,30%**	**113,64%**
Általános célú hirdetés, reklám, propagandaköltség	300	180	300	**166,67%**	**100,00%**
Oktatás és továbbképzés költségei	**1 000**	**800**	**1 000**	**125,00%**	**100,00%**
Utazási és kiküldetési költségek	**650**	**107**	**500**	**467,29%**	**76,92%**
Könyvviteli szolgáltatások költségei	**1 584**	**1 320**	**1 584**	**120,00%**	**100,00%**
Egyéb igénybevett szolgáltatások	**390 382**	**505 978**	**450 160**	**88,97%**	**115,31%**
Produkciókkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások	**214 800**	**322 286**	**258 050**	**80,07%**	**120,14%**
Fellépti díjak	28 000	33 535	36 000	**107,35%**	**128,57%**
Statiszta díjak	12 000	20 901	22 000	**105,26%**	**183,33%**
Rendezői díjak	22 000	15 872	19 000	**119,71%**	**86,36%**
Tervezői díjak	16 000	12 960	16 000	**123,46%**	**100,00%**
Megírási díjak	1 200	-	1 200	**0,00%**	**100,00%**
Dramaturgiai díjak	2 500	2 000	2 000	**100,00%**	**80,00%**
Koreográfia díja	4 000	3 997	5 000	**125,09%**	**125,00%**
Zeneszerzés díja	4 100	3 000	4 850	**161,67%**	**118,29%**
Produkciókkal kapcsolatos egyéb költségek	**125 000**	**230 021**	**152 000**	**66,08%**	**121,60%**
Egyéb produkciókkal kapcsolatos költségek	125 000	230 021	152 000	**66,08%**	**121,60%**
Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége	**175 582**	**183 692**	**192 110**	**104,58%**	**109,41%**
Rezsiköltség	***58 000***	***50 824***	***57 285***	**112,71%**	**98,77%**
Távhő díja	38 000	34 204	36 000	**105,25%**	**94,74%**
Csatornadíj	6 500	6 640	7 200	**108,43%**	**110,77%**

Szemétszállítás	1 800	1 413	1 800	**127,39%**	**100,00%**
Takarítás, rovarirtás, kertrendezés	11 700	8 567	12 285	**143,40%**	**105,00%**
Fenntartással kapcsolatos költségek	***4 700***	***4 322***	***5 200***	**120,31%**	**110,64%**
Postaköltség	1 000	722	1 000	**138,50%**	**100,00%**
Telefondíj, internet, TV előfizetési díj	3 700	3 600	4 200	**116,67%**	**113,51%**
Egyéb szolgáltatások	***112 882***	***128 546***	***129 625***	**100,84%**	**114,83%**
Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	5 500	4 533	5 500	**121,33%**	**100,00%**
Műszaki diszpécseri,-és vagyonvédelmi szolgáltatás	56 982	57 248	59 825	**104,50%**	**104,99%**
Jogi tanácsadás díja	1 400	2 615	1 800	**68,83%**	**128,57%**
Egyéb szolgáltatások	19 000	23 111	22 000	**95,19%**	**115,79%**
Jogdíj	30 000	41 039	40 500	**98,69%**	**135,00%**
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	**13 263**	**15 465**	**16 100**	**104,11%**	**121,39%**
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	**163**	**406**	**500**	**123,15%**	**306,75%**
Illetékek költsége	163	406	500	**123,15%**	**306,75%**
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	**8 500**	**10 510**	**11 000**	**104,66%**	**129,41%**
Biztosítási díj	**4 000**	**4 000**	**4 000**	**100,00%**	**100,00%**
Különféle egyéb költségek	**600**	**549**	**600**	**109,29%**	**100,00%**
Eladott áruk beszerzési értéke	**200**	**279**	**200**	**71,68%**	**100,00%**
Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke	***25 000***	***27 376***	***27 000***	**98,63%**	**108,00%**
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**700 949**	**814 433**	**790 422**	**97,05%**	**112,76%**

Személyi jellegű ráfordítások

3. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2025 terv	2025.12.31 várható	2026 terv	2026. terv/2025. 12.31 várható	2026.terv/ 2025 terv
létszám (fő)	**103**	**97**	**106**	**109,28%**	**102,91%**
	e Ft	**e Ft**	**e Ft**	%	%
BÉRKÖLTSÉG	**707 620**	**725 460**	**847 368**	**116,80%**	**119,75%**
Munkavállalók munkabér költsége	570 645	558 285	685 851	**122,85%**	120,19%
Túlóra	20 281	29 740	34 467	**115,89%**	169,95%
Jutalom	70 129	88 101	70 247	**79,73%**	100,17%
Többletmunka	22 065	23 064	26 803	**116,21%**	121,47%
Megbízási díj	24 500	26 270	30 000	**114,20%**	122,45%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	**79 111**	**95 129**	**95 544**	**100,44%**	**120,77%**
Egyéb személyi jellegû kifizetések	***71 959***	***85 763***	***86 525***	**100,89%**	120,24%
Törzsgárda jutalom	2 750	2 750	9 250	**336,36%**	336,36%
Jubileumi jutalom	11 204	11 435	6 440	**56,32%**	57,48%
Napidíj	1 540	1 539	1 800	**116,96%**	116,88%
Betegszabadság, táppénz	2 450	2 450	2 450	**100,00%**	100,00%
Jogdíj	2 500	1 379	2 500	**181,29%**	100,00%
Fizetett hozzájár. Cafeteria (Bruttó 350.000.- Ft/fő)	28 062	35 156	36 730	**104,48%**	130,89%
Dolgozók baleset-és életbiztosítása	1 400	1 053	1 400	**132,95%**	100,00%
Felügyelő bizottság díjazása	2 280	2 280	2 280	**100,00%**	100,00%
Munkába járás költsége	3 200	2 706	3 200	**118,26%**	100,00%
Reprezentációs költségek	7 000	10 996	10 000	**90,94%**	142,86%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	500	5 542	500	**9,02%**	100,00%
Ajándék utalványok, ajándék	9 073	8 477	9 975	**117,67%**	109,94%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	***7 152***	***9 366***	***9 019***	**96,30%**	**126,10%**
Béren kívüli juttatás, cégtelefon utáni SZJA	7 152	9 366	9 019	**96,30%**	126,10%
BÉRJÁRULÉKOK	**85 270**	**85 714**	**97 748**	**114,04%**	**114,63%**
Szociális hozzájárulási adó	74 801	76 554	86 023	**112,37%**	115,00%
Rehabilitációs hozzájárulás	10 469	9 160	11 725	**128,00%**	112,00%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**872 001**	**906 303**	**1 040 660**	**114,82%**	**119,34%**

Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai

4. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2025 terv	2025.12.31 várható	2026 terv	2026. terv/2025. 12.31 várható	2026.terv/ 2025 terv
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	**0**	**0**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, üzleti évhez kapcs. ráfordítások	**0**	**2 031**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Bírság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	0	2 031	0	0,00%	0,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	**4 992**	**4 499**	**5 100**	**113,36%**	**102,16%**
Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	4 992	4 499	5 100	113,36%	102,16%
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó	4 500	3 911	4 500	115,06%	100,00%
Cégautóadó	492	588	600	102,04%	121,95%
Különféle egyéb ráfordítások	**100**	**8**	**50**	**625,00%**	**50,00%**
Tiszteletjegyek ÁFA	100	8	50	625,00%	50,00%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	**5 092**	**6 538**	**5 150**	**78,77%**	**101,14%**
PÉNZÜGYI MÜVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0,00%	0,00%

EREDMÉNYKIMUTATÁS

5. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2025 terv	2025.12.31 várható	2026 terv	2026. terv/2025. 12.31 várható	2026.terv/ 2025 terv
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	354 800	394 564	370 200	93,83%	104,34%
I. Értékesítés nettó árbevétele	354 800	394 564	370 200	93,83%	104,34%
III. Egyéb bevételek	1 265 323	1 409 602	1 532 832	108,74%	121,14%
05. Anyagköltség	169 870	153 843	179 141	116,44%	105,46%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	492 616	617 470	567 981	91,99%	115,30%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	13 263	15 465	16 100	104,11%	121,39%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	200	279	200	71,68%	100,00%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 000	27 376	27 000	98,63%	108,00%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	700 949	814 433	790 422	97,05%	112,76%
10. Bérköltség	707 620	725 460	847 368	116,80%	119,75%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	79 111	95 129	95 544	100,44%	120,77%
12. Bérjárulékok	85 270	85 714	97 748	114,04%	114,63%
V. Személyi jellegű ráfordítások	872 001	906 303	1 040 660	114,82%	119,34%
VI. Értékcsökkenési leírás	40 000	70 000	60 000	85,71%	150,00%
VII. Egyéb ráfordítások	5 092	6 538	5 150	78,77%	101,14%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	**2 081**	**6 892**	**6 800**	**98,67%**	**326,77%**
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 000	6 108	5 000	81,86%	100,00%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	5 000	6 108	5 000	81,86%	100,00%
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	0,00%	0,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai				0,00%	0,00%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	**5 000**	**6 108**	**5 000**	**81,86%**	**100,00%**
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	**7 081**	**13 000**	**11 800**	**90,77%**	**166,64%**
XII. Adófizetési kötelezettség	-	-	-	0,00%	0,00%
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	**7 081**	**13 000**	**11 800**	**90,77%**	**166,64%**

MÉRLEG

6. táblázat
ezer forintban

Mérlegsor	A tétel megnevezése	2026.évi terv
1	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)**	**332 825**
2	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)**	**4 000**
5	Vagyoni értékű jogok	4 000
10	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)**	**328 825**
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	180 555
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 200
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	62 070
26	**B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)**	**418 500**
27	**I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)**	**1 000**
28	Anyagok	1 000
34	**II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)**	**37 000**
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 000
39	Egyéb követelések	25 000
45	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)**	**380 500**
46	Pénztár, csekkek	500
47	Bankbetétek	380 000
48	**C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)**	**-**
52	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)**	**751 325**
53	**D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)**	**359 193**
54	I. JEGYZETT TŐKE	53 000
57	III. TŐKETARTALÉK	59 697
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	234 696
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	11 800
66	**F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)**	**281 043**
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	281 043
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	35 000
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	246 043
90	**G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)**	111 089
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	111 089
94	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)**	**751 325**

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TEMETKEZÉSI KFT

N y í r e g y h á z a

Adószám: 25551936-2-15

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

2026. 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.

2019-es évben a többségi tulajdonos kivásárolta a kisebbségi tulajdonost, így a teljes tulajdoni részesedés Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonába került.

Jelenleg **24** helyen működtet szolgáltató irodát, melyek a vármegye 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 2026 évben temetőüzemeltetési tevékenységet folytatunk „Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés" keretében az alábbi helyeken:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Örökösföldi Isteni Irgalmasság templom területén urnafal
- 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
- 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.

Vezetői Összefoglaló

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város közgyűlésének **2/2026 (II.20.)** „2026. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól" szóló önkormányzati rendeletével elfogadásra került a Kft. 2026. évi működési támogatása.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2026. 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, sírkőtevékenység és az egyéb kapcsolódó szolgáltatások megvalósítására.

A beszállítói áremelkedések, a stagnáló magas energia árak teljesen új helyzet elé állítja a Társaságunkat. A válsághelyzet megköveteli az energia megtakarítási és a szigorú költségtakarékosságot elősegítő intézkedések fenntartását a tevékenységi kör és a feladat függvényében.

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor szám	A tétel megnevezése	2026. éves terv	2025. éves várható	2025. éves terv	Index 2026 éves terv / 2025 várható	Eltérés 2026 éves terv - 2025 várható	Index 2026 terv / 2025 terv	Eltérés 2026 terv - 2025 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**1 069 037**	**996 410**	**1 004 158**	**107,29**	**72 626**	**106,46**	**64 878**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	9 014	21 372	8 626	42,18	-12 358	104,51	389
III.	Egyéb bevételek	255 831	242 138	238 366	105,66	13 693	107,33	17 465
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	526 476	491 514	496 549	107,11	34 962	106,03	29 927
V.	Személyi jellegű ráfordítások	744 057	668 395	696 551	111,32	75 662	106,82	47 506
VI.	Értékcsökkenési leírás	40 742	39 366	35 736	103,49	1 376	114,01	5 006
VII.	Egyéb ráfordítások	16 532	49 110	17 560	33,66	-32 579	94,14	-1 028
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**6 075**	**11 534**	**4 754**	**52,67**	**-5 459**	**127,80**	**1 321**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	6 210	14 824	3 876	41,89	-8 614	160,20	2 334
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	4	290	57	1,38	-286	7,01	-53
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**6 206**	**14 534**	**3 819**	**42,70**	**-8 328**	**162,49**	**2 387**
C	**Adózás előtti eredmény**	**12 281**	**26 069**	**8 573**	**47,11**	**-13 788**	**143,26**	**3 708**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	**Adózott eredmény**	**12 281**	**26 069**	**8 573**	**47,11**	**-13 788**	**143,26**	**3 708**

Azon költségek tekintetében, ahol az lehetséges, a meglévő szerződéseink kiváltására, illetve a költségeink csökkentése érdekében gazdaságosabb szerződések kialakítására törekszünk.

A 2026-os 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 **1.340.092** Eft-os bevétel és **1.327.811** Eft-os ráfordítási összeg figyelembevételével **6.075** Eft-os üzemi eredményt és **12.281** Eft-os adózás előtti eredményt prognosztizálunk.

A 2026-os 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, azaz **32,04** %-át érinti.

Ennek hatása a bérsávok összemosódása, illetőleg megszűnése társaságunknál. A nettó keresetek reálértékének megőrzése, továbbá a munkaerőbázis megtartása érdekében, és a tulajdonossal történt előzetes egyeztetés alapján, elsősorban a jogszabály által meghatározott béremelkedéshez közeli **10** %-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 2026-os évre összeállított tervben betervezett alapbéremelés következményeként a 2025-ös várható adatokhoz viszonyítva is jelentős, mintegy **75.662** Eft-os költségnövekményt prognosztizálunk a személyjellegű ráfordítások tekintetében.

A Szabolcs- Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2026-os Üzleti tervének összeállításánál figyelembe vettük a 2026-os évben végrehajtásra kerülő, az üzemeltetéssel összefüggő halaszthatatlan karbantartási feladatok és a jogszabályváltozások hatásait.

Az elmúlt időszakokban 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 és magas színvonalú közszolgáltatási tevékenységet, betartva a kapcsolódó jogszabályokat.

Jelentős költségtényező a külső vállalkozó által végrehajtandó legszükségesebb javítási, karbantartási, valamint szolgáltatási munkák 2026 évben tervezett költsége, melyek nagysága **97.613** Eft. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos igénybe vett szolgáltatási érték **84.395** 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 2026.07.01-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 2025 december 31.-ig rendelkezésre álló adatokat figyelembe véve 2026-os évre **4,49** %-os esetszám növekedést prognosztizálunk a 2025-ös adatokhoz képest. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának fenntartásában lévő temetők esetében **1.374** 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 nagy 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 2026-os évre átlagosan ***4-6*** %-os nettó áremelkedést jelentettek be, de az egyéb anyagok, szolgáltatások tekintetében is ***3-4*** %-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 2026 évben tervezett költsége a 2025-ös évhez viszonyítva a jelenlegi piaci ár figyelembevételével **3.042** Eft-tal nő.

A villamos energia 2025 évben tervezett költsége **17.508** Eft. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos energia költség **16.216** 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 2026. évben tervezzük végrehajtani.

Költségeink tekintetében - habár energiatakarékos intézkedések kerültek bevezetésre az előző években – 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 2026. évre vonatkozóan jogszabályban meghatározott és ahhoz igazodó **10** %-os alapbéremeléssel terveztünk, és a rendelkezésre álló adatok ismeretében **200.000** Eft Önkormányzati működési támogatás szükséges annak érdekében, hogy a Temetkezési Kft maradéktalanul eleget tudjon tenni a törvényi kötelezettségeinek és a végrehajtandó fejlesztések finanszírozására **48.000** 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 2025. éves várható adatok, valamint az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a Temetkezési Kft a 2026-os évre vonatkozó üzleti adatait és a kapcsolódó Önkormányzati működési támogatás felhasználást az alábbiak szerint tervezzük:

„ A" tipusú eredmény kimutatás (összköltség eljárással)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor szám	A tétel megnevezése	2026. éves terv	2025. éves várható	2025. éves terv	Index 2026 éves terv / 2025 várható	Eltérés 2026 éves terv- 2025 várható	Index 2026 terv / 2025 terv	Eltérés 2026 terv - 2025 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**1 069 037**	**996 410**	**1 004 158**	**107,29**	**72 626**	**106,46**	**64 878**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	9 014	21 372	8 626	42,18	-12 358	104,51	389
III.	Egyéb bevételek	255 831	242 138	238 366	105,66	13 693	107,33	17 465
IV.	Anyagjellegũ ráfordítások	526 476	491 514	496 549	107,11	34 962	106,03	29 927
V.	Személyi jellegũ ráfordítások	744 057	668 395	696 551	111,32	75 662	106,82	47 506
VI.	Értékcsökkenési leírás	40 742	39 366	35 736	103,49	1 376	114,01	5 006
VII.	Egyéb ráfordítások	16 532	49 110	17 560	33,66	-32 579	94,14	-1 028
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**6 075**	**11 534**	**4 754**	**52,67**	**-5 459**	**127,80**	**1 321**
VIII.	Pénzügyi müveletek bevétele	6 210	14 824	3 876	41,89	-8 614	160,20	2 334
IX.	Pénzügyi müveletek ráfordítása	4	290	57	1,38	-286	7,01	-53
B	**Pénzügyi müveletek eredménye**	**6 206**	**14 534**	**3 819**	**42,70**	**-8 328**	**162,49**	**2 387**
C	**Adózás előtti eredmény**	**12 281**	**26 069**	**8 573**	**47,11**	**-13 788**	**143,26**	**3 708**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	**Adózott eredmény**	**12 281**	**26 069**	**8 573**	**47,11**	**-13 788**	**143,26**	**3 708**

Keltezés: Nyíregyháza, 2026. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551[illegible]-15

Vállalkozás vezetõje
(képviselõje)

MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2026. éves terv	2025. éves várható	2025. éves terv	Index 2026 éves terv /2025 várható	Eltérés 2026 éves terv-2025 várható	Index 2026 terv / 2025 terv	Eltérés 2026 terv - 2025 terv
a	b	e	d	c	f	g	h	i
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)**	**331 402**	**313 433**	**342 598**	**105,73**	**17 969**	**96,73**	**-11 196**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	84	0	38	0,00	84	221,05	46
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	331 318	313 433	342 560	105,71	17 885	96,72	-11 242
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	**B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)**	**573 643**	**593 028**	**520 017**	**96,73**	**-19 385**	**110,31**	**53 626**
06.	I. KÉSZLETEK	178 972	209 194	197 650	85,55	-30 222	90,55	-18 678
07.	II. KÖVETELÉSEK	33 212	39 733	36 520	83,59	-6 521	90,94	-3 308
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	361 459	344 101	285 847	105,04	17 358	126,45	75 612
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**1 784**	**2 580**	**1 426**	**69,15**	**-796**	**125,11**	**358**
						0		
11.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)**	**906 829**	**909 041**	**864 041**	**99,76**	**-2 212**	**104,95**	**42 788**

Keltezés: Nyíregyháza, 2026. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5. Adószám: 25551936-2-15 P.H

Vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG Források (passzívák)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2026. éves terv	2025. éves várható	2025. éves terv	Index 2026 éves terv /2025 várható	Eltérés 2026 éves terv-2025 várható	Index 2026 terv / 2025 terv	Eltérés 2026 terv - 2025 terv
a	b	e	d	c	f	g	h	i
12.	**D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)**	**475 144**	**462 863**	**458 756**	**102,65**	**12 281**	**103,57**	**16 388**
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	424 718	398 649	412 038	106,54	26 069	103,08	12 680
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	12 281	26 069	8 573	47,11	-13 788	143,26	3 708
20.	**E. Céltartalékok**	**6 400**	**35 000**	**0**	**18,29**	**-28 600**	**0,00**	**6 400**
21.	**F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)**	**216 610**	**221 737**	**194 650**	**97,69**	**-5 127**	**111,28**	**21 960**
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	216 610	221 737	194 650	97,69	-5 127	111,28	21 960
25.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**208 675**	**189 441**	**210 635**	**110,15**	**19 234**	**99,07**	**-1 960**
						0		
26.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)**	**906 829**	**909 041**	**864 041**	**99,76**	**-2 212**	**104,95**	**42 788**

Keltezés: Nyíregyháza, 2026. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5. Adószám: 25551936-2-15

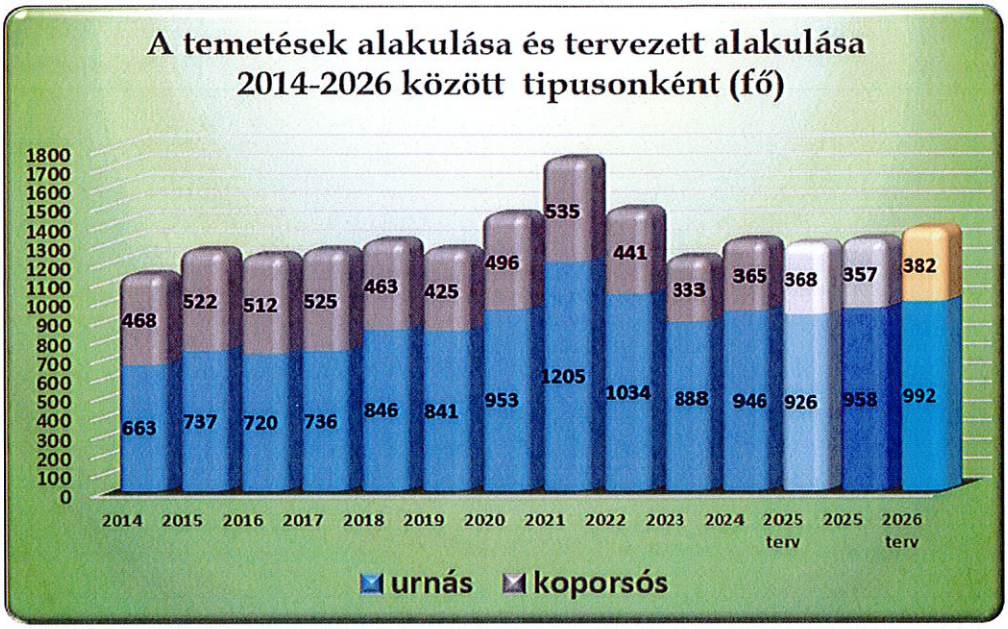
P.H.

1.

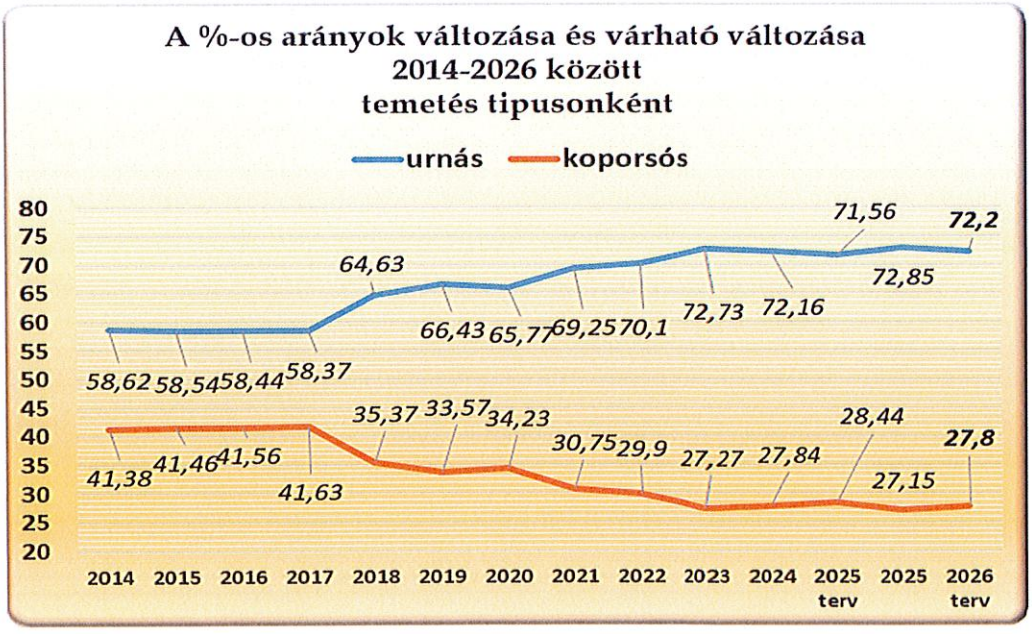
Vállalkozás vezetője (képviselője)

I. Bevételek, bevételjellegű tételek:

A Kft. bevételeinél alapvetően a korrigált bázisszint feletti árbevétellel számolunk a társaság tevékenységével összefüggő árbevételek tekintetében. A 2025. 01-12. hónapban realizált temetkezési esetszámok és az előző évek tendenciáját figyelembe véve 2026-os évre **4,49** %-os esetszám növekedést prognosztizálunk a 2025-ös 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 **2025-ös év december 31**.-ig rendelkezésre álló adatokat tekintjük irányadónak, azonban a pandémiát megelőző teljes év (2019) adatainak figyelembevételével kalkuláltuk az esetszám tekintetében a temetkezési tevékenységünket, mely alapján 2019-es évhez viszonyítva **8,53** %-os növekedést terveztünk, melynél figyelembe vettük a hamvasztási áremelkedés által vélelmezett korrekciós hatást is.

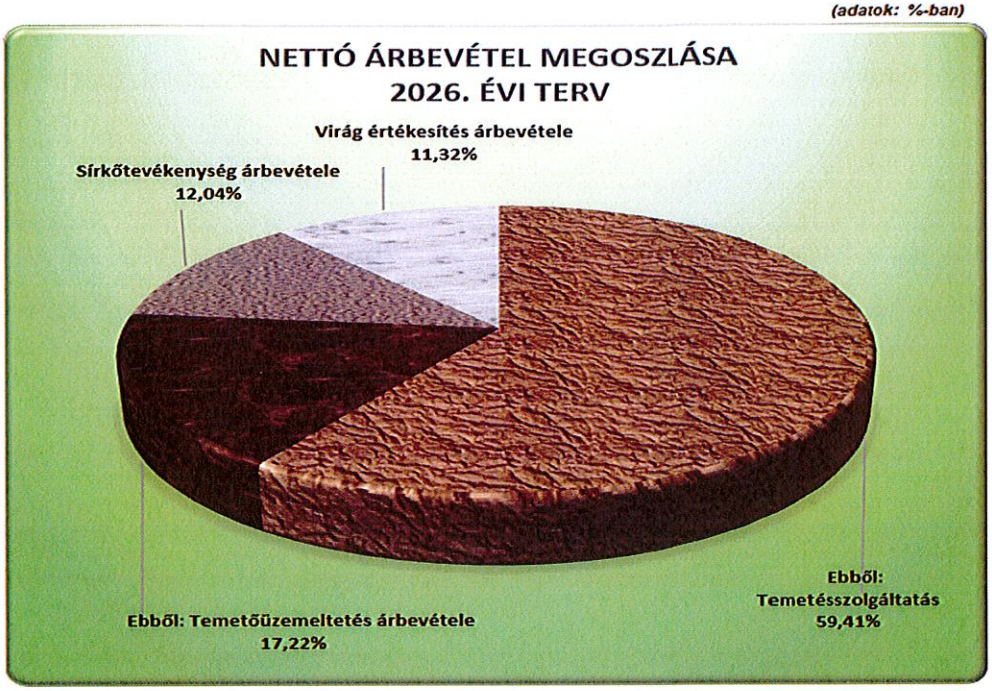


A Temetkezési Kft. bevételei és bevétel jellegű tételei

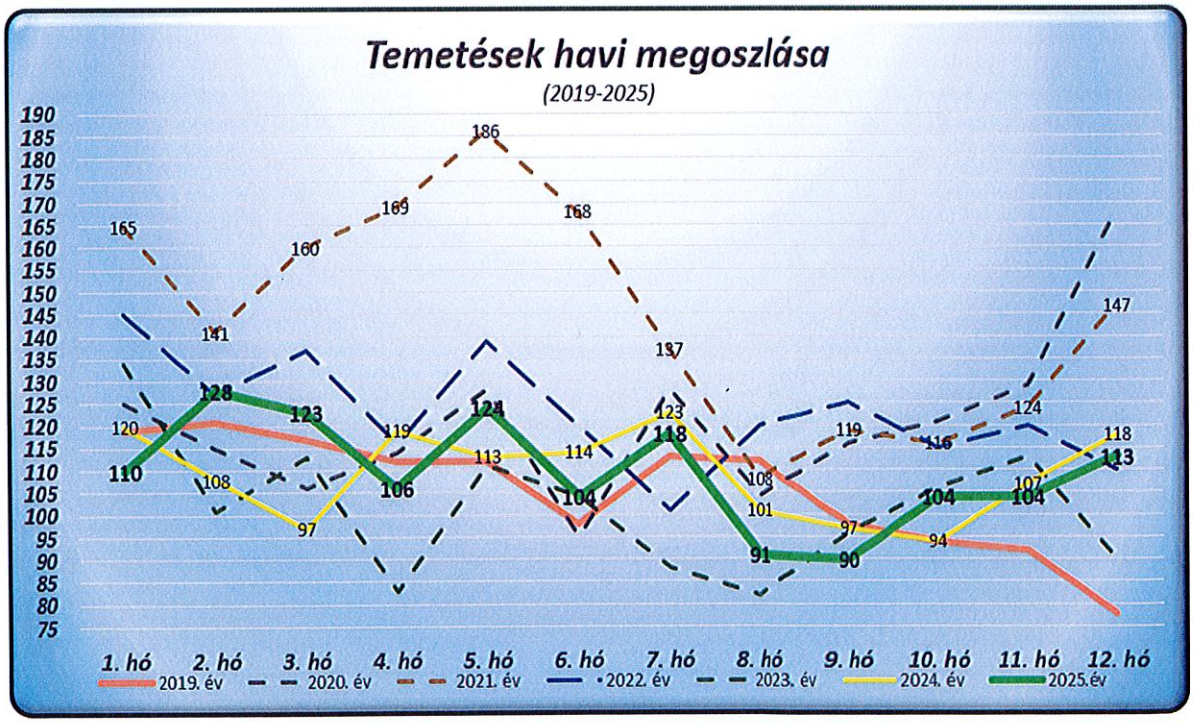
(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2026. éves terv	2025. éves várható	2025. éves terv	Index 2026 éves terv / 2025 várható	Eltérés 2026 éves terv - 2025 várható	Index 2026 terv / 2025 terv	Eltérés 2026 terv - 2025 terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**1 069 037**	**996 410**	**1 004 158**	**107,29**	**72 626**	**106,46**	**64 878**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	***629 414***	***590 503***	***595 462***	***106,59***	***38 911***	***105,70***	***33 952***
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	400 660	380 404	381 083	105,32	20 256	105,14	19 577
- Halottszállítás	[eFt]	121 978	117 728	116 196	103,61	4 250	104,98	5 782
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	106 776	92 371	98 183	115,59	14 405	108,75	8 593
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	***180 154***	***172 138***	***172 601***	***104,66***	***8 016***	***104,38***	***7 552***
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	4 903	5 514	4 198	88,92	-611	116,79	705
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	6 170	5 368	6 268	114,94	802	98,43	-98
- Sírhely bevétel	[eFt]	61 631	62 089	57 729	99,26	-458	106,76	3 902
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	55 593	51 231	53 088	108,51	4 362	104,72	2 505
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	9 670	8 928	9 031	108,32	743	107,08	639
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	41 968	38 834	42 098	108,07	3 134	99,69	-130
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	218	173	189	126,00	45	115,79	30
Ebből:Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	138 078	122 845	120 678	112,40	15 233	114,42	***17 400***
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	119 029	108 730	113 488	109,47	10 298	104,88	***5 540***
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	2 362	2 194	1 929	107,63	167	122,45	***433***
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	9 014	21 372	8 626	**42,18**	-12 358	**104,51**	**389**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	***255 831***	***242 138***	***238 366***	***105,66***	***13 694***	***107,33***	***17 465***
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	206 716	191 544	189 746	107,92	15 172	108,94	16 970
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	200 000	185 000	185 000	108,11	15 000	108,11	15 000
- Tiborszállás önkormányzat	[eFt]	897	897	897	100,00	0	100,00	0
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	897	897	100,00	0	100,00	0
- Milota önkormányzat	[eFt]	0	248	0	0,00	-248	0,00	0
- Kállósemjén önkormányzat	[eFt]	1 300	1 300	1 300	100,00	0	100,00	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	352	332	352	105,97	20	100,00	0
- Nyírtura önkormányzat	[eFt]	1 570	1 570	0	100,00	0	0,00	1 570
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 700	1 300	1 300	130,77	400	130,77	400
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	20 515	50 593	18 620	40,55	-30 078	110,18	1 895
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	28 600	0	30 000	0,00	28 600	95,33	-1 400
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 210	14 824	3 876	41,89	-8 614	160,20	2 334
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	**1 340 092**	**1 274 745**	**1 255 026**	**105,13**	**65 347**	**106,78**	**85 066**

(adatok: %-ban)



1. <u>Temetésszolgáltatás:</u> a társaság 2026-os évre az előző évek adataiból prognosztizált értékeket figyelembe véve a bázishoz viszonyított **4,49** %-os temetkezési esetszám növekedés mellett **629.414** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott temetkezési tevékenységből **411.106** Eft árbevételt prognosztizál. A temetkezési esetszám növekedése és a temetkezési összetétel összevont hatása miatt a halottszállítási és a közvetített szolgáltatásokból származó árbevételek tekintetében - a bejelentett és a temettetőre átterhelt áremelkedések hatásaként - is árbevétel változást prognosztizálunk.

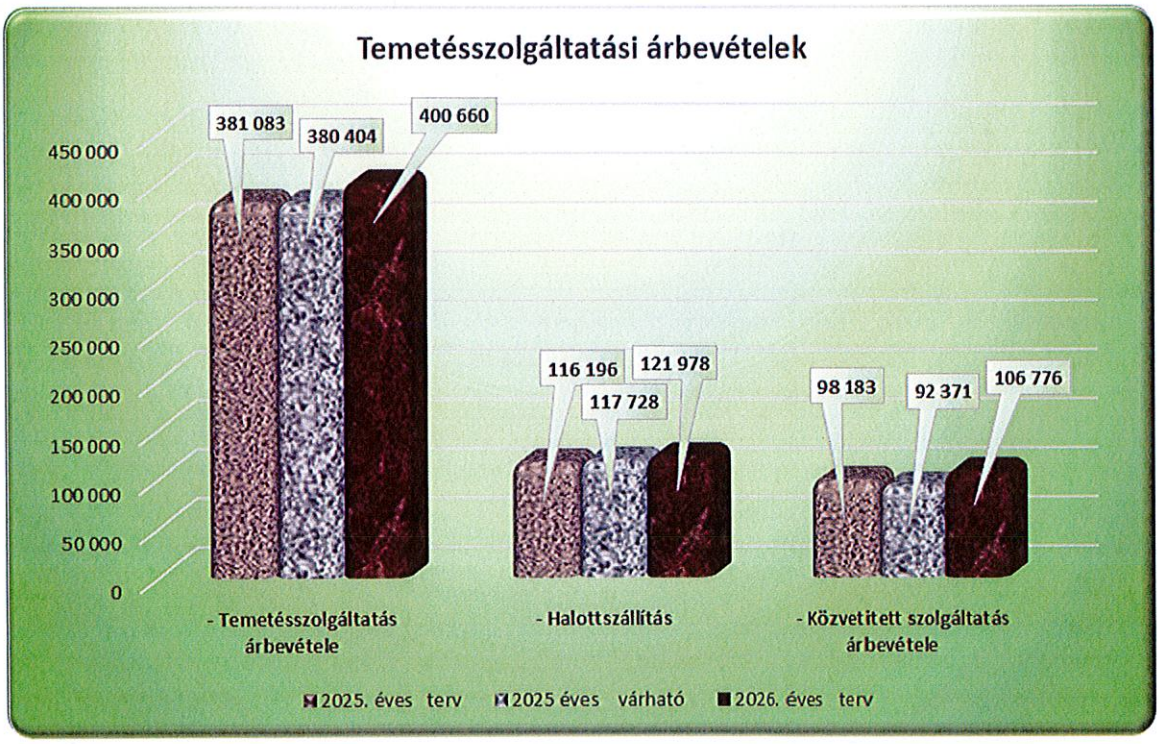


A temetkezési törvény, a hamvasztási esetszám arányának várható kis mértékű csökkenése ellenére, az energiaárak növekedésének a hamvasztási költségekre gyakorolt jelentős ár növelő hatásaként a korrigált bázishoz viszonyítva bevétel növekedésre számítunk a közvetített szolgáltatásaink területén, de a 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 - jelentős áremelkedést tervezünk, mivel a kellékértékesítők a 2026-os évre átlagosan ***4-6*** %-os áremelkedést jelentettek be.

Az önkormányzati díjtételek felülvizsgálata 2022-es évben történt meg, 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 előzetes koncepcióban a hatályos jogszabály alapján bevezethető és a lakosság részéről elfogadható áremelkedést terveztünk 2026.07.01-től.



Társaságunk a beszállítók által bejelentett kellékanyagok beszerzési áremelkedésének kompenzálása érdekében 2026. január 01-től részleges díjemelést tervezett. A szolgáltatási díjtételek esetében a vidéki szolgáltató irodákban – ahol szükséges egyeztetve a helyi önkormányzatokkal - díjemelést hajtunk végre 2026. 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 2026-os év alaptervében.
Halottszállítási tevékenységük várhatólag - a kórházi kapacitás bővítéséig - kiegészül a kórházak közötti halottszállító tevékenységgel, melyből jelentős mértékű bevételnövekedést prognosztizálunk.

2. **Temetőüzemeltetés árbevétele:** a társaság 2026-os évre az előző évek tendenciája alapján **180.154** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott üzemeltetési tevékenységből **175.191** Eft árbevételt prognosztizál.

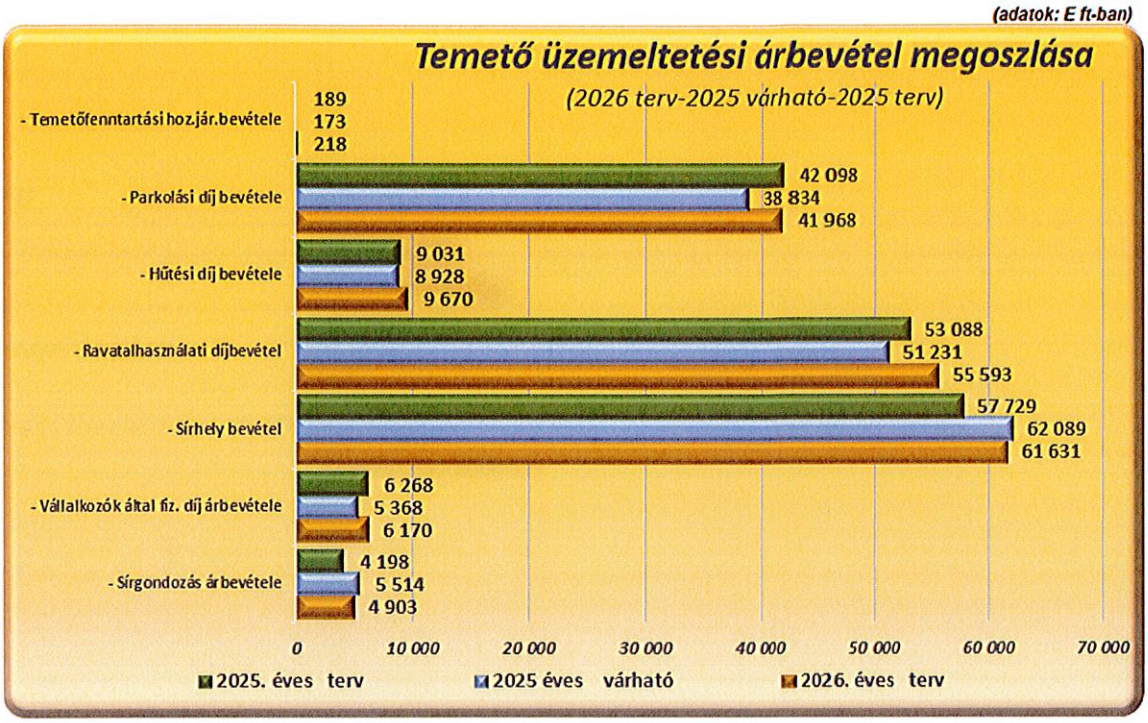
A temetőüzemeltetéssel kapcsolatos árbevételek tekintetében az előző évek adataival számolunk, figyelembe véve a pandémia miatt bekövetkezett esetszám növekedés torzító hatását, valamint a rendeletben rögzített díjtételeket. A tervezett esetszám növekedés miatt árbevétel növekedést prognosztizálunk. A korábbi évek árbevételi adatainak elemzése során a sírhely adatoknál és bevételeknél növekvő tendencia figyelhető meg, amit kis mértékben kompenzál az esetszámok függvényében az újonnan létesített frekventált helyen lévő temetési helyek értékesítésének növekvő száma.

A temettetők a jogszabály által adott lehetőségeket kihasználva, illetve az anyagi lehetőségeik korlátjaiból adódóan sírhelyeknél nem 25 évre, illetve az urna sírhelyeknél nem 10 évre váltják újra a sírhelyeket, hanem rövidebb időszakra, az esetszám növekedés hatása az üzemeltetési bevételek tekintetében számottevőnek tekinthető.

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 teszi a 2026-os évben - a lakossági igények kiszolgálása érdekében - a parcella bővítését.

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.



Parkolási (behajtási) díj bevétele tartalmazza a temető látogatók gépjárművel történő behajtásának díjait. Jelenleg eseti jegy, illetve éves és mozgáskorlátozott bérletváltásra van lehetőség. 2026. 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 növekedés hatására 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 kihasználhatóságának következménye.

3. **Sírkőtevékenység árbevétele:** a társaság 2026-os 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 **138.078** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott sírköves tevékenységből **138.078** Eft árbevételt prognosztizál.

A bevétel emelkedés elsődleges oka a frekventált helyen kialakított temetési alépítmények, urnafülkék értékesítési volumen növekménye, és az alapanyagok közel **5** %-os áremelkedése, melyet a megrendelőre áthárítunk.

A Kft. a temettetők részére a sírkőüzem által biztosított tevékenységekkel igyekszik a teljes szolgáltatási palettát biztosítani. A munkálatok körébe tartozik a síremlékek

temetésre történő szétbontása, összeállítása, meglévő síremlékek felújítása, új síremlékek kivitelezése, összeállítása, térburkolatok készítése.

A sírkőüzem kizárólagosan készíti a frekventált helyen lévő „tujás" parcella síremlékeit és a kompozit urnafal gránittábláival kapcsolatos sírköves munkálatait. A meglévő kapacitás kihasználása érdekében az egyéb eseti, nem sírkővel kapcsolatos megrendelések piaci növelésével kívánja a kieső bevételt pótolni. (pl.: ablakpárkány, emlékművek felújítása, emléktáblák készítése, üzemeltetésünkbe nem tartozó temetőben bemosó kút köves munkáinak kivitelezése).

Kiemelt figyelmet fordítunk a 2025-ös év tapasztalatai alapján a 2026-os évben is a vidéki telephelyeink vonzáskörzetében a helyi önkormányzatok által esetlegesen elnyert pályázati munkákból realizálható többlet árbevétel elérésére, parcella kialakításhoz szükséges alapanyagok értékesítésére.

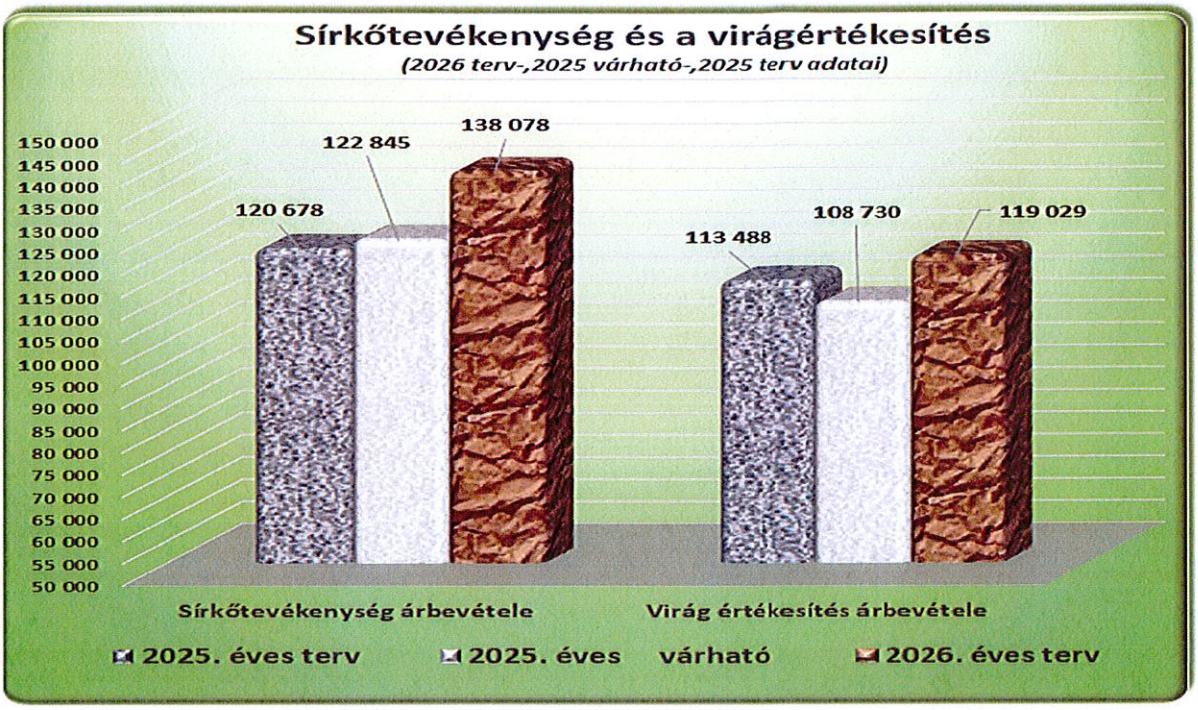
Jelentős kapacitást fognak 2026-os évben lekötni a megnyitásra kerülő parcellák előkészítési és kialakítási munkálatai. A kialakítás során az optimális munkaerő kihasználás érdekében a 2021-es évben beszerzett földmunkagép használatát helyezzük előtérbe a költségtakarékossági szempontok figyelembevétele mellett.

A pandémia időszakában átmenetileg – a temetkezési szolgáltatás zökkenőmentes végrehajtásához szükséges temetési helyek biztosítása érdekében - nem értékesítettünk temetési szolgáltatás igénybevétele nélkül sírhelyet. Az árbevétel növelése érdekében a bizonyos területeken az értékesítési lehetőséget a 2025-ös évhez hasonlóan, illetve a lakossági igények kiszolgálása érdekében újabb – a korábbi időszakban nem engedélyezett - értékesítési lehetőségeket biztosítuk. A megnövekedett lakossági igény kiszolgálása érdekében jelentős mennyiségű sírhely alépítmény és urnafülke kialakítását tervezünk 2026-os évben végrehajtani, a meglévő kapacitás optimális tervezése mellett.

4. **<u>Virág értékesítés árbevétele:</u>** a Kft. 2026-os évre az előző évben végrehajtott és korrigált koszorú és élővirág értékesítési adatok, valamint a 2025-ös vásárlási szokások és a bejelentett beszállítói áremelkedés alapján **119.029** Eft árbevétellel számol. A megrendelési volumen kis mértékű növekedésével számolunk, és a beszerzési ár növekedést átterheljük a megrendelő részére, így a bázis adatokhoz viszonyítva árbevétel növekedéssel számolunk.

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 2026-os várható működési tevékenysége során saját tevékenységben „gyártott" kertészeti termékek (virágok) valamint az üzemeltetésében lévő temetőkben a temettetői igények kiszolgálása érdekében épített alépítmények, építmények kivitelezésének, valamint a saját rezsis beruházások eredményeként **9.014** Eft-os értékkel számol.

6. **Egyéb bevételek:** a társaság 2026-os 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 2026-os évre vonatkozóan - a jelenleg hatályos rendelet és a végrehajtandó módosítás hatását is figyelembe véve -a fenntartási és az üzemeltetéssel kapcsolatos költségeink növekedésének és az elvégzendő feladataink finanszírozása érdekében társaságunk **255.831** Eft egyéb bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztések visszavezetéséből, illetve az üzemeltetési költségek kompenzálására és a 2024-es és a 2025-ös években képzett céltartalék feloldásából **247.750** 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 információnk alapján az igénybevett szolgáltatások és az üzemeltetés során felhasznált anyagok beszerzési ár növekményének és az élőmunka díjnövekményének összevont hatásaként és a végrehajtandó feladatok ismeretében az alábbiak szerint terveztünk:

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2026. éves terv	2025. éves várható	2025. éves terv	Index 2026 éves terv / 2025 várható	Eltérés 2026 éves terv - 2025 várható	Index 2026 terv / 2025 terv	Eltérés 2026 terv - 2025 terv
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	***255 831***	***242 138***	***238 366***	***105,66***	***13 694***	***107,33***	***17 465***
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	206 716	191 544	189 746	107,92	15 172	108,94	16 970
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	200 000	185 000	185 000	108,11	15 000	108,11	15 000
- Tiborszállás önkormányzat	[eFt]	897	897	897	100,00	0	100,00	0
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	897	897	100,00	0	100,00	0
- Milota önkormányzat	[eFt]	0	248	0	0,00	-248	0,00	0
- Kállósemjén önkormányzat	[eFt]	1 300	1 300	1 300	100,00	0	100,00	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	352	332	352	105,97	20	100,00	0
- Nyírtura önkormányzat	[eFt]	1 570	1 570	0	100,00	0	0,00	1 570
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 700	1 300	1 300	130,77	400	130,77	400
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	20 515	50 593	18 620	40,55	-30 078	110,18	1 895
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	28 600	0	30 000	0,00	28 600	95,33	-1 400

A felmerült költségek ismeretében - a jelenlegi információnk alapján – az üzleti terv összeállításánál az igénybevett szolgáltatások és az üzemeltetés során felhasznált anyagok beszerzési ár növekményének és a jelentős élőmunka díjnövekményének bevétellel nem fedezett költségeinek kompenzálására – a végrehajtandó rendelet módosítás figyelembevételével - a Nyíregyháza Megyei Jogú Város vonatkozásában havi ütemezett kifizetés mellett **200.000** Eft működési támogatással és a végrehajtandó halaszthatatlan fejlesztések finanszírozására **46.000** Eft fejlesztési pénzeszköz biztosításával számolt a végrehajtandó feladatok ismeretében.

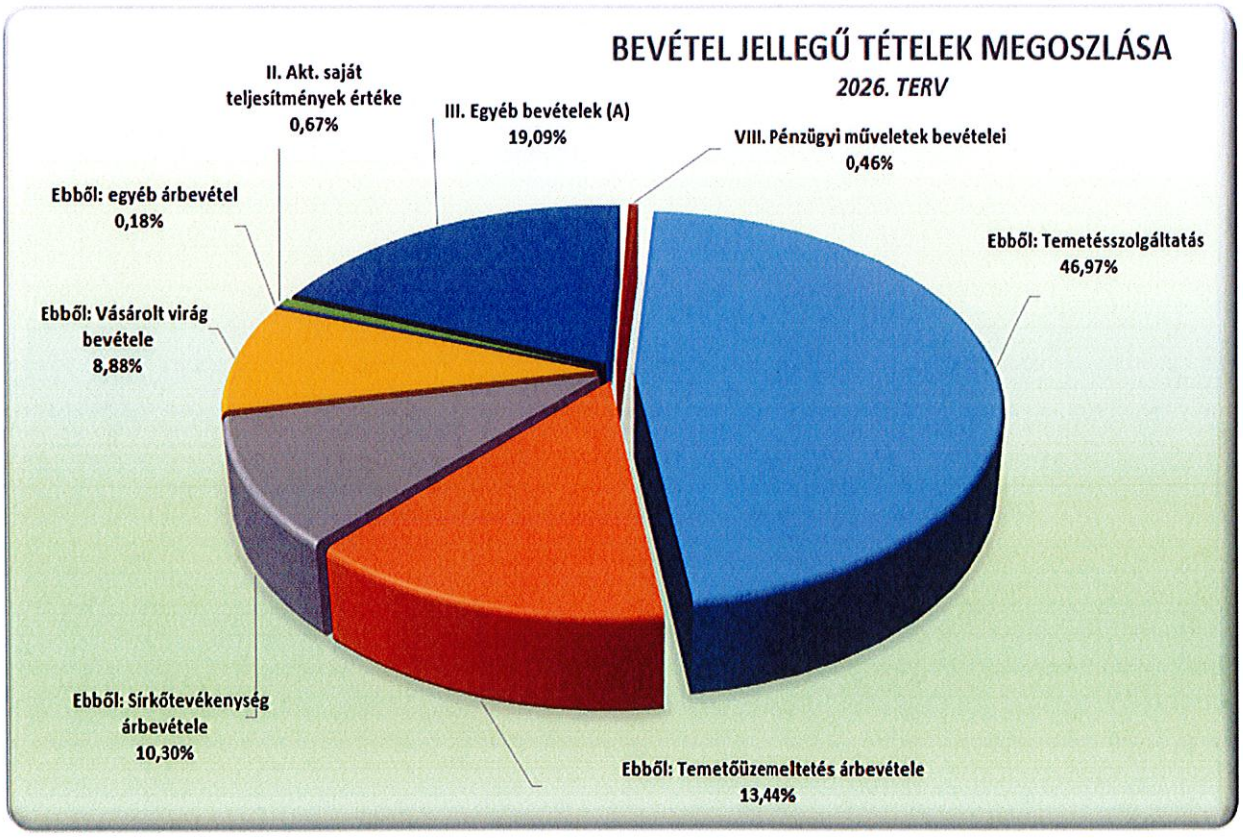
Tárgyévben szükséges az új szerződések megkötése azokkal a partnerekkel, akik tulajdonában lévő temetők üzemeltetése – az esetleges kizárólagos temetési jog mellett - gazdaságosan fenntartható.

- ***Egyéb bevételek:*** a társaság 2026-os évre elsősorban az előző években végrehajtott fejlesztésekkel kapcsolatos támogatások értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódóan **20.515** Eft bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztés visszavezetéséből **20.350** Eft egyéb bevételt prognosztizál.

  Jelentős egyéb bevételt tervezünk a 2024-es eredmény terhére képzett céltartalék **28.600** Eft-os 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. Központi telephely műhelyeinek festési, karbantartási munkálatai.
c. Az Északi temető úthálózatának fokozott igénybevétel miatti kátyúzási, javítási munkálataiból adódó jelentős költségnövekmény fedezete.
d. Az Északi temető parkosítási, fa és cserje pótlási munkálataiból adódó jelentős költségnövekmény fedezete.
e. A központi telephely kiszolgáló létesítményei tetőszerkezetének javítási, karbantartási munkálatai.



II. Költségek, ráfordítás jellegű tételek:

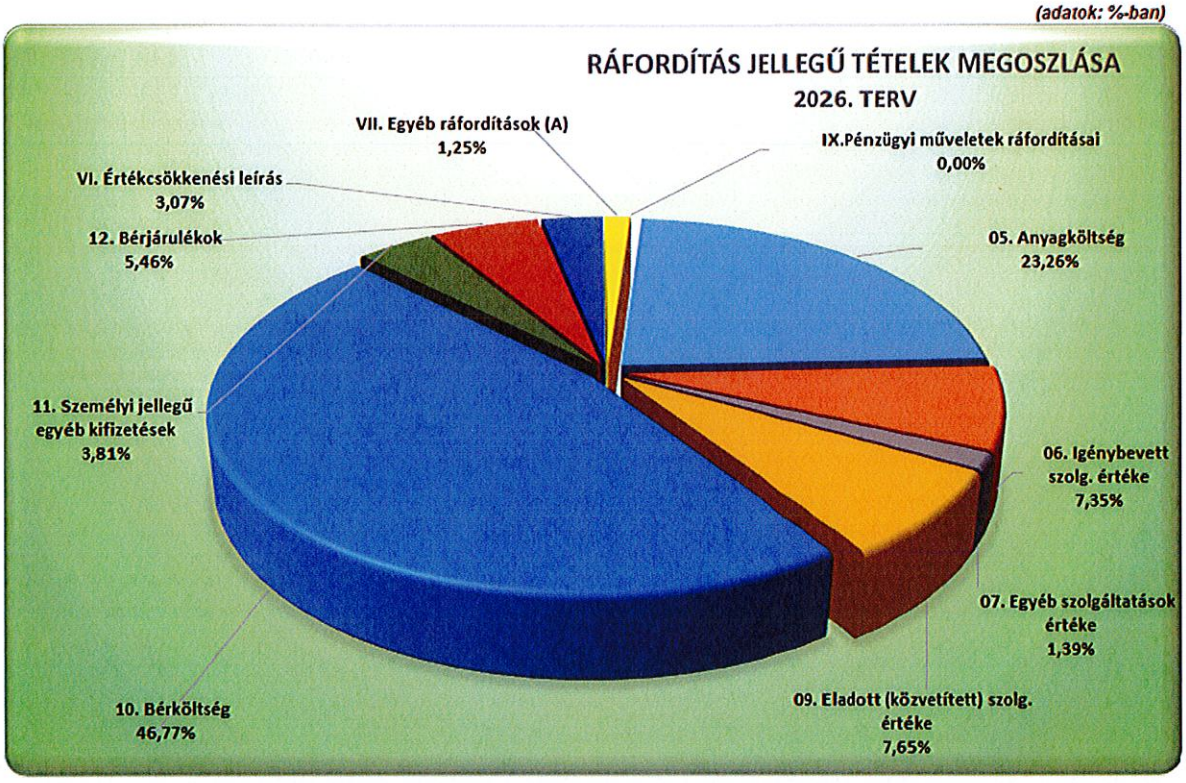
(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2026. éves terv	2025. éves várható	2025. éves terv	Index 2026 éves terv / 2025 várható	Eltérés 2026 éves terv - 2025 várható	Index 2026 terv / 2025 terv	Eltérés 2026 terv - 2025 terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**[eFt]**	**526 476**	**491 514**	**496 549**	**107,11**	**34 962**	**106,03**	**29 927**
05. Anyagköltség	[eFt]	308 816	293 281	311 679	105,30	15 535	99,08	-2 863
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	97 613	87 871	84 008	111,09	9 742	116,19	***13 605***
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	18 480	17 443	14 046	105,95	1 037	131,57	***4 434***
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	101 568	92 919	86 816	109,31	8 648	116,99	***14 752***
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**744 057**	**668 395**	**696 551**	**111,32**	**75 662**	**106,82**	**47 506**
10. Bérköltség	[eFt]	621 012	556 670	576 837	111,56	64 342	107,66	44 176
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	50 536	46 208	50 181	109,37	4 328	100,71	355
12. Bérjárulékok	[eFt]	72 509	65 517	69 534	110,67	6 991	104,28	2 975
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**40 742**	**39 366**	**35 736**	**103,49**	**1 376**	**114,01**	**5 006**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**16 532**	**49 110**	**17 560**	**33,66**	**-32 579**	**94,14**	**-1 028**
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 371	32 433	4 407	7,31	-30 062	53,80	-2 036
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	14 161	16 677	13 153	84,91	-2 517	107,66	1 007
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	**4**	**290**	**57**	**1,38**	**-286**	**7,01**	**-53**
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	**1 327 811**	**1 248 676**	**1 246 453**	**106,34**	**79 134**	**106,53**	**81 357**

A rendelkezésre álló információk alapján társaságunk a korábbi évek garantált béremelésének szinten tartásán kívül a 2026-os évre az infláció csökkentése érdekében bevezetésre kerülő és „végrehajtandó" kötelező érvényű garantáltbér és minimálbér emelkedés hatását jelentős mértékűnek minősíti.

A garantált béremelés mellett differenciált **10** %-os alapbér emelés figyelembevételével, létszámbővítés mellett a legszükségesebb anyagjellegű ráfordításokkal számoltunk.

(adatok: %-ban)



1. **Anyagköltség:** a társaság 2026-os évre az előző évek tendenciája alapján **308.816** Eft anyagköltséggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **254.684** 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 2025-ös évben már a kellékgyártók közel **4-6**%-os áremelkedést jelentettek be, melyet a béremelkedések következtében 2026-os évben alkalmaznak. A temettetők részére igyekszünk a piaci helyzetünkhöz és a beszerzési lehetőségeinkhez mérten a legnagyobb választék biztosítása mellett elfogadható árszínvonalú termékeket biztosítani.
A korábbi évek racionális költséggazdálkodásának eredményeként csak a legszükségesebb, a tevékenység ellátásához feltétlenül szükséges anyagok kerültek

felhasználásra. A társaságunk 2026-os évben is igyekszik az alapfeladat végrehajtásával a legoptimálisabb költségfelhasználás mellett a tevékenységünket ellátni. További költségcsökkenés a szolgáltatási tevékenység színvonalának romlásával, lakossági felháborodás mellett nagymértékű elégedetlenséggel járna.

Az anyagköltségek között került kimutatásra a saját kapacitás kihasználásával végrehajtandó javítások anyagköltsége melyet összességében **3.900** Eft-ra prognosztizálunk.

Az előzetes állapotfelmérés alapján az alábbi feladatokat kívánjuk a normál működés mellett saját kapacitásban végrehajtani:

- *A Sóstóhegyi temető fa haranglábjának és fa szerkezetű előtetőjének festése a korábbi években megtörtént, de a szerkezet állagmegóvása indokolttá vált, így szakszerű kezeléssel a várható élettartama is növelhető.*
- *A borbányai és nagyszállási temető drótkerítése több helyen javításra és cserére szorul. A jogszabályi előírások betartása és a lakossági panaszok megelőzése érdekében a javítás szükségszerű.*
- *A borbányai harangláb fa szerkezete 2018-as évben készült, így a szerkezet állagmegóvó festése időszerű és tovább már nem halasztható.*
- *Az „Északi temető" amerikás parcellájánál a jelenlegi drótkerítés a 2025-ös évben felszabadult és a telephelyen elbontott betonelemekkel történő cseréje a gazdaságossági szempontok figyelembevételével indokolttá vált.*
- *A kompozit urnafalak további létesítése a lakossági igények kiszolgálása érdekében elengedhetetlen. Az előkészítő munkálatok, tervezési és engedélyezési folyamatok végrehajtása.*

A nyomtatvány irodaszer költségei tekintetében - a bejelentett áremelkedések vonzataként - csökkenésre nem számítunk.

2025. évben konzorciumi tagként megindított közbeszerzési eljárás érvénytelenítésre került majd gyorsított egyszerűsített eljárás keretében valószínűleg megkötjük a 2026. évre vonatkozó villamos energiával kapcsolatos szerződésünket, mely paraméterei jelenleg nem ismertek.

A 2023-as évben jelentős mértékben megnövekedett és 2024-es évben stagnáló majd kis mértékben növekvő energia árak - a jelenlegi információnk alapján – 2026-os évben is jelentős mértékben érintik társaságunkat.

A villamos árammal kapcsolatos költségeink a prognosztizált adatok alapján a 2025-ös évhez hasonló szinten alakulnak az azonos fogyasztási adatok figyelembevételével. Habár az elektromos berendezéseink cseréjekor törekszünk az energiatakarékos

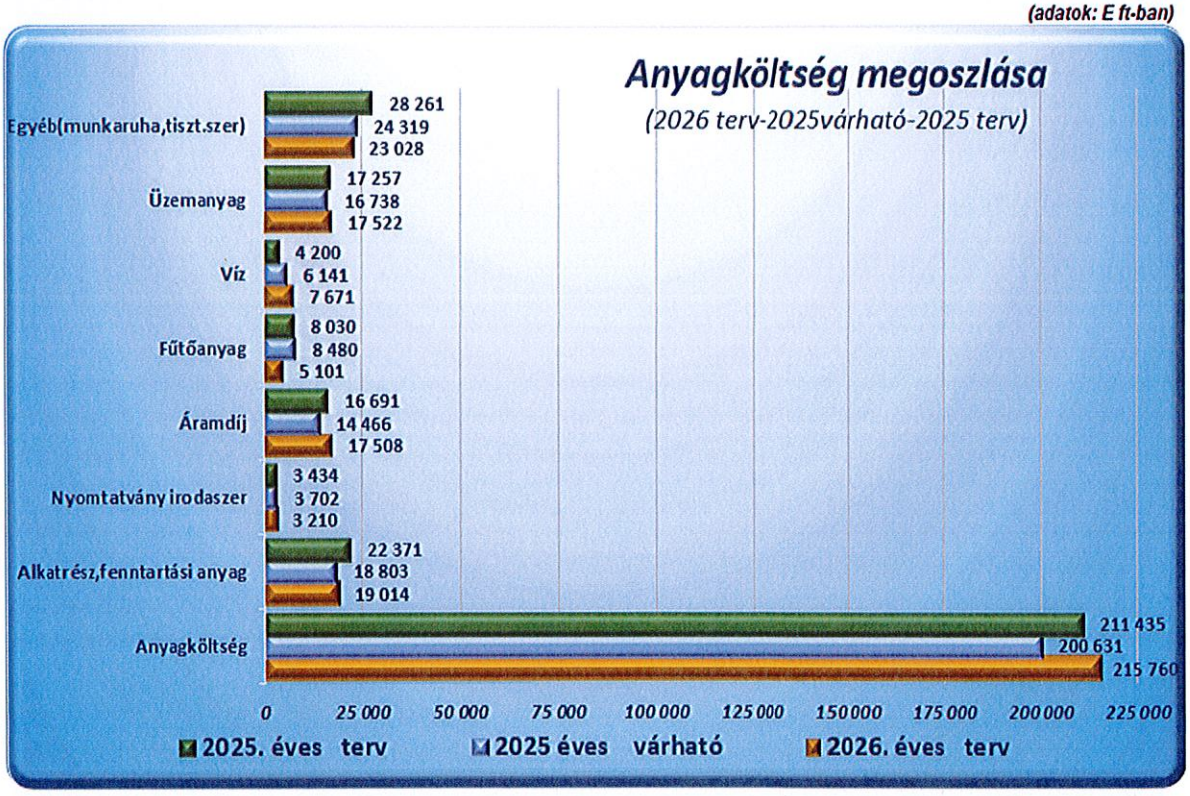
berendezések üzembe helyezésére, de az energiaigényes feladatellátás nem teszi lehetővé a jelentősebb energiamegtakarítást. Amennyiben a temetési esetszám a tervezett érték felett alakul egyenes arányban növekedni fog a társaság energia felhasználása a hűtési és szolgáltatási tevékenységgel kapcsolatosan.

A bázis időszakban lecsökkent fűtőanyag árak stagnálását valószínűsítjük a 2026-os 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, **1.530** 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)



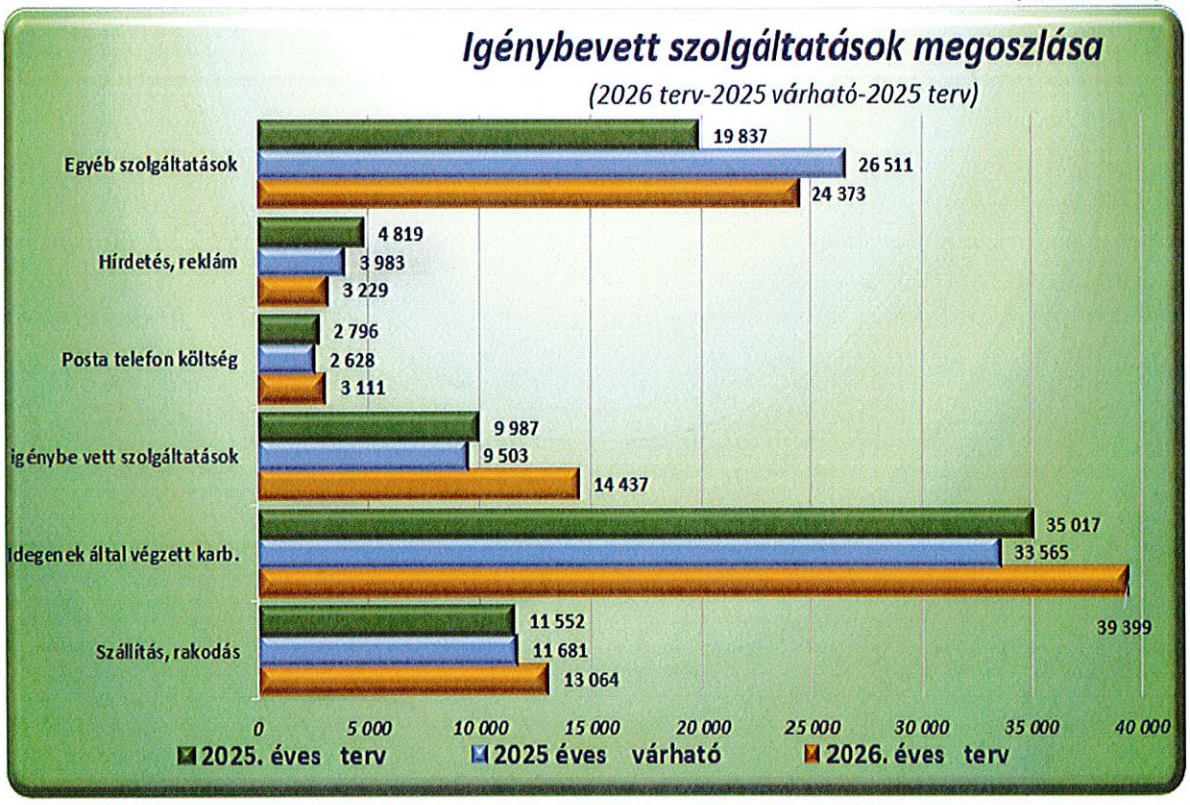
Az üzemanyag felhasználásunk az optimálisan tervezett gépjármű igénybevétel ellenére, a többletfeladatok végrehajtása miatt emelkedni fog. A szállítási, üzemeltetési, parkfenntartási tevékenységek végrehajtására a piaci áron beszerzett üzemanyagokat tudjuk igénybe venni, mely várhatólag, **784** Eft-os költségnövekedést fog okozni.

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 **1,12** %-os mértékben fognak növekedni.

2. <u>Igénybevett szolgáltatások:</u> a társaság 2026-os évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével, illetve a végrehajtandó legszükségesebb karbantartási, javítási feladatok felmérését követően **97.613** Eft külső vállalkozótól igénybe vett szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **84.395** Eft igénybe vett szolgáltatási értéket prognosztizál.

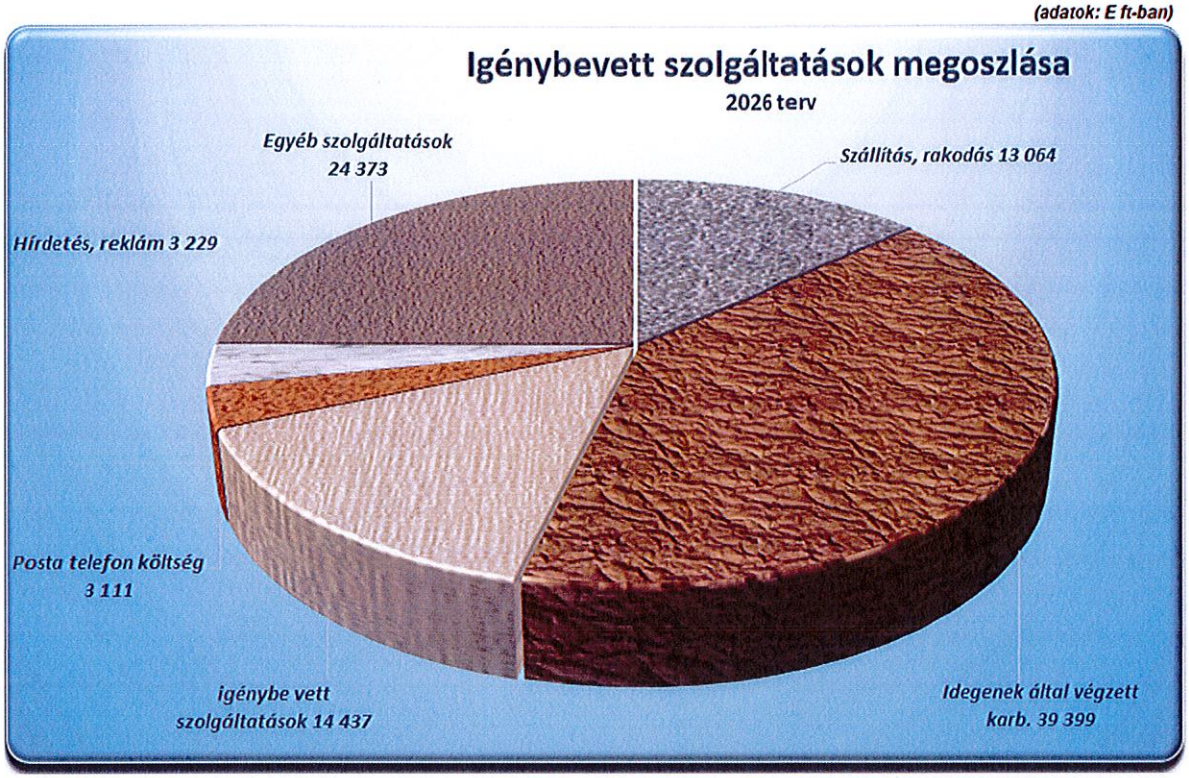
(adatok: E ft-ban)



Jelentősebb igénybevett szolgáltatási érték **13.064** Eft a hulladék- és szennyvízszállításból adódik. A tevékenységre érvényes szerződéssel rendelkezünk.

A költségek csökkentése érdekében – akár saját jármű igénybevételével is – az „Északi Temetőben" elhelyezett 30 m^3-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 2026-os évben is jelentős javítási költséget terveztünk. A 2026-os évben a járműveink jelentős részénél (11 db) műszaki vizsga kerül végrehajtásra.

A járművek műszaki állapota és magas életkora miatt 2026-os évben indokoltak a jelentős kilométer telítettség következményeként elhasználódott gépjárművek műszaki vizsga előtti felkészítés keretében elvégzendő nagyjavításai. Az előzetes információnk alapján a gépjárművek nagyjavítása közel **4.000** 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. Keressük azonban 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 2026 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 **30.400** 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 **5.000 Eft**.

b. A 2025-ben kivágott és 2026-ban 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 2026-os évben kivágott fák és a tujás parcellákban betegség miatt eltávolított cserjék részleges pótlása parkosítási munkálatok végrehajtása. A tevékenység várható költsége 2026. évben **2.500** Eft.

d. A központi telephely és a peremkerületi temetők területén az érintés és villámvédelmi felülvizsgálat során megállapított, az azzal kapcsolatos további javítások végrehajtása. A tevékenység során **6.800 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.

e. Az „Északi temető" aszfaltozott úthálózatának állagmegőrző karbantartása, javítása. A temetkezési szolgáltatások és a látogatók gépjárműves és gyalogos közlekedésének balesetmentes biztosítása érdekében kátyúzási feladatok végrehajtása elengedhetetlen. Az előzetes felmérések szerint közel 700 m^2 útszakasz javítását kell sürgősen végrehajtani, melynek várható költsége **6.200 Eft**.

f. A központi telephely területén a kiszolgáló tevékenységet, sírkőtevékenységet végző műhelyek javítása, festése a nagymértékű igénybevétel következtében indokolttá vált. A további állagromlás megakadályozása érdekében a munkálatok nem halaszthatóak. A tevékenység során **2.500 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.

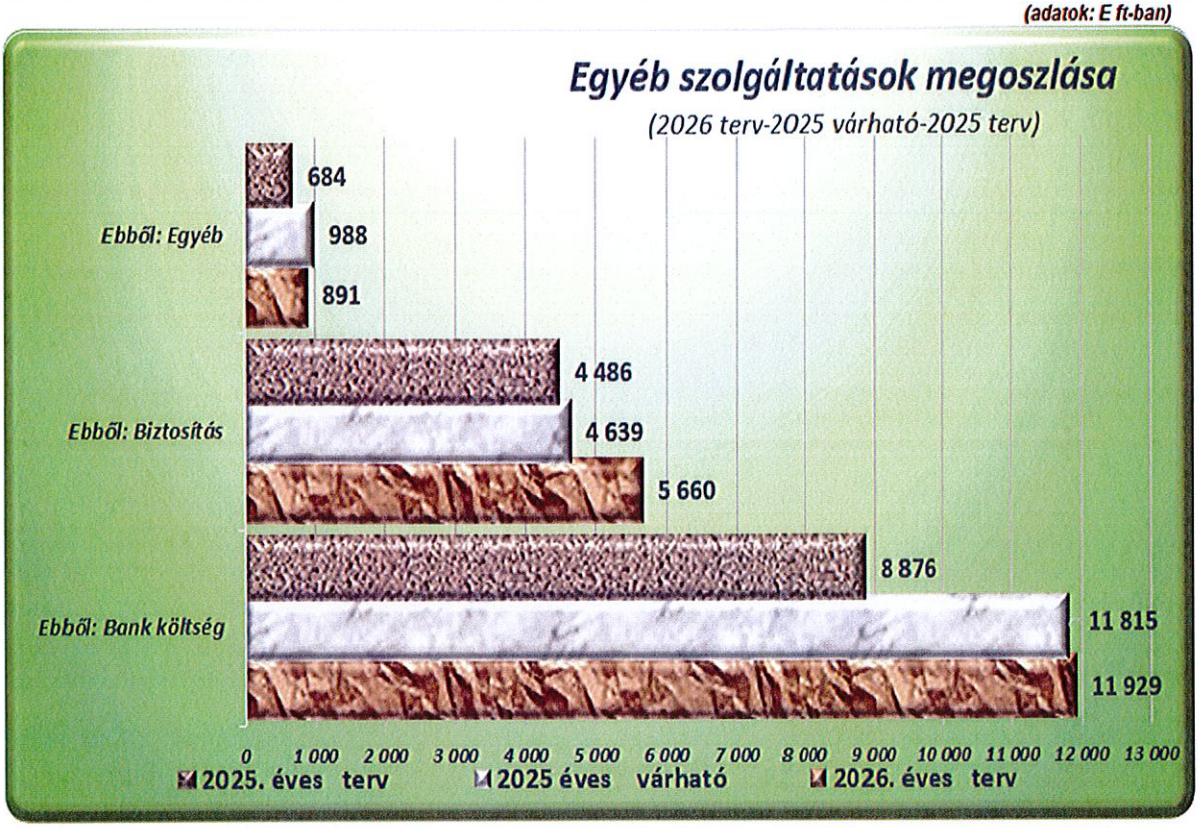
g. A központi telephely kiszolgáló épületeinek a tetőszerkezete több helyen beázik, így javításra szorul. A további állapotromlás megakadályozása érdekében a tevékenység várható költsége **4.500** Eft.

h. Az Sóstóhegyi temető bejárata egy fa szerkezetű székelykapu, melynek az állaga erősen leromlott. Az előzetes ajánlat alapján a legszükségesebb javítások végrehajtása is jelentős költségnövekedést okoz, melynek költsége **900** Eft.

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. 2026-os évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével **18.480** Eft egyéb szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **17.771** Eft egyéb szolgáltatási értéket prognosztizál.

(adatok: E ft-ban)



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 2025 évi bázis adataihoz képest kis mértékű 114 Eft-os költségnövekedést valószínűsítünk.

A biztosításaink fordulónapjainak figyelembevételével - biztosítási alkusz bevonása mellett - a biztosítási költségeink tekintetében várhatólag a kötelező biztosítás, vagyonbiztosítás és a jogszabály által előírt tevékenységi megkötött kötelező mértékű fedezeti biztosítás költségeinél **1.021** Eft-os kis mértékű növekedést prognosztizálunk. További biztosítási költségként merül fel a beszerzendő gépjárművel kapcsolatos kötelező és CASCO biztosítás összege is.

(adatok: %-ban)



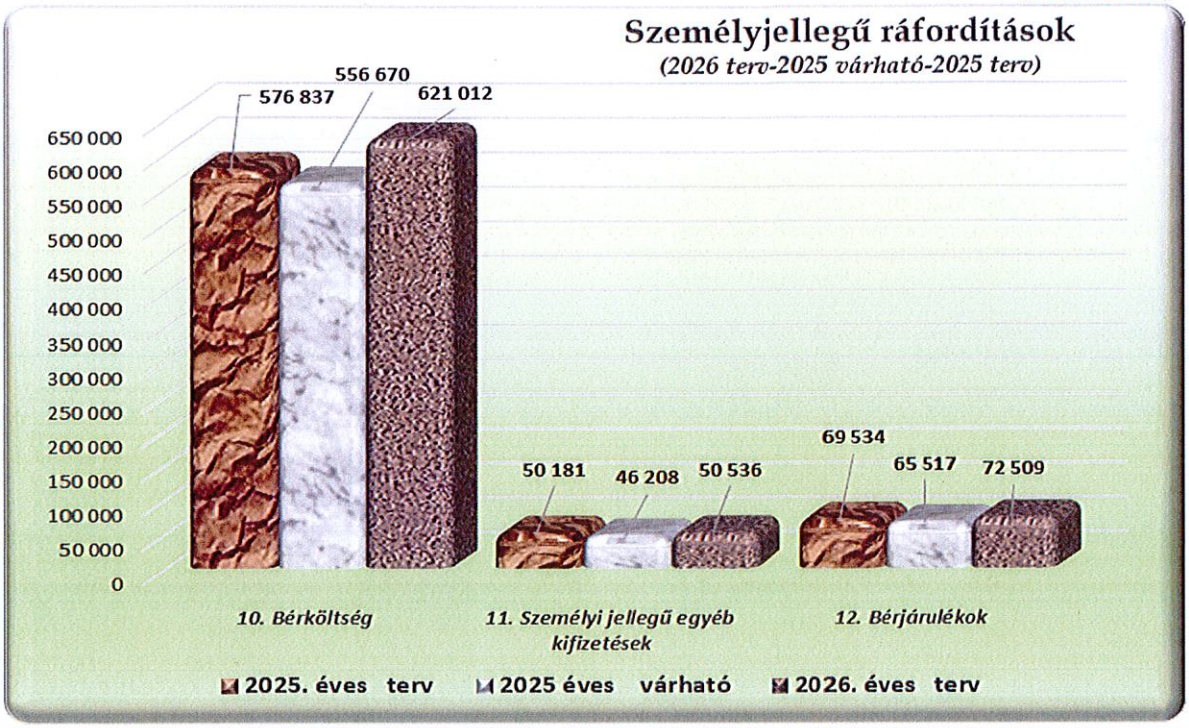
4. **Eladott közvetített szolgáltatások:** a cégünk 2026-os évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével **101.568** Eft értékesített szolgáltatási értékkel számol. Közvetített szolgáltatások tekintetében jelentős mértékű növekedést prognosztizálunk. A növekedés elsődleges oka a hamvasztási tevékenység drágulása. 2026-os évben 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 2025-ös évhez viszonyítva a hamvasztási típustól függően akár **10** %-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 2026-os évben várhatólag teljes mértékben érvényesítik a felmerült költségnövekményt.

5. **Személy jellegű ráfordítások:** a társaságunk 2026-os évre az előző év személyi ráfordításai, és a foglakoztatási struktúrája figyelembevételével, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedéssel, a folyamatban lévő szerződések megállapodások kapacitás bővítési igénye miatt betervezett létszámbővítéssel, differenciált **10**%-os alapbér emelkedés figyelembevételével tervezte a ráfordításait. Ennek megfelelően társaságunk **744.057** Eft személyjellegű ráfordítással számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatosan **613.309** Eft személyjellegű ráfordítást prognosztizál.

   A foglalkoztatott munkavállalói keresetek vizsgálatával megállapítható, hogy a társaság munkavállalói állományának jelentős része a minimálbér vagy a garantált bérminimum közelében keres. Ez a kereset - a piaci viszonyokat figyelembe véve -kis

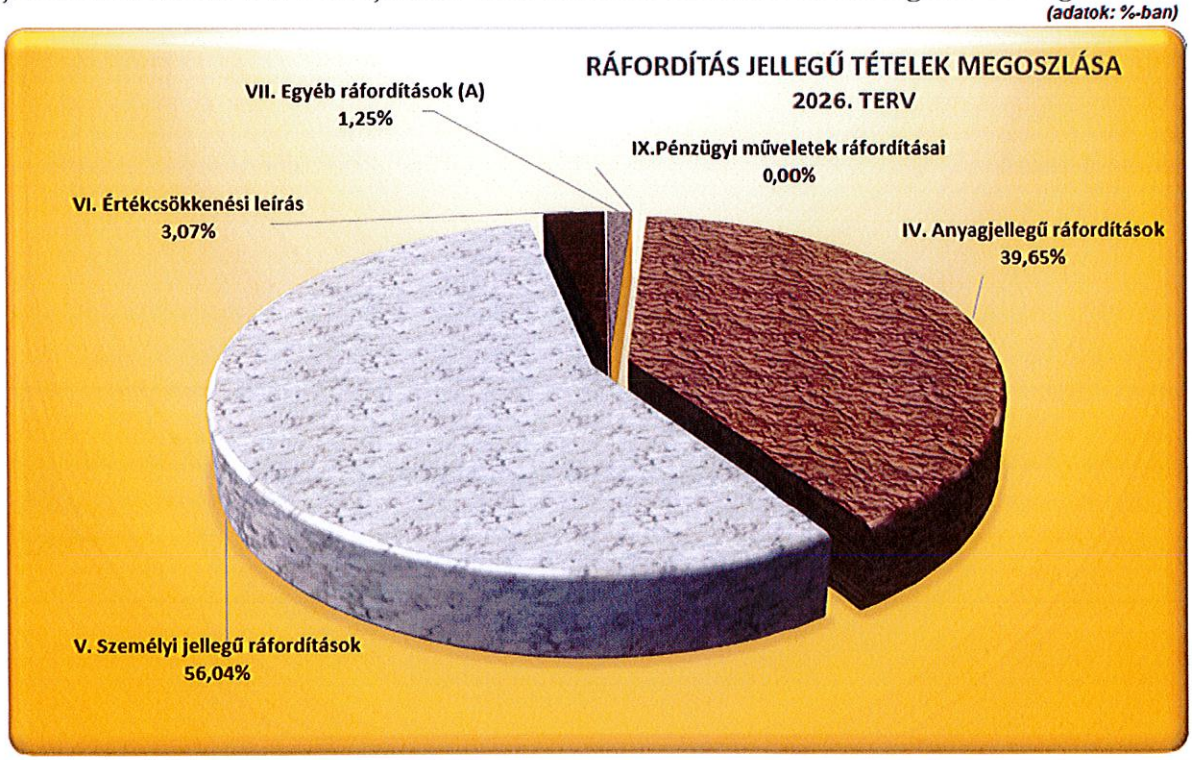
mértékben versenyképes, a kilépő, nyugdíjba vonuló munkavállalók pótlását nagymértékben nehezíti.

(adatok: E ft-ban)



A társaság tevékenysége és a végrehajtandó szolgáltatási és üzemeltetési feladatai csak kismértékben gépesíthető, jelentős a tevékenység élő munka igénye. A tervezett személyjellegű ráfordításaink az összes ráfordítás **56,04**%-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.

(adatok: %-ban)



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 2026-os évben.

A 2017-es évtől kezdve az előírt minimálbér és garantált bérminimum emelkedés jelentős mértékben érintette társaságunkat.

*2017-ben a **96** fős társasági létszámból összesen **37** munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, amelynek a költségvonzata **4.934** Eft. A létszámra vetített értéke **38,5%**-volt.*

*A 2018-as évben a **96** fős társasági létszámból összesen **51** munkavállaló volt érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata **8.338** Eft-os költségnövekedést jelentett. A létszámra vetített értéke **53,13%**-os volt.*

*A 2019-es évben a **98** fős társasági létszámból összesen **55** munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata **11.524** Eft-os költségnövekedést okozott. A létszámra vetített értéke **56,12%**-os volt.*

*A 2020-as évben a **100** fős társasági létszámból összesen **56** munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata **7.635** Eft-os költségnövekedést jelentett. A létszámra vetített értéke **56,00%**.*

*A 2022-es évben a **98** fős társasági létszámból összesen **64** munkavállalót érint a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata **20.210** Eft-os költségnövekedést jelentett. A létszámra vetített értéke **65,31%**.*

*A 2023-as évben a **98** fős társasági létszámból összesen **67** munkavállalót érintett a jogszabály által előírt év eleji béremelkedés, melynek költségvonzata **33.298** Eft-os költségnövekedést okozott. A létszámra vetített értéke **68,37%**.*

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 **32,35** %-át érintette, melynek költség vonzata várhatólag **7.300** Eft-os költségnövekedést jelent.

2026-os évben az előzetes információnk alapján a várható minimál és garantált bér emelés a társasági létszám **32,04** %-át érinti, melynek költségvonzata várhatólag **9.820** Eft-os költségnövekedést jelent. Korábbi években végrehajtott infláció feletti béremelések jelentős mértékben csökkentették azon munkavállalók számát melyek a jogszabályi előírások érintenek.

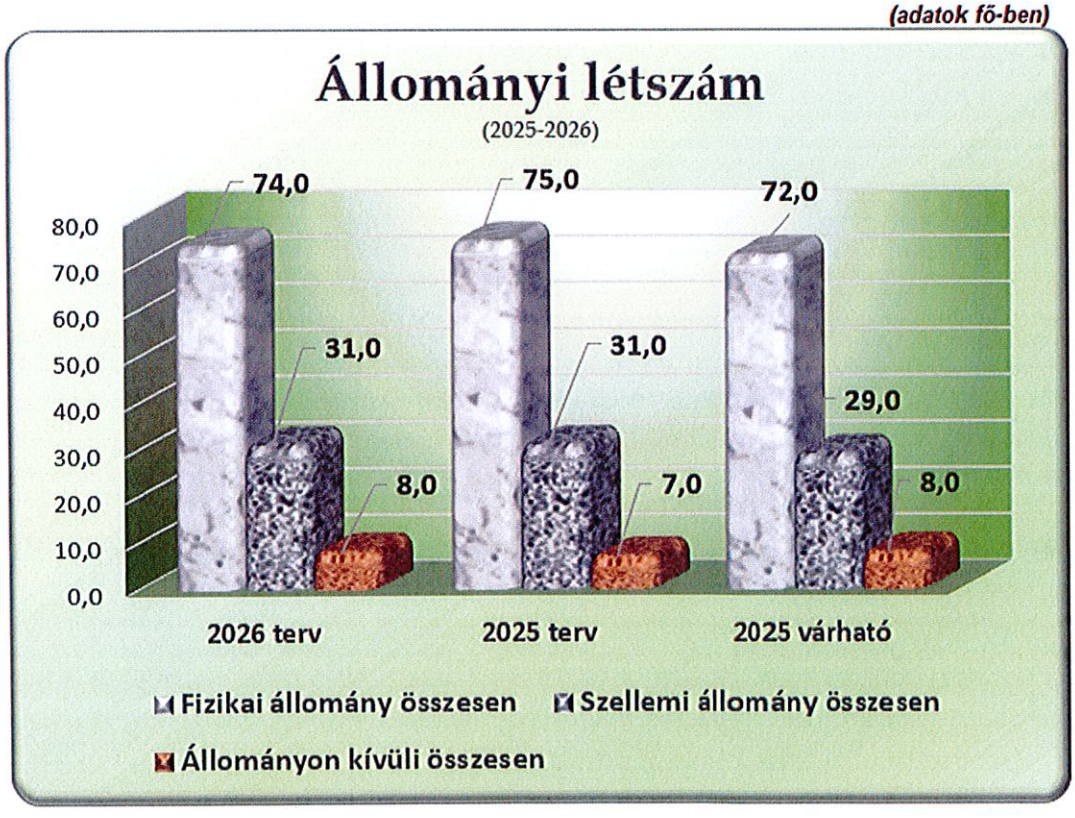
(adatok: ezer Ft-ban)

Kötelező + 10 % alapbéremelés	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
Törvényi előírás	***8 690***	***0***	***1 130***	***9 820***
Ebből: -minimálbér	*8 669*	*0*	*1 127*	*9 796*
Ebből -garantált bér	*21*	*0*	*3*	*24*
SZMSZ és létszámnövekmény	***24 451***	***800***	*3 302*	***28 553***
Egyéb kiegészitő	***50 519***	*3 528*	*7 548*	***61 595***
Összesen	**83 660**	**4 328**	**11 980**	**99 968**
Járulék csökkenés				0
Mindösszesen	**83 660**	**4 328**	**11 980**	**99 968**

2026-os évre vonatkozóan, az infláció, a jelentős mértékű élelmiszer és energia árak ellentételezésére, enyhítésére várhatólag a minimálbér és a garantált bérminimum jelentős mértékben emelkedett. Tervünkben a jogszabályban meghatározott alapbér emelkedés mellett differenciált 10%-os alapbéremelkedéssel számoltunk.

A 2026-os 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.

(adatok fő-ben)



A létszámadatainkat tekintve 2025-ös év végén elsősorban a kilépő munkavállalók pótlásával, valamint a be nem töltött álláshelyek részleges feltöltésével kis mértékű bővülés következett be. A jelenlegi létszám biztosítja az alapfeladataink biztonságos végrehajtását a kiemelkedő rendkívüli munkaidő elrendelésének csökkenésével. A folyamatban lévő megkeresésekből adódó többlet feladatok szükségessé teszik további munkaerő bővítést, valamint a szellemi állományból kiléptetett és be nem töltött álláshelyek is szükségessé teszik a munkavállalói állomány növelését.

(adatok fő-ben; %-ban)

Megnevezés	2025.terv		2026. terv		2025.12.31 várható		% 2026 évi terv a 2025 tervhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	69,80	73	70,20	72	69,93	70	100,57	98,63
Teljes munkaidős szellemi állomány	25,80	27	26,90	27	26,05	25	104,26	100,00
Teljes munkaidős összesen	**95,6**	**100**	**97,1**	**99**	**95,98**	**95**	**101,57**	**99,00**
Részmunkaidős fizikai	2,00	2	2,00	2	2,00	2	100,00	100,00
Részmunkaidős szellemi	4,00	4	4,00	4	4,00	4	100,00	100,00
Részmunkaidős összesen	***6,0***	***6***	***6,0***	***6***	***6,00***	***6***	**100,00**	**100,00**
Állományi létszám összesen	***101,6***	***106***	***103,1***	***105***	***101,98***	***101***	**101,48**	**99,06**
Megbízásos FEB tagok	3,00	3	3,00	3	3,00	3	100,00	100,00
Megbízásos egyéb	4,00	4	5,00	5	4,50	5	0,00	0,00
Állományon kívüli összesen	***7,0***	***7***	***8,0***	***8***	***7,50***	***8***	**114,29**	**114,29**
Fizikai állomány összesen	71,80	75	72,20	74	71,93	72	100,56	98,67
Szellemi állomány összesen	29,80	31	30,90	31	30,05	29	103,69	100,00
Állományon kívüli összesen	7,00	7	8,00	8	7,50	8	114,29	114,29
Mindösszesen	**108,60**	**113**	**111,10**	**113**	**109,48**	**109**	**102,30**	**100,00**

A korábbi években jogszabály által meghatározott kötelező mértékű béremelkedés társaságunk tekintetében - a végrehajtott béremelkedés ellenére - szinte teljes mértékben eltörölte a tevékenységhez kötött bérsávokat. 2026-os évben a jelentős bérfeszültség enyhítése érdekében társaságunk differenciált béremelkedést tervez.

A jogszabályi előírások nem csak a munkavállalók bérköltségét érinti, de a vidéki szolgáltatási tevékenység során a társaság által gazdaságosan foglalkoztatott alkalmi munkavállalók költségei is emelkednek.

Az alapbér emelkedés mértéke a tevékenységi összetételünkből adódóan jelentős hatással van a kifizetett pótlékok, készenlét, túlóra és a távolléti díjak mértékére is.

Társaságunk összességében az alkalmi foglalkoztatási költségek mellett - a betöltetlen munkakörök feltöltésével – összevontan **10**%-os alapbér emelkedéssel tervezte a költségeit.

(adatok: ezer Ft-ban)

Kötelezõ + 10 % alapbéremelés	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
Bázis (2025 korrigált várható)	***537 352***	***46 208***	***60 529***	***644 089***
Törvényi előírás	*8 690*	*0*	*1 130*	*9 820*
SZMSZ és létszámnövekmény	*24 451*	*800*	*3 302*	*28 553*
Egyéb személyjellegű vált.	*50 519*	*3 528*	*7 548*	*61 595*
Összesen	***83 660***	***4 328***	***11 980***	***99 968***
Mindösszesen	*621 012*	*50 536*	*72 509*	*744 057*
Mindösszesen	**621 012**	**50 536**	**72 509**	**744 057**

A kötelező alapbéremelés mellett a többi munkavállaló részére tervezett alapbéremelésből származó bértömeg növekményt, a növekedéshez kapcsolódó személyjellegű növekményt, és a jogszabály által előírt és figyelembe vett járulékváltozás hatásait is figyelembe vettük.

A 2025-ös 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, törekedve a betervezett összeg – a munkavállalói megelégedettség növelését szolgáló - optimális ütemezésére.

- *Társasági átlagbér (szellemi, fizikai)*

(adatok: Ft-ban; %-ban)

Állomány csoport		Átlagbér				Átlagbér + egyéb juttatás			
		2025 várható	*2026 terv*	*Növekedés %*	*Növekedés Ft/hó*	*2025 várható*	*2026 terv*	*Növekedés %*	*Növekedés Ft/hó*
Teljes munkaidős	Fizikai	373 409	411 253	10,13	37 844	390 455	428 825	9,83	38 369
	Szellemi	545 661	599 956	9,95	54 295	562 433	617 806	9,85	55 373
Részmunkaidős	Fizikai	246 000	272 186	10,64	26 186	259 192	284 517	9,77	25 324
	Szellemi	136 442	149 852	9,83	13 410	142 058	156 017	9,83	13 960
Részmunkaidős összesen		172 962	190 630	10,22	17 669	181 103	198 850	9,80	17 748
Teljes munkaidős összesen		420 071	463 531	10,35	43 459	437 043	481 179	10,10	44 136
Fizikai összesen		***369 877***	***407 401***	***10,15***	***37 524***	***386 816***	***424 827***	***9,83***	***38 011***
Szellemi összesen		***491 207***	***541 690***	***10,28***	***50 483***	***506 495***	***558 027***	***10,17***	***51 533***
Munkaidős összesen		**405 564**	**447 649**	**10,38**	**42 085**	**422 017**	**464 748**	**10,13**	**42 731**

6. **Értékcsökkenés:** a társaságunk 2026-os évre az előző években aktivált tárgyi eszközök értékének figyelembevételével, valamint a megvalósítandó beruházások ütemezésének figyelembevételével **40.742** Eft értékcsökkenéssel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **39.542** Eft elszámolt értékcsökkenést tervezünk.

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2026. éves terv	2025. éves várható	2025. éves terv	Index 2026 éves terv / 2025 várható	Eltérés 2026 éves terv - 2025 várható	Index 2026 terv / 2025 terv	Eltérés 2026 terv - 2025 terv
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	40 742	39 366	35 736	103,49	1 376	114,01	5 006

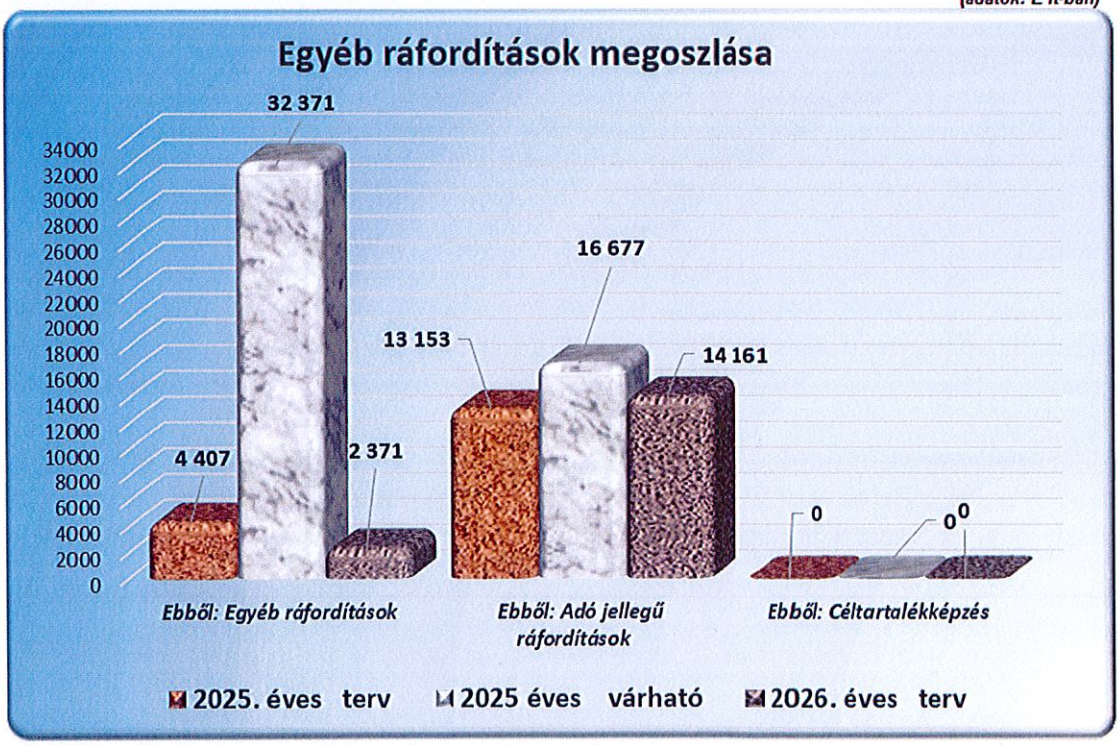
7. **Egyéb ráfordítások:** a társaságunk 2026-os évre az előző években bekövetkezett események és a 2022-2024 évi adójellegű ráfordítások korrigált figyelembevételével **16.532** Eft egyéb ráfordítási összeggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **14.903** Eft egyéb ráfordítási összeggel tervezünk.

Az egyéb ráfordítások tételsoron a normál üzletmenet során felmerülő ráfordításokkal terveztünk.

Ide tartoznak a káreseményekkel kapcsolatos selejtezések (virág, műkő, kellékanyagok) nyilvántartási értéke, az üzletmenet egyéb ráfordításai.

Az adó jellegű ráfordítások között tartjuk nyilván az iparűzési-, gépjármű-, cégautó adó és innovációs járulék jogcímeken befizetett összegeket.

(adatok: E ft-ban)



2026-os bevételek megoszlása:

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2026. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2026. éves terv	Vidéki telephelyek 2026. éves terv
I. Nettó árbevétel	**[eFt]**	**1 069 037**	**845 766**	**223 270**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	***629 414***	***411 106***	***218 308***
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	400 660	253 119	147 541
- Halottszállítás	[eFt]	121 978	80 429	41 549
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	106 776	77 558	29 218
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	***180 154***	***175 191***	***4 962***
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	4 903	4 903	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	6 170	6 018	152
- Sírhely bevétel	[eFt]	61 631	60 189	1 442
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	55 593	53 420	2 173
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	9 670	8 693	977
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	41 968	41 968	0
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	218	0	218
Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	138 078	138 078	0
Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	119 029	119 029	0
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	2 362	2 362	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	**[eFt]**	**9 014**	**9 014**	**0**
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	***255 831***	***247 750***	***8 081***
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	206 716	200 000	6 716
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	200 000	200 000	0
- Nyírtura önkormányzat	[eFt]	1 570	0	1 570
- Tiborszállás	[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]	1 700	0	1 700
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	20 515	20 350	165
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	28 600	27 400	1 200
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 210	6 210	0
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	**[eFt]**	**1 340 092**	**1 108 741**	**231 351**

2026-os ráfordítások megoszlása:

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2026. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2026. éves terv	Vidéki telephelyek 2026. éves terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**526 476**	**430 938**	**95 538**
05. Anyagköltség	[eFt]	308 816	254 684	54 132
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	97 613	*84 395*	13 218
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	18 480	*17 771*	709
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	101 568	*74 088*	27 480
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**744 057**	**613 309**	**130 748**
10. Bérköltség	[eFt]	621 012	514 784	106 228
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	50 536	40 620	9 916
12. Bérjárulékok	[eFt]	72 509	57 904	14 604
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**40 742**	**39 542**	**1 200**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**16 531**	**14 903**	**1 628**
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 371	2 291	80
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	14 161	12 612	1 549
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	4	4	0
Összes ráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	**1 327 810**	**1 098 696**	**229 114**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft költség és eredményterve alapján, Kft. szinten a rendelkezésre álló adatok ismeretében **6.075** E Ft üzemi eredmény mellett **12.281** Eft eredményt prognosztizálunk, melyből Nyíregyháza területén **200.000** Eft Önkormányzati működési támogatás folyósításával **3.839** E Ft üzemi eredmény mellett **10.045** Eft eredményt valószínűsítünk.

III. Beruházások, fejlesztések

A Kft. temetőüzemeltetéssel kapcsolatos feladatainak jelentős része a 2025-ös évben elvégzett feladatokhoz hasonlóan várhatóan Nyíregyháza MJV tulajdonában lévő temetőkre összpontosul 2026-ban is.

Ennek figyelembevételével történt a 2026-os évre tervezett beruházások meghatározása.

a. **A temetkezési törvényben meghatározott fenntartói feladatok végrehajtására.**

A beruházások a következők:

1. **Nyíregyháza Északi Temető Pazonyi és Korányi úti bejáratának automatizálása, jegy és fizető automata rendszer kiépítése** **36.000 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 ellenértékét 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 érmés és bankjegy elfogadására, bankkártyás fizetésre is alkalmas a jogszabályi előírásoknak megfelelő fizető automaták kerülnek elhelyezésre.

A behajtáskor a jegyre feltüntetésre kerül a rendszám, melyet az automatánál történő fizetéssel a kihajtás során a rendszámfelismerő végrehajtja 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.

Sikertelen közbeszerzési eljárás miatt a beruházást a következő évre halasztottuk, az Önkormányzati forrás a 2025-ös évben visszafizetésre került. A fenntartó hozzájárulásával a 2026-os évben újra igényeltük a megvalósításhoz szükséges fejlesztési forrást.

A terv összeállításáig az indikatív ajánlatok bekérésre kerültek, a kapcsolódó dokumentációk, kiírások összeállítása megtörtént. A közbeszerzési eljárás megindításra került, így a jelenlegi információnk alapján a jogszabályi előírások ismeretében a várható megvalósulás legkésőbb – a sikeres közbeszerzés lebonyolítása után – 2026 első félévére tehető.

2. **Északi Temető bemosó parkjának bővítése a kegyeleti igényeknek megfelelően:** **12.000.EFt**

Az „Északi temető" bemosó parcellája 2022-ben teljes rekonstrukción esett át. A megnövekedett temettetői igények miatt mára a kihelyezett táblák többsége betelt. 2017-es évben a társaságunk a karbantartási feladatai keretében a hamvak bemosására szolgáló berendezés átalakításra került. Ennek köszönhetően a berendezés az esetleges áramkimaradás során is képes a hamvak bemosására. A szertartást technikai okok miatt nem kell halasztani, vagy egy későbbi időpontra áthelyezni.

A temetkezési tevékenység zavartalan biztosítása érdekében a társaság 2022-es évben 7 db gránit táblát helyezett ki, a táblák megközelítését szolgáló járdák létesítésével és a vázatartók kihelyezésével jelentős mennyiségű temetési emléktábla hely valósult meg. A jelenlegi bemosási esetszám alapján további táblák kihelyezése szükséges. A korábban elkészített és a rendelkezésre álló tervek alapján a bemosó park bővítése elengedhetetlen. A jelenlegi szertartástér struktúrájának megfelelően kialakításra kerül további 6 darab kétoldalas emléktábla, a táblákhoz tartozó térköves megközelítési útvonalak kialakítása.

b. Kft. működése, tevékenység ellátásához szükséges beruházások

Ezek a beruházások a következők:

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Tervezett beruházási érték
Halottszállító autó	18 000
Halottszállító autó felújítás	2 000
Kertészeti kistraktor és tartozékok	4 000
Ravatalozó kellékek	700
Kertészeti eszközök	1 000
Kisgépek	800
Hangosító berendezések	300
Számítógépes eszközök	1 500
Irodabútorok, egyéb	800
Egyéb gép berendezések	1 050
Térvilágítás kiépítése Orosi temető	1 200
Saját beruházás összesen	***31 350***

1. A jelentős gépjármű igénybevétel és a halottszállító járművek magas átlagéletkora miatt szükséges egy használt felvezető halottszállító gépjármű beszerzése. A beruházás várható értéke **18.000** 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 **2.000** Eft.
3. A temetkezési tevékenység során a ravatalozókban elhasználódott berendezési tárgyak (szőnyeg, terítők, függönyök, gyertyatartók,) pótlása. A beruházás várható értéke **700** Eft.
4. A temető üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges elhasználódott kertészeti gépek (fűnyírók, fűkaszák, lombvágók) valamint szerszámok pótlása. A beruházás várható értéke **1000** Eft.
5. A tevékenység során elhasználódott kisgépek, (pl.: aggregátor, fúrógép), 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 **1.800** 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 lakossági igények kiszolgálása érdekében a peremkerületi temetők egy részében - a Sóstóhegyi, Borbányai és a Nagyszállási és a Nyírszőlősi temetőben kiépített térvilágítás mintájára – az Orosi temető hátsó területén hasonló rendszer kerül kiépítésre. A beruházás várható értéke **1.200** E ft.
10. A parkfenntartási feladatok szervezett végrehajtása, a kisebb szállítási és kertészeti feladatok jogszabályi előírások teljesítése érdekében szükségessé vált a jelenlegi géppark bővítése egy 25 LE kis teljesítményű kertészeti kistraktor és pótkocsi beszerzése A beruházás várható értéke **4.000** E ft.

IV. Egyéb témakörök

1. Közbeszerzési eljárásokról

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2026-os 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 – 2027-es évre konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében kívánjuk megkötni 2027 december 31.-ig.

Az eljárás során beérkező előzetes árajánlatok értékelésének figyelembevételével mérlegelünk – amennyiben kedvezőbb - a szabadpiacon beszerezni a villamos áramot.

b. **Nyíregyháza Északi Temető Pazonyi és Korányi úti bejáratának automatizálása, jegy és fizető automata rendszer kiépítése**

A Nyíregyháza „Északi" temető gépjárműves bejáratainak Önkormányzati forrásból megvalósítandó automatizálása az indikatív ajánlatok alapján közbeszerzési értékhatárt meghaladja. Az előző évben a beruházással kapcsolatos közbeszerzési eljárás kiírásra került, azonban az érvényben lévő jogszabályi előírások miatt érvénytelenné kellett nyilvánítanunk.

A terv összeállításáig az indikatív ajánlatok bekérésre kerültek, a kapcsolódó dokumentációk, kiírások összeállítása megtörtént. Az EPK megjelent, illetve a közbeszerzési eljárás megindításra került, így a jelenlegi információnk alapján a jogszabályi előírások ismeretében a múlt évben elmaradt beruházás 2026-os évben – a sikeres közbeszerzés lebonyolítása után – megvalósul.

c. **<u>TOP PLUSZ energetikai pályázat:</u>**

Társaságunk 2022-es évben energetikai korszerűsítésre pályázatot nyújtott be a TOP PLUSZ keretében közel **103.000** E Ft összegben. A 2025-ös évben a pályázati anyaggal kapcsolatosan hiánypótlást teljesítettük. Kedvező bírálat esetén a tevékenység bekerülési értékét figyelembe véve 2026-os évben közbeszerzési eljárás keretében fogjuk a beruházást megvalósítani.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft által összeállított 2026. 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, 2026. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15

Pénzes Tibor
ügyvezető

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft
Beruházási Terve
(2026. év)

Beruházás Saját		Január		Február		Március		Április		Május		Június		Július		Augusztus		Szeptember		Október		November		December		Összesen
Megnevezés	Összeg	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	
Ravatalozó kellékek	700 000	Az ezközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						700 000	dec. 31.	*700 000*
Kertészeti eszközök	1 000 000	Az ezközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						1 000 000	dec. 31.	*1 000 000*
Kisgépek	800 000	Az ezközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						800 000	dec. 31.	*800 000*
Hangosító berendezések	300 000	Az ezközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						300 000	dec. 31.	*300 000*
Számítógépes eszközök	1 500 000	Az ezközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						1 500 000	dec. 31.	*1 500 000*
Irodabútorok, egyéb	800 000	Az ezközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						800 000	dec. 31.	*800 000*
Egyéb gép berendezések	1 050 000	Az ezközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						1 050 000	dec. 31.	*1 050 000*
Halottszállító autó	18 000 000	11 500 000	jan. 31.			2 500 000	marc. 31.	4 000 000	apr. 30.																	*18 000 000*
Halottszállító autó felújítás	2 000 000													2 000 000	jul. 31.											*2 000 000*
Kertészeti kistraktor	4 000 000					2 500 000	marc. 31.	1 500 000	apr. 30.																	*4 000 000*
Térvilágítás kiépítése Orosi temető	1 200 000									800 000	maj. 31.	400 000	jun. 30.													*1 200 000*
Saját forrás	31 350 000	11 500 000				5 000 000		5 500 000		800 000		400 000		2 000 000		0		0		0		0		6 150 000		31 350 000
Beruházás MJV forrás																										
Északi Temető Pazonyi úti és Korányi bejáratnál jegykiadó és fizető automata rendszer kialakítása	*36 000 000*	200 000	jan. 31.	300 000	febr. 28.		marc. 31.	16 000 000	apr. 30.	3 000 000	maj. 31.			2 500 000	jul. 31.	14 000 000	aug. 31.									*36 000 000*
Bemosópark bővítése	*12 000 000*											8 000 000	jun. 30.			2 000 000	aug. 31.			2 000 000	okt. 31.					*12 000 000*
Önkormányzati forrás	48 000 000	200 000		300 000		0		16 000 000		3 000 000		8 000 000		2 500 000		16 000 000		0		2 000 000		0		0		48 000 000
Összesen	79 350 000	11 700 000	0	300 000	0	5 000 000	0	21 500 000	0	3 800 000	0	8 400 000	0	4 500 000	0	16 000 000	0	0	0	2 000 000	0	0	0	6 150 000	0	79 350 000

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- várható adatok)

1.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2025.12.31 várható tény						2026. évi terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**473 959**	**117 728**	**173 148**	**108 730**	**122 845**	**996 410**	**508 701**	**121 978**	**181 250**	**119 029**	**138 078**	**1 069 037**	**93,2**	**96,5**	**95,5**	**91,3**	**89,0**	**93,2**	**-34 742**	**-4 250**	**-8 102**	**-10 298**	**-15 233**	**-72 626**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**472 606**	**117 728**	169	**0**	0	590 503	507 276	121 978	159	0	0	629 414	93,2	96,5	106,1	0,0	0,0	93,8	-34 671	-4 250	10	0	0	-38 911
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	380 404	0	0	0	0	380 404	400 660	0	0	0	0	400 660	94,9	0,0	0,0	0,0	0,0	94,9	-20 256	0	0	0	0	-20 256
- Halottszállítás	[eFt]	0	117 728	0	0	0	117 728	0	121 978	0	0	0	121 978	0,0	96,5	0,0	0,0	0,0	96,5	0	-4 250	0	0	0	-4 250
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	92 202	0	169	0	0	92 371	106 616	0	159	0	0	106 776	86,5	0,0	106,1	0,0	0,0	86,5	-14 415	0	10	0	0	-14 405
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	172 138	0	0	172 138	0	0	180 154	0	0	180 154	0,0	0,0	95,6	0,0	0,0	95,6	0	0	-8 016	0	0	-8 016
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	5 514	0	0	5 514	0	0	4 903	0	0	4 903	0,0	0,0	112,5	0,0	0,0	112,5	0	0	611	0	0	611
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 368	0	0	5 368	0	0	6 170	0	0	6 170	0,0	0,0	87,0	0,0	0,0	87,0	0	0	-802	0	0	-802
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	62 089	0	0	62 089	0	0	61 631	0	0	61 631	0,0	0,0	100,7	0,0	0,0	100,7	0	0	458	0	0	458
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	51 231	0	0	51 231	0	0	55 593	0	0	55 593	0,0	0,0	92,2	0,0	0,0	92,2	0	0	-4 362	0	0	-4 362
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	8 928	0	0	8 928	0	0	9 670	0	0	9 670	0,0	0,0	92,3	0,0	0,0	92,3	0	0	-743	0	0	-743
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	38 834	0	0	38 834	0	0	41 968	0	0	41 968	0,0	0,0	92,5	0,0	0,0	92,5	0	0	-3 134	0	0	-3 134
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	173	0	0	173	0	0	218	0	0	218	0,0	0,0	79,4	0,0	0,0	79,4	0	0	-45	0	0	-45
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	122 845	122 845	0	0	0	0	138 078	138 078	0,0	0,0	0,0	0,0	89,0	89,0	0	0	0	0	-15 233	-15 233
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	108 730	0	108 730	0	0	0	119 029	0	119 029	0,0	0,0	0,0	91,3	0,0	91,3	0	0	0	-10 298	0	-10 298
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	1 353	0	841	0	0	2 194	1 425	0	937	0	0	2 362	95,0	0,0	89,8	0,0	0,0	92,9	-72	0	-96	0	0	-167
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	**1 708**	**0**	**1 554**	**0**	**18 110**	**21 372**	3 352	0	1 141	0	4 521	**9 014**	**51,0**	**0,0**	**136,2**	**0,0**	**400,6**	**237,1**	**-1 644**	**0**	**413**	**0**	**13 589**	**12 358**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**1 086**	**0**	**240 916**	**135**	**0**	**242 138**	**4 812**	**0**	**246 528**	**1 090**	**3 400**	**255 831**	**22,6**	**0,0**	**97,7**	**12,4**	**0,0**	**94,6**	**-3 726**	**0**	**-5 612**	**-954**	**-3 400**	**-13 693**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	191 544	0	0	191 544	0	0	206 715	0	0	206 715	0,0	0,0	92,7	0,0	0,0	92,7	0	0	-15 171	0	0	-15 171
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 086	0	49 372	135	0	50 593	812	0	19 613	90	0	20 515	133,7	0,0	251,7	150,8	74,4	246,6	274	0	29 759	46	0	30 078
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0	0	4 000	0	20 200	1 000	3 400	28 600	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4 000	0	-20 200	-1 000	-3 400	-28 600
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**242 422**	**31 941**	**85 017**	**62 421**	**69 712**	**491 514**	**251 803**	**32 901**	**105 890**	**67 304**	**68 577**	**526 476**	**96,3**	**97,1**	**80,3**	**92,7**	**101,7**	**93,4**	**-9 381**	**-960**	**-20 873**	**-4 883**	**1 134**	**-34 962**
05. Anyagköltség	[eFt]	116 128	18 259	40 599	61 379	56 915	293 281	115 466	19 941	51 189	66 104	56 115	308 816	100,6	91,6	79,3	92,9	101,4	95,0	662	-1 682	-10 590	-4 725	800	-15 535
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	99 559	0	9 109	43 297	48 666	200 631	100 451	420	20 022	48 064	46 803	215 760	99,1	0,0	45,5	90,1	104,0	93,0	-892	-420	-10 913	-4 767	1 862	-15 129
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 129	4 264	7 528	65	4 818	18 803	2 416	5 369	6 041	41	5 148	19 014	88,1	79,4	124,6	158,5	93,6	98,9	-287	-1 105	1 487	24	-330	-211
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 468	326	1 276	293	339	3 702	1 206	250	1 222	244	287	3 210	121,7	130,4	104,4	120,2	117,8	115,3	262	76	54	49	51	492
Ebből: Áramdíj	[eFt]	4 227	966	7 363	910	1 000	14 466	4 200	1 095	9 843	1 024	1 347	17 508	100,6	88,3	74,8	88,9	74,2	82,6	27	-128	-2 480	-114	-347	-3 042
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	1 091	123	7 022	123	123	8 480	451	0	4 440	0	210	5 101	241,9	0,0	158,1	0,0	58,3	166,2	640	123	2 581	123	-88	3 379
Ebből: Víz	[eFt]	2 479	606	1 722	575	758	6 141	2 025	745	3 257	707	937	7 671	122,4	81,3	52,9	81,4	80,9	80,0	454	-140	-1 534	-132	-179	-1 531
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 864	11 378	2 675	0	820	16 738	2 024	11 642	3 006	0	850	17 522	92,1	97,7	89,0	0,0	96,5	95,5	-160	-263	-331	0	-29	-784
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	3 311	596	3 903	16 116	393	24 319	2 693	421	3 357	16 024	533	23 028	123,0	141,7	116,3	100,6	73,8	105,6	618	176	546	91	-140	1 291
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	19 915	11 352	42 960	1 015	12 629	87 871	20 767	10 423	52 946	1 168	12 308	97 613	95,9	108,9	81,1	86,9	102,6	90,0	-852	929	-9 987	-153	321	-9 742
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	146	369	9 630	0	1 537	11 681	168	482	11 423	0	991	13 064	87,1	76,5	84,3	0,0	155,0	89,4	-22	-114	-1 793	0	545	-1 383
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 544	9 746	20 975	60	241	33 565	2 897	8 692	26 897	50	862	39 399	87,8	112,1	78,0	119,0	27,9	85,2	-354	1 054	-5 923	10	-621	-5 834
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	5 820	506	2 509	200	468	9 503	6 210	562	7 150	197	318	14 437	93,7	90,2	35,1	101,6	147,3	65,8	-390	-55	-4 642	3	150	-4 934
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	2 079	169	227	36	116	2 628	2 352	188	401	42	128	3 111	88,4	90,0	56,6	87,0	90,5	84,5	-273	-19	-174	-5	-12	-483

Megnevezés	M.e.	2025.12.31 várható tény						2026. évi terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	976	273	2 217	261	256	3 983	911	245	1 579	252	241	3 229	107,2	111,1	140,4	103,6	106,0	123,3	65	27	638	9	14	754
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	8 351	288	7 402	457	10 012	26 511	8 230	254	5 495	627	9 768	24 373	101,5	113,7	134,7	73,0	102,5	108,8	121	35	1 907	-169	244	2 138
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	13 636	2 330	1 282	27	167	17 443	14 168	2 537	1 590	32	154	18 480	96,2	91,9	80,6	86,9	108,4	94,4	-531	-207	-308	-4	13	-1 037
Ebből: Bank költség	[eFt]	11 804	11	0	0	0	11 815	11 915	14	0	0	0	11 929	99,1	79,4	0,0	0,0	0,0	99,0	-111	-3	0	0	0	-114
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 484	1 972	1 030	27	125	4 639	1 851	2 292	1 330	32	154	5 660	80,2	86,0	77,5	86,9	81,1	82,0	-367	-320	-300	-4	-29	-1 021
Ebből: Egyéb	[eFt]	348	347	251	0	42	988	401	231	259	0	0	891	86,8	150,4	96,8	0,0	0,0	110,9	-53	116	-8	0	42	97
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]	92 742	0	177	0	0	92 919	101 403	0	165	0	0	101 568	91,5	0,0	107,4	0,0	0,0	91,5	-8 660	0	12	0	0	-8 648
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**225 743**	**68 750**	**265 773**	**43 760**	**64 369**	**668 395**	**254 134**	**80 384**	**288 657**	**50 077**	**70 805**	**744 057**	**88,8**	**85,5**	**92,1**	**87,4**	**90,9**	**89,8**	**-28 391**	**-11 634**	**-22 884**	**-6 317**	**-6 436**	**-75 662**
10. Bérköltség	[eFt]	182 212	58 234	223 930	37 077	55 216	556 670	206 757	67 744	243 266	42 523	60 723	621 012	88,1	86,0	92,1	87,2	90,9	89,6	-24 544	-9 510	-19 336	-5 446	-5 507	-64 342
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	18 753	2 903	18 178	2 857	3 517	46 208	19 396	3 787	20 251	3 347	3 754	50 536	96,7	76,6	89,8	85,4	93,7	91,4	-644	-885	-2 073	-490	-237	-4 328
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	86	484	113	0	0	683	104	490	152	0	0	746	82,5	98,8	74,4	0,0	0,0	91,5	-18	-6	-39	0	0	-63
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 630	175	4 491	170	267	6 733	1 216	123	5 348	170	273	7 130	134,1	142,4	84,0	100,2	97,5	94,4	414	52	-856	0	-7	-396
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 905	229	2 271	713	605	6 721	3 303	568	2 705	938	690	8 204	87,9	40,2	83,9	76,0	87,7	81,9	-398	-340	-434	-225	-85	-1 482
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	14 132	2 015	11 303	1 974	2 646	32 071	14 774	2 607	12 047	2 239	2 791	34 457	95,7	77,3	93,8	88,2	94,8	93,1	-642	-591	-743	-265	-145	-2 387
12. Bérjárulékok	[eFt]	24 778	7 613	23 665	3 825	5 636	65 517	27 981	8 852	25 140	4 207	6 328	72 509	88,6	86,0	94,1	90,9	89,1	90,4	-3 203	-1 239	-1 475	-382	-692	-6 991
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**4 432**	**5 015**	**27 589**	**312**	**2 018**	**39 366**	4 053	4 799	29 624	267	1 998	**40 742**	**109,3**	**104,5**	**93,1**	**116,7**	**101,0**	**96,6**	**379**	**216**	**-2 035**	**45**	**20**	**-1 376**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**6 199**	**3 627**	**35 611**	**1 781**	**1 892**	**49 110**	**5 735**	**1 807**	**3 768**	**1 842**	**3 379**	**16 531**	**108,1**	**200,7**	**945,0**	**96,7**	**56,0**	**297,1**	**464**	**1 820**	**31 843**	**-61**	**-1 486**	**32 579**
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	62	0	0	0	0	62	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	62	0	0	0	0	62
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	107	0	32 000	195	69	32 371	115	0	0	495	1 760	2 371	92,9	0,0	846 561 005,3	39,4	3,9	1 365,5	-8	0	32 000	-300	-1 691	30 001
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	6 030	3 627	3 611	1 585	1 823	16 677	5 620	1 807	3 768	1 347	1 619	14 161	107,3	200,7	95,8	117,7	112,6	117,8	411	1 820	-157	239	205	2 517
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**[eFt]**	**-2 044**	**8 395**	**1 628**	**593**	**2 963**	**11 534**	**1 140**	**2 086**	**981**	**628**	**1 239**	**6 075**	**-179,2**	**402,3**	**165,9**	**94,3**	**239,1**	**189,9**	**-3 184**	**6 308**	**647**	**-36**	**1 724**	**5 459**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	14 718	0	1	0	105	14 824	6 210	0	0	0	0	6 210	237,0	0,0	0,0	0,0	0,0	238,7	8 508	0	1	0	105	8 614
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	289	0	1	0	0	290	4	0	0	0	0	4	7 228,8	0,0	0,0	0,0	0,0	7 253,6	285	0	1	0	0	286
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**[eFt]**	**14 429**	**0**	**0**	**0**	**105**	**14 534**	**6 206**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 206**	**232,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**234,2**	**8 223**	**0**	**0**	**0**	**105**	**8 328**
C. Adózás elötti eredmény	**[eFt]**	**12 386**	**8 395**	**1 627**	**593**	**3 068**	**26 069**	**7 346**	**2 086**	**981**	**628**	**1 239**	**12 281**	**168,6**	**402,3**	**165,9**	**94,3**	**247,6**	**212,3**	**-5 040**	**-6 308**	**-647**	**36**	**-1 829**	**-13 788**

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2026 éves **"ÜZLETI TERVE"**.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(terv-várható adatok)

2.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2025.12.31 várható tény						2026. évi terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**306 801**	**75 788**	**168 709**	**108 730**	**122 845**	**782 873**	**332 101**	**80 429**	**176 128**	**119 029**	**138 078**	**845 766**	**92,4**	**94,2**	**95,8**	**91,3**	**89,0**	**92,6**	**-25 301**	**-4 642**	**-7 419**	**-10 298**	**-15 233**	**-62 893**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**305 448**	**75 788**	0	**0**	0	381 235	330 677	80 429	0	0	0	411 106	92,4	94,2	0,0	0,0	0,0	92,7	-25 229	-4 642	0	0	0	-29 871
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	238 185	0	0	0	0	238 185	253 119	0	0	0	0	253 119	94,1	0,0	0,0	0,0	0,0	94,1	-14 934	0	0	0	0	-14 934
- Halottszállítás	[eFt]	0	75 788	0	0	0	75 788	0	80 429	0	0	0	80 429	0,0	94,2	0,0	0,0	0,0	94,2	0	-4 642	0	0	0	-4 642
- Közvetitett szolgáltatás árbevétele	[eFt]	67 263	0	0	0	0	67 263	77 558	0	0	0	0	77 558	86,7	0,0	0,0	0,0	0,0	86,7	-10 295	0	0	0	0	-10 295
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	167 868	0	0	167 868	0	0	175 191	0	0	175 191	0,0	0,0	95,8	0,0	0,0	95,8	0	0	-7 323	0	0	-7 323
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	5 514	0	0	5 514	0	0	4 903	0	0	4 903	0,0	0,0	112,5	0,0	0,0	112,5	0	0	611	0	0	611
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 245	0	0	5 245	0	0	6 018	0	0	6 018	0,0	0,0	87,2	0,0	0,0	87,2	0	0	-773	0	0	-773
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	60 549	0	0	60 549	0	0	60 189	0	0	60 189	0,0	0,0	100,6	0,0	0,0	100,6	0	0	360	0	0	360
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	49 567	0	0	49 567	0	0	53 420	0	0	53 420	0,0	0,0	92,8	0,0	0,0	92,8	0	0	-3 853	0	0	-3 853
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	8 158	0	0	8 158	0	0	8 693	0	0	8 693	0,0	0,0	93,8	0,0	0,0	93,8	0	0	-535	0	0	-535
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	38 834	0	0	38 834	0	0	41 968	0	0	41 968	0,0	0,0	92,5	0,0	0,0	92,5	0	0	-3 134	0	0	-3 134
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	122 845	122 845	0	0	0	0	138 078	138 078	0,0	0,0	0,0	0,0	89,0	89,0	0	0	0	0	-15 233	-15 233
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	108 730	0	108 730	0	0	0	119 029	0	119 029	0,0	0,0	0,0	91,3	0,0	91,3	0	0	0	-10 298	0	-10 298
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	1 353	0	841	0	0	2 194	1 425	0	937	0	0	2 362	95,0	0,0	89,8	0,0	0,0	92,9	-72	0	-96	0	0	-167
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	**1 708**	**0**	**1 554**	**0**	**18 110**	**21 372**	3 352	0	1 141	0	4 521	**9 014**	**51,0**	**0,0**	**136,2**	**0,0**	**400,6**	**237,1**	**-1 644**	**0**	**413**	**0**	**13 589**	**12 358**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**791**	**0**	**234 216**	**135**	**0**	**235 142**	**4 812**	**0**	**238 448**	**1 090**	**3 400**	**247 750**	**16,4**	**0,0**	**98,2**	**12,4**	**0,0**	**94,9**	**-4 022**	**0**	**-4 232**	**-954**	**-3 400**	**-12 608**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	200 000	0	0	200 000	0,0	0,0	92,5	0,0	0,0	92,5	0	0	-15 000	0	0	-15 000
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	791	0	49 216	135	0	50 142	812	0	19 448	90	0	20 350	97,3	0,0	253,1	150,8	74,4	246,4	-22	0	29 768	46	0	29 792
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0	0	4 000	0	19 000	1 000	3 400	27 400	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4 000	0	-19 000	-1 000	-3 400	-27 400
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**163 560**	**17 724**	**79 394**	**62 421**	**69 712**	**392 811**	**173 892**	**21 125**	**100 040**	**67 304**	**68 577**	**430 938**	**94,1**	**83,9**	**79,4**	**92,7**	**101,7**	**91,2**	**-10 331**	**-3 401**	**-20 647**	**-4 883**	**1 134**	**-38 127**
05. Anyagköltség	[eFt]	71 865	9 970	39 238	61 379	56 915	239 367	72 760	11 390	48 314	66 104	56 115	254 684	98,8	87,5	81,2	92,9	101,4	94,0	-895	-1 420	-9 076	-4 725	800	-15 317
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	60 218	0	9 109	43 297	48 666	161 290	61 073	420	18 022	48 064	46 803	174 383	98,6	0,0	50,5	90,1	104,0	92,5	-855	-420	-8 913	-4 767	1 862	-13 092
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	1 620	2 916	7 425	65	4 818	16 843	1 843	3 766	6 041	41	5 148	16 839	87,9	77,4	122,9	158,5	93,6	100,0	-223	-850	1 384	24	-330	5
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	892	210	1 265	293	339	2 999	723	161	1 222	244	287	2 637	123,4	130,6	103,5	120,2	117,8	113,7	169	49	43	49	51	362
Ebből: Áramdíj	[eFt]	2 884	659	6 534	910	1 000	11 986	3 594	708	9 543	1 024	1 347	16 216	80,2	93,1	68,5	88,9	74,2	73,9	-711	-49	-3 009	-114	-347	-4 230
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	613	123	7 022	123	123	8 002	0	0	4 440	0	210	4 650	0,0	0,0	158,1	0,0	58,3	172,1	613	123	2 581	123	-88	3 351
Ebből: Víz	[eFt]	1 565	390	1 477	575	758	4 766	883	473	2 698	707	937	5 699	177,3	82,4	54,8	81,4	80,9	83,6	682	-84	-1 221	-132	-179	-933
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 819	5 383	2 534	0	820	10 556	1 982	5 447	3 006	0	850	11 284	91,8	98,8	84,3	0,0	96,5	93,5	-162	-64	-473	0	-29	-728
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	2 254	289	3 872	16 116	393	22 924	2 662	415	3 342	16 024	533	22 976	84,7	69,6	115,9	100,6	73,8	99,8	-408	-126	531	91	-140	-52
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	10 171	6 053	38 875	1 015	12 629	68 744	12 954	7 828	50 137	1 168	12 308	84 395	78,5	77,3	77,5	86,9	102,6	81,5	-2 783	-1 775	-11 261	-153	321	-15 651
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	0	91	7 420	0	1 537	9 048	0	119	11 126	0	991	12 236	0,0	76,5	66,7	0,0	155,0	73,9	0	-28	-3 706	0	545	-3 188
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 395	4 918	20 763	60	241	28 377	2 656	6 643	26 053	50	862	36 265	90,2	74,0	79,7	119,0	27,9	78,2	-261	-1 725	-5 290	10	-621	-7 888

Megnevezés	M.e.	2025.12.31 várható tény						2026. évi terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 670	409	2 499	200	468	7 246	4 024	463	5 501	197	318	10 504	91,2	88,2	45,4	101,6	147,3	69,0	-355	-55	-3 002	3	150	-3 258
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 542	155	164	36	116	2 013	1 758	172	401	42	128	2 501	87,7	90,4	40,9	87,0	90,5	80,5	-216	-16	-237	-5	-12	-487
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	620	226	2 213	261	256	3 576	592	209	1 580	252	241	2 874	104,7	108,1	140,1	103,6	106,0	124,4	28	17	633	9	14	702
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	1 945	254	5 816	457	10 012	18 485	3 924	222	5 475	627	9 768	20 015	49,6	114,6	106,2	73,0	102,5	92,4	-1 979	32	341	-169	244	-1 531
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	13 570	1 701	1 280	27	167	16 746	14 089	1 907	1 589	32	154	17 771	96,3	89,2	80,6	86,9	108,4	94,2	-519	-206	-309	-4	13	-1 025
Ebből: Bank költség	[eFt]	11 804	11	0	0	0	11 815	11 915	14	0	0	0	11 929	99,1	79,4	0,0	0,0	0,0	99,0	-111	-3	0	0	0	-114
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 438	1 496	1 029	27	125	4 116	1 798	1 756	1 330	32	154	5 070	79,9	85,2	77,4	86,9	81,1	81,2	-361	-259	-301	-4	-29	-954
Ebből: Egyéb	[eFt]	328	194	251	0	42	815	376	137	259	0	0	772	87,3	141,2	96,8	0,0	0,0	105,6	-48	57	-8	0	42	43
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]	67 954	0	0	0	0	67 954	74 088	0	0	0	0	74 088	91,7	0,0	0,0	0,0	0,0	91,7	-6 134	0	0	0	0	-6 134
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**139 819**	**46 116**	**256 417**	**43 760**	**64 369**	**550 481**	**156 956**	**53 568**	**281 902**	**50 077**	**70 805**	**613 309**	**89,1**	**86,1**	**91,0**	**87,4**	**90,9**	**89,8**	**-17 137**	**-7 452**	**-25 485**	**-6 317**	**-6 436**	**-62 828**
10. Bérköltség	[eFt]	114 289	38 964	215 975	37 077	55 216	461 522	128 840	45 018	237 681	42 523	60 723	514 784	88,7	86,6	90,9	87,2	90,9	89,7	-14 551	-6 054	-21 706	-5 446	-5 507	-53 263
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	10 212	1 896	17 778	2 857	3 517	36 260	11 169	2 501	19 849	3 347	3 754	40 620	91,4	75,8	89,6	85,4	93,7	89,3	-957	-606	-2 071	-490	-237	-4 360
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	64	457	113	0	0	634	78	490	152	0	0	719	82,5	93,3	74,4	0,0	0,0	88,2	-14	-33	-39	0	0	-85
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 266	117	4 453	170	267	6 273	1 168	47	5 308	170	273	6 966	108,4	250,4	83,9	100,2	97,5	90,0	98	71	-855	0	-7	-693
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 418	186	2 266	713	605	6 188	2 707	501	2 697	938	690	7 532	89,3	37,2	84,0	76,0	87,7	82,2	-289	-315	-431	-225	-85	-1 344
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	6 464	1 135	10 946	1 974	2 646	23 165	7 216	1 464	11 692	2 239	2 791	25 403	89,6	77,5	93,6	88,2	94,8	91,2	-752	-329	-746	-265	-145	-2 237
12. Bérjárulékok	[eFt]	15 318	5 256	22 664	3 825	5 636	52 699	16 947	6 049	24 373	4 207	6 328	57 904	90,4	86,9	93,0	90,9	89,1	91,0	-1 629	-792	-1 709	-382	-692	-5 205
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**4 286**	**4 190**	**26 880**	**312**	**2 018**	**37 687**	3 894	3 970	29 413	267	1 998	**39 542**	**110,1**	**105,5**	**91,4**	**116,7**	**101,0**	**95,3**	**393**	**220**	**-2 533**	**45**	**20**	**-1 855**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**4 916**	**3 170**	**35 486**	**1 781**	**1 892**	**47 245**	**4 638**	**1 342**	**3 702**	**1 842**	**3 379**	**14 903**	**106,0**	**236,3**	**958,5**	**96,7**	**56,0**	**317,0**	**278**	**1 828**	**31 784**	**-61**	**-1 486**	**32 342**
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	61	0	0	0	0	61	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	61	0	0	0	0	61
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	39	0	32 000	195	69	32 303	35	0	0	495	1 760	2 291	109,3	0,0	846 561 005,3	39,4	3,9	1 410,1	3	0	32 000	-300	-1 691	30 012
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	4 816	3 170	3 486	1 585	1 823	14 881	4 603	1 342	3 702	1 347	1 619	12 612	104,6	236,3	94,2	117,7	112,6	118,0	213	1 828	-216	239	205	2 269
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]	**-3 282**	**4 588**	**6 302**	**593**	**2 963**	**11 164**	**886**	**425**	**660**	**628**	**1 239**	**3 839**	**-370,2**	**1 079,8**	**955,0**	**94,3**	**239,1**	**290,8**	**-4 168**	**4 163**	**5 642**	**-36**	**1 724**	**7 325**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	14 718	0	1	0	105	14 824	6 210	0	0	0	0	6 210	237,0	0,0	0,0	0,0	0,0	238,7	8 508	0	1	0	105	8 614
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	289	0	1	0	0	290	4	0	0	0	0	4	7 228,8	0,0	0,0	0,0	0,0	7 253,6	285	0	1	0	0	286
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	**14 429**	**0**	**0**	**0**	**105**	**14 534**	**6 206**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 206**	**232,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**234,2**	**8 223**	**0**	**0**	**0**	**105**	**8 328**
C. Adózás elötti eredmény	[eFt]	**11 148**	**4 588**	**6 302**	**593**	**3 068**	**25 698**	**7 092**	**425**	**660**	**628**	**1 239**	**10 045**	**157,2**	**1 079,8**	**955,0**	**94,3**	**247,6**	**255,8**	**4 055**	**4 163**	**5 642**	**-36**	**1 829**	**15 653**

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2026 éves **"ÜZLETI TERVE"**.

3.számú melléklet

A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2026. éves terv	2025. éves várható	2025. éves terv	Index 2026 éves terv / 2025 várható	Eltérés 2026 éves terv - 2025 várható	Index 2026 terv / 2025 terv	Eltérés 2026 terv - 2025 terv
I. Nettó árbevétel	**[eFt]**	**1 069 037**	**996 410**	**1 004 158**	**107,29**	**72 626**	**106,46**	**64 878**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	***629 414***	***590 503***	***595 462***	***106,59***	***38 911***	***105,70***	***33 952***
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	400 660	380 404	381 083	105,32	20 256	105,14	19 577
- Halottszállítás	[eFt]	121 978	117 728	116 196	103,61	4 250	104,98	5 782
- Közvetitett szolgáltatás árbevétele	[eFt]	106 776	92 371	98 183	115,59	14 405	108,75	8 593
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	***180 154***	***172 138***	***172 601***	***104,66***	***8 016***	***104,38***	***7 552***
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	4 903	5 514	4 198	88,92	-611	116,79	705
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	6 170	5 368	6 268	114,94	802	98,43	-98
- Sírhely bevétel	[eFt]	61 631	62 089	57 729	99,26	-458	106,76	3 902
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	55 593	51 231	53 088	108,51	4 362	104,72	2 505
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	9 670	8 928	9 031	108,32	743	107,08	639
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	41 968	38 834	42 098	108,07	3 134	99,69	-130
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	218	173	189	126,00	45	115,79	30
Ebből:Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	138 078	122 845	120 678	112,40	15 233	114,42	*17 400*
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	119 029	108 730	113 488	109,47	10 298	104,88	*5 540*
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	2 362	2 194	1 929	107,63	167	122,45	*433*
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	**[eFt]**	9 014	**21 372**	8 626	**42,18**	**-12 358**	**104,51**	**389**
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	***255 831***	***242 138***	***238 366***	***105,66***	***13 694***	***107,33***	***17 465***
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	206 716	191 544	189 746	107,92	15 172	108,94	16 970
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	200 000	185 000	185 000	108,11	15 000	108,11	15 000
- Tiborszállás önkormányzat	[eFt]	897	897	897	100,00	0	100,00	0
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	897	897	100,00	0	100,00	0
- Milota önkormányzat	[eFt]	0	248	0	0,00	-248	0,00	0
- Kállósemjén önkormányzat	[eFt]	1 300	1 300	1 300	100,00	0	100,00	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	352	332	352	105,97	20	100,00	0
- Nyírtura önkormányzat	[eFt]	1 570	1 570	0	100,00	0	0,00	1 570
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 700	1 300	1 300	130,77	400	130,77	400
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	20 515	50 593	18 620	40,55	-30 078	110,18	1 895
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	28 600	0	30 000	0,00	28 600	95,33	-1 400
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 210	14 824	3 876	41,89	-8 614	160,20	2 334
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	**[eFt]**	**1 340 092**	**1 274 745**	**1 255 026**	**105,13**	**65 347**	**106,78**	**85 066**

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2026 éves "ÜZLETI TERVE".

4.számú melléklet

A Temetkezési kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2026. éves terv	2025. éves várható	2025. éves terv	Index 2026 éves terv / 2025 várható	Eltérés 2026 éves terv - 2025 várható	Index 2026 terv / 2025 terv	Eltérés 2026 terv - 2025 terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**[eFt]**	**526 476**	**491 514**	**496 549**	**107,11**	**34 962**	**106,03**	**29 927**
05. Anyagköltség	[eFt]	308 816	293 281	311 679	105,30	15 535	99,08	-2 863
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	97 613	87 871	84 008	111,09	9 742	116,19	***13 605***
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	18 480	17 443	14 046	105,95	1 037	131,57	***4 434***
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	101 568	92 919	86 816	109,31	8 648	116,99	***14 752***
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**744 057**	**668 395**	**696 551**	**111,32**	**75 662**	**106,82**	**47 506**
10. Bérköltség	[eFt]	621 012	556 670	576 837	111,56	64 342	107,66	44 176
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	50 536	46 208	50 181	109,37	4 328	100,71	355
12. Bérjárulékok	[eFt]	72 509	65 517	69 534	110,67	6 991	104,28	2 975
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**40 742**	**39 366**	**35 736**	**103,49**	**1 376**	**114,01**	**5 006**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**16 532**	**49 110**	**17 560**	**33,66**	**-32 579**	**94,14**	**-1 028**
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 371	32 433	4 407	7,31	-30 062	53,80	-2 036
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	14 161	16 677	13 153	84,91	-2 517	107,66	1 007
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	**4**	**290**	**57**	**1,38**	**-286**	**7,01**	**-53**
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	**1 327 811**	**1 248 676**	**1 246 453**	**106,34**	**79 134**	**106,53**	**81 357**

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2026 éves "ÜZLETI TERVE".

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2026 terv- 2025 terv adatok)

5.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2026 terv						2025. évi terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**508 701**	**121 978**	**181 250**	**119 029**	**138 078**	**1 069 037**	**480 379**	**116 196**	**173 417**	**113 488**	**120 678**	**1 004 158**	**105,9**	**105,0**	**104,5**	**104,9**	**114,4**	**106,5**	**28 322**	**5 782**	**7 833**	**5 540**	**17 400**	**64 878**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**507 276**	**121 978**	159	**0**	0	629 414	479 053	116 196	212	0	0	595 462	105,9	105,0	75,0	0,0	0,0	105,7	28 223	5 782	-53	0	0	33 952
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	400 660	0	0	0	0	400 660	381 083	0	0	0	0	381 083	105,1	0,0	0,0	0,0	0,0	105,1	19 577	0	0	0	0	19 577
- Halottszállítás	[eFt]	0	121 978	0	0	0	121 978	0	116 196	0	0	0	116 196	0,0	105,0	0,0	0,0	0,0	105,0	0	5 782	0	0	0	5 782
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	106 616	0	159	0	0	106 776	97 970	0	212	0	0	98 183	108,8	0,0	75,0	0,0	0,0	108,8	8 646	0	-53	0	0	8 593
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	180 154	0	0	180 154	0	0	172 602	0	0	172 601	0,0	0,0	104,4	0,0	0,0	104,4	0	0	7 552	0	0	7 552
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	4 903	0	0	4 903	0	0	4 198	0	0	4 198	0,0	0,0	116,8	0,0	0,0	116,8	0	0	705	0	0	705
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	6 170	0	0	6 170	0	0	6 268	0	0	6 268	0,0	0,0	98,4	0,0	0,0	98,4	0	0	-98	0	0	-98
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	61 631	0	0	61 631	0	0	57 730	0	0	57 729	0,0	0,0	106,8	0,0	0,0	106,8	0	0	3 901	0	0	3 902
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	55 593	0	0	55 593	0	0	53 088	0	0	53 088	0,0	0,0	104,7	0,0	0,0	104,7	0	0	2 505	0	0	2 505
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	9 670	0	0	9 670	0	0	9 031	0	0	9 031	0,0	0,0	107,1	0,0	0,0	107,1	0	0	639	0	0	639
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	41 968	0	0	41 968	0	0	42 098	0	0	42 098	0,0	0,0	99,7	0,0	0,0	99,7	0	0	-130	0	0	-130
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	218	0	0	218	0	0	189	0	0	189	0,0	0,0	115,8	0,0	0,0	115,8	0	0	30	0	0	30
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	138 078	138 078	0	0	0	0	120 678	120 678	0,0	0,0	0,0	0,0	114,4	114,4	0	0	0	0	17 400	17 400
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	119 029	0	119 029	0	0	0	113 488	0	113 488	0,0	0,0	0,0	104,9	0,0	104,9	0	0	0	5 540	0	5 540
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 425	0	937	0	0	2 362	1 326	0	603	0	0	1 929	107,4	0,0	155,5	0,0	0,0	122,4	99	0	334	0	0	433
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	**3 352**	**0**	**1 141**	**0**	**4 521**	**9 014**	1 915	0	2 641	0	4 069	**8 626**	**175,0**	**0,0**	**43,2**	**0,0**	**111,1**	**104,5**	**1 437**	**0**	**-1 500**	**0**	**452**	**389**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**4 812**	**0**	**246 528**	**1 090**	**3 400**	**255 831**	**4 036**	**0**	**230 988**	**1 342**	**2 000**	**238 366**	**119,2**	**0,0**	**106,7**	**81,2**	**170,0**	**107,3**	**777**	**0**	**15 540**	**-252**	**1 400**	**17 465**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	206 715	0	0	206 715	0	0	189 746	0	0	189 746	0,0	0,0	108,9	0,0	0,0	108,9	0	0	16 970	0	0	16 970
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	812	0	19 613	90	0	20 515	1 036	0	17 242	342	0	18 620	78,4	0,0	113,7	26,3	533,3	110,2	-223	0	2 371	-252	0	1 895
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	4 000	0	20 200	1 000	3 400	28 600	3 000	0	24 000	1 000	2 000	30 000	133,3	0,0	84,2	100,0	170,0	95,3	1 000	0	-3 800	0	1 400	-1 400
IV. Anyagjellegű ráforditások	[eFt]	**251 803**	**32 901**	**105 890**	**67 304**	**68 577**	**526 476**	**240 078**	**32 679**	**103 024**	**67 692**	**53 076**	**496 549**	**104,9**	**100,7**	**102,8**	**99,4**	**129,2**	**106,0**	**11 726**	**223**	**2 866**	**-388**	**15 501**	**29 927**
05. Anyagköltség	[eFt]	115 466	19 941	51 189	66 104	56 115	308 816	120 061	19 818	56 390	66 604	48 806	311 679	96,2	100,6	90,8	99,3	115,0	99,1	-4 595	123	-5 201	-500	7 309	-2 863
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	100 451	420	20 022	48 064	46 803	215 760	103 536	0	17 725	48 821	41 353	211 435	97,0	0,0	113,0	98,4	113,2	102,0	-3 085	420	2 297	-757	5 450	4 325
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 416	5 369	6 041	41	5 148	19 014	2 264	6 158	10 220	134	3 595	22 371	106,7	87,2	59,1	30,6	143,2	85,0	152	-789	-4 179	-93	1 552	-3 356
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 206	250	1 222	244	287	3 210	1 810	162	1 121	182	159	3 434	66,7	154,0	109,0	133,8	181,1	93,5	-603	88	101	62	129	-224
Ebből: Áramdíj	[eFt]	4 200	1 095	9 843	1 024	1 347	17 508	4 917	796	8 804	785	1 389	16 691	85,4	137,5	111,8	130,5	96,9	104,9	-718	299	1 039	239	-42	817
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	451	0	4 440	0	210	5 101	404	0	6 786	0	840	8 030	111,6	0,0	65,4	0,0	25,0	63,5	47	0	-2 345	0	-630	-2 928
Ebből: Víz	[eFt]	2 025	745	3 257	707	937	7 671	1 526	363	1 556	372	384	4 200	132,8	205,4	209,3	190,0	244,2	182,6	500	382	1 701	335	553	3 471
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	2 024	11 642	3 006	0	850	17 522	1 858	11 373	3 540	0	485	17 257	108,9	102,4	84,9	0,0	175,1	101,5	165	268	-533	0	364	265
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	2 693	421	3 357	16 024	533	23 028	3 745	966	6 639	16 309	601	28 261	71,9	43,5	50,6	98,3	88,7	81,5	-1 053	-545	-3 282	-285	-68	-5 233
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	20 767	10 423	52 946	1 168	12 308	97 613	22 480	10 769	45 549	1 053	4 157	84 008	92,4	96,8	116,2	110,9	296,0	116,2	-1 713	-345	7 397	115	8 150	13 605
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	168	482	11 423	0	991	13 064	16	230	11 303	0	3	11 552	1 023,1	209,7	101,1	0,0	31 468,9	113,1	151	252	120	0	988	1 512
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 897	8 692	26 897	50	862	39 399	4 314	9 213	18 512	226	2 752	35 017	67,2	94,3	145,3	22,2	31,3	112,5	-1 417	-521	8 385	-176	-1 890	4 382
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	6 210	562	7 150	197	318	14 437	6 609	507	2 444	188	239	9 987	94,0	110,8	292,5	104,9	133,0	144,6	-399	55	4 706	9	79	4 449

Megnevezés	M.e.	2026 terv						2025. évi terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	2 352	188	401	42	128	3 111	2 136	170	343	38	107	2 796	110,1	110,3	116,9	109,3	119,3	111,3	215	17	58	4	21	315
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	911	245	1 579	252	241	3 229	1 776	215	2 409	211	209	4 819	51,3	114,2	65,6	119,8	115,6	67,0	-865	31	-829	42	33	-1 590
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	8 230	254	5 495	627	9 768	24 373	7 628	433	10 538	390	848	19 837	107,9	58,6	52,1	160,6	1 152,2	122,9	602	-179	-5 043	237	8 920	4 536
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	14 168	2 537	1 590	32	154	18 480	10 926	2 092	880	35	112	14 046	129,7	121,3	180,7	89,2	137,5	131,6	3 241	445	710	-4	42	4 434
Ebből: Bank költség	[eFt]	11 915	14	0	0	0	11 929	8 876	0	0	0	0	8 876	134,2	0,0	0,0	0,0	0,0	134,4	3 040	14	0	0	0	3 054
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 851	2 292	1 330	32	154	5 660	1 608	1 884	846	35	112	4 486	115,1	121,6	157,3	89,2	137,5	126,2	243	408	484	-4	42	1 174
Ebből: Egyéb	[eFt]	401	231	259	0	0	891	443	207	34	0	0	684	90,6	111,2	769,8	0,0	0,0	130,3	-42	23	226	0	0	207
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]	101 403	0	165	0	0	101 568	86 611	0	205	0	0	86 816	117,1	0,0	80,3	0,0	0,0	117,0	14 792	0	-40	0	0	14 752
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**254 134**	**80 384**	**288 657**	**50 077**	**70 805**	**744 057**	**235 521**	**77 564**	**273 040**	**44 245**	**66 182**	**696 551**	**107,9**	**103,6**	**105,7**	**113,2**	**107,0**	**106,8**	**18 613**	**2 820**	**15 617**	**5 832**	**4 623**	**47 506**
10. Bérköltség	[eFt]	206 757	67 744	243 266	42 523	60 723	621 012	190 560	65 257	228 643	36 948	55 430	576 837	108,5	103,8	106,4	115,1	109,5	107,7	16 197	2 487	14 623	5 575	5 293	44 176
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	19 396	3 787	20 251	3 347	3 754	50 536	18 795	4 090	20 093	3 128	4 075	50 181	103,2	92,6	100,8	107,0	92,1	100,7	601	-303	158	219	-321	355
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	104	490	152	0	0	746	146	549	38	0	0	733	71,3	89,3	400,1	0,0	0,0	101,7	-42	-59	114	0	0	13
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 216	123	5 348	170	273	7 130	2 105	236	4 566	185	306	7 398	57,7	52,2	117,1	91,6	89,4	96,4	-889	-113	781	-16	-32	-269
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	3 303	568	2 705	938	690	8 204	2 525	369	2 308	783	654	6 639	130,8	154,0	117,2	119,9	105,5	123,6	777	199	397	155	36	1 565
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	14 774	2 607	12 047	2 239	2 791	34 457	14 018	2 937	13 181	2 160	3 115	35 411	105,4	88,7	91,4	103,7	89,6	97,3	755	-331	-1 134	80	-324	-954
12. Bérjárulékok	[eFt]	27 981	8 852	25 140	4 207	6 328	72 509	26 166	8 217	24 304	4 169	6 677	69 534	106,9	107,7	103,4	100,9	94,8	104,3	1 815	635	836	38	-349	2 975
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**4 053**	**4 799**	**29 624**	**267**	**1 998**	**40 742**	3 984	3 021	26 936	216	1 579	**35 736**	**101,7**	**158,9**	**110,0**	**123,6**	**126,5**	**114,0**	**69**	**1 779**	**2 688**	**51**	**419**	**5 006**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**5 735**	**1 807**	**3 768**	**1 842**	**3 379**	**16 531**	**5 177**	**1 736**	**3 416**	**1 862**	**5 368**	**17 560**	**110,8**	**104,1**	**110,3**	**98,9**	**62,9**	**94,1**	**558**	**71**	**353**	**-20**	**-1 990**	**-1 029**
Ebből: Bírság 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]	115	0	0	495	1 760	2 371	205	0	0	521	3 680	4 407	56,2	0,0	1,0	95,1	47,8	53,8	-90	0	0	-26	-1 920	-2 036
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	5 620	1 807	3 768	1 347	1 619	14 161	4 972	1 736	3 415	1 341	1 688	13 153	113,0	104,1	110,3	100,4	95,9	107,7	647	71	353	6	-70	1 007
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]**	**1 140**	**2 086**	**981**	**628**	**1 239**	**6 075**	**1 570**	**1 196**	**631**	**815**	**541**	**4 753**	**72,6**	**174,4**	**155,4**	**77,1**	**229,1**	**127,8**	**-430**	**890**	**350**	**-187**	**698**	**1 322**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 210	0	0	0	0	6 210	3 876	0	0	0	0	3 876	160,2	0,0	0,0	0,0	0,0	160,2	2 334	0	0	0	0	2 334
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	4	0	0	0	0	4	57	0	0	0	0	57	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0	-53	0	0	0	0	-53
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**[eFt]**	**6 206**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 206**	**3 820**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 819**	**162,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**162,5**	**2 386**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 387**
C. Adózás elötti eredmény	**[eFt]**	**7 346**	**2 086**	**981**	**628**	**1 239**	**12 281**	**5 390**	**1 196**	**631**	**815**	**541**	**8 573**	**136,3**	**174,4**	**155,5**	**77,1**	**229,1**	**143,3**	**1 957**	**890**	**350**	**-187**	**698**	**3 708**

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2026 éves **"ÜZLETI TERVE"**.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(2026 terv-2025 terv adatok)

6.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2026. terv						2025. évi terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**332 101**	**80 429**	**176 128**	**119 029**	**138 078**	**845 766**	**309 237**	**77 331**	**167 949**	**113 045**	**120 558**	**788 121**	**107,4**	**104,0**	**104,9**	**105,3**	**114,5**	**107,3**	**22 864**	**3 099**	**8 179**	**5 983**	**17 520**	**57 646**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**330 677**	**80 429**	0	**0**	0	411 106	307 911	77 331	0	0	0	385 242	107,4	104,0	0,0	0,0	0,0	106,7	22 765	3 099	0	0	0	25 864
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	253 119	0	0	0	0	253 119	237 730	0	0	0	0	237 730	106,5	0,0	0,0	0,0	0,0	106,5	15 388	0	0	0	0	15 388
- Halottszállítás	[eFt]	0	80 429	0	0	0	80 429	0	77 331	0	0	0	77 331	0,0	104,0	0,0	0,0	0,0	104,0	0	3 099	0	0	0	3 099
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	77 558	0	0	0	0	77 558	70 181	0	0	0	0	70 181	110,5	0,0	0,0	0,0	0,0	110,5	7 377	0	0	0	0	7 377
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	175 191	0	0	175 191	0	0	167 347	0	0	167 346	0,0	0,0	104,7	0,0	0,0	104,7	0	0	7 845	0	0	7 845
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	4 903	0	0	4 903	0	0	4 198	0	0	4 198	0,0	0,0	116,8	0,0	0,0	116,8	0	0	705	0	0	705
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	6 018	0	0	6 018	0	0	6 152	0	0	6 152	0,0	0,0	97,8	0,0	0,0	97,8	0	0	-135	0	0	-135
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	60 189	0	0	60 189	0	0	55 737	0	0	55 737	0,0	0,0	108,0	0,0	0,0	108,0	0	0	4 451	0	0	4 452
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	53 420	0	0	53 420	0	0	51 044	0	0	51 044	0,0	0,0	104,7	0,0	0,0	104,7	0	0	2 376	0	0	2 376
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	8 693	0	0	8 693	0	0	8 117	0	0	8 117	0,0	0,0	107,1	0,0	0,0	107,1	0	0	576	0	0	576
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	41 968	0	0	41 968	0	0	42 098	0	0	42 098	0,0	0,0	99,7	0,0	0,0	99,7	0	0	-130	0	0	-130
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	138 078	138 078	0	0	0	0	120 558	120 558	0,0	0,0	0,0	0,0	114,5	114,5	0	0	0	0	17 520	17 520
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	119 029	0	119 029	0	0	0	113 045	0	113 045	0,0	0,0	0,0	105,3	0,0	105,3	0	0	0	5 983	0	5 983
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 425	0	937	0	0	2 362	1 326	0	603	0	0	1 929	107,4	0,0	155,5	0,0	0,0	122,4	99	0	334	0	0	433
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	3 352	0	1 141	0	4 521	**9 014**	1 915	0	2 641	0	4 069	**8 626**	**175,0**	**0,0**	**43,2**	**0,0**	**111,1**	**104,5**	**1 437**	**0**	**-1 500**	**0**	**452**	**389**
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	**4 812**	**0**	**238 448**	**1 090**	**3 400**	**247 750**	**3 989**	**0**	**226 087**	**1 342**	**2 000**	**233 418**	**120,6**	**0,0**	**105,5**	**81,2**	**170,0**	**106,1**	**823**	**0**	**12 361**	**-252**	**1 400**	**14 332**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	200 000	0	0	200 000	0	0	185 000	0	0	185 000	0,0	0,0	108,1	0,0	0,0	108,1	0	0	15 000	0	0	15 000
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	812	0	19 448	90	0	20 350	989	0	17 087	342	0	18 418	82,1	0,0	113,8	26,3	533,3	110,5	-177	0	2 361	-252	0	1 932
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	4 000	0	19 000	1 000	3 400	27 400	3 000	0	24 000	1 000	2 000	30 000	133,3	0,0	79,2	100,0	170,0	91,3	1 000	0	-5 000	0	1 400	-2 600
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**173 892**	**21 125**	**100 040**	**67 304**	**68 577**	**430 938**	**163 364**	**19 655**	**99 444**	**67 692**	**53 076**	**403 231**	**106,4**	**107,5**	**100,6**	**99,4**	**129,2**	**106,9**	**10 527**	**1 470**	**597**	**-388**	**15 501**	**27 707**
05. Anyagköltség	[eFt]	72 760	11 390	48 314	66 104	56 115	254 684	75 982	10 138	55 318	66 604	48 806	256 848	95,8	112,4	87,3	99,3	115,0	99,2	-3 222	1 252	-7 003	-500	7 309	-2 163
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	61 073	420	18 022	48 064	46 803	174 383	62 998	0	17 725	48 821	41 353	170 897	96,9	0,0	101,7	98,4	113,2	102,0	-1 925	420	297	-757	5 450	3 486
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	1 843	3 766	6 041	41	5 148	16 839	1 970	3 465	10 005	134	3 595	19 169	93,6	108,7	60,4	30,6	143,2	87,8	-127	301	-3 965	-93	1 552	-2 330
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	723	161	1 222	244	287	2 637	1 514	104	985	182	159	2 944	47,8	154,7	124,1	133,8	181,1	89,6	-791	57	237	62	129	-306
Ebből: Áramdíj	[eFt]	3 594	708	9 543	1 024	1 347	16 216	3 760	519	8 432	785	1 389	14 886	95,6	136,4	113,2	130,5	96,9	108,9	-166	189	1 111	239	-42	1 330
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	0	0	4 440	0	210	4 650	0	0	6 786	0	840	7 626	0,0	0,0	65,4	0,0	25,0	61,0	0	0	-2 345	0	-630	-2 975
Ebből: Víz	[eFt]	883	473	2 698	707	937	5 699	950	231	1 481	372	384	3 419	92,9	204,8	182,2	190,0	244,2	166,7	-68	242	1 217	335	553	2 281
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 982	5 447	3 006	0	850	11 284	1 800	5 151	3 298	0	485	10 734	110,1	105,7	91,2	0,0	175,1	105,1	182	295	-292	0	364	550
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	2 662	415	3 342	16 024	533	22 976	2 990	667	6 606	16 309	601	27 174	89,0	62,2	50,6	98,3	88,7	84,6	-328	-252	-3 264	-285	-68	-4 197
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	12 954	7 828	50 137	1 168	12 308	84 395	12 925	7 879	43 246	1 053	4 157	69 261	100,2	99,3	115,9	110,9	296,0	121,9	30	-51	6 890	115	8 150	15 134
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	0	119	11 126	0	991	12 236	0	208	9 533	0	3	9 744	0,0	57,1	116,7	0,0	31 468,9	125,6	0	-89	1 593	0	988	2 492

Megnevezés	M.e.	2026. terv						2025. évi terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 656	6 643	26 053	50	862	36 265	4 148	6 578	18 183	226	2 752	31 887	64,0	101,0	143,3	22,2	31,3	113,7	-1 492	65	7 870	-176	-1 890	4 378
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 024	463	5 501	197	318	10 504	4 416	425	2 438	188	239	7 707	91,1	109,0	225,6	104,9	133,0	136,3	-392	38	3 063	9	79	2 797
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 758	172	401	42	128	2 501	1 656	157	322	38	107	2 281	106,2	109,4	124,5	109,3	119,3	109,6	102	15	79	4	21	220
Ebből: Hírdetés, reklám	[eFt]	592	209	1 580	252	241	2 874	1 491	181	2 245	211	209	4 336	39,7	115,5	70,4	119,8	115,6	66,3	-899	28	-665	42	33	-1 462
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	3 924	222	5 475	627	9 768	20 015	1 214	330	10 525	390	848	13 307	323,2	67,2	52,0	160,6	1 152,2	150,4	2 710	-108	-5 050	237	8 920	6 708
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	14 089	1 907	1 589	32	154	17 771	10 873	1 638	880	35	112	13 538	129,6	116,4	180,7	89,2	137,5	131,3	3 217	269	710	-4	42	4 234
Ebből: Bank költség	[eFt]	11 915	14	0	0	0	11 929	8 876	0	0	0	0	8 876	134,2	0,0	0,0	0,0	0,0	134,4	3 040	14	0	0	0	3 054
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 798	1 756	1 330	32	154	5 070	1 562	1 567	846	35	112	4 123	115,1	112,0	157,2	89,2	137,5	122,9	236	188	484	-4	42	946
Ebből: Egyéb	[eFt]	376	137	259	0	0	772	434	70	34	0	0	538	86,5	195,2	769,8	0,0	0,0	143,5	-59	67	226	0	0	234
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]	74 088	0	0	0	0	74 088	63 585	0	0	0	0	63 585	116,5	0,0	0,0	0,0	0,0	116,5	10 503	0	0	0	0	10 503
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**156 956**	**53 568**	**281 902**	**50 077**	**70 805**	**613 309**	**143 320**	**53 430**	**266 722**	**44 003**	**66 075**	**573 550**	**109,5**	**100,3**	**105,7**	**113,8**	**107,2**	**106,9**	**13 636**	**138**	**15 180**	**6 074**	**4 730**	**39 759**
10. Bérköltség	[eFt]	128 840	45 018	237 681	42 523	60 723	514 784	116 748	44 979	224 100	36 737	55 335	477 897	110,4	100,1	106,1	115,8	109,7	107,7	12 092	39	13 581	5 786	5 388	36 887
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	11 169	2 501	19 849	3 347	3 754	40 620	10 142	2 780	19 669	3 125	4 075	39 792	110,1	90,0	100,9	107,1	92,1	102,1	1 026	-279	180	222	-321	829
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	78	490	152	0	0	719	53	533	38	0	0	624	145,7	91,9	400,1	0,0	0,0	115,2	24	-43	114	0	0	95
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 168	47	5 308	170	273	6 966	1 457	150	4 528	185	306	6 626	80,1	31,3	117,2	91,6	89,4	105,1	-289	-103	780	-16	-32	340
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 707	501	2 697	938	690	7 532	2 084	345	2 305	783	654	6 171	129,9	145,3	117,0	119,9	105,5	122,1	623	156	391	155	36	1 362
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	7 216	1 464	11 692	2 239	2 791	25 403	6 548	1 753	12 798	2 157	3 115	26 370	110,2	83,5	91,4	103,8	89,6	96,3	668	-289	-1 106	83	-324	-968
12. Bérjárulékok	[eFt]	16 947	6 049	24 373	4 207	6 328	57 904	16 429	5 671	22 954	4 141	6 665	55 861	103,2	106,7	106,2	101,6	95,0	103,7	518	378	1 419	66	-337	2 044
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**3 894**	**3 970**	**29 413**	**267**	**1 998**	**39 542**	3 885	2 371	26 604	216	1 579	**34 655**	**100,2**	**167,5**	**110,6**	**123,6**	**126,5**	**114,1**	**9**	**1 599**	**2 809**	**51**	**419**	**4 888**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**4 638**	**1 342**	**3 702**	**1 842**	**3 379**	**14 903**	**4 233**	**1 318**	**3 386**	**1 862**	**5 368**	**16 168**	**109,6**	**101,8**	**109,3**	**98,9**	**62,9**	**92,2**	**405**	**23**	**316**	**-20**	**-1 990**	**-1 265**
Ebből: Bírság 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]	35	0	0	495	1 760	2 291	163	0	0	521	3 680	4 364	21,7	0,0	1,0	95,1	47,8	52,5	-127	0	0	-26	-1 920	-2 073
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	4 603	1 342	3 702	1 347	1 619	12 612	4 070	1 318	3 386	1 341	1 688	11 803	113,1	101,8	109,4	100,4	95,9	106,9	533	23	317	6	-70	809
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]**	**886**	**425**	**660**	**628**	**1 239**	**3 839**	**339**	**558**	**522**	**614**	**528**	**2 561**	**261,2**	**76,2**	**126,3**	**102,3**	**234,8**	**149,9**	**547**	**-133**	**138**	**14**	**711**	**1 278**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 210	0	0	0	0	6 210	3 876	0	0	0	0	3 876	160,2	0,0	0,0	0,0	0,0	160,2	2 334	0	0	0	0	2 334
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	4	0	0	0	0	4	57	0	0	0	0	57	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0	-53	0	0	0	0	-53
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**[eFt]**	**6 206**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 206**	**3 820**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 819**	**162,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**162,5**	**2 386**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 387**
C. Adózás előtti eredmény	**[eFt]**	**7 092**	**425**	**660**	**628**	**1 239**	**10 045**	**4 159**	**558**	**522**	**614**	**528**	**6 380**	**170,5**	**76,2**	**126,4**	**102,3**	**234,8**	**157,4**	**2 934**	**-133**	**138**	**14**	**711**	**3 664**

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2026 éves **"ÜZLETI TERVE"**.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2026 tervadatok)

7 .sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2026. terv						2026. terv Nyíregyháza						2026. terv Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	**[eFt]**	**508 701**	**121 978**	**181 250**	**119 029**	**138 078**	**1 069 037**	**332 101**	**80 429**	**176 128**	**119 029**	**138 078**	**845 766**	**176 600**	**41 549**	**5 122**	**0**	**0**	**223 270**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	**507 276**	**121 978**	**159**	**0**	**0**	**629 414**	**330 677**	**80 429**	**0**	**0**	**0**	**411 106**	**176 600**	**41 549**	**159**	**0**	**0**	**218 308**
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	**400 660**	**0**	**0**	**0**	**0**	**400 660**	**253 119**	**0**	**0**	**0**	0	**253 119**	**147 541**	**0**	0	**0**	0	**147 541**
- Halottszállítás	[eFt]	**0**	**121 978**	**0**	**0**	**0**	**121 978**	**0**	**80 429**	**0**	**0**	0	**80 429**	**0**	**41 549**	0	**0**	0	**41 549**
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	**106 616**	**0**	**159**	**0**	**0**	**106 776**	**77 558**	**0**	**0**	**0**	0	**77 558**	**29 059**	**0**	159	**0**	0	**29 218**
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	180 154	0	0	**180 154**	0	0	175 191	0	0	**175 191**	0	0	4 962	0	0	**4 962**
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	4 903	0	0	**4 903**	0	0	4 903	0	0	**4 903**	0	0	0	0	0	**0**
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	0	0	6 170	0	0	**6 170**	0	0	6 018	0	0	**6 018**	0	0	152	0	0	**152**
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	61 631	0	0	**61 631**	0	0	60 189	0	0	**60 189**	0	0	1 442	0	0	**1 442**
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	55 593	0	0	**55 593**	0	0	53 420	0	0	**53 420**	0	0	2 173	0	0	**2 173**
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	9 670	0	0	**9 670**	0	0	8 693	0	0	**8 693**	0	0	977	0	0	**977**
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	41 968	0	0	**41 968**	0	0	41 968	0	0	**41 968**	0	0	0	0	0	**0**
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	0	0	218	0	0	**218**	0	0	0	0	0	**0**	0	0	218	0	0	**218**
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	138 078	**138 078**	0	0	0	0	138 078	**138 078**	0	0	0	0	0	**0**
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	119 029	0	**119 029**	0	0	0	119 029	0	**119 029**	0	0	0	0	0	**0**
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	1 425	0	937	0	0	**2 362**	1 425	0	937	0	0	**2 362**	0	0	0	0	0	**0**
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	**[eFt]**	**3 352**	**0**	**1 141**	**0**	**4 521**	**9 014**	**3 352**	**0**	**1 141**	**0**	**4 521**	**9 014**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	**4 812**	**0**	**246 528**	**1 090**	**3 400**	**255 831**	**4 812**	**0**	**238 448**	**1 090**	**3 400**	**247 750**	**0**	**0**	**8 080**	**0**	**0**	**8 080**
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	206 715	0	0	206 715	0	0	200 000	0	0	200 000	0	0	6 715	0	0	6 715
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	812	0	19 613	90	0	20 515	812	0	19 448	90	0	20 350	0	0	165	0	0	165
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	4 000	0	20 200	1 000	3 400	28 600	4 000	0	19 000	1 000	3 400	27 400	0	0	1 200	0	0	1 200
IV. Anyagjellegü ráfordítások	**[eFt]**	**251 803**	**32 901**	**105 890**	**67 304**	**68 577**	**526 476**	**173 892**	**21 125**	**100 040**	**67 304**	**68 577**	**430 938**	**77 912**	**11 777**	**5 850**	**0**	**0**	**95 538**
05. Anyagköltség	[eFt]	115 466	19 941	51 189	66 104	56 115	308 816	72 760	11 390	48 314	66 104	56 115	254 684	42 706	8 551	2 875	0	0	54 132
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	100 451	420	20 022	48 064	46 803	215 760	61 073	420	18 022	48 064	46 803	174 383	39 378	0	2 000	0	0	41 378
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 416	5 369	6 041	41	5 148	19 014	1 843	3 766	6 041	41	5 148	16 839	573	1 603	0	0	0	2 176
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 206	250	1 222	244	287	3 210	723	161	1 222	244	287	2 637	483	89	0	0	0	573
Ebből: Áramdíj	[eFt]	4 200	1 095	9 843	1 024	1 347	17 508	3 594	708	9 543	1 024	1 347	16 216	605	387	300	0	0	1 292
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	451	0	4 440	0	210	5 101	0	0	4 440	0	210	4 650	451	0	0	0	0	451
Ebből: Víz	[eFt]	2 025	745	3 257	707	937	7 671	883	473	2 698	707	937	5 699	1 142	272	558	0	0	1 972
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	2 024	11 642	3 006	0	850	17 522	1 982	5 447	3 006	0	850	11 284	42	6 195	0	0	0	6 237
Ebből: Egyéb (munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	2 693	421	3 357	16 024	533	23 028	2 662	415	3 342	16 024	533	22 976	31	5	16	0	0	52
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	20 767	10 423	52 946	1 168	12 308	97 613	12 954	7 828	50 137	1 168	12 308	84 395	7 813	2 595	2 810	0	0	13 218
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	168	482	11 423	0	991	13 064	0	119	11 126	0	991	12 236	168	364	297	0	0	828
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 897	8 692	26 897	50	862	39 399	2 656	6 643	26 053	50	862	36 265	241	2 049	844	0	0	3 134
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	6 210	562	7 150	197	318	14 437	4 024	463	5 501	197	318	10 504	2 186	98	1 649	0	0	3 933
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	2 352	188	401	42	128	3 111	1 758	172	401	42	128	2 501	594	16	0	0	0	610
Ebből: Hírdetés, reklám	[eFt]	911	245	1 579	252	241	3 229	592	209	1 580	252	241	2 874	319	37	0	0	0	355
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	8 230	254	5 495	627	9 768	24 373	3 924	222	5 475	627	9 768	20 015	4 306	32	20	0	0	4 358

Megnevezés	M.e.	2026. terv						2026. terv Nyíregyháza						2026. 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
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	14 168	2 537	1 590	32	154	18 480	14 089	1 907	1 589	32	154	17 771	78	630	0	0	0	709
Ebből: Bank költség	[eFt]	11 915	14	0	0	0	11 929	11 915	14	0	0	0	11 929	0	0	0	0	0	0
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 851	2 292	1 330	32	154	5 660	1 798	1 756	1 330	32	154	5 070	53	537	0	0	0	590
Ebből: Egyéb	[eFt]	401	231	259	0	0	891	376	137	259	0	0	772	25	93	0	0	0	119
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]	101 403	0	165	0	0	101 568	74 088	0	0	0	0	74 088	27 315	0	165	0	0	27 480
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**254 134**	**80 384**	**288 657**	**50 077**	**70 805**	**744 057**	**156 956**	**53 568**	**281 902**	**50 077**	**70 805**	**613 309**	**97 178**	**26 816**	**6 754**	**0**	**0**	**130 748**
10. Bérköltség	[eFt]	206 757	67 744	243 266	42 523	60 723	621 012	128 840	45 018	237 681	42 523	60 723	514 784	77 916	22 727	5 585	0	0	106 228
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	19 396	3 787	20 251	3 347	3 754	50 536	11 169	2 501	19 849	3 347	3 754	40 620	8 227	1 286	402	0	0	9 916
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	104	490	152	0	0	746	78	490	152	0	0	719	26	0	0	0	0	26
Ebből: Reprezentáció, védőital	[eFt]	1 216	123	5 348	170	273	7 130	1 168	47	5 308	170	273	6 966	48	76	40	0	0	163
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	3 303	568	2 705	938	690	8 204	2 707	501	2 697	938	690	7 532	596	67	8	0	0	671
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	14 774	2 607	12 047	2 239	2 791	34 457	7 216	1 464	11 692	2 239	2 791	25 403	7 558	1 143	355	0	0	9 055
12. Bérjárulékok	[eFt]	27 981	8 852	25 140	4 207	6 328	72 509	16 947	6 049	24 373	4 207	6 328	57 904	11 034	2 803	767	0	0	14 604
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**4 053**	**4 799**	**29 624**	**267**	**1 998**	**40 742**	3 894	3 970	29 413	267	1 998	**39 542**	**160**	**829**	**211**	**0**	**0**	**1 200**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**5 735**	**1 807**	**3 768**	**1 842**	**3 379**	**16 531**	**4 638**	**1 342**	**3 702**	**1 842**	**3 379**	**14 903**	**1 097**	**466**	**66**	**0**	**0**	**1 628**
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	115	0	0	495	1 760	2 371	35	0	0	495	1 760	2 291	80	0	0	0	0	80
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	5 620	1 807	3 768	1 347	1 619	14 161	4 603	1 342	3 702	1 347	1 619	12 612	1 017	466	66	0	0	1 549
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]**	**1 140**	**2 086**	**981**	**628**	**1 239**	**6 075**	**886**	**425**	**660**	**628**	**1 239**	**3 839**	**254**	**1 662**	**321**	**0**	**0**	**2 236**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 210	0	0	0	0	6 210	6 210	0	0	0	0	6 210	0	0	0	0	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	4	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**[eFt]**	**6 206**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 206**	**6 206**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 206**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E. Adózás előtti eredmény	**[eFt]**	**7 346**	**2 086**	**981**	**628**	**1 239**	**12 281**	**7 092**	**425**	**660**	**628**	**1 239**	**10 045**	**254**	**1 662**	**321**	**0**	**0**	**2 236**

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2026 éves **"ÜZLETI TERVE"**.



ÜZLETI TERV 2026.

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT.

A Város-Kép Nonprofit Kft. 2026-os 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 megrendelései, szolgáltatásvásárlásai, valamint a kft. reklám- pályázati- és nyilvánosságbiztosítási megrendelései ebben az évben is biztosítják a stabil működésünk hátterét, a cég megújulását és a dolgozóink megtartását. Tartalékunk pedig a tervek szerint lehetőséget ad a NIS2 kiberbiztonsági törvény miatt elkerülhetetlen számítástechnikai eszközbeszerzésekre, szoftverek vásárlására.

A Nyíregyházi Televíziót, a több évtizede fennálló Nyíregyházi Napló hetilap kiadását, az online oldalaink üzemeltetését, az eddig megszokott módon és színvonalon kívánjunk fenntartani. Munkatársaink több évtizedes hűséges munkája, mind a televízióban, mind a hetilapban, mind az online felületeken, valamint a marketing megoldások során hozzájárul a nyíregyházi lakosok hiteles és naprakész tájékoztatásához, a Nyíregyházi Önkormányzatnál folyó értékes munka bemutatásához. Az előzetes tervünkben a változó körülményeket figyelembe véve igyekeztünk minden tekintetben a lehető legköltségtakarékosabban megtervezni kiadásainkat.

A 2026-os gazdasági évben a Nyíregyházi Televízió, a Nyíregyházi Napló, a www.nyiregyhaza.hu, a hellonyiregyhaza.hu, a kapcsolódó közösségimédia-oldalak üzemeltetését, kiadását; az ESMA Zrt. felé a közterületi reklámhelyekkel kapcsolatos tevékenységünk ellátását, online kommunikációs, valamint marketing tevékenységek ellátását és annak költségráfordítási igényeit, valamint bevételi forrásait az eddigi tapasztalataink figyelembevételével terveztük meg, a bázisév számaira alapozva.

A Nyíregyházi Televízióban folytatjuk a már megszokott műsoraink és természetesen új műsorok gyártását. A napi Híradó és egyéb műsorok gyártása mellett fontos eleme tevékenységünknek az, hogy a folyamatos szerződésünk folyamán, főként a közszolgálati hírcsatorna és a teljes MTVA számára (beleértve a kulturális és sportszerkesztőséget is) a városból és a megyéből mi vagyunk a tartalomszolgáltatók, ami rendszeres megjelenést biztosít Nyíregyházának az országos televízióban. Ez a feladat a meglévő ügyelet mellé + 1 folyamatos ügyeleti stábot követel a társaság munkarendjében, azaz 0-24 órában szolgáltatunk. A tervek szerint tavasztól új sportműsorral jelentkezünk, valamint alkalmazkodva a mai kor divatjához, „influenszer-szerű" tartalmakon keresztül végezzük majd egy-egy esemény elő- és utókommunikációját, mutatjuk be a város értékeit, fejlődését, valamint folytatjuk a podcastok készítését is, melyre külön csatornánk is van. Képújság szolgáltatásunk folyamatos frissítésen, fejlődésen megy keresztül, egyre több videós tartalmat használunk itt is.

A Kölcsey Tv megszüntette napi sugárzását, ez több feladatot adhat cégünknek is a jövőben. A sugárzási területünkről egyre több igény mutatkozik a munkánkra, arra, hogy beszámoljunk bizonyos eseményekről, vagy műsorként rögzítsünk rendezvényeket. 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.

A XXXIII. évfolyamát élő Nyíregyházi Napló továbbra is az egyik legfontosabb eleme a portfóliónknak. 2026-ban 45 alkalommal tervezzük a megjelenést (januárban és nyáron kéthetente), 8, 12, illetve 16

oldalon. A hetilapot megújításán dolgozunk, szeretnénk még kedveltebbé tenni, alkalmazkodva az olvasói igényekhez. Ebben az évben ismét 440 390 hmm értékesítését tervezünk az önkormányzati közéleti események, hírek nyomtatott sajtóban biztosított platformjaként Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata részére. Komoly nehézséget okoz a nyomdaköltség kiszámíthatatlansága, hiszen az nagyban függ az Euro és a papíráraktól. A terjesztés összege is jelentős, ráadásul komoly feladat a terjesztés ellenőrzése is, mert sok hiba fordul elő.

A digitalizáció rohamléptekben ostromol minket is, új platformok jelennek meg a kommunikációs térben. Folyamatosan újra kell gondolnunk a tartalomgyártási tevékenységünket, a hagyományos médiumaink mellett erősítenünk kell a közösségi platformokon való jelenlétet, igazodva az olvasói igényekhez. Ma már elengedhetetlen, hogy a televízió és a hetilap hírei a webfelületeinken illetve a közösségi média felületeken is megjelenjenek, ezek összehangolása komoly feladat, s a város és a városlakók, illetve a turisztika szempontjából is fontos nézettség, melyhez hirdetnünk is szükséges, elsősorban Facebook és TikTok felületeken.

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.

Újra indultunk a Marketing Fővárosa címért, a Magyar Marketing Szövetség és a Miskolci Egyetem Marketing és Turizmus Intézete által meghirdetett versenyen. Az idén 56 pályaművel szálltunk versenybe. Nyíregyháza sorozatban már öt alkalommal hozta el a legnagyobb díjat, s vezeti az örökös Gyémánt Ranglistát is. A díjkiosztó ünnepséget 2026. március 4.-én tartják a Digital Marketing Fórumon, Budapesten.

2026-tól új hatósági kötelezettségünk keletkezett a *hírközlési szolgáltatási* tevékenységünk miatt. A VÁROS-KÉP Nonprofit Kft-t 2025. december 11-től a Szabályozott Tevékenységek Felügyeleti Hatósága Kiberbiztonsági Igazgatósága nyilvántartásba vette, „Hírközlési ágazatban" melyről a határozatot megkaptuk. Emiatt jelentős informatikai és audit többletköltségünk merül fel, hiszen a számítástechnikai gépparkunk nagyobb részét cserélnünk kell, új szoftvereket kell beszereznünk és folyamatosan montírozni, auditálni fogják a cégünket. Várhatóan idén nettó 10-15 MFt-os fejlesztést kell megvalósítanunk.

A 2025-ös 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 2025-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 2026. évi költségvetési tárgyalás során történt egyeztetésen meghatározott irányelvek szerint, az

önkormányzattal megkötött szolgáltatási szerződések alapján, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2026. (II. 20.) számú költségvetési rendeletében meghatározott kereteknek megfelelően állítottuk össze, természetesen a piaci körülményeket és a változó gazdasági hatásokat is figyelembe véve.

Az infláció ellentételezésére, és a minimálbér emelkedése miatt 2026. évben egy differenciált, bruttó 5 %-os béremeléssel tervezünk. 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.

1.2. A vállalkozás adatai

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.
Központi e-mail-cím: info@nyiregyhaza.hu
Honlap címe: www.varoskepkft.hu
A társaság alakulásának napja: 1996. július 1.
A társaság tevékenységének célja: Nyíregyháza város és vonzáskörzetének lakossága számára közszolgálati műsorszolgáltatás és szolgáltató műsorok biztosítása, majd a 2004. december 1. napjával történt átalakulást követően helyi lapkiadás, Nyíregyháza Megyei Jogú Város honlapjának üzemeltetése, reklám- és PR-szolgáltatás nyújtása, hír- és reklámértékesítés végzése, közvélemény-kutatás végzése.

A társaság fő tevékenysége: Film-, video-, televízióműsor-gyártás
A társaság alapítója: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
A társaság ügyvezetője: Zagyva Gyula (4431 Nyíregyháza, Mária u. 1/a)
A társaság könyvvizsgálója: OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft.
Felelős könyvvizsgáló: Orosz Zoltán
A Felügyelőbizottság tagjai:

- Dr. Reha Gábor
- Balogh János
- Marton Béla

1.3. *SWOT-ANALÍZIS*

Erősségek:	***Gyengeségek:***
❖ 100%-os önkormányzati tulajdon ❖ tevékenységünk sok évtizedes múltra tekint vissza és a lakosság körében a tájékozódás fontos csatornái vagyunk ❖ szakmai hozzáértés, komoly szakmai tapasztalattal rendelkező stáb ❖ televízió, online és nyomtatott felület együttléte, három az egyben	❖ a szűkülő reklámpiac ❖ konkurens cégek bulvárosodása, átalakítása ❖ folyamatosan elavuló technika jelenléte a gyártási folyamatban ❖ a helyi tévék versenyképtelensége az országos csatornákkal szemben
Lehetőségek:	***Veszélyek:***
❖ az online felületeink továbbfejlesztése ❖ a projektnyilvánosságokban való nagyobb szerepvállalás ❖ szélesebb körű piaci kapcsolatok kialakítása	❖ 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.

[nyiregyhaza.hu]

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 hirdetése 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 2026-ban az oldalmegtekintések növelése, valamint rendszeres olvasói bázis növelése a felületen. A www.nyiregyhaza.hu is megjelenik a Facebookon és az Instagramon, a 2026-os 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 tartalmai – melyek kiemelt szerepet kapnak a www.nyiregyhaza.hu weboldalon – modern formátumban átalakításra kerüljenek, és megjelenjenek a közösségi platformokon. A minden korosztály tekintetében egyre népszerűbb TIK-TOK oldalakat is elindítottuk, ezzel is népszerűsítve a város eseményeit, történéseit.

hellonyiregyhaza.hu

www.hellonyiregyhaza.hu

A hellonyirgyhaza.hu oldal és Facebook oldal 2026-os 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.

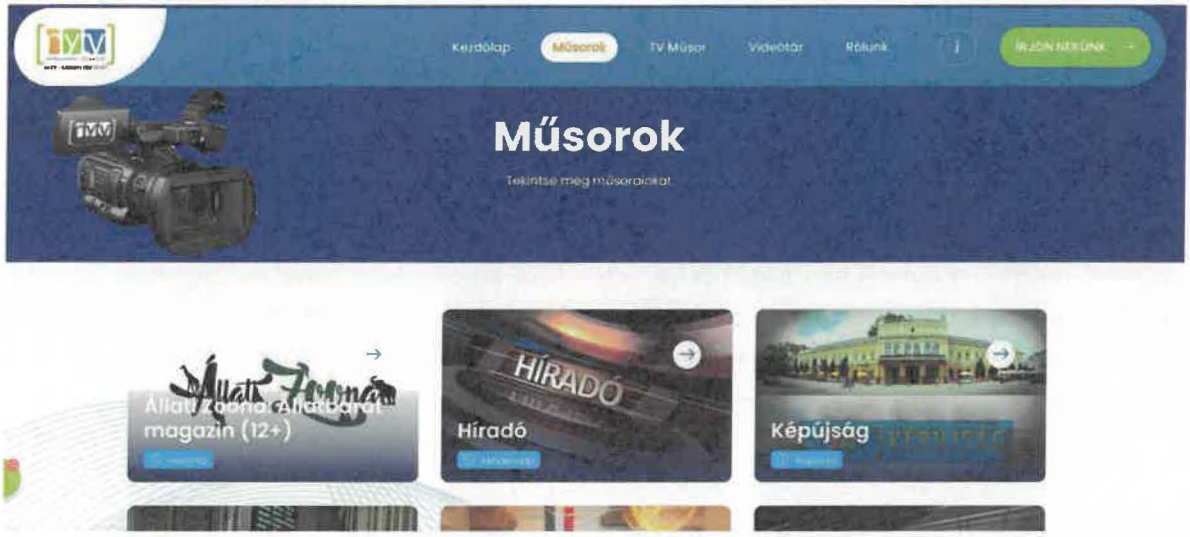
Kiemelt célunk az is, hogy mindinkább interaktívvá tegyük a hellonyiregyhaza.hu Facebook oldalát. Szeretnénk bevonni követőinket, hogy ennek köszönhetően emelkedjen az interakciók száma, ami szintén azt generálja, hogy több és több embernek ajánlja ki hírfolyamára a Facebook a mi híreinket. Eddig az oldal nagyon kevés fizetett hirdetéssel üzemelt, 2026-ban kampányszerűen tervezünk többet költeni az oldalra.

NYÍREGYHÁZI TELEVÍZIÓ

www.nyiregyhazitv.hu

A XXI. század internetes fejlődése kötelező lépéssé tette a digitális tévéadások internetes sugárzását! Immár több mint 9 éve megtekinthető weboldalunkon a Nyíregyházi Televízió élő adása, legyünk

bárhol a világon. Emellett folyamatosan frissülő tévéműsorunkat is felhasználóbarát nézetben tesszük elérhetővé nézőink számára.



Nyíregyházi Televízió

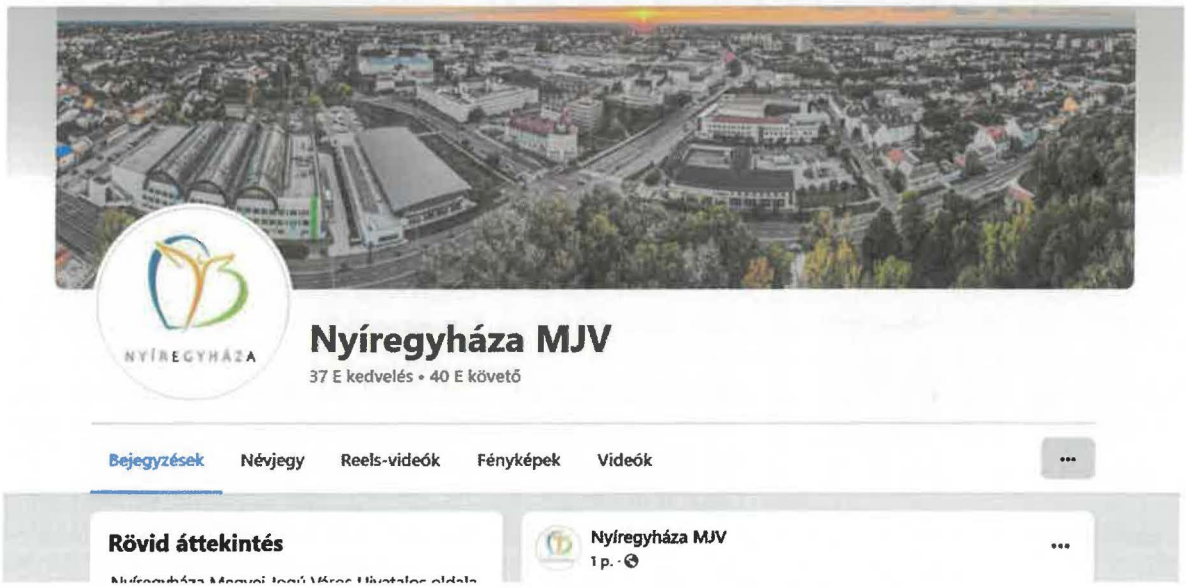
A helyi televíziók között a Nyíregyházi Televízió csapata számos díjjal büszkélkedhet, köztük a Helyi Érték Díjjal is. A kiváló szakemberek által készített, vezető termék a minden hétköznap délután, óránként jelentkező Híradó, a napi történések összefoglalója. A történések hátterét több tematikus műsor világítja meg folyamatosan, heti rendszerességgel. Aki mozgókép által szeretne képben lenni Nyíregyházát illetően, érdemes rendszeresen néznie a televízió műsorát, amely antennával és kábelen digitálisan érhető el. A megyeszékhely 15 kilométeres körzetében kínáljuk a képújsággal színesített, 24 órás adásfolyamot. Sőt, azon is túl, ugyanis a nyiregyhazitv.hu segítségével tökéletes minőségben az interneten is, azaz bárhol a világon.

A 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 2026-ban 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 2026-ban 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 2026. év gazdálkodásának alapfeltételeit természetesen idén is a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2026. (II. 20.) számú költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések biztosítják a társaság számára.

- **A Nyíregyházi Televízióban** közéleti műsorgyártás vásárlására került sor ebben az évben is. Tervezett műsoraink: Nyíregyháza Most, Közgyűlés közvetítése, Közgyűlés után, Kult-Óra, Lelátó, Vetítő, a Hét hírei, ÁLLATI Zoona, Vizit, Vidor, Lelátó Extra és a Szieszta Plusz kulturális magazinműsor. Ezeken a műsorokon kívül hétfőtől szombatig gyártunk Híradót, hetente jelentkező ajánlóműsor a Szieszta, ami több Helyi Érték Díjjal is elismert. A 0–24 órás adásmenet többi részét a képújság szolgáltatásunk teszi ki.
- **A Nyíregyházi Naplóban** 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 2026-ben üzemeltetési hozzájárulást fizet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. A társaságunk biztosítja az oldal működéséhez szükséges tárhely bérlését, a folyamatosan megújuló grafikai arculat karbantartását, frissítését, a teljes adminisztrációs felület folyamatosan frissülő kezelését, az optimalizált mobil és tablet nézet fenntartását, az oldal megrendelői igényeinek megfelelő tartalmi előállítását, folyamatos napi frissítést, bő képi és videótartalommal. Társaságunk dolgozói, vállalkozói az oldal tartalmának frissítéséhez a megjelenő tartalmak kapcsolattartóival, képviselőivel folyamatosan egyeztetnek. Az egyre látogatottabb és népszerűbb oldal, egyre nagyobb munkaerő-befektetést, egyre nagyobb szellemi kapacitást igényel.
- **A www.hellonyiregyhaza.hu weboldal** üzemeltetéséhez szintén hozzájárul az önkormányzat üzemeltetési-szolgáltatási szerződésben meghatározott feltételek mellett. A szerződésben társaságunk vállalta az oldal működését biztosító tárhely bérlését, az oldal grafikai arculatának karbantartását, az adminisztrációs felület kezelését, optimalizált mobil és tablet nézet fenntartását, a megrendelői igényeknek megfelelő tartalom előállítását, folyamatos napi frissítést, bő képi tartalommal, az oldal tartalmának frissítéséhez a városi iskolákkal, ifjúsági és egyéb klubokkal történő folyamatos kapcsolattartást. Az oldalhoz kapcsolódó Facebook-oldal is egyre nagyobb aktivitást mutat.

1.6. Egyéb piaci tevékenységek

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

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

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

A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alappal (MTVA) 2015-ben megkötött vállalkozási szerződésben vállaltuk az alap által gyártandó rádiós és televíziós műsorokhoz tudósítások készítését a megrendelő igényei szerint. Mindezt társaságunk igyekszik a legmagasabb színvonalon, folyamatos rendelkezésre állás mellett biztosítani. Ennek köszönhetően, a megrendelői elégedettséget jelezve ebben az évben is sikerült a szerződéses jogviszonyt megtartani, sőt a megrendelő és a közöttünk fennálló 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 2026. évi terv alapjául a 2025. évi sikeres gazdálkodás adatai szolgáltassanak alapot. A társaság az önkormányzati, illetve piaci bevételeiből kívánja fedezni a tervezett béremelést és minden egyéb 2026-ben jelentkező plusz költségét, ráfordítását.

1.8. Humánerőforrás-gazdálkodás

A munkavállalók létszáma 2025-ban 26 főállású dolgozó és 1 fő részmunkaidős dolgozóból állt. A 2026-ben: tervezett létszám 27 fő, ebből 26 főállású dolgozó és 1 fő részmunkaidős dolgozó.

	2024. létszám	2025. létszám	2026. évi tervezett létszám
Főállású dolgozók létszáma	27 fő	26 fő	26 fő
Részmunkaidőben dolgozók létszáma	1 fő	1 fő	2 fő

1.9. Eszközállomány – eszközfejlesztési terv

A társaság technikai felszereltségét a korábbi évekhez haszonlóan 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.

2026-tól új kötelezettsége keletkezett Társaságunknak, ugyanis a Város-Kép Nonprofit Kft-t a Szabályozott Tevékenységek Felügyeleti Hatósága Kiberbiztonsági Igazgatósága hírközlési kategóriában nyilvántartásba vette, melyhez korszerűbb informatikai eszközökre és kiberbiztonsági auditra is szükség van. A továbbiakban felsorolásra kerülnek azok a műszaki területek, eszközök, amik még fejlesztésre szorulnak:

VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. eszközfejlesztési terv 2026. évi

NIS2 kiberbiztonság kialakítása	Idő	*mennyiségi egység*	*nettó összesen*	*bruttó összesen*
A kiberbiztonsági audit díja	24	hó	1 575 000 Ft	2 000 250 Ft
NIS2 szabályozási és audit díj 320.000 Ft/hó	12	hó	3 840 000 Ft	4 876 800 Ft
Adatvédelmi dokumentáció és tisztviselő 220.000 Ft/hó	12	hó	2 640 000 Ft	3 352 800 Ft
összesen			8 055 000 Ft	10 229 850 Ft

MŰSZAKI FEJLESZTÉS hardver 2026		*mennyiségi egység*	*nettó összeg*	*bruttó összesen*
1 db SYNOLOGY RS3618xs NAS szerver 1.200.000 Ft	1	db	944 882 Ft	1 200 000 Ft
14 db Synology 3,5 12TB HDD 12x140.000 Ft	12	db	1 322 835 Ft	1 680 000 Ft
1 db Synology RKS-02 Rail Kit 60.000 Ft	1	db	47 244 Ft	60 000 Ft
1 db Synology D4ES02-8G 190.000 Ft	1	db	149 606 Ft	190 000 Ft
Város-Kép tárhely bővítés: Napló, nyiregyhaza.hu, NYTV archív kazetták digitalizálása				
1 db SYNOLOGY RS422+ BACK UP NAS szerver 300.000 Ft	1	db	236 220 Ft	300 000 Ft
6 db Synology 3,5 12TB HDD 6x140.000 Ft	6	db	661 417 Ft	840 000 Ft
1 db APC SMT300RMI2UNC SMART 3000VA RM 2U LCD	1	db	1 102 362 Ft	1 400 000 Ft
5 db APC UPS Hálózati Kezelő Kártya 3 5x100.000 Ft	5	db	393 701 Ft	500 000 Ft
MTVA				

Sony VCT-14 tripod adaptor 5x180.000 Ft	5	db	708 661 Ft	900 000 Ft
Város-Kép irodai PC-k, felelős szerkesztők szünetmentes ellátása:				
APC UPS 950VA (BX950MI-GR) 10x 60.000 Ft	10	db	472 441 Ft	600 000 Ft
összesen			6 039 369 Ft	7 670 000 Ft

összesen eszközfejlesztés terv 2026. évi			**14 094 369 Ft**	**17 899 850 Ft**

II. Tervezett bevételi források alakulása

2.1. *Az értékesítés árbevételének alakulása*

A 2026. év gazdálkodásának alapfeltételeit a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2026. (II.20.) számú költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések biztosítják a társaság számára.

Önkormányzati forrásaink bemutatása:

	2025. évi terv	2025. évi várható tényadat	2026. évi terv	2026. évi terv/2025. évi várható tény
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	356 360	356 360	372 360	104,49%
Nyíregyházi Napló lapfelület	104 560	104 560	104 560	100,00%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	162 000	162 000	171 000	105,56%
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	12 000	120,00%
www.nyiregyhaza.hu közösségi média kezelése	24 800	24 800	29 800	120,16%
Városmarketing-kommunikáció szolgáltatás	55 000	55 000	55 000	100,00%
II. Önkormányzaton kívüli piaci bevételek (1+2)	133 000	160 886	180 500	112,19%

Összességében a 2026. évi, önkormányzattal szemben vállalt feladataink ellenértéke nettó 372 360 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 2025. évi várható adatainkhoz viszonyítva, a realitásokat, a szűkülő

piacot figyelembe véve 180 500 E Ft-os árbevétellel számoltunk. A várható 160 886 E Ft-os árbevétellel szemben egy 112,19 %-os bevételt prognosztizáltunk, bízva, hogy a piac legalább, olyan feltételeket teremt, mint 2025-ben társaságunk számára. Természetesen a piaci bevételeink esetleges szűkülését folyamatosan figyelve, a költségeinket is megfelelően rugalmasan kezeljük, törekedve az eredményességre, az eddig felépített értékeink mentén.

A belföldi értékesítésből a 2025. évi 489 360 E Ft-os bázishoz képest 552 860 E Ft-os árbevételt terveztünk.

2.2. Egyéb bevételek

2026. évben egyéb bevétel jogcímen várhatóan 10 001 E Ft-ra teszünk szert az alábbiak szerint: TV Állandó- Híradó támogatás 5 840 E Ft összegben, a 2025. év végén Munkaügyi bértámogatással felvett dolgozónk 2026. évi része reálisan 700 E Ft összegen várható, a térítésmentes tulajdonátruházás miatti bevétel feloldás 2026. évben esedékes összege 2 014 E Ft és a „NYÍREGYHÁZA" térinstalláció bevétel feloldása 1 447 E Ft összegben történik terv szerint.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől származó kamatbevétellel terveztünk 2026. évre, egyedi kamatozású, 3 havi lekötött betétből származó kamatbevétel összegével tervezve.

Bevételi tervünk összességében a várható 532 000 E Ft-tal szemben 563 891 E Ft-os értékkel, 105,99% - 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 2026-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 a tavalyi várható szinten kerültek kimutatásra a terv készítésekor 3 200 E Ft összegben. Üzemanyagra 2 400 E Ft-ot terveztünk, egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre 4 500 E Ft-ot, nyomtatványokra, irodaszerekre 450 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 HDD

tárolók, reflektorizzók, kábelek, mikrofon-övcsipesz, 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 11 500 E Ft költségtervet állítottunk be az igénybe vett szolgáltatások között, a várható tény adattal közel azonos szinten. Tavalyihoz hasonlóan, itt terveztünk a Metanet – LiveU ezüst csomag élő bejelentkezéshez szükséges eszközbérlettel, Nyírinfo Nonprofit Kft.-től, tulajdonosi hozzájárulás szünetmentes tápegység 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 terembérletek, a hulladékszállításhoz használt edények bérletének díja is.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között szerepel a társaság hirdetéseinek ellenértéke 3 000 E Ft-os értékkel. Ez a tétel a 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 4 400 E Ft-os értékkel terveztünk, ami 101,69%-a a várható tényadatnak. Eszközeink állapota sajnos egyre több beavatkozást igényelnek. Itt kerül nyilvántartásra a Háttéripari Kft.-nek fizetett műsorszóró berendezések karbantartásának havi átalánydíja, saját autónk karbantartási költsége, a klímaberendezéseink karbantartási, tisztítási költsége, a Kossuth u. 12. sz. alatti szerverszobánk informatikai karbantartása, a tűzoltó készülékek karbantartása, az informatikai hálózat konfigurálásának karbantartása, a szünetmenteseink javítása, a láncos sorompónk javítása, számítógépek javítása, mikrofonok javítása. Az oktatási költségek között az éves tűz- és munkavédelmi oktatás díja, kötelező képzések díja került a tervbe közel a bázis szinthez.

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

A távhődíj 2 300 E Ft-os értékkel, az irodáink, a stúdiónk fűtési alap hődíjának ellenértékét fedezi.

Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatásunk tervezett díja a 2026. évben jelentősen megemelkedett, 8 668 E Ft-os tervezett értékkel számolva, ami az OZ Audit Kft.-nek fizetett könyvvizsgálati díj havi összegeit, továbbá a pályázataink elszámolását követő független könyvvizsgálatok díját tartalmazza. Ezen kívül itt jelenik meg a NIS2 kiberbiztonsági adatvédelmi tisztviselő havi díja és a kiberaudit havi összege is.

Érdekvédelmi szervezetek tagdíjat terveztünk 250 E Ft összegben, a Helyi Televíziók Országos Egyesülete, a Vállalkozók Nyíregyházáért Egyesület és a Sz-Sz-B-V-i Kereskedelmi és Iparkamara részére, a meglévő tagságunkért.

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 2025 évi várható tényadatok összege alapján.

Takarítás jogcímen a tervezett 2 500 E Ft-tal a takarító vállalkozónk felé, az irodáink, stúdiónk takarítási díját állítottuk be.

A hulladékszállítás terve, a bázishoz hasonlóan 200 E Ft-os értékkel, a MOHU Hulladékgazdálkodási Zrt-nek tervezett szemétszállítási díjat tartalmazza.

Műsorgyártási költség jogcímen a 12 000 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 2026-ben is tervezzük image-, illetve kisfilmek gyártását városunk nevezetességeit, eredményeit bemutatva.

Újságírói szolgáltatásként 850 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 14 500 E Ft-os értéket állítottunk be a 2026-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 57 500 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 1 000 E Ft-os értékkel. A 2026. évi médiaszolgáltatási díj félévi elhalasztása szintjén számoltunk.

Lapterjesztés költségét a várható adatokból kiindulva 16 500 E Ft összegben állítottuk a tervünkbe.

Éjszakai portaszolgálat jogcímen 6 500 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 8 800 E Ft-os értékkel.

Az internetszolgáltatás jelentős díja a Magyar Telekom Nyrt., illetve a Giganet és a COMpose-IT Informatikai Kft. ONE felé kifizetett díjak ellenértéke. A terv összege ezen a jogcímen 3 600 E Ft.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások városmarketing-kommunikációra jutó összege 22 000 E Ft, egyéb igénybe vett szolgáltatások 7 000 E Ft-os értékében került tervezésre. Tartalmazza az autók mosatása, autópálya-matrica vásárlása, telefonos parkolás, ONE televíziós szolgáltatás havonkénti díját,

„domain" név fenntartási díjakat, minden egyéb vállalkozók felé kifizetett, máshova nem sorolható költséget.

Összességében a 193 534 E Ft-os várható tényadat értékhez képest, az igénybe vett szolgáltatásokra 199 153 E Ft-ot terveztünk 2026-re, ami 2,9 %-kal magasabb a 2025. évi várható tényadatnál.

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 10 144 E Ft-os várható tényértékéhez képest 9 550 E Ft-tal került megtervezésre.

A tervezett anyagjellegű ráfordítások várható tényértéke 218 851 E Ft, míg a 2026. évi terv összege 221 333 E Ft, 1,13 %-os emelkedést mutat, a fentiekben leírt indokok miatt.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A társaság tervezett 2026. évi személyi jellegű várható ráfordításainak értéke: 301 709 E Ft. A 2025. évi várható tényhez képest a tulajdonossal egyeztetett 10 %-os differenciált bérfejlesztés és a nettó munkabér megőrzése miatti emelés az EKHÓ-s adózó munkavállalóinknál jelenik meg. A tervezett 10 %-os béremelést - ahogy eddig is terveztük- a márciusi - áprilisi bérkifizetéssel hajtjuk végre differenciáltan. Emellett tervezett egy havi jutalom, és cafetéria összege is Szép Kártya juttatás formájában. 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 2026. évben is. A tervezett bérjárulékok összege: 26 918 E Ft.

3.5. Értékcsökkenési leírás (amortizáció)

A tervezett amortizáció 24 000 E Ft-ban került a tervadatok közé. A műszaki és egyéb gépek, berendezések, elszámolt amortizáció összege. A tevékenységünk színvonalas végzéséhez szükségünk van további, eszközökre a beruházási terveink között látható módon.

3.6. Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalékképzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék, kamat összegét. Ezen a soron került megtervezésre a várhatóan fizetendő iparűzési adó, a 4 db

cégautó adója, iparkamarai tagdíj, gépjárműadó. A 2026. évi behajthatatlan követelések tervezett várható értéke nulla. Egyéb ráfordításként a várható tényadat 16 182 E Ft-os értékkel szemben 14 460 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 552 860 E Ft értékesítésből származó árbevétellel, 10 001 E Ft egyéb bevétellel, 1 030 E Ft pénzügyi műveletek bevételével, 221 333 E Ft anyagjellegű ráfordítással, 301 709 E Ft személyi jellegű ráfordítással, 24 000 E Ft tervezett amortizációval, 14 460 E Ft egyéb ráfordítással, 2026. évre 2 429 E Ft adózás előtti eredményt, mint nyereséget prognosztizál, szemben a 2025-as évre várható, 9 441 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 2026-es gazdasági évre. Közbeszerzést erre az érve sem tervezünk bonyolítani.

Tisztelettel kérem az üzleti tervünk megismerését, támogatását és elfogadását!

Nyíregyháza, 2026. április 9.

Város- Kép Nonprofit Kft. -2-

Zagyva Gyula
ügyvezető

I. számú melléklet

Eredménykimutatás bemutatása					
Város-Kép Nonprofit Kft.					
A tétel megnevezése	2025.évi terv	2025.12.31. várható tényadat	2026.évi terv	2025.12.31 várható tényadat/2025. évi terv	2026. évi terv/2025. évi várható tényadat %
B					
Értékesítés nettó árbevétele	489 360	517 246	552 860	105,70%	106,89%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb bevételek	7 327	13 531	10 001	184,67%	73,91%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	215 040	218 851	221 333	101,77%	101,13%
Személyi jellegű ráfordítások	250 695	264 154	301 709	105,37%	114,22%
Értékcsökkenési leírás	16 000	23 321	24 000	145,76%	102,91%
Egyéb ráfordítások	13 700	16 182	14 460	118,12%	89,36%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	**1 252**	**8 269**	**1 359**	**660,49%**	**16,44%**
Pénzügyi műveletek bevételei	0	1 223	1 030	0,00%	84,22%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	51	1	5100,00%	1,96%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**-1**	**1 172**	**1 029**	-117200,00%	87,80%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	**1 251**	**9 441**	**2 388**	**754,70%**	**25,30%**

Bevételi források bemutatása					
Város-Kép Nonprofit Kft.					
ÖSSZES					
	2025.évi terv	2025.12.31. várható tényadat	2026.évi terv	2025.12.31 várható tényadat/2025. évi terv	2026. évi terv/2025. évi várható tényadat %
A. Belföldi értékesítés árbevétele (I+II)	489 360	517 246	552 860	105,70%	106,89%
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	356 360	356 360	372 360	100,00%	104,49%
Nyíregyházi Napló lapfelület	104 560	104 560	104 560	100,00%	100,00%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	162 000	162 000	171 000	100,00%	105,56%
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	12 000	100,00%	120,00%
www.nyiregyhaza.hu közösségi média kezelése	24 800	24 800	29 800	100,00%	120,16%
Városmarketing-kommunikáció szolgáltatás	55 000	55 000	55 000	100,00%	100,00%
II. Önkormányzaton kívüli piaci bevételek (1+2)	133 000	160 886	180 500	120,97%	112,19%
1. Médiareklám bevételek	102 000	113 821	137 000	111,59%	102,06%
Nyíregyházi Napló sajtótermék hirdetés értékesítés	31 000	30 375	31 000	97,98%	102,06%
Nyíregyházi Televízió reklám spot/riport értékesítés	25 000	36 466	60 000	145,86%	164,54%
Szabadtéri reklámhordozó - Közterületi reklámhely értékesítés (ESMA, óriásplakát)	46 000	46 980	46 000	102,13%	97,91%
2. Médiaszolgáltatás bevétele	31 000	47 065	43 500	151,82%	92,43%
Nyíregyházi Televízió MTVA műsorgyártás	18 000	21 930	21 000	121,83%	95,76%
Online iroda - www.nyiregyhaza.hu web, képújság, plakát értékesítés	13 000	13 167	13 000	101,28%	98,73%
Projekt nyilvánosság biztosításának ellenértéke	0	11 968	9 500	0,00%	79,38%
B. Egyéb bevételek	7 327	13 531	10 001	184,67%	73,91%
TVAllando - Híradó támogatás 2023-80/2023	880	880	0	100,00%	0,00%
TVAllando - Híradó támogatás2025-21/2025	4 120	4 120	5 840	100,00%	141,75%
TVAllando - Híradó támogatás 2025.08.01-	880	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb bevétel, ker.kül.	0	4	0	0,00%	0,00%
Bértámogatás	0	1 444	700	0,00%	48,48%
Térítésmentes tul.átruházás	0	5 636	2 014	0,00%	35,73%
TOP-7.1.1-16-H-067-2-09 "Nyíregyháza térinstalláció, fejl. célú tartalék visszaírása	1 447	1 447	1 447	100,00%	100,00%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	0	1 223	1 030	0,00%	84,22%
Pénzügyi műv. bevétele - árfolyamnyereség	0	1 223	1 030	0,00%	84,22%
Bevételek összesen (A+B+C)	496 687	532 000	563 891	107,11%	105,99%

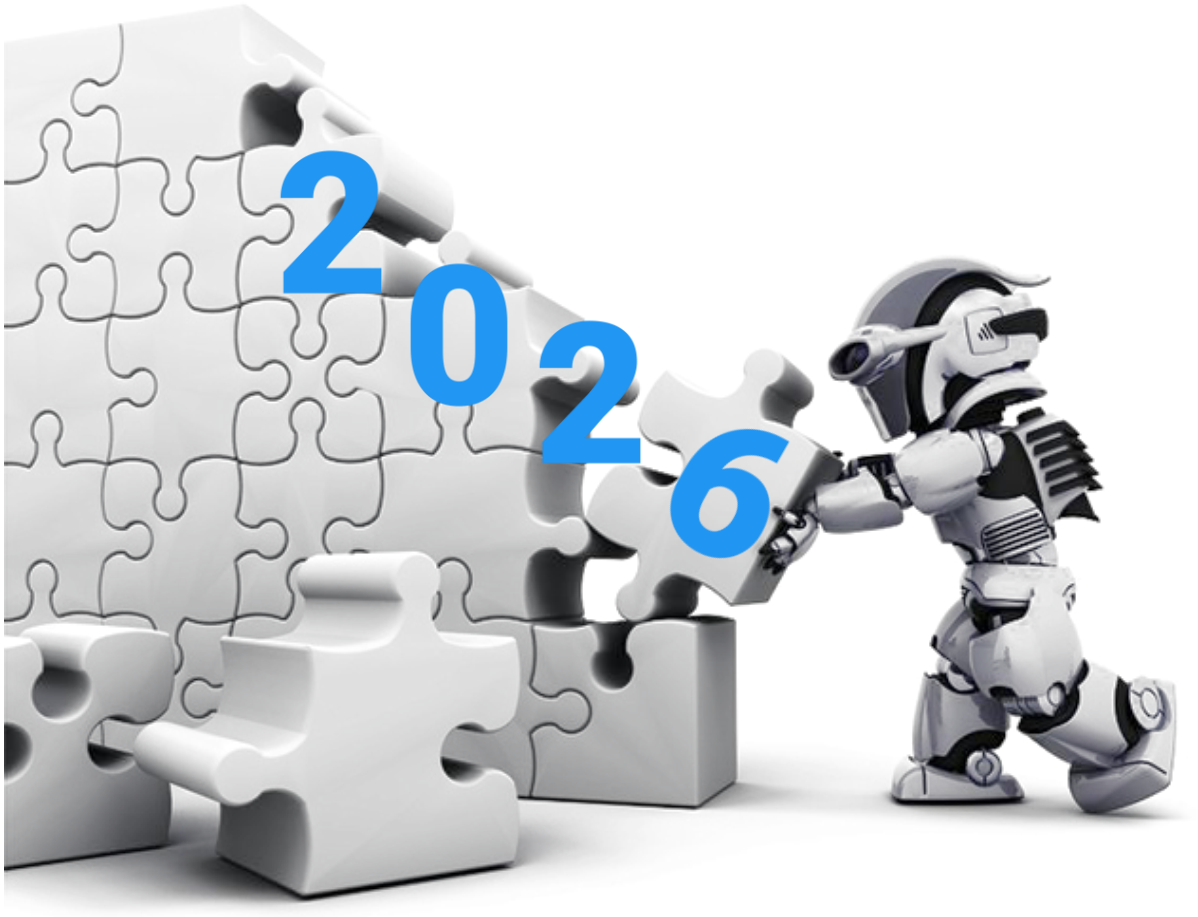
Költségek- ráfordítások alakulása					
Város-Kép Nonprofit Kft.					
ÖSSZES					
	2025.évi terv	2025.12.31. várható tényadat	2026.évi terv	2025.12.31 várható tényadat/2025. évi terv	2026. évi terv/2025. évi várható tényadat %
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	12 380	14 677	12 630	118,55%	86,05%
Áramdíj - antenna	3 300	3 200	3 200	96,97%	100,00%
Üzemanyagok	2 400	2 369	2 400	98,71%	101,31%
Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	4 000	4 610	4 500	115,25%	97,61%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzése	600	447	450	74,50%	100,67%
Tisztítószerek költségei	60	20	60	33,33%	300,00%
Kiadványok, szakkönyv, folyóirat	20	0	20	0,00%	0,00%
Egyéb anyag költségek	2 000	4 031	2 000	201,55%	49,62%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	195 160	193 534	199 153	99,17%	102,90%
Szakkönyv, folyóirat előfizetése	75	69	75	92,00%	108,70%
Bérleti díjak	11 500	11 420	11 500	99,30%	100,70%
Hirdetés-, reklámköltség (színház, Telekom, Facebook hirdetés)	1 700	3 492	3 000	205,41%	85,91%
Javítási, karbantartási költségek	5 000	4 327	4 400	86,54%	101,69%
Városmarketinghez kapcsolódó hirdetés, reklám költség	7 500	6 550	6 800	87,33%	103,82%
Oktatási, továbbképzési költségek (tűz- és munkavédelem, köt. továbbképzés)	250	249	250	99,60%	100,40%
Utazási és kiküldetési költségek	70	616	600	880,00%	97,40%
Postai, távközlési költségek	1 200	1 227	1 200	102,25%	97,80%
Távhődíj	2 400	2 306	2 300	96,08%	99,74%
Vásár, kiállítás, rendezvény költségek – önk. marketing költség	0	0	0	0,00%	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. Díja, adatvédelmi tisztviselő NIS2	1 400	1 832	8 668	130,86%	473,12%
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	250	246	250	98,40%	101,63%
Reklámszervezői jutalék	7 000	8 215	7 000	117,36%	85,21%
Hulladékszállítás	175	175	200	99,81%	114,50%
Pályázati díj /MARKETING	0	96	0	0,00%	0,00%
Takarítás	2 520	2 520	2 500	100,00%	99,21%
Műsorgyártási költség	7 800	9 080	12 000	116,41%	132,16%
Újságírói szolgáltatás	800	872	850	109,00%	97,48%
Weboldalak, közösségi média üzemeltetése	14 700	14 647	14 500	99,64%	99,00%
Nyomda ktg.	63 994	57 270	57 500	89,49%	100,40%
Műsorszórás frekv. haszn. díj Nemz. Média, Magyar Telekom műsorelosztás	885	652	1 000	73,67%	153,37%

	2025.évi terv	2025.12.31. várható tényadat	2026.évi terv	2025.12.31 várható tényadat/2025. évi terv	2026. évi terv/2025. évi várható tényadat %
Lapterjesztés, lapellenőrzés	17 121	16 064	16 500	93,83%	102,71%
Éjszakai portaszolgálat	6 000	6 329	6 500	105,48%	102,70%
Fotóriporteri szolgáltatás	9 200	8 720	8 800	94,78%	100,92%
Internet	3 200	3 509	3 600	109,66%	102,59%
Ügyvédi díj	120	160	160	133,33%	100,00%
Projekt igénybevett/egyéb igénybevett szolgáltatás	0	0	0	0,00%	0,00%
Városmarketing-kommunikáció igénybevett szolgáltatás-pályázati díj	22 000	25 921	22 000	117,82%	84,87%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	8 300	6 970	7 000	83,98%	100,43%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	7 500	10 144	9 550	135,25%	94,14%
Illetékek	1 100	1 411	1 450	128,27%	102,76%
Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltS.	2 900	3 526	3 800	121,59%	107,77%
Biztosítási díjak	1 500	1 608	1 600	107,20%	99,50%
Jogdíj Mahasz, Artisjus, tagsági díj	2 000	3 599	2 700	179,95%	75,02%
IV. ELÁBÉ összesen	0	496	0	0,00%	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	496	0	0,00%	0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III+IV)	215 040	218 851	221 333	101,77%	101,13%
BÉRKÖLTSÉG	199 077	201 491	234 780	101,21%	116,52%
Munkavállalók munkabér költsége	170 519	174 486	202 479	102,33%	116,04%
Nem rendszeres jövedelem (MTVA)	6 600	8 957	10 000	135,71%	111,64%
Jutalom	21 915	17 918	22 164	81,76%	123,70%
Egyszerűsített fogl. bérköltsége	43	130	137	302,33%	105,38%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	26 610	37 157	40 011	139,64%	107,68%
Betegszabadság	500	624	500	124,80%	80,13%
Cafetéria	8 100	8 288	8 300	102,32%	100,14%
Foglalkozás-egészségügyi szolg.	162	175	175	108,02%	100,00%
Reprezentációs költségek	2 000	4 780	4 800	239,00%	100,42%
Egyéb természetbeni juttatás/csekély értékű ajándék	900	935	900	103,89%	96,26%
Egyéb szem.j.kif.megb.d.tisztségvis.jutt. FEB	13 010	19 842	22 486	152,51%	113,33%
Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyes meghatározott jutt. Szja - Reprezentáció, üzleti ajándék után	513	1 020	1 200	198,83%	117,65%
Béren kívüli juttatás utáni Szja	1 215	1 243	1 400	102,30%	112,63%
Cégtelefon Szja	210	250	250	119,05%	100,00%

	2025.évi terv	2025.12.31. várható tényadat	2026.évi terv	2025.12.31 várható tényadat/2025. évi terv	2026. évi terv/2025. évi várható tényadat %
BÉRJÁRULÉKOK	25 008	25 506	26 918	101,99%	105,54%
Fizetendő szociális hozzáj. adó	21 326	22 065	23 168	103,47%	105,00%
Béren kívüli juttatás utáni EHO utalvány, Reprezentáció, üzleti ajándék, cégtelefon után	0	0	0	0,00%	0,00%
Rehabilitációs hj.	3 664	3 402	3 700	92,85%	108,76%
EKHÓ	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyszerűsített fogl. közterhe	18	39	50	216,67%	128,21%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	250 695	264 154	301 709	105,37%	114,22%
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	16 000	23 321	24 000	145,76%	102,91%
Tárgyévi értékcsökkenés	16 000	23 321	24 000	145,76%	102,91%
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	13 700	16 182	14 460	118,12%	89,36%
Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék, munkaügyi kártérítés	0	0	0	0,00%	0,00%
Késedelmi kamatok	0	16	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	0	0	0,00%	0,00%
T.eszk. ellenérték arányában megoszt.áfa	400	163	300	40,75%	184,05%
Ktg-ek ellenérték arányában megoszt. áfa	1 100	1 234	2 000	112,18%	162,07%
Cégautó adó	1 200	1 152	1 160	96,00%	100,69%
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó, innovációs járulék társasági adó, KATA különadó	11 000	11 670	11 000	106,09%	94,26%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0	0	0,00%	0,00%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	1	0	0,00%	0,00%
Kellékszavatosság	0	1 946	0	0,00%	0,00%
Iparkamarai tagdíj	0	0	0	0,00%	0,00%
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	1	51	1	5100,00%	1,96%
Fizetendő kamatok, kamatjell. ráford.	0	0	0	0,00%	0,00%
Dev. és valutakészl. átváltási árf.veszt.	1	51	1	5100,00%	1,96%
Köv.köt-ek pü. rendezett árfolyamveszt.	0	0	0	0,00%	0,00%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	13 701	16 233	14 461	118,48%	89,08%
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK + RÁFORDÍTÁSOK	495 436	522 559	561 503	105,47%	107,45%

NYÍRINFO
NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI
NONPROFIT KFT.

2026. ÉVI ÜZLETI TERV



Készítette: Nagy Attila ügyvezető

Előterjesztő: Nagy Attila ügyvezető

Felügyelő Bizottság tárgyalta és elfogadta: .....számú határozatával

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének .../2026(.....)GT/Nyírinfó Nonprofit Kft. számú határozata

Nyíregyháza, 2026. február 27.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

Nagy Attila
Ügyvezető

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodási körülmények 4

1.1 Cégadatok 4

1.2 Vezetői összefoglaló 4

1.3. A Társaság által végzett tevékenységek 6

1.4 A tervezés módszere 16

1.5 Humán erőforrás gazdálkodás 17

II. Bevételi források alakulása 17

2.1 A bevételek alakulása 17

2.2 Egyéb bevételek 18

2.3 Pénzügyi műveletek bevételei 18

III. Költségek, ráfordítások alakulása 18

3.1 Anyagköltség 18

3.2 Igénybe vett szolgáltatások 18

3.3 Egyéb szolgáltatások 18

3.4 Személyi jellegű ráfordítások 18

3.5 Értékcsökkenési leírás 19

3.6 Egyéb ráfordítások 19

3.7 Pénzügyi műveletek ráfordításai 19

3.8 Az eredmény várható alakulása 19

I. Gazdálkodási körülmények

1.1 Cégadatok

A cég neve: NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.

Székhelye: 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Adószáma: 20977160-2-15

Alapítója: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 %-os tulajdon mellett

A társaság kormányzati szektorba sorolt nonprofit gazdasági társaság, melynek 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

A társaságot három fős felügyelő bizottság felügyeli:

- Goda László
- Hugyeczné Frankó Tímea
- Szögyéni Péter személyében.

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 2026-os évet az előző éveket is meghatározó pénzügyi stabilitás és biztonságos gazdasági háttér jellemzi. Az általános tervezési bizonytalanságokon túl, nagyobb kockázatot a gazdasági év során előre nem látunk. Elsődleges feladatunknak tartjuk ebben az évben is a szolgáltatási, bérleti szerződéseink során vállalat kötelezettségeinek maradéktalan ellátását. A 100 %-os önkormányzati tulajdonnak köszönhetően mind a likviditásunk, mind a gazdasági év eredményessége biztosított.

A sikeres évzárást követően a 2025-ös gazdasági év megfelelő alapot biztosít részünkre egy megfelelően átgondolt, bázis évre épülő 2026-os terv elkészítésére. A jelenlegi körülmények, minden tekintetben egy jól tervezhetőséget biztosítanak az ide év szakmai munkájához, a rendszerüzemeltetési feladatok stabil, pontos ellátásához. Az előző évek jógyakorlata alapján, jelen üzleti tervünk készítését megelőzte az előző évi bázis adatokra és tapasztalatokra építve egy előterv készítése, aminek alapján sorkerült a Tulajdonossal történő egyeztetésre, - a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Osztálya által szervezett költségvetési tárgyaláson, - ahol meghatározásra kerültek a 2026-os üzleti tervünket meghatározó irányelvek, tulajdonosi elvárások. A meghatározott feladatok és stratégiák mentén Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2026 (II.20.) számú költségvetési rendeletében foglalt előirányzatokra alapozva állítottuk össze a 2026. évi tervünket. Legfőbb bevételi forrásunk és fő tevékenységünk idén is a Polgármesteri Hivatallal kötött szolgáltatási szerződés a hivatal

informatikai rendszerének üzemeltetésére.

2025. évünket és részben a jövőnket is nagyban befolyásoló és meghatározó esemény volt, hogy a Polgármesteri Hivatal informatikai igényfelmérését követően 2025. második negyedévében kiírásra került a Polgármesteri Hivatal informatikai hátterét biztosító számítástechnikai eszközök, szoftverek cseréjével kapcsolatos, új számítástechnikai eszközök és szoftverek beszerzésére irányuló közbeszerzési eljárás, mely 2025. szeptember 15. napján sikeresen lezárult. Az alapos előkészítői munkának köszönhetően, sikerült oly módon specifikálni a közbeszerzési kiírást, hogy az eljárás eredményeként kiváló minőségű (DELL típusú) gépeket, monitorokat tudtunk nagyon kedvező áron beszerezni. Az Európai Uniós nyílt közbeszerzési eljárást a Best Offer Közbeszerzési Szolgáltató Kft.-vel kötött szerződés keretein belül Dr. Kovács Krisztina közbeszerzési szakjogász személyes közreműködésével bonyolítottuk le. Az ajánlati felhívás 1. rész vonatkozásában, a „Számítástechnikai gépek, berendezések és szoftverek beszerzése" tárgyában a legkedvezőbb ajánlatot az ETIAM Kft. (6726 Szeged, Vellay Imre utca 39.) tette. Beszerzésre került 277 db DELL Pro Slim QCS1250 számítógép konfiguráció, 9 db DELL Pro Tower Plus QBT1250 számítógép konfiguráció, 282 db DELL P2725H monitor, 6 db DELL P2725HE monitor, 12 db DELL S2725QS monitor és 6 db DELL Pro 16 PC16250 notebook összesen 110.161.000, - Ft + ÁFA értékben. Az ajánlati felhívás 2. részében szereplő 292 db Microsoft Office 2024 Home & Business for Windows 64bit HUN irodai szoftverek beszállításának lehetőségét szintén az ETIAM Kft. (6726 Szeged, Vellay Imre utca 39.) nyerte el a legjobb ár alapján, 19.885.200, - Ft + ÁFA értékben. Az évek óta tartó nyereséges gazdálkodásunknak köszönhetően a közbeszerzési eljárásban beszerzett, összesen 130.046.200, - Ft + ÁFA értékű számítástechnikai eszközök fedezetéül az eredménytartalékunkban felhalmozódó források szolgáltak, mellyel újabb 5 évre biztosítjuk bérleti jogviszony keretében a Hivatal informatikai hátterét, a stabil munkavégzés hardveres és szoftveres feltételrendszerét. A közel 300 db számítógépes munkaállomás szoftveres telepítése, beüzemelése és a régi számítógépek cseréje zökkenőmentesen lezajlott. Mindent megtettünk annak érdekében, hogy zökkenőmentesen, a napi munkavégzést nem veszélyeztetve lássuk el ezt a feladatot.

A technikai hátterünk stabilitása, munkatársaink szakmai gyakorlata és sok éves tapasztalata, rendszerismerete lehetővé tette számunkra, hogy ismét egy zökkenőmentes feladatellátásról számolhassunk be, a polgármesteri hivatal munkatársaival történő szoros együttműködés mentén. A Polgármesteri 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 2026-os 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 5. éve a Város közterületein elhelyezett digitális tornyok üzemeltetésének feladatait is ellátjuk, az ahhoz kapcsolódó szerver biztosításával egyetemben. Vállaltuk az oszlopok teljeskörű felügyeletét, tartalmi töltését. Továbbá idén is üzemeltetjük a sikeresen működő Digitális Tudásközpontot a NISZ 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 munkaállomásokat és szoftvereket, egyéb gépeket adunk bérbe, havi bérleti díj ellenében a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-nek, Nyírbátor Város Önkormányzatának, a Város - Kép Nonprofit Kft-nek, a tulajdonossal egyeztetett feltételekkel és konstrukcióban.

<u>Polgármesteri Hivatal felé 2026-ban vállalt feladatok a szolgáltatási szerződésben rögzített struktúra szerint:</u>

Üzemeltetés:

Az üzemeltetés keretében Megbízott (NYÍRINFO Nonprofit Kft.) az alábbi feladatokat látja el:

- Felügyeli a teljes informatikai infrastruktúrát, elemzi a napló file-okat.
- 0-24 óráig folyamatosan biztosítja a Megbízó által üzemeltetett felhasználói helyeken a folyamatos szolgáltatás lehetőségét a Megbízó székhelyén.
- 0-24 óráig folyamatosan üzemelteti és felügyeli a hibajegykezelő rendszert (OTRS - hibabejelentes@nyiregyhaza.hu), az igénybejelentési rendszert (Ellátási Osztály részére) és a LOG management, behatolás érzékelő- és monitoring rendszert.
- Üzembe helyezi, üzemelteti, a jogszabályoknak megfelelően módosítja, és folyamatosan karban tartja az általa írt, illetőleg fejlesztett, a Megbízónál üzemelő programrendszereket. Szükség esetén Megbízóval munkaviszonyban, közalkalmazotti jogviszonyban, vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló személyeket (a továbbiakban együtt: **munkavállalók**) betanítja a jelen pontban meghatározott programrendszerek használatára.
- Az általa írt, illetőleg fejlesztett, alábbiakban felsorolt programokban az előre ütemezett beosztásnak megfelelően lebonyolítja az évváltásokat, mely magában foglalja az adatbázisok karbantartásán túl a szükséges új programverziók elkészítését is. Programok:
    - Közterület-felügyelet nyilvántartó program;
    - Központi iktató program (legyűjtések, statisztikák);

- Központi iktató program előzmény keresés;
- Adó iktató program (legyűjtések, statisztikák);
- Automatikus ADÓ iktató program (legyűjtések, statisztikák);
- Adó iktató előzménykereső program;
- Szabálysértés iktató program;
- Bérnyilvántartás;
- Ifjúsági hitelek nyilvántartása.
- Bérlakás értékesítés nyilvántartása;
- Megelőlegezett gyermektartás nyilvántartása (lekérdezés);
- Telephely engedélyek nyilvántartása;
- . Üzletek nyilvántartása;
- Ingatlanközvetítők nyilvántartása;
- Járműköltség nyilvántartás;
- APEH kereső program;
- Postakönyv program (lekérdezés a 2013. december 31-ig felvitt adatokból);
- Szálláshelyek nyilvántartása;
- Rendezvények nyilvántartása;
- Piacok, vásárok nyilvántartása;
- Adó-érték bizonyítványok nyilvántartása;
- Üzletkereső;
- Szálláshely kereső;
- Telephely kereső;
- Rendezvény kereső;
- SZOCIR program (lekérdezés).

❖ Ellátja a rendszergazdai feladatokat az ASP ADÓ szakrendszer tekintetében.

❖ Biztosítja az informatikai hátteret a más programfejlesztők által készített és a Megbízónál üzemszerűen használatban lévő programtermékek vonatkozásában.

❖ Biztosítja a TTG program elérését.

❖ Biztosítja az ABBYY FineReader 12 licence szerver elérését, illetve támogatja annak 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 R740 szerver - VmWare Host
  HP Proliant - Epeng kiszolgáló (backup)
  Synolgy NAS I. – Biztonsági mentések, iScsi
  Synolgy NAS II.– Biztonsági mentések, iScsi
  Synolgy NAS III.– Biztonsági mentések, iScsi
  Thecus NAS I - Biztonsági mentések, iScsi
  Thecus NAS II - Biztonsági mentések, iScsi
  LTO mentés
- Virtuális szerverek:
  Adc – Active Directory Primary Domain Controller
  Adóiktató gateway szerver - Irma és önkadó összekötéséhez
  Bdc – Active Directory Domain Controller
  Befesz szerver - Befesz, Tatigaz zártkörnyezetű futtatásához (Archív futás)
  Cdc – Active Directory Domain Controller
  Cloud – Felhő és videó konferencia szolgáltatás
  Csaknyiregyhaza – Család és Karrierpont webszerver
  Desktop – Management felület Domain Controllerhez
  Dns - Dns cache és kiszolgáló
  E-Kata szerver - E-kata, kataszter, print szerver segéd

E-Mail - web szerver (levelező szerver backup)
Epeng - Epeng kiszolgáló, PDF konverter kulcsszerver
Gvop432 e-adó szerver - Webadó alkalmazásszerver
Hivatali kapu - Hivatali kapu gateway
KozterBM – BM adatszolgáltatás
Manage - Mentési management szerver
MIKROTIK VHR – Virtuális mikrotik (hotbackup)
Nagios - Riasztási rendszer szerver
NYH-Közgyülés – NYH közgyűlési honlap (védett és nyilvános)
NYH-Mail – mail szerver és spam szűrés
Nyirhalo - Web szerver (archív honlap csak belső hálózat)
Nyitot - Nyitöt iktató szerver (Archív szerver)
OpenNMS - Monitoring és riasztási rendszer
Szkenneléshez file szerver
Proxy - DNS és tartalomszűrő szerver
PrintSRV - Nyomtatószerver
Scan - Ikatatási file szerver
Syslog-NG - Log management szerver
Városháza – Web, File, DNS szerver
Transone – Mentési segédszerver Veeam
Transtwo – Mentési segédszerver Veaam
HotBackup - Mentési segédszerver Veaam
vCenter Op - Vmware Management szerver
vCenter vSphere - Vmware Management szerver
VEAEAM- Backup manager

- VPN kapcsolatok:
  Hivatali kapu ⇔ Városháza
  Komdat ⇔ Városháza
  NISZ ⇔ Városháza
  NISZ ⇔ Városháza (Sorszámosztó + NYH APP)
  Home Office ⇔ Városháza

❖ Üzemelteti és karbantartja a Megbízó adatátviteli rendszereit. Az adatátviteli rendszerekkel kapcsolatosan Megbízó igénye szerinti elvégzi a rendszeres biztonsági mentéseket, illetve archiválási feladatokat, továbbá saját székhelyén, vagy telephelyén 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 megkezdi, a hibákat a lehető legrövidebb időn belül megoldja.
- Megbízó használatában lévő nyomtatók, fénymásoló gépek, sokszorosító berendezések, illetőleg többfunkciós készülékek meghibásodása esetén a hiba eredetét feltárja, kezelési és hálózati hibák esetén azok elhárítja, illetve a festék tonerek cseréjét elvégzi a Megbízó által biztosított kellékanyagokkal.
- Megbízó használatában lévő számítógépek meghibásodása esetén a hibafeltárást elvégzi, arról szakmai véleményt készít, az eszköz használhatóságát bevizsgálja, illetve javaslatot tesz a tartozékok cseréjére, az eszközök selejtezésére, valamint az eszközök piaci értékére.

Adatgyűjtés, adatrendszerezés, adatbázis kezelés

Adatgyűjtés, adatrendszerezés és adatbázis kezelés keretében Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

- Az általa írt, illetőleg fejlesztett programokhoz kapcsolódó adatbázisokat felügyeli és karbantartja, a Megbízóhoz tartozó felhasználók írásos kérésének megfelelő legyűjtéseket és statisztikákat elkészíti, a selejtezési feladatokat elvégzi. A felmerülő adatbázis hibák elhárítását haladéktalanul megkezdi, a hibát a lehető legrövidebb időn belül elhárítja.
- Automatikus adatküldést biztosít az ASP rendszer adattárházához Megbízó igényei szerint az alábbi, általa fejlesztett és írt programok adataiból:
    - üzletek nyilvántartása;
    - rendezvények nyilvántartása;
    - szálláshelyek nyilvántartása;
    - telephelyek nyilvántartása;
    - piacok, vásárok nyilvántartása.

- Az IRMA iktatóprogram útján hatósági statisztikák készítése.

Tanácsadás

Tanácsadás keretén belül Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

- Megbízó kérésére informatikai, számítástechnikai ügyekben a tőle elvárható, a rendszer működéséhez, fejlesztéséhez és Megbízó azzal kapcsolatos, megalapozott döntéséhez szükséges szakmai véleményt, illetve tanácsot nyújt Megbízó részére.
- Megbízó igényei szerint közreműködik Megbízó Informatika- és Adatvédelmi Szabályzatának szükség szerinti aktualizálásában, módosításában, vagy új szabályzatok megalkotásában.
- Megbízónál üzemelő számítástechnikai rendszerek, berendezések folyamatos működtetéséhez szükséges segéd- és kellékanyagok beszerzéséhez kapcsolódó döntések meghozatalához szakmai vélemény nyújt. A szakmai véleménytől eltérő segéd-és kellékanyagok beszerzéséből adódó károkért a Megbízott felelősséget nem vállal. A kizárólag a szakmai véleményből adódó károkért Megbízott teljes anyagi felelősséggel tartozik.
- Szakmai véleményt ad a Megbízó által informatikai feladatokhoz kapcsolódó, külső szolgáltatókkal megkötendő szerződések előkészítéséhez. Amennyiben Megbízó e szakmai véleménytől eltérő döntést hoz, abban az esetben az ahhoz kapcsolódó felelősség Megbízót terheli.

Rendezvények informatikai biztosítása:

A rendezvények informatikai biztosítása keretében Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlése előtti napon és a közgyűlés megkezdése előtt negyedórával, a Megbízó által kijelölt személy jelenlétében a 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 hibabejelentes@nyiregyhaza.hu e-mail címen írásban bejelentett rendezvények esetén tudja garantálni.

Számítástechnikai szoftverek és eszközök biztosítása:

- Megbízott a szerződés 1. számú mellékletében szereplő saját tulajdonú szoftverek, eszközök használatát biztosítja Megbízó részére. Nyomtató eszközök esetében Megbízó saját költségén biztosítja a festékpatront, papírt és egyéb kellékanyagokat.

Weboldal üzemeltetés:

Weboldal üzemeltetés keretében Megbízott az alábbi feladatokat látja el.

- Biztosítja a www.nyirhalo.hu weboldal archivált weboldalként történő üzemeltetését Megbízó által megjelölt felhasználók hozzáférésének biztosításával.

- Üzemelteti, és jelen szerződésmódosításban meghatározottak szerint adatokkal tölti fel a varoshaza.nyiregyhaza.hu, a kozgyules.nyiregyhaza.hu és a kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu weboldalakat (a továbbiakban: kezelt weboldalak).

Megbízott jelen szerződés hatálya alatt felelősséggel tartozik azért, hogy a kezelt weboldalakhoz az internetes látogatók területi korlátozás nélkül, zavartalanul hozzáférhessenek. Megbízott ugyanakkor nem tartozik felelősséggel harmadik személyek, illetve egyéb, jelen szerződés 1.3. pontjában meghatározott feladatokhoz nem kapcsolódó szoftverek által okozott hibákért és esetleges fennakadásokért, valamint azon esetekben sem, amelyekben az alkalmazott szoftverek készítői is kizárják a felelősséget.

Megbízott köteles lehetővé tenni, hogy a honlapokhoz adattárszerűen, tehát egyénileg, előre meghatározott kiválasztási, elrendezési és szerkesztési elvek szerint lehessen hozzáférni.

Egyéb feladatok

Megbízott az alábbi egyéb feladatokat látja el.

- Jogosultság menedzsment rendszer üzemeltet, a felhasználói jogosultságokat Megbízó igényei szerint kiosztja és karbantartja a Megbízó által az OTRS hibajegykezelő rendszerbe megküldöttek szerint.

Digitális Tudásközpont üzemeltetése:

A nyíregyházi Digitális Tudásközpont működésében a 2025. év már a harmadik teljes szakmai év, amiről ismét örömmel elmondhatjuk, hogy nagy látogatói létszám mellett ismét sikeresen zártuk. A stratégiai partner feladatai a KIFÜ-től a NISZ-hez kerültek, de ez semmilyen fennakadást nem okozott a szakmai együttműködés és az operatív munka tekintetében. A rendelkezésre álló információk szerint 2026-tól az Edutus Egyetem lép a NISZ helyére, az ehhez kapcsolódó közös leltár zökkenőmentesen lezajlott. Bízunk benne, hogy a kooperáció a jövőben is folyamatos lesz a már kialakult keretrendszernek megfelelően.

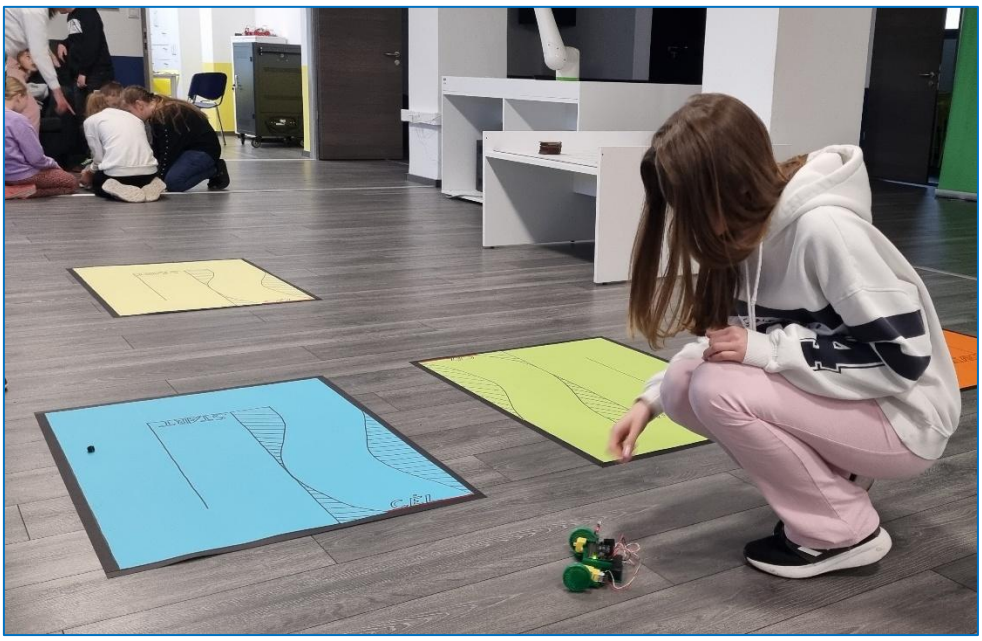


A 2026-os évre a Digitális Tudásközpont a robotika, programozás, 3D tervezés és a mesterséges intelligencia megismertetésének komplex, korosztályokra szabott programstruktúráját kínálja, célzottan az óvodás kortól a senior korosztályig. A központ fő célja a digitális kompetenciák

széleskörű fejlesztése, az alkotó és kritikus gondolkodás ösztönzése, valamint a mesterséges intelligencia biztonságos és tudatos használatának népszerűsítése.

A tudásközpont programkínálatának keresztmetszete a digitális kortalanság jegyében:

- Óvodás korosztály: „Robotmese” BeeBottal, ahol a gyerekek játékos formában tanulnak irányítást, sorrendiség- és hibakeresést.



- Alsó tagozat: „Kaland az Okosvárosban” program Edison robotokkal, amely az akadálykerülő járművek és a szenzoros automatizálás alapjait mutatja be, kiegészítve a mesterséges intelligencia gondolkodásmódját bemutató játékos mintafelismerő és döntéshozó gyakorlatokkal.



- Felső tagozat: Lego Spike Prime projektek, autonóm járművek, ezen programok során a résztvevők csapatmunkában, projekt alapon fejleszthetik kreativitásukat és problémamegoldó

készségüket. A micro:bit, valamint a 3D tervezés és nyomtatás témájú foglalkozásokon a diákok egyénileg dolgoznak.



- Középiskolások: robotkarokkal végzett ipari automatizálás, elektromos áramkörök szimulációja, valamint mesterséges intelligencia workshopok, ahol a résztvevők AI-eszközök használatát, promptírást, képgenerálást, és az etikai kérdések felismerését sajátítják el.



- Senior korosztály: "Számítógép-használat lépésről lépésre – Időseknek érthetően" című két alkalomból álló foglalkozásunk a 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 résztevői pedig felfedezhetik mennyi lehetőség rejlik az okostelefonban és a tabletben.

- Felső tagozattól felfele minden korosztály: „AI a mindennapokban” és „Digitális önvédelem” workshopok, ahol a résztvevők a mindennapi életben hasznosítható AI-eszközökkel ismerkednek, valamint megtanulják felismerni a digitális fenyegetéseket, deepfake-eket és a phishing próbálkozásokat.



A Digitális Tudásközpont a programokat iskolai csoportfoglalkozások, szakkörök, workshopok, nyári táborok és robotika versenyek formájában kínálja, támogatva a folyamatos és rendszeres részvételt. A foglalkozások interaktív, látványos és könnyen követhető élményt biztosítanak minden résztvevő számára.



Bízunk abban, hogy a tudásközpont tevékenységével hozzájárul a helyi közösség digitális kompetenciáinak fejlesztéséhez, a kreatív és problémamegoldó képességek ösztönzéséhez, valamint a tudatos AI-használat, a digitális önvédelem népszerűsítéséhez. Hosszú távú partnerségek kialakítására és fenntartására törekszünk iskolákkal, pedagógusokkal és civil szervezetekkel

A Digitális Tudásközpont programjai továbbra is ingyenesek és előzetes regisztrációhoz kötöttek, melyre a www.digitalis-tudaskozpont.hu oldalon, vagy telefonon van lehetőség.



A Digitális Tudásközpont célja a 2026-os évben is, hogy tartalmas, magas szakmai színvonalú programokat kínáljon az egyre szélesebb célcsoport számára úgy, hogy ne csak oktatási helyszín legyen, hanem a digitális világ, a robotika, a 3D-nyomtatás és a mesterséges intelligencia biztonságos és kreatív felfedezésének központjává váljon

1.4 A tervezés módszere

A Társaság eredményes működése, piaci stabilitása, az előző évek gazdasági gyakorlata és eredményessége ismét lehetővé teszi számunkra, hogy a 2026. évi terv alapjául a 2025. évi eredményes gazdálkodás adatai szolgáltassanak alapot. Ennek értelmében a 2026. évi tervszámok alapjául elsősorban a 2025. évi terv adatok szolgáltatnak alapot, korrigálva a 2025.december 31-i várható tény adatokkal, illetve a szükséges változásokkal. A költségszerkezetünkre ebben a tervévben a gazdasági stabilitás, a munkaerőhatékonyság jellemző. Költségeink bizonyos részénél látható minimális növekedés. A szolgáltatási szerződéseinek díjait, csak a weboldalak üzemeltetése jogcímen kellett minimálisan emelni, hogy az éves működési költségeink, elsősorban a személyi jellegű ráfordítások emelt összegének fedezetét biztosítani tudjuk. Az beszerzett és 2026. januárjában üzembehelyezett számítógépes munkaállomások bérleti díjának árrése megfelelő fedezetet biztosít az éves elszámolt amortizáció, illetve az egyéb költségnövekményeink fedezetére. A tulajdonosi szerkezetben és a jegyzett tőkében a társaság alakulás óta nem látható változás. A gazdasági körülményeink stabilak, a Polgármesteri Hivatal, illetve az Önkormányzat kiegyensúlyozott, stabil gazdálkodása, a folyamatos és pontos fizetőképesség biztosítja az eredményes működés minden feltételét a Társaság számára. A társaság saját tőkéje, tőkeerőssége, az eredményes gazdálkodás következtében folyamatosan nő.

1.5 Humán erőforrás gazdálkodás

A humánerőforrás gazdálkodásunk alapvető célja a kislétszám mellett, stabil hatékony és megfelelő szakmai színvonalat képviselő munkavállalói állomány megtartása, mellyel igyekszünk biztosítani a gazdaságos működést és kitűzött feladataink megfelelő szakmai színvonalon történő ellátását. 2025-ös 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 és animátori feladatait végzi.

II. Bevételi források alakulása

2.1 A bevételek alakulása

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 2/2026. (II.20.) önkormányzati rendeletében meghatározott előirányzat alapján 2026. évre a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalával informatikai-számítástechnikai rendszer működtetésére, számítógépes munkaállomások karbantartására megkötött szolgáltatási szerződés ellenértéke változatlanul: 117 millió Ft.
- 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-ról 11.900 E Ft-ra emelkedett. Az emelkedés fedezi a feladatvégzéshez foglalkoztatott vállalkozó díjemelési igényét.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával számítógépes munkaállomások és szoftverek bérletére megkötött szerződéseink várható bevétele 38 200 E Ft.
- A Digitális Tudásközpont és digitális tornyok üzemeltetéséhez 2026-ban Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosít forrást, az együttműködési-stratégiai megállapodás keretrendszerén belül, ami 2025. évben a Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt.-vel került megkötésre, de 2026. évtől az EDUTUS Egyetem veszi át a projektgazdai feladatokat. Az üzemeltetési hozzájárulás összege változatlanul: 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 címén, a lejáró bérleti szerződések miatt, 2 964 E Ft a bevételi tervünk. Természetesen mindent el fogunk követni annak érdekében, hogy ezen a jogcímen a magasabb árbevételre tehessünk szert.

2.2 Egyéb bevételek

2026. évben egyéb bevételként a 7 éves munkaállomások elsősorban dolgozók felé történő értékesítéséből származó bevétellel számoltunk.

2.3 Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől származó kamatbevételt: 2 500 E Ft értékben terveztünk, mivel jelenleg a kamatok még kedvezőek, így a folyószámlánkat vezető pénzintézetnél banki betétként van a banki pénzeszközeink egy része elhelyezve.

Összességében a 2025. évi 199 747 E Ft-os bevétellel szemben 2026-ban 228 964 E Ft-os bevétellel számoltunk. Bevételi forrásaink számításaink szerint 2026-ban is biztonsággal fedezik a társaság biztonságos feladat ellátásához szükséges kalkulált éves költségeket.

III. Költségek, ráfordítások alakulása

3.1 Anyagköltség

A Társaság költség szerkezetében az anyagköltség soron, az előző évekhez képest nagyobb változás nem látható. Az irodaszerek, tisztítószerek, vízdíj költségét az előző terv szerinti érték, az egyéb anyagköltség nehezen tervezhető sora, az óvatosság elvén állva kalkulált keretösszeget tartalmazza, szintén a 2025-ös terv adatokra építve.

3.2 Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségnem tartalmazza a Társaságunk számára más vállalkozások által végzett szolgáltatások értékét. Az igénybe vett szolgáltatások között egyik jelentős tétel a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalának fizetett iroda bérleti díj összege 3,5 M forint értékben. A bérleti díj soron kerül még elszámolásra a társaság által használt könyvviteli program bérleti díja és egyéb szoftverek bérlete. Alvállalkozó végzi a Társaság számára a varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartását, a rendszerfelügyeletet, belső ellenőrzést, egyéb számviteli szolgáltatást, a digitális tornyok üzemeltetését, tartalmi töltését, a tűz és munkavédelmi szolgáltatást. Ezen a költségsoron számoljuk el minden egyéb tevékenységünk ellátása során felmerült vállalkozók által végzett szolgáltatások ellenértékét.

3.3 Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciók díja és a fizetendő hatósági díjak. A költségcsoport 1 550 E Ft-os tervezett értéke a költségszerkezeten belül szintén nem jelentős tétel. A 2025-es terv szintjén terveztünk ezekkel a költségekkel is.

3.4 Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak értéke: 138 743E Ft értékkel szerepel tervünkben. A személyi jellegű ráfordítás az előző évi várható tényhez képest 18 % 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 2026. 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 bérköltség változásával együtt mozog. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2026. évben is.

3.5 Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés tervezésénél természetesen figyelembe vettük az előző évi eszközbeszerzések növekményét, illetve a 2026. évre tervezett beszerzések értékét. A kisértékű tárgyi eszközök beszerzésénél az előző évi terv szinten számoltunk. Az éves amortizáció összegét az új gépek beszerzésére tekintettel magasabb szinten terveztük meg, mivel a befektetett eszközeink értéke ismét jelentősen megemelkedett.

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. 2026. évi behajthatatlan követelések várható értéke nulla, céltartalék képzést nem tervezünk.

3.7 Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. Mint az a III. sz. mellékletből egyértelműen látható, ilyen ráfordítást, hasonlóan, az előző évekhez ismét nem terveztünk. A takarékos gazdálkodás, illetve a Megrendelőink fizetőképessége és fizetési hajlandósága, - itt elsősorban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatáról, illetve Polgármesteri Hivataláról teszünk említést, - továbbra is biztosítja számunkra a hitelmentes működést.

3.8 Az eredmény várható alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy a Társaság 2026. évi adózás előtti eredménye várhatóan 2 611 E Ft, nyereség. Az értékesítés nettó árbevételét 200 864 E Ft-tal, az egyéb bevételt 5 600 E Ft-tal terveztünk, a pénzügyi műveletek bevételét 2 500 E Ft-tal terveztük meg. Az anyagjellegű ráfordítások 55 610 E Ft-tal, a személyi jellegű ráfordítások 138 743 E Ft-tal, az értékcsökkenési leírás 27 000 E Ft-tal, az egyéb ráfordítások 5 000 E Ft-tal került a 2026. évi tervünkbe. 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 2026-ban nem kíván lefolytatni. Az időközben esetlegesen elromló gépeket, eszközöket fogjuk cserélni. Továbbra is igyekszünk a legkisebb forrás igénybevétele mellet az idei évet megvalósítani, a vállalt feladatinkat teljesíteni.

A mellékletekben részletesen bemutatásra kerülnek a bevételi forrásainak, költségeink, a várható eredmény alakulása.

I.sz. melléklet Eredmény kimutatás

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2025.évi terv	2025.12.31. tény	2026.évi terv	2026.évi terv/ 2025. tény %
B				
Értékesítés nettó árbevétele	197 747	201 947	220 864	109,37%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	0	1 300	5 600	430,77%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	59 470	57 647	55 610	96,47%
Személyi jellegű ráfordítások	116 857	117 243	138 743	118,34%
Értékcsökkenési leírás	15 000	9 500	27 000	284,21%
Egyéb ráfordítások	5 000	5 000	5 000	100,00%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	**1 420**	**13 857**	**111**	**0,80%**
Pénzügyi műveletek bevételei	2 000	6 000	2 500	41,67%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**2 000**	**6 000**	**2 500**	**41,67%**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	**3 420**	**19 857**	**2 611**	**13,15%**

II.sz. melléklet Bevételi források

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2025.évi terv	2025.12.31. tény	2026.évi terv	2026.évi terv/ 2025. tény %
A. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**197 747**	**201 947**	**220 864**	109,37%
Polg. Hivatal szolgáltatási Szerződés szerint vállalt átalánydíjas feladatok ellenértéke	117 000	117 000	117 000	100,00%
Önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés weboldal üzemeltetés ellenértéke	9 900	9 900	11 900	120,20%
Polgármesteri Hivatal számítógépes munkaállomások, notebookok, szoftverek bérleti díja	17 047	17 047	38 200	224,09%
Digitális Tudásközpont üzemeltetése	50 800	50 800	50 800	100,00%
Egyéb piaci bevételek, számítógépek, egyéb berendezések bérlete	3 000	7 200	2 964	41,17%
B. Egyéb bevételek	**0**	**1 300**	**5 600**	**430,77%**
Egyéb bevételek	0	1 300	5 600	430,77%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	**2 000**	**6 000**	**2 500**	**41,67%**
Kamatbevételek	2 000	6 000	2 500	41,67%
Bevételek összesen (A+B+C)	**199 747**	**209 247**	**228 964**	**109,42%**

III.sz. melléklet Költségek, ráfordítások

adatok ezer forintban

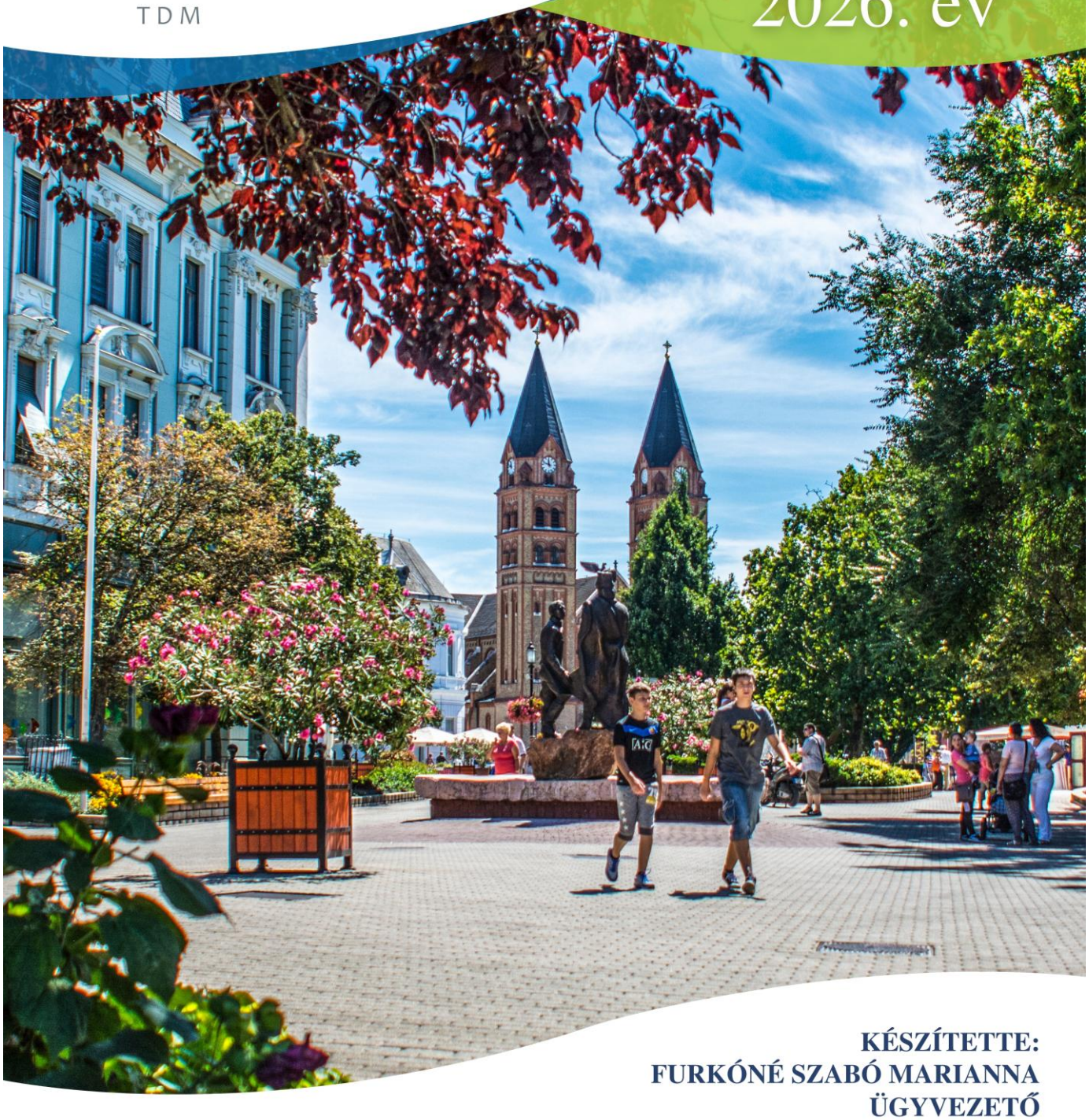
A tétel megnevezése	2025.évi terv	2025.12.31. tény	2026.évi terv	2026.évi terv/ 2025. tény %
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	**9 440**	**7 890**	**9 440**	**119,65%**
Villamos energia díja	2 500	2 480	2 500	100,81%
Irodaszerek	600	580	600	103,45%
Tisztítószerek	300	290	300	103,45%
Vízdíj	40	40	40	100,00%
Egyéb anyagköltség, egy éven belül elhasznált anyagi eszköz, alkatrész	6 000	4 500	6 000	133,33%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**48 500**	**47 916**	**44 620**	**93,12%**
Szállítási költség	50	0	20	0,00%
Iroda, program bérleti díj	4 200	4 200	4 200	0,00%
Távhődíj	400	400	400	100,00%
Javítás, karbantartás, alkatrészek	2 000	1 500	2 000	133,33%
Szakkönyv, folyóirat	30	0	0	0,00%
Posta, telefon költség	950	950	1 070	112,63%
Weboldalak üzemeltetése	5 280	5 280	6 000	113,64%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	1 000	1 000	1 000	100,00%
Üzemorvosi költség	60	56	60	107,14%
Takarítás,szemétszállítás	920	920	920	100,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatás /rendszerfelügyelet /programfelügyelet/internet szolgáltatás polg.hivatal,egyéb váll. ált. végzett szolg.,tornyok üzemeltetése, számviteli munkatárs, belső ellenőrzés, szabályzatok készítése/	33 520	33 520	28 860	86,10%
Vagyonvédelem	90	90	90	100,00%
Ügyvédi munkadíjak	0	0	0	0,00%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	**1 530**	**1 841**	**1 550**	**84,19%**
Bankköltség	1 300	1 300	1 300	100,00%
Biztosítási díj	200	218	200	91,74%

A tétel megnevezése	2025.évi terv	2025.12.31. tény	2026.évi terv	2026.évi terv/ 2025. tény %
Hatósági díjak	30	323	50	15,48%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III)	**59 470**	**57 647**	**55 610**	**96,47%**
Személyi jellegű ráfordítások	116 857	117 243	138 743	118,34%
Alapbérek	69 300	69 203	76 230	110,15%
Szemüveg, kisértékű ajándék, temetési segély	680	627	680	108,45%
Jutalom	11 913	11 913	16 253	136,43%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	500	200	300	150,00%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1 920	1 920	1 920	100,00%
Cafetéria	2 400	2 400	3 200	133,33%
Megbízási díjak, egyéb bérek	16 200	17 036	18 000	105,66%
reprezentáció	500	500	500	100,00%
Bérjárulék, betegszabadság	13 444	13 444	21 660	161,11%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**116 857**	**117 243**	**138 743**	**118,34%**
Értékcsökkenési leírás-amortizáció	**15 000**	**9 500**	**27 000**	**284,21%**
Terv szerinti értékcsökkenés	13 000	8 000	25 000	312,50%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	2 000	1 500	2 000	133,33%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	**5 000**	**5 000**	**5 000**	**100,00%**
Adójellegű egyéb ráfordítások,	5 000	5 000	5 000	100,00%
Késedelmi pótlék, kamat	0	0	0	0,00%
Behajthatatlan követelések	0	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**196 327**	**189 390**	**226 353**	**119,52%**
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	**196 327**	**189 390**	**226 353**	**119,52%**

NYÍREGYHÁZA
TDM

Üzleti terv

2026. év



KÉSZÍTETTE:
FURKÓNÉ SZABÓ MARIANNA
ÜGYVEZETŐ

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-1-15

TARTALOMJEGYZÉK

1. Vezetői összefoglaló……...……. 3
2. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. bemutatása……..……. 6
3. A Turisztikai Desztináció Menedzsment Szervezet tevékenységei…….8
4. Marketingterv…….….. 10
5. SWOT analízis……...18
6. Humánerőforrás gazdálkodás…….…… 21
7. Pénzügyi Terv……... 22
8. Mérleg- és Eredménykimutatás ……..27

1. Vezetői összefoglaló

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Nyírség Turizmusáért Egyesület és a meghatározó vonzerő tulajdonosok, azaz a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. közösen hozta létre 2009-ben a helyi turisztikai desztináció menedzsment (TDM) munkaszervezetét, a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-t. A TDM szervezeti rendszer létrehozásának egyik fő célja Nyíregyháza és térségének (Nagykálló, Máriapócs, Nyírbátor, Apagy) népszerűsítése, a kapcsolódó települések turisztikai kínálatának bemutatása, a terület imázsának erősítése, a turisztikai bevételek növelése és a turizmusfejlesztés.

Az idegenforgalomban működő vállalkozások és a csatlakozó önkormányzatok a Nyírség Turizmusáért Egyesületen keresztül kapcsolódnak a kft-hez, befolyásolják működését és biztosítják a széles szakmai legitimitást. Az egyesületben a turizmus valamennyi jelentős ágazata képviselteti magát: így a szállásadás, vendéglátás, utaztatás, látnivalók üzemeltetői, egyéb turisztikai szolgáltatások, oktatási intézmények, civil és szakmai szervezetek. Az egyesületnek tagja Nyírbátor, Máriapócs, Nagykálló, Apagy, Levelek, Kállósemjén, Újfehértó, Mátészalka, Kisvárda, Nyírbogát és Nyírbéltek önkormányzata is.

A TDM jövőképe szerint Nyíregyháza és térsége egyre sikeresebb turisztikai célpont. Ennek eléréséhez a következő prioritásokat jelöltük ki: a versenyképesség növelése, a minőségi turizmus fejlesztése, intenzív marketing-tevékenység végzése, fenntarthatóság, a turizmus jövedelemtermelő képességének növelése; minőség, innováció, egyediség.

Országos előrejelzés alapján a turisztikai szektor elmúlt két évre jellemző kedvező trendjei folytatódhatnak 2026-ban is, mely a gazdaság számára pozitív hatású, mivel az ágazat hozzájárul a munkahelyteremtéshez, a helyi vállalkozások fellendítéséhez és a GDP-hez is.

Kockázati szempontból a geopolitikai bizonytalanságok jelentik az egyik legnagyobb kihívást a következő években. A fegyveres konfliktusok kedvezőtlenül befolyásolják az utazási hajlandóságot, rontják a biztonságérzetet, és a légi közlekedés működésére is érdemi hatást gyakorolnak.

2026-ban Nyíregyházán a belföldi vendégforgalom volumenének további növekedése nem várható. A város turisztikai teljesítményét elsősorban a rövid tartózkodású, hosszú hétvégéhez kötődő utazások határozzák meg, miközben az átlagos tartózkodási idő stagnálása jellemző. Fő cél a vendégenkénti költés növelése, a programkínálat bővítése és a szezonalitás mérséklése.

A külföldi turisták számában az elmúlt évben kétszámjegyű növekedés történt, mely mérsékeltebb ütemben, de folytatódhat 2026-ban is. Térségünkbe leginkább a szomszédos országbeli román, szlovák, ukrán, valamint lengyel 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 pozícionálni, összefogva a szállás- és vendéglátóhelyekkel, a rendezvényszervezőkkel, valamint a turisztikai attrakciókkal.

Ehhez kapcsolódóan ebben az évben is kiemelt tevékenységünk a desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing kampányok megvalósítása. 2026-ben folytatjuk a közös megjelenéseket a Nyíregyházi Állatparkkal és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel, melynek keretében nagyobb hangsúlyt helyezünk az online és social média hirdetésekre bel- és külföldön egyaránt, de alkalmazunk ezenkívül digitális megjelenést, nyomtatott sajtóban történő- és rádióhirdetést is.

Marketing tevékenységünk meghatározó eleme az online megjelenések támogatása. Egy felhasználóbarát honlap jelentősen javítja a desztináció versenyképességét, elősegíti hatékonyabb működését és kommunikációját, ezért tovább fejlesztjük honlapunkat a kor követelményeinek megfelelően. Folytatjuk a korábbi intenzív Facebook kampányt, valamint bel- és külföldi online hirdetésekkel is szeretnénk minél több látogatót a térségünkbe csábítani. Célunk továbbá egy erőteljesebb megjelenés az Instagram felületen a fiatalabb korosztály intenzívebb elérése érdekében.

Ebben az évben is hangsúlyt helyezünk az influencerek és bloggerek meghívására, mivel jellemzően hitelesen és inspirálóan mutatják be az adott úticélt, és növelik az utazási kedvet. Továbbra is képviseljük a desztinációt különböző rendezvényeken, eseményeken, melyekkel a korábbi években jelentős sikert értünk el a nagyközönség körében.

Egyes népszerű kiadványok újra nyomására is sor kerül, melyek terjesztése kitelepüléseken, roadshowkon, Tourinform irodákban és TDM irodákban történik.

A közszolgálati és kereskedelmi TV csatornák turisztikai műsoraiban koordináljuk, szervezzük a desztináció turisztikai termékmegjelenéseit. A korábban elkészített imázsfilmet továbbra is célzottan használjuk kampányainkban, valamint szeretnénk újat is készíteni.

Hirdetéseket, PR cikkeket jelentetünk meg elsősorban szakmai turisztikai kiadványokban, programajánlókban, pl. Turizmus Bulletin, Az Utazó, Kelet-Magyarország Turisztikai Melléklet.

A külföldi desztinációk tekintetében elsősorban a szomszédos országokra és Lengyelországra koncentrálunk a marketing 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 változatlanul szorosan együttműködünk több területen a Magyar Turisztikai Ügynökséggel pl.Tourinform hálózat, nemzetközi kapcsolatok, Kiemelt Partner Program.

Céljaink megvalósítását segítik az elnyert pályázati források. A Pócspetri Római Katolikus Egyházközséggel a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz Top_Plusz-1.1.3-21 kódszámú, Helyi és térségi turizmusfejlesztés tárgyú pályázat lezárult, elszámolására ebben az évben kerül sor. A pályázatból megújult Pócspetri és Máriapócs római katolikus temploma, valamint Pócspetri Lelkészi Hivatala, a projekthez kapcsolódó turisztikai marketing tevékenységet, illetve egy kiállítás megvalósítását cégünk végezte.

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.

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, 2026. február 27.

Furkóné Szabó Marianna

2. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. bemutatása

A társaság cégneve: Nyíregyházi Turisztikai
Közhasznú Szolgáltató Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített neve: Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Jogi forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A TDM modellben megkövetelt alapelvek egyidejűleg két szervezet létrehozását kívánták meg. Egy egyesületét, mivel a partnerséget leginkább egy demokratikus egyesület keretében lehet megvalósítani és egy nonprofit kft-t, amely a TDM munkaszervezete. A döntéshozó és a munkaszervezet együtt jelenti a Turisztikai Desztináció Menedzsment Szervezetet.

A társaság tagjai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhely: 4400 Nyíregyháza Kossuth tér 1.
Törzsszám: 402008
Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt.
Székhely: 4431 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, Szódaház u. 18.
Cégjegyzékszám: 15-10-040189
Képviselő: Matavovszky Dániel vezérigazgató

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 4400 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő
Cégjegyzékszám: 15-09-073695
Képviselő: Gajdos László ügyvezető

Nyírség Turizmusáért Egyesület
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Rákóczi u. 1. 2/12.
Nyilvántart. szám: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság Pk.60.116/2009.
Képviselő: Krivács András elnök

Az idegenforgalomban működő vállalkozások az egyesületen keresztül kapcsolódnak a kft-hez, befolyásolják működését és biztosítják a széles szakmai legitimitást.

A társaság tevékenységi köre TEÁOR ’25 szerint:
Főtevékenység: 7990 '25 Egyéb foglalás

8299 '25M.n.s. egyéb üzletmenetet támogató szolgáltatás
8210 '25Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás
4761 '25Könyv-kiskereskedelem
4762 '25Újság-, papíráru-, írószer kiskereskedelem
4764 '25Játék-kiskereskedelem
4725 '25Ital-kiskereskedelem
4771 '025Ruházat kiskereskedelem
9412 '25Szakmai érdekképviselet
7220 '25Társadalomtudományi, humán kutatás, kísérleti fejlesztés
9329 '25M.n.s. szórakoztatás, szabadidős tevékenység
7912 '25Utazásszervezés
7312 '25Médiareklám
8569 '25Mns. oktatást kiegészítő tevékenység
7721 '25Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
6310 '25Számítástechnikai infrastruktúra, adatfeldolgozás, tárhelyszolgáltatás és kapcsolódó szolgáltatások
5819 '25Egyéb kiadói tevékenység
9122 '25Történelmi helyszíni, műemléki tevékenység
9411 '25Vállalkozói, munkaadói érdekképviselet
8559 '25M.n.s. egyéb oktatás
8230 '25Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8220 '25Telefonos ügyfélszolgálat
7499 '25M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7430 '25Fordítás, tolmácsolás
9031 '25Művészeti létesítmények és helyszínek működtetése
5829 '25Egyéb szoftverkiadás
5813 '25Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5811 '25Könyvkiadás
7311 '25Reklámügynöki tevékenység
7320 '25Piac-, közvélemény-kutatás
7020 '25Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
7330 '25 PR-tevékenység
7010 '25Üzletvezetés
6392 '25Egyéb információs szolgáltatás
6031 '25Hírügynökségi tevékenység
6391 '25Internetes keresőportállal kapcsolatos tevékenységek
7491 ’25Szabadalmi ügynöki tevékenység, marketing szolgáltatás

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, érdekképviselet. Ezen tevékenységek nagy része önkormányzati támogatásból és saját bevételből valósul meg, ezt egészítik ki az esetleges pályázati források.

A korábbi évekhez hasonlóan a 2026. 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 kiemelt szerepet kap az online marketing. A Középkori Templomok Útja Egyesülettel megmarad a korábbi években elkezdett közös tevékenység az aktív turizmus területén. Az elmúlt időszakban a szervezet hangsúlyt helyezett a helyi termékek és termelők turizmusba történő bevonására, mely az idei évben is folytatódik. További cél, hogy a városba érkező turisták még több szabadidő-eltöltési lehetőség közül választhassanak, ezért tematikus városnézések meghirdetésére is sor kerül a szezonban.

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
- érdekképviselet, 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 az elszigetelt szolgáltatói akciók helyett komplexitás jellemzi, mivel napjainkban elengedhetetlen követelmény a komplex termék piacra vitele, hiszen a részszolgáltatások önmagában kevésbé vagy alig generálnak utazási motivációt.

A TDM szervezet hosszú távon gondoskodik a teljes élmény biztosításáról és annak kommunikációjáról. A turisztikai termékről nem könnyű kommunikálni a fogyasztókkal, mert nem egy kézzel fogható árucikkről van szó. Benyomásokat, érzeteket, egy elképzelést és gondolatvilágot kell közvetíteni a fogyasztó felé.

A térség imázsának létrehozásánál nem általánosságban kell cselekedni, hanem specifikusan, a kiválasztott célcsoportokra kell hatni úgy, hogy utazási motivációt teremtünk.

A Magyar Turisztikai Ügynökség (MTÜ) és a Központi Statisztikai Hivatal (KSH) együttműködésének eredményeként a szálláshely-szolgáltatók, valamint az önkormányzatok számára megszűnt a korábbi kettős turisztikai célú adatszolgáltatás. A turisztikai ágazat egységes adatforrása a Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ (NTAK). A turisztikai szektor digitalizálásával kizárólag az NTAK-adataiból készített - a teljes szálláshely-szolgáltatói szektorra vonatkozó - egységes KSH-publikációk segítik a könnyebb eligazodást az adatok között mind a szakma, mind a sajtó számára.

2025. évben a KSH adatai alapján 180 008 vendég érkezett a városba, akik 362 752 vendégéjszakát töltöttek el Nyíregyháza és Sóstógyógyfürdő szálláshelyein. Az előző évhez képest 8,3%-kal több vendég érkezett a városba, akik 4,3%-kal több vendégéjszakát töltöttek a városban. A regisztrált vendégéjszakából 251 705 éjszaka a belföldi, 111 047 éjszaka pedig a külföldi vendégek által eltöltött vendégéjek száma, mely 17,1%-kal növekedett az előző évhez képest. Az átlagos tartózkodási idő száma a szálláshelyeken 2 éjszaka volt. A vendégéjszakák arányát tekintve 69,4 % volt a belföldi, 30,6 % a külföldiek által eltöltött éjszakák aránya. 2025-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 célcsoport a család, ezen 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 sóstógyógyfürdői projektek keretében történt fejlesztésekre alapozva a gyógyturizmus iránt érdeklődők megszólítására is figyelmet fordítunk.

A családok mellett megnyerhető még a fiatal felnőttekből álló wellness vendégkör, akik számára elsősorban Sóstógyógyfürdő természeti környezete, romantikus hangulata, az ottani vállalkozások szolgáltatásai, a fürdőszolgáltatások (elsősorban a wellness elemek) és az aktív szabadidő-eltöltési lehetőségek jelentenek vonzerőt. Ez a szegmens a gyermekes családok felnőtt tagjaihoz hasonló életkorú, hasonló szolgáltatásokat igénylő csoport, így a két szegmens összeegyeztetése – a megfelelő kínálati elemek létrehozásával, és ezek szétválasztásával – megvalósítható. E célcsoport tekintetében a vonzáskörzet szűkebb.

Az üdülőterület gyermekbarát jellege miatt az iskolás csoportok megnyerésére is számot tart. E célcsoport – alacsony fizetőképessége miatt – azonban kevésbé preferált, kiegészítő jellegű.

A desztináció turizmusának legfontosabb célterületei:

Magyarországon: Budapest, Közép-Dunántúl, Észak-Magyarország, Észak-Alföld

Külföldi desztinációk: Szlovákia, Románia, Lengyelország, valamint a debreceni repülőtér kapcsán felmerülő piacok. A háború miatt jelenleg Ukrajnában nem végzünk marketingtevékenységet.

A TDM szervezet marketing tevékenységének részfeladatai:

- piackutatás: a látogatói igények megismerése a kínálat teljes körű feltérképezése
- termék és márka fejlesztés
- látogatók szegmentálása és célcsoportok képzése
- arculattervezés, turisztikai márka kialakítása
- a térség pozícionálása az egyes célcsoportok körében a marketing mix segítségével
- hatékonyság mérés, monitoring

A desztinációs marketingben a marketing mix 8P – je az alábbiak szerint alkalmazható

1.	People	Desztinációs menedzser
2.	Partnership	Együttműködés a turisztikai szereplőkkel és a környezettel
3.	Programming	Kutatáson alapuló tervezés és programozás
4.	Packaging	Csomaggá szervezés
5.	Product – termék	A térség komplex és exkluzív turisztikai termékének kialakítása
6.	Price –Ár	A megfelelő ár-érték arány kialakítása
7.	Place – Disztribució	A térség komplex turisztikai termékkínálatának értékesítése
8.	Promotion Marketingkommunikáció	Imázsépítés, keresletösztönzés, nonprofit tájékoztatás

Termékpolitika

Elsődleges cél a turisztikai termék komplex fejlesztése és egyben specializációja, egyedi és tiszta profilú, más desztinációtól jól megkülönböztető kínálati profillal.

A térség jelenleg is széles turisztikai szolgáltatási struktúrával rendelkezik, ezért fő feladat ennek optimális rendszerezése, az egyes elemek határozott körvonalainak meghúzása, mert nem szeretnénk elveszni a „mindent és mindenkit egyszerre kiszolgálni akaró térség” útvesztőjében, hiszen ennek éppen az a veszélye, hogy a végén senkit sem tudunk maradéktalanul kiszolgálni.

A turisztikai termékfejlesztés legfontosabb elemei

- Keresleti trendek folyamatos követése
- Kínálati elemek célcsoport és generáció specifikus osztályzása
- Egyedi, sajátos, exkluzív termékkínálat kialakítása

  A desztinációban a nagy turisztikai attrakciók és a szolgáltatók összefogásával komplex turisztikai csomagok összegyűjtése és kiajánlása
- Egyéb turisztikai termékek esetén is magas színvonal, mely szintén megkülönböztetheti a térséget más desztinációtól
- Területi adottságok kihasználásával a versenyelőnyök növelése: további kiegészítő szolgáltatások létrehozására
- Alulról jövő ötletek és kezdeményezések figyelembevétele
- Versenytársak követése, a célcsoportok igényeinek felismerése

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. A turisztikai projekteknek köszönhetően megújult Sóstó egésze, 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. 2026-ban az élményfürdő szaunavilága egy 60 férőhelyes szaunaházzal bővül, amelynek köszönhetően országosan is kiemelkedő méretű szaunavilág jön létre, így egy időben akár 120 vendég is élvezheti a szolgáltatásokat.
Nyírbátorban 2016-ban kapta meg a gyógyhely minősítést a Szénaréti-tó és környezete, beleértve a gyógyfürdőt is. Ennek a minősítésnek köszönhetően a térség és a desztináció turisztikai vonzereje tovább erősödött.

2. Kulturális turizmus területe, amelybe beletartoznak Nyíregyháza és a Nyírség fontosabb kulturális eseményei: a Vidor Fesztivál, a Múzeumfalu programjai, Cantemus Nemzetközi Kórusfesztivál, a Nyírbátori Zenei Napok és a térség egyéb kulturális programjai. A megyeszékhelyen a fejlesztéseknek köszönhetően egy ún. Kulturális Negyed jött létre a Benczúr-Bessenyei tereket magába foglaló városrészen. Ennek megvalósulásával egy új kulturális kínálat jelent meg a város turisztikai palettáján. Nyírbátorban 2024 októberében nyitotta meg kapuit az MNMKK Magyar Nemzeti Múzeum Báthori István Múzeuma, mely különleges kiállításokkal, egy teljesen megújult épületben várja látogatóit. 2025-ben Pócspetriben megnyílt „Az első koncepciós per a kommunista időszakból” című kiállítás, mely a kommunista diktatúra egyik sötét, mégis gyakran elfeledett fejezetét idézi meg. Interaktív megoldásaival a fiatal korosztályt célozza meg.

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 Jégvilág 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. 2025-re Máriapócs és Pócspetri római katolikus templomaiban és a hozzájuk tartozó egyházi létesítményben valósultak meg turisztikai fejlesztések, ezáltal újabb látnivalók ajánlhatóak ki a speciális érdeklődésű turisták részére.

Árpolitika

A TDMSZ hozzájárul a térség megfelelő ár-érték arányának kialakításhoz az alábbiak szerint:

- Információgyűjtés a térség ár-érték arányáról kutatási tevékenység (megítélés, átlagos napi költés, költésszerkezet, tervezett és megvalósult költés aránya)
- összefogja és koordinálja a helyi szolgáltatók által nyújtott ár- és egyéb kedvezményeket, ezzel a vendégek számára átláthatóságot, a szolgáltatók számára biztonságot és hatékonyságot teremt
- ösztönzi a térségi csalogató termékek kialakítását, értékesítési akciókat szervez

Elosztási csatorna

Fő cél a komplex turisztikai termék, a programcsomagok értékesítése, illetve a turisztikai attrakciók és szolgáltatások piacra jutásának segítése:

- Közvetlen értékesítési csatornák létrehozása és működtetése: honlap, kiadvány
- Közvetett módon: utazási irodákon keresztül, bel- és külföldi online rendszereken keresztüli értékesítés

Promóció

A promóciós tevékenység fő célja a térség imázsának kialakítása, valamint a kereslet ösztönzése. Fontos, hogy a térség folyamatosan legyen ott a köztudatban a bel- és külföldi küldő területeken egyaránt. Ezt önállóan, a testvérvárosi kapcsolatokat és pályázati lehetőségeket kihasználva valósítjuk meg a marketing kommunikáció széles eszköztárát alkalmazva.

A marketing kommunikációban a TDM által használt eszközök

1. Kiadványok
Nyírségi Turistavarázs – magyar, angol, román, német, szlovák, francia, ukrán nyelven
Varázslatos Nyírség kiadvány– magyar, angol, román, ukrán, szlovák, lengyel, német nyelven
Nyíregyháza A-tól Z-ig aktualizált változata – magyar és angol nyelven
Pálinkák bűvöletében kiadvány – magyar, német, román nyelven
Kerékpáros örökségtúrák – magyar nyelven
Nyíregyháza és térsége kerékpáros túratérkép – magyar nyelven
Nyíregyháza-Beregszász turistatérkép – magyar, angol, ukrán nyelven
Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő turistatérkép – magyar-angol-román és német-szlovák-lengyel nyelven
Nyíregyháza-Beregszász kiadvány – magyar, angol, ukrán nyelven
Nyíregyháza és térsége invitatív kiadvány - lengyel
Nyíregyháza könyv – magyar-angol nyelven
Helyi termelőket bemutató letéphető térkép magyar/angol nyelven
Helyi termelőket bemutató kiadvány magyar/angol nyelven
Csomagajánlatokat tartalmazó flyer
Pócspetri és Máriapócs római katolikus templomait bemutató szórólap
Szálláskatalógus a Nyírségben (egyesületi kiadvány)
Látnivalók a Nyírségben (egyesületi kiadvány)
Kifestő gyerekeknek

Utánrendelések:
Varázslatos Nyírség angol, szlovák nyelven
Nyíregyháza és térsége invitatív kiadvány: szlovák nyelven

Terjesztés: kitelepülések, Tourinformok, TDM irodák, roadshowk

2. Egyéb promóciós anyagok
Dísztasak (táska), Mappa
Hűtőmágnes, képeslap, ajándéktárgyak, pólók, stb.

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: 2026. május – december (Rzeszow, Bielsko-Biala)

4.2. Helyszín: Románia – Részvétel a nagyváradi Szent László Napok rendezvényen, valamint Nagybánya és Beszterce városi rendezvényein
Időpont: 2026. június-október

4.3. Helyszín: Magyarország – Budapest és vidéki nagyvárosok rendezvényei, Szolnok Utazási Kiállítás Díszvendégség
Időpont: 2026. április-október

5. Study tourok szervezése, bonyolítása

Résztvevők: utazási irodák, touroperátorok, média képviselők, bloggerek, influencerek

Időpont: 2026. II-III. negyedév

6. TV megjelenések szervezése

Időpont: 2026. 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 és Instagram kampány lebonyolítása belföldön és külföldön, programmatic hirdetés (programozott/automatizált hirdetésvásárlás), banner-ek, online PR cikkek elhelyezése különböző honlapokon. Időpont: 2026 évben folyamatosan

9. Közlemények, hírek, cikkek megjelentetése

Megjelenés helye: Napi turizmus, Turizmus bulletin, Extra, Kelet-Magyarország Turisztikai Melléklet, Utazó Magazin, Puntea, Kirándulj nálunk!

11. In- és outdoor digitális megjelenés

Kiemelt forgalmú, jelentős látogatószámmal rendelkező üzletközpontban a város turisztikai attrakcióinak digitális felületeken történő hirdetése. Időpont: 2026. május – július

12. Rádiókampány

Közösen a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft-vel és a Sóstó- Gyógyfürdők Zrt-vel Romániában. Időpont: 2026. május - augusztus

Marketing költségterv

Marketing eszköz	Költség (e Ft)
Kiadványok, prospektusok	2.100
Kitelepülések, roadshowk, workshopok	200
Hirdetések, sajtómegjelenések	3.400
Honlap, online	22.500
Egyéb	1.800
Összesen	**30.000**

5. SWOT ANALÍZIS NYÍREGYHÁZA - SÓSTÓGYÓGYFÜRDŐ

Erősség	Gyengeség
Általános jellemzők	
➲ Kedvező természeti adottságok (tavak, parkerdő) ➲ Kedvező infrastrukturális kiépítettség (M3, vasút) ➲ Három országgal határos megye központja ➲ Egységes, természet közeli hangulat Sóstógyógyfürdőn, eltúlzott beépítettség nem jellemző ➲ A nyíregyházi lakosok számára Sóstó frekventált szabadidő eltöltési, szórakozási, kikapcsolódási lehetőséget, programot jelent ➲ Nagyvárosi háttér-infrastruktúra ➲ Dinamikusan fejlődő város	➲ Az ország egyik leghátrányosabb helyzetű megyéjében fekszik ➲ Gazdasági problémák: alacsony termelékenység a kkv szektorban ➲ Néhány elhanyagolt telek, rossz műszaki állapotú épület található a városban és Sóstógyógyfürdőn ➲ Elvétve még mindig jellemző a negatív kép a várost nem ismerők körében
Turisztikai kínálat, turizmuspiaci helyzet	
➲ Sokszínű – többféle érdeklődési körű látogatót és korosztályt kiszolgáló, elsősorban a gyermekes családokra koncentráló – turisztikai kínálati elemek megléte ➲ Sóstógyógyfürdő nemzeti gyógyhely ➲ A Nyíregyházi Állatpark nemzetközi viszonylatban is több szempontból kiemelkedő kínálata ➲ Magyarország legnagyobb regionális szabadtéri múzeuma ➲ Fedett és nyitott fürdőszolgáltatások (természetes vizű és épített strandszolgáltatások) ➲ Időjárás-független, fedett szolgáltatáskör is rendelkezésre áll (Zöld Piramis, Élményfürdő, Múzeumok) ➲ Turisztikai csomagajánlatok kiajánlása ➲ 19. századi, a kor hangulatát ma is őrző műemlék épületegyüttes Sóstógyógy-fürdő központjában ➲ Jelentős korábbi és folyamatban lévő attrakció- és infrastruktúrafejlesztés (Sóstó kiemelt projekt, élményfürdő, sétány fejlesztése, Állatpark megújuló kínálata, Múzeumfalu fejlesztése, stb.) ➲ Egymástól sétatávolságra található attrakciók (Nyíregyházi Állatpark, Aquarius Élményfürdő, Sóstói Múzeumfalu)	➲ A szálláshely-kapacitás szezonális időszakban korlátozott, továbbá hiányzik még egy minőségi kemping, valamint egy nagy szobaszámmal és konferenciák lebonyolítására alkalmas infrastruk-túrával rendelkező 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 Sóstógyógyfürdőn találhatók, kevés a belvárosi élményelem ➲ Jósa András Múzeum zárva tartása ➲ Nagy létszámú konferenciák lebonyolítására alkalmas komplex rendezvény helyszín hiánya

➲ Egyéb szórakozási, szabadidő eltöltési lehetőségek megléte (horgászat, csónakázás, kerékpározás, kirándulás, stb.) ➲ több generációnak élményt nyújtó vonzerők	
Turisztikai háttér-infrastruktúra	
➲ Számos kereskedelmi szálláshely áll rendelkezésre ➲ Hangulatos üdülőhelyi környezet a központi részen ➲ Nyíregyháza fejlett infrastrukturális háttere ➲ A településrész tömegközlekedéssel megközelíthető ➲ Nyíregyháza-Tokaj kerékpárút megépülésével a két turisztikai desztináció összekapcsolása ➲ Nyugati elkerülő út megépülése	➲ Tömegközlekedés nehézségei (busz, járat sűrűsége szezonon kívül, kisvasút megszűnése) ➲ Kereskedelmi és egyéb kiegészítő szolgáltatások még hiányosak ➲ Kevés a megfelelő színvonalú, megfizethető és egyedi vendéglátóhelyek száma ➲ Csúcsidőszakokban szűk a parkoló kapacitás ➲ A Wizz Air saját gépkapacitásbeli problémái miatt jelentősen csökkent debreceni járat számok
Szervezeti rendszer	
➲ Turisztikai desztinációs menedzsment rendszer működtetése ➲ Tourinform iroda működtetése ➲ Aktív civil szervezetek működnek a város fejlesztéséért és érdekképviseletéért	➲ A turizmus szereplői közötti együttműködés nem elegendő hatásfokú, még mindig jellemző az egymás iránti bizalmatlanság ➲ Civil szervezetek forráshiánya ➲ A turisztikai ágazat szereplői nem élnek a célcsoportképzés és a piaci szegmentálás lehetőségével

Lehetőség	Veszélyek
➲ Az általános turisztikai trendek folytatódása, a turisztikai forgalom élénkülése, Kelet-Közép-Európa szerepének növekedése ➲ További pályázati kiírások megjelenése turisztikai témákban Európai Uniós társfinanszírozással, hatékony támogatási rendszerek ➲ M3-as autópálya építésének folytatása a határig, a terület megközelíthetőségének javulása, ➲ A Debreceni repülőtér új járatnyitásai ➲ Helyi és térségi szereplők (gazdasági, civil szektor, és a közszféra) együttműködési rendszerének fejlődése, turisztikai desztináció menedzsment rendszer hatékony működése	➲ A globális gazdasági problémák hatásai (infláció, energiaárak drasztikus növekedése, üzemanyag árak emelkedése) ➲ Orosz-ukrán háború hatása a turizmusra ➲ Világjárványok hatása a turizmusra ➲ A belföldi és nemzetközi turisztikai keresletet kedvezőtlenül befolyásoló külső társadalmi és geopolitikai folyamatok (pl. migrációs helyzet, biztonságérzet alakulása). ➲ A versenytársak tervezett attrakció-fejlesztéseinek gyorsabb megvalósítása, ezáltal ezek versenypozíciójának erősödése a térség piaci pozíciójához képest ➲ Fizetőképesség csökkenése

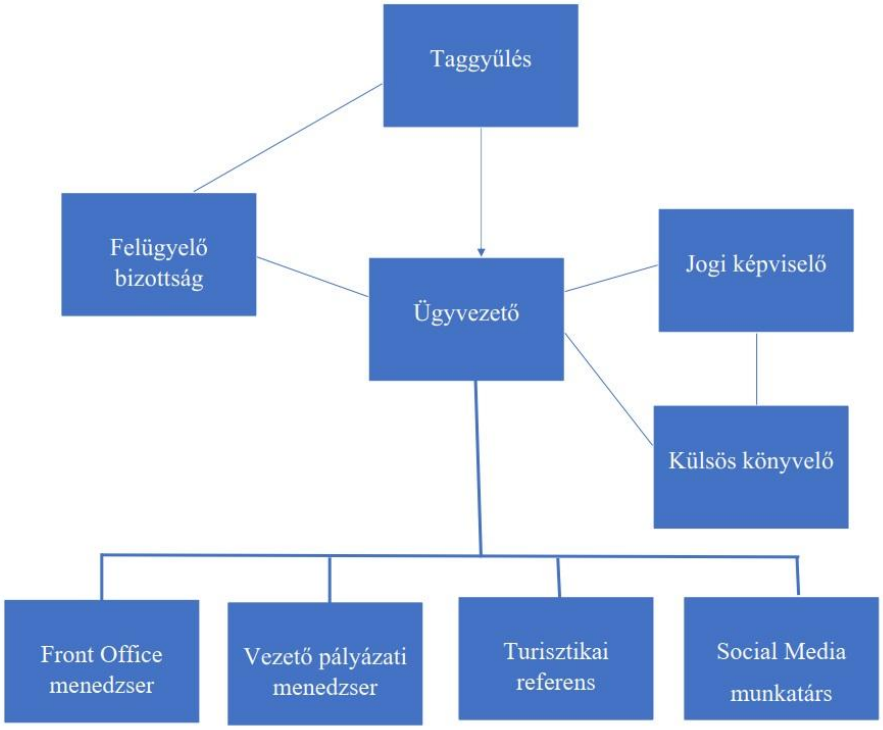
➲ A civil szervezetek lobbi erejének növekedése ➲ Szakmai és pénzügyi befektetők megjelenése a magyar, a regionális és a térségi piacokon, működő tőke beáramlása ➲ Fejlesztések révén Sóstó kínálatának bővülése, komplexitásának növelése ➲ Fejlesztések révén több turista irányítható a belvárosba ➲ Lakossági támogatottság erősödése az üdülőterületi fejlesztésekhez ➲ Környezetállapotot megőrző, illetve javító szemlélet megerősödése ➲ A szezonalitás mérséklése komplex események, rendezvények révén	➲ 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 2026 első felében részmunkaidőben otthoni munkavégzés keretében látja el részleges munkaköri feladatait a GYED mellett, az év második felében áll vissza teljes munkaidőben a munkába.

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 2025 évben befolyt idegenforgalmi adóból a társaságunk részére – a feladatok ellátása érdekében - 2026 évben 115 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. Mivel egyre szűkül azon projekt kiírások száma, ahová nonprofit kft-ként önállóan pályázni tudunk, és jelenleg nincsen beadott, elbírálás alatt lévő pályázatunk, ezért 2026-ban egy minimális egyéb bevétellel számolunk, melynek várható összege 800 eFt. A korábbi pályázatok kapcsán az Elhatárolásokból bevételként átsorolt tervezett összeg 20.000 eFt. Miután a 2023 évben megkezdett és 2025 év végén lezárult pályázatok 2026 évre csak elszámolás technikai szempontból húzódnak át, így a tervben szereplő összeg az előző években beszerzett támogatott eszközökhöz kapcsolódó elhatárolt bevétel értékcsökkenés arányában történő feloldásából keletkezik. Ezen bevétel elszámolásával kapcsolatban szükséges megjegyezni, hogy ezen összeg nem effektív pénzt jelent a társaságunknak, hanem csak egy számviteli elszámolás technikai megoldása.

Erre az évre pénzügyi műveletekből származó bevétellel nem számoltunk, mivel a forint folyamatos erősödése nem ezen többlet elszámolást indukálja.

Összességében 2026 évre 146.800 eFt bevételt tervezünk, mely fedezetet biztosít a felmerülő költségek, ráfordítások teljesítéséhez.

Költségek, ráfordítások

2026 évre a tervezett anyagjellegű ráfordítás összege 50.220 eFt. Ennek egy része a 3.010 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 rezsi és adminisztrációs költségeit, valamint a kitelepülésekhez használt anyagok költségeit tartalmazza. A Kft. céges személyautókkal is rendelkezik, melyek üzemanyag felhasználása szintén itt kerül elszámolásra.

Az anyagjellegű ráfordítás jelentős részét az igénybe vett szolgáltatások értéke képviseli, mely költségnemre terveink szerint 43.600 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 2026-ban 30.000 eFt-ot terveztünk. A korábbi évekhez hasonlóan összefogva az Állatparkkal és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel közösen is indítunk kampányokat.

Az elmúlt években az attrakciók látogatottságában a külföldiek újra jelentős arányt tettek ki. Azért, hogy ez továbbra is így maradjon, illetve tovább növekedjen 2026-ban erőteljesen fókuszálunk a szomszédos országokra. A kitelepüléseknek és szakmai workshopoknak nagyobb fontosságot tulajdonítunk, mint az utazási kiállításoknak, ezért előnyben részesítjük az ezeken való részvételt. 2026-ban a belföldi kiállítások közül a Szolnoki Utazási Kiállításon veszünk részt. Az itt bérelt stand költsége a bérleti díjak soron szerepel, ez eredményezi a bérleti díjak növekedését.

Folytatni szeretnénk a bloggerek meghívását, valamint study tourok szervezését és bonyolítását a sajtómunkatársaknak, utazási irodáknak. 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 kérés esetén koordináljuk, szervezzük a desztináció turisztikai termékmegjelenéseit. Az igényeknek való minél nagyobb mértékű megfelelés érdekében megújítjuk honlapunkat, valamint erőteljes social media és online jelenlétünket tovább fokozzuk belföldön és külföldön egyaránt, közösen a Nyíregyházi Állatparkkal és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel. Szakmai szempontból fontosak a belföldi és idegen nyelvű turisztikai felületeken 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 díjemelés történt erre az évre vonatkozóan (pl. takarítás, szemétszállítás), míg mások vállalták a korábbi szolgáltatási díjak megtartását (pl. könyvelő). 2026. május 31-én lejár a könyvvizsgáló és a FEB tagok hároméves megbízatása, ezért az új megbízatások kapcsán várható némi költség emelkedés a korábbi évekhez képest.

Egy nagyobb összeget terveztünk a karbantartási feladatokra, mivel a Tourinform konténer iroda beázik, tönkrement a padozat, teljes cserére szorul, jelen állapotában további üzemelésre nem alkalmas. A belvárosi iroda épület külső felújítása kapcsán tönkrementek a kétnyelvű feliratok, amelyek pótlása egy modernebb, korszerűbb megjelenésben történik. Ehhez hozzáadódnak még a szokásos karbantartási munkák, így a tervezett összeg 2.500 eFt.

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. Ebben az évben tervezett ilyen jellegű költség értéke 4.000 eFt.

Az eladott áruk beszerzési értéke soron (1.700eFt) 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 bérköltség növekedésében megjelenik a jelenleg GYES-en lévő munkavállaló év közbeni visszatérése teljes nyolc órás munkaidőbe, akinek szintén rendezni szükséges a két évvel ezelőtti bérét. A tavalyi évhez hasonlóan 2026-ban a Tourinform iroda már nemcsak a nyári hónapokban, hanem máj.1-szept.30-ig tart nyitva. E változás szintén befolyásolja a személyi jellegű költségek összegét. Jelenleg a Felügyelő Bizottság tagjai az előző évvel egyező díjazásban részesülnek, mely várhatóan az újraválasztás következtében módosulni fog. A személyi jellegű ráfordítás tervezett összértéke 75 440 eFt.

Az elmúlt években a pályázatoknak köszönhetően nagyobb mennyiségben kerültek beszerzésre tárgyi eszközök, immateriális javak, melyek használatával kapcsolatban elszámoljuk az amortizációt. A tervezett értékcsökkenési leírás összege 16.550 eFt.

Az egyéb ráfordítások között kerül kimutatásra a 2026 évben felmerült adók összege, amely tartalmazza a vállalkozási tevékenységünk miatt felmerülő iparűzési adókötelezettséget, vagy a vállalkozás tulajdonában lévő gépkocsik után felmerülő cégautóadót. E mellett vannak eszközeink, melyeket szükséges selejtezni 2026 évben, így ezen eszközök bekerülési értéke az egyéb ráfordítás sorának az összegét növeli. Mindezek hatására 2026 évben 1100 eFt-ot terveztünk ilyen címszó alatt.

2026 évre a tervezett összes költség, illetve ráfordítás együttes összege 144.590 eFt.

Összességében elmondható, hogy 2026 évben a kapott és elért bevétel összege fedezni fogja a tervezett költségeinket.

Pénzügyi Terv/Tény

Bevételek	**2025. évi terv**	**2025.12.31. várható**	**2026. évi terv**	**változás tény/terv %**
Önkormányzat működési költség hozzájárulás	105 000	105 000	115 000	109,52%
Cél szerinti tevékenység bevétele	11 000	14 661	11 000	75,03%
Egyéb bevétel/támogatás	21 500	812	800	98,52%
Elhatárolásból bevételként átsorolt összeg	6 100	24 221	20 000	82,57%
Pénzügyi műveletek bevétele	30	0	0	0,00%
Bevételek összesen	**143 630**	**144 694**	**146 800**	**101,46%**
Kiadások	**2025. évi terv**	**2025.12.31. várható**	**2026. évi terv**	**változás tény/terv %**
Vízdíj	50	74	80	108,11%
Áramdíj	20	25	30	120,00%
Irodaszer, nyomtatvány	400	370	400	108,11%
Egy éven belül elhasználódó anyagok/eszközök	250	85	200	235,29%
Kitelepüléshez használt anyagok	800	345	500	144,93%
Egyéb anyagköltség, üzemanyag	1 800	1 323	1 800	136,05%
Anyagköltség összesen	**3 320**	**2 222**	**3 010**	**135,46%**
Szállítási költség	0	0	0	0,00%
Bérleti díjak	120	96	220	229,17%
Karbantartás	650	1 253	2 500	199,52%
Marketing, reklám, propaganda	30 000	31 777	30 000	94,41%
Utazási, kiküldetési költség	2 500	2 110	2 500	118,48%
Telefondíj, postaköltség	670	610	650	106,56%
Távfűtés díja	280	250	300	120,00%
Oktatás, képzés díja	500	0	500	
Jogi szolgáltatás díja	770	762	840	110,24%
Könyvvizsgáló, számviteli szolg. díja	1 380	1 378	1 440	104,50%
Takarítás, szemétszállítás	550	543	650	119,71%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	8 400	3 631	4 000	110,16%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**45 820**	**42 410**	**43 600**	**102,81%**
Hatósági díjak	30	0	30	0,00%
Bankköltség	900	954	950	99,58%
Biztosítási díjak	850	831	930	111,91%
Egyéb szolgáltatások összesen	**1 780**	**1 785**	**1 910**	**107,00%**
Eladott áruk beszerzési értéke	1 500	1 409	1 700	120,65%
Eladott (közvetített) szolg. értéke				
Anyag jellegű ráfordítások összesen	***52 420***	***47 826***	***50 220***	***105,01%***
Bérköltség	57 000	51 809	60 700	117,16%
FEB tagok tiszteletdíja	1 920	1 920	2 200	114,58%
Megbízási díjak/alkalmi munkavállalók	700	762	760	99,74%

Bérköltség összesen	**59 620**	**54 491**	**63 660**	**116,83%**
Cafetéria	3 200	2 433	2 500	102,75%
Reprezentáció	300	356	400	112,36%
Béren kívüli juttatások adója	1 200	937	1 100	117,40%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	**4 700**	**3 726**	**4 000**	**107,35%**
Szociális hozzájárulási adó	7 800	6 789	7 900	116,36%
Egyéb járulékok	130	132	160	121,21%
Bérjárulékok összesen	**7 930**	**6 921**	**8 060**	**116,46%**
Személyi jellegű ráfordítások összesen	***72 250***	***65 138***	***75 720***	***116,25%***
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	13 850	13 141	16 550	125,94%
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása	1 000	353	800	226,63%
Értékcsökkenési leírás összesen	***14 850***	***13 494***	***17 350***	***128,58%***
Adók	550	599	700	116,86%
Késedelmi kamat,önrevíziós pótlék				
Bírság, kötbér				
Egyéb ráfordítások	300	2 103	400	19,02%
Egyéb ráfordítások összesen	***850***	***2 702***	***1 100***	***40,71%***
Hitelkamat				
Árfolyamveszteség	100	210	200	95,24%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	***100***	***210***	***200***	***95,24%***
Kiadások összesen	**140 470**	**129 370**	**144 590**	**111,76%**

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	2025 évi	Módosítások	2026.évi terv
a		b	c	d	e
01.	A.	**Befektetett eszközök** (02.+10.+18. sor)	**56 770**	**0**	**39 440**
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	14 081	0	9 140
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	42 689	0	30 300
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0
26.	B.	**Forgóeszközök** (27.+34.+40.+45. sor)	**67 951**	**0**	**67 965**
27.	I.	KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	8 668	0	7 500
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	253	0	300
40.	III.	Értékpapírok (41.-44. sorok)	0	0	0
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	59 030		60 165
48.	C.	**Aktív időbeli elhatárolások** (49.-51. sorok)	**339**	**0**	**0**

52.		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)**	**125 060**	**0**	**107 405**

Keltezés: Nyíregyháza, 2026. február 27. P.H. _____

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)

adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2025. évi	Módosítások	2026.évi terv
a		b	c	d	e
53.	D.	**Saját tőke** (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	**43 585**	**0**	**45 795**
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	18 261	0	33 585
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
61.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	15 324	0	2 210
62.	E.	**Céltartalékok** (63.-65. sorok)	**0**	**0**	**0**
66.	F.	**Kötelezettségek** (67.+71.+80. sor)	**6 566**	**0**	**6 700**
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)	6 566	0	6 700
90.	G.	**Passzív időbeli elhatárolások** (91.-93. sorok)	**74 909**	**0**	**54 910**

94.		**FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)**	**125 060**	**0**	**107 405**

Keltezés: Nyíregyháza, 2026. február 27. P.H. _____

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

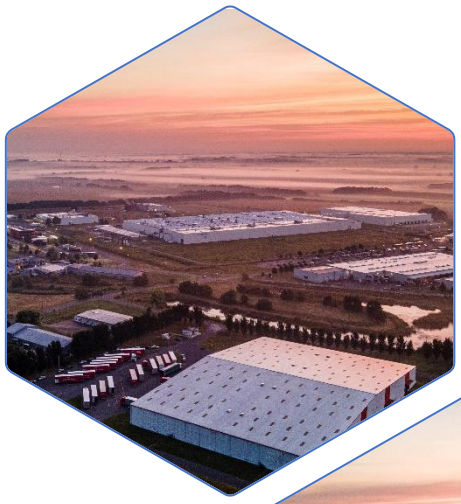
adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2025.évi	Módosítások	2026.évi terv
a		b	c	d	e
I.		Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	14 661	0	11 000
II.		Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.		Egyéb bevételek	130 033	0	135 800
		III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
IV.		Anyagjellegű ráfordítások	47 827	0	50 220
V.		Személyi jellegű ráfordítások	65 138	0	75 720
VI.		Értékcsökkenési leírás	13 494	0	17 350
VII.		Egyéb ráfordítások	2 701	0	1 100
		VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.		ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	15 534	0	2 410
VIII.		Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.		Pénzügyi műveletek ráfordításai	210	0	200
B.		PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-210	0	-200
C		ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+B.)	15 324	0	2 210
X.		Adófizetési kötelezettség			0
D		ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	15 324	0	2 210

Keltezés: Nyíregyháza, 2026. február 27. P.H.

Vezető









Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.



2026. évi üzleti terv

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Cégj.sz.: 15-09-064082
Adószám: 14493518-2-15

Készítette: Ákli András

ügyvezető

Nyíregyháza, 2026. február 27.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

……../2026. számú határozata

Tartalom

1. Vezetői összefoglaló 5
1.5 Célkitűzések 5
1.5.1 Beszállítói adatbázis 5
1.5.2 Nyíregyháza Hazavár 5
1.5.3 Épületüzemeltetés 6
1.5.4 Nemzetközi pályázatok 6
1.6 Erősségek 6
1.7 Gyengeségek 7
2. A vállalkozás bemutatása 8
3. Piacelemzés és marketing terv 9
4. A tervezés módszere 10
5. Humánerőforrás adatok 10
5.1 Szervezeti felépítés 10
5.2 Aktuális létszám 11
5.3 Változások előző évhez képest 11
6. Működési terv és fejlesztési célok 11
7. Pénzügyi tervezés 12
7.1 Bevételek 12
7.1.1 Önkormányzati költségvetési kapcsolatok 13
7.2 Kiadások, költségek 14
7.2.1 Anyagköltség 14
7.2.2 Igénybe vett szolgáltatások 14
7.2.3 Egyéb szolgáltatás 15
7.2.4 Személyi jellegű ráfordítások 15
7.2.5 A tervezett személyi jellegű ráfordítások a bázisévhez viszonyítva 16
7.2.6 Értékcsökkenési leírás 17
7.2.7 Egyéb ráfordítások 17
7.2.8 Pénzügyi műveletek ráfordításai 17
7.2.9 Az eredmény várható alakulása 18
8. Mellékletek: 18
I.sz. melléklet- EREDMÉNYTERV 19
II. sz. melléklet- BEVÉTELI FORRÁSOK 20
III. sz. melléklet- költségek-ráfordítások 21

IV. sz. melléklet – beruházási terv 23

1. Vezetői összefoglaló

1.5 Célkitűzések

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) legfontosabb célkitűzése a 2026. évben, továbbra is a már Nyíregyházára települt cégek fejlesztéseinek támogatása (vállalkozásfejlesztés), hiszen ezen vállalkozások adják a helyi gazdaság gerincét, így kiemelt figyelmet szükséges fordítani támogatásukra.

Ezen fő célunkhoz kapcsolódóan tovább folytatjuk a korábbi évben megkezdett kapcsolatépítést a nyíregyházi vállalkozásokkal, melyhez további „KKV interjúk" szervezését fogjuk megvalósítani.

1.5.1 Beszállítói adatbázis

Társaságunk egy beszállítói adatbázis létrehozásán is dolgozik, amellyel lehetőséget tudunk teremteni a helyi KKV szektor szereplőinek arra, hogy beszállítóként részt vegyenek az újonnan betelepülő és a már itt működő nagyvállalkozások 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. Ezzel párhuzamosan és ezt kiegészítendő tematikus rendezvények szervezését/társszervezését is tervezzük 2026-ban, amelyek reményeink szerint érdeklődést válthatnak ki a helyi vállalkozó szféránál is. Hosszú távú céljaink között szerepel, hogy ezt egy online platformon keresztül is nyilvános módon elérhetővé tegyük jól átlátható, de mégis figyelemfelkeltő módon.

További adatgyűjtéseink alapján munkaerőpiaci, szakképzési és felsőoktatási információkat is rendszerezünk. Ezekkel kapcsolatban több helyi munkaerőpiaci közvetítő céggel, valamint oktatási intézmények koordinációját végző szervezetekkel is (szakképzési centrumok, egyetem, tankerület) szoros kapcsolatot tartunk fenn. Ezeknek az adatoknak a birtokában mind a helyi, mind pedig a betelepülni kívánó vállalkozásoknak információt tudunk nyújtani a jelenlegi munkaerőpiaci és oktatási helyzetről Nyíregyházán és a megyében.

1.5.2 Nyíregyháza Hazavár

Társaságunk a 2026-os évben is folytatja a városunktól eltávolodott fiatal tehetségek eléréséhez a korábbi „Nyíregyházi paktum" projekt egyik eredményeként létrehozott „Ifjúsági Adatbázis" fejlesztését és hasznosítását. Ehhez kapcsolódóan tovább bővítjük a programban érdekelt partnerek körét, valamint a fiatalok eléréséhez további marketingtevékenységet is tervezünk. A honlap fejlesztése folyamatos a visszajelzések alapján, valamint elérhető pozitív példákat is

figyelünk a saját fejlesztések elvégzéséhez. Az adatbázisban szereplő fiataloknak rendszeres időközönként küldünk hírlevelet a városban elérhető szórakozási lehetőségekről, támogatási programokról és újdonságokról.

1.5.3 Épületüzemeltetés

Társaságunk a következő évben is tovább végzi a Technológiai Transzfer Központ működtetését. Az előző évben több eddig bérlés alatt álló helyiség felszabadult az egyik nagyobb bérlő kiköltözése által. Ezen helyiségek időszakos vagy hosszú kiadását szeretnénk elérni, hogy az épület minél nagyobb kihasználtság mellett működhessen, az év minél nagyobb részében. Ezen célunk elérése érdekében az eddig alkalmazott digitális promóciós eszközökön felül, fizikai reklámhordozókon való megjelenést is tervezünk, de nem vetettük el a külső ingatlanközvetítői szolgáltatás igénybevételét sem. Jelenleg nem tervezünk az épület átalakításával és fejlesztésével, de a későbbi potenciális bérlői igények megjelenésével ennek szükségessége sem teljesen kizárható. Ettől függetlenül az épület déli oldali homlokzatának felújítása és javítása lesz szükséges 2026-ban.

1.5.4 Nemzetközi pályázatok

A Társaság 2026 évben két nemzetközi pályázatban is részben felelős az adminisztrációs és menedzsment feladatokért.

PopUp Urban Spaces és Citywalk 2.0 projekttel kapcsolatban Társaságunk menedzsmenti feladatok ellátását vállalta. A projektek 2026 évben befejeződnek, valamint a korábbi „C4Talent” projekt 2025 végén történő lezárásával együtt Társaságunk nemzetközi projektmenedzsment tevékenységéből származó bevételei jelentősen lecsökkennek. Fontos még megjegyezni, hogy 2026 első fél évében az URBACT C4TALENT projekt egyes záráshoz kapcsolódó feladatait is ellátjuk.

1.6 Erősségek

1. **Kizárólagos önkormányzati tulajdonosi háttér**

A Társaság tulajdonosi struktúrája működési és pénzügyi stabilitást biztosít, amely biztonságot és megbízhatóságot sugároz a helyi vállalkozások és szervezetek felé. Így a kapcsolatépítés és azok fenntartása során, egyszerűbbnek hat bizalmat kialakítani partnereinkben.

2. **A cég ismertsége**

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. és a céggel is azonosított „Invest in Nyíregyháza” és „Nyirinvest” brandek az elmúlt évek sikereinek köszönhetően ismert és elismert státuszba kerültek a helyi közösségben és a vállalkozói rétegben egyaránt. Habár ezeket a kifejezéseket sokan még kizárólag az Ipari Park fejlesztéssel azonosítják, egyre többen ismerik meg a vállalkozásfejlesztési tevékenységeinkhez kapcsolódó szerepünket is.

3. **Széles spektrumú feladatok**

Cégünk egymással párhuzamosan több egymástól jól elkülöníthető feladatot is végez:

- nemzetközi projektek menedzsmentje
- vállalkozásfejlesztés
- ifjúsági program fejlesztése és karbantartása
- épületüzemeltetés

Az egyes területeken számos tapasztalatot szereztünk, amelyeket más tevékenységeinkben is fel tudunk használni. Így sok esetben tudunk könnyedén újfajta látásmódot alkalmazni, amely segítheti felmerült akadályok elhárítását, a szükséges fejlesztések kidolgozását és megvalósítását.

4. **Az alkalmazottak rugalmassága és szakértelme**

Az előző pontból és abból, hogy a Társaságnak jelenleg 3 állandó és két megbízási jogviszonnyal rendelkező alkalmazottja van következik: egy-egy kollégának több területen is helyt kell állnia akár egyszerre. A megbízással érintett kollégák speciális operatív és gazdasági feladatokat látnak el; az egyéb szakmai feladatok, például a vállalkozásfejlesztés, nemzetközi projektmenedzsment és ifjúsági program területeken felmerülő feladatok, a három állandó alkalmazottra hárulnak. Ez megköveteli az egyes területek közötti átjárást és felkészültséget mindenkitől.

1.7 Gyengeségek

1. **Munkaerőhöz kapcsolódó kockázatok**

Az erősségeknél is említett alkalmazotti kvalitási szükségletek az előnyök mellett kitettséget is jelentenek számunkra. Egy-egy kolléga esetleges felmondása nagyban visszaveti a Társaság hatékonyságát. Ezt magunk is megtapasztaltuk a tavalyi évben, amikor is egy többek között angol nyelv megfelelő szinten történő ismeretét, valamint magas fokú szervezőkészséget és kommunikációs képességeket igénylő munkakörre a megfelelő munkatársat közel fél év után tudtunk felvenni. Ezen készségek az összes munkakörünk esetében szükségesek, melyekre megfelelő kollégát eddigi tapasztalataink szerint csak megfelelő bérezés és juttatási csomag mellett tudunk megszerezni és megtartani.

2. **Kis mértékű tulajdonostól független bevételek**

A tavalyi évben egyik legnagyobb irodaházi bérlőnk felmondta bérleti szerződését. Habár ezzel együtt általános főleg változó jellegű költségeink is csökkentek, az így kieső bevételek rámutattak arra, hogy az épület teljes kihasználtság mellett tud gazdaságosan (nyereséget termelve is)

működni. Ez is alátámasztja abbéli törekvésünket, és még erősebben motivál, hogy az épület kihasználtságát az elérhető legjobb eszközök használatával növeljük. Ebben klasszikus promóciós eszközök, valamint a Társasághoz és a benne dolgozó alkalmazottakhoz fűződő vállalkozói kapcsolati háló is potenciális segítségünkre lehet.

2. A vállalkozás bemutatása

A társaság célja, hogy Nyíregyháza és térsége fejlődését előmozdítsa, a helyi vállalkozások munkahelyteremtési, technológiai és szervezeti fejlesztéseit támogassa. Ehhez a helyi vállalkozásokat információval látjuk, üzleti és civil szférában tevékenykedő partnereinkkel jó kapcsolatot tartunk fel és partnereink körét bővítjük. Ezzel hidat képezve a város és ezen szervezetek között.

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. Piacelemzés és marketing terv

A költségeink mértékének meghatározásához az elérhető legfrissebb információkat igyekeztünk felhasználni, mind belső, mind külső forrásból, így kisebb egy-egy várható beszerzéshez vagy tervezetten igénybevételre kerülő szolgáltatáshoz kapcsolódó piaci elemzések is alapját képezik jelen tervnek. Természetesen, mint minden vállalkozásra, a mi Társaságunkra is hatással van a földrajzilag közeli háború, a világgazdaságban megfigyelhető „vámháború" és egyéb makrogazdasági változások. Mindezek kiszámíthatatlansága mellett is igyekszünk ezen hatásoknak ellenállóvá tenni Társaságunkat, amelyben segítségünkre van a stabil tulajdonosi háttér, az eddigi évek során képzett tartalékok és a már eddig is alkalmazott, de jelen terveben is aktuális költséghatékony és takarékos gazdálkodás.

A Társaság saját honlapját a www.nyirinvest.hu címen továbbra is üzemelteti és folyamatosan frissíti. Ezen a gazdaságfejlesztéssel szorosan összefüggő városi, önkormányzati és céges fejlesztéseket is megjelenítjük, valamint a külső partnerektől kapott és időszakosan gyűjtött adatokat is felhasználjuk. Ezen felül promóciós céllal honlapunkon megjelenítjük az aktuálisan elérhető irodahelyiség-bérleti lehetőségeket és az épület fontosabb jellemzőit és előnyeit is megosztjuk az érdeklődőkkel.

A 2026-os évben további marketingtevékenységeket is tervezünk. Az üzemeltetésünk alatt álló Technológiai Transzfer Központ (továbbiakban: TTK) épületében jelenleg több szabad, rövid és hosszútávú bérlésre egyaránt alkalmas helyiség is található. A korábbi (2025) évben már több módon is próbáltuk általánosan az épület és különösen a szabad irodahelyiségeink elérhetőségét megismertetni a potenciális bérlőkkel, digitális formában. A következő évben ezenfelül offline hirdetéshordozókon keresztül is szeretnénk elérni a lehetséges bérlőket.

A Nyíregyháza Hazavár programban a tavalyi évben történt eredmények további előmozdítását is szeretnénk elérni „social média" (facebook, Instagram, tiktok) platformokon való hirdetéseken és jelenléten keresztül, amelyhez szakember bevonását is tervezzük.

4. A tervezés módszere

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. előző években folytatott gazdasági gyakorlata és eredményessége lehetővé teszi egy megalapozott és teljesíthető üzleti terv összeállítását a 2026. 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. Az előző évekhez hasonlóan már jóval az esedékességet megelőzően igyekeztünk minél jobb vételi ajánlatot szerezni, így a 2026. évre vonatkozó villamosenergia-adásvételi szerződést 2025. június 17-én megkötöttük, melynek alapján a villamos energia ára 2026-ban 58,08 HUF/kWh. A szerződés 2026. december 31-ig érvényes. A jövőben is időben intézkedünk a legkedvezőbb szerződés megkötéséről, már a kereskedő első ajánlata után.

Tudomásunk szerint az energiafelhasználás csökkentése érdekében folyamatban van egy napelemrendszer kiépítésére vonatkozó pályázat a tulajdonos kezelésében, amelynek sikeres megvalósulása esetén jelentősen mérséklődhet a villamosenergia-felhasználás.
A 2026.-os évre vonatkozóan a bérleti díjakat a már megkötött bérleti szerződések alapján megvizsgáltuk, racionalizáltuk és az infláció mértékével emeltük a bevételek értékének megőrzése érdekében.

A 2025. évi tervben szereplő 86 622 ezer forintos kiadáshoz képest a 2026. évre 80 322 ezer forint kiadást terveztünk. Ez az előző évi tervhez viszonyítva csökkenést jelent, míg a 2025. évi tényadathoz képest minimális növekedést mutat, amely a szolgáltatási díjak és személyi jellegű ráfordítások emelkedése indukál. A 2026. évi üzleti tervet azon feltételezés mentén készítettük el, hogy a jelenleg üresen álló irodákba nem érkezik új bérlő. Természetesen célunk a jelenleg kihasználatlan helyiségek minél hosszabb távon történő bérbeadása, amellyel bevételeink növekednek, így az jelenlegi számításaink szerint biztosítja a többletkiadások fedezetét is.

5. 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.

5.1 Szervezeti felépítés

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.

5.2 Aktuális létszám

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 (nemzetközi projektmenedzsment és vállalkozásfejlesztési területeken) alkotják a cég alkalmazotti jogviszonnyal rendelkező munkaerőállományát, valamint megbízási szerződés keretében látják el feladatukat a gazdasági csoport tagjai: 1 fő könyvelő és 1 fő adminisztratív menedzser/pénztáros. A vállalkozásfejlesztési koordinátori, projektmenedzseri és gazdasági vezetői pozíciók jelenleg betöltetlenek.

5.3 Változások előző évhez képest

Az előző év végével a gazdasági vezetői pozíciót betöltő kolléga cégünk után más kihívások után néz. A gazdasági vezető feladatainak ellátását a tulajdonossal történt egyeztetés mentén, belső átszervezés és egyes szakmai (főként könyvelési) feladatok kiszervezésével látjuk el. Létszám bővítéssel a 2026. évi tervben nem számoltunk.

6. Működési terv és fejlesztési célok

1. Operatív tevékenység és adatgyűjtés

Üzleti modellünk alapköve a közvetlen piaci jelenlét és a KKV-szektorral fenntartott folyamatos párbeszéd.

- KKV-interjúk és céglátogatások: Tevékenységünk elsődleges információforrása a strukturált interjúsorozat. Ezen alkalmak nem csupán a kapcsolatépítést szolgálják, hanem kritikus adatokat szolgáltatnak a beszállítói adatbázis fejlesztéséhez, valamint a szektort érintő aktuális nehézségek feltérképezéséhez.
- Célértékek: A korábbi időszakban bevezetett, havi átlagos 2 interjút tartalmazó kvótát idén is fenntartjuk. A célcsoport igényeihez való rugalmas alkalmazkodás mellett törekszünk a találkozók folyamatosságára és a reprezentatív adatgyűjtésre.

2. Projektalapú fejlesztési célok: „Nyíregyháza Hazavár”

A társadalmi felelősségvállalás és a helyi gazdaságfejlesztés jegyében kiemelt figyelmet fordítunk a **Nyíregyháza Hazavár** program népszerűsítésére:

- Intézményi kapcsolatépítés: A tavaszi időszakban intenzív tárgyalássorozatot kezdeményezünk a Nyíregyházi Tankerülettel, valamint egyházi és felsőoktatási fenntartású intézményekkel.
- Direkt promóció: Személyes iskolalátogatások keretében mutatjuk be a program előnyeit, közvetlen hidat építve az oktatás és a munkaerőpiac között.

3. Erőforrás-gazdálkodás és mobilitás

A kiterjedt terepmunka, a partnerlátogatások és az iskolai kitelepülések alapfeltétele a rugalmas mobilitás, melyet társaságunk az alábbi gépjármű-stratégiával biztosít:

- Skoda Octavia: A megbízási jogviszonyban álló ügyvezető Társaságunkhoz kapcsolódó gépjármű-használati igénye az idei évben várhatóan csökken. A munkaviszonyban álló ügyvezetőhöz kapcsolódó feladatkörök (pl. KKV-interjúk, „Nyíregyháza Hazavár” program) intenzívebbé váló mobilitási igényeinek kielégítésére fordítjuk. Ez az belső átcsoportosítás lehetővé teszi a projektcélok maradéktalan teljesítését.
- Dacia Duster: A gépjárművet jelenleg kölcsönszerződés keretében egy partnercég hasznosítja. Mivel a bérlő részéről jelentkező növekvő igénybevétel miatt ezen eszközünk saját célú elérhetősége korlátozottabbá válik, a fent említett belső átcsoportosítás (Skoda Octavia) kulcsfontosságúvá válik a működési folytonosság fenntartásához.

7. Pénzügyi tervezés

7.1 Bevételek

A Társaság 2026. 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 2026-re tervezett bevételünk nettó: 53.259 ezer Ft, bruttó: 67.639 ezer Ft, mely a szolgáltatási szerződés és a pályázati feladatok elvégzéséből eredő bevételeket tartalmazza.

A szolgáltatásnyújtásból tervezett bevétel nettó 50.000 ezer Ft, bruttó 63.500 ezer Ft, amely a 2025. évben megkötött szolgáltatási szerződés szerinti összegnek felel meg.

A pályázati feladatok ellátásából származó bevétel a 2026. évben jelentős mértékben csökken, tekintettel arra, hogy a hatályban lévő szerződések 2026. június 30. napján lejárnak.

7.1.1 Önkormányzati költségvetési kapcsolatok

adatok ezer Forintban

Megnevezés	2025. évi üzleti terv		2026. évi üzleti terv		Változás ezer Forintban üzleti tervhez képest		Változás %-ban az előző évhez képest üzleti terv
	nettó	bruttó	nettó	bruttó	nettó	bruttó	
Szolgáltatás vásárlásból származó bevétel	50 000	63 500	50 000	63 500	0	0	0%
Pályázati feladatok végzése	15 994	20 313	3 259	4 139	-12 735	-16 174	20%
Bevétel összesen	65 994	83 813	53 259	67 639	-12 735	-16 174	81%

A 2026. január 15-én megtartott költségvetési tárgyalás jegyzőkönyve alapján a Tulajdonos a Társaság működésének biztosítása érdekében további nettó 17.000 ezer Ft, bruttó 21.590 ezer Ft összegű működési támogatást tervezett be, amely szükség esetén a Társaság részére átcsoportosításra kerül.

A fentiekre amiatt is volt szükség, mivel a **szolgáltatás értékesítéséből** származó bevétel nettó 17.735 ezer Ft, bruttó 22.523 ezer Ft. Ez magában foglalja egy az év második felében esedékes szerződéskötésből eredő bevételi elemet, amelynek befolyását több külső tényező által is befolyásolt tényező alapján kockázatosnak ítéltünk meg, valamint a telefonszolgáltatás továbbszámlázásából származó összeget.

A **bérleti díjból** származó tervezett bevétel nettó 12 328 ezer Ft, bruttó 15 657 ezer Ft. A tavalyi évben felmondott bérleti szerződés következtében a tervezett bevétel a várható tényadatnál alacsonyabb összegben került meghatározásra. Ugyanakkor mindent megteszünk annak érdekében, hogy a jelenleg üresen álló irodahelyiségek bérbeadásra kerüljenek. A tervezés során a már megkötött bérleti szerződések alapján kalkulált bevételeket vettük figyelembe.

7.2 Kiadások, költségek

7.2.1 Anyagköltség

A 2025. évi várható tényadatok alapján a 2026. évre tervezett anyagköltséget minimális mértékben csökkentettük, mely 757 ezer Ft megtakarítást jelent. Várhatóan alacsonyabb költségszinten jelentkeznek az irodaszervásárlásból eredő, valamint a víz és csatornadíj kiadások.

Az **egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök** sorára terveztük a korábbi eszközök kopása miatt laptop táska, egér, billentyűzet beszerzését 144 ezer Ft értékben.

A közüzemi díjak kerültek megtervezésre, a **villamos energiánál** az előnyös szerződési feltételeknek köszönhetően nem számolunk többletkiadással, így 6.500 ezer Ft került betervezésre. A **víz- és csatornadíj** 480 ezer Ft, a **tisztítószerekre** 340 ezer Ft költséggel tervezünk. Ezen költségeket a meglévő bérlői állomány figyelembevételével, a tényadathoz képest csökkentett összegben terveztük.

7.2.2 Igénybe vett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások költségsoron 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.

Az általunk üzemeltetett TTK épület **távfelügyeleti és portaszolgálati** tevékenységének tervezett éves költsége a 2025. évi tényadathoz képest jelentős mértékben csökkent. Ennek oka, hogy a korábban említett bérleti szerződés felmondása következtében a portaszolgálat igénybevétele okafogyottá vált, így a vonatkozó szolgáltatási szerződés 2025. augusztus 31. napjával felmondásra került.

A **bérleti díjak** tervezése során figyelembe vettük további, a Társaság működéséhez szükséges könyvelői programok előfizetési díját is, ezért a 2025. évi tényadathoz képest magasabb kiadási előirányzattal számoltunk.

A 2025. évben a Társaság tevékenységének bemutatása céljából – egyes rendezvényekhez kapcsolódóan – reklámanyagok és bemutató eszközök (pl. roll-up) készültek. Ennek következtében a 2025. évi **hirdetési és reklámköltségek** tényadata magasabb volt, mint a 2026. évre tervezett költség.

A **Posta, telefon, internet költség** esetén a 2025. évben a telefon-előfizetések jelentős része átadásra került a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. részére. A 2026. évben, az új szerződéskötés alapján, a Társaság részéről kevesebb előfizetés igénybevételére van szükség, a tervezés során

figyelembe véve ezeket az előfizetéseket a 2025. évi várható tényadathoz képest többletköltség jelenik meg ezen a költségsoron.

A nemzetközi pályázatokhoz kapcsolódóan a 2026. évben is számolnunk kell a **külföldi kiküldetések** költségeivel, amelyek tervezett összege 1 200 ezer Ft. A 2025. évben a tervezett előirányzathoz képest alacsonyabb tényadat realizálódott, mivel egyes partner-találkozók esetében a személyes jelenlétünk nem volt szükséges. A tárgyévben ugyanakkor a zárórendezvényeken való személyes részvétel elvárt, ezért a tervezés során ennek költségeit figyelembe vettük.

A legnagyobb összegben beszerzésre kerülő szolgáltatások az alábbiak:

- **TTK épület takarítás** 5.620 ezer Ft / év, ezen a költségsoron is próbáltunk csökkenteni a tervben a várható tényadathoz képest.
- A Társaság működéséhez szükséges programhasználati díjak, a honlap karbantartási díja, az internetszolgáltatás díja, a céginformációs adatbázis előfizetési díja, valamint egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei az **„egyéb igénybe vett szolgáltatások”** soron jelennek meg, összesen 5 558 ezer Ft összegben. A 2025. évi tény adathoz képest ebben az esetben is csak a legszükségesebb beszerzéseket terveztük be 2026. évi üzleti terv költségeihez, így itt is alacsonyabb összeggel számoltunk.

A **javítási és karbantartási költségek** a 2025. év végére a tervezetthez képest magasabb összeget mutattak, mivel több, szükségessé vált javítás elvégzésére került sor. A 2026. évi tervben ugyanakkor alacsonyabb előirányzattal számoltunk.

7.2.3 Egyéb szolgáltatás

Ezen a költségcímen kerül megtervezésre a 2026. évi banki szolgáltatások költsége és esetleges **hatósági díjak** összege, valamint a **biztosítási díjak**. Minimális megtakarítást is számoltunk 123 ezer Ft összegben, az üzemeltetésbe adott gépjármű CASCO biztosításának továbbszámlázása miatt.

7.2.4 Személyi jellegű ráfordítások

Az ügyvezető és 2 fő projektasszisztens munkabére, jutalma, cafeteria és a bérjárulékai kerültek megtervezésre ezen a soron. Az alapbérek diverzifikált módon kerülnek emelésre vagy korrekcióra. Ebben a tekintetben egy fő munkavállaló esetében az alapbér az év folyamán tervezetten változatlan marad. Egy fő esetében a feladatkörök nagymértékű egyezősége és hasonlósága okán bérrendezést tervezünk végrehajtani, amely megközelítőleg 15%-os emelkedést jelent eddigi béréhez képest.

Az elmúlt években több pozíciót is meghirdetésre került a cégnél. Az általunk végzett feladatok elvégzéséhez elengedhetetlen a megfelelő szintű, magabiztos idegennyelvismeret, a jó kommunikációs képesség (magyar és angol nyelven is), valamint egyes feladatkörök esetén a megfelelő szövegalkotási és analitikus készségek megléte is. A jelentkezők alacsony 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.

Munkakör	Jelenlegi bruttó bér (Ft/hó)	Tervezett bruttó bér (Ft/hó)	Helyi átlagos piaci bérsáv (Ft/hó)	Pozícióban jellemző bruttó bér a Profession Bériránytű alapján (Ft/hó)
Projektasszisztens (nemzetközi projektmenedzsment)	550 000	550 000	500 000 – 850 000	586 711[1]
Projektasszisztens (vállalkozásfejlesztés)	475 000	550 000	500 000 – 850 000	615 907[2]

Helyi emberi erőforrás (HR) cégekkel konzultálva meg tudtuk határozni a „projektasszisztens” pozícióra jellemző bérszintet Nyíregyházán és a vármegyében: bruttó 500.000 és 850.000 forint összeget fizetnek a munkáltatók az ilyen jellegű pozícióban dolgozó munkavállalóik számára. A tavalyi évben felvett kollégánk bére ezen pozícióra jellemző munkabérsáv alsó határát eléri, azonban másik hasonló pozícióban dolgozó munkavállalónk bruttó bére jelentősen elmarad ettől. Ezen felül megvizsgáltuk a Profession.hu a szóban forgó munkakörhöz kapcsolódó adatait, amelyek alapján szintén jócskán elmarad a kollégák jelenlegi bérszintje a munkakörre jellemző átlagtól. Az említett statisztikák is igazolják a tervezett bérrendezés szükségességét. A 2026-os terv esetében a legnagyobb összegű kiadásunk, tevékenységünk tudásigényességéből adódóan, a személyjellegű ráfordítás a minőségi munka elérése érdekében.

7.2.5 A tervezett személyi jellegű ráfordítások a bázisévhez viszonyítva

- 2026. évre tervezett költség: 42.266 ezer Ft
- 2025. évi várható tény költség: 32.956 ezer Ft

[1] Kezdő átlagos bruttó bér Projektasszisztens pozícióban
[2] Átlagos bruttó bér Projektasszisztens pozícióban 1-3 év tapasztalattal

A 2026. évi terv költsége a 2025. évre várható tényszámhoz viszonyítva 127,46%-on teljesül, amelynek oka ismert és indokolt. A nemzetközi projektekhez kapcsolódó munkakör betöltésében az év során több megszakítás történt. A pozíciót a cégünktől távozó kolléga 2025. május 1-jéig látta el, majd 2025. június 1-jétől sikerült új munkatársat felvenni. A munkakör 2025. augusztus 1-jével ismét megüresedett, és csak 2025. november 1-jével került újbóli betöltésre. Ennek következtében összesen háromhavi bérköltség esett ki a várható év végi tervhez képest. A 2025. évben a tervezetthez képest mindössze 2,97%-os növekedés tapasztalható, így amennyiben a pozíció a teljes 2025. év során betöltött lett volna, ez az eltérés a 2026. évi tervhez viszonyítva minimálisnak tekinthető.

A bértervezés során – a korábbi évek gyakorlatát követve –**jutalomkeretet** különítettünk el: az ügyvezető esetében hat havi, a munkavállalók esetében egy havi munkabérnek megfelelő összeggel kalkuláltunk, amely összesen 5 300 ezer Ft-ot tesz ki. A **béren kívüli juttatások** elemeként egységesen nettó 200 ezer Ft/fő/év cafeteria-keretet, valamint a jogszabályi kötelezettségekhez kapcsolódóan 660 ezer Ft munkába járási költségtérítést és 100 ezer Ft értékben éleslátást biztosító szemüvegkeretet határoztunk meg.

A tisztségviselői feladatok ellátásához kapcsolódóan a **Felügyelőbizottság** tagjainak tiszteletdíja összesen 1 920 ezer Ft. A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a bérekhez, jutalmakhoz és tiszteletdíjakhoz kapcsolódó valamennyi közterhet és járulékot.

Ebben a költségcsoportban szerepel továbbá a 3 050 ezer Ft értékű **reprezentációs keret** is. Ez az összeg a szakmai egyeztetések, üzleti tárgyalások és tervezett rendezvények költségeit (catering, terem- és eszközbérlet, reprezentatív ajándékok) fedezi. Az előző évben tervezett, de várhatóan az idei évben megszervezésre kerülő rendezvényeink költségei is itt találhatóak meg.

7.2.6 Értékcsökkenési leírás

6.800 ezer Ft-os értékkel terveztük a 2026. év értékcsökkenésének összegét, ami a könyveinkben szereplő befektetett eszközök amortizációját hivatott fedezni.

7.2.7 Egyéb ráfordítások

A helyi iparűzési adó, innovációs járulék, cégautóadó és gépjárműadók összegét terveztük 2.000 ezer Ft értékben.

7.2.8 Pénzügyi műveletek ráfordításai

2026. évben nem számolunk ilyen költséggel.

7.2.9 Az eredmény várható alakulása

A 2026-as üzleti év - optimális esetben – 3.000 ezer Ft tervezett nyereséggel zárul. Terveink szerint a várható bevételek összesen 83.322 ezer Ft, az anyagjellegű ráfordítások összege 29.256 ezer Ft, a személyi jellegű ráfordítások 42.266 ezer Ft, az értékcsökkenési leírások tervezett összege 6.800 ezer Ft, míg az egyéb ráfordítás tervezett összege 2.000 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	2025. évi terv (e Ft)	2025. évi várható tény	2026. évi üzleti terv (e Ft)	2026.évi üzleti terv/ 2025. évi terv %	2026. évi üzleti terv/2025. évi várható tény %
a	B					
I.	Értékesítés nettó árbevétele	89 622	84 107	83 322	92,97%	99,07%
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	36 019	32 597	29 256	81,22%	89,75%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	41 017	33 056	42 266	103,04%	127,86%
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 086	7 229	6 800	95,96%	94,07%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 500	2 100	2 000	80,00%	95,24%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**3 000**	**9 125**	**3 000**	**100,00%**	**32,88%**
A.	**(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)**	0	0	0	0,00%	0,00%
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1800	0	0,00%	0,00%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1320	0	0,00%	0,00%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	0	480	0	0,00%	0,00%
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)**	**3 000**	**9 605**	**3 000**	**100,00%**	**31,23%**

II. sz. melléklet- BEVÉTELI FORRÁSOK

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2025. évi terv (e Ft)	2025. évi várható tény	2026. évi üzleti terv (e Ft)	2026.évi üzleti terv/ 2025. évi terv %	2026. évi üzleti terv/2025. évi várható tény %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**89 622**	**84 107**	**83 322**	**92,97%**	**99,07%**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásából származó bevétel	50 000	50 000	50 000	**100,00%**	**100,00%**
Szolgáltatás eladásából származó bevétel	0	997	17 735	**0,00%**	**1778,84%**
Pályázati feladatok végzése	15 930	13 451	3 259	**20,46%**	**24,23%**
Nyíregyházi Déli Ipari Park költségátterhelés	0	0	0	**0,00%**	**0,00%**
Bérleti díjból származó bevételek	23 692	19 659	12 328	**52,03%**	**62,71%**
EGYÉB BEVÉTELEK - Káreseménnyel kapcsolatos	**0**	**0**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**1800**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Kamatbevételek	0	1800	0	**0,00%**	**0,00%**
Bevételek összesen	**89 622**	**85 907**	**83 322**	**92,97%**	**96,99%**

III. sz. melléklet- költségek-ráfordítások

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2025. évi terv (e Ft)	2025. évi várható tény	2026. évi üzleti terv (e Ft)	2026.évi üzleti terv/ 2025. évi terv %	2026. évi üzleti terv/2025. évi várható tény %
Anyagköltség	**10 553**	**9 520**	**8 763**	**83,04%**	**92,05%**
Üzemanyag költség	1 200	1 090	1 200	100,00%	110,09%
Irodaszerek	30	200	100	333,33%	50,00%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	183	150	144	78,69%	96,00%
Víz és csatornadíj	680	620	480	70,59%	77,42%
Áramdíj	7 500	6 500	6 500	86,67%	100,00%
Tisztítószerek	960	960	339	35,31%	35,31%
Igénybe vett szolgáltatások	**24 043**	**21 603**	**18 511**	**76,99%**	**85,69%**
Távfelügyelet-portaszolgálat TTK	3 107	2 119	394	12,68%	18,59%
Bérleti díj	600	618	866	144,39%	140,18%
Hirdetés, reklám költség	0	1 039	500	0,00%	48,12%
Posta, telefon, internet költség	827	450	732	88,51%	162,67%
Belföldi, Külföldi kiküldetés	1 000	450	1 200	120,00%	266,67%
TTK épület takarítás	6 712	6 184	5 620	83,74%	90,89%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	926	926	900	97,19%	97,19%
javítás, karbantartás	2 303	3 273	2 705	117,47%	82,65%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	8 532	6 500	5 558	65,14%	85,50%
Oktatás, továbbképzés	12	12	12	100,00%	100,00%
Foglalkozás eü. Szolg.	24	32	24	100,00%	75,00%
Egyéb szolgáltatások	**1 423**	**1 370**	**1 247**	**87,63%**	**91,02%**
Bankköltség	1 000	633	700	70,00%	110,58%

Biztosítási díj	343	658	467	136,15%	70,97%
Hatósági díjak	80	79	80	100,00%	101,27%
Személyi jellegű ráfordítások	**41 017**	**32 956**	**42 266**	**103,04%**	**128,25%**
Alapbérek	20 928	16 907	21 550	102,97%	127,46%
Jutalom, prémium	8 902	4 246	5 300	59,54%	124,82%
Megbízási díjak	2 232	1 090	3 900	174,73%	357,80%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	143	672	664	464,16%	98,77%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1 920	1 920	1 920	100,00%	100,00%
Cafeteria	600	550	600	100,00%	109,09%
Egyéb természetbeni juttatások	0	385	288	0,00%	74,81%
Reprezentáció	300	2 521	3 050	1016,67%	120,98%
Gépkocsi költségtérítés	1 044	850	660	63,22%	77,65%
Látásjavító szemüveg	300	200	100	33,33%	50,00%
Betegszabadság	0	173	0	0,00%	0,00%
Bérjárulék	4 648	3 442	4 234	91,09%	123,01%
Értékcsökkenési leírás-amortizáció	**7 086**	**7 229**	**6 800**	**95,96%**	**94,07%**
Terv szerinti értékcsökkenés	6 836	6 663	6 800	99,47%	102,06%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	250	566	0	0,00%	0,00%
Egyéb ráfordítások	**2 500**	**2 100**	**2 000**	**80,00%**	**95,24%**
Adójellegű egyéb ráfordítások	2 500	2 100	2 000	80,00%	95,24%
ELÁBÉ	0	992	735	0,00%	74,09%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	**1 320**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Ráfordítások összesen	**86 622**	**77 090**	**80 322**	**92,73%**	**104,19%**

IV. sz. melléklet – beruházási terv

Társaságunk a 2026. évben nem tervez új beruházást: 2025. évben valamennyi tervezett beruházás befejeződött. Az üzemeltetésünk alá tartozó „TTK" épület hasznosításával összefüggésben azonban nem kizárható, hogy további bérlők megnyeréséhez a tárgyalások során felmerülő egyes igények kielégítése érdekében az épület fejlesztése válik szükségessé. Az ilyen jellegű fejlesztésekhez szükséges forrásokat a beruházás mértékének meghatározását követően fogjuk tudni az esetleges beruházáshoz hozzárendelni.

INVEST IN NYÍREGYHÁZA

NYÍREGYHÁZI INGATLANFEJLESZTŐ KFT.

A város ereje, a befektetők partnere

2026. ÉVI ÜZLETI TERV







WWW.NYIRINVEST.HU

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő
és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám: 27619791-2-15
Cégj.sz.: 15-09-089604

Készítette: Bartók Dávid
ügyvezető

Nyíregyháza, 2026. február 26.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

……./……. számú határozata

Tartalom

Általános céginformációk 5
1. Vezetői összefoglaló 6
2. Erősségek és gyengeségek bemutatása 8
2.1 Erősségek 8
2.1.1 Hogyan hasznosíthatóak ezek az erősségek? 9
2.2 Gyengeségek 10
2.2.1 Javaslatok a gyengeségek kezelésére: 12
3. Tervezés módszere és makrogazdasági környezet 14
3.1 Külső gazdasági és geopolitikai hatások 14
3.2 Inflációs várakozások és költséggazdálkodás 14
3.2.1 Költségoldal 14
3.2.2 Bevételoldal 14
3.3 Fenntartható működési modell 14
4. Piacelemzés, marketing célok 15
5. Működési terv és fejlesztési célok 17
6. Humánerőforrás bemutatása és szervezeti felépítés 19
6.1 Szervezeti felépítés és menedzsment 19
6.2 Aktuális és tervezett létszámkeret 19
6.3 Stratégiai outsourcing és speciális szakértelem 19
6.4 HR kockázatkezelés és kompetenciafejlesztés 19
7. Pénzügyi tervezés 21
7.1 Bevételek és források összetétele 21
7.1.1 Értékesítés nettó árbevétele 21
7.1.2 Finanszírozási stabilitás és tulajdonosi háttér 21
7.1.3 Bevételi trendek összehasonlítása (e Ft) 22
7.2 Kiadások, költségek 23
7.2.1 Anyagköltségek 23
7.2.2 Igénybe vett szolgáltatások 23
7.2.3 Egyéb szolgáltatás 24
7.2.4 Eladott áruk, eladott szolgáltatások beszerzési értéke 24
7.2.5 Személyi jellegű ráfordítások 25
7.2.5.1 A 2026. évi bérfejlesztési javaslat indoklása 25
7.2.6 Egyéb személyi jellegű ráfordítások 27
7.2.7 Értékcsökkenési leírás 29

7.2.8 Egyéb ráfordítások 29
7.2.9 Az eredmény várható alakulása és a tőkehelyzet rendezése 29
8. Mellékletek: 30
8.1 I.sz. melléklet- EREDMÉNYTERV 31
8.2 II. sz. melléklet- BEVÉTELI FORRÁSOK 32
8.3 III. sz. melléklet- költségek-ráfordítások 33
8.4 IV. sz. melléklet – beruházási terv 35
8.4.1 Nettó 200 ezer Ft-ot nem meghaladó, kis értékű beszerzések 35
8.4.2 Nettó 200 ezer Ft-ot meghaladó, nagy értékű beszerzések 35
8.4.2.1 Indoklás nagyértékű gépjármű beszerzéséhez 35

Általános céginformációk

Elnevezés	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített elnevezés	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.
Angol nyelvű elnevezés	Nyíregyháza Real Estate Developer and Investment Coordinator Ltd.
Székhely	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám	27819791-2-15
Cégjegyzékszám	15-09-089894
Alapítás dátuma	2022. április 4.
Törzstőke	3.000.000
Főtevékenység	6811'25 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
Egyéb tevékenységi körök:	6832'25 Egyéb ingatlanügynöki, -kezelési szolgáltatás 7020'25 Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás 6920'25 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység 7499'25 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
Honlap	www.nyirinvest.hu
E-mail	nying@nyirinvest.hu
Ügyvezető	Bartók Dávid
FEB elnök	Dr. Márton Ferenc
FEB tag	Horváthné Reményi Lívia
FEB tag	Fodor István
Könyvvizsgáló	PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
A társaság 100%-os tulajdonosa:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Tulajdonos)

1. Vezetői összefoglaló

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. 2026-os üzleti éve a stratégiai építkezés után a nagyléptékű gazdasági beérés időszakát jelenti. A globális piaci bizonytalanságok és a környező geopolitikai feszültségek ellenére a Társaság a Tulajdonosi háttér nyújtotta stabil alapokon állva törekszik Nyíregyháza gazdasági potenciáljának maximalizálására.

Társaságunk 2026. évi tevékenységének fókuszában három egymást erősítő stratégiai pillér áll: a **Déli Ipari Park fejlesztés II. ütemének** komplex operatív menedzselése, a már **folyamatban lévő külföldi nagyberuházók** magas szintű szakmai támogatása, valamint az **„Invest in Nyíregyháza" brand** további erősítése a nemzetközi piacon. E feladatok összehangolása biztosítja, hogy a város ne csupán fizikai infrastruktúrát, hanem egy professzionális, befektetőbarát ökoszisztémát is kínáljon, ahol a II. ütem közmű- és úthálózati fejlesztései közvetlen választ adnak a betelepülő világvállalatok igényeire. A márka tudatos építésével célunk a város globális láthatóságának növelése, garantálva, hogy Nyíregyháza neve a külföldi befektetők körében a megbízhatóság és a hosszú távú gazdasági siker szinonimája maradjon.

A tervezési időszak pénzügyi stabilitását alapvetően a „Skylark" projekt sikeres lezárása határozza meg. Ez az ingatlanértékesítési ügylet teszi ki a tervezett bevételek döntő többségét, több mint 6 milliárd forintot realizálva, ami lehetővé teszi a cég önfenntartását és a tulajdonosi forrásoktól való függőség csökkentését. Noha a bevételek jelentős része devizához kötött – ami a forint volatilitása miatt folyamatos monitoringot igényel –, a tervezés során alkalmazott konzervatív árfolyam és a szigorú költséggazdálkodás kellő biztonsági tartalékot nyújt a működéshez. Az operatív költségeket, mint az irodabérleti díjakat a cég saját bevételeiből finanszírozza, miközben kivezet olyan alacsony hatékonyságú egységeket, mint a Széchenyi Étterem.

A Társaság gazdasági eredményességét és a tervezett bevételek realizálását alapvetően befolyásolhatják olyan globális és makrogazdasági külső tényezők, amelyekre közvetlen ráhatással nem rendelkezünk. A világpiaci környezet hirtelen változásai, a nemzetközi vámháborúk és a geopolitikai feszültségek közvetlenül módosíthatják a multinacionális vállalatok beruházási kedvét és kapacitásigényét. Különösen kritikus kockázatot jelentenek az elhúzódó befektetői döntési folyamatok, valamint a befektetői stratégiai célok menet közbeni módosulása, amelyek a projektütemezések csúszását vagy átütemezését vonhatják maguk után. Emellett az egyes iparágakat érintő ciklikus nehézségek (például az autóipar vagy az akkumulátorgyártás technológiai átállásai), a globális ellátási láncok zavarai, valamint az energiaárak és a hitelkörnyezet volatilitása olyan külső kényszerpályákat teremthetnek, amelyek alapvetően meghatározzák a Társaság ingatlanértékesítési dinamikáját és rövid távú likviditási helyzetét.

A Társaság sikereinek kulcsa a felkészült humánerőforrás, ezért a 2026-os évben kiemelt figyelmet kap a szakemberek megtartása és a létszám stratégiai bővítése. A tervezett 15%-os bérfejlesztés és a differenciált juttatási rendszer célja a piaci versenyképesség megőrzése Nyíregyházán és a régióban. Ezzel párhuzamosan a cég tovább erősíti az „Invest in Nyíregyháza" brandet, fokozva a nemzetközi láthatóságot szakmai konferenciákon és célzott marketingtevékenységen keresztül, hogy a város továbbra is az elsődleges célpontok között szerepeljen a külföldi befektetők térképén.

Szervezetünk ereje munkatársaink szaktudásában rejlik. A 2026-os évben **1,5 millió Ft értékű képzési keretet** különítünk el, amely lehetővé teszi minden munkavállaló területspecifikus továbbképzését (tárgyalástechnika, műszaki projektmenedzsment, pénzügyek, jogi ismeretek). A befektetés megtérülését a frissen bevezetett **„Tudásmegosztási alkalmak”** biztosítják: a képzésről visszatérő kollégák strukturált workshopok keretében adják át ismereteiket a teljes csapatnak, így az egyéni tanulás közös szervezeti vagyonná válik.

Célunk, hogy a felhalmozott szakmai tapasztalatot és sikeres referenciáinkat (200+ megkeresés) felhasználva Nyíregyházát Kelet-Közép-Európa egyik legvonzóbb befektetési célpontjává tegyük.

Összességében a 2026. évi üzleti terv egy reális, végrehajtható és eredményorientált jövőképet vázol fel. A Társaság felkészült a stratégiai projektek menedzselésére és az esetleges piaci kockázatok kezelésére, miközben operatív hatékonyságával és befektetés-barát szemléletével közvetlenül hozzájárul Nyíregyháza Megyei Jogú Város hosszú távú jólétéhez és gazdasági fejlődéséhez.

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.: A város ereje, a befektetők partnere

2. Erősségek és gyengeségek bemutatása

2.1 Erősségek

- **Kizárólagos önkormányzati háttér**
    - A 100%-os városi tulajdon közvetlen csatornát biztosít a döntéshozókhoz, ami gyorsítja az adminisztratív folyamatokat és növeli a bizalmat a nagyberuházók szemében.
- **Stratégiai "Hídszerep" és Bizalmi Tőke**
    - A cég legfőbb ereje a kettős identitásában rejlik: egyszerre önkormányzati háttérintézmény és profitorientált gazdasági szereplő.
        - **Közvetlen csatorna a döntéshozókhoz, hatóságokhoz:** A 100%-os önkormányzati tulajdon garantálja, hogy a befektetői igények és a városvezetés stratégiai céljai (pl. a Gazdasági Program) közvetlenül és gyorsan összehangolhatóak legyenek. Szoros operatív együttműködés a hatóságokkal és egyéb releváns szervezetekkel, ami biztosítja a gazdaságfejlesztési program megvalósítását és a befektetők támogatását, ezzel is növelve a város hírnevet.
        - **Befektetői biztonság:** A nagyberuházók (különösen a nemzetközi partnerek) számára a városi tulajdonú cég garanciát jelent a hosszú távú stabilitásra és a jogi megfelelőségre.
- **Integrált "Invest in Nyíregyháza" Értékesítési Platform**
    - A cég nem csupán ingatlanokat értékesít, hanem egy komplex befektetés-ösztönzési csomagot menedzsel.
        - **Erős Brand:** Az *Invest in Nyíregyháza* (nyirinvest.hu) ernyőmárka professzionális és egységes megjelenést biztosít a városnak a nemzetközi piacon.
        - **One-Stop-Shop szolgáltatás:** A befektetők egyetlen ponton kapnak segítséget a telekválasztástól a közműkoordináción át egészen a HR-támogatásig, ami jelentős versenyelőny a szomszédos régiókkal szemben.
- **Skálázható Ipari Infrastruktúra (Déli Ipari Park)**
    - Az Önkormányzat rendelkezik a régió egyik legértékesebb és legjobban fejleszthető ipari ingatlanállományával, amelyet Társaságunk ajánl ki befektetők részére.
        - **Azonnali és távlati fejlesztési lehetőség:** Míg a Skylark-projekt a jelenlegi bevételeket biztosítja, a II. fejlesztési ütem menedzselése (közművesítés) garantálja a jövőbeni növekedési potenciált.
- **Operatív Tapasztalat és Szakmaiság**
    - A 2026-os üzleti év a terv alapján a pénzügyi stabilitás mérföldköve.

- **Finanszírozás:** A Skylark-projekt sikeres lezárása olyan eredményt generál, amellyel biztosítható a 2026. évre a Társaság finanszírozása költségvetési kapcsolat nélkül.
- **Alacsony költségszerkezet:** A cég hatékonyan, viszonylag alacsony (7 fő alatti) fix létszámmal és optimalizált anyagjellegű ráfordításokkal kezeli a város befektetés-ösztönzési rendszerét.
- **Tapasztalat:** A társaság szakmai erejét és piaci beágyazottságát hitelesen igazolja, hogy 2019 óta több mint 200 befektetői megkeresést kezeltünk sikeresen, melynek eredményeként 6 új, jelentős tőkeerővel rendelkező beruházó választotta telephelyéül Nyíregyházát. Ez a kimagasló konverziós arány nem csupán az ipari infrastruktúránk vonzerejét tükrözi, hanem bizonyságot ad munkatársaink magas szintű szakmai felkészültségéről és projektmenedzsment tapasztalatáról is. Tevékenységünket és elért eredményeinket szakmai körökben egyaránt elismerik, így Nyíregyháza neve mára összeforrott a megbízható, professzionális és eredményorientált gazdaságfejlesztéssel.

2.1.1 Hogyan hasznosíthatóak ezek az erősségek?

- **A „Sikersztori” mint értékesítési eszköz (Referencia-marketing)**
  - A 2019 óta bevonzott 6 új nagyberuházó (pl. a BMW-beszállítói kör vagy az akkumulátoripari szereplők) élő bizonyíték a jövőbeni partnerek számára.
    - **Hasznosítás:** A marketingtevékenység során nem elvont ígéreteket, hanem konkrét esettanulmányokat (Success Stories) mutatunk be. A 200+ megkeresés tapasztalata pedig feljogosítja a céget arra, hogy „szakértő tanácsadóként” lépjen fel, segítve a hezitáló befektetőket a gyors döntéshozatalban.
    - **Cél:** A bizalmi gátak lebontása a tárgyalások korai szakaszában.
- **A II. fejlesztési ütem felgyorsítása a felhalmozott tudással**
  - A több mint 200 megkeresés kezelése során a Társaság pontos képet kapott arról, hogy mire van szüksége a modern iparnak (pl. mekkora áramkapacitás, milyen út, milyen digitális infrastruktúra kell).
    - **Hasznosítás:** A II. ütem tervezésekor már nem elméleti modellekkel tudtunk támogatást adni, hanem a piaci igényekre szabottan. Ez minimálisra csökkenti a „felesleges” fejlesztések kockázatát és maximalizálja a terület értékét.
    - **Cél:** Azonnal értékesíthető, piaci igényekre optimalizált ipari területek létrehozása.
- **A szakmai elismertség konvertálása politikai és kormányzati támogatássá**

- A tény, hogy szakmai körökben (HIPA, minisztériumok, befektetési ügynökségek) ismerik és elismerik a Nyíregyházán megvalósuló ipari fejlesztéseket, közvetlen gazdasági előnyt jelent.
    - **Hasznosítás:** Ez az elismertség könnyebb hozzáférést biztosít a központi (kormányzati) infrastruktúra-fejlesztési forrásokhoz. A döntéshozók szívesebben allokálnak forrást egy olyan helyszínre, ahol a helyi operatív csapat (az Önkormányzattal együttműködve Társaságunk) már bizonyította, hogy képes a megkereséseket valódi gyárakká és munkahelyekké konvertálni.
    - **Cél:** További állami támogatások és fejlesztési források lehívása a város érdekében.

- **A nagyberuházásoktól való függőség oldása a reputáció által**
    - A stabil szakmai hírnév lehetővé teszi, hogy az Önkormányzat válogasson a megkeresések között, és diverzifikálja a portfólióját.
        - **Hasznosítás:** A 200+ korábbi érdeklődő adatbázisát felhasználva proaktív módon kereshetünk meg olyan kisebb vagy közepes méretű, magas hozzáadott értéket képviselő cégeket, amelyek kiegészíthetik a nagyberuházók ökoszisztémáját. Ezzel csökkenthető a néhány vevőtől való kitettség.
        - **Cél:** Egy ellenállóbb, több lábon álló városi gazdasági szerkezet kialakítása.

- **Hatékonyságnövelés a tapasztalati görbe mentén**
    - A 6 sikeres betelepülés során a csapat elsajátította a komplex engedélyeztetési és hatósági folyamatok „rövidített útjait”.
        - **Hasznosítás:** Ez a tudás tőke: a 2026-ban érkező új befektetőknek már „gyorsított eljárást” és pontosabb menetrendet tudunk ígérni. A szakmai rutin csökkenti az adminisztratív hibák lehetőségét és gyorsítja a bevételek realizálását.
        - **Cél:** A projektátfutási idő radikális csökkentése.

Összegzés: Ezek az erősségek lehetővé teszik, hogy a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. 2026-ban ne csak egy ingatlanértékesítő legyen, hanem a régió meghatározó gazdaságfejlesztési ügynöksége, amely a múltbeli sikereit (200 megkeresés / 6 beruházó) a jövőbeni növekedés és a tulajdonosi elégedettség alapkövévé teszi.

2.2 Gyengeségek

- **Extrém mértékű portfólió-koncentráció (Skylark-függőség)**
    - Az üzleti terv számai alapján a cég bevételeinek több mint 99%-a egyetlen nagy projekttől (Skylark) függ.
        - **Kockázat:** Ha a nemzetközi gazdasági környezet vagy a befektető stratégiája megváltozik, és a projekt újra csúszik vagy meghiúsul, a cég bevételei drasztikusan visszaesnek.

        - **Következmény:** Ez sebezhetővé teszi a gazdálkodást, és magas likviditási kockázatot hordoz, amit csak tagi kölcsönnel lehet áthidalni.

- **Alacsony belső tőkeerő és önfinanszírozási képesség, magas kitettség külső hatásoknak**
    - A cég jelenleg nem rendelkezik olyan diverzifikált portfólióval, amely folyamatos, jelentős készpénztermelést biztosítana az ingatlanértékesítéseken kívül.
        - A Társaság üzleti modelljének egyik legjelentősebb belső kockázata a bevételek szélsőséges időbeli bizonytalansága, amely abból adódik, hogy a cash-flow döntő hányada eseti ingatlanértékesítésekhez kötött. A nagyberuházói döntési folyamatok természetüknél fogva rendkívül elhúzódhatnak – gyakran évekig tartanak –, és olyan globális gazdasági vagy vállalati stratégiai hatások befolyásolják őket, amelyekre Társaságunknak érdemi ráhatása nincs. Ez a kitettség nehezíti a pontos pénzügyi tervezést, hiszen egy-egy befektetői célmódosítás vagy projektütemezési váltás közvetlen és jelentős likviditási kihívást jelenthet a cég napi működésében, függetlenül az elvégzett szakmai munka minőségétől.

- **Humánerőforrás-kockázatok**
    - A cég viszonylag kis létszámmal dolgozik (ügyvezető, asszisztencia, projektmenedzser), ami nagy egyéni felelősséget jelent.
        - **Kulcsember-függőség:** Egy-egy kulcsfontosságú munkatárs kiesése komoly fennakadást okozhat a komplex projektek (mint a II. ütem koordinációja) menedzselésében.
        - **Bérverseny:** Ahogy az üzleti terv is írja, a városba és a térségbe települő nagy multik elszívó hatása miatt folyamatos nyomás van a béreken, amit egy önkormányzati cég nehezebben tud követni, mint a versenyszféra.

- **A marketingbüdzsé és a piaci láthatóság aszimmetriája**
    - Bár a szakmai körök ismerik a céget, a globális versenyben Nyíregyháza olyan régiókkal versenyez, amelyek sokszorosát költik nemzetközi marketingre.
        - **Kifejtés:** A cég marketingforrásai korlátozottak a globális versenytársakhoz (pl. lengyel vagy cseh ipari parkok, de akár Magyar nagyvárosok) képest. Ez gyengeséget jelent a proaktív, direkt nemzetközi akvizíciók terén, így a megkeresések nagy része továbbra is reaktív jellegű (központi ügynökségeken, pl. HIPA-n keresztül érkezik), ami csökkenti a közvetlen ráhatást a beérkező befektetői kör minőségére és típusára.

- **Az „időprés” és a szűkös humánerőforrás keresztmetszet**
    - A párhuzamosan futó nagyprojektek (Skylark lezárása + II. ütem menedzselése + napi operatív feladatok) rendkívüli módon leterhelik a menedzsmentet.
        - **Kifejtés:** A cég kis létszáma miatt nincs meg a feladatok mélységi specializációja. Gyengeséget jelent, hogy a stratégiai döntéshozók (pl. az

ügyvezető) jelentős időt kénytelenek operatív, adminisztratív vagy éppen műszaki részletkérdésekkel tölteni, ami elvonja az energiát a hosszú távú üzletfejlesztéstől és a magas szintű kapcsolatépítéstől.

2.2.1 Javaslatok a gyengeségek kezelésére:

- **Portfólió-koncentráció és Skylark-függőség kezelése**
  - **A cél:** A kockázat porlasztása több kisebb szereplő bevonásával.
    - **Intézkedés:** A Déli Ipari Park II. ütemének tudatos felosztása. Ahelyett, hogy egyetlen újabb „óriást" keresnénk, a terület egy részét kisebb és közepes parcellákra (1-10 hektár) bontjuk (ez a KKV park kialakításával megtörténik). Ezzel párhuzamosan célzott akvizíciót indítunk a Skylark-projekttől független iparágak (pl. élelmiszeripar, gyógyszeripar vagy logisztika) irányába.
    - **Eredmény:** Ha egy szektor megtorpan, a többi láb még stabilan tartja a cég bevételeit.
- **Humánerőforrás-kockázatok kezelése**
  - **A cél:** A kritikus tudás cégen belül tartása és a „single point of failure" (egyszemélyi függőség) kiiktatása.
    - **Intézkedés:** Egyértelmű helyettesítési rend és tudásmegosztási protokoll kialakítása. A kulcsfolyamatokat (pl. tárgyalási protokollok, műszaki adatok) dokumentálni kell, hogy egy munkatárs kiesése ne okozzon információvesztést. Emellett versenyképes bérkorrekció a fluktuáció megelőzésére.
    - **Eredmény:** Stabilabb működés és fenntartható munkatársi elkötelezettség.
- **Marketing-aszimmetria és láthatóság növelése**
  - **A cél:** „Okosabb" marketing kis költségvetésből – a célzott elérés.
    - **Intézkedés:** A drága tömegmarketing helyett a Digital Account Based Marketing (ABM) alkalmazása. Ez azt jelenti, hogy közvetlenül a célszemélyeket (befektetési igazgatókat, tanácsadókat) keressük meg LinkedIn-en és szakmai platformokon keresztül. Erősítjük a stratégiai partnerséget a HIPA-val és esetlegesen a külképviseletekkel, hogy ők ingyenes „multiplikátorként" vigyék hírünket.
    - **Eredmény:** Magasabb minőségű megkeresések alacsonyabb fajlagos költségen.
- **Az „időprés" és a szűkös keresztmetszet feloldása**
  - **A cél:** Az értékes vezetői idő felszabadítása az operatív terhek alól.
    - **Intézkedés:** Feladat-priorizálás és szelektív outsourcing. Bizonyos nem stratégiai feladatokat (pl. rendezvényszervezés, alap szintű grafikai munkák, eseti jogi átvilágítások) külső szakértő partnereknek adunk át eseti megbízással.

Így a belső csapat (az ügyvezető és a szakértők) kizárólag a magas hozzáadott értékű befektetői tárgyalásokra és döntéselőkészítésre tud koncentrálni.

- **Eredmény:** Gyorsabb reakcióidő a befektetők felé és stratégiai fókusz megőrzése.

Összefoglalva:

A feltárt gyengeségek és kockázati tényezők – különösen a **Skylark-projekttől való nagyfokú bevételi függőség** és a **szűkös humánerőforrás-kapacitás** – reális képet adnak a Társaság jelenlegi operatív korlátairól. Ugyanakkor látható, hogy ezen tényezők jelentős része külső gazdasági hatásokra vezethető vissza, melyekre Társaságunknak nincs közvetlen ráhatása.

A Társaság vezetése elkötelezett a sebezhetőség csökkentése mellett, ezért a 2026-os üzleti év stratégiai prioritásként kezeli az alábbi válaszintézkedéseket:

- **Diverzifikáció**: A Déli Ipari Park II. ütemének **kisebb parcellákra (KKV park)** történő felosztásával és új iparágak (logisztika, élelmiszeripar) bevonzásával porlasztjuk a portfólió-koncentrációt.
- **Operatív hatékonyság**: A **szelektív outsourcing** és a belső tudásmegosztási protokollok révén mentesítjük a stratégiai döntéshozókat az operatív terhek alól, biztosítva a folyamatos munkamenetet kulcspozíciók kiesése esetén is.
- **Költséghatékony marketing**: A nemzetközi versenyhátrányt **célzott, digitális megoldásokkal (ABM)** és a stratégiai partnerekkel (HIPA) való szorosabb együttműködéssel ellensúlyozzuk.

Összességében a gyengeségek tudatos kezelése és a tervezett bérkorrekciók lehetővé teszik, hogy a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. a külső piaci ingadozásokkal szemben ellenállóbb, stabilabb gazdálkodási pályára álljon, miközben megőrzi szakmai hírnevét és hatékonyságát a nemzetközi befektetés-ösztönzési piacon.

3. Tervezés módszere és makrogazdasági környezet

A Társaság 2026. évi üzleti tervét a történeti adatokon alapuló konzervatív tervezés és a prudens gazdálkodás elvei mentén állítottuk össze. A módszertan alapját az elmúlt évek tényadataiból levont következtetések, valamint a jelenleg is futó, nagyvolumenű projektjeink (különös tekintettel a Skylark-projektre) szerződéses feltételei adják.

3.1 Külső gazdasági és geopolitikai hatások

A tervezés során kiemelt figyelmet fordítottunk a külső környezeti változókra. Az orosz-ukrán háború elhúzódó hatásai – különös tekintettel a földrajzi közelségünkre – továbbra is érezhetőek a régió ingatlanbefektetési kedvében. Ezen bizonytalansági tényezőt a Társaság a kockázatok diverzifikálásával és a befektetői bizalom proaktív erősítésével (pl. a II. ütem célzott marketingjével) kezeli.

3.2 Inflációs várakozások és költséggazdálkodás

A 2023-as év kiugró inflációs csúcsa után a 2024-es évtől tapasztalható dezinflációs trendet vettük alapul.

3.2.1 Költségoldal

A 2025-re prognosztizált 5%-os éves átlagos inflációt beépítettük a kiadási oldalba. A Társaság elkötelezett a szigorú költségkontroll mellett, így a 2026. évi működési költségszintet – az inflációs korrekción felül – a bázisév szintjén rögzítettük.

3.2.2 Bevételoldal

A bevételek tervezése során figyelembe vettük a portfólió-koncentrációból eredő kockázatokat. Elismerve, hogy a bevételek realizálása kevés számú, de nagy értékű projekttől függ, a tervezésnél szcenárió-alapú megközelítést alkalmaztunk, amelyben a Skylark-projekt sikeres lezárása mellett a Tulajdonos által biztosított tagi kölcsön-keret jelenti a biztonsági tartalékot.

3.3 Fenntartható működési modell

A tervezés során a költséghatékony és takarékos gazdálkodást nem csupán elvárásként, hanem alapvető működési elvként kezeltük. A 2026-os üzleti terv célja, hogy a Társaság pénzügyi egyensúlyát a belső hatékonyság növelésével (pl. outsourcing, digitális munkafolyamatok) őrizze meg, miközben minden forrást a város gazdaságfejlesztési céljainak szolgálatába állít.

4. Piacelemzés, marketing célok

Nyíregyháza mára a közép-kelet-európai régió egyik legdinamikusabb gazdasági központjává vált, amely nem csupán ipari területeket, hanem egy komplett, **high-tech ökoszisztémát** kínál a befektetőknek. A város vonzerejének alapja az **Ipari Park** stratégiai elhelyezkedése, amely közvetlen autópálya-kapcsolattal és kiváló logisztikai adottságokkal rendelkezik az európai kereskedelmi folyosók mentén.

A helyi piaci környezet legnagyobb előnye a kialakulóban lévő, **diverzifikált ipari struktúra**: a nemzetközi nagyvállalatok és a fejlett technológiát alkalmazó gyártók jelenléte olyan szinergiákat teremt, amely a beszállítói láncok (pl. BMW-ökoszisztéma közelsége) és a kapcsolt szolgáltatások számára kritikus tömeget, valamint hosszú távú stabilitást biztosít. Ez a több lábon álló gazdasági környezet képessé teszi a várost arra, hogy rugalmasan reagáljon a globális piaci változásokra. Ezt a stabilitást egészíti ki a tudatos humánerőforrás-stratégia, ahol a helyi oktatási intézmények és az egyetem közvetlenül a modern ipari igényekre szabott szakképzéssel támogatják a betelepülő vállalatokat.

A Társaságunkhoz érkező több mint 200 befektetői megkeresés visszaigazolja, hogy Nyíregyháza nem csupán egy helyszín a sok közül, hanem egy **értékálló befektetési célpont**, ahol a professzionális kiszolgálás, a fejlett infrastruktúra és a támogató önkormányzati környezet garantálja a projektek gyors és sikeres implementációját.

A 2026-os év során a Társaság piacformáló szerepe felértékelődik. Nyíregyháza gazdasági ökoszisztémája jelentős átalakuláson megy keresztül: a korábbi évek nagyberuházói bejelentéseit követően a hangsúly a beszállítói láncok vertikális integrációjára és a magas hozzáadott értékű szektorok bevonzására tolódik el.

Piaci környezet és pozicionálás A regionális versenyben Nyíregyháza elsődleges előnye a strukturált ipari infrastruktúra és a proaktív befektetői kiszolgálás. Piacelemzésünk alapján a 2026-os évben a befektetői igények fókuszában már nem csupán a puszta területigény, hanem az energiahatékonyság és a fenntarthatósági (ESG) szempontok állnak. A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. pozicionálása során a „kulcsrakész városi megoldások” stratégiáját követjük, ahol a Társaság hídszerepet tölt be az önkormányzati szféra stabilitása és a versenypiaci rugalmasság között.

Marketingstratégia és „Invest in Nyíregyháza” brand

A marketingtevékenység központi eleme az *„Invest in Nyíregyháza”* ernyőmárka operatív működtetése. 2026-ban a marketingkommunikációt a reaktív tájékoztatásról a proaktív lead-generálásra (érdeklődő-szerzésre) állítjuk át.

- **Digitális jelenlét és tartalommarketing:** A nyirinvest.hu, valamint a 2026-ban elindításra kerülő LinkedIn portált nem csupán információs felületként, hanem befektetői eszközként kezeljük, az elmúlt évek fejlesztéseinek és a sikeres betelepülők referenciáinak (Success Stories) bemutatásával, növelve a bizalmat a potenciális partnerekben.
- **Nemzetközi láthatóság:** A tervezett 5 millió forintos marketing- és kiküldetési keretet célzottan a legjelentősebb európai ingatlanfejlesztési és befektetési szakvásárokra (pl. EXPO

REAL) fókuszáljuk. Itt nem csupán kiállítóként, hanem szakmai tárgyalópartnerként kívánunk megjelenni, elősegítve a közvetlen új befektetéseket.

- **B2B kapcsolatmenedzsment:** Szoros együttműködést tartunk fenn a Nemzeti Befektetési Ügynökséggel (HIPA) és egyéb releváns szervezetekkel. A marketingcélunk, hogy Nyíregyháza minden releváns országos és nemzetközi befektetési listán az első három preferált magyarországi helyszín között szerepeljen.

Mérhető célkitűzések A marketingtevékenység hatékonyságát nem kizárólag a ráfordított költségek, hanem az elért eredmények alapján mérjük:

1. A digitális platformokon keresztül érkező érdemi befektetői megkeresések számának növelése.
2. Legalább két jelentős nemzetközi szakmai fórumon való aktív részvétel.
3. A városi gazdaságfejlesztési kiadványok negyedéves frissítése és célzott eljuttatása a stratégiai partnerekhez.

A marketingtevékenység végső célja a 2026-os évben a „Skylark” projekthez hasonló volumenű és több kisebb érdeklődések generálása, megalapozva ezzel a 2027–2028-as évek értékesítési sikereit és a város hosszú távú adóbevétel-növekedését.

5. Működési terv és fejlesztési célok

A 2026-os üzleti év operatív prioritásait a hatékonyság növelése, az ingatlanportfólió racionalizálása és a nagyléptékű ipari infrastruktúra-fejlesztések menedzselése határozza meg. A Társaság működése során kiemelt figyelmet fordít a Nyíregyházi Ipari Park bővítésére, ezen belül is a **II. fejlesztési ütem** operatív feladatainak ellátására.

A Déli Ipari Park II. ütemének fejlesztése és koordinációja Társaságunk központi feladata a II. ütemhez kapcsolódó, kormányzati forrásokból megvalósuló infrastrukturális beruházások helyi szintű menedzselése együttműködve az Önkormányzattal. Ez az ütem alapozza meg a jövőbeni nagyberuházók (pl. a W-Scope vagy a Sunwoda vagy a BMW projektjeihez kapcsolódó beszállítói kör) fogadását.

- **Közmű-infrastruktúra kiépítése:** A projekt keretében Társaságunk részt vesz a nagykapacitású ivóvíz- és ipari vízhálózat, a szennyvízelvezetés, valamint a csapadékvíz-elvezető rendszerek kiépítésének menedzselésében. Kiemelt feladat a II. ütemet kiszolgáló úthálózat és a belső feltáró utak csatlakoztatása a fő közlekedési folyosókhoz.
- **Energiaellátás menedzselése:** A II. ütem speciális energiaigényeinek kielégítése érdekében a Társaság szorosan együttműködik a szolgáltatókkal az új alállomások és a nagyfeszültségű hálózat bővítése során, hogy a betelepülő gyárak energiaellátása a próbaüzemek kezdetére biztosított legyen.

Ingatlanportfólió menedzsment és racionalizálás: A működési hatékonyság javításának jegyében lezárjuk a profilidegen vagyonelemek kivezetését. Ennek keretében tervezetten 2026 első negyedévében befejeződik a **Széchenyi Étterem** bérleti jogviszonyának visszaszolgáltatása az Önkormányzat részére. Az étterem ingatlanát érintő, 2025-ben lezárult rongálási ügy jogerős bírósági végzése (63.Sze.18424/2025/2.) alapján a szükséges kárrendezési lépéseket megtettük, így az ingatlan tehermentesen és rendezett állapotban kerül vissza a városi portfólióba.

Infrastrukturális projektmenedzsment és a Skylark projekt: A II. ütem fejlesztéseivel párhuzamosan a Társaság legfontosabb egyedi feladata a **Skylark projekt** operatív lezárása. Ez magában foglalja a terület birtokbaadását és a beruházó speciális igényeinek (pl. egyedi közműcsatlakozási pontok) integrálását a park meglévő rendszerébe.

Ügyvezetői gépjármű beszerzése: A beruházási terv kiemelt eleme egy új ügyvezetői gépjármű beszerzése. Az eszköz nem csupán az általános munkavégzést szolgálja, hanem elengedhetetlen a magas szintű üzleti protokoll események lebonyolításához. Az ügyvezető feladata a potenciális külföldi és hazai nagyberuházók delegációinak fogadása, a több száz hektáros ipari területek helyszíni bemutatása, valamint a tárgyalássorozatok során a városi és kormányzati szereplőkkel való folyamatos kapcsolattartás. A reprezentatív, üzleti célú gépjármű biztosítja a Társaság professzionális megjelenését a tárgyalópartnerek felé, miközben hatékony és biztonságos közlekedési hátteret nyújt a fokozott mobilitást igénylő időszakokban.

Fenntarthatósági törekvések: A II. fejlesztési ütem során Társaságunk ösztönzi az „Eco-Industrial Park” sztenderdek alkalmazását. Ez magában foglalja a szürkevíz-hasznosítási lehetőségek vizsgálatát és a

közös infrastruktúra-elemek (pl. parkvilágítás) energiatakarékos kivitelezését, ami Nyíregyháza számára hosszú távú versenyelőnyt jelent a nemzetközi befektetői piacon.

Munkavállalói kompetenciafejlesztés és képzési keret

A Társaság 2026-os költségvetésében elkülönített **1,5 millió Ft-os képzési keret** stratégiai befektetés a humántőkébe, melynek célja az operatív kiválóság és a munkavállalói elkötelezettség növelése. Tekintettel a cég kis létszámára, minden egyes munkavállaló tevékenysége közvetlen hatással van a stratégiai célok megvalósulására, ezért elengedhetetlen a területspecifikus szaktudás folyamatos mélyítése.

A képzési program fókuszterületei (példálózó jelleggel):

- **Befektetés-ösztönzési és tárgyalástechnikai tréningek:** A nemzetközi környezetben dolgozó menedzsment számára elengedhetetlen a modern üzleti protokoll, a kulturális intelligencia (CQ) és a haladó szintű meggyőzéstechnikai ismeretek elsajátítása, különös tekintettel a nagyértékű ingatlanértékesítésekre.
- **Műszaki és infrastrukturális továbbképzések:** Az ipari park fejlesztéséért felelős szakemberek számára a legújabb zöld-infrastrukturális megoldások, projektmenedzsment módszertanok (pl. Agile vagy PRINCE2), valamint az aktuális építésügyi szabályozások ismerete biztosítja a II. ütem szakszerű koordinációját.
- **Pénzügyi, jogi és kontrolling képzések:** Az adminisztratív területen dolgozók számára a jogszabályi környezet változásait követő adózási, pénzügyi, közbeszerzési és ingatlanjogi továbbképzések minimalizálják a cég működési kockázatait.
- **Digitális kompetenciák fejlesztése:** Az új felhőalapú megoldások és irodai szoftverek készségszintű használata növeli az adminisztratív sebességet és hatékonyságot.

Várható előnyök és megtérülés: A képzési keret felhasználása nem csupán a szakmai hibák kockázatát csökkenti, hanem jelentős megtartó erővel is bír. A munkavállalók értékelik a fejlődési lehetőséget, ami a versenyszféra elszívó hatásával szemben növeli a lojalitást. Hosszú távon a magasan képzett belső állomány csökkenti a drága külső szakértői és tanácsadói díjak szükségességét, így a 1,5 millió Ft-os keret az operatív költségek racionalizálása révén többszörösen megtérül a Társaság számára.

A belső tudásmegosztás rendszere (Knowledge Sharing)

A Társaság kis létszámából adódóan kritikus fontosságú, hogy egy-egy munkatárs speciális szaktudása ne szigetelődjön el, hanem beépüljön a szervezet napi működésébe. Ezért a 2026-os évtől bevezetjük a **strukturált tudásmegosztási alkalmakat**, amelyek keretében a képzéseken részt vett munkavállalók prezentálják az elsajátított ismereteket a teljes munkaközösségnek.

6. Humánerőforrás bemutatása és szervezeti felépítés

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. humánerőforrás-stratégiája a **hatékonyságra**, a **szakmai specializációra** és a **rugalmas feladatellátásra** épül. A Társaság kis létszámú, de magas szakmai hozzáadott értéket képviselő csapattal látja el a város stratégiai jelentőségű befektetés-ösztönzési és ingatlanfejlesztési feladatait.

6.1 Szervezeti felépítés és menedzsment

A társaság ügyvezetője a tulajdonos döntése alapján 2024.április 01-től teljes munkaidőben, munkaszerződéssel látja el a szervezet vezetésével összefüggő feladatokat.

A Társaság operatív működését a 2024. április 1-jén elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ) határozza meg, amely biztosítja a feladatok és felelősségek tiszta elhatárolását.

6.2 Aktuális és tervezett létszámkeret

A Társaság a költséghatékonyság jegyében optimalizálta belső állományát. A 2025-ös év végén végrehajtott strukturális változtatások – különösen a gazdasági vezetői feladatok kiszervezése – lehetővé tették az operatív költségek racionalizálását.

A 2026. évi tervezett belső állományi létszám (4 fő):

- **1 fő műszaki projektmenedzser:** A beruházások (különösen a II. ütem) műszaki felügyelete és koordinációja.
- **2 fő projektasszisztens:** A befektetői kapcsolattartás, a projektek, valamint az operatív működés adminisztratív támogatása.
- **1 fő irodakoordinátor:** A szervezet napi operatív működésének biztosítása.

6.3 Stratégiai outsourcing és speciális szakértelem

A komplexitás növekedése mellett a Társaság a **szelektív outsourcing** eszközével él, hogy a belső csapat a magas hozzáadott értékű, stratégiai feladatokra koncentrálhasson:

- **Gazdasági és számviteli feladatok:** Megbízási szerződés keretében könyvelő látja el, optimalizálva a bérköltségeket.
- **Nemzetközi kapcsolatépítés:** Kiemelt figyelmet fordítunk a német nyelvterületről érkező befektetőkre, melyet egy dedikált, német befektetői kapcsolatokért felelős szakértő támogat megbízási jogviszonyban.
- **Jövőbeni bővülés:** A feladatok várható további növekedése (pl. intenzív értékesítési szakasza) okán 2026. júniustól egy további projektasszisztens felvételével biztosítjuk a kapacitások rugalmasságát.

6.4 HR kockázatkezelés és kompetenciafejlesztés

Tudatában vagyunk a piaci bérversenynek és a kulcsember-függőségnek. Ennek kezelésére 2026-ban az alábbi intézkedéseket vezetjük be:

1. **Tudásmegosztási protokoll:** Dokumentált munkafolyamatokkal minimalizáljuk az egyéni kiesésből fakadó információvesztést.
2. **Versenyképes környezet:** Rendszeres bérkorrekcióval és szakmai fejlődési lehetőséggel (1,5 millió Ft-os képzési keret) előzzük meg a fluktuációt.

7. Pénzügyi tervezés

7.1 Bevételek és források összetétele

A Társaság 2026. évi pénzügyi stabilitását a nagyvolumenű ingatlanértékesítés és a tudatos likviditáskezelés alapozza meg. A tervezés során konzervatív becsléseket alkalmaztunk, figyelembe véve a nemzetközi piaci környezet volatilitását.

7.1.1 Értékesítés nettó árbevétele

A 2026. üzleti évre tervezett nettó árbevétel **6 102 662 ezer Ft**, amely az előző év várható tényadatához képest jelentős, közel háromszoros növekedést mutat. Ez a bővülés a Társaság stratégiai projektjeinek beérési fázisát tükrözi.

- **A „Skylark" projekt meghatározó szerepe:** Az árbevétel döntő hányadát, **6 071 006 ezer Ft-ot** a saját tulajdonú ingatlanok értékesítése teszi ki a Skylark projekt keretében. Bár a végleges szerződés aláírása külső, a Társaságtól független tényezők miatt korábban elhúzódott, a 2025-ös egyeztetések alapján a bevétel realizálása 2026-ban megalapozottan várható.
- **Árfolyamkockázat-kezelés:** Mivel a vevők a vételárat EUR-ban teljesítik, a Társaság a tervezésnél óvatos, **381 Ft/EUR** árfolyamot alkalmazott. Ez a konzervatív megközelítés pufferként szolgál az esetleges devizapiaci ingadozásokkal szemben.
- **Továbbszámlázott tételek:** A bevételek tartalmazzák a 2024-ben elvégzett útstabilizálási munkák ellenértékét (31 656 ezer Ft), amelyet a Társaság a megállapodásnak megfelelően számláz tovább az Önkormányzat felé.

  A főkönyv adatai alapján a fenti tételen kívül közvetített szolgáltatásként van nyilvántartva: A Skylark projekttel kapcsolatos ingatlan értékbecslés díja 2200 e Ft éltékben, valamint az ügyvédi munkadíj összege 16720 e Ft értékben. Egyéb ingatlanhoz kapcsolódó terület előkészítési díjak, lőszermentesítés díja 928 e Ft értében, Enviro-Expert Kft. környezetvédelmi szakértői díj 1808 e Ft értében, valamint Geofront Kft. mérnöki tevékenység díja 1188 e Ft értékben.

7.1.2 Finanszírozási stabilitás és tulajdonosi háttér

A Társaság vezetése felkészült az ingatlanértékesítés időbeli eltolódásából adódó kockázatokra.

- **Tagi kölcsön, mint biztonsági garancia:** Amennyiben a Skylark projekt bevételei 2026-ban is elmaradnának, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata döntése alapján **150 000 000 Ft összegű tagi kölcsön** áll rendelkezésre. Az Önkormányzat 2026. évi elfogadott költségvetésében egyéb működési célú kiadásként szerepel. Ez a keret garantálja a Társaság folyamatos működését és a II. fejlesztési ütem zavartalan menedzselését bármely piaci forgatókönyv esetén.

7.1.3 Bevételi trendek összehasonlítása (e Ft)

MEGNEVEZÉS	2025. évi terv (e Ft)	2025. évi várható tény (e Ft)	2026. üzleti terv (e Ft)	2026. évi üzleti terv/2025. év terv %	2026. évi üzleti terv/2025. évi várható tény %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**10 521 792**	**2 038 962**	**6 102 662**	**58,00%**	**299,30%**
Ingatlan bérbeadásából származó bevétel	5 400	0	0	**0,00%**	**0,00%**
Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - 15,4 ha	2 058 210	0	0	**0,00%**	**0,00%**
Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - 15 ha	2 004 750	1 816 965	0	**0,00%**	**0,00%**
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Skylark	6 453 432	0	6 071 006	**94,07%**	**0,00%**
Skylark - útstabilizálási munkák tovább-számlázása	0	0	31 656	**0,00%**	**0,00%**
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - 1,4187 ha	0	221 972	0	**0,00%**	**0,00%**
Adminisztratív feladatok ellátása szerződés alapján	0	25	0	**0,00%**	**0,00%**
EGYÉB BEVÉTELEK - kerekítési	**0**	**1**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**51 201**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Kamatbevételek/ fordulónapi árfolyam nyereség	0	2 410	0	**0,00%**	**0,00%**
Árfolyamnyereség	0	48 791	0	**0,00%**	**0,00%**
Bevételek összesen	**10 521 792**	**2 090 164**	**6 102 662**	**58,00%**	**291,97%**

7.2 Kiadások, költségek

A Társaság feladatai ellátásához kapcsolódó, várható kiadásainak összege a 2026. évre tervezetten 5.907.756 ezer Ft; kiadásainkat a várható infláció mértékével, átlagosan 5% -os áremelkedéssel számoltuk.

Az előzetes terv a „Széchenyi Étterem" üzemeltetési költségeit három hónapos időtartamra 687 ezer Ft összegben tartalmazza. A költség magában foglalja Nyíregyháza MJV Önkormányzatának fizetendő bérleti díjat, a villamosenergia- és vízdíjat, a havi távfelügyeleti díjat, valamint a rovarirtási és takarítási szolgáltatások díjait. A létesítmény tervezett hasznosítása végül nem valósult meg, ezért szándékaink szerint az ingatlant visszaadjuk a tulajdonos, Nyíregyháza MJV részére.

7.2.1 Anyagköltségek

A Társaság operatív működéséhez szükséges anyagköltségeket a racionalizálás és a fejlesztési fókusz határozza meg. Az üzemanyagköltséget 1.335 ezer Ft összegben terveztük, amely a bázisévhez képest jelentkező növekedést mutat. Ennek oka a mobilitási kapacitás tervezett bővítése: a keret már tartalmazza a meglévő gépjármű mellett az áprilisban beszerzésre kerülő második gépjármű üzemeltetési költségeit is, amely elengedhetetlen a Társaság feladatainak magas szintű ellátáshoz.

Az irodai munkavégzés folytonosságát 400 ezer Ft irodaszer-költséggel, valamint az informatikai és irodai felszerelések frissítésére szánt 300 ezer Ft értékű, egy éven belül elhasználódó anyagi eszközkerettel biztosítjuk. Emellett a terv tartalmazza a „Széchenyi étterem" visszaszolgáltatásáig felmerülő, háromhavi 87 ezer Ft összegű rezsiköltségét is, biztosítva az ingatlan rendezett átadását.

7.2.2 Igénybe vett szolgáltatások

Távfelügyeleti díjként a Széchenyi étterem 3 havi (16 e Ft) távfelügyeleti őrzésének költsége került feltüntetésre.

A bérleti díj költségsoron 11.674 ezer Ft került betervezésre, amely a Társaság munkavállalóinak elhelyezését biztosító irodabérleti díjból, valamint a munkavégzéshez szükséges eszközök bérleti díjából tevődik össze. Ezen összegek a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. részére kerülnek megfizetésre a TTK épület használatáért, illetve az informatikai eszközök igénybevételéért. Ezen bérleti díjak esetében 5%-os emeléssel számoltunk.

Ugyanezen költségsoron szerepel a NOVITAX Kft.-től igénybe vett könyvelési rendszer, számlázó- és pénztárprogram éves bérleti díja, valamint az ESBO Kft.-től igénybe vett beszámolót összeállító program bérleti díja is.

A posta-, telefon- és internetköltségek 924 ezer Ft összeggel szerepelnek a költségtervben, amely a munkatársak mobil-előfizetési díjait és a postai költségeket foglalja magában.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások soron 5.980 ezer forinttal számoltunk, amely magában foglalja a tolmácsolási és fordítási díjakat, az ipari parkról készítendő videó és fotók elkészítésének költségeit, A transzferár-, tűz- és munkavédelmi dokumentáció elkészítésének költségei, valamint a kisebb ráfordítások, például a parkolási díjak.

A számviteli és könyvvizsgálói díjak között a könyvvizsgáló részére fizetendő éves díj 960 ezer Ft összegben került betervezésre.

A Társaság 2026. évi növekedési stratégiájának kulcseleme a nemzetközi befektetői jelenlét fokozása, melyhez az alábbi célzott keretösszegeket rendeljük hozzá:

- **Nemzetközi reprezentáció és kiküldetések:** 1.500 ezer Ft keretet biztosítunk a külföldön megrendezésre kerülő, stratégiai jelentőségű szakmai konferenciákon és befektetői fórumokon való részvételre. Ez a forrás fedezi a célzott akvizícióhoz szükséges utazási és tartózkodási költségeket, lehetővé téve a közvetlen kapcsolattartást a potenciális beruházók döntéshozóival.
- **Marketing és szakmai megjelenés:** 3.500 ezer Ft-ot fordítunk a nemzetközi eseményekhez kapcsolódó reklám- és marketingtevékenységre. Ez a keret biztosítja az „Invest in Nyíregyháza" brand vizuális megjelenését, a professzionális kétnyelvű promóciós anyagok gyártását, valamint a digitális hirdetési kampányokat, amelyek közvetlenül támogatják a város globális befektetési célpontként való pozicionálását.

Ezen ráfordítások szinergiája biztosítja, hogy Nyíregyháza ne csupán passzív szereplője, hanem aktív alakítója legyen a nemzetközi tőkeáramlási folyamatoknak.

Az „Oktatás, továbbképzés" költségsoron 1.533 ezer Ft összegű keretet terveztünk, amely a munkavállalók részére biztosítandó munkavédelmi és tűzvédelmi oktatások, valamint az egyéb továbbképzési lehetőségek költségeit tartalmazza.

Az ügyvédi munkadíj tartalmazza a cég mindennapi működéséhez szükséges jogi tanácsadás díjának összegét 2693 e Ft értékben.

7.2.3 Egyéb szolgáltatás

Ezen a költség címen kerül megtervezésre a banki szolgáltatások költsége és esetleges hatósági díjak összege, valamint a biztosítási díjak, mindösszesen 1.625 ezer Ft összegben.

7.2.4 Eladott áruk, eladott szolgáltatások beszerzési értéke

Ebben a költségcsoportban szerepel a „Skylark" projekt keretében értékesítésre szánt ingatlan bekerülési vételára, valamint azon közvetített szolgáltatások, melyek az értékesítés megvalósulását követően kerülnek ezen a soron elszámolásra:

- ingatlan értékelés 2.200 ezer Ft,
- ügyvédi munkadíj: 16.720 ezer Ft,
- útstabilizálási munka: 31.656 ezer Ft.

A telek vételárának összege az árfolyamváltozás miatt változhat. A tervben 381 Ft / EUR árfolyammal számoltunk, 5.729.512 ezer Ft összeggel.

7.2.5 Személyi jellegű ráfordítások

Az ügyvezető és 4 fő munkavállaló, valamint a 2026. júniustól felvételre kerülő projektasszisztens munkabérét, jutalom összegét, cafatéira, és a kapcsolódó járulékok összegét tartalmazza. Az erre a sorra tervezett összeg 87.957 ezer Ft.

7.2.5.1 A 2026. évi bérfejlesztési javaslat indoklása

A 2026. évi üzleti tervben szereplő 15%-os bérkorrekció nem csupán az infláció követését szolgálja, hanem a cég két kulcsfontosságú tartópillérének – a **befektetés-ösztönzésnek** és az **operatív stabilitásnak** – a megőrzését. További célja a cég működési stabilitásának megőrzése és a kritikus fontosságú szaktudás megtartása. A 2026. évi üzleti tervben szereplő bérkorrekciót az alábbi, **közvetlen nyíregyházi és regionális piaci adatok** teszik elkerülhetetlenné. Az elemzéshez a térség két meghatározó HR-szolgáltatójának (Int Solution, HSA Group) aktuális bérbenchmarkjait vettük alapul. Részletezzük továbbá azokat a piaci, gazdasági és HR-szakmai érveket, amelyek alátámasztják ezen mérték szükségességét.

1. Bérpiaci összehasonlítás (Nyíregyháza és környéke)

Az adatok a versenyszférában dolgozó, diplomás és angolul beszélő munkavállalókra vonatkoznak.

Az alábbi táblázat a helyi (Int Solution, HSA) és nemzetközi (Hays) benchmarkok tükrében mutatja be a tervezett béreket:

Munkakör / Tapasztalat	*Jelenlegi bér*	*Javasolt (+15%)*	*Helyi Piaci Sáv*	*Hays 2025/26 Benchmark*
Projektmenedzser (2022-)	*755 000 Ft*	***870 000Ft***	*1 000 000 – 1 300 000 Ft*	*850 000 – 1 100 000 Ft*
Irodakoordinátor (2020-)*	*585 000 Ft*	***670 000 Ft***	*650 000 – 850 000 Ft*	*650 000 – 850 000 Ft*
*Projektasszisztens** I. (2023-)*	*530 000 Ft*	***610 000Ft***	*650 000 – 800 000 Ft**	*550 000 – 680 000 Ft*
Projektasszisztens II. (2023-)	*530 000 Ft*	***610 000Ft***	*500 000 – 650 000 Ft*	*550 000 – 680 000 Ft*

**Az irodavezetői sávot a projektasszisztensi (felső sáv) és PM (alsó sáv) adatok alapján kalibráltuk.*

***Megjegyzés: A HSA Group alapján mérnöki irányultság/támogatás esetén az asszisztensi sáv 650 000 – 800 000 Ft-ig is terjedhet.*

2. Egyéni értékelés és kockázatelemzés

A. Stratégiai / Befektetés-ösztönzési vonal

Ebben a szegmensben a tárgyalóképes angol nyelvtudás a legnagyobb piaci érték.

- **Projektmenedzser (4 év tapasztalat):** 2022 óta felépített kapcsolati tőkéje a beruházókkal pótolhatatlan, lojalitása és speciális szaktudása (ipari park fejlesztés, beruházói

kapcsolattartás) miatt ez a bérszint a cég számára rendkívül költséghatékony. A 15%-os emelés utáni bére (868e Ft) még mindig jelentősen elmarad a helyi 1 milliós piaci minimumtól, de még a Hays Benchmarkban szereplő sávnak is csak az alját súrolja. Megtartása kritikus, mert távozása esetén a folyamatban lévő feladatok szenvedhetnek jelentős időveszteséget és adott esetben bizalomvesztést.

  - **Kockázat:** Kritikus. Ha a kolléga felmond, az új szakembert (tapasztalattal rendelkező) minimum bruttó 1,1 - 1,2 millió Ft-ért lehetne csak felvenni, ami azonnali 45%-os bérköltség-ugrást jelentene a cégnek, továbbá bérfeszültséget eredményezne.

- **Projektasszisztens I. (3 év tapasztalat):** Feladata a projektmenedzser közvetlen szakmai támogatása és a befektetőkkel való kapcsolattartás angolul. Ő a projektmenedzser "váltótársa". Mivel munkaköre a szakmai/mérnöki vonalhoz közelít, piaci értéke meghaladja az általános adminisztrátorokét. A 15%-os emelés biztosítja, hogy ne csábítsák el a multik hasonló pozícióba.
  - **Kockázat:** Magas. Bár az asszisztensi szint könnyebben pótolható, mint a PM, a Nyíregyházán és Debrecenben zajló hatalmas beruházások pontosan ezeket a diplomás, nyelveket beszélő fiatalokat keresik.

B. Operatív / Adminisztratív vonal

Ebben a szegmensben a cégismeret és a folyamatok stabilitása a fő érték.

- **Irodakoordinátor (6 év tapasztalat):** 2020 óta látja el a feladatát, ő rendelkezik a legrégebbi "intézményi memóriával". Közepes angol tudása az operatív működéshez elegendő és stabil pontot jelent. A 15%-os emelés elismeri lojalitását és a cég működésének zökkenőmentességét.
  - **Kockázat:** Kritikus. Az irodavezető tartja össze az operatív működést. Egy távozás esetén az adminisztratív folyamatok és a beszállítói kapcsolattartás hónapokra is megbénulhat, de biztosan jelentősen akadályozottá válna.
- **Projektasszisztens II. (3 év tapasztalat):** Az irodakoordinátor támogatásával biztosítja a cég napi adminisztrációját. A tervezett 609 500 Ft-os bér a piaci sáv közepén van, ami korrekt és megtartó erejű egy diplomás munkavállaló számára ebben a szektorban.

3. Specifikus kockázatok és érvek

- **A nyelvtudás prémiuma:** A "befektetés-ösztönzés" és "ipari terület értékesítés" bizalmi és magas szakmai szintet igénylő terület. Egy angolul tárgyalóképes kolléga pótlása a mai piacon minimum 20-25%-kal magasabb belépő bér mellett lenne csak lehetséges, nem beszélve adott esetben toborzási költségekről (kb. 2-3 havi bér). Bár Társaságunk nem vett igénybe ilyen szolgáltatást, ugyanakkor az elmúlt évek toborzási tapasztalatai azt mutatják, hogy tapasztalattal rendelkező munkavállalót, szinte csak ilyen formában tudnánk találni. Az elmúlt évek tapasztalatai szerint Nyíregyházán a szakembereket csak versenyképes bérrel lehet megtartani. A jelenlegi bérszintünk a **HSA és Int Solution** adatai alapján a piaci sáv aljára szorult.

- **Folyamatban lévő projektek védelme:** Az ipari park fejlesztése és az ügyfélkapcsolatok (külföldi befektetők) személyfüggőek. Egy kulcsember (pl. a Projektmenedzser) távozása hónapokkal vetné vissza az folyamatokat.
- **Költséghatékonyság:** A 15%-os emelés éves szinten kb. 4,8 millió Ft többletköltség. Ezzel szemben egyetlen kulcsember (pl. a PM) kiesése és pótlása a mai piaci árakon (1 millió Ft feletti bér + fejvadász díj) azonnal 3-4 millió Ft plusz kiadást és hónapokig tartó hatékonyságvesztést jelentene.
- **Operatív hatékonyság:** A 4 fős létszám rendkívül szűk keresztmetszet. Itt mindenki "több sapkát" visel. Egyetlen kilépő kiesése a cég működésének 25%-át „bénítaná” meg.

4. Összegzés

A 15%-os emelés nem csupán "jutalom", hanem kockázatkezelési befektetés. Ezzel biztosítjuk, hogy:

1. A kollégák lojalitása megmaradjon a fokozódó piaci fejvadászat közepette.
2. A cég szakmai színvonala ne csorbuljon a külföldi partnerek felé.
3. Elkerüljük a fluktuációból eredő, jóval magasabb közvetett költségeket.
4. **Szakmai Kontinuitás:** A 4 fő összesen több mint 15 évnyi tapasztalatot halmozott fel ezen a területen. Ez az idő alatt olyan bizalmi kapcsolatok épültek ki beruházókkal és hatóságokkal, amelyeket egy új munkavállaló nem tud "készen hozni".

Tisztelt Tulajdonos! Ha összeadjuk a 4 főnél javasolt emelés éves költségét, az összeg **nem éri el az 5 millió Ft-ot**. Ezzel szemben, ha csak a Projektmenedzserünk távozik a bérfeszültség miatt, az ő pótlása (toborzási díj + piaci alapbér-különbözet) önmagában is felemészthet 3-4 millió Ft-ot az első évben. Gazdaságilag tehát a meglévő, megbízható csapatunk 15%-os korrekciója a legkisebb kockázattal járó és legköltséghatékonyabb megoldás a 2026-os évre. A 15%-os bérfejlesztés tehát nem csupán elismerés, hanem egy gazdaságilag racionális kockázatkezelési lépés a cég stabil működése érdekében.

Jutalom tekintetében az ügyvezető részére 6 havi bérnek megfelelő, a munkavállalók részére 1 havi bértömeggel számolunk, mely az előző évek gyakorlatának megfelelően két részletben kerülne kifizetésre.

7.2.6 Egyéb személyi jellegű ráfordítások

Valamennyi munkavállaló részére egységesen nettó 300 ezer Ft/év/fő Cafetéria került betervezésre. A béren kívüli juttatások emelése a Társaság számára kedvezőbb adózási feltételek mellett teszi lehetővé a nettó jövedelem növelését.

A felügyelőbizottság tagjainak tiszteletdíja a három fő esetében 160 ezer Ft kiadást jelent havonta, mely éves szinten 1.920 ezer Ft.

Reprezentációra összesen 2.435 ezer Ft került betervezésre, mely a befektetői látogatások alkalmával felmerülő költségeket jelenti, ideértve a catering szolgáltatás, terem vagy egyéb szolgáltatás bérlését

és reprezentációs ajándékokat. A munkavállalók munkájának elismeréseként 2026-ban három alkalommal tervezünk csekély értékű ajándékot biztosítani, amely az összesen 6 fő esetében 576 ezer forint kiadást jelent.

A Társaság a 2026. évi költségvetésében **7.152 ezer Ft-ot** különített el szakértői megbízási díjakra. Bár ez a sor a 2025. évi várható adathoz képest növekedést mutat, a változás mögött a szervezeti hatékonyság növelése és a szakmai fókusz erősítése áll:

- **Gazdasági feladatok racionalizálása (Outsourcing):** A gazdasági vezető távozását követően a Társaság döntése értelmében a könyvelési és pénzügyi feladatokat külső szakértő látja el. Ez a modellváltás lehetővé tette, hogy a fix, magas bérköltségeket és az azokhoz kapcsolódó járulékterheket rugalmas, feladatarányos megbízási díjjá alakítsuk át, ami hosszú távon költséghatékonyabb működést eredményez.
- **Célzott befektetés-ösztönzés (Német nyelvterületi szakértő):** A keretösszeg tartalmazza a német nyelvterületre (DACH régió) fókuszáló külső befektetési szakértő éves díját is. Tekintettel arra, hogy Nyíregyháza ipari ökoszisztémájában a német ajkú beruházók (pl. BMW-beszállítói kör) domináns szerepet töltenek be, a specifikus nyelvi és üzleti kultúrával rendelkező szakértő bevonása elengedhetetlen a tárgyalások sikeréhez és az új akvizíciók hatékonyságához.

A Társaság kiemelt figyelmet fordít a munka és a magánélet egyensúlyának támogatására, valamint a munkavállalók mobilitási költségeinek részleges átvállalására. Ennek keretében a 2026. évi üzleti terv tartalmazza a **munkába járás költségtérítését** azon kollégák esetében, akik kisgyermeket (tíz év alatti köznevelési intézményben tanuló, vagy bölcsődei ellátást igénybe vevő gyermek) nevelnek.

Az intézkedés szakmai indokoltsága:

- **Családbarát szemlélet:** A Társaság elkötelezett a kisgyermekes munkavállalók támogatása mellett, segítve ezzel a munkaerőpiaci stabilitásukat és csökkentve a mindennapi logisztikai terheiket.
- **Méltányos mobilitási hozzájárulás:** A jelenleg hatályos szabályozás alapján alkalmazott **30 Ft/km** mértékű költségtérítés 3 főt érint a szervezetnél, amely éves szinten **565 ezer Ft** ráfordítást jelent. Ez az összeg hatékonyan járul hozzá a munkába járás és a gyermekek intézményi elhelyezése közötti közlekedési költségek finanszírozásához.
- **Megtartó erő:** Az ilyen típusú, közvetlen jóléti juttatások jelentősen növelik a munkavállalói elégedettséget és a Társaság iránti elkötelezettséget, ami egy kis létszámú, szakértői csapat esetében a működési folytonosság alapzáloga.

A Társaság kiemelt figyelmet fordít a munkavállalók egészségének megőrzésére és a munkavédelmi előírások maradéktalan betartására. Ennek keretében a 2026. évi terv tartalmazza a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges éleslátást biztosító szemüvegek (védőszemüveg) juttatását.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően azon munkavállalók részére, akiknek munkaköre naponta legalább négy órában képernyős eszköz használatát igényli, a Társaság éves szinten 300 ezer Ft-os keretet biztosít (3 fő munkavállaló). Ez az intézkedés nem csupán törvényi kötelezettség, hanem a

munkavállalók fizikai jóllétének támogatása is, amely közvetlenül hozzájárul a tartós koncentráció fenntartásához és a szem egészségének hosszú távú megőrzéséhez.

7.2.7 Értékcsökkenési leírás

2.344 ezer Ft-os értékkel terveztük az értékcsökkenésének összegét, ami a könyveinkben már szereplő, valamint a beszerzésre kerülő kis értékű eszközök 150 ezer Ft-os, és nagy értékű gépjármű (12.000 ezer Ft) eszközök 2026. évi éves értékcsökkenését jelenti.

7.2.8 Egyéb ráfordítások

Az iparűzési adó és egyéb adók összegét terveztük 4 000 ezer Ft-os értékben, figyelemmel az automatikus, inflációkövető adóemelésre, mely a cégautóadót, illetve a gépjárműadót érinti.

7.2.9 Az eredmény várható alakulása és a tőkehelyzet rendezése

A Társaság 2026. évi gazdálkodásának és pénzügyi stabilitásának alapköve a **„Skylark" projekt** sikeres realizálása. Ez a nagyvolumenű tranzakció nem csupán a bevételek forrását jelenti, hanem a szervezet fenntartható működésének és jövőbeli fejlesztéseinek stratégiai pillére is.

Pénzügyi teljesítménymutatók

A 2026. üzleti évre vonatkozó prognózisunk alapján a Társaság **194.906 ezer Ft üzleti eredmény** elérésével számol. Az eredményterv az alábbi főbb pilléreken nyugszik:

- **Tervezett bevételek összesen:** 6.102.662 ezer Ft
- **Anyagjellegű ráfordítások:** 5.813.455 ezer Ft (dominánsan az eladott ingatlanok bekerülési értéke)
- **Személyi jellegű ráfordítások:** 87.957 ezer Ft (mely tartalmazza a kompetenciafejlesztési és ösztönzési keretet is)
- **Értékcsökkenési leírás:** 2.344 ezer Ft (figyelembe véve a tervezett eszközmodernizációt)
- **Egyéb ráfordítások:** 4.000 ezer Ft (adó- és hatósági költségek)

Saját tőke helyreállítása és szanálási stratégia

A 2026-os év kiemelt jelentőséggel bír a Társaság mérlegstruktúrájának rendezésében. A korábbi időszakban – elsősorban a nemzetközi piaci környezet hatására elhúzódó Skylark projekt miatt – elkönyvelt veszteségek (a 2024. évi -142.270 ezer Ft, valamint a 2025-re várható mintegy -50.000 ezer Ft) átmeneti vagyonvesztést eredményeztek.

A 2026-ra tervezett pozitív üzleti eredmény, valamint a kapcsolódó társasági adófizetési kötelezettségek teljesítése után a Társaság **saját tőkéje az év végére várhatóan ismét meghaladja a jegyzett tőke értékét**. Ezzel a Társaság eleget tesz a törvényi tőkemegfelelési előírásoknak, lezárja a pénzügyi konszolidáció szakaszát, és megerősödött tőkeerővel, stabil likviditási helyzetben folytathatja a befektetés-ösztönzési tevékenységét és az ipari park fejlesztését.

8. Mellékletek:

I. Eredményterv

II. Bevételi források

III. Költségek- ráfordítások bemutatása

IV. Beruházási terv

8.1 I.sz. melléklet- EREDMÉNYTERV

adatok ezer forintban

	A tétel megnevezése	2025. évi terv (e Ft)	2025. évi várható tény (e Ft)	2026. évi üzleti terv (e Ft)	2026. évi üzleti terv / 2025.évi terv %	2026. évi üzleti terv / 2025. várható tény %
a	B					
I.	Értékesítés nettó árbevétele	10 521 792	2 038 962	6 102 662	58,00%	299,30%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	1	0	0,00%	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	10 069 819	2 030 260	5 813 455	57,73%	286,34%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	115 878	82 052	87 957	75,90%	107,20%
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 170	387	2 344	73,94%	605,68%
VII.	Egyéb ráfordítások	11 313	1 073	4 000	35,36%	372,79%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**321 612**	**-74 810**	**194 906**	60,60%	-260,53%
A.	**(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)**	0	0	0	0,00%	0,00%
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	0	51 201	0	0,00%	0,00%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	28 491	24 219	0	0,00%	0,00%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	-28 491	26 982	0	0,00%	0,00%
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)**	**293 121**	**-47 828**	**194 906**	66,49%	-407,51%

8.2 II. sz. melléklet- BEVÉTELI FORRÁSOK

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2025. évi terv (e Ft)	2025. évi várható tény (e Ft)	2026. üzleti terv (e Ft)	2026. évi üzleti terv/2025. év terv %	2026. évi üzleti terv/2025. évi várható tény %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**10 521 792**	**2 038 962**	**6 102 662**	**58,00%**	**299,30%**
Ingatlan bérbeadásából származó bevétel	5 400	0	0	**0,00%**	**0,00%**
Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - 15,4 ha	2 058 210	0	0	**0,00%**	**0,00%**
Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - 15 ha	2 004 750	1 816 965	0	**0,00%**	**0,00%**
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Skylark	6 453 432	0	6 071 006	**94,07%**	**0,00%**
Skylark - útstabilizálási munkák továbbszámlázása	0	0	31 656	**0,00%**	**0,00%**
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - 1,4187 ha	0	221 972	0	**0,00%**	**0,00%**
Adminisztratív feladatok ellátása szerződés alapján	0	25	0	**0,00%**	**0,00%**
EGYÉB BEVÉTELEK - kerekítési	**0**	**1**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**51 201**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Kamatbevételek/ fordulónapi árfolyam nyereség	0	2 410	0	**0,00%**	**0,00%**
Árfolyamnyereség	0	48 791	0	**0,00%**	**0,00%**
Bevételek összesen	**10 521 792**	**2 090 164**	**6 102 662**	**58,00%**	**291,97%**

8.3 III. sz. melléklet- költségek-ráfordítások

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2025. évi terv (e Ft)	2025. várható tény (e Ft)	2026. előzetes üzleti terv (e Ft)	2026. évi előzetes terv/2025. év terv %	2026. évi előzetes terv/2025. évi várható tény %
Anyagköltség	**1 920**	**1 016**	**2 122**	**110,52%**	**208,86%**
Üzemanyag költség	1 320	279	1 335	101,14%	478,49%
Irodaszerek	400	207	400	100,00%	193,24%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	200	136	300	150,00%	220,59%
Széchenyi étterem villamos energia	0	321	80	0,00%	24,92%
Széchényi étterem vízdíj	0	28	7	0,00%	25,00%
Tisztítószerek, egyéb anyagköltség	0	45	0	0,00%	0,00%
Igénybe vett szolgáltatások	**36 070**	**25 500**	**29 620**	**82,12%**	**116,16%**
Távfelügyelet-portaszolgálat Széchenyi	60	64	16	26,67%	25,00%
Bérleti díj	9 510	11 661	11 674	122,75%	100,11%
Hirdetés, reklám költség	50	0	3 500	7000,00%	0,00%
Posta, telefon, internet költség	1 284	936	924	71,96%	98,72%
Belföldi, Külföldi kiküldetés	0	0	1 500	0,00%	0,00%
Széchenyi épület takarítás	212	50	0	0,00%	0,00%
Terület előkészítés/értékbecslés	2 000	0	0	0,00%	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	840	560	960	114,29%	171,43%
javítás,karbantartás	700	800	800	114,29%	100,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	11 184	6 300	5 980	53,47%	94,92%
Oktatás, továbbképzés	194	60	1 533	790,21%	2555,00%
Foglalkozás eü. Szolg.	36	36	40	111,11%	111,11%
Ügyvédi munkadíj	10 000	5 033	2 693	26,93%	53,51%
Egyéb szolgáltatások	**1 563**	**1 536**	**1 625**	**103,97%**	**105,79%**
Bankköltség	500	1 024	1 100	220,00%	107,42%

Biztosítási díj	933	382	395	42,34%	103,40%
Hatósági díjak	130	130	130	100,00%	100,00%
ELÁBÉ	**10 030 266**	**2 002 207**	**5 780 088**	**57,63%**	**288,69%**
ELÁBÉ	10 030 266	2 002 207	5 780 088	57,63%	288,69%
Személyi jellegű ráfordítások	**115 878**	**82 052**	**87 957**	**75,90%**	**107,20%**
Alapbérek	60 320	51 173	53 244	88,27%	104,05%
Jutalom, prémium	25 219	11 186	10 607	42,06%	94,82%
Megbízási díjak	5 202	4 161	7 152	137,49%	171,88%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	2 066	795	683	33,06%	85,91%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1 920	1 920	1 920	100,00%	100,00%
Cafetéria	1 400	1 272	1 650	117,86%	129,72%
Reprezentáció	6 225	1 900	2 435	39,12%	128,16%
Gépkocsi költségtérítés	456	550	565	123,90%	102,73%
Látásjavító szemüveg	700	600	300	42,86%	50,00%
Betegszabadság	0	534	0	0,00%	0,00%
Bérjárulék	12 370	7 961	9 401	76,00%	118,09%
Értékcsökkenési leírás-amortizáció	**3 170**	**387**	**2 344**	**73,94%**	**605,68%**
Terv szerinti értékcsökkenés	2 870	387	2 194	76,45%	566,93%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	300	0	150	50,00%	0,00%
Egyéb ráfordítások	**11 313**	**1 073**	**4 000**	**35,36%**	**372,79%**
Adójellegű egyéb ráfordítások	11 313	1 073	4 000	35,36%	372,79%
Késedelmi pótlék, kamat	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**28 491**	**24 219**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Ráfordítások összesen	**10 228 671**	**2 137 990**	**5 907 756**	**57,76%**	**276,32%**

adatok ezer forintban

8.4 IV. sz. melléklet – beruházási terv

8.4.1 Nettó 200 ezer Ft-ot nem meghaladó, kis értékű beszerzések

Megnevezés	darabszám	nettó HUF/db	Összesen nettó HUF
telefon	1	100.000	100.000
monitor	1	50.000	50.000
Összesen			150.000

8.4.2 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

8.4.2.1 Indoklás nagyértékű gépjármű beszerzéséhez

A Társaság 2026. évi beruházási tervében kiemelt helyen szerepel egy nagyértékű személygépjármű beszerzése (tervezett keretösszeg: 12.000 ezer Ft). A beszerzés szükségességét az alábbi szakmai és operatív szempontok támasztják alá:

1. **Professzionális reprezentáció és bizalomépítés:** A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. partnerei döntő többségben globális nagyvállalatok felsővezetői és nemzetközi befektetési tanácsadók. Az üzleti világban az első benyomás és a megjelenés minősége üzenetértékű: a Társaság által képviselt színvonalnak tükröznie kell Nyíregyháza gazdasági erejét és a cég stabilitását. Egy középkategóriás (pl.: Skoda Superb, VW Passat, VW Arteon) gépjármű a tárgyalások során a professzionalizmus és a megbízhatóság vizuális megerősítése, amely elengedhetetlen a bizalmi tőke felépítéséhez.
2. **Operatív mobilitás és befektetői transzfer:** A Déli Ipari Park területének folyamatos növekedése, valamint a II. fejlesztési ütem távolságai megkövetelik a biztonságos és üzleti környezethez méltó helyszíni mozgást. A gépjármű elsődleges funkciója – az ügyvezetői feladatok ellátása mellett – a városba érkező befektetői delegációk szükség szerinti transzferálása és a projektterületek bemutatása. A professzionális terepszemlék lebonyolításához olyan gépjárműre van szükség, amely alkalmas 2-3 fő külföldi delegált kényelmes és reprezentatív szállítására.

Beszerzési feltétel és felelős gazdálkodás: A Társaság vezetése a felelős és konzervatív pénzügyi gazdálkodás elvét követve a gépjármű beszerzését szigorú feltételhez köti. **A beruházás megindítására kizárólag a „Skylark" projektből származó értékesítési bevétel tényleges realizálódását követően kerülhet sor.** Ezzel garantálható, hogy a beszerzés nem terheli a Társaság alapműködését, hanem a sikeres projektzárás eredményeként, a cég saját bevételeiből finanszírozott eszközfejlesztésként valósul meg.

Finanszírozási stratégia és adóoptimalizálás

A Társaság a gépjármű beszerzése során a legkedvezőbb finanszírozási forma kiválasztása érdekében részletes gazdaságossági elemzést végez, összevetve a készpénzes vásárlás és a nyílt végű pénzügyi lízing konstrukcióját. A döntéshozatal során elsődleges szempont a likviditás megőrzése és az adóhatékonyság: míg a készpénzes vásárlás azonnali tőkekivonást igényel és a személygépkocsikra vonatkozó általános szabályok szerint az ÁFA levonását nem teszi lehetővé, addig a nyílt végű lízing – szolgáltatás jellegéből adódóan – lehetőséget biztosít a havi lízingdíjak tőkerészére eső ÁFA-tartalmának visszaigénylésére.

Tekintettel arra, hogy a beszerzendő gépjármű elsődlegesen ügyvezetői és reprezentatív feladatokat lát el, a Társaság – az adminisztrációs terhek csökkentése érdekében – útnyilvántartás vezetése nélkül tervezi az elszámolást. Ebben az esetben a jogszabályok által megengedett fix 50%-os ÁFA-visszaigénylési vélelemmel kalkulálunk. A tervezett 12 000 000 Ft-os nettó beszerzési érték esetén ez a konstrukció a futamidő alatt összesen hozzávetőlegesen 1 620 000 Ft közvetlen adómegtakarítást jelent a Társaság számára a készpénzes vásárlással szemben. A Társaság a Skylark-projektből származó bevételek felelős felhasználása érdekében azt a megoldást fogja alkalmazni, amely a legalacsonyabb teljes életút-költséget és a legmagasabb szintű adóoptimalizálást garantálja a Társaság számára.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

VAGYONGAZDÁLKODÁSI OSZTÁLY
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-540; FAX: +36 42 524-541
E-MAIL:
VAGYONGAZDALKODAS@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/246/2026.
Ügyintéző: Dr. Szikszainé Czirják Borbála

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Jogi Bizottsághoz –

a Dealer 93 Kereskedelmi és Ügynöki Bt. (Nyíregyháza, Kossuth tér 1.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti ingatlanbérleti szerződés meghosszabbítására

Kohut Ágnes
osztályvezető

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint bérbeadó és Dealer 93 kereskedelmi és Ügynöki Bt. mint bérlő (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szegfű u. 54.) között 2021. május 01. napjától 2026. április 30. napjáig tartó határozott idejű helyiségbérleti szerződés jött létre a bérbeadó tulajdonát képező, Nyíregyháza, Kossuth tér 1. szám alatt található, 202 hrsz-ú, 98+35 m^2 alapterületű üzlethelyiség és a hozzá tartozó 130 m^2 alapterületű pincehelyiség tekintetében, számítástechnikai és elektronikai termékek értékesítése és szervizelése céljából.

A bérlő a bérleményért 2025. évben 435.100,- Ft/hó + ÁFA bérleti díjat fizetett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérletéről szóló 27/2020. (X. 30.) számú rendelete alapján.

A bérlő a bérleti díjat a jogviszony ideje alatt megfizette. A bérlő írásban jelezte, hogy a bérleti jogviszonyt további **3 évvel** meg kívánja hosszabbítani.

A fentiekre tekintettel osztályunk javasolja a Dealer 93 Bt -vel kötött bérleti szerződés bérleti időszakának - **3 évvel, 2029. április 30. napjáig tartó – meghosszabbítását.**

Kérem a Tisztelt Bizottságot a határozat-tervezet jóváhagyására.

Nyíregyháza, 2026. április 15.

Tisztelettel:

Kohut Ágnes
osztályvezető

Határozat - tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Jogi Bizottsága
...../2026.(IV....) számú
h a t á r o z a t a

a Dealer 93 Kereskedelmi és Ügynöki Bt. (Nyíregyháza, Kossuth tér 1.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti ingatlanbérleti szerződés meghosszabbításáról

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendelet 35. § (4) bekezdésében foglaltak, illetve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 24/2023.(XII.1.) önkormányzati rendelettel kapott felhatalmazás alapján a vagyoni kérdésekben átruházott hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozta:

A Dealer 93 Kereskedelmi és Ügynöki Bt -vel (székhely: 4400 Nyíregyháza, Szegfű u. 54.) **kötött**, a **4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. szám alatti, 202 hrsz-ú, 98+35 m²** alapterületű üzlethelyiségre és a hozzá tartozó **130 m²** alapterületű pincehelyiségre vonatkozó helyiségbérleti szerződés módosításával, a **bérleti jogviszony 2029. április 30. napjáig történő meghosszabbításával egyetért.**

Utasítja: a Vagyongazdálkodási Osztály vezetőjét, a szükséges intézkedések megtételére

Felelős: Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

Felhatalmazza: Dr. Kovács Ferenc polgármestert a helyiségbérleti szerződés aláírására

Halkóné dr. Rudolf Éva
a Bizottság elnöke

Nyíregyháza, 2026. április

A határozatot kapják:
1./ A Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város címzetes főjegyzője
4./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Vagyongazdálkodási Osztály

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

VAGYONGAZDÁLKODÁSI OSZTÁLY
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-540; FAX: +36 42 524-541
E-MAIL:
VAGYONGAZDALKODAS@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/245/2026.
Ügyintéző: Dr. Szikszainé Czirják Borbála

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Jogi Bizottsághoz –

a Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesület (4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti helyiségbérleti szerződés meghosszabbítására

Kohut Ágnes
osztályvezető

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint bérbeadó és a Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesület, mint bérlő (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11.) között 2021. május 8. napjától 2026. május 31. napjáig tartó határozott idejű helyiségbérleti szerződés jött létre a bérbeadó tulajdonát képező, 4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11. szám alatt található, 22200/122/A/63 hrsz-ú, 35 m^2 alapterületű pincehelyiség tekintetében, raktározás és irodai tevékenység céljából.

A bérlő a bérleményért 2025. évben 4.319,- Ft/hó + ÁFA bérleti díjat fizetett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérletéről szóló 27/2020. (X. 30.) számú rendelete alapján.

A bérlő a bérleti díjat a jogviszony ideje alatt pontosan és hiánytalanul fizette. A bérlő írásban jelezte, hogy a bérleti jogviszonyt további **5 évvel** meg kívánja hosszabbítani.

A fentiekre tekintettel osztályunk javasolja a Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesülettel kötött bérleti szerződés bérleti időszakának - **5 évvel, 2031. május 31. napjáig tartó – meghosszabbítását 4.509, -Ft/hó + ÁFA inflációval emelt összegű bérleti díj megfizetése mellett.**

Kérem a Tisztelt Bizottságot a határozat-tervezet jóváhagyására.

Nyíregyháza, 2026. április 15.

Tisztelettel:

Kohut Ágnes
osztályvezető

Határozat - tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Jogi Bizottsága
...../2026.(IV. .) számú
h a t á r o z a t a

a Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesület (4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti helyiségbérleti szerződés meghosszabbításáról

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendelet 35. § (4) bekezdésében foglaltak, illetve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 24/2023.(XII.1.) önkormányzati rendelettel kapott felhatalmazás alapján a vagyoni kérdésekben átruházott hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozta:

A Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesülettel (4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11.) **kötött**, a **4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11. szám alatti, 22200/122/A/63 hrsz-ú, 35 m²** alapterületű pincehelyiségre vonatkozó helyiségbérleti szerződés módosításával, a **bérleti jogviszony 2031. május 31. napjáig történő meghosszabbításával, illetve 4.509, -Ft/hó + ÁFA emelt összegű bérleti díj megfizetésével egyetért.**

Utasítja: a Vagyongazdálkodási Osztály vezetőjét, a szükséges intézkedések megtételére

Felelős: Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

Felhatalmazza: Dr. Kovács Ferenc polgármestert a helyiségbérleti szerződés aláírására

Halkóné dr. Rudolf Éva
a Bizottság elnöke

Nyíregyháza, 2026.

A határozatot kapják:
1./ A Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város címzetes főjegyzője
4./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Vagyongazdálkodási Osztály

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

VAGYONGAZDÁLKODÁSI OSZTÁLY
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-540; FAX: +36 42 524-541
E-MAIL:
VAGYONGAZDALKODAS@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/ 258 /2026.
Ügyintéző: Dr. Szikszainé Czirják Borbála

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Jogi Bizottsághoz –

a Magyar Művészeti Egyesület (Nyíregyháza, Nyírfa tér 6.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti haszonkölcsön szerződés meghosszabbítására

Kohut Ágnes
osztályvezető

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Magyar Művészeti Egyesület között 2021. május 01. napjától 2026. május 01. napjáig tartó határozott idejű haszonkölcsön szerződés jött létre, a 252/2 hrsz-ú, kivett közterület megnevezésű, 2192 m^2 területnagyságú, természetben Nyíregyháza, Nyírfa tér 6. szám alatti ingatlan tekintetében mely az Önkormányzat kizárólagos tulajdonát képezi. Az Önkormányzat 28 m^2 területű pavilon, üzlethelyiséget térítésmentesen adta haszonkölcsönbe a Magyar Művészeti Egyesület részére.

Az eltelt évek alatt az egykori térgaléria pavilonját a Magyar Művészeti Egyesület a város új kulturális színterévé változtatta.

A haszonkölcsönbe vevő írásban jelezte, hogy haszonkölcsön szerződését további **5 évvel** meg kívánja hosszabbítani.

A fentiekre tekintettel osztályunk javasolja a Magyar Művészeti Egyesület haszonkölcsön szerződésének - **5 évvel, 2031. május 02. napjáig tartó – meghosszabbítását.**

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és döntésüket meghozni szíveskedjenek.

Nyíregyháza, 2026. április 20.

Tisztelettel:

Kohut Ágnes
osztályvezető

Megyei Jogú Város * Nyíregyháza 41. Polgármesteri Hivatala *

Határozat - tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Jogi Bizottsága
...../2026.(IV....) számú
h a t á r o z a t a

a Magyar Művészeti Egyesület (Nyíregyháza, Nyírfa tér 6.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti haszonkölcsön szerződés meghosszabbításáról

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendelet 35. § (4) bekezdésében foglaltak, illetve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 24/2023.(XII.1.) önkormányzati rendelettel kapott felhatalmazás alapján a vagyoni kérdésekben átruházott hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Magyar Művészeti Egyesület (cím: 4235 Biri, Táncsics telep 17., adószám: 18816219-1-15) közötti haszonkölcsön szerződés meghosszabbítását a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felhatalmazza: Dr. Kovács Ferenc polgármestert a határozat mellékletét képező haszonkölcsön szerződés aláírására

Halkóné dr. Rudolf Éva
a Bizottság elnöke

Nyíregyháza, 2026. április .

A határozatot kapják:
1./ A Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város címzetes főjegyzője
4./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Vagyongazdálkodási Osztály
5./ Egészséges és Fenntartható Jövőért Alapítvány

VAGY/ /2026.

HASZONKÖLCSÖN SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről:

szervezet neve:	**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata**
székhelye:	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
nyilvántartást vezető szervezet megnevezése:	Magyar Államkincstár
törzskönyvi azonosító száma:	731762
adószáma:	15731766-2-15
KSH (statisztikai) számjele:	15731766-8411-321-15
képviselője neve, beosztása:	Dr. Kovács Ferenc polgármester

, mint haszonkölcsönbe adó (a továbbiakban: **haszonkölcsönbe adó**),

másrészről:

szervezet neve:	Magyar Művészeti Egyesület
szervezet rövidített neve:	
nyilvántartást vezető szervezet megnevezése:	Nyíregyházi Törvényszék
nyilvántartási szám:	14169901
a szervezet székhelye:	4235 Biri, Táncsics telep 17.
a szervezet adószáma:	18816219-1-15
a szervezet statisztikai számjele:	18816219-9412-529-15
szervezet képviselőjének neve, beosztása, a képviselet módja:	Sipeki Péter elnök

, mint haszonkölcsönbe vevő (a továbbiakban: **haszonkölcsönbe vevő**), (a **haszonkölcsönbe adó** és a **haszonkölcsönbe vevő** közös említésük esetén: **szerződő felek** vagy **felek**) között alulírott helyen és időben, az alábbi feltételek mellett:

I. SZERZŐDÉS TÁRGYA ÉS HATÁLYA

1) Szerződő felek megállapítják, hogy a nyíregyházi belterületi 252/2 hrsz-ú, kivett közterület megnevezésű, 2192 m^2 területnagyságú, természetben 4400 Nyíregyháza, Nyírfa tér 6. sz. alatti ingatlan 1/1 arányban a Kölcsönadó kizárólagos tulajdonát képezi.

2) Szerződő felek megállapítják, hogy **Kölcsönadó** az 1. pont szerinti ingatlanból **ingyenesen haszonkölcsönbe adja** a 28 m^2 alapterületű pavilon, üzlethelyiség részét kizárólag művészeti kiállítások, foglalkozások céljára.

3) Jelen haszonkölcsön szerződés **2026. május 2. napjától 2031. május 2. napjáig tartó határozott időtartamra** szól.

4) A felek kijelentik, hogy a Kölcsönvevő jelenleg is az ingatlan birtokában van, tekintettel a felek között érvényben volt haszonkölcsön szerződésre, így külön átadás-átvételre nem kerül sor.

II. KÖZÜZEMI DÍJ ÉS EGYÉB SZOLGÁLTATÁS DÍJA

5) A Kölcsönvevő az ingatlanrészt térítésmentesen, a jelen szerződésben foglaltak maradéktalan betartásával jogosult használni.

6) Kölcsönvevőt terhelik a helyiség fenntartásával, a tevékenység folytatásával kapcsolatosan felmerülő közüzemi költségek, melyeket a kölcsönvevő az esedékesség időpontjában köteles az illetékes szolgáltató vállalat felé kiegyenlíteni.

7) Kölcsönvevőt terhelik a közüzemi költségeken kívül az adott alapterületre vonatkozó, az ingatlanban felmerülő **esetleges egyéb költségek** megfizetése is.

8) Kölcsönvevő köteles a közművek üzemeltetőivel saját nevére szóló közüzemi szerződést kötni, hacsak azt műszaki akadály ki nem zárja. A Kölcsönvevő kötelezi magát arra, hogy jelen szerződés aláírását követő 15 napon belül az épület vonatkozásában épületbiztosítást köt és annak díját a szerződés időtartama alatt viseli, vagy a meglévő épületbiztosítást a ráeső rész díjfizetése mellett hatályában fenntartja.

9) Amennyiben bármely okból nem lehetséges az, hogy a Kölcsönvevő **saját nevére szóló közüzemi szerződést kössön** a közművek üzemeltetőivel, úgy a Kölcsönvevő a Kölcsönadó által részére továbbszámlázott közüzemi díjak megfizetésére köteles.

III. FELEK JOGAI ÉS KÖTELEZETTSÉGEI

10) Az átadásra kerülő ingatlan, ingatlanrész a **Kölcsönadó** tulajdonában marad, azt elidegeníteni, megterhelni, zálogba adni, vagy egyéb módon a tulajdonosi jogokat korlátozni **Kölcsönvevőnek** nem engedélyezett.

11) **Kölcsönvevő** köteles a tevékenysége folytatása során felmerülő közüzemi és egyéb szolgáltatások díját határidőben és hiánytalanul megfizetni.

12) **Kölcsönvevő** a helyiséget a részére engedélyezett művészeti kiállítások, foglalkozások végzéséhez használhatja, azt más személy, szervezet, társaság használatába nem adhatja. Funkció változtatásához **Kölcsönadó** előzetes írásbeli hozzájárulása szükséges.

13) **Kölcsönvevő** köteles a helyiséget a jó gazda gondosságával kezelni, állapotát megóvni, karbantartani. Felelős minden olyan kárért, amely ezen kötelessége elmulasztásából adódik, illetve rendeltetésellenes vagy szerződésellenes használat következménye. Amennyiben a **Kölcsönvevő** a helyiséget a 12) pont rendelkezéseivel ellentétesen más személy használatába adja, ebben az esetben azokért a károkért is felelős, amelyek e nélkül nem következtek volna be.

14) **Kölcsönvevő** az ingatlanrészben építési (bontási, átalakítási) munkát a **Kölcsönadóval** történt előzetes egyeztetést követően - az építésügyi jogszabályokban meghatározott esetekben - építésügyi hatósági engedéllyel végezhet, ide nem értve a szokásos javítási, karbantartási munkákat.

15) **Kölcsönvevő** a működéshez szükséges hatósági engedélyeket, a műszaki állapot létrehozásához szükséges kiviteli munkákat – önkormányzati hozzájárulás igénybevétele nélkül – saját költségén köteles beszerezni, elvégezni. Szerződő Felek rögzítik, hogy **Kölcsönadó** sem az ingatlanrész rendeltetésszerű használatához, sem a **Kölcsönvevő** tevékenységéhez szükséges átalakítási, kialakítási, felújítási, korszerűsítési költségeit nem téríti meg.

16) **Kölcsönvevő** köteles saját költségén az **ingatlanrész** folyamatos rovar- és rágcsálómentességét biztosítani. A karbantartási kötelezettség kizárólag **Kölcsönvevőt** terheli, ideértve az ingatlanrész **Helyiségeiben található** berendezések karbantartását is.

17) **Kölcsönvevő** köteles saját költségén az **ingatlanrészhez** tartozó ereszcsatorna szükség szerinti takarításáról gondoskodni.

18) Ha **Kölcsönvevő** olyan vezetékhibát tapasztal (gázvezeték, elektromos vezeték, stb.), ami **a helyiségcsoport** rendeltetésszerű, biztonságos használatát akadályozza, azt köteles azonnal, a közműszolgáltató felé jelezni (telefonon, szóban, stb.), majd írásban a lehető legrövidebb úton bejelenteni **Kölcsönadó** felé, aki ezt követően köteles a szükséges szakvizsgálatot soron kívül elvégeztetni és szükség esetén intézkedni saját költségén a hibás vezetékszakasz cseréjéről. Ennek elmulasztásából esetlegesen eredő anyagi, erkölcsi, büntetőjogi felelősség **Kölcsönvevőt** terheli.

19) Életveszélyt okozó, továbbá az ingatlanrész állagát veszélyeztető vagy az ingatlanrész, a szomszéd lakások és egyéb helyiségek rendeltetésszerű használatát ténylegesen akadályozó hibák esetében **Kölcsönvevő** a tudomására jutást követően haladéktalanul köteles **Kölcsönadót** értesíteni.

20) Ha az ingatlanrész **Helyiségeiben**, annak berendezéseiben, az épületben és annak központi berendezéseiben **Kölcsönvevő** magatartása miatt kár keletkezik, **Kölcsönvevő** köteles annak javítási költségét megfizetni **Kölcsönadó** részére.

21) **Kölcsönvevő** köteles betartani a tűzvédelmi és baleset-megelőzési szabályokat.

22) **Kölcsönvevő** a **Kölcsönadó** jelen szerződés 23) pontjában részletezett feladatát képező ellenőrzéséhez az **ingatlanrészbe** való bejutást biztosítani és az ellenőrzést tűrni köteles.

23) **Kölcsönvevő** köteles tartózkodni minden olyan magatartástól, amely az ingatlan, épület többi önálló rendeltetési egységének rendeltetésszerű használatát zavarná.

24) **Kölcsönvevő** köteles biztosítani és tűrni **Kölcsönadónak** vagy az általa felhatalmazott személynek, vagy bármely közszolgáltatónak és hatóságnak ingatlanrészbe, Helyiségbe történő bejutását rendkívüli káresemény, illetőleg a vészhelyzet fennállása miatt a helyiségen belül szükséges hibaelhárítás elvégzésének biztosítása esetén napszaktól függetlenül. Amennyiben **Kölcsönvevő** az ilyen eseménynél nincs jelen, a belépésről a vészhelyzet megszűnése után **Kölcsönadó Kölcsönvevőt** haladéktalanul tájékoztatja.

25) **Kölcsönvevő** köteles a Helyiségben tűzoltó készüléket tartani, a hatóságok által előírt minden tűzvédelmi szabályt betartani.

26) A **Kölcsönvevő** által bevitt felszerelési és egyéb vagyontárgyak (ideértve különösen az ingatlanrészben elhelyezett számítástechnikai és telekommunikációs berendezéseket és

kábeleket) vagyonbiztosítása a jogviszony teljes időtartama alatt **Kölcsönvevő** felelőssége. **Kölcsönvevő** tudomásul veszi, hogy az ingatlanrész **Helyiségeiben** található tárgyakért **Kölcsönadó** nem vállal felelősséget.

27) **Kölcsönvevő** felelős az ingatlanrészben található vagyontárgyakban bekövetkezett, illetve **Kölcsönadónak** vagy harmadik személyeknek okozott azon károkért is, amelyet **Kölcsönvevő** vagy **Kölcsönvevő** képviselői, megbízottai, alkalmazottai, a nevében eljáró harmadik személyek, illetve bármely olyan személy, akinek magatartásáért **Kölcsönvevő** jelen haszonkölcsön szerződés vagy jogszabály alapján felelős, szándékos vagy gondatlan magatartása idézett elő.

28) **Kölcsönadó** jogosult a rendeltetésszerű használatot, valamint jelen szerződésben foglalt kötelezettségek teljesítését 1 (egy) naptári éven belül legalább 1 (egy) alkalommal - **Kölcsönvevő** szükségtelen háborítása nélkül – ellenőrizni. Rendkívüli ellenőrzésre okot adó körülmény (különösen: **Kölcsönvevő** magatartására vonatkozó panasz) esetén **Kölcsönadó** az ellenőrzést a körülmények alapján szükséges számú esetben végzi el.

29) **Kölcsönvevő** a haszonkölcsöni jogviszony megszűnésekor köteles az ingatlant beköltözhetően, rendeltetésszerű használatra alkalmas, tiszta kitakarított állapotban **Kölcsönadónak** visszaadni.

IV. SZERZŐDÉS MEGSZŰNÉSE, MEGSZŰNTETÉSE

30) Szerződés megszűnik:

a.) 90 napos felmondási idővel
b.) ha a **Kölcsönvevő** az ingatlanrészt a **Kölcsönadó** részére visszaadja
c.) ha **Szerződő Felek** a szerződést közös megegyezéssel megszüntetik
d.) ha arra jogosult felmond
e.) **Kölcsönadó** azonnali hatállyal és kártalanítási kötelezettség nélkül jogosult felmondani a bérleti szerződést, ha **Kölcsönvevő** a szerződés megkötését követően beállott körülmény folytán már nem minősül a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pontjában meghatározott átlátható szervezetnek.

31) Jelen szerződést **Szerződő Felek** közös megegyezéssel bármikor megszüntethetik. Ha **Szerződő Felek** a szerződést közös megegyezéssel szüntetik meg, akkor annak feltételeire és **Szerződő Felek** ezzel kapcsolatos jogaira és kötelezettségeire irányuló megállapodást külön okiratba kell foglalni.

Kölcsönadó *felmondási joga*

Szerződő Felek elismerik, hogy az alábbiakban rögzített **Kölcsönvevőt** terhelő kötelezettségek megszegése kifejezetten szerződésszegésnek minősül és a jogviszony **Kölcsönadó** részéről történő felmondását eredményezi.

32) **Kölcsönadó** 90 napos felmondási idővel jogosult a szerződést megszüntetni, azáltal, hogy ezt írásban közli a **Kölcsönvevővel.** (rendes felmondás) A rendes felmondás joga ugyanezen időtartamú felmondási idő betartása mellett a **Kölcsönvevőt** is megilleti, aki a **Kölcsönadóval** köteles ezt írásban közölni.

33) Ha **Kölcsönvevő Kölcsönadó** részére jelen szerződés II. fejezete szerint fizetendő közüzemi díjat, vagy egyéb szolgáltatások díját a megadott határidőben nem fizeti meg, **Kölcsönadó** köteles **Kölcsönvevőt** – a következményekre való figyelmeztetéssel – a teljesítésre írásban felszólítani. Ha a **Kölcsönvevő** a felszólításnak 8 (nyolc) napon belül nem tesz eleget, **Kölcsönadó** további 8 (nyolc) napon belül felmondással élhet.

34) Ha **Kölcsönvevő** nem tesz eleget jelen szerződésben foglalt rovar-, és rágcsálómentesítésre, valamint karbantartásra vonatkozó szerződéses kötelezettségeinek, **Kölcsönadó** határidő kitűzése mellett felszólítja **Kölcsönvevőt** a kötelezettségei teljesítésére. Amennyiben a határidő eredménytelenül telik el és **Kölcsönvevő** a felszólításban foglaltaknak nem tett eleget, **Kölcsönadó** a bérleti szerződést legalább 15 (tizenöt) napos felmondási idővel, a felmondást követő hónap utolsó napjára felmondhatja.

35) A **Kölcsönadó Kölcsönvevőt** - a következményekre figyelmeztetéssel - a magatartás megszüntetésére vagy megismétlésétől való tartózkodásra a tudomására jutástól számított 8 (nyolc) napon belül írásban felszólítja, majd a felmondást az alapjául szolgáló magatartás folytatásától vagy megismétlésétől számított 8 (nyolc) napon belül írásban közli, amennyiben **Kölcsönvevő**:

a) jelen szerződés 14. pontjában foglalt korszerűsítési, átalakítási vagy beruházási munkálatokat végez **Kölcsönadóval** kötött előzetes megállapodás hiányában,
b) az **ingatlanrészt Kölcsönadó** előzetes engedélye nélkül a rendeltetésétől eltérő célra használja,
c) jelen szerződésbe foglalt értesítési, tűrési és tájékoztatási kötelezettségeinek nem tesz eleget,
d) jelen szerződés 13. pontja szerint kárt okoz.

36) **Kölcsönvevő** fentiekben foglaltakon túli szerződésszegése esetén, **Kölcsönadó** a Ptk. 6:348. § (1) bekezdése alapján az előzetes felszólítását követően, legalább 15 (tizenöt) napos felmondási idővel, a felmondást követő hónap utolsó napjára felmondással élhet. Ilyen kötelezettségszegés különösen:

a) **Kölcsönvevő** a tűzvédelmi és baleset-megelőzési szabályokat megszegi,
b) **Kölcsönvevő** jelen szerződés 28. pontjában foglalt **Kölcsönadó** általi ellenőrzést megakadályozza,
c) **Kölcsönveő Kölcsönadó** előzetes, írásbeli hozzájárulása nélkül az **ingatlanrész** területének egy részét vagy egészét a **Kölcsönadó** előzetes írásbeli hozzájárulása nélkül más személy, szervezet, társaság használatába adhatja.

37) A Ptk. 6:348. § (2) bekezdése alapján a felmondást nem kell előzetes felszólításnak megelőznie, ha **Kölcsönvevő** kifogásolt magatartása olyan súlyos, hogy **Kölcsönadótól** a szerződés fenntartását nem lehet elvárni. A felmondást a tudomásszerzéstől számított 8 (nyolc) napon belül kell közölni.

38) Szerződő felek megállapítják, hogy azonnali hatályú felmondásnak van helye, ha a haszonkölcsön meghatározott célja lehetetlenné vált, a **Kölcsönvevő** az ingatlant rongálja, rendeltetésellenesen vagy szerződésellenesen használja, engedély nélkül harmadik személy használatába adja, vagy pedig egyébként fennáll a veszély, hogy a helyiséget (ingatlanrészt) a **Kölcsönvevő** nem fogja épségben visszaadni. Azonnali hatályú felmondásnak van helye abban az esetben is, ha a szerződő felek között a

viszony a **Kölcsönvevő** magatartása következtében megromlott, illetve, ha a szerződéskötéskor nem ismert oknál fogva a **Kölcsönadónak** szüksége van a dologra.

V. RENDELKEZÉSEK AZ INGATLANRÉSZ ÁTADÁSÁRA VONATKOZÓAN

39) **Kölcsönvevő** tudomásul veszi, hogy a szerződés bármilyen jogcímen történő megszűnésekor az **ingatlanrészt** a részére történő átadáskori állapotnak, vagy ha olyan munkát végzett, amelyhez **Kölcsönadó** előzetesen hozzájárult, akkor ezt is figyelembe vevő állapotban köteles **Kölcsönadónak** visszaadni.

Amennyiben a visszaadáskor **Kölcsönvevő** az ingatlanrészt nem a szerződés szerinti állapotban tudja átadni, úgy az ennek biztosításához szükséges munkákat a **Kölcsönadó** elkészítteti, és ennek költségét **Kölcsönvevő** köteles megfizetni.

40) **Az ingatlanrész** visszaadásakor külön megállapodásban **Szerződő Felek** rendelkezhetnek arról is, hogy a **Helyiséget Kölcsönadó** teszi rendeltetésszerű használatra alkalmassá, ha **Kölcsönvevő** a felmerült költségeket **Kölcsönadónak** megtéríti.

41) **Kölcsönvevő** vállalja, hogy a szerződés megszűnésétől számított legkésőbb 15 (tizenöt) napon belül az ingatlanrészt birtokba adja **Kölcsönadónak**, és az ingatlanrészben lévő vagyontárgyait, ingóságait saját költségén elszállíttatja.

42) **Kölcsönvevő** az általa esetlegesen okozott kárt az ingatlanrész visszavételekor felvett jegyzőkönyv alapján **Kölcsönadónak** köteles megtéríteni.

43) Amennyiben **Kölcsönadó** számára bizonyossá válik, hogy **Kölcsönvevő** az ingatlanrész használatával felhagyott, **Kölcsönvevő** már jelen szerződés aláírásával kifejezetten hozzájárul a **Kölcsönadó** ingatlan-kiürítési (így különösen a zárcsere), valamint **Kölcsönvevő az ingatlanrészben** lévő ingóságainak elszállítására irányuló intézkedéséhez. Az ingatlanrész kiürítését **Kölcsönadó** olyan módon foganatosítja, hogy a 15 (tizenöt) napos határidő lejártakor - minden egyéb előzetes értesítés nélkül – **az ingatlanrészt Kölcsönvevő** költségére kényszerfelnyitással birtokba veszi úgy, hogy az csak és kizárólag a zárcserében testesül meg, ezért ingóságleltár nem készül az eljáráskor. A kényszer-birtokbavételről 3 (három) napon belül írásban értesíti **Kölcsönvevőt** az eljárásról felvett jegyzőkönyv mellékelésével és tájékoztatást ad arról, hogy **Kölcsönvevő** ingóságait a tájékoztatás kézhezvételét követő 30 (harminc) nap után elszállíthatja. A 30 (harminc) napos időtartam alatt **Kölcsönadó** az ingóságokat érintetlenül az ingatlanrészben tartja és **Kölcsönvevő** által jelzett időpontban biztosítja az ingóságok elszállítását.

Amennyiben **Kölcsönvevő** az ingóságait a 30 (harminc) napos időtartam alatt nem szállítja el, úgy azokat **Kölcsönadó** jogosult kártérítési kötelezettség nélkül az ingatlanrészből eltávolíttatni. **Kölcsönvevő** tudomásul veszi, hogy a 30 (harminc) napos időtartam lejártát követően eltávolított ingóságok tekintetében **Kölcsönadóval** szemben semmilyen kártérítési igénnyel nem élhet, erre az esetre kártérítési igényéről kifejezetten lemond.

44) **Szerződő Felek** a működési feladatok, illetve a használat Önkormányzat által történő ellenőrzése során kapcsolattartóként az alábbi személyeket jelölik meg:

Önkormányzat: Dr. Szikszainé Czirják Borbála ügyintéző Tel: 06-42/524-524/ 325 mellék

VI. EGYÉB RENDELKEZÉSEK

45) Szerződő felek egybehangzóan rögzítik, hogy az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 számú rendelete (továbbiakban GDPR) 5. cikk (1) bekezdés a) és b) pontja, továbbá a GDPR 6. cikk (1) bekezdés a), c) és e) alpontja alapján kifejezetten jogszerűnek tekintik mindazon személyes adataiknak a másik Fél általi kezelését, amely célból és mértékben ez az adatkezelés a jelen szerződés teljesítéséhez a másik Félnek szükséges.

46) Jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a **Ptk.** haszonkölcsönre vonatkozó rendelkezései az irányadók.

47) **Kölcsönvevő** köteles a jelen szerződésben feltüntetett adataiban bekövetkező változásokról **Kölcsönadót** haladéktalanul tájékoztatni.

48) **Kölcsönvevő** kijelenti, hogy magyarországi jogi személy, **Kölcsönadó** magyarországi helyi önkormányzat, amely jogi személy.

49) Szerződő felek megállapodnak abban, hogy a jelen szerződésből eredő **esetleges vitákat elsődlegesen tárgyalásos úton kívánják rendezni, ennek sikertelensége esetére kikötik a nyíregyházi székhelyű, hatáskörrel rendelkező bíróság kizárólagos illetékességét, amelynek mindenkor alávetik magukat.**

Alulírott **Szerződő Felek** kijelentik, hogy a jelen 7 (hét) oldalon, 4 (négy) egymással szó szerint megegyező eredeti példányban készült Haszonkölcsön Szerződést elolvasták, azt megértették, annak tartalma tekintetében tévedésben nincsenek és azt, mint akaratukkal mindenben megegyezőt helybenhagyóan aláírják.

Nyíregyháza, 2026.

.....	.....
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	**Magyar Művészeti Egyesület**
képviseletében Dr. Kovács Ferenc polgármester **haszonkölcsönbe adó**	képviseletében Sipeki Péter elnök **haszonkölcsönbe vevő**
Jogilag ellenjegyezte:	Pénzügyileg ellenjegyezte: Szűrös Anita osztályvezető
.....	.....

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

JEGYZŐI KABINET
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-534; FAX: +36 42 310-401
E-MAIL: JEGYZOIKABINET@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: JKAB/128-2/2026.
Ügyintéző: dr. Juhász Szabolcs

E L Ő T E R J E S Z T É S
a
„Gazdasági és Jogi Bizottsághoz"

a 2026. évi Közbiztonsági Alapra érkezett pályázatokról

Tisztelt Bizottság!

A helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 24/2008.(IV.29.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Ör.) 8. § (1) bekezdése szerint a Közbiztonsági Alapra benyújtott pályázatokat a Gazdasági és Jogi Bizottság megvizsgálja és javaslatot tesz a támogatás odaítélésére, valamint annak összegére, illetve a támogatás más - nem pénzbeli - formában történő biztosítására.

Az Ör. 8.§ (5)-(6) bekezdései szerint szakbizottság vizsgálata kiterjed arra, hogy az önszerveződő közösség tevékenysége mennyiben közérdekű, illetőleg a támogatásban részesítendő célkitűzés a közjavát mennyiben szolgálja és szakmai szempontból mennyiben megvalósítható.
A bizottság vizsgálata különösen arra terjed ki, hogy
a) az önszerveződő közösség az előző évben kapott pénzügyi támogatással megfelelően elszámolt-e;
b) a támogatásban részesítendő cél megvalósításához – a támogatás esetleges összegét is figyelembe véve – rendelkezik-e a megfelelő pénzügyi és egyéb feltételekkel;
c) a támogatásban részesítendő cél eléréséhez az önszerveződő közösségnek vannak-e más partnerei és egyéb támogatói;
d) a támogatásban részesítendő cél megvalósítása igényli-e az önkormányzat egyéb támogatását;
e) a támogatásban részesítendő cél megvalósítása pénzügyi támogatás helyett támogatható-e más, alkalmasabb módon.

A Gazdasági és Jogi Bizottság a 50/2026.(II.19.) számú határozatában döntött a Közbiztonsági Alap keretéből történő pénzügyi támogatás iránti felhívás meghirdetéséről, mely felhívás zárónapjáig - 2026. március 25.-ig - 10 pályázat érkezett.

Az Ör. 6.§ (1) bekezdése alapján a Közbiztonsági Alap célja a lakosság biztonságérzete, a személyi- és vagyonbiztonság mértéke növelésének támogatása.

A pályázatok előzetes áttekintése során megállapításra került, hogy mind a 10 polgárőr szervezet a jogszabályoknak megfelelően határidőben kért támogatást. A pályázó szervezetek többsége működési és üzemanyag költségre, formaruhára, rendezvények megvalósításra, illetve eszközökre kér támogatást.

A pályázók által kért támogatás összege 9.600.000 Ft.
A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelete alapján a Közbiztonsági Alap támogatására szolgáló keretösszeg 3.500.000.-Ft.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, a fenti tényeket figyelembe véve tegye meg javaslatát a társadalmi szervezetek támogatására.

A pályázók által kért támogatás felhasználásának célját és összegét a mellékelt táblázat összegzi.

Nyíregyháza, 2026. április 22.

Megyei Jogú Város * 41. * Nyíregyháza Polgármesteri Hivatala

Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinetvezető

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Jogi Bizottsága

...../2026.(IV. ...) számú
h a t á r o z a t a

a Közbiztonsági Alap 2026. évi keretéből történő pénzügyi támogatásról

A Bizottság

az előterjesztést megtárgyalta és a támogatás odaítélésére a határozat mellékletében foglaltak szerint tesz javaslatot.

Nyíregyháza, 2026. április 29.

Halkóné Dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Jogi Bizottság Elnöke

Erről értesülnek:
1./ A Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
2./ A Közgyűlés tagjai
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Irattár

melléklet a ……/2026.(IV.29.) számú határozathoz

a Gazdasági és Jogi Bizottság javaslata alapján a 2026. évi Közbiztonsági Alapra benyújtott kérelmekre

S.sz.	Pályázó neve képviselője	Pályázó címe	Kérelem tárgya	2025. évben támogatásként kapott összeg (Ft)	Kért támogatás (Ft)	Javasolt támogatás (Ft)	Elnyert támogatás (Ft)	Megjegyzés
1.	**Orosi Polgárőr, Tűzoltó és Környezetvédelmi Egyesület, Broda István**	4551, Nyíregyháza, Deák Ferenc u. 3.	üzemanyag, gépjármű, kerékpár, üzemben tartási, javítás költségei, formaruha beszerzése és irodatechnikai eszközök, irodai bútorok beszerzése, rendezvények lebonyolítása	400 000 Ft	1.650 000 Ft			
2.	**Jósavárosi Polgárőr Egyesület, Turóczi Kinga**	4400 Nyíregyháza, Ungvár sétány 25.	Előadói, szakértői díjak, étkezés, élelmiszeralapanyagok, ajándékok beszerzése, területbérlési díj költsége, előadói díjak, rendezvények költsége, kerékpár beszerzés, gépjármű üzemanyag, szervíz költsége	400 000 Ft	1.500 000 Ft			
3.	**Örökösföld-Újvárosi Polgárőr Egyesület, Dajka Zsolt János**	4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 24.	Csapatépítő tevékenység, rendezvény költsége, eszközök és polgárőr egyenruha beszerzése, gépjármű működési és üzemanyag költsége	400 000 Ft	1 000 000 Ft			
4.	**Sóstói Polgárőr Egyesület, Kósa Sándor**	4481 Nyíregyháza, Fácán út 2/a.	Telefon, internet költség, szolgálati járművek karbantartási, üzemeltetési, üzemanyag költségei, kisbusz beszerzése	500 000 Ft	1.500 000 Ft			

5.	**Huszártelep Polgárőr Egyesület, Csorba Miklósné**	4400 Nyíregyháza, Dália út 9.	Formaruha, Eszközök, üzemanyag költsége	300.000 Ft	400 000 Ft			
6.	**Kistelekiszőlő Polgárőr Egyesület, Pintér János**	4405 Nyíregyháza, Koszorú út 10.	gépjármű üzemeltetési költsége, formaruha, eszközbeszerzése, reprezentációs költség	400 000 Ft	1.000 000 Ft			
7.	**Borbányai polgárőr Egyesület, Kalenyák János**	4405 Nyíregyháza, Margaretta u. 50.	üzemanyag és gépjármű üzemeltetés, egyéb működési költségek	300 000 Ft	300 000 Ft			
8.	**Nyírszőlősi Polgárőr Egyesület, Békés József**	4432 Nyíregyháza, Kollégium u. 54.	gépjármű költsége, üzemanyag, PR marketing, csapatépítés, toborzás költsége formaruha költsége	400 000 Ft	800 000 Ft			
9.	**Mandai Polgárőrség, Hibján Zoltán János**	4400 Nyíregyháza, Kalászos u. 1.	tárgyi eszközök beszerzése, működési, fenntartási költségek	400 000 Ft	450 000 Ft			

10.	**Városközpont Polgárőr Egyesület Smidt Ferenc Zoltán**	4400 Nyíregyháza, Toldi utca 28.	Üzembentartási, rezsi és működési költségek, jubileumi, közösségi rendezvények, szakmai utak, informatikai, kommunikációs, szakmai fejlesztés,	0 Ft	1.000.000 Ft			
11.	**Nyíregyháza, 2026. 03. 30.**			**Mindösszesen: 3.500.000 Ft**	**Mindösszesen:9.600.000 Ft**			

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG VÁRMEGYEI KATASZTRÓFAVÉDELMI IGAZGATÓSÁG
NYÍREGYHÁZI KATASZTRÓFAVÉDELMI KIRENDELTSÉG
NYÍREGYHÁZI HIVATÁSOS TŰZOLTÓ-PARANCSNOKSÁG

Kelt: Nyíregyháza, *elektronikus bélyegző szerint*

Vörös Tamás tű. ezredes
igazgató

BESZÁMOLÓ

a Nyíregyházi Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság

2025. évi tevékenységéről,

Nyíregyháza Megyei Jogú Város tűzvédelmi helyzetéről,

a tűzvédelem érdekében tett intézkedésekről,

és az azzal kapcsolatos feladatokról.

Készítette:

Oszlár Gábor tű. őrnagy
tűzoltóparancsnok

ZÁRADÉK

A dokumentum elektronikus aláírással hitelesített

36510/820-999999/2026.id.



Tisztelt Közgyűlés!

Az 1996. évi XXXI. törvény 30.§ (5) bekezdése alapján az alábbi beszámolóban tájékoztatom Önöket a Nyíregyházi Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság (továbbiakban: Tűzoltóság) 2025. évben végzett tevékenységéről, feladatairól.

I. Bevezetés

1. kiemelt feladatok a beszámolóval érintett esztendőben

- a folyamatos szolgálatellátás szervezése;
- a káresetek biztonságos és szakszerű felszámolásának biztosítása;
- a beavatkozások tapasztalatainak kiértékelése;
- felkészülés a rendkívüli időjárási jelenségek okozta tömeges káreseményekre;
- a gépjárművek és technikai eszközök folyamatos működőképességének biztosítása;
- gyakorlatorientált képzésekkel a szakmai színvonal megtartása, fejlesztése;
- a tüzekkel és műszaki mentésekkel kapcsolatos pontos adatgyűjtés, az ezzel kapcsolatos informatikai rendszerek szabályos használatának felügyelete, ellenőrzése;
- a Tűzoltóság működési területén működő önkéntes tűzoltó egyesületek (továbbiakban: ÖTE) fejlesztésének elősegítése, támogatása, az önkéntesség erősítése;
- a Tűzoltóság működési területén lévő ÖTE-k, Önkormányzati Tűzoltóságok (továbbiakban: ÖTP) és létesítményi tűzoltóságok (továbbiakban: LTP) folyamatos szakmai felügyelete, képzésekbe bevonásuk, a gyakorlatokon való részvételük biztosítása, szervezése;
- a Tűzoltóság múltjára, fennállására történő méltó megemlékezések, rendezvények megszervezése;
- a személyi állomány sportolásra, egészséges életmódra való ösztönzése, az egészség hosszú távú megőrzésére való igényének kialakítása, fejlesztése;
- az állomány tagjainak motiválása a szakmai fejlődésre, tanulmányok elkezdésére és folytatására, speciális képzettségek megszerzésére;
- a vármegyei tűzmegelőzési bizottság munkájának segítése, támogatása;
- társ-, civil- és gazdasági szervezetekkel kialakult jó kapcsolat fenntartása, a Tűzoltóság képviselete a kiemelt rendezvényeken;
- a laktanya épületek, zöld felületek állapotának fenntartása, újítása, karbantartása.

2. az elmúlt évi tevékenység általános jellemzése /a tűzeseteket és műszaki mentések számát befolyásoló tényezők, önkéntes tűzoltó egyesületek helyzete,/

A Tűzoltóság az ország egyik legnagyobb személyi és technikai állománnyal rendelkező hivatásos tűzoltósága. Működési területünkhöz 33 település tartozik, melyből 8 település esik a Kisvárdai Katasztrófavédelmi Kirendeltség illetékességi területére, míg a további 25 település a Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség (továbbiakban: KVK) illetékességi területén található.

A 2022-es extrém száraz és meleg időjárás után, egy csapadék és hőmérséklet eloszlásban kiegyenlítettebb év következett, ezért 2023-ban a szabadtéri tüzek száma jelentősen visszaesett. 2024-ben szintén nem voltak túl gyakoriak az ilyen jellegű tűzesetek, viszont a forró és aszályos nyár miatt augusztusban és szeptemberben magasabb riasztási fokozatú, hosszan elhúzódó beavatkozásokra volt szükség a vegetációs - több alkalommal tőzeges - területeken történt tüzeknél.

A 2025-ös szintén egy átlagos év volt a szabadtéri tüzek vonatkozásában. Az egyik leghosszabb beavatkozást igénylő, II. kiemelt riasztási fokozatú tűzeset a nyíregyházi hulladékkezelő központban történt, ahol mintegy 2000 m2-en, területen, több méteres rétegvastagságban égett a szemét.

A műszaki mentések nagy részét a közúti balesetekkel és a viharkárokkal, fakidőlésekkel kapcsolatos beavatkozások tették ki. 2025-ben a működési körzetünket ismét sújtotta jelentős vihar, így az elemi csapással, fakidőléssel kapcsolatos műszaki mentéseink száma újra az átlagos felett volt.

A fűtési időszakban a kémény és lakástüzek előfordulásának valószínűsége növekszik meg. A füstelvezető vagy a fűtőberendezés meghibásodása, a nem megfelelő levegő utánpótlás szén-monoxid szivárgásokat okoz.

A téves riasztások száma nem változott jelentősen. Főként a beépített tűzjelző berendezések meghibásodásai, illetve külső környezeti körülmények okozta jelzések miatt jelentős a mennyiségük. 2025-ben, a beépített tűzjelző berendezésektől érkezett 518 jelzés közül 2 esetben volt szükség a tűzoltók beavatkozására.

Új feladatként jelent meg 2022-től, de jelentősen 2024-ben emelkedtek meg a gondosóráktól érkezett jelzések miatti beavatkozások száma. 2025-ben 83 jelzés érkezett ezekről az eszközökről, mely alkalmakból csupán 11 eset igényelt tűzoltói beavatkozást.

Továbbra is számos esetben kérték indokolatlanul a Tűzoltóság beavatkozását (pl. felgyülemlett csapadékvíz eltávolításnál, ahol a víz jelentéktelen mennyisége nem teszi lehetővé a feladat elvégzését vagy elszivárog a csapadék a segítség kiérkezéséig).

A Tűzoltóságnak 11 ÖTE-vel van Együttműködési Megállapodása. 8 ÖTE vállal szaktevékenységet saját tűzoltó gépjárművel, bevizsgált eszközökkel és felszerelésekkel, közülük 3 jogosult önálló beavatkozásra (Demecser, Rakamaz és Nagykálló). 2 ÖTE nem rendelkezik saját tűzoltó gépjárművel, de esetenként közreműködik tűzoltói feladatok ellátásában, míg 1 hagyományőrző és ifjúságnevelő feladatokat lát el.

II. A tűzoltásokról és a műszaki mentésekről

1. Számok, statisztikai adatok: tűzesetek-műszaki mentések-beavatkozást igénylő események

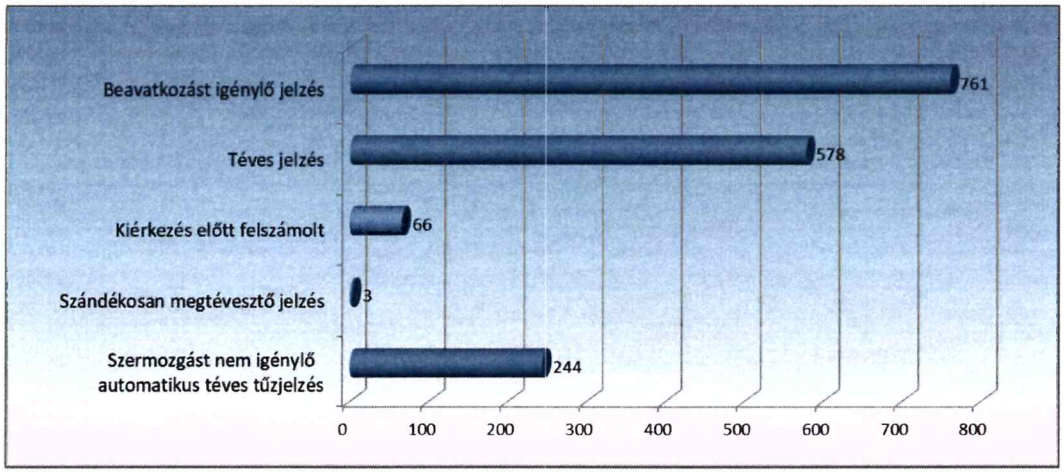
A Tűzoltóság működési területére összesen **1408 vonulást igénylő jelzés érkezett**. Ebből 617 tűzeset, 791 műszaki mentés volt.

761 esetben kellett ténylegesen beavatkoznia az egységeknek. 66 eset kiérkezés előtt felszámolt volt, 3 szándékosan megtévesztő és 578 téves jelzés. Utólagos jelzéshez nem vonult a Tűzoltóság egysége, oda a KVK munkatársai szálltak ki.

A fenti jelzéseken kívül 244 esetben érkezett olyan automatikus tűzátjelzés a Tűzoltóságra, amit a riasztást követő 2 percen belül lemondtak. Ezekben az esetekben a tűzoltó gépjárművek nem hagyták el a szertárt.

Káresetek települési megoszlásában jelentős változás nem történt. Általánosságban az ott élők számának emelkedésével a beavatkozások is gyakoriabbak. A legtöbb tűzeset és műszaki mentés Nyíregyházán és a nagyobb településeken történt. A július eleji vihar Nyíregyháza mellett Nagykálló, Érpatak, Napkor településeket sújtotta jelentősen.

Az események jellegük szerinti eloszlása



A 761 beavatkozást igénylő esetből, **229 alkalommal tűzesetnél és 532 alkalommal műszaki mentésnél volt szükség a tűzoltók munkájára**. Több esetben, ahol nem történt tényleges tűzoltói beavatkozás, adat felvételezésre volt szükség az egységek részéről.

III. Vonulási adatok a tárgyévben

1. a Tűzoltóság által a működési területen ellátott feladatok, ÖTP-k, és ÖTE-k tevékenysége

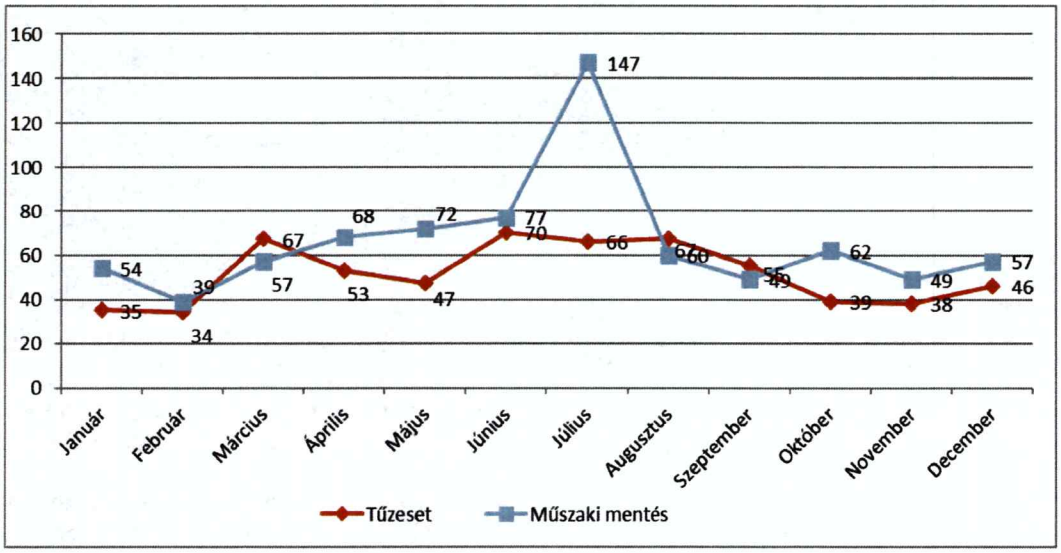
A legnagyobb kihívást jelentő beavatkozásra, a 2025. augusztus 24-i, Nyíregyháza, Szent István utca 68. szám alatti Jósa András Oktatókórház tüzénél volt szükség. Az egyik belgyógyászati osztályon keletkezett tűznél a tűzoltók az ápoló személyzet segítségével 18 fekvőbeteget – közölük 7 személyt az intenzív részlegről - menekítettek ki és helyeztek biztonságba.

2025-ben a működési körzetünket július 7-én sújtotta jelentős vihar, így az elemi csapással, fakidőléssel kapcsolatos műszaki mentéseink ismét az átlagos felett volt. A délutáni órákban Nyíregyháza, Nagykálló, Érpatak, Napkor településekre csapott le a vihar. A hivatásos tűzoltó egységek mellett önkormányzati és önkéntes tűzoltók vettek részt az elhúzódó kárfelszámolásban. Július 8-án délután újabb vihar pusztított a Dél-Nyírségben és a Beregben. A nyíregyházi egységek is vonultak a káresetekhez és szabadnapos tűzoltók berendelésére volt szükség a tömeges eseményszám miatt.

A káresemények felszámolása többnyire I-es riasztási fokozatban történt meg. Az 1408 (+244 lemondott) riasztásból 31 esetben indultak el a tűzoltók magasabb, mint I-es riasztási fokozatban, melyből csupán 8 volt ténylegesen magasabb, mint I-es riasztási fokozatú káreset. Olyan káresemény, amelynek felszámolásához II-es riasztási fokozatnál magasabb erőre és eszközre lett volna szükség, nem történt 2025-ben.

Több esetnél nem volt elegendő egy tűzoltó egység vonulása, illetve beavatkozása. 2025-ben a Tűzoltóság készenléti szereinek 1165 rendeltetés szerinti igénybevétele történt meg, míg 912 esetben nem lettek igénybe véve a vonulások során. Az események döntő többségét egy vagy két gépjárműfecskendő legénysége önállóan számolta fel. A riasztások alkalmával 132 esetben különleges szerek is vonultak a tűzeset vagy műszaki mentés helyszínére.

Tűzoltói vonulást igénylő tűzesetek és műszaki mentések aránya havi bontásban 2025-ben



Megfigyelhető, hogy a tűzesetek száma kiegyenlített, viszont a viharos júliusban megemelkedett a műszaki mentések száma.

A magasabb riasztási fokozatban elrendelt vonulásoknál 23 esetben nem kellett beavatkoznia a riasztott egységeknek, mivel Tűzoltási és Műszaki Mentési Tervvel rendelkező létesítményekből érkezett beépített tűzjelző berendezések téves jelzéseire vonultak az erők. Ilyen esetekben, azért szükséges elrendelni a magasabb riasztási fokozatot, mert például egy kórházból érkező jelzés esetén, nincs mód késlekedésre a potenciálisan nagyszámú veszélyeztetett személy miatt.

A Tűzoltóság állománya szakmai tanfolyamokon rendszeresen oktatott, valamint számos alkalommal tűzmegelőzési tevékenységet végzett a laktanyában, közintézményekben és rendezvényeken.

Az ÖTE-k és ÖTP-k 2025. évi támogatására kiírt pályázatokhoz szükséges dokumentumok elkészítésében a Tűzoltóság támogatást nyújtott az egyesületeknek, azok felterjesztését a meghatározottak szerint végrehajtotta.

A Tűzoltóság működési területén 2 önkormányzati tűzoltóság található. Az Ibrányi ÖTP elsődleges műveleti körzetéhez 13 település tartozik. Az ÖTP 2025-ben 247 vonulást hajtott végre. A beavatkozások közül 176 esetben volt szükség tűzoltói beavatkozásra. Az ÖTP egysége 154 káresetnél önállóan avatkozott be, 22 esetben hivatásos egységekkel közösen.

Az Újfehértói ÖTP 2025-ben 173 vonulást hajtott végre. A beavatkozások közül 112 esetben volt szükség tűzoltói beavatkozásra. Az ÖTP egysége 104 káresetnél önállóan avatkozott be, 8 esetben hivatásos egységekkel közösen.

A Tűzoltóság a működési területén lévő 11 önkéntes tűzoltó egyesület többsége aktívan közreműködik a tűzoltói feladatok ellátásában.

Az ÖTE-k közül a demecseri és a rakamazi avatkozott be a legtöbb káreseménynél, szakmai és közösség építő tevékenységük kiemelkedő.

A tűzoltás-, műszaki mentés vezetésének átvételére összesen 73 esetben került sor a vizsgált időszakban. Ide tartoznak a HTP szolgálat- raj- és szerparancsnokai által átvett tűzoltás-, műszaki vezetések a beavatkozó ÖTE-k és az ÖTP-k kárhely parancsnokaitól, továbbá a magasabb

riasztási fokozatú káreseteknél a Katasztrófavédelmi Műveleti Szolgálat által történt tűzoltás vezetésének átvételei.

2. a tűzesetek jellemzői

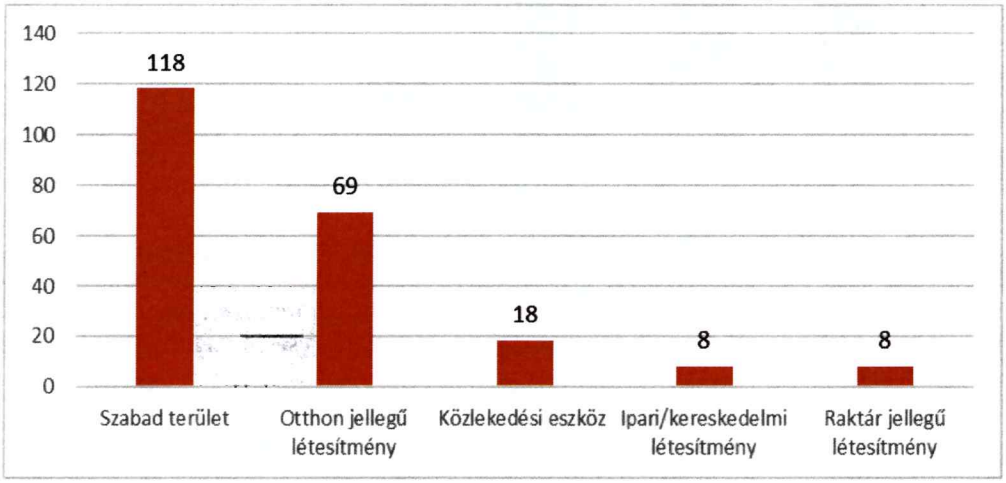
A 2024-es évhez képest 2025-ben szabad területeken kevesebb alkalommal keletkezett tűz, sajnálatos módon azonban a lakóháztüzek száma nőtt. A szabadtéri tüzek keletkezése általában szándékos vagy gondatlan emberi tevékenységhez, míg a lakóházakat érintő tűzeseteké elektromos meghibásodáshoz vagy az ott lakók figyelmetlenségéhez köthető.

A közlekedési eszközök közül a személygépkocsikat érintették döntően a tűzesetek.

Az ipari, kereskedelmi és raktár jellegű létesítményekben nem történt magas riasztási fokozatú tűzeset az elmúlt évben. A leggyakoribb tűz keletkezési ok technológiai, illetve elektromos meghibásodás miatt volt.

2025-ban több alkalommal szándékos gyújtogatás miatt történtek tűzesetek egy tízemeletes társasházban. Szerencsére személyi sérülés nem történt egyik esetnél sem. Decemberben szintén egy tízemeletes panelépületben csaptak fel a lángok, a földszinti szemétledobó helyiségben. Nagymennyiségű sűrű füst keletkezett, ami a legfelső szinteket árasztotta el. Ennek következtében 5 lakó az épület tetejére menekült.
A panelépületek tüzei a legnagyobb szakmai kihívások között szerepelnek, hiszen az életmentés és tűzoltás rendkívüli körültekintést, felelősséget, pszichikai és fizikai felkészültséget igényel a tűzoltók részéről.

A Tűzoltóság egységei részéről a leggyakoribb beavatkozást igénylő tűzesetek helyszínei az alábbiak szerint oszlottak el



A közlekedési eszköz kategóriában, a személygépjárműveket érintő tűzeseteken felül 2025-ben egy autóbusz, egy munkagép és egy vasúti jármű tüzéhez vonultak a nyíregyházi tűzoltók.

Egyre több esetnél merülnek fel a tűzoltásokat nehezítő körülményként a napelemes rendszerek jelenléte, amik további kockázatokat jelentenek a beavatkozó tűzoltók számára.

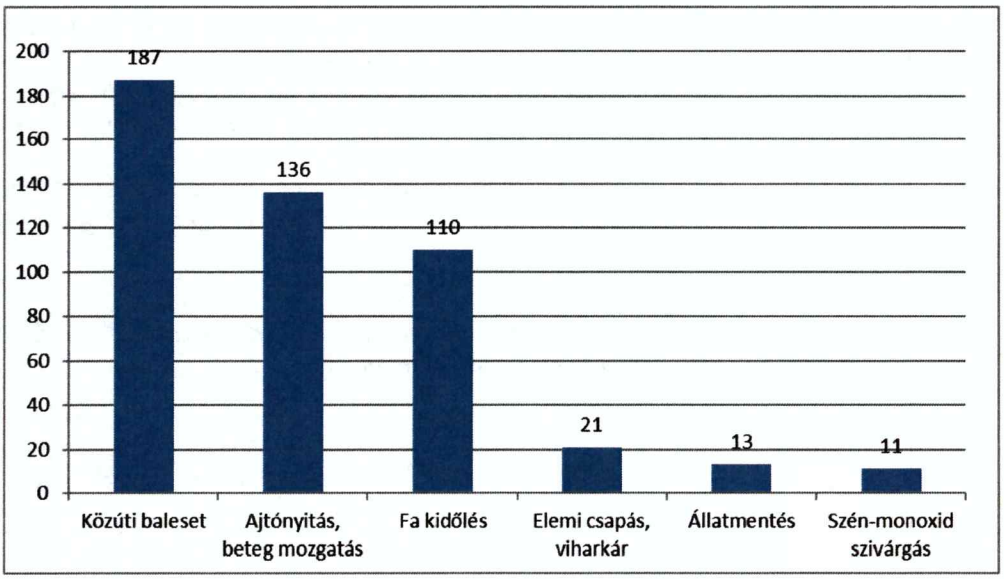
2025-ben, a tűzeseteknél 3 fő vesztette életét és 14 fő sérült meg a Tűzoltóság működési területén. A bekövetkezett tűzesetekkel kapcsolatban, 11 esetben indult tűzvizsgálati eljárás.

3. a műszaki mentések jellege

A műszaki mentések nagy részét a közúti balesetekkel, ajtónyitásokkal és a viharkárokkal, fakidőlésekkel kapcsolatos beavatkozások tették ki. Gyakori a segítségkérés ajtónyitásokhoz, amikor zömében otthonában rosszul lett emberek egészségügyi ellátására van szükség. Ezen eseteknél a lakásba történő bejutást biztosítják a tűzoltók az Országos Mentőszolgálat munkatársainak. A túlsúlyos betegek mozgatásában is rendszeresen nyújtottunk segítséget.

2025. második felében megnövekedett a súlyos közlekedési balesetek száma. Vasúti járművet érintő esemény egy alkalommal történt, ahol motorvonat és személygépkocsi ütközött. A motorvonat kisiklott, a benne utazó 15 személy közül 4 főt a tiszavasvári és a nyíregyházi tűzoltó egységek menekítettek ki.

A Tűzoltóság egységei részéről a leggyakoribb beavatkozást igénylő műszaki mentéseinek típusai az alábbiak szerint oszlottak el



A közutakon mind gyakoribbá váló elektromos és hibrid üzemű gépjárművek (a tűzesetek jellemzőinél már említett napelemes rendszerekhez hasonlóan) szintén további kockázatokat rejtenek a tűzoltók számára. Az akár 6-700 voltos feszültségű rendszer, amely az elektromos meghajtási módot biztosítja, egy bekövetkező baleset vagy tűz esetén nagy veszélyt jelenthet a beavatkozókra.

Veszélyes anyaggal kapcsolatos káresemény közúton és létesítményben sem történt 2025-ben, a Tűzoltóság működési területén.

Az otthonokban a legtöbb alkalommal előforduló veszélyes, mérgező anyag a szén-monoxid, amely színtelen és szagtalan gáz, így az emberi érzékszervekkel nem észlelhető. A szén-monoxid veszélyes mennyiségű feldúsulása a lakásokban a nyílt lánggal égő berendezések levegő-utánpótlásának nem megfelelő biztosításának; a berendezések karbantartásának, tisztításának, vagy a kéményseprés elmaradásának okaira vezethető vissza.

A Tűzoltóság működési területén 10 fő vesztette életét, valamint 119-en sérültek meg közlekedési balesetek következtében. 1 fő hunyt el szén-monoxid mérgezés miatt.

A nyíregyházi tűzoltók 10 személy életét mentették meg a műszaki mentéseknél.

4. kiemelkedő káresetek

2025. január 10. Halálos közlekedési baleset a 36. számú főúton.
Két személygépkocsi ütközött Nyíregyháza, Jánosbokornál, a 36-os számú főúton. Az egyik gépjármű, melyben 2 fő utazott, az ütközés után az árokba csapódott. Egy férfit egy arra közlekedő sürgősségi betegszállító sofőrje a gépkocsiból kiemelte, megvizsgálta és a reanimációt megkezdte. A gépjármű női utasa a roncsba szorult, akit a kiérkező tűzoltók feszítő-vágó használatával kiszabadítottak, a mentőszolgálat munkatársainak átadtak. A férfi a helyszínen elhalálozott, a női utas reanimációja sikeres volt, súlyos, életveszélyes sérülésekkel kórházba szállították. A másik gépjárműben utazó személyt könnyű sérülésekkel szintén kórházba szállították.

2025. január 20. II. kiemelt riasztási fokozatú, halálos lakóháztűz Tiszavasváriban.
Egy kétszintes családi ház és több melléképület égett teljes terjedelmében. A tűz eloltásához a tiszavasvári önkormányzati, a hajdúnánási és a nyíregyházi hivatásos tűzoltók beavatkozására volt szükség. Az egységek az ott lakó személy holttestét az oltási munkálatok közben találták meg.

2025. január 31. II. kiemelt riasztási fokozatú tűzeset Nyíregyházán.
A jelzett helyen több üzlethelyiségből álló épület tetőszerkezete égett 120 m^2-en. A tetőszerkezetre dugólétrán és a padlásfeljárón keresztül a tűzoltók felhatoltak, a tüzet 4 vízsugárral, kéziszerszámok és hőkamerák használatával eloltották. Az elektromos hálózatról a teljes épületet leválasztották.

2025. február 12. Halálos lakóháztűz Tiszanagyfaluban.
Egy 100 m2-es családi ház helyiségeiben égtek berendezési tárgyak, valamint a tetőszerkezet 20 m^2-en. Elsőként a rakamazi önkéntes tűzoltók érkeztek ki, és egy gyorsbeavatkozó vízsugárral megkezdték a tűz oltását. A nyíregyházi tűzoltó egységek kiérkezése után, teljes légzésvédelem mellett, összesen 4 vízsugár, hőkamera, dugólétra, kéziszerszámok és világítóeszközök segítségével oltották el a tüzet. A tűz oltása közben a tűzoltók egy elszenesedett holttestet találtak.

2025. február 21. Lakóháztűz Nyírteleken.
Egy kétszintes ikerház egyik lakásának földszintjén lévő konyhában szárítógép és a körülötte lévő konyhabútor égett. A kiérkező nyíregyházi tűzoltók a tüzet egy gyorsbeavatkozó vízsugárral eloltották, a lakást túlnyomásos ventilátorral átszellőztették. A házban egy várandós nő és három kiskorú gyermek élt. A mentőszolgálat munkatársai a nőt kivizsgálásra kórházba szállították. Az épület lakhatatlanná vált, rokonokhoz költözött a család.

2025. március 20. Egy vonat személygépkocsival ütközött és kisiklott Tiszaeszlár, Kakascsárda tanyánál.
Vonat és személygépkocsi ütközött a reggeli órákban Tiszaeszláron. Az autóban utazó férfi a helyszínen elhalálozott. A vonaton 15 személy tartózkodott. A motorvonat kisiklott, a vasúti pályán keresztben az oldalára megdőlt, a benne lévő személyekből 11 fő a tűzoltó egységek kiérkezése előtt egy kitört ablakon keresztül kimenekültek. A mozdonyvezető beszorult a fülkéjébe. Őt és további három embert a műszaki mentést végző tiszavasvári önkormányzati és a nyíregyházi hivatásos tűzoltók mentették ki a motorkocsiból. Az egységek megtámasztották a motorvonatot, amely kisiklott. A Mentőszolgálat 3 felnőtt személyt könnyű sérülések miatt, 2 gyermeket pedig megfigyelés céljából kórházba szállítottak. A tűzoltók az összeroncsolódott személygépjárműbe szorult holttestet, feszítő-vágó eszköz segítségével szabadították ki.

2025. április 02. II. kiemelt riasztási fokozatú lakóháztűz Nyírturán.
Teljes terjedelmében égett egy 200 m^2-es nyírturai ikerház egyik lakórésze. Nyíregyházáról több tűzoltóegység vonult a helyszínre, a rajok öt vízsugárral oltották el a tüzet. A tűzoltók a tetőszerkezetet dugólétrák és kéziszerszámok segítségével megbontották, az ingatlanból két propánbután gázpalackot hoztak ki, amelyeket hőhatás nem ért. A házban négyen tartózkodtak, egy felnőtt és három gyermek, őket füstmérgezés gyanújával szállították kórházba a mentők. Az ingatlan lakhatatlanná vált, az ott élő öt ember elhelyezéséről átmenetileg gondoskodnak.

2025. április 30. Heten sérültek meg az M3-as autópályán történt balesetben.
Kamionba hajtott egy kisbusz az M3-as autópálya 209-es kilométerszelvényénél a Budapest felé vezető irányban. A baleset következtében egy utas a kisbuszba szorult, a nyíregyházi hivatásos tűzoltók feszítővágó segítségével szabadították ki a járműből. A beavatkozást a Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegyei katasztrófavédelmi műveleti szolgálat irányította.
A baleset következtében 3 fő súlyos, 3 fő könnyű sérülést szenvedett. 1 életveszélyes sérüléseket szenvedett nőt mentőhelikopterrel szállították el a helyszínről.

2025. június 07. Súlyos közlekedési baleset a 4. számú főúton.
3 fő sérült meg késő este a 4. számú főúton, ahol két személygépjármű ütközött. A nyíregyházi tűzoltók az egyik gépjárműbe beszorult súlyos sérültet feszítő-vágó berendezés segítségével szabadították ki. Ezt követően, a gépjárművek áramtalanítása után, a rendőrségi helyszínelés időtartamára a helyszín megvilágítását biztosították az egységek.

2025. június 23. II. kiemelt riasztási fokozatú tűzeset a nyíregyházi hulladékkezelő központban.
Tűz keletkezett hétfő hajnalban Nyíregyháza külterületén, ahol mintegy 2000 m^2-en területen több méteres rétegvastagságban égett a szemét. A nyíregyházi és a baktalórántházi hivatásos, valamint az ibrányi önkormányzati tűzoltóegységek mellett Hajdúnánásról egy vízszállító is érkezett a helyszínre. A tűzoltók kora vízsugarakkal és vízágyukkal délelőttre fékezték meg a lángokat, amit a létesítményben lévő dolgozók, munkagépekkel és tehergépjárművekkel segítettek. A keletkező nagy mennyiségű füst miatt a Katasztrófavédelmi Mobil Labor is vonult az esethez, folyamatosan mérte a levegőszennyezettséget és felügyelte a csurgalékvíz tározók állapotát.

2025. június 29. A több hektáron pusztító tűz lábon álló gabonatáblákat is veszélyeztetett Nyírtelek, Görögszállás tanyán.
Akácerdő és fasor aljnövényzete égett több hektárnyi területen. A tűz átterjedt egy búzatáblára, valamint további gabonatáblákat is veszélyeztetett. A kiérkező egységek a tűz oltását megkezdték, amit az erős szél és száraz vegetáció megnehezített, emiatt II. kiemeltre emelte a riasztási fokozatot a tűzoltás vezetője. Az egységek erőfeszítéseinek hála a tűz gyorsan lokalizálva lett, a lábon álló termények nem semmisültek meg.

2025. július Szándékos gyújtogatás miatti tűzesetek egy 10 emeletes nyíregyházi társasházban.
Július 20-án a tízemeletes panelház lépcsőházában a 4. emeleten egy fali lámpa kigyulladt, a lépcsőház kis mértékben füsttel telítődött. Az egységek kiérkezése előtt a tüzet az egyik ott lakó személy eloltotta. A lakók a füstmentesítés idejére elzárkóztatásra kerültek a lakásukba.
Július 20-án a 6. emeleten újra egy lámpatest égett vélhetően szándékos rongálás miatt, a lépcsőház füsttel telítődött. A helyszínen személyi sérülés nem történt.
Július 21. A társasház 7. emeletén a lift előterében égett egy lámpa, egy menekülést segítő irányfény és egy fából készített szintet jelölő tábla. A lecsepegő égő műanyag az alatta lévő linóleumot is meggyújtotta, amely 40 cm-es átmérőjű körben égett. A lépcsőház füsttel telítődött.

Az egységek 41 főt kísértek ki az épületből, akik közül 4 főt láttak el a mentők. Két férfit füstmérgezés gyanújával kórházba szállítottak. A lépcsőházat túlnyomásos ventilátorral átszellőztettük.

2025. július 7. és 8. Viharok pusztítottak Magyarország területén
Július 7-én 18 óra után Nyíregyháza, Nagykálló, Érpatak, Napkor településekre csapott le a vihar. Több mint 100 tűzoltói beavatkozást igénylő jelzés érkezett a segélyhívó telefonszámon. Főként fákat csavart ki a viharos erejű szél, valamint lemeztetőket, kéményeket bontott meg. A hivatásos tűzoltó egységek mellett önkormányzati és önkéntes tűzoltók vettek részt a több napig elhúzódó kárfelszámolásban.
Július 8-án délután újabb vihar pusztított a Dél-Nyírségben és a Beregben. A nyíregyházi egységek is vonultak a káresetekhez. A következő napon 10 szabadnapos tűzoltó lett berendelve és 4 gépjárművel 14 nyíregyházi tűzoltó vett részt a munkálatokban. A vihar okozta tűzoltói beavatkozások július 18-ig zajlottak.

2025. július 31. II. kiemelt riasztási fokozatú szabadtéri tűz Tiszanagyfaluban.
15 hektáros területen égett tarló, fasor aljnövényzete és szalmabálák. Az erős szél miatt a riasztás II. kiemelt fokozatra emelkedett. Az egységek vízsugarakkal, kéziszerszámokkal, illetve munkagépek segítségével végezték a beavatkozást.

2025. augusztus 24. Egy belgyógyászati osztály kiürítésére volt szükség a nyíregyházi kórházban keletkezett tűz miatt.
A Jósa András Oktató kórház 4 emeletes belgyógyászati épületében, a 2. emeleten lévő dolgozói öltözőben égett egy világító lámpa és az alatta tárolt egészségügyi eszközök (papírok, fecskendők). Az egység a tüzet vízsugarakkal eloltotta. Az épület beépített tűzoltó berendezése működésbe lépett, a tűz gyors tovább terjedését megakadályozta, de azt nem oltotta el. Az ápolók a tűzoltók segítségével 7 beteget az intenzív részről, valamint további 11 fekvőbeteget egy másik épületszárnyba kimenekítettek és biztonságba helyeztek.

2025. szeptember 26. Több gázpalack veszélyeztette a beavatkozást Kabaláson.
A jelzett helyen egy műhely, egy tárolóépület és egy kazánház égett teljes terjedelmében. A tűz átterjedt a 70 m^2-es lakóház tetőszerkezetére, amelyre napelemes rendszer volt telepítve. A tüzet az egységek 6 vízsugárral, dugólétrák és kéziszerszámok használatával oltották el. A nyíregyházi tűzoltók kiérkezésekor egy propán-bután gázpalack felhasadt, a kiáramló gáz berobbant. Személyi sérülés nem történt. A beavatkozók egy szén-dioxid-, egy propán-bután- és egy oxigén gázpalackot tűzoltás közben kihoztak. Mindhárom gázpalackot erős hőhatás érte.

2025. szeptember 26. Halálos közlekedési baleset Sényőnél.
Egy személygépkocsi és egy mezőgazdasági vontató ütközött. Az ütközés következtében a személygépkocsi a mezőgazdasági vontató első tengelyét kitörte, a vontató a gépkocsira esett illetve a vezetőjére. A helyszínelés közben a riasztási fokozat I. kiemeltre módosult, a Nyírség Daru is leriasztásra került. A helyszínelés után kamionmentő a mezőgazdasági vontató pótkocsiját elvontatta, az egység a Nyírség Daru csörlő segítségével a két járművet szétválasztotta, a személygépkocsiból a fiatal férfit feszítő-vágó segítségével kiemelte.

2025. október 02. Súlyos közlekedési baleset Nyírbogdány és Kemecse között.
A nyíregyházi egységek ellenőrző gyakorlatról tartottak vissza a laktanyába, miközben közvetlenül előttük egy személygépkocsi lesodródott a 3832-es számú útról és fának ütközött. Az egyedül utazó sofőr beszorult, őt a tűzoltók feszítő-vágó berendezés használatával szabadították ki, majd átadták a mentőszolgálat munkatársainak.

2025. október 12. Vasúti jármű égett Nyíregyházán.
A Nyíregyháza-Szerencs 80 számú vasúti vonalon, a 488-487 vasúti szelvény között, a Nyíregyházi Vasútállomáson egy diesel üzemű vasúti gépjármű égett teljes terjedelmében. A szakemberek az érintett vágány, és a mellette lévő 2 vágány felett húzódó 25 ezer voltos vezetékszakasz feszültségmentesítését elvégezték. Ezt követően a tűzoltók a tüzet 2 hab- és 1 vízsugárral oltották el. Egy felső vezeték leszakadt a tűz következtében. A vasúti forgalom az érintett vonalon a helyreállításig szünetelt.

2025. október 19. Halálos közlekedési baleset Demecser és Gégény között.
3 személygépkocsi és egy tárcsát vontató mezőgazdasági munkagép ütközött. 3 fő súlyosan sérült, ketten elhunytak a baleset következtében. Az egyik gépjárműből a sérültet, feszítő-vágó berendezés használatával szabadították ki a demecseri önkéntes tűzoltók. A másik gépjárműbe szorult elhunytat, a nyíregyházi tűzoltók szintén hidraulikus feszítő-vágó berendezéssel emelték ki.

2025. november 30. Halálos lakóháztűz Kabaláson.
Egy 2 szintes hétvégi ház égett teljes terjedelmében. A ház belsejében a földszinten és az emeleten is berendezési tárgyak, bútorok, ruhanemű égett, továbbá égett a tetőhéjazat fából készült része, és égett, izzott a fából készült födémszerkezet. Az épületbe való bejutást nehezítette a közvetlen lánghatás és az erős hőterhelés, a felső szintre pedig a beomlott tetőszerkezeten keresztül jutott be az egység. A tűz oltása 2 vízsugárral történt meg, eközben egy összeégett holttestet találtak a tűzoltók.

2025. december 01. II. kiemelt riasztási fokozatú lakóháztűz Nyíregyházán.
300 m^2 alapterületű háromszintes, fa szerkezetű, zsindely fedésű lakóház égett teljes terjedelmében. Az egységek 5 vízsugárral és 1 vízágyúval, kéziszerszámok, hőkamerák és kézi szerelésű létrák használatával oltották el a tüzet. Az ingatlant felújítás alatt állt. Az épületben lévő gázpalackok az egységek kiérkezése előtt felrobbantak.

2025. december 05. Halálos baleset Nyírtelek és Nyíregyháza között.
Két személygépjármű ütközött frontálisan a 38. számú főúton. Az egységek kiérkezése előtt az árokba csapódó gépkocsiból egy sérültet a helyszínen lévő állampolgárok kiemeltek, és megkezdték az újraélesztését. Az egységek a kiérkezést követően feszítő-vágó berendezés segítségével kiszabadították a roncsba szorult személyt és folytatták a másik sérült reanimációját. 2 sérültet a mentőszolgálat munkatársai kórházba szállítottak, 1 személy életét már nem lehetett megmenteni.

2025. december 09. 5 lakó menekült a tetőre egy tízemeletes panelépületben keletkezett tűz miatt.
Egy tízemeletes társasház földszintjén lévő szemétledobó helységében 5 db 200 literes szemetes konténer égett. A tüzet egy gyorsbeavatkozó sugárral eloltották a kiérkező nyíregyházi tűzoltók. A kéményhatás miatt a 9. és 10. emeletet teljesen elárasztotta a keletkező füst. Az épület 10. emeletéről 5 lakó nem tudott keresztülhatolni ezen a sűrű, mérgező füsttel telt útvonalon, így a tetőre menekültek. A lépcsőházban megrekedt füstöt természetes módon és túlnyomásos ventilátorokkal a nyíregyházi tűzoltók eltávolították, ezután a tetőre menekült személyeket lekísérték. Sérüléseket nem szenvedtek. A szemétledobóból a tűz más helységekre nem terjedt át, a függőleges tűzterjedés nem valósult meg.

2025. december 22. Szén-monoxid okozott halálesetet Nyíregyházán.
Egy lakóház fürdőszobájában lett rosszul az ott lakó és eszméletét vesztette. A zuhanyozása idején egy nyitott égés terű, átfolyós vízmelegítő üzemelt. A kiérkező mentőszolgálatnál lévő szén-monoxid érzékelő bejelzett, akik azonnal értesítették a katasztrófavédelmet. A sérült újraélesztését megkezdték, de nem jártak sikerrel, a házastársát kórházba szállították szén-monoxid mérgezés gyanújával. A kiérkező tűzoltó egység mérései alapján a szén-monoxid jelen volt a ház légterében. A fürdőszobában a légutánpótlás nem volt biztosított, mivel nem volt szellőző beszerelve. Szén-monoxid érzékelő nem volt az épületben, kéményseprőipari felülvizsgálati jegyzőkönyv nem állt rendelkezésre.

5. káresetek lebontása települések szerint a Tűzoltóság működési területén

A káresemények száma alapvetően a településeken lakók lélekszámának emelkedésével növekszik. A vonulások számát tovább növelik a helységek közintézményeinek, gazdasági létesítményeinek gyakorisága. A beépített tűzjelző berendezésektől érkezett automatikus tűzátjelzések nagymértékben növelik meg a vonulásoknak, illetve a téves jelzéseknek a számadatait.

A Tűzoltóság működési területen található településekre történő vonulások (valamint az ebből tűzoltói beavatkozást igénylő esetek) számai:

Balsa: 3 (0)	Nagycserkesz: 31 (19)	Sényő: 5 (3)
Buj: 22 (15)	Nagyhalász: 43 (28)	Szabolcs: 3 (2)
Beszterec: 2 (1)	Nagykálló: 102 (56)	Székely: 6 (5)
Demecser: 33 (18)	Napkor: 34 (20)	Timár: 9 (7)
Érpatak: 18 (13)	Nyírbogdány: 27 (19)	Tiszabercel: 26 (21)
Gávavencsellő: 12 (10)	**Nyíregyháza: 1040 (508)**	Tiszaeszlár: 21 (12)
Ibrány: 74 (51)	Nyírpazony: 26 (14)	Tiszanagyfalu: 17 (14)
Kálmánháza: 4 (1)	Nyírtelek: 41 (29)	Tiszarád: 5 (4)
Kék: 10 (6)	Nyírtura: 12 (8)	Tiszatelek: 5 (2)
Kemecse: 43 (30)	Paszab: 7 (5)	**Újfehértó: 122 (80)**
Kótaj: 36 (26)	Rakamaz: 31 (16)	Vasmegyer: 10 (5)

6. a település tűzvédelmi helyzete

Nyíregyháza Megyei Jogú Város lakosságának, anyagi javainak védelmét tűzoltási és műszaki mentési szempontból a Tűzoltóság vonulós állománya látja el. Naponta 21 fő, 3 gépjárműfecskendővel és 4 különleges szerrel áll szolgálatban. A káresemények felszámolása magas szakmai színvonalon történik, a biztonsági, munkavédelmi szabályok maradéktalan betartása mellett.

Nyíregyházán több, mint 200 országos és helyi műemlékvédelem alatt álló épület található. A vármegye legforgalmasabb közintézményei és legnagyobb gazdasági létesítményei szintén nagy számban fellelhetők. A beépített tűzjelző és tűzoltó berendezések inkább ez utóbbiakban vannak jelen. Egy-egy épület esetében, akár több száz mentendő személyre is fel kell készülni, amennyiben tűz keletkezik.

Nagy hangsúlyt fektet arra a Tűzoltóság, hogy a város területén lévő, tűzbiztonság szempontjából fontos épületekben, létesítményekben rendszeres felkészítő gyakorlatokat tartson.

A középmagas (4-10 emeletes) és a magas épületekben (több, mint 10 emelet) keletkezett tüzek felszámolása a legnagyobb szakmai kihívások közé tartozik. Nyíregyháza nagyobb lakótelepeit (Jósaváros, Örökösföld, Érkert) több tízezer ember lakja. Az utóbbi évek tűzmegelőzési tevékenysége következtében javult ezen épületek tűzbiztonsága, viszont az épületek tűzoltó gépjárművel való megközelítése, a több évtizeddel ezelőtti építészeti sajátosságok (pl. az egy lépcsőházas kialakítás) megnehezíthetik a tűzoltó beavatkozásokat.

Nyíregyháza kiterjedt bokortanya világa és a környező települések, a szabadtéri tűzkeletkezések szempontjából esnek nagy súllyal a latba. Jellemzően az ilyen típusú tüzeknél a gépjárműfecskendő(k) mellett a Vízszállító speciális gépjármű vonultatására is intézkedni szükséges.

Nyíregyháza település számokban

A működési területről 1408 vonulást igénylő jelzés közül Nyíregyháza településre vonatkozóan 1040 jelzés érkezett, melyekből 435 jelzés tűzesettel, 605 jelzés műszaki mentéssel kapcsolatos volt. A jelzések közül 508 esetben, 104 tűzesetnél és 404 műszaki mentésnél kellett a nyíregyházi tűzoltóknak ténylegesen beavatkozniuk, 68 káresetet a tűzoltók kiérkezése előtt felszámoltak.

Rosszindulatú, szándékosan megtévesztő jelzés nem érkezett, a téves jelzések száma 466 volt. Utólagos esetekkel kapcsolatos bejelentés 13 esetben érkezett. Ez utóbbiak tűzoltó egység vonulását nem követelik meg, az utólagosan bejelentett tüzek okozta kárrendezések miatt a KVK ügyintézője intézkedik.

Nyíregyházán, a július 7-i vihar következtében 48 műszaki mentésnél kellett beavatkozniuk a tűzoltó egységeknek.

IV. Szakmai felügyeleti tevékenység, ellenőrzések

A Tűzoltóság képzéseinek, felkészítő gyakorlatainak ellenőrzései a belső szabályozásnak megfelelően kerültek végrehajtásra. Parancsnoki ellenőrző gyakorlatok keretében megállapításra került, hogy a személyi állomány elméleti, gyakorlati ismeretei kiváló szintűek. A gyakorlatok a működési területen lévő kiemelt létesítményekben zajlottak, mind nappali, mind éjszakai körülmények között.

A tűzoltóparancsnok, a parancsnokhelyettes és műszaki-biztonsági tiszt, 97 alkalommal ellenőrizte a képzéseket, gyakorlatokat, a dokumentumokat, a szolgálatellátásokat és a szolgálatváltásokat.

2025-ben, a Tűzoltóságot 115 ellenőrzés érintette. Az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság és a Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség vizsgálta a Tűzoltóság tevékenységét.

A II-es riasztási fokozatú, valamint a súlyosabb káresetekhez a tűzoltóparancsnok, a parancsnokhelyettes, valamint a műszaki-biztonsági tiszt minden esetben vonult, szükség esetén átvették a tűzoltás vezetését vagy támogatták az irányítói munkát.

Az önkormányzati tűzoltóságok, az önkéntes tűzoltó egyesületek és a létesítményi tűzoltóságok felügyeleti ellenőrzései félévente megtörténtek, összesen 30 felügyeleti ellenőrzésre került sor 17 ellenőrzött szervezet vonatkozásában. Az említett tűzoltó szervezetek a jogszabályokban

foglaltak alapján látják el tevékenységüket. Az együttműködés mindegyikükkel kiválónak mondható, több alkalommal történtek közös képzések és gyakorlatok.

V. Az állomány képzése, képzettsége

A képzés és oktatásszervezés területén a Tűzoltóság kiemelt figyelmet fordított az állomány képesítési követelményeknek minél magasabb szinten történő megfelelésére, a központilag biztosított beiskolázási lehetőségek kihasználására. A napi szolgálat ellátásának elengedhetetlen részei a rendszeres elméleti, gyakorlati továbbképzések, és a fizikai állóképesség szinten tartása, fejlesztése érdekében a sportfoglalkozások megtartása.

A Belügyi Továbbképzési Rendszerben meghatározott képzéseket az állomány minden tagja elvégezte.

Az állomány utánpótlása folyamatos, a VMKI mellett a Tűzoltóság is aktívan részt vett a toborzásokban. Az alparancsnoki beosztások feltöltöttségéről, a beiskoláztatásokról folyamatosan gondoskodva volt.

A beosztotti és tűzoltásvezetői állomány elméleti és gyakorlati felkészültségére, a káreseteknél történő beavatkozások mellett, a féléves e-learning vizsgákon és az ellenőrző gyakorlatokon nyújtott teljesítmények világítanak rá. Ezek az eredmények 90 és 100 % közötti értéket mutatnak.

2025-ben a Katasztrófavédelmi Oktatási Központban, Budapesten 8 nyíregyházi tűzoltó vett részt szaktanfolyamokon, melyek időtartama egy, illetve két hét volt. 2 fő tűzoltó technika-, 1 fő tűzoltódaru- és 5 fő légzésvédő-készülék palacktöltő kompresszor kezelői képesítéseket szerzett. 1 fő, a szolgálati célú hajóvezetői tanfolyam részeként sikeres elméleti vizsgákat teljesített.

Az állomány szakmai felkészültsége kiemelkedő. A 2025. évi országos szakmai versenyen, minden kategóriában a legjobbak között szerepeltek a nyíregyházi tűzoltók. Az év során több alkalommal nyújtottak segítséget nem mindennapi kihívást jelentő eseményeknél is. A 2025. évi viharkárok felszámolásához kapcsolódóan a daru és a magasból mentő különleges szerekkel Szabolcs-Szatmár-Bereg és Hajdú-Bihar vármegye több településén avatkoztak be. Többek között Lónya településen, ahol egy 200 éves tölgyfát borított a viharos szél a település Tájházára. A tetőszerkezetet, födémet és a falakat megrongáló fa koronájának láncfűrésszel és daruval történő eltávolítását döntően a nyíregyházi tűzoltók végezték el. Volt olyan alkalom, amikor egy műszaki hiba miatt, a lakott területektől távol kényszerleszállást végrehajtó helikopter sikeres mentéséhez járultak hozzá speciális felkészültségüknek köszönhetően.

VI. Tűzvédelem, tűzmegelőzés

1. A Tűzoltóság tűzmegelőzési tevékenysége, tűzvédelmi célellenőrzések, tűzcsapok ellenőrzése, egyebek

A Tűzoltóság a hatósági szakterületen a KVK szakmai irányításával látja el feladatait.

A készenléti szolgálat 2025-ben 11 szén-monoxid szivárgásnál, 12 kéménytűznél és további 229 tűzesetnél rögzítette az adatokat a tűzeseti adatgyűjtőkön és a káresemény helyszíni adatfelvételi lapokon, amik a szükséges, további intézkedések alapvető dokumentumait jelentették.

Kéménytüzek és szén-monoxid szivárgások esetén ellenőrzésre kerülnek, hogy az égéstermék elvezető időszakos felülvizsgálatai megtörténtek-e, illetve az egységek vizsgálták a melegítő, fűtő berendezések állapotának, használatának körülményeit.

A tűzvizsgálati eljárást vagy művelet elemzést igénylő eseményeknél a kárhely parancsnokai határidőn belül elkészítették a tűzoltásvezetői jelentéseket.

2024. október 1-től a kormányhivatalokhoz kerültek a tűzvédelmi hatósági és szakhatósági hatáskörök. A HTP tűzoltásvezetői, a helyismereti foglalkozásokon feltárt, tűzoltói beavatkozást hátrányosan érintő szabálytalanságokat, a kiadott mintanyomtatványon rögzítették a helyszínen, ezt követően a tűzoltóparancsnok záradékával továbbította a tűzvédelmi hatóság felé.

A Tűzoltóság állománya a tűzcsapok, egyéb oltóvízforrások ellenőrzésével győződik meg a létesítmények megfelelő oltóvíz ellátottságáról, melyekre főként a gyakorlatok alkalmával kerül sor.

2. Megelőzést szolgáló rendezvények

A Tűzoltóság több esetben biztosította az állampolgárok számára a katasztrófavédelem, valamint a tűzoltóság működésének, munkájának, valamint a tűzmegelőzéssel kapcsolatos feladatoknak a megismerését az elmúlt évben is. 2025-ben is számos magánszemély, érdeklődő csoport látogatta meg a nyíregyházi laktanyát, ahol egy tűzoltó emlékhely is működik. A nyitott szertárkapuk keretében, 2025. május 25-én, csupán egyetlen nap alatt, több, mint ezren látogatták meg a Tűzoltóságot.

A Tűzoltóság a közösségi szolgálat lebonyolításában aktív és tevékeny volt. 29 középiskola 102 tanulója vett részt a Tűzoltóságon meghirdetett közösségi szolgálati eseményeken.

2025-ben Nyíregyháza belvárosában ismét megrendezésre került a Sztárek Ferenc Tűzoltó Erőpróba, ami egy rendkívül népszerű országos tűzoltó sportverseny. A megmérettetésre az ország minden részéről, valamint Romániából és Szlovákiából is érkeztek résztvevő tűzoltók. Nagyszámú civil érdeklődő kísérte figyelemmel a rendezvényt, és számos tűzmegelőzést szolgáló kísérőprogram tette gazdagabbá. A versenyen részt vett hivatásos, önkormányzati, létesítményi és önkéntes tűzoltóktól kizárólag pozitív visszajelzések érkeztek.

A Tűzoltóság a Területi Tűzmegelőzési Bizottság munkáját segítve részt vett a különböző önkormányzati, egyesületi rendezvényeken, hogy a lakosság a tűzvédelmi ismereteket hatékonyabban sajátíthassa el.

Pályaorientációs napok keretében több településen tűzmegelőzéssel kapcsolatos képzéseket tartottak a Tűzoltóság szakemberei, amely helyszíneken az új generáció tagjait sikerült megszólítani, érdeklődésüket felkelteni a téma, valamint a rendvédelem iránt.

A tűzriadó tervre készítésére kötelezett szervezeteknél végrehajtott kiürítési gyakorlatokon több alkalommal voltak jelen tűzoltó egységek.

VII. Együttműködés a működési területen lévő ÖTE-kkel, azok értékelése

A Tűzoltóságnak 11 ÖTE-vel van Együttműködési Megállapodása. Az ÖTE-k közül a Demecseri, a Nagykállói és Rakamazi ÖTE-k önálló beavatkozásra jogosultak. Kiemelkedő a Demecseri és a Rakamazi ÖTE-k tevékenysége, tagjaik elkötelezettsége a tűzoltási és műszaki mentési tevékenység tekintetében.

A Demecseri ÖTE a 65 vonulásából 52 esetben, a Rakamazi ÖTE az 62 vonulásából 32 esetben, míg a Nagykállói ÖTE a 25 vonulásából 12 esetben avatkozott be önállóan.

További 5, tűzoltó gépjárművel rendelkező ÖTE-k (Ibrányi, Nagyhalászi, Napkori, Nyíregyházi, Őrláng-Újfehértói) vállalják szakfeladatok ellátását és a káreseteknél történő közreműködést a Tűzoltóság működési területén.

A Nyírbogdányi és az Érpataki ÖTE-k nem rendelkeznek gépjárműfecskendővel, viszont közreműködnek a településükön történt tűzoltói beavatkozások többségénél. Utóbbi ÖTE egy szakfelszerelésekkel, eszközökkel felmálházott utánfutót tart készenlétben. Az Újfehértói ÖTE hagyományőrző és ifjúság nevelő feladatokat lát el.

A vizsgált időszakban az önkéntes tűzoltó egyesületek önzetlenül, a szabályokat betartva hajtották végre az alapszabályban meghatározott tevékenységeiket. A tűzeseteknél és műszaki mentéseknél történő beavatkozásaik és közreműködéseik során jelentősen segítették a hivatásos tűzoltóságokat.

Az Önkéntes Tűzoltó Egyesületek 2025. évi támogatására kiírt pályázaton a Tűzoltóság felügyelete alatt lévő ÖTE-k közül 10 nyert el támogatást.

Az önálló beavatkozásra jogosult ÖTE-k 2025-ben is sikeresen hajtották végre a minősítő gyakorlataikat.

Az Együttműködési Megállapodásokban foglalt vállalásoknak mind a Tűzoltóság, mind az ÖTE-k teljes mértékben eleget tettek. A szaktevékenységet vállaló egyesületek térítésmentesen működtek közre a vállalt tevékenységi területen a mentő-, tűzvédelmi feladatok ellátásában.

VIII. Az ÖTP-nél végzett felügyeleti tevékenység

A Tűzoltóság működési területén az Ibrányi és az Újfehértói ÖTP lát el a mentő-, tűzvédelmi feladatokat. A Tűzoltóság tűzoltóparancsnoka, parancsnokhelyettese és műszaki-biztonsági tisztje látja el az ezzel kapcsolatos szakmai felügyeleti tevékenységet. Félévente kerül sor felügyeleti ellenőrzésekre, ahol a működés személyi és tárgyi feltételeinek vizsgálata történik meg.

Az ÖTP-k szervezeti felépítése, feladatrendszere biztosította a vizsgált időszakban a feladatok eredményes végrehajtását, a működés feltételeit.

Mindkét ÖTP tűzoltói 24/48 órás szolgálati munkarendben szolgálnak, naponta 4-4 fő tartózkodik készenlétben a laktanyákban. Minden szolgálatban biztosított 2 fő beosztott tűzoltó, 1 fő tűzoltásvezető és 1 fő, megkülönböztető jelzés használatára jogosult gépjárművezető.

A felügyeletei ellenőrzéseken tapasztaltak alapján a felülvizsgálatra kötelezett eszközök időszakos műszaki-, biztonságtechnikai felülvizsgálatát az ÖTP-k parancsnokai folyamatosan elvégeztették, a kellő dokumentumok rendelkezésre álltak, naprakészen vezetve voltak.

Az ÖTP-k rendelkeznek az ügyeleti szolgálat ellátására alkalmas helyiségekkel, amelyek ellátásra kerültek a káresetek jelzésének vételére, továbbítására szükséges eszközökkel, berendezésekkel. Az Egységes Digitális Rádiótávközlő Rendszer rádióhálózatán keresztül képesek kapcsolatot fent tartani a vármegyei műveletirányítással, valamint a katasztrófavédelmi szervek ügyeleteivel.

Az ÖTP-k a tűzesetekkel, műszaki mentésekkel kapcsolatos adatszolgáltatásoknak eleget tesznek, a KAP rendszeren végrehajtják az adatfelviteleket. A rajparancsnokok a tűzesetek helyszínén a szükséges adatgyűjtést elvégzik. Az adatszolgáltatást, az adatlapok megfelelő kitöltését a Tűzoltóság parancsnoka felügyeli.

IX. A polgári védelmi feladatok ellátása

1. a végrehajtott lakosságvédelmi ellenőrzések statisztikai adatai, a feltárt hiányosságok elemzése

Polgári védelmi helyszíni szemle keretében lakossági riasztó eszközök (27), befogadó helyek (19), téli kockázati helyszínek (18), valamit lefolyástalan területek (12) helyszíni szemléje történt meg. A településen végrehajtott szemlék többnyire a közbiztonsági referens és az együttműködő szervek közreműködésével kerültek végrehajtásra.
A településen 23 db telepített lakossági riasztó, és 4 db lakossági riasztó-tájékoztató eszköz található. A 4 db központilag vezérelhető lakossági riasztó-tájékoztató eszköz felülvizsgálata, javítása, karbantartása a korábbi években megtörtént. A hagyományos, kézi vezérlésű riasztó eszközök közül már több elavult, üzemképtelen, azonban szükség esetén a város lakosságának veszélyhelyzeti riasztása, tájékoztatása így is biztosított a médián keresztül, valamint a mobil szolgáltatók által telefonokra kiküldött SMS értesítések formájában.

2. Köteles polgári védelmi szervezetek felkészítési adatai

A köteles és önkéntes polgári védelmi szervezetek felkészítése a törvényi előírásoknak megfelelően ütemterv szerint történik.
2025. októberében Külső Védelmi Terv részleges gyakorlat került megtartásra. A gyakorlat során a résztvevők a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. küszöbérték alatti veszélyes anyagokkal foglalkozó üzemben kialakult súlyos baleset során végrehajtandó feladatokat gyakorolták.
A gyakorlat vezetője Nyíregyháza Megyei Jogú Város címzetes főjegyzője volt. A végrehajtott gyakorlat megfelelő minősítést kapott. Ezen gyakorlat keretében a város köteles polgári védelmi szervezetébe beosztottak közül 9 fő elméleti felkészítésben részesült.

3. Köteles polgári védelmi szervezetek létszám adatai

A veszélyeztetettség mértékének és jellegének megfelelő lakosságvédelmi és mentésszervezési feladatok elvégzésére, irányítására alkalmas települési polgári védelmi szervezet a településen rendelkezésre áll. A polgármester által a települési köteles polgári védelmi szervezetbe beosztottak létszáma 588 fő, a területi köteles polgári védelmi szervezetbe pedig 54 fő van beosztva, mely kiegészül az önkéntes mentőszervezetek tagjaival.

4. Önkéntes mentőszervezetek létszámadatai, beavatkozásaik

A települési önkéntes mentőszervezetbe beosztottak létszáma 25 fő, a további járási és területi önkéntes mentőszervezetbe pedig 83 fő került beosztásra. Ezek alapján a településen összesen 750 fő van beosztva polgári védelmi szervezetbe, akik különböző beosztásokban készen állnak a polgári védelmi szolgálat teljesítésére.

5. Tájékoztató a gazdasági és anyagi szolgáltatási kötelezettségről, lebiztosított eszközökről és szolgáltatásokról;

Nyíregyháza Megyei Jogú Város évek óta rendelkezik gazdasági és anyagi szolgáltatási kötelezettség keretében lebiztosított technikai eszközökkel, amelyet a város polgármestere jogerős határozattal jelölt ki. Ennek köszönhetően a város veszélyeztetettségével arányos mennyiségű gazdasági-anyagi szolgáltatásra kijelölt technikai eszköz rendelkezésre áll, azok bármikor bevethetőek a szükségessé váló védekezési, kárelhárítási munkálatok végzéséhez.

6. A kijelölt közbiztonsági referens katasztrófavédelmi feladatokba történő bevonása;

A településen 2 fő kijelölt, vizsgával rendelkező közbiztonsági referens van, aki segíti a polgármester katasztrófavédelmi feladatainak végrehajtását. A közbiztonsági referens többnyire bevonásra kerül a polgári védelmi helyszíni szemlék végrehajtásába, a polgári védelmi tervek készítésébe, felülvizsgálatába, gyakorlatok, képzések szervezésébe. Részt vesznek a katasztrófavédelmi kirendeltség által szervezett továbbképzéseken, felkészítéseken, amelyeken az aktuális és várható feladatokról, valamint a jogszabályi változásokról történt tájékoztatás.

7. A településen kijelölt befogadó helyek adatai

A téli rendkívüli időjárási események, valamint az ár- és belvízi védekezésre történő felkészülés keretében a településen 19 létesítmény került kijelölésre hatósági határozattal, mint befogadó hely. Ezek elsősorban általános és középiskolák, valamint önkormányzati tulajdonú közintézmények, amelyek összesen 10 033 személy befogadását teszik lehetővé.

8. Kockázatazonosítási eljárás tapasztalatai, a települések katasztrófavédelmi osztályba sorolása

A 2025. évben is megtörtént Nyíregyháza város katasztrófavédelmi osztályba sorolásának felülvizsgálata. Megállapítást nyert, hogy a város katasztrófavédelmi osztályba sorolásának változtatására szolgáló ok nem merült fel, módosításra nem volt szükség. Ezek alapján a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény végrehajtásáról szóló 234/2011. (XI. 10.) Kormányrendelet V. fejezetében foglaltaknak megfelelően Nyíregyháza város továbbra is I. katasztrófavédelmi osztályba került besorolásra.

9. Tervezési feladatok végrehajtásának tapasztalatai

A veszély elhárítási tervrendszer a jogszabályban meghatározott határidőre pontosításra került, a tervekhez kapcsolódó lakosságvédelmi adattárak aktualizálása folyamatosan történik.
Ezen feladatok, illetve az év során felmerülő adatszolgáltatások teljesítése a város közbiztonsági referensének bevonásával, együttműködésével kerülnek végrehajtásra. Az együttműködés kiváló szintű, ami biztosítja a tervezés határidőben, szakmailag magas szinten történő végrehajtását.

10. Lakosságtájékoztatás, közintézményekkel való kapcsolattartás, közösségi szolgálatteljesítés

A közérdeklődésre számot tartó, nagyobb volumenű káresetekről, a rendkívüli időjárás okozta helyzetekről, a légszennyezettségről a vármegyei igazgatóság szóvivője a helyi médián keresztül folyamatosan tájékoztatta a lakosságot. Az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság által meghatározott szezonális témák, mint a tűzgyújtási tilalom, a hőségriasztás, az aratáshoz kapcsolódó felhívások is megjelentek mind az írott, mind az elektronikus sajtóban. Ezeken kívül a lakosság tájékoztatása céljából közintézmények faliújságain, illetve hirdetőtáblákon is kihelyezésre kerülnek tájékoztató kiadványok.

11. Felkészüléssel (téli, árvízi) kapcsolatos feladatok végrehajtása

A felkészülési feladatok a településen végrehajtásra kerültek. Az adatszolgáltatás teljesítéséhez szükséges felmérések, pontosítások megtörténtek a közbiztonsági referensek bevonásával.

12. Lakosságvédelmi intézkedések bevezetését igénylő eseménykezelések

A lakosságvédelemi intézkedésekre, ideiglenes elhelyezésre elsősorban a tűzesetek során lakhatatlanná vált lakóházak, fedél nélkül maradt lakosok esetében került sor. A fedél nélkül maradt lakosok elhelyezése elsősorban a rokonoknál történt, az önkormányzatok eseti jelleggel működtek közre az elhelyezési feladatokban.

13. Bel- és kültéri vízelvezetők ellenőrzése

Belterületi csapadékvíz elvezető rendszerek, lefolyástalan területek helyszíni szemléje végrehajtása során tapasztaltak alapján megállapítható, hogy a belterületet mentesítő belvízvédelmi művek, csapadékvíz-elvezetők karbantartottságáról, állagmegóvásáról, a belterületi csatornák, vízelvezető árkok vízszállító képességének fenntartása, biztosítása érdekében, az önkormányzat folyamatosan gondoskodik.

14. Tájékoztató a vis maior igények benyújtásának indokoltságáról és benyújtott igényekről

2025-ben vis maior támogatás iránti igény benyújtására okot adó esemény a város területén nem következett be.

X. Gyakorlatok

Az éves gyakorlattervek készítésénél, a helyszínek kiválasztásában a hatósági, iparbiztonsági és polgári védelmi szakterületek javaslatai bedolgozásra kerülnek. A Tűzoltóság állománya 39 helyismereti gyakorlaton, 12 szituációs begyakorló gyakorlaton és 6 parancsnoki ellenőrző gyakorlaton vett részt. A gyakorlatok átlag végrehajtási időtartama 90-120 perc közöttire tehető.

A laktanyában, a vasárnapok és ünnepnapok kivételével szerelési gyakorlatokon vesz részt az állomány, az ismeretek készségszintű elsajátítása érdekében.

A Tűzoltóság több szervezettel működik együtt a káreseteken kívül a képzések, gyakorlatok tekintetében is. A Mentőszolgálat bevonásával újraélesztési és elsősegély nyújtási gyakorlatok kerültek végrehajtásra mindhárom szolgálati csoportnál. Rendszeresen tartanak képzést a városi Rendőrkapitányság Közlekedési Osztályának szakemberei is a megkülönböztető jelzést használó gépjárművek közlekedési szabályaival kapcsolatban. A Kelet Magyarországi Speciális Mentők szakemberei a jégről mentési- és mélyből-magasból mentési gyakorlatok végrehajtásához járultak hozzá szakembereikkel.

A 2025-ös évben a kiképzés részeként mindhárom szolgálati csoportnál végrehajtásra kerültek a füstből mentési gyakorlatok talajszint alatti létesítményekben. Nagy hangsúlyt kapnak a magas és középmagas épületekben történő szerelési gyakorlataink. A paneltüzek óriási kihívást, fizikai és pszichikai megterhelést jelentenek az állomány számára, hiszen több tucat mentendő, életveszélyben lévő személyre kell felkészülni. A mentést a tűz következtében fejlődő füst veszélyezteti a legnagyobb mértékben, ezzel párhuzamosan a tűz mielőbbi eloltását is végre kell hajtani, hiszen a függőleges irányú tűzterjedés rendkívül gyorsan megtörténhet.

Favágási és roncsvágási gyakorlatokat félévente tartja meg a Tűzoltóság. Mindezek mellett az éves Továbbképzési Tervben szintén szereplő szivattyúkezelési, különleges szerek (pl. darukezelés, magasból mentő megtelepítése tűzoltáshoz és életmentéshez) és kisgépek működtetéséhez kapcsolódó gyakorlatok is végrehajtásra kerülnek.

XI. Ügyeleti tevékenység

A Tűzoltóság az ügyeleti feladatait a vonatkozó belső normáknak megfelelően végzi. Az ügyeletesi feladatokat szolgálatvezénylési terv alapján, szolgálati naponként 1 fő beosztott tűzoltó látja el. A híradóügyelet a Vármegyei Főügyelet közvetlen szakmai alárendeltségében működik. A riasztásokat a Gépészeti Vezérlőrendszer automatikusan hajtja végre a PAJZS rendszerrel összekapcsoltan.

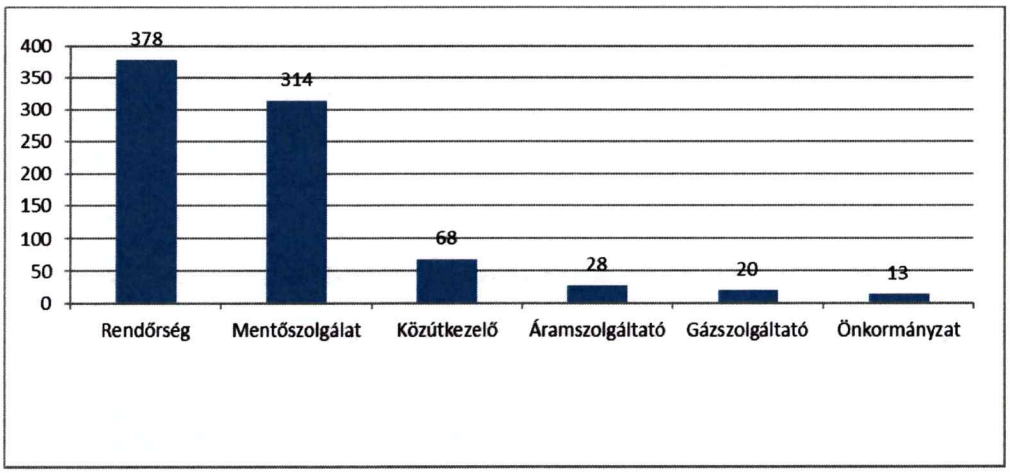
A híradóügyeleti szolgálat ellátáshoz szükséges technikai eszközök rendelkezésre állnak. A kötelező nyilvántartások és okmányok naprakészek, azok elektronikusan és papír alapú formátumban is megtalálhatóak. Az Informatikai Rendszerek kezelésében megfelelő jártassággal rendelkeznek a híradó ügyeletesek, a riasztások kezelése rugalmasan, dinamikusan történik. Évente egy alkalommal kiértesítési gyakorlat kerül végrehajtásra. A jelentési kötelezettség alá tartozó események minden esetben az adott határidők betartásával történtek meg.

A KVK szervezeti elemei jelentései alapján a HTP híradóügyeleti szolgálatot ellátó tűzoltója összesíti a beérkezett adatokat, kiegészíti az ÖTP-k adataival és a KVK vezetőjének aláírása után a KVK Napi Jelentéseként felterjeszti a VMKI Főügyeletére.

XII. Társszervekkel való együttműködés tapasztalatai, értékelése /rendőrség, mentőszolgálat, egyebek/

Az előző évekhez hasonlóan az együttműködés a káresetek helyszínein a legtöbb esetben a Rendőrség, illetve az Országos Mentőszolgálat szakemberivel közösen történik. A káresetek zömét a közúti balesetek, ajtónyitások és tűzesetek jelentik. Az Országos Mentőszolgálat munkatársainak több alkalommal nyújtottak segítséget nyíregyházi egységek túlsúlyos betegmozgatásban, valamint a bezárt lakásokban lévő magatehetetlen betegekhez való bejutásban.

A leggyakrabban az alábbi társszervekkel, egyéb szervezetekkel történt együttműködés



A közös beavatkozásokon túl az elméleti, gyakorlati képzések kölcsönös megtartásában és a megelőzési rendezvények szervezésében, végrehajtásában is kiváló az együttműködés az említett szervezetek között.

A közútkezelő és városüzemeltető szakemberei azoknál a közlekedési balesetnél működtek közre, melyeknél nagy mennyiségű törmelék vagy kenőanyag jutott az útburkolatra. Az áramszolgáltató készenléti egységei legtöbb alkalommal a tűzeseteknél és viharkároknál, míg a gázszolgáltató munkatársai többnyire szén-monoxid szivárgásoknál nyújtanak segítséget a beavatkozó tűzoltó egységeknek.

XIII. A Tűzoltóság működésének tárgyi feltételei

A Tűzoltóság épülete az 1950-es évek elején épült, 2008-ban laktanyabővítésre és rekonstrukcióra került sor. 2025-ben, a 33 település elsődleges mentő-, tűzvédelmére 3 db gépjárműfecskendő, 1 db megyei tartalék gépjárműfecskendő, 1 db vízszállító, 2 db magasból mentő szer, 1 db tűzoltó autódaru, 1 db kishajó és egy új magyar fejlesztésű Komondor S3 típusú egyedi gépjármű állt készenlétben. A legújabb gépjármű, egy Heros Aquaman 4000 típusú tűzoltó gépjárműfecskendő 2024. március 06-án állt szolgálatba.

A tűzoltóság elhelyezéséül szolgáló laktanya karbantartott épületeivel és rendezett zöld felületeivel az ország egyik legpatinásabb tűzoltó létesítménye. Az év során a laktanya számos elemét újították meg, tartották karban a nyíregyházi tűzoltók. 2024-ben az első bejáratnál egy díszfal épült, melyen a laktanya megnevezése látható. A második bejárat díszkapuját szintén felújították az állomány tagjai. A külső körletet parkosításával, a sportpálya felújításával nagymértékben szépült az objektum. A szolgálati kötelmeiken túlmutató feladatokat önkéntesen, önzetlenül és nagy odaadással, viszonzást el nem várva végezték el.

Az állomány valamennyi tagja a szükséges védőfelszerelésekkel rendelkezik. A védőeszközök cseréje és pótlása folyamatos a VMKI műszaki osztálya részéről. A beavatkozó állomány R13-as, Bristol, Vektor, Protect N és Fireshark Goodpro védőruházattal rendelkezik, melyek szükség szerinti javíttatása folyamatos.

Az egyéni védőeszközök állapota megfelelő, azok előírás szerinti karbantartása, illetve felülvizsgálata időben végrehajtásra került. A mászóövek, kötelek, kézi tűzoltólétrák felülvizsgálatát a vonulós állomány megfelelő szakmai ismeretekkel rendelkező tagjai végzik a műszaki biztonsági tiszt irányítása mellett. Ha valamely eszköz használata nem folytatható, pótlása megoldott a raktári készletből.

2024-től minden tűzoltó gépjárműfecskendőn a hagyományos feszítő-vágó berendezések mellett modern, akkumlátoros eszközök is elhelyezésre kerültek, nagymértékben megkönnyítve a tűzoltók munkáját a műszaki mentéseknél. 2025. év végén a műszaki mentésekhez kapcsolódó kiegészítő szakfelszerelések kerültek beszerzésre.

XIV. Sporttevékenység, kapcsolattartás a lakossággal, ÖTE-kkel /hagyományőrzés/

2025. június 24. és 26. között, Győrben került megrendezésre a XIV. Országos Tűzoltó Szakmai Vetélkedő. A számos, összetett feladatból álló, rendkívül kiélezett szakmai versenyen a negyedik helyezést érte el a Tűzoltóság csapata.

2025-ben Nyíregyháza belvárosában ismét megrendezésre került a Sztárek Ferenc Tűzoltó Erőpróba, ami egy rendkívül népszerű országos tűzoltó sportverseny. A megmérettetésre az ország minden részéről, valamint Romániából és Szlovákiából is érkeztek résztvevő tűzoltók. Nagyszámú civil érdeklődő kísérte figyelemmel a rendezvényt, és számos kísérőprogram tette gazdagabbá. A versenyen részt vett hivatásos, önkormányzati, létesítményi és önkéntes tűzoltóktól kizárólag pozitív visszajelzések érkeztek.

December 20-án a MH 2. vitéz Vattay Antal Területvédelmi Ezred, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal, a NAV Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Adó- és Vámigazgatóság, a Nyíregyházi Rendőrkapitányság, a Nyíregyházi Mentőállomás, a NYÍRVV Nonprofit Kft., a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Büntetésvégrehajtási Intézet és a Nyíregyházi Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság közös évzáró sportesemányét szervezte meg a Tűzoltóság. Az eseményt a Nyíregyházi Bem József Általános Iskola és a Nyíregyházi Tankerületi Központ támogatta az Iskola Tornacsarnokának térítésmentes biztosításával.

2025. őszén is meg lett tartva a szolgálati csoportok közötti vetélkedő, ahol éles tűzoltási gyakorlat keretében méretették meg magukat egymással a szolgálati csoportok.

2025-ben folytatódtak a tűzoltó szakmai- és sportversenyek. A Szombathelyen megrendezett Legerősebb Tűzoltók Versenyén (továbbiakban: TFA) eredményesen szerepeltek a nyíregyházi tűzoltók. A Budapesten megrendezett Országos Tűzoltó Lépcsőfutó Bajnokságon a nyíregyházi csapat, teljes védőfelszerelésben a 3. legjobb idővel küzdötte le a 34 emeletet. Az áprilisban, a VMKI által megrendezett vármegyei lépcsőfutó versenyt ugyanez a páros nyerte meg.

Mint minden évben, úgy a 2025-ös évben is folyamatosan készültek a versenyekre a nyíregyházi tűzoltók, és azok legtöbbjén aktívan részt is vettek.

A Tűzoltóság részt vett és aktív tűzmegelőzési tevékenységet folytatott többek között a Biztonság Hete programokon és a SzakMAfest Pályaorientációs napon. Az év során, idősek számára megtartott tűzvédelmi előadásokban működtek közre a Tűzoltóság szakemberei.

XV. A következő év feladatai

A folyamatos szolgálatellátás szervezése. Az utánpótlás biztosítása, toborzással és a beosztások ellátásához, technikai eszközök kezeléséhez szükséges képesítések megszerzésére irányuló beiskoláztatásokkal.

A személyi állomány megfelelő elhelyezési és munkakörülményeinek folyamatos fenntartása.

Az állomány motiválása, a közösség egységének, a Tűzoltóság hagyományinak, azok fontosságának tudatosítása.

Az új felszerelők zökkenőmentes beilleszkedésének és az alkalmazott tűzoltási és műszaki mentési ismereteik készség szintre történő elsajátításának biztosítása.

A káresetek biztonságos és szakszerű felszámolása. Kiemelt eseményeknél a tűzoltóparancsnoknak vagy helyettesének személyes jelenléte, szükség esetén a tűzoltás-, műszaki mentés vezetésének átvétele.

Felkészülés a rendkívüli időjárási jelenségek okozta tömeges káreseményekre.

A tüzekkel és műszaki mentésekkel kapcsolatos pontos adatgyűjtés, az ezzel kapcsolatos informatikai rendszerek szabályos használatának felügyelete, ellenőrzése.

Az egyéni teljesítményértékelésekkel kapcsolatos feladatok végrehajtása, elfogulatlan és tényszerű minősítési javaslatok felterjesztése.

A HTP működési területén lévő ÖTP-k, ÖTE-k és LTP-k folyamatos szakmai felügyelete, képzésekbe bevonásuk, a gyakorlatokon való részvételük biztosítása, szervezése. A káreseteknél történő közös beavatkozások tapasztalatainak kiértékelése, az együttműködés fejlesztése.

A lakosság figyelmének felkeltése, folyamatos tájékoztatás a tűzmegelőzés, a tűzbiztonság terén. A fiatalokkal megismertetni a tűzoltói hivatást, azt vonzóvá tenni.

Társ-, civil- és gazdasági szervezetekkel kialakult jó kapcsolat ápolása, a Tűzoltóság képviselete a kiemelt rendezvényeken.

A készenléti szerek, technikai eszközök műszaki állapotának fenntartása, javítása.

A gyakorlat orientált képzések folytatása, a speciális ismeretekkel rendelkező szervezetek, szakemberek bevonása azokba.

A tűzoltókat érintő technológiai fejlődés kihívásaira történő felkészítés.

A sport és közösségi csapatépítő rendezvények megszervezése, lebonyolítása.

A Sztárek Ferenc Országos Tűzoltó Erőpróba újbóli megrendezése Nyíregyháza belvárosában.

A vármegyei és országos szakmai, sport versenyekre a nyíregyházi tűzoltók felkészítése, annak biztosítása a sikeres szereplés érdekében.

Nyíregyháza, *elektronikus bélyegző szerint*

Tisztelettel

Oszlár Gábor tű. őrnagy
tűzoltóparancsnok

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG VÁRMEGYEI KATASZTRÓFAVÉDELMI IGAZGATÓSÁG
NYÍREGYHÁZI KATASZTRÓFAVÉDELMI KIRENDELTSÉG

Kelt: Nyíregyháza, *elektronikus bélyegző szerint*

Vörös Tamás tű. ezredes
vármegyei igazgató

Tájékoztató
a Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség
2025. évi tevékenységéről

Készítette: *Nyíregyháza, elektronikus bélyegző szerint*

Toldi András tű. alezredes
mb. kirendeltség-vezető

ZÁRADÉK

A dokumentum elektronikus aláírással hitelesített

36510/537/2026.ált.



I. BEVEZETÉS

A Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség (továbbiakban: kirendeltség), mint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság legnagyobb területtel és lakosságszámmal rendelkező helyi szerve 2025. évi célkitűzéseit az országos stratégiai célok alapján, a vármegyei sajátosságokra és a fő veszélyeztető hatásokra figyelemmel határozta meg.
A kirendeltség biztosította a káresetekkel kapcsolatban a lakosság életének és anyagi javainak biztonságát, feladatait rendezett, szabályozott keretek között, a kialakult helyzetre való megfelelő szintű reagálással látta el az illetékességi terület közbiztonságának növelése érdekében.
A kirendeltség továbbra is kiemelt figyelmet fordított a hivatásos tűzoltóság székhelyétől távol működő, vagy önálló beavatkozást vállaló önkéntes tűzoltó egyesületekre, illetve az önkormányzati tűzoltóságokra, ezzel segítve elő a káresetek felszámolásában való közreműködésüket. Az önkéntességet a pályázatok által biztosított támogatási rendszer jelentősen előmozdította, melynek eredményeként folyamatosan nő az egyesületek feladatvállalása a beavatkozások területén.
Továbbra is fő feladatok között szerepelt a mentő tűzvédelem folyamatos fejlesztése, a beavatkozó állomány magas szintű felkészítése, a reagáló képesség fenntartása. A napi továbbképzési rendszer megfelelően működik, a helyi sajátosságok jól illeszkednek az országos képzési rendszerbe. Az önkormányzati tűzoltók és az önkéntes egyesületek tagjai is folyamatos oktatásban részesültek a képzési rendszer ismeretanyagából a friss szakmai tudásanyag elsajátítása érdekében.
Kiemelt feladatként kezeltük az önkéntes mentőszervezetek további fejlesztését, pályázati források bevonásával az önkéntesség folyamatos erősítését, a nemzeti minősítési rendszer szerinti újraminősítő gyakorlatokkal javítottuk a beavatkozásokban történő részvételük feltételeit.
A kirendeltség a vizsgált időszakban kiemelt figyelmet fordított a tűzmegelőzésre és a hagyományok ápolására, amelyek a sajtón keresztül is eljutottak a közvéleményhez.
A Kirendeltség havi rendszerességgel a helyi rádiókban, az ismétlődő és meghatározott szezonális feladatokról, mint a tűzgyújtási tilalom, a hőségriasztás, tűzmegelőzési feladatok és felhívások témakörben nyilatkozott, illetve a katasztrófavédelmet érintő veszélyforrásokról, a megelőzés és védekezés lehetséges módjáról.
A kirendeltség elmúlt évi tevékenységét a törvényesség, a költséghatékonyság, a magas szintű műveleti képesség, hatósági munkájában pedig az ügyfélközpontú működés jellemezte.

II. A TŰZOLTÁSOKRÓL ÉS A MŰSZAKI MENTÉSEKRŐL

1. A kirendeltség tűzvédelme, a területi lefedettsége:

A kirendeltség illetékességi területén 7 hivatásos szervezet végzi a mentő- tűzvédelmi feladatokat. *(1. számú melléklet 1. táblázat)*
A 7 hivatásos szervezet működési területén 4 Önkormányzati Tűzoltó-parancsnokság (továbbiakban: ÖTP) - Ibrány ÖTP (4 település), Szakoly ÖTP (5 település), Tiszavasvári ÖTP (6 település), Újfehértó ÖTP (2 település) - rendelkezik elsődleges műveleti körzettel.
Az illetékességi területen 19 önkéntes tűzoltó egyesület (továbbiakban: ÖTE) működött egészen 2025. december 16-ig, ezt követően Tiszabercel ÖTE felmondta együttműködési megállapodását Nyíregyháza HTP-vel, mivel az egyesület aktív tagjainak száma jelentős mértékben csökkent, így a továbbiakban nem kívánták tovább működtetni az ÖTE-t. A 19

(2025. december 16-tól 18) ÖTE-ből 12 (2025. december 16-tól 11) egyesület tartozik a kirendeltség szakmai felügyelete alá. Ezekből 3 egyesület önállóan beavatkozó jogosultsággal rendelkezik (Demecser ÖTE, Nagykálló ÖTE és Rakamaz ÖTE). 8 egyesület I-es kategóriára, 2 egyesület II-es kategóriára, míg 2 (2025. december 16-tól 1) egyesület III-es kategóriára kötött együttműködési megállapodást a Nyíregyházi HTP-vel. *(1. számú melléklet 2. táblázat)*.
A 7/2018. (VIII.23.) BM OKF utasításban foglaltak alapján a Nyíregyházi KvK csak a Nyíregyházi HTP-vel EMÜ-t kötött ÖTE-knél végez szakmai tevékenységet. Ebből adódóan a kirendeltség felügyeletébe 12 (2025. december 16-tól 11) ÖTE tartozik jelenleg. *(1. számú melléklet 3. táblázat)*.
Hatósági kötelezés alapján 5 gazdálkodó szervezetnél (Alkaloida Létesítményi Tűzoltóság, Michelin Hungária Kft. Létesítményi Tűzoltóság, DUNAPACK Papír és Csomagolóanyag Rt. Létesítményi Tűzoltóság, Mondi Bags Hungaria Kft. Létesítményi Tűzoltóság, Dél-Nyírségi Bioenergia Művek Energiatermelő Zrt. Létesítményi Tűzoltóság működik alkalomszerűen igénybe vehető létesítményi tűzoltóság a kirendeltség illetékességi területén. Ebből a 2026. évben a Mondi Bags Hungaria Kft. Létesítményi Tűzoltósága befejezi tevékenységét.
A területen beavatkozó hivatásos tűzoltóságok folyamatosan készítik a tűzoltási és műszaki mentési terveket, minden veszélyes anyaggal foglalkozó és küszöbérték alatti üzem is rendelkezik tervvel. Jelenleg 62 tűzoltási és műszaki mentési terv készült el a területen található létesítményekre.

2. Számok, statisztikai adatok: tűzesetek-műszaki mentések-beavatkozást igénylő események, összehasonlító adatok:

2025. évben a kirendeltség illetékességi területére összesen 2136 (2024. évben 2176) jelzés érkezett, amelyből 922 db tűzesettel, 1214 db pedig műszaki mentéssel kapcsolatos volt. A vármegyei műveletirányítás ügyeletére érkező összes jelzéseknek (5172 db) ez 41,3%-a. *(1. számú melléklet 5. grafikon)*
A 2136 db káreseményből 1209 igényelt beavatkozást, 130 esetben kiérkezés előtt felszámolt, 12 esetben szándékosan megtévesztő, 762 esetben téves és 23 esetben pedig utólagos minősítése lett a jelzésnek. *(1. számú melléklet 3. grafikon)*
Az elrendelt riasztási fokozat az összes káresemény esetében 2079 esetben I-es, 12 esetben II-es, 11 esetben III-as, 1 esetben IV-es és 10 esetben V-ös volt illetve 23 esetben utólagos káreseményhez történt riasztás. A tényleges riasztási fokozatok száma alapján azonban többnyire elegendő volt az I-es riasztási fokozatban vonuló erők helyszínre riasztása, amely 2104 esetet jelentett, illetve 9 esetben II-es erők riasztása vált szükségessé. A tényleges, beavatkozást is igénylő káresetek esetében 1201 db I-es fokozatban vonuló erőre volt szükség, míg 9 esetben II-es riasztási fokozatban vonuló erőnek kellett a káresemény helyszínén beavatkozni. *(1. számú melléklet 1-2. grafikon)*
A riasztások során 161 esetben került sor kiemelt riasztásra, azonban beavatkozást is igénylő, tényleges riasztásra 77 esetben volt valóban szükséges.
Az esetek között 2025. évben 28 esetben kéménytűzhöz (2024-ben 30), míg 46 esetben szén-monoxiddal kapcsolatos káreseményhez (2024-ben 67) történt riasztás. A szén-monoxiddal kapcsolatos káresemények közül 15 esetben a készenléti jellegű szolgálatnak be is kellett avatkozni.
A nyári időszakra jellemző vegetációs tüzek bár elmaradtak, azonban a korábbi években tapasztalt heves esőzéssel és erős széllel járó vihar ismét lecsapott Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyére júliusban, melynek következtében jelentős mértékben megnövekedtek a műszaki mentések, azon belül is a viharkárok és faeltávolítások.

A kirendeltség illetékességi területén 2025. évi beavatkozások havi megoszlását *1. számú melléklet 4. számú grafikonja* szemlélteti.
A kirendeltség illetékességi területén az elmúlt években bekövetkezett tűz- és műszaki mentések évenkénti alakulását a *1. számú melléklet 3. számú grafikonja* szemlélteti.
A téves jelzések száma a korábbi évvel közel azonos mértékben alakult, amely 762 esetet jelentett (759 eset volt a 2024. évben).
A beépített automatikus tűzjelzők által generált riasztások száma továbbra is emelkedik. 2020. évben történt 128 esetről 2021-ben 243-ra, míg 2022-re 308-ra emelkedett a vonulások száma 2023-ban pedig 492 esetszámnál tetőzött. 2024-ben a 759 téves jelzésből a tűzjelzők által generált jelzés 370 esetre mérséklődött, mely csökkenő tendencia 2025-ben is folytatódott és 327 esetre csökkent. A beépített tűzjelző berendezések megállapított meghibásodása fő forrásai a környezeti hatásra (89 eset) és az érzékelő elszennyeződésére (48 eset) vezethetőek vissza, illetve 146 esetben ismeretlen volt.
300 esetben (2024-ben 272 esetben) a téves tűzjelzőnél nem hagyta el a szertárt a riasztott szer mivel időben lemondták.
A HTP vonulási adatait és a vármegyei mutatószámokat összevetve megállapítható, hogy a sok éves viszonyszámokhoz hasonlóan a tavalyi évben is jelentős számban, a vármegyei beavatkozások 41,3 %-ban vonultak a nyíregyházi kirendeltség területén a tűzoltók (5172 eset az összes tűzoltóság vonulása vármegyén belül, ebből beavatkozást igénylő eset 2943, a kirendeltség területén a beavatkozást igénylő esetek száma 1209).
A vármegyeszékhelyről érkezett segélykérések adatainak vizsgálata során azt is megállapíthatjuk, hogy továbbra is a Nyíregyházi HTP a vonulásai jelentős részét (1408 vonulásból 1010 eset), Nyíregyháza város közigazgatási területén végzi. *(1. számú melléklet 6. grafikon)*
A kirendeltség illetékességi területén végrehajtott beavatkozások eredményeként 2025-ben 21 fő (2024-ben 19 fő) életét sikerült megmenteni (20 főt műszaki mentés, 1 főt tűzeset esetén). Tűzeset helyszínén 4 fő halálozott el, míg a műszaki mentések során illetve balesetekben 14 fő. A tűz- és káresemények során 204 fő (2024-ben 274 fő) szenvedett különböző mértékű sérülést, amely jelentős csökkenést jelentett.
Tűzesetet követően 15 esetben indult tűzvizsgálati eljárás a Kirendeltség illetékességi területén.

3. A tűzesetek jellemzői:

Az adatokat vizsgálva megállapítható, hogy a tűzesetekkel kapcsolatos jelzések száma jelentősen csökkent az előző évekhez viszonyítva (2023-ban 946 tűzeset, 2024-ben 1110 tűzeset, 2025-ben 922 tűzeset). Az erdő- és vegetációs tűzesetek száma a korábbi, nem szélsőségesen száraz évek tendenciáját követte. 2019. évben összesen 223 tűzeset történt az erdő- és vegetációs területeken, ez 2020. évben 131-re csökkent, majd 2021. évben 156-ra. emelkedett és az extrém száraz és forró 2022. évben 326-on tetőzött. Ezt követően viszont csökkenés volt tapasztalható, így 2023-ban már csupán 71 eset került rögzítésre erdő- és vegetációs területen, 2024-ben ismét némileg emelkedett 120 esetre, majd a 2025. évben 114-en állt meg ez az esetszám. *(1. számú melléklet 7. grafikon)*
Megállapítható, hogy egy átlagosan száraz, meleg évben 130-160 esetben kell beavatkozniuk a tűzoltóknak ilyen eseményeknél. 2025-ben ez a szárazság elmaradt és a folyamatos esőzések következményeként gyorsan kizöldült a terület, melynek köszönhetően elmaradtak a nagyszámú erdő- és vegetációs tüzek.

Az elmúlt évben a kiemelten közérdeklődésre számot tartó nagyobb tűzesetek száma (középmagas épületek tüzei, nagy kiterjedésű szabadtéri tüzek, lakóháztüzek) nem mutat eltérést az előző öt év átlagához képest, viszont történtek lakás tüzek társasházakban és panel épületekben.

4. A műszaki mentések jellege:

A műszaki mentésekre irányuló jelzések száma az egy évvel korábbiakhoz képest növekedett, 2023-ban 977 esetben, 2024-ben 1110 esetben, míg 2025-ben 1214 esetben kellett vonulni a tűzoltóknak. A műszaki mentések közül a viharkárok (68 eset), a fakidőlések (181 eset), az ajtónyitások (149 eset) és a közúti balesetek (254 eset) okozták a legtöbb beavatkozást. 2025-ben, ahogy a korábbi években is, a nyári időszakban (július) a térségen átvonuló, heves esőzéssel és erős széllel járó viharos időjárás következtében jelentősen megnőtt a műszaki mentések száma.

5. Képzések, gyakorlatok:

A belügyi továbbképzési rendszerben a hivatásos állomány az e-learning felkészítéseket és vizsgákat kiváló eredménnyel végrehajtotta.
A 2025-ös évben Nyíregyháza HTP állománya 40 helyismereti gyakorlaton, 12 szituációs begyakorló gyakorlaton és 6 parancsnoki ellenőrző gyakorlaton vett részt. A gyakorlatok átlag végrehajtási időtartama 90-120 perc közöttire tehető, a Kirendeltség félévente 1-1 gyakorlatot szervez a HTP terven felül.
A kiképzés részeként mindhárom szolgálati csoportnál végrehajtásra kerültek mélyből-magasból mentési gyakorlatok a kőlaposi gyakorlópályán, füstből mentési gyakorlatok talajszint alatti létesítményekben. A kirendeltség a részére meghatározott szituációs begyakorló gyakorlatokat megszervezte, melyet a Nyíregyházi HTP készenléti állománya hajtott végre. Erre a Nyírség MÉH Kft. telephelyén műszaki mentés illetve a Jósa András Múzeum területén tűzoltási gyakorlat, ahol a tűzoltóság csoportok közötti verseny is megszervezésre került.
Az éves képzési tervhez igazodva, a Mentőszolgálat bevonásával újraélesztési és elsősegély nyújtási gyakorlatok kerültek végrehajtásra mindhárom szolgálati csoportnál, illetve rendszeresen tartanak képzést a városi Rendőrkapitányság Közlekedési Osztályának szakemberei is.
A hatályos intézkedéseknek megfelelően rendszeresen tartott képzéseket a kirendeltség az illetékességi területén működő ÖTP-k és ÖTE-k állományának. 2025-ben a kirendeltség 3 db tűzoltó alapfokú tanfolyamot tartott és szervezett, továbbá Nyírségvíz Zrt. szakemberei képzést tartottak az állomány részére tűzcsapok típusai működése, és működtetése anyagból, a képzés anyagából országos képzési anyagot készítettünk.

6. Önkormányzati tűzoltó-parancsnokságok, önkéntes tűzoltó egyesületek:

A kirendeltség illetékességi területén 3 ÖTP működik, melyek 2025. évben 548 esetben (2024-ben 580 esetben) kaptak riasztást, amelyből 359 (2024-ben 330 esetben) beavatkozást igénylő esemény volt. Összesen 137 tűzesetnél, míg 222 esetben a műszaki mentésben működtek közre. Az esetek döntő többségében a beavatkozásokat önállóan hajtották végre. A 2025. évben 222 esethez a Tiszavasvári ÖTP, 165 esethez az Újfehértói ÖTP és 161 esethez a Szakolyi ÖTP kapott riasztást. *(1. számú melléklet 8. grafikon)*

A kirendeltség szakmai felügyelete alá tartozó önkéntes tűzoltó egyesületek 2025. évben összesen 232 vonulást hajtottak végre.
Az illetékességi területen 19 önkéntes tűzoltó egyesület (továbbiakban: ÖTE) működött egészen 2025. december 16-ig, ezt követően Tiszabercel ÖTE felmondta együttműködési megállapodását Nyíregyháza HTP-vel, mivel az egyesület aktív tagjainak száma jelentős mértékben csökkent, így a továbbiakban nem kívánták tovább működtetni az ÖTE-t.
A Demecseri BÖTE önálló beavatkozóként 2025. évben 52 vonulást hajtott végre, melyekből 30 alkalommal önállóan számolta fel a káresetet.
Nagykálló BÖTE 2025-ben 12 vonulást hajtott végre. 7 alkalommal a hivatásos egységekkel közösen, 2 alkalommal önállóan számolta fel a káresetet.
A Rakamaz BÖTE 2025-ben 32 vonulást hajtott végre, amelyek során 25 alkalommal önállóan számolta fel a káresetet.
A kirendeltség az ÖTE-ek átfogó ellenőrzésében működött közre, melyet a VMKI Ellenőrzési Szolgálata végzett.
A vizsgálatok során megállapítást nyert, hogy az egyesületek szervezeti felépítése, feladatrendszere biztosítja a feladatok eredményes végrehajtását, a működés feltételeit. A Demecseri Önkéntes Tűzoltó Egyesület a Rakamazi Önkéntes Tűzoltó Egyesület és a Nagykállói Önkéntes Tűzoltó Egyesület is részt vett az éves minősítő gyakorlatokon, amelyet a Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság tűzoltósági főfelügyelője ellenőrzött. A gyakorlatokat az ÖTE-k sikeresen végrehajtották, 2025. évben újból minősítést szereztek egy-egy évre, így továbbra is végezhetnek önállóan beavatkozást.
Az ÖTE-k támogatására kiírt 2025. évi pályázaton, szinte minden egyesület részt vett, melyen üzemanyag költségre, gépjárműfecskendő kötelező biztosításra, védőeszköz támogatásra és tűzoltó technikai támogatásra adtak be pályázatokat. 10 egyesület nyújtott be 2025. évben nyertes pályázatot, melyből valamennyi egyesület pályázati anyagát tovább küldte a kirendeltség. Az egyesületek összesen 8.284.675 Ft pályázati támogatást nyertek el. *(1. számú melléklet 9. grafikon)*. Az önkormányzati tűzoltóságok a részükre kiírt 2025. évi pályázaton összesen 11.203.656 Ft támogatást nyertek el. *(1. számú melléklet 10. grafikon)*

III. A KIRENDELTSÉG VESZÉLYEZTETETTSÉGÉNEK ISMERTETÉSE

1. A települések katasztrófavédelmi osztályba sorolása, kockázatazonosítási eljárás tapasztalatai:

A kirendeltség kiemelt figyelmet fordít az illetékességi területéhez tartozó települések katasztrófavédelmi osztályba sorolásának felülvizsgálatára, melyet a települések polgármesterei és a kirendeltség polgári védelmi szakterület munkatársaival együttműködve hajt végre.
A jogi szabályozás követelményrendszere, valamint a végrehajtott kockázatbecslések eredményeként a kirendeltség illetékességi területéhez tartozó települések veszélyeztetettsége az elmúlt évben nem változott. A településeken végrehajtott katasztrófavédelmi osztályba sorolás felülvizsgálata során megállapítást nyert, hogy a települések osztályba sorolásának változtatására szolgáló ok az elmúlt időszakban nem merült fel.
A kirendeltség területén 3 településen – Nyíregyháza, Nagykálló és Nyírtura – működik olyan veszélyes anyaggal foglakozó vagy küszöbérték alatti üzem, amely területén bekövetkező súlyos baleset veszélyezteti a lakosságot és az üzemek környezetében tartózkodókat. A veszélyeztető hatások következményeinek felszámolása érdekében ezek a települések külső védelmi tervvel rendelkeznek. A tervek biztosítják a veszélyeztetett területen élő, egyéb okból ott tartózkodó személyek és az ott található anyagi javak szervezett védelmét és mentését.

A vonatkozó jogszabályi rendelkezések alapján ezek a települések az I-es katasztrófavédelmi osztályba, a további 22 település II-es, 15 település III-as katasztrófavédelmi osztályba lett besorolva.

2. Az operatív törzsek alkalmazása 2025. évben:

2025. évben 2 alkalommal vármegyei és 1 országos szintű törzsvezetési gyakorlat megtartásán vett részt a kirendeltség állománya. A gyakorlatokon, a megfelelő döntések előkészítésében, jelentések összeállításában közreműködtek a helyi operatív törzsbe beosztott szakmai felügyelők, a HTP parancsnok és helyettese, valamint bevonásra kerültek a katasztrófavédelmi megbízottak. A vármegyei gyakorlatok során az ár- és belvízi védekezéssel kapcsolatos, valamint rendkívüli téli időjárási helyzet kezelése során a szükséges lakosságvédelmi intézkedések elméleti ismerete került begyakorlásra.
A kirendeltségi operatív törzs állománya felkészült a bekövetkező események felszámolásának koordinálására. A döntések előkészítéséhez szükséges adatbázisok rendelkezésre állnak. A törzs működéséhez szükséges infokommunikációs eszközök rendelkezésre állnak, az állomány a használatukat ismeri.

IV. EGYÉB POLGÁRI VÉDELMI FELADATOK ELLÁTÁSA

1. A végrehajtott lakosságvédelmi ellenőrzések statisztikai adatai, a feltárt hiányosságok elemzése:

Megelőzési tevékenység során kiemelt szerepet kaptak a feltárt kockázati helyszínek szemléi. A kockázati helyszínek szemléi az év adott időszakára jellemző eseményekre és feladatokra történő prognózis alapú felkészülés keretében történtek. A beazonosított kockázati helyszínek felülvizsgálatát a kirendeltség állománya végrehajtotta, amely alapján a nyilvántartásukat pontosította. Kiemelt helyen szerepeltek a belterületi vízelvezető rendszerek, a lefolyástalan területek, továbbá a közút menti fák, fasorok, a lakosság védelmére igénybe vehető befogadó- és melegedő helyek, továbbá a lakossági riasztó- és riasztó-tájékoztató eszközök, és a téli időjárási kockázati helyszínek szemléi. A lakosság életének és anyagi javainak védelme érdekében foganatosított hatósági tevékenység során a kirendeltség illetékességi területén 312 polgári védelmi szemle lett végrehajtva, mely során megállapítást nyert, hogy 52 db sziréna nem működik. *(2. sz. melléklet 1. sz. grafikon).*

2. A köteles polgári védelmi szervezetek felkészítése:

A kirendeltség illetékességi területén megalakított köteles és önkéntes polgári védelmi szervezetekbe beosztott személyek közül összesen 1184 fő részesült a felkészítés valamely formájában. A riasztási gyakorlatok során a káresemény felszámolásában közreműködő erők elérhetőségének ellenőrzése, pontosítása valósult meg, a reagáló képesség, a veszélyeztető tényezők lakosságra gyakorolt hatásai csökkentése érdekében.
A külső védelmi terv készítésére kötelezett települések közül 2025-ben Nyírtura, Nagykálló és Nyíregyháza településeken részleges külső védelmi terv gyakorlat végrehajtására került sor. A gyakorlatokon a veszélyeztető hatások következményeinek felszámolási feladatait gyakorolták a résztvevők. A végrehajtott gyakorlatok megfelelő minősítést kaptak.
Az önkéntes és köteles polgári védelmi szervezetek felkészítése úgy került végrehajtásra, hogy azok képesek legyenek a vizek kártétele elleni és a rendkívüli időjárás következményeinek a felszámolásában történő közreműködésre.

3. A köteles polgári védelmi szervezetek létszám adatai:

A kirendeltség illetékességi területén a településeken megalakított köteles és önkéntes területi, települési és munkahelyi polgári védelmi szervezetekbe beosztott állomány létszáma összesen 3475 fő. Figyelembe véve a települések veszélyeztetettségét, a szervezetekbe beosztottak létszámát, felkészítését, megfelelő alapot nyújtanak az esetleg bekövetkező veszélyhelyzetben a káresemény felszámolására, kezelésére, a következmények hatásainak csökkentésére, a lakosságvédelmi feladatok végrehajtására.

4. Az önkéntes mentőszervezetek létszámadatai, beavatkozásaik:

Illetékességi területünkön 27 települési önkéntes mentőszervezet 276 fővel és 7 járási önkéntes mentőszervezet 152 fővel van jelen.
A mentőszervezetek az elmúlt évben is bizonyították létjogosultságukat, hiszen 63 esetben avatkoztak be. A beavatkozások nagy részét tűzoltási és műszaki mentési feladatok, de részt vettek viharkár felszámolásában, faeltávolításban és eltűnt személyek keresésében.

5. A gazdasági és anyagi szolgáltatási kötelezettség, lebiztosított eszközök és szolgáltatások adatai:

A települési és a területi veszély-elhárítási tervekben foglalt feladatok végrehajtása érdekében a települések polgármesterei által kijelölésre került 169 db munkagép és gépjármű. A kijelölt eszközök bevethetőségéről minden évben szemle keretében győződnek meg a szakterületi kollégák.

6. A közbiztonsági referensek katasztrófavédelmi feladatokba történő bevonása:

A kirendeltség illetékességi területén összesen 45 fő közbiztonsági referens és helyettes segíti a hivatásos katasztrófavédelmi szerv munkáját és a polgármesterek védelmi igazgatási tevékenységét. Az év folyamán a településeken kijelölt és felkészített közbiztonsági referensek a jelentkező feladatok végrehajtásában aktívan közreműködtek. Nagyban segítették a települési veszély-elhárítási tervek átdolgozását, közreműködtek a kockázati helyszínek szemléinek végrehajtásában.
A kirendeltség illetékességi területén a közbiztonsági referensek felkészítése november hónapban megtörtént. A felkészítésen az aktuális és várható feladatokról, valamint a jogszabályi változásokról történt tájékoztatás.
A közbiztonsági referensek alapképzése és vizsgáztatása 2025. május hónapban 7 fő részére történt meg, ezzel is segítve a településen a polgármester védelmi és biztonsági feladatainak ellátását. Nem minden jogszabály szerinti településen van közbiztonsági referens a fluktuáció következtében, de a 2026. évben alapképzést szervezünk, amely lehetőséget biztosít a felkészítésre.

7. A kijelölt befogadó helyek adatai:

A kitelepítési és befogadási feladatokra történő felkészülés keretében a kirendeltség illetékességi területén 77 befogadó hely került kijelölésre. Ezeken a helyeken 22.720 fő elhelyezésére van lehetőség. Az elmúlt időszakban mind a 77 befogadó hely alkalmasságát ellenőrizte a szakterület. Az ellenőrzések során megállapítást nyert, hogy az intézmények szükség esetén alkalmasak a befogadási feladatra, rendelkezésre állásuk biztosított.

8. Tervezési feladatok végrehajtásának tapasztalatai:

A veszély-elhárítási tervek - települési, járási és kirendeltségi - felülvizsgálata a 2025. évben a jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént. A tervek mellékleteit képező lakosságvédelmi adattárak pontosítása, annak dokumentálása folyamatos.
A tervekben rögzített veszélyeztető hatások kezelésére kidolgozott feladatsorok - a beavatkozó hivatásos és civil állománnyal - biztosítják a veszélyeztetett területen élő és ott tartózkodó személyek életének, valamint az anyagi javak védelme érdekében a mentési feladatok szervezett végrehajtását.
A veszély-elhárítási tervek mellékleteként mind a 40 település rendelkezik vízkár-elhárítási és 3 település külső védelmi tervvel.

9. Lakosságtájékoztatás, közintézményekkel való kapcsolattartás, közösségi szolgálatteljesítés:

A kirendeltség a passzív lakosságfelkészítés keretében számos, a lakosság figyelmét felhívó közleményt juttatott el a településekre, illetve a sajtószóvivőn keresztül a média részére. A szélsőséges időjárási körülmények (rendkívüli hideg, hőség, viharos időjárás, ár-belvízi felkészülés) és egyéb veszélyhelyzetek során követendő magatartási szabályokról - aktualitásnak megfelelően - a települések polgármestereivel együttműködve, tájékoztatást kapott a lakosság. A tájékoztatók terjesztése, közzététele, a településeken, a helyben szokásos módon valósultak meg.
A Nyíregyházi és Kemecsei járás illetékességi területéhez tartozó települések polgármestereinek, jegyzőinek felkészítése november hónapban került megtartásra, amelyen 17 fő vett részt. A kirendeltséghez tartozó további két járások vonatkozásában (Nagykállói, Tiszavasvári) a képzést 2026-os évben tervezzük megtartani.
A tanuló ifjúság katasztrófavédelmi felkészítésére a közösségi szolgálat kiváló lehetőség, melynek végrehajtásában 2025. évben 102 diák vett részt, és teljesített közösségi szolgálatot a kirendeltségen és a területén működő önkormányzati tűzoltóságokon.

10. Felkészüléssel (téli, árvízi) kapcsolatos feladatok végrehajtása:

A kirendeltség a térség veszélyeztetettségéből adódóan tervezetten, kiemelt figyelemmel készült az árvizek elleni védekezésre és a rendkívüli téli időjárással kapcsolatos eseményekre. Ennek keretében az önkéntes és köteles polgári védelmi szervezetek állományának felkészítése kiterjed az ilyen jellegű események során történő beavatkozásokra is. A fentieken túl, a közigazgatási vezetők és a közbiztonsági referensek képzése során is kiemelt figyelmet fordít a szakterület ezen eseményekre történő felkészítésre.
A Helyi Védelmi Bizottságok a katasztrófavédelmi elnökhelyettesek javaslata alapján hoznak határozatot az aktuális felkészülés települési feladatainak vonatkozásában.

11. Lakosságvédelmi intézkedések bevezetését igénylő eseménykezelések:

A lakosságvédelemi intézkedésekre, ideiglenes elhelyezésre elsősorban a tűzesetek során lakhatatlanná vált lakóházak, fedél nélkül maradt lakosok esetében került sor. A fedél nélkül maradt lakosok elhelyezése elsősorban a rokonoknál történt, az önkormányzatok eseti jelleggel működtek közre az elhelyezési feladatokban.
A kirendeltség illetékességi területén 2025-ben lakosságvédelmi intézkedésre 11 esetben került sor.

12. Bel- és kültéri vízelvezetők szemléje:

A vizek kártételei elleni védekezésre történő felkészülés keretében a szakterület nagy hangsúly fordít a bel- és külterületi vízelvezetők szemléjére annak megállapítása érdekében, hogy azok alkalmasak-e funkciójuk ellátására. Ennek érdekében az önkormányzatokkal és a vízügyi igazgatóságokkal közösen folyamatosan vizsgálják a rendszerek állapotát, az elvégzett fejlesztéseket. A korábbi évek tapasztalataihoz viszonyítva javulás állapítható meg a települések vízelvezető rendszerének állapotában. A javulás köszönhető az önkormányzati fejlesztéseknek, valamint az önkormányzatok közmunka programban való részvételének.

13. Tájékoztató a vis maior igények benyújtásának indokoltságáról és benyújtott igényekről:

A 2025. évben a kirendeltség illetékességi területén 4 település (Napkor, Nagykálló, Újfehértó és Berkesz) a júliusi viharkár során keletkezett károk védekezési és helyreállítási költségeire adott be pályázatot. Nagykálló és Újfehértó (összesen: 5.637.937 Ft.) igénye elbírálás alatt van, Napkor visszavonta, Berkesz nem kapta meg a helyreállításra igényelt támogatást.

V. HATÓSÁGI TEVÉKENYSÉG

A hatósági szakterületnek a 2025-ös év az első olyan teljes év, amely a módosított tűzvédelmi hatáskör alapján történt. A Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltségen, a hatósági szakterületen 3 fő végzi a hatósági munkákat. A hatósági munkák döntő része az égéstermék-elvezetőkkel kapcsolatos ügyek. Ezen kívül a hatósági szakterület végzi a hatósági bizonyítványok kiadását. A hatósági bizonyítványok kiadásának alapja a tűzeseti adatgyűjtés. Az utólagosan bejelentett tűzesetek adatgyűjtése a károsulttal egyeztetett időpontban történt a bejelentés után.
A sporttörvény alapján a sportlétesítmények biztonsági bejárásain vettünk részt, ahol a tűzoltói beavatkozás körülményeit vizsgáltuk.
A tűzvédelmi hatósági szakterület a hatáskör módosításával ütemezett ellenőrzéseket nem végez. A tűzvédelmi ellenőrzések a kéménytűz, CO szivárgás követő káresemény után, illetve az élet és vagyonbiztonságot közvetlenül veszélyeztető szabálytalanság esetén, és eljárások utóellenőrzése során kerültek végrehajtásra. Az ellenőrzések helyszíni ellenőrzéssel és iratbemutatással egyaránt történtek.
Azokban az ügyekben, amelyeknél a jogszabályváltozás alapján a tűzvédelmi hatósági feladatokat a Kormányhivatal látja el, az ügyek dokumentuma és mellékletei végzéssel áttételre kerültek a hatáskörrel rendelkező kormányhivatalhoz.
A hatósági szakterület végezte a tűzesetekről történő tájékoztatást a Kormányhivatal Tűzvédelmi Főosztályára, amelyeknél a tűz keletkezésével kapcsolatban a helyszínen lévő személy felelősségét elismerte. Amennyiben a tűzvédelmi hatóság a hatósági eljárás során szabálytalanság került megállapításra szankcionálás került alkalmazásra. A szankciók a figyelmeztetés és tűzvédelmi bírság.

Hatósági munka számokban:

A tűzvédelmi hatáskör alapján a kirendeltség végzi a kéményseprőipari törvény alapján az ingatlan tulajdonos meghatározott kötelezettségeinek nem teljesítése miatt indult eljárások lefolytatását.

2025-ben összesen 538 db hatósági eljárás indult ingatlan tulajdonosával szemben. Az ingatlan tulajdonos lekérdezése 2025-augusztus hónaptól az e-ingatlan felületen keresztül történik. Sajnos az új ingatlan nyilvántartásban a személyes adatok még hiányosok így a járási hivatal megkeresése személyes adatok vonatkozásában továbbra is szükséges.
Az 538 db eljárásból zárt lakás miatt 2025-ben 250 db eljárás indult. Az eljárások előtt a járás hivatal közreműködésével a személyes adat lekérésre kerülnek a hatékonyabb irat kézbesítés miatt. Az esetek döntő részében az ügyfélkapun keresztül az iratok átvételre kerültek, de még mindig sok olyan eset van, amikor még az elektronikus levél sem kerül átvételre.

A kirendeltség hatósági munkájának nagyobb részét a kémény ellenőrzés során megállapított ismétlődő hibák képzik, ahol az ingatlan tulajdonos a kéményseprő-ipari szerv felszólítására sem végzi el a kötelezettségeit. A kéményseprő-ipari szerv a korábbi évekhez képest a szigorúbb ellenőrzéseket végez. Ez megmutatkozik az ingatlan tulajdonos által el nem hárított hibák száma alapján is. 2025 -ben 284 esetben indult hatósági eljárás el nem hárított hiba miatt. Ez a szám 2022-ben 5 db, 2023-ban 5 db, 2024 -ben 10 db volt. Ez a korábbi évekhez képest 30-60 szoros emelkedés, ami a hatósági szakterületre nagy leterhelést jelentett. Ebben nagy segítséget jelentett a vármegyei kirendeltségek hatósági dolgozóinak időszakos átvezénylése.

Az üzemeltetési tilalommal érintett égéstermék elvezető használata miatt 1 esetben indult hatósági eljárás. Egyéb kötelezettségek nem teljesítése miatt 3 esetben indult eljárás.
2025-ben égéstermék elvezetőkkel kapcsolatos ügyek közül 169 db zárt lakás, 186 el nem hárított hiba miatt indult eljárás került lezárásra a Hadar 2 rendszeren. Ezen ügyek 2025-ben indultak.
A korábbi években 2023, 2024-ben indult eljárások közül 2025-ben zárt lakás miatt 53 db, el nem hárított hiba miatt 3 db, üzemeltetési tilalom használata miatt 1 db, egyéb kötelezettség nem teljesítése miatt 1 db eljárás került lezárásra. (Kap rendszer)
2026-ban égéstermék elvezetőkkel kapcsolatos ügyek közül 183 db eljárás van folyamatban, ezek 2025-ben indultak.
2025-ben a kéményseprő-ipari szerv a kémény ellenőrzés során élet és vagyonbiztonságot közvetlenül veszélytető 1-es hibakód 32 esetben került megállapításra. A 32 eset közül 6 esetben kéménytűz követően került megállapításra az 1-es hibakód.
A szankciónálás eszközei közül a kirendeltség 145 esetben alkalmazott figyelmeztetést. Az eljárások közül 30 esetben tűzvédelmi bírság került kiszabásra. A tűzvédelmi bírságok összege összesen 195 ezer Ft.
A kirendeltség 43 db tűzvédelmi ellenőrzést tartott. Az ellenőrzések az 1-es hibakód megállapítása vagy az eljárások utóellenőrzésével kerültek végrehajtásra.
A Sporttörvény alapján 2025-ben 3 esetben vettünk részt biztonságtechnikai helyszíni bejáráson. A 3 eset közül 1 esetben tűzoltói beavatkozást befolyásoló körülmény került megállapításra így a kormányhivatal tűzvédelmi hatósága tájékoztatása megtörtént. 2 esetben hiányosság nem került megállapításra.

A kirendeltség részére 2025-ben 54 esetben történt olyan ügy érkeztetésre, amellyel, hatáskörrel nem rendelkezik, így ezen ügyek végzéssel áttételre kerültek.
A kormányhivatal tűzvédelmi hatósága részére 29 esetben történt átirat. A 29 eset közül 20 esetben a tűzeset miatt történt a tűzvédelmi hatóság tájékoztatása.

2025-ben összesen 105 db hatósági bizonyítvány került kiadásra, az ügyfél kérelmére.

2. Iparbiztonsági szakterület

A kirendeltség továbbra is kiemelt figyelmet fordított a veszélyes üzemekkel kapcsolatos szakfeladatok ellátása során az üzemek üzemeltetőinek a biztonsággal kapcsolatos tudatosságának növelésére, a szakmai szempontoknak a hatósági munkavégzés során történő fokozott érvényesítésére és a hatékony kommunikáció fenntartására.
A kirendeltség illetékességi területén a veszélyes anyagokkal foglalkozó és a küszöbérték alatti üzemek körében 2025. évben több változás is történt. Kettő felső küszöbértékű létesítmény rendelkezik engedéllyel a működésre, két új alsó küszöbértékű üzem engedélyt kapott 2025. évben. A kirendeltség illetékességi területén 2 db felső küszöbértékű üzem, 9 db alsó küszöbértékű veszélyes anyaggal foglalkozó üzem, 12 db küszöbérték alatti üzem rendelkezik katasztrófavédelmi engedéllyel.
2025. évben a kirendeltség illetékességi területén működő veszélyes üzemek a kötelező belső védelmi terv (továbbiakban: BVT), illetőleg súlyos káresemény elhárítási terv (továbbiakban: SKET) gyakorlataikat megtartották. A megtartott gyakorlatok közül 8 BVT gyakorlat- és 5 SKET gyakorlat helyszíni értékelésére került sor, míg 4 gyakorlaton a VMKI iparbiztonsági főfelügyelővel közösen vett részt a kirendeltség. A gyakorlatok végrehajtása során az üzemek bizonyították, hogy a rendkívüli események megelőzése, valamint gyors és hatékony felszámolása érdekében végrehajtandó feladatokra felkészültek.
A veszélyes anyagokkal foglalkozó üzemek, vagy küszöbérték alatti üzemek területén veszélyes anyagokkal kapcsolatos „eseménynek" minősített káresemény 2025. évben nem történt.
A kirendeltség ellenőrei 2025. évben 40 alkalommal tartottak veszélyes anyag közúti szállítás (ADR) ellenőrzést, melyek során 66 db ADR hatálya alá tartozó gépjármű és 514 db nem jelölt gépjármű ellenőrzését hajtották végre. 2025. évben 13 db külföldi honosságú veszélyes áruszállító jármű ellenőrzésére került sor, melyek esetében jogszabálysértés feltárására nem került sor. A megtartott közúti veszélyes áruszállítás ellenőrzések tapasztalata az volt, hogy a végrehajtott ellenőrzések nagy száma, az ellenőrzések rendszeressége, a kiszabható bírságok nagysága a legtöbb esetben visszatartó erővel bírt a szállítások során a szabályszegések megelőzése tekintetében.
Az ADR ellenőrzés lefolytatását a kirendeltség iparbiztonsági felügyelője a hatósági szakterület munkatársainak bevonásával végezte. A megtartott ADR ellenőrzéseket követően ADR bírságolási eljárás 2 esetben indult, mellyel kapcsolatban véglegessé vált bírságok kerültek kiszabásra.
A kirendeltség illetékességi területén a vizsgált időszakban veszélyes áru közúti szállítással összefüggésben káresemény nem következett be.
Az év során a lakosság jelentős részét érintő létfontosságú rendszerelem hosszabb idejű kiesésére, üzemzavarára nem került sor a kirendeltség illetékességi területén.

3. Kéménytüzek, szén-monoxid mérgezések

2025-ben 46 esetben (2024-ben 67 esetben) szén-monoxid szivárgáshoz történt riasztás. A szén-monoxid szivárgások közül 15 esetben (2024-ben 24 esetben) a készenléti állománynak be is kellett avatkozni. 28 db kéménytűzzel kapcsolatos káresemény történt.

VI. AZ ÁLLOMÁNYRÓL HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS;

A kirendeltség állományából 2024-ben 5 fő került a kormányhivatalhoz kormányzati szolgálati jogviszonyba, illetve 1 fő hatósági vezényléssel.
Az igazgatóság szervezési állománytáblája alapján a kirendeltség rendszeresített létszáma a hatáskör változás következtében 9 fő, a HTP létszáma 105 fő, összesen 114 fő. A vizsgált időszakban is folyamatosan történt az állományban személyi változás, de a megüresedett beosztások feltöltésére irányuló munka következtében ez az állománymozgás nem veszélyeztette a szolgálat jó szintű ellátását. A kirendeltség és a tűzoltóság feltöltöttsége már évek óta folyamatosan 95-96% körül van. A kirendeltségi törzs személyi állományában a vizsgált időszakban jelentős változás történt a Kirendeltség-vezető 2025. június 1-től Hajdu Bihar Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Igazgatói beosztását látja el, megbízással Toldi András tű. alezredes látja el a Kirendeltség-vesztői beosztást, a tűzoltósági felügyelői beosztást pedig Dombrády Gábor tű. alezredes szintén megbízással. Az alparancsnoki állomány utánpótlás biztosítása érdekében az elmúlt időszakban az állomány több tagja végzett vagy jelenleg is végez felsőfokú szakmai tanulmányokat, melynek következtében jelenleg a tűzoltóságon minden tiszti helyet sikerült feltölteni, mely óriási előrelépés az előző időszakhoz képest.
A személyi állomány részére a járandóságok, az időszakban esedékes átsorolások, pótlék-megállapítások a hivatásos és rendvédelmi alkalmazotti állomány számára jogszabályban meghatározottaknak megfelelően ki lettek fizetve. A szervezeti és az egyéni teljesítményértékelés és minősítés végrehajtásra került, az érintett állomány részére a teljesítményjuttatás kifizetése megtörtént. A kirendeltség az összeférhetetlenségre, vagyon-nyilatkozattételre, nemzetbiztonsági követelményeknek történő megfelelésre irányuló feladatokat végrehajtotta.

A kirendeltség rendszeresen tett javaslatot a kiemelkedő szolgálati helytállást végzők elismerésére. Az állományilletékes parancsnok a kiemelkedő szolgálati helytállást lehetőség szerint azonnal, a huzamos időn keresztül végzett példamutató szakfeladat ellátást állami ünnepekhez kapcsolódóan rendszeresen elismerte, illetve kezdeményezte az elöljáró szerv részére. A vizsgált időszakban összesen 16 fő részesült különböző szintű elismerésben. Az érintett időszakban nem indult fegyelmi eljárás normasértő cselekmény miatt.

VII. TÁRSSZERVEKKEL VALÓ EGYÜTTMŰKÖDÉS TAPASZTALATAI

A kirendeltség illetékességi területén található helyi védelmi bizottságokkal, települések polgármestereivel, jegyzőivel, közbiztonsági referensekkel továbbra is megfelelő, stabil kapcsolat működik. Szoros együttműködés került kialakításra a társhatóságokkal, folyamatosan vizsgálatra kerültek az együttműködés bővítésének lehetőségei.
A kirendeltség illetékességi területén működési területtel rendelkező hivatásos tűzoltóságokkal kiváló munkakapcsolat működik, mely alapján a kirendeltség eredményesen végezte a tevékenységet.

VIII. A KIRENDELTSÉG MŰKÖDÉSÉNEK TÁRGYI FELTÉTELEI

Az állomány valamennyi tagja a szükséges védőfelszerelésekkel rendelkezik. Az időszakos karbantartások, felülvizsgálatok a képzett tűzoltó állomány és külső szakemberek bevonásával rendszeresen történik. A védőeszközök cseréje és pótlása folyamatos a vármegyei igazgatóság műszaki osztálya részéről. A beavatkozó állomány rendelkezik R13-as, BRISTOL, PROtect-20/N, Vektor 2023 és GoodPRO FireShark Plus tűzoltó védőruházattal, melyeket elhasználódás miatt folyamatosan javíttatunk. Az egyéni védőeszközök állapota megfelelő, azok előírás szerinti karbantartása, illetve felülvizsgálata időben végrehajtásra került. A vizsgált időszakban, folyamatosan figyelemmel kísérte a kirendeltség a technikai eszközök, védőruhák, laktanya állapotát. A laktanya külső körleteit közfoglalkoztatottak és a beavatkozó állomány tagjai tartják karban. Az elmúlt évben a laktanya parkosítása megújult a beavatkozó állomány munkájának köszönhetően.

IX. KOMMUNIKÁCIÓS TEVÉKENYSÉG -MEGELŐZÉSI TEVÉKENYSÉG

A kirendeltség és az alárendeltségében működő Nyíregyházi HTP munkájával kapcsolatos sajtótevékenység az igazgatóság sajtószóvivőjének közvetlen együttműködésével valósult meg. A kirendeltség a vizsgált időszakban kiemelt figyelmet fordított a tűzmegelőzésre és a hagyományok ápolására, amelyek a sajtón keresztül is eljutottak a közvéleményhez.
Közérdeklődésre tartott számot számos, az illetékességi területen történt nagyobb volumenű káreset, a rendkívüli időjárás okozta helyzetek, melyekről a helyszínen lévő állomány folyamatosan biztosította a szóvivő részére a tájékoztatáshoz szükséges képeket és információkat. A tűzoltósági felügyelő havi rendszerességgel a helyi rádióban (Sunshine FM) az ismétlődő és meghatározott szezonális feladatok, mint a tűzgyújtási tilalom, a hőségriasztás, tűzmegelőzési feladatok és felhívások témakörben nyilatkozott, illetve a katasztrófavédelmet érintő veszélyforrásokról, a megelőzés és védekezés lehetséges módjáról.
A Kirendeltség illetékességi területén lévő nyugdíjas klubokban és a Nyíregyházi szépkorúak Akadémiáján szintén a tűzoltósági felügyelő tartott tűzmegelőzési előadásokat 8 alkalommal 254 fő részére. A megrendezésre kerülő tűzoltó erőpróbáról, illetve az aktuális tűzmegelőzési feladatokról a kirendeltség-vezető és a tűzoltóparancsnok beszélt a regionális tv-ben.
A Kirendeltség egyeztetéseit követően Nyíregyházi Városi Televízióban az Országos Tűzmegelőzési Bizottság megelőzési kisfilmjeit 2025 decemberében társadalomcélú hirdetések között napi több alkalommal levetítették. A Máv-csoport Volánbusz Zrt. buszaiban működő reklám felületek kivetítőin, (a Mediamotion Kft-vel, megtörtént a kapcsolat felvétel egyeztetést követően) decembertől a Nyíregyházán közlekedő helyi autóbuszokban a kisfilmek kivetítése folyamatosan zajlott, 38 utóbuszban 76 kivetítőn keresztül (autóbuszonként 2 db monitor).

X. ÖSSZEGZÉS

A kirendeltség és a szervezeti elemeként működő tűzoltóság működési területén biztosította a mentő- tűzvédelmi rendszer gyors és hatékony működését. A lakosság élet- és vagyonbiztonságának megóvása, illetve az emberek biztonságérzetének javítása érdekében, a rendvédelmi szervekkel és hatóságokkal szorosan együttműködve, egymás tevékenységét kiegészítve komplex megelőző munkát végzett. A települések önmentő képességének fejlesztése mellett, kiemelten fontos feladat volt a lakosság felkészítése az általános és lakóhelyük speciális veszélyeztető hatásai miatt végrehajtandó közösségi és önvédelmi feladatokra. A kirendeltség a megmaradó hatáskörökhöz kapcsolódó eljárások lefolytatása

során kiemelt figyelmet fordít az eljárásokban érintettek érdekeinek figyelembevételével jogszabályok érvényesülésére. A szakmai feladatokat a megelőző és felkészülő tevékenység, illetve a káresemények során magas szintű szakmaisággal végrehajtott beavatkozások jellemezték, mely a lakosság biztonságérzetét jelentősen javította és fokozta a szervezet elismertségét. Összegzésképpen elmondható, hogy a hatósági és mentő-tűzvédelmi tevékenység folyamatos ütemben fejlődik, a kirendeltségre és a tűzoltóságra továbbra is a stabilitás és a magas szintű szakmai munka jellemző.

XI. A 2026. ÉV FŐ FELADATAI

- Tovább kell folytatni a mentő tűzvédelem feltételeinek folyamatos fejlesztését, a reagáló képesség magas szinten tartását a bekövetkező káresemények felszámolása érdekében.
- A lakosság biztonságának növelése érdekében folytatni kell a tűzesetek - különösen a lakástüzek és a szabadtéri tűzesetek-, valamint a szénmonoxid-mérgezések megelőzését célzó, főként a lakosság veszélyeztetettebb rétegeire koncentráló tájékoztatási tevékenységet.
- Folytatni kell az önkéntesség folyamatos erősítését mind a tűzoltósági, mind a polgári védelmi szakterület vonatkozásában, erősítve ezzel a települések önmentő képességét.
- A polgári védelmi szervezetek katasztrófavédelmi képességeinek fejlesztése, a valós kockázatoknak megfelelő gyakorlati felkészítések folytatása.

Kelt: Nyíregyháza, *elektronikus bélyegző szerint*

Mellékletek:
1. sz. melléklet: Kimutatások a tűzvédelmi szakmai feladatokról
2. sz. melléklet: Kimutatás a polgári védelmi szakmai feladatokról
3. sz. melléklet: Kimutatás a tűzvédelmi hatósági tevékenységről

Terjedelem: 15 oldal

Kapják: Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság (biztonságos kézbesítési szolgáltatás útján – Nova SZEÜSZ

1. számú melléklet a Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség 36510/350/2026.ált. számú tájékoztatójához

Sorszám	Hivatásos szervezet	Működési területen található települések száma
1.	Nyíregyháza HTP	25
2.	Nyírbátor HTP	1
3.	Nyírbátor HTP (Baktalórántháza KvŐ)	2
4.	Kisvárda HTP	2
5.	Debrecen HTP (Nyíradony KvŐ)	5
6.	Hajdúnánás HTP	4
7.	Tiszaújváros HTP	1
Összesen		**40**

1. számú táblázat

Kimutatás a kirendeltség illetékességi területén működési területtel rendelkező hivatásos szervezetekről

1)	Balkány	**2)**	Nagykálló	**3)**	Tiszadob
4)	Bököny	**5)**	Rakamaz	**6)**	Tiszalök
7)	Demecser	**8)**	Szakoly	**9)**	Tiszavasvári
10)	Geszteréd	**11)**	Tiszadada	**12)**	Újfehértó
13)	Napkor	**14)**	Kállósemjén	**15)**	Nyírbogdány
16)	Nyíregyháza	**17)**	Érpatak	**18)**	Őrláng Újfehértó
19)	Tiszabercel (2025. 12.16-ig)				

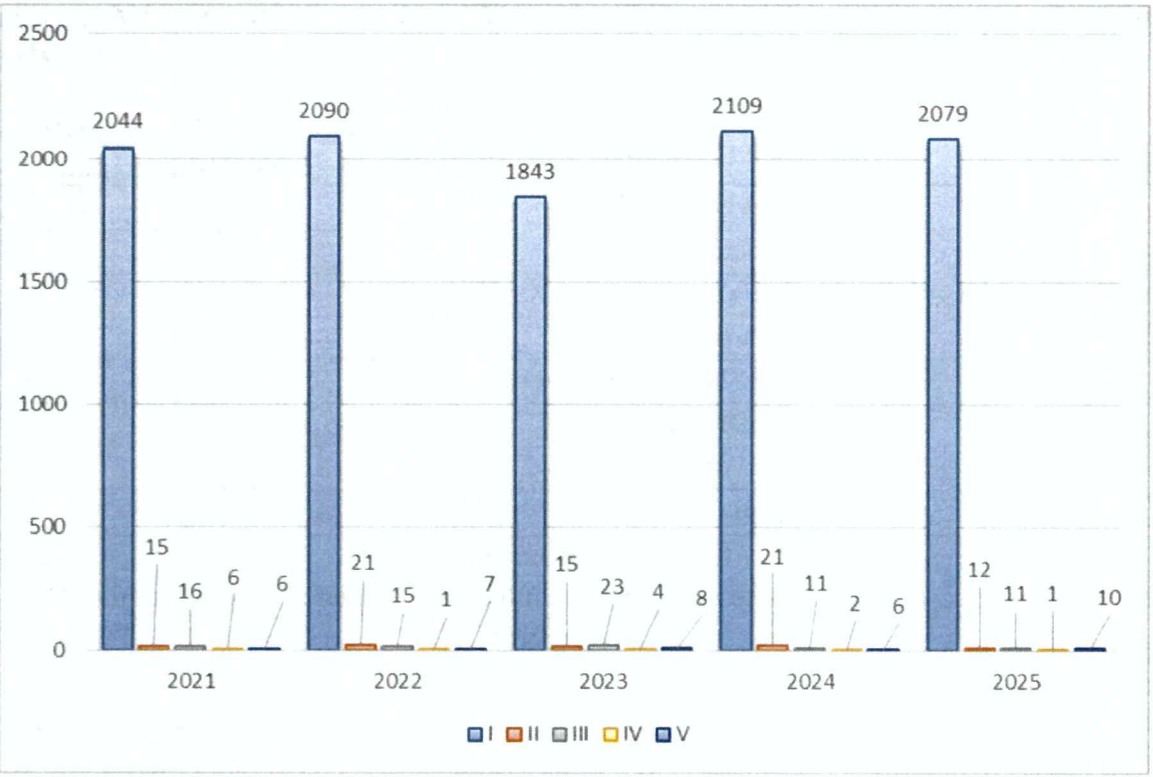
2. számú táblázat

Kimutatás a kirendeltség illetékességi területén működő önkéntes tűzoltó egyesületekről

1)	Demecser	**2)**	Őrláng Újfehértó	**3)**	Ibrány
4)	Nagyhalász	**5)**	Nagykálló	**6)**	Napkor
7)	Nyírbogdány	**8)**	Nyíregyháza	**9)**	Rakamaz
10)	Tiszabercel	**11)**	Újfehértó	**12)**	Érpatak
13)		**14)**		**15)**	

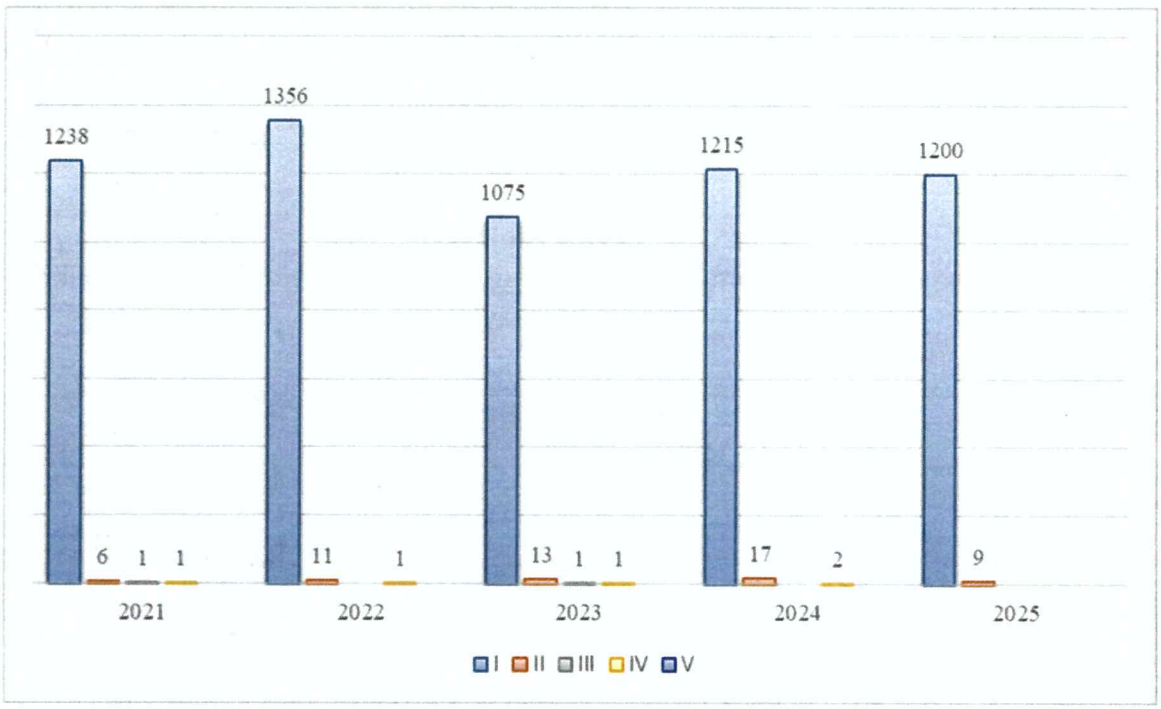
3. számú táblázat

Kimutatás a kirendeltség szakmai felügyelete alá tartozó önkéntes tűzoltó egyesületekről



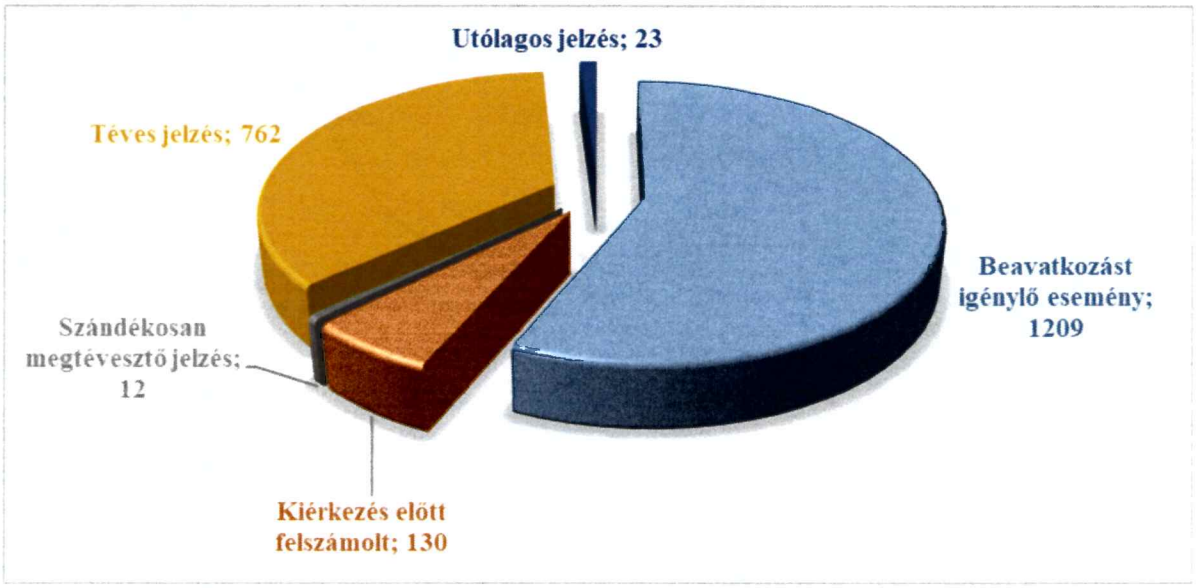
1. számú grafikon

Kimutatás a kirendeltség illetékességi területén 2021, 2022, és 2023, 2024, 2025 évben történt káresemények riasztáskor elrendelt riasztási fokozatok szerinti megoszlásáról



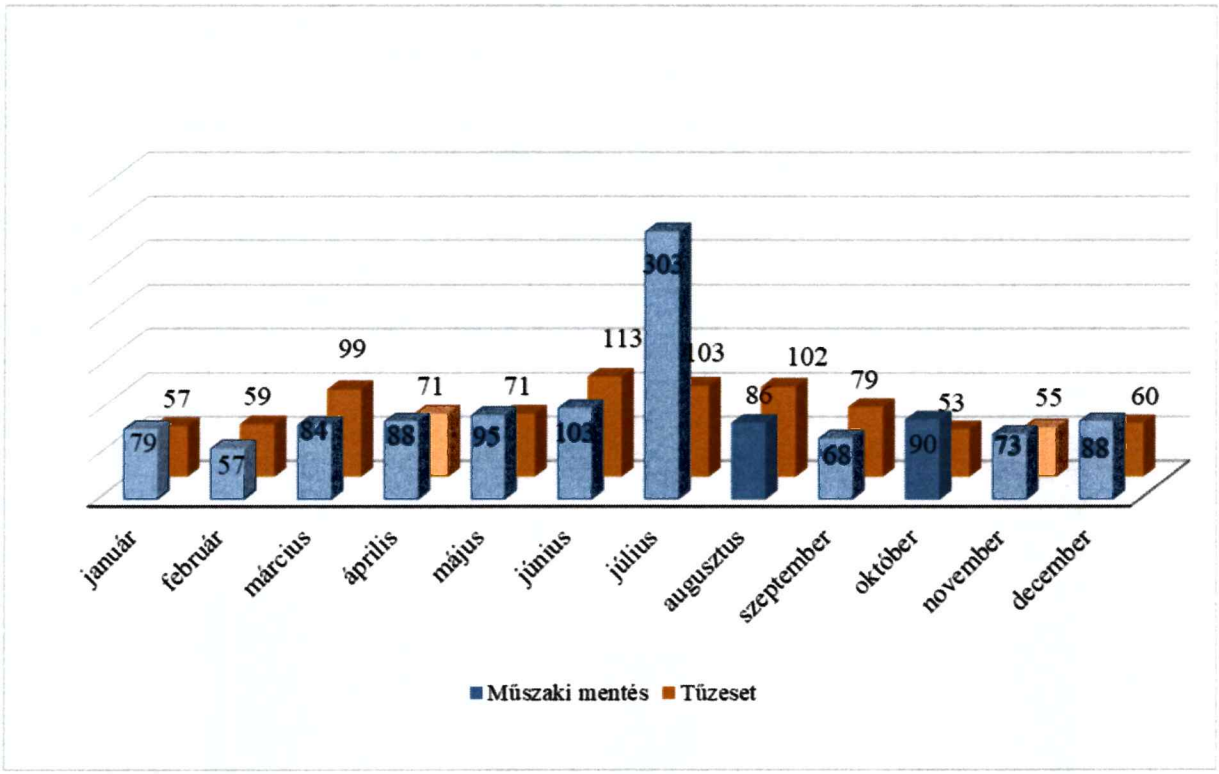
2. számú grafikon

Kimutatás a kirendeltség illetékességi területén 2021, 2022, és 2023, 2024,2025 évben történt beavatkozást igénylő esemény tényleges riasztási fokozatok szerint



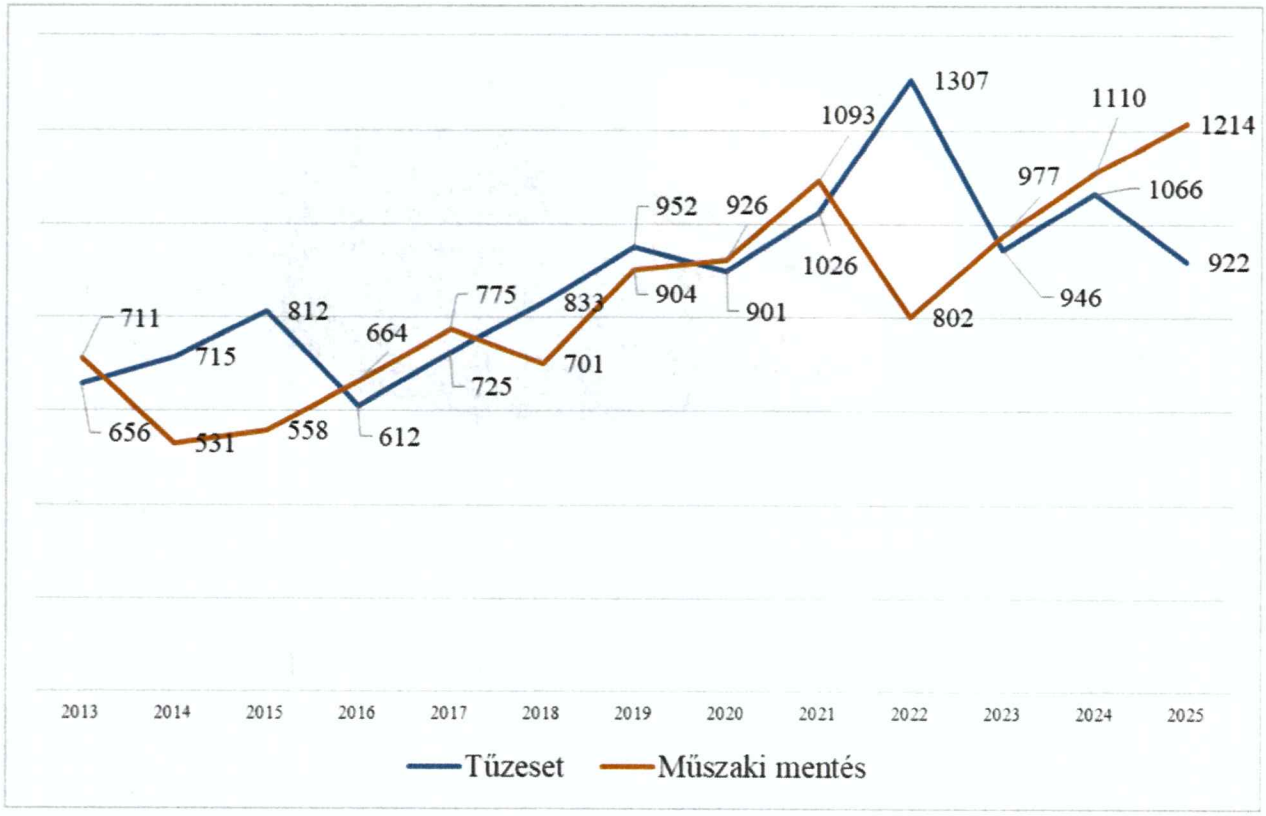
3. számú grafikon

Kimutatás a kirendeltség illetékességi területén végrehajtott beavatkozások számáról



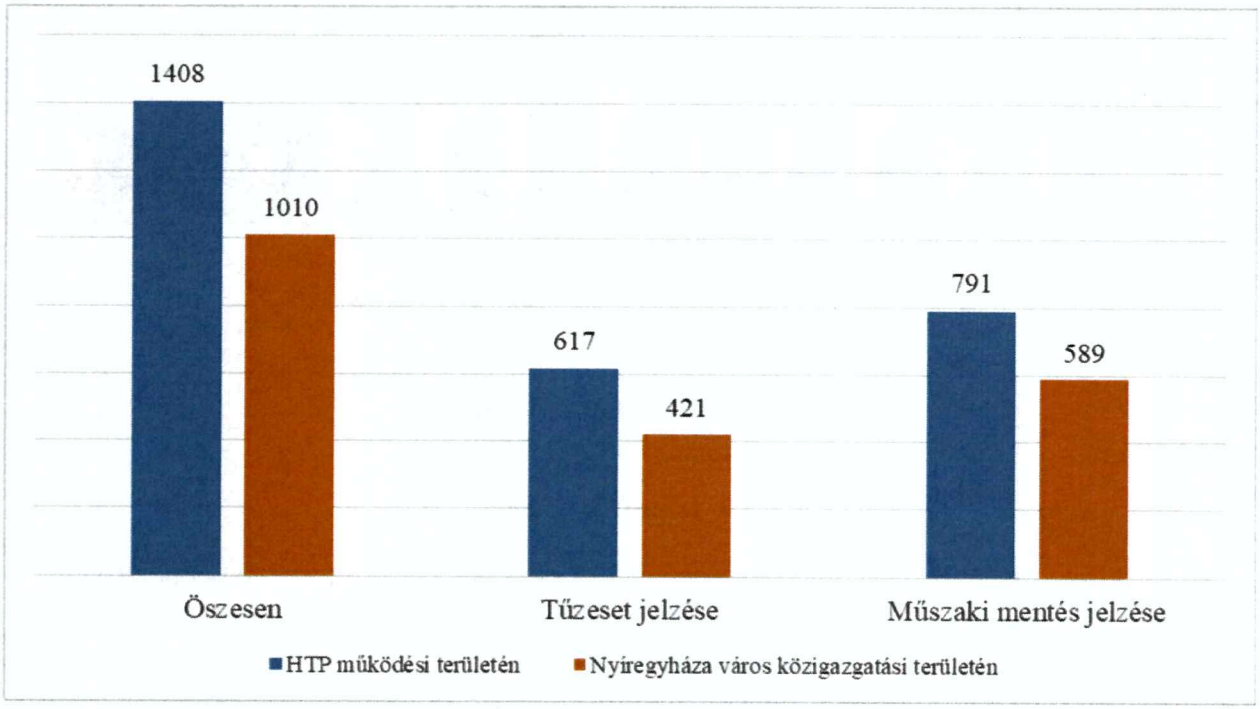
4. számú grafikon

A kirendeltség illetékességi területén 2025. évi beavatkozások száma havi bontásban



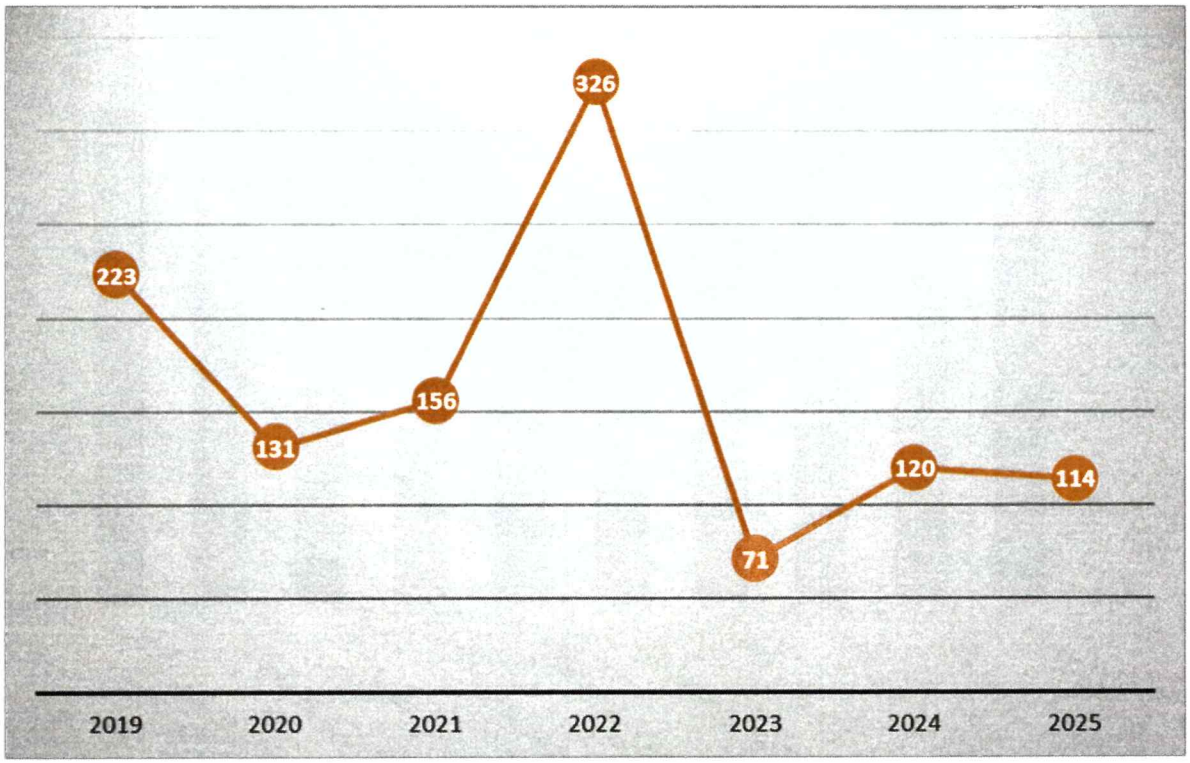
5. számú grafikon

A kirendeltség illetékességi területén a jelzések számának évenkénti alakulása a tűz- és műszaki mentések arányában

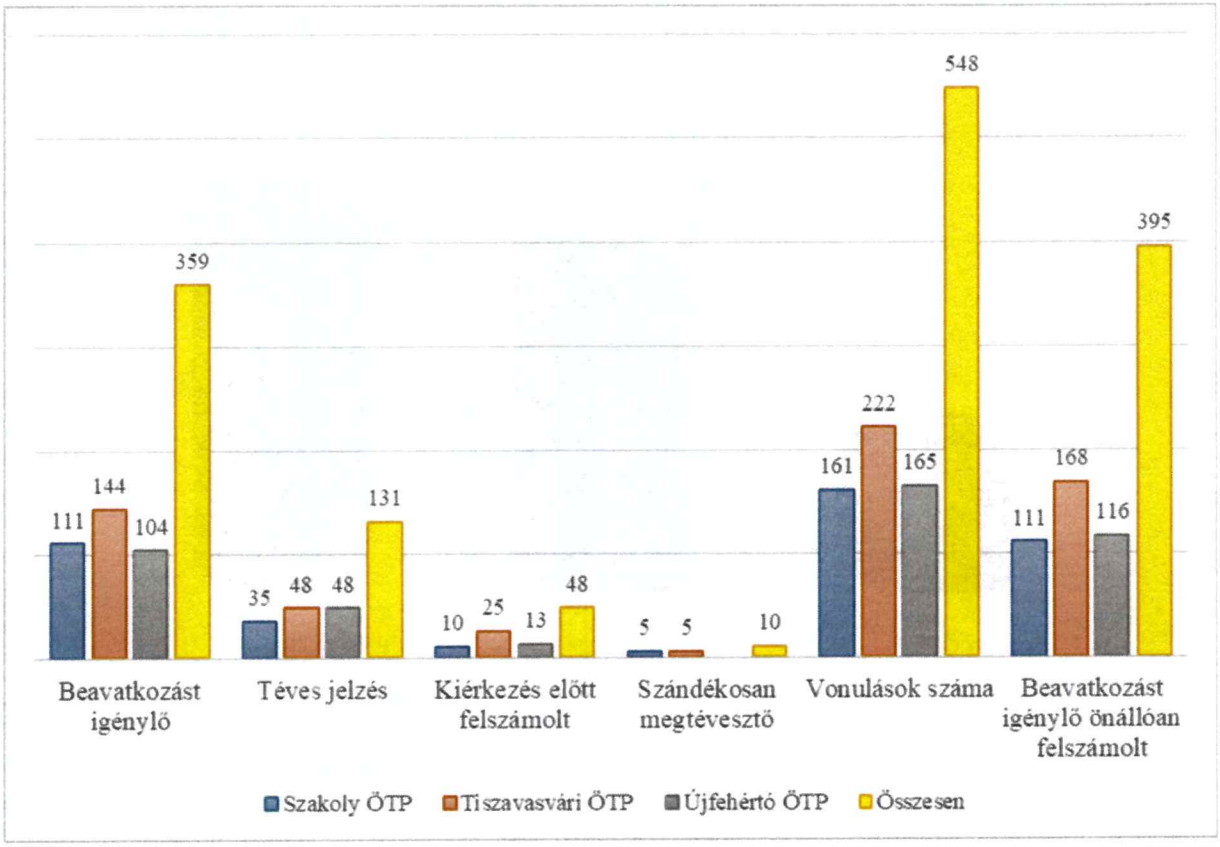


6. számú grafikon

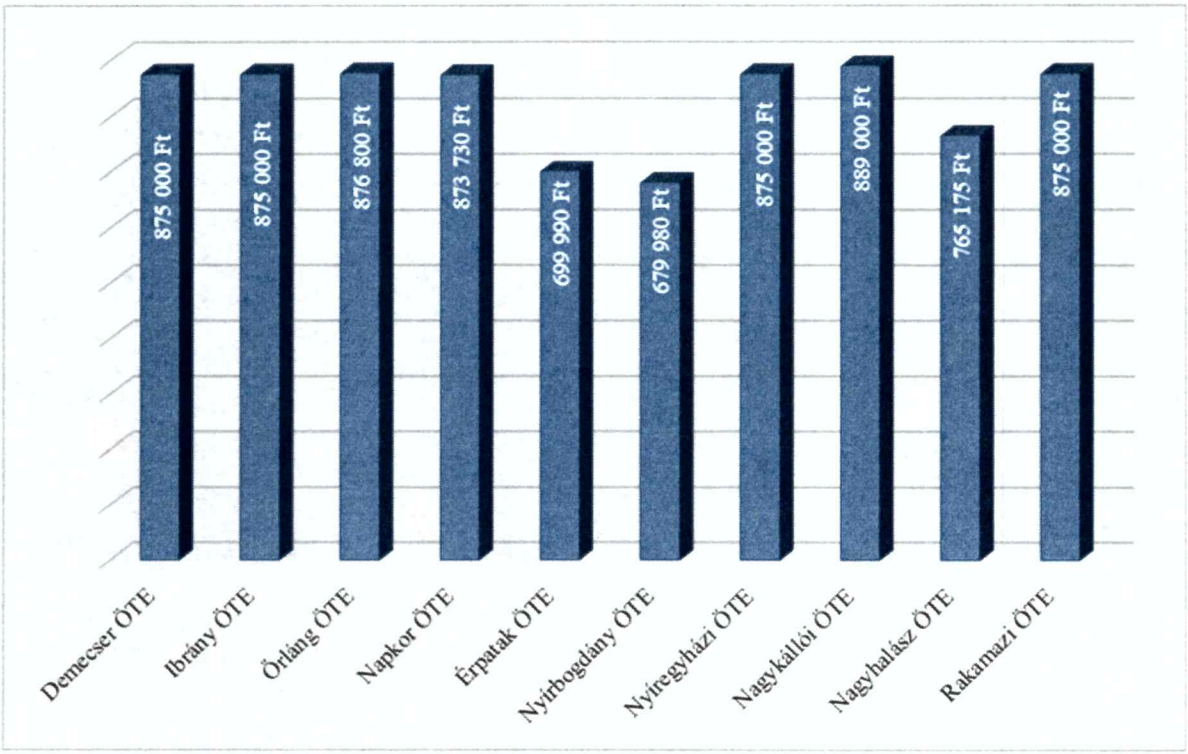
Kimutatás a Nyíregyházi HTP vonulási adatairól



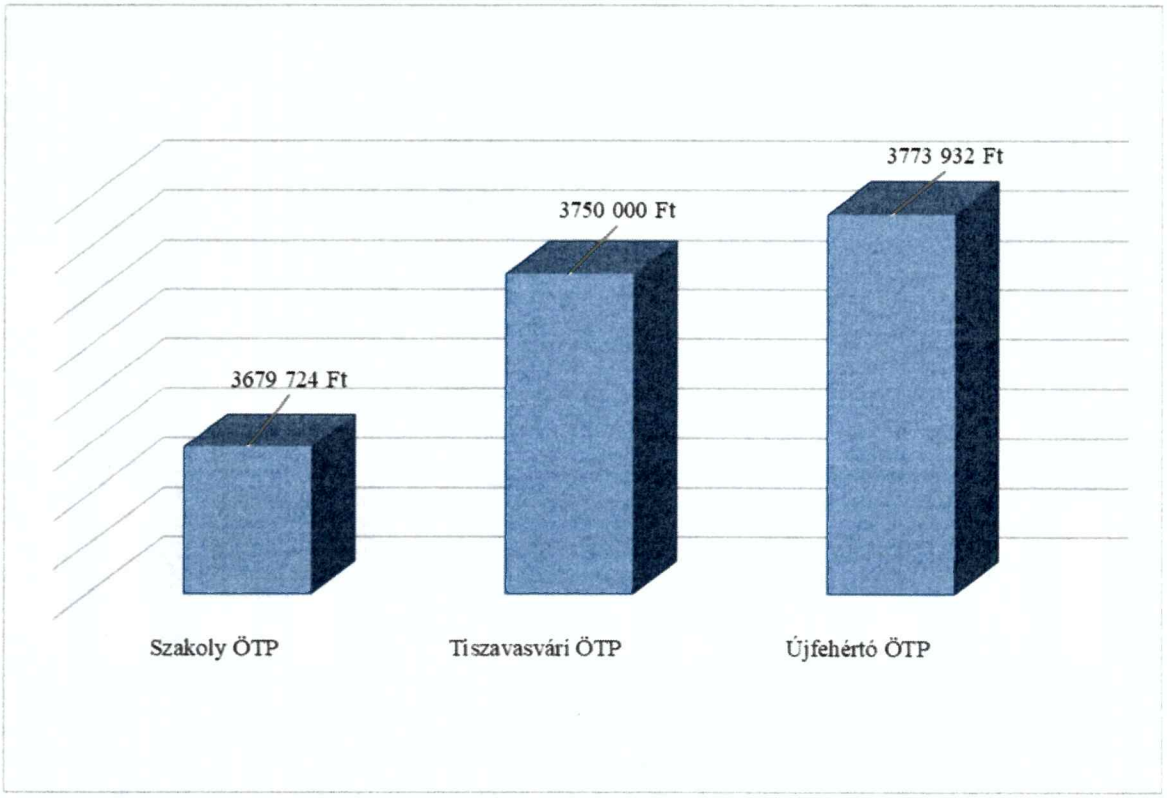
7. számú grafikon
Erdő- és vegetációs tüzek alakulása a Kirendeltség területén



8. számú grafikon
Kimutatás az ÖTP-k vonulási statisztikájáról

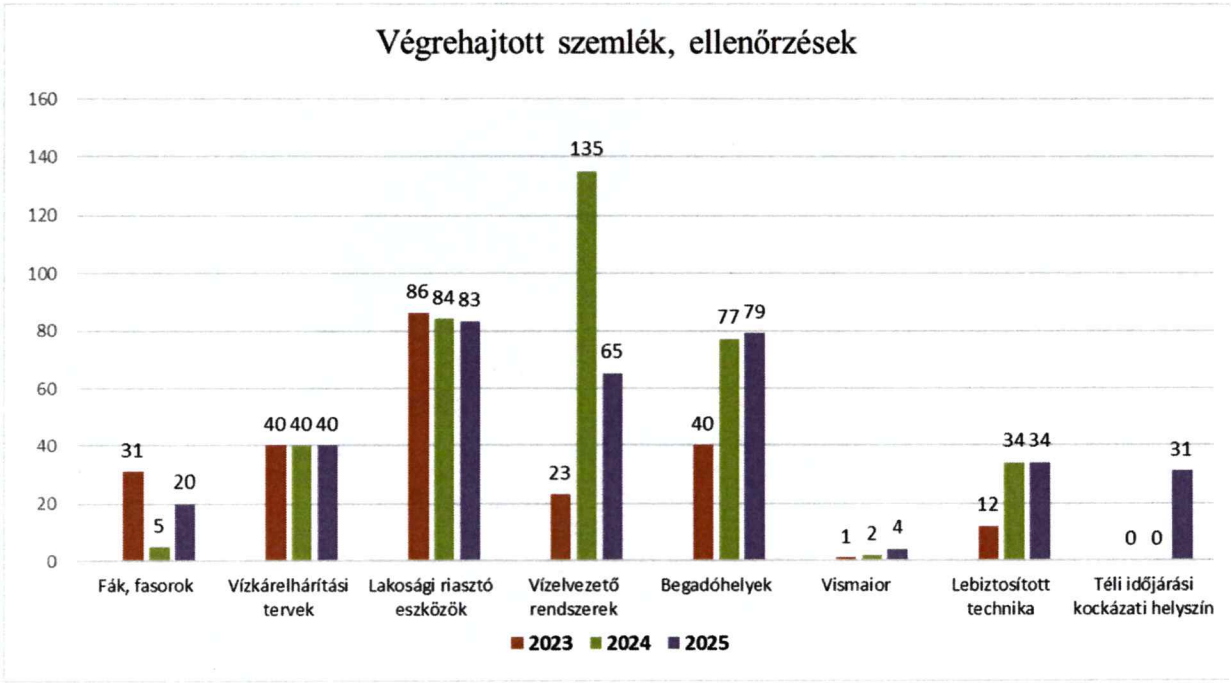


9. számú grafikon
Kimutatás az ÖTE-k 2025. évben elnyert pályázati támogatásairól

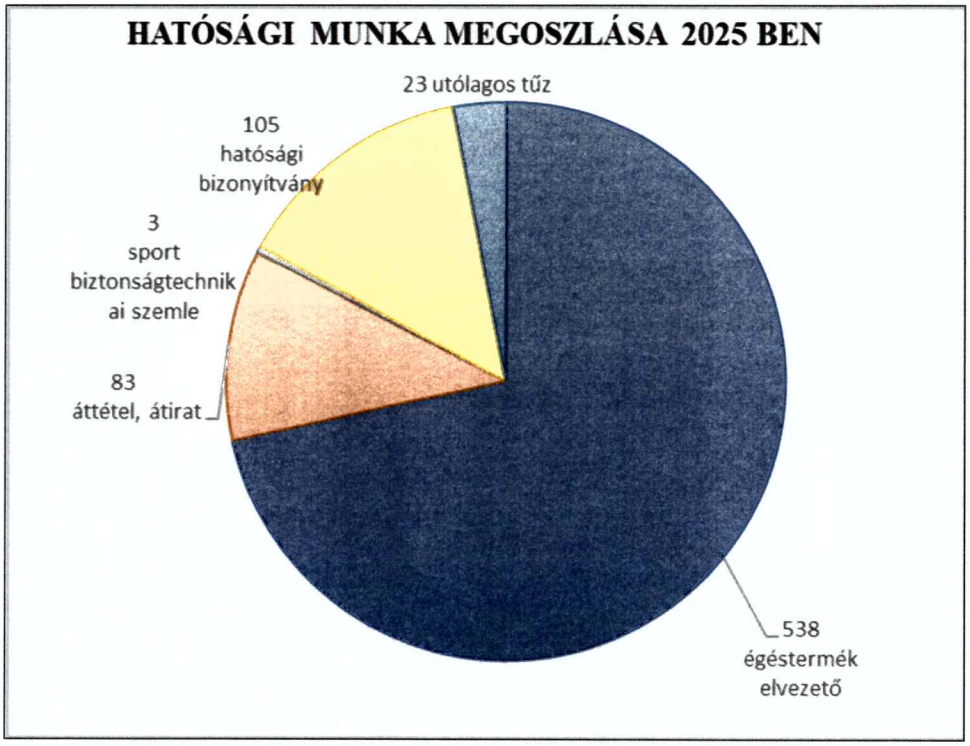


10. számú grafikon
Kimutatás az ÖTP-k 2025. évben elnyert pályázati támogatásairól

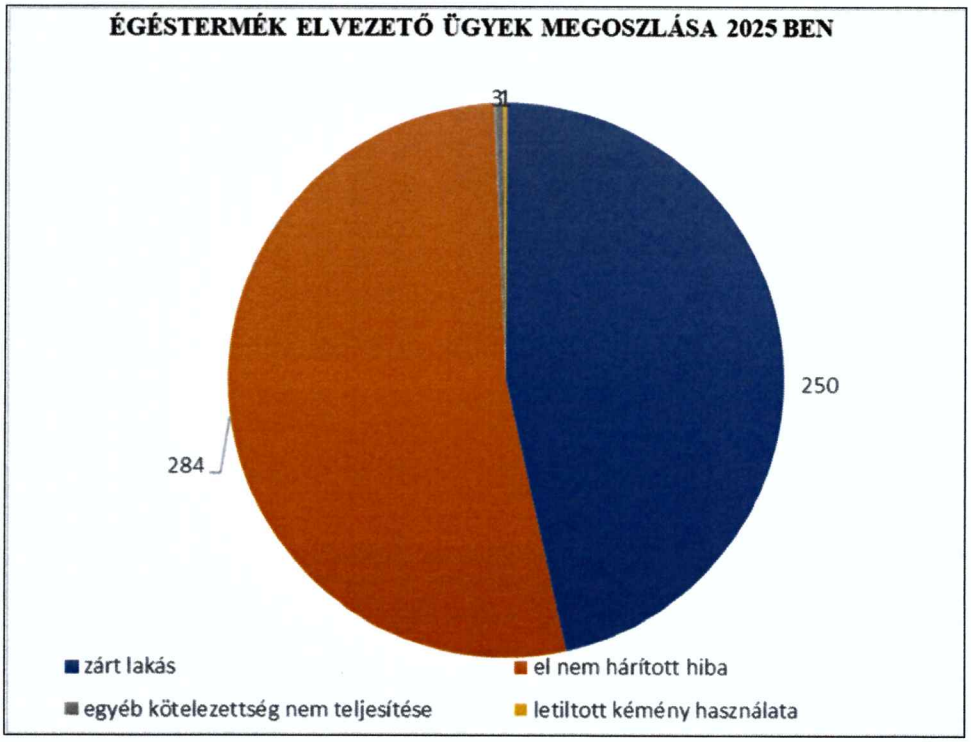
2. számú melléklet a Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség 36510/350/2026.ált. számú tájékoztatójához



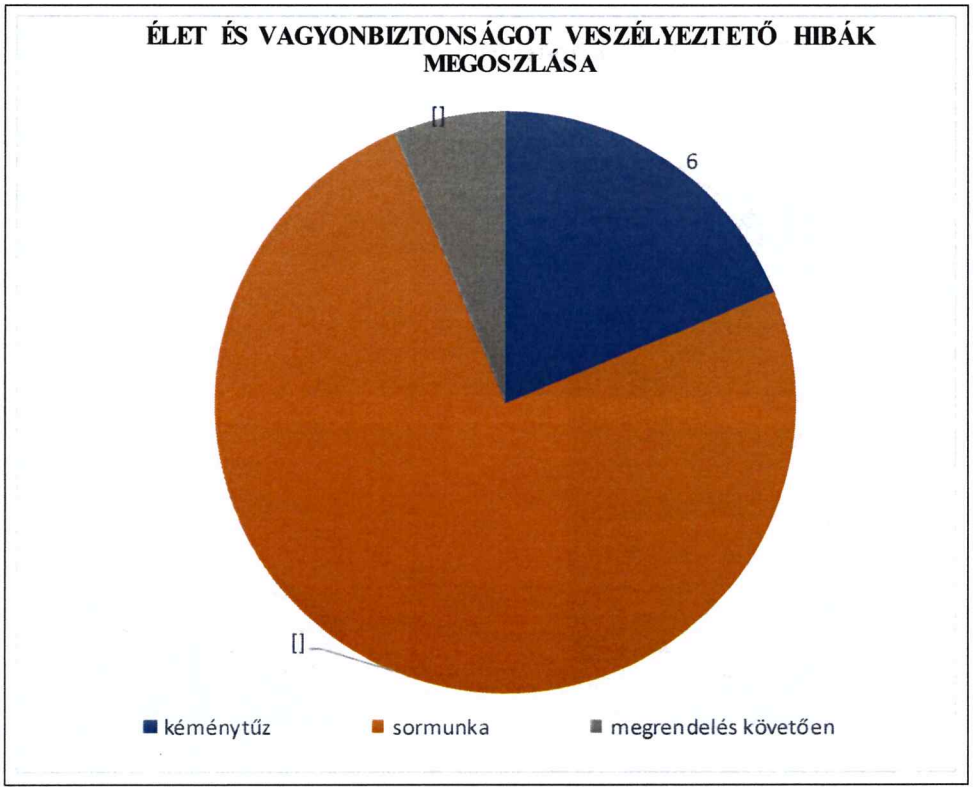
1. számú grafikon
Kimutatás a polgári védelmi szakterület fontosabb szemléiről



2. grafikon
2025-ben a hatósági munka megoszlása

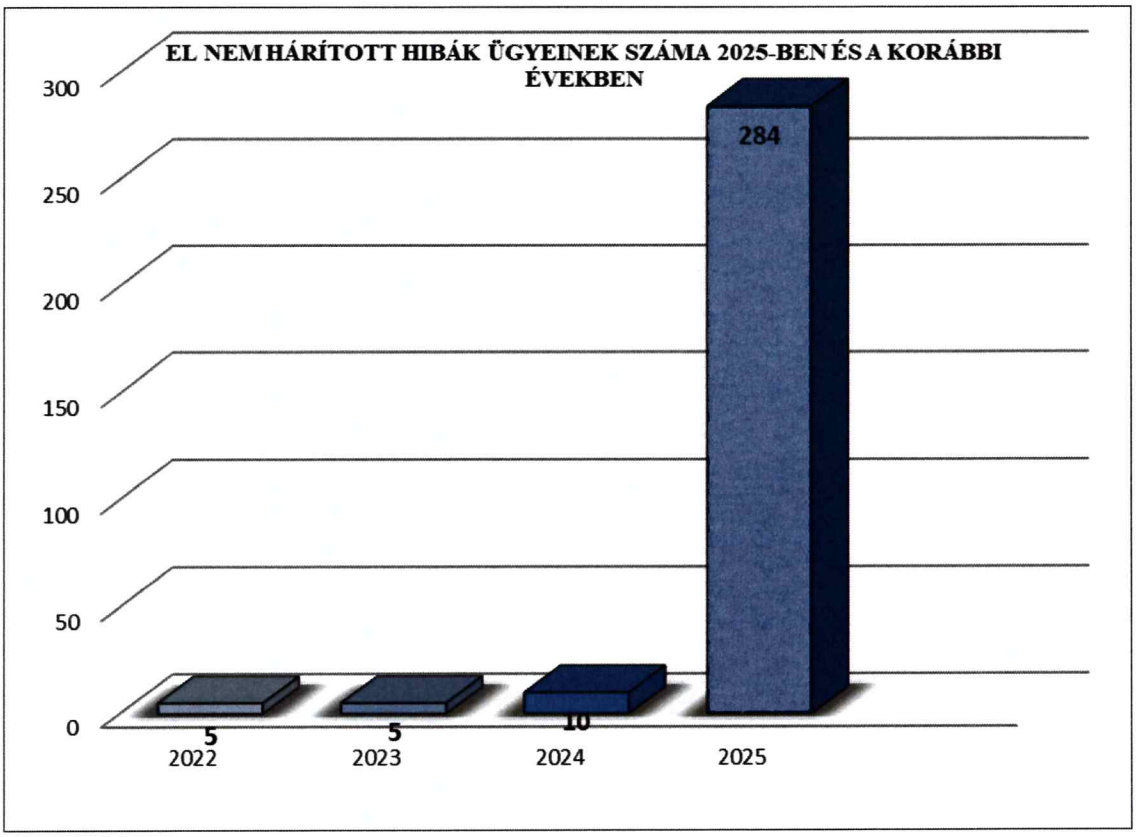


2. grafikon
Égéstermék elvezető ügyek megoszlása 2025-ben



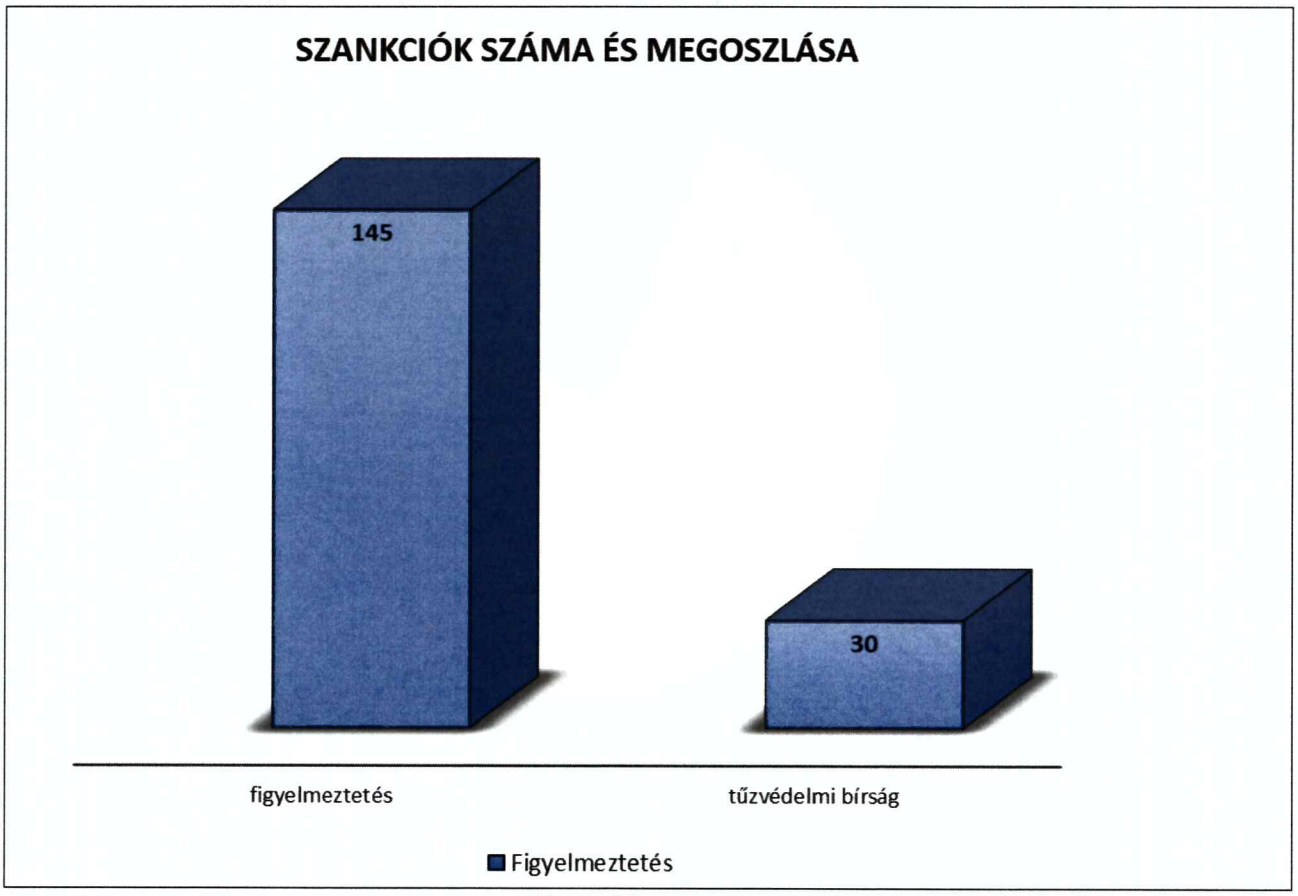
3. grafikon

1-es hibakód megoszlása



4. grafikon

El nem hárított hibák miatt indított hatsági eljárások száma



5. grafikon
Szankciók

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
CÍMZETES FŐJEGYZŐJE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-530;
E-MAIL: NYHJEGYZ@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: JKAB/168-1/2026

B E S Z Á M O L Ó

- a Közgyűléshez -

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
2025. évi tevékenységéről

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

törvényességi véleményezést
végző személy aláírása

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői kabinet vezetője

Véleményezi:
valamennyi bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 81.§ (3) bekezdés f) pontja értelmében a jegyző **évente beszámol a képviselő-testületnek a hivatal tevékenységéről**. Korábban csak körjegyzőségek esetében állt fenn a beszámolási kötelezettség, a jelenlegi szabályozás 2013. január 1-jétől érvényes.

A szabályozás legfontosabb **célja**, hogy a képviselő-testület **évente átfogó képet** kaphasson a hivatalban folyó munkáról, a tevékenység eredményességéről. A képviselők egyébként is naprakész információkkal rendelkezhetnek az itteni munkáról, hiszen számos **kapcsolódási pont** van. A teljesség igénye nélkül ismertetném a legjellemzőbbeket:

A **Közgyűlés ülései** során a képviselők az **előterjesztések** megismerése, bizottsági vitája és közgyűlés általi elfogadása során folyamatos kapcsolatot tartanak a hivatal előkészítést végző szakembereivel, és ugyanez a helyzet a döntések végrehajtása során is.

A **költségvetés** éves tervezése, elfogadása, évközi módosításai és a zárszámadás során is állandó kapcsolat és kontroll működik. A költségvetés éves követése folytán a képviselők nyomon követhetik az **adóbevételek** alakulását is.

Megjelennek azok a **kiemelt területek**, ahol **külön beszámolási kötelezettsége** - vagy önként vállalt feladata - van a hivatalnak, mint az alábbiak:

- a hivatal, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények és gazdasági társaságok irányában folytatott **belső ellenőrzési** tevékenység,
- az önkormányzat és a polgármesteri hivatal **közbeszerzési** tevékenysége,
- a **pályázati** tevékenységgel kapcsolatos, évente többszöri beszámoló.

A képviselők **bizottsági munkájuk** során nemcsak a közgyűlési anyagok előkészítése, hanem az átruházott hatáskörben hozott önálló döntések során, továbbá a részükre biztosított felvilágosítás kérési és tanácskozási jog eredményeként is azonnali információkat kapnak a hivatalról.

Az anyagban arra törekszünk, hogy a tisztelt képviselők minél komplexebb képet kaphassanak arról a hivatalról, amely magas színvonalon igyekszik kiszolgálni ügyfeleit, érvényt szerezve a **közigazgatás ügyfélbarát és szolgáltató jellegének.**

Kérem a T. Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és beszámolót elfogadni szíveskedjék.

Nyíregyháza, 2025. április 16.

Tisztelettel:

Megyei Jogú Város Jegyzője

dr. Szemán Sándor

Melléklet a JKAB/168-1/2026 számú előterjesztéshez

Határozat-tervezet

NYIREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSÉNEK
...../2026.(IV.29.) számú

h a t á r o z a t a
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
2025. évi tevékenységéről

A Közgyűlés Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2025. évi tevékenységéről a melléklet szerinti beszámolót e l f o g a d j a.

Nyíregyháza, 2026. április 29.

Erről értesülnek:

1. A Közgyűlés tagjai
2. A címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Melléklet a ...../2026.(IV.29.) számú határozat-tervezethez

B E S Z Á M O L Ó

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2025. évi tevékenységéről

T A R T A L O M J E G Y Z É K:

I. Bevezetés	**1**
II. A közgyűlés és a bizottságok munkájának támogatása	**3**
III. Ügyiratforgalom	**5**
IV. Személyügyi tevékenység	**6**
V. Hivatali infrastruktúra	**7**
VI. Az egyes belső szervezeti egységek tevékenysége	**8**
- Polgármesteri Koordinációs Iroda	**9**
- Hivatali referatúrák	**9**
- Jegyzői kabinet	**11**
- Ellenőrzési osztály	**15**
- Gazdasági osztály	**18**
- Főépítészi osztály	**20**
- Városfejlesztési osztály	**23**
- Vagyongazdálkodási osztály	**26**
- Szociális és köznevelési osztály	**30**
- Kulturális és sport osztály	**33**
- Adóosztály	**37**
- Igazgatási osztály	**40**
- Közterület-felügyelet	**44**
- Ellátási osztály	**46**
	45

Mellékletek

- a közgyűlési előterjesztések és döntések megoszlása (1. melléklet)
- az iktatott főszámos ügyek ágazati megosztásban (2. melléklet)
- a hivatalban foglalkoztatottak létszámának alakulása (3. melléklet)
- a hivatal belső szervezeti egységeinek létszáma (4. melléklet)
- a hivatal dolgozóinak besorolás szerinti megoszlása (5. melléklet)
- a jegyzői adóhatóság tevékenysége és eredményei (6-8. melléklet)
- az anyakönyvi események alakulása (9. melléklet)
- a hagyatéki események alakulása (10. melléklet)
- a kereskedelmi igazgatási tevékenység (11. melléklet)
- a közterület-felügyelet jellemző mutatói (12. melléklet)

I. Bevezetés

Magyarország **Alaptörvénye** AZ ÁLLAM című fejezete 33. cikk (3) bekezdése értelmében **a képviselő-testület sarkalatos törvényben meghatározottak szerint hivatalt hozhat létre.** Az Alaptörvény ezen felhatalmazása alapján a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (a továbbiakban: **Mötv.**) rendelkezik részletesen a képviselő-testületek hivatalairól.

Az önkormányzati törvény preambuluma értelmében az Országgyűlés elismeri és védi a helyi választópolgárok közösségének önkormányzáshoz való jogát. A helyi önkormányzatok az egységes állami szervezetrendszer részeként hozzájárulnak az Alaptörvényben foglalt államcélok megvalósításához, elősegítik a jogszabályi kötelezettségek teljesítését.

A Mötv. kimondja, hogy a **helyi önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt hoz létre.**

A polgármesteri hivatal **önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmény**. A települések életében meghatározó jelentősége van. Az előző bekezdésben említett **sajátos kettősség** a fő jellemzője: **önkormányzati, valamint államigazgatási hatósági ügyekben jár el**. Ez a fajta kettőség - különösen a városok esetében - nem eredményezi azt, hogy a hivatal egyes elkülönült belső szervezeti egységei tisztán csak önkormányzati vagy államigazgatási hatósági üggyel foglalkoznak. Ez Nyíregyháza esetében is így van, az osztályok többsége - ha eltérő mértékben is - mindkét típusú feladat ellátásában közreműködik.

Az önkormányzati ügyek esetében **a hatáskör címzettje mindig a képviselő-testület**. Ezt a hatáskört - a Mötv.-ben meghatározott kivétellel - **átruházhatja** azonban **szerveire: a polgármesterre, a bizottságokra, a társulásra és a jegyzőre**. A feladatok ellátásában közreműködő szervként nevesítésre kerül a polgármesteri hivatal is.

Az államigazgatási hatósági ügyek címzettje általában a jegyző. Jellemzően honvédelmi, polgári védelmi és katasztrófa-elhárítási ügyekben a **polgármesternek is** biztosíthat a törvény önálló hatáskört. **Ritkán** az is előfordul, hogy a polgármesteri hivatal **önállóan eljáró ügyintézőjének** van hatásköre az adott ügyben (pl. az **anyakönyvvezetők**, a **közterület-felügyelők**).

Ahogyan az egész önkormányzat működésében, úgy a polgármesteri hivatal tevékenységében is **elsődleges és meghatározó szerepe a település első számú vezetőjének, a képviselő-testület elnökeként eljáró polgármesternek van.**

A Mötv. rendelkezése szerint a polgármester a képviselő-testület döntései szerint és saját hatáskörben **irányítja** a polgármesteri hivatalt. A **jegyzőt** pedig a konkrét, operatív jogosítványok illetik meg, **vezeti** a polgármesteri hivatalt, a hivatal dolgozói tekintetében - az önkormányzati tanácsadók és az aljegyző kivételével - a **munkáltatói jogot** is gyakorolja.

Fenti szabályozás azon a szervezéselméleti modellen alapul, mely szerint az irányítás fogalmába annak egyik részelemeként tartozik bele a vezetés. Ez a szabályozás a gyakorlatban azt eredményezi, **hogy a polgármester a helyetteseiként működő alpolgármestereken, továbbá a hivatalt vezető jegyzőn keresztül irányítja a hivatalt.** A polgármesteri hivatalok a **helyi önkormányzatokról szóló 1990.évi LXV. tv** alapján az első helyhatósági választásokat követően alakultak meg az 1990-es év végén a tanácsigazgatási modellben működő végrehajtói bizottságok szakigazgatási szerveit felváltva. Az elmúlt bő három évtized során számos változáson ment keresztül ez a szervezet is.

A következő fejezetekben az ott meghatározott szempontok szerint kívánom bemutatni hivatalunk **elmúlt esztendejét.**

II. A közgyűlés és a bizottságok munkájának támogatása

A jelenlegi Közgyűlés az Alaptörvény értelmében a **harmadik testület**, amely - 2024. októberében - **öt évre** kapta mandátumát. Változatlan, hogy a **polgármester** mellett továbbra is **tizenöt egyéni és hat listás képviselő került megválasztásra**.

Az önkormányzati munka **legfontosabb színtere a Közgyűlés ülése**, hiszen a képviselők itt hozzák meg a várost és annak lakóit érintő döntéseiket **rendelet vagy határozat** formájában, ezért a polgármesteri hivatal szakembereinek a döntések előkészítése és végrehajtása során végzett tevékenysége meghatározó képet ad a hivatalról.

A hivatal ez irányú tevékenységét az **1. mellékletben** mutatjuk be, a tárgyévet összehasonlítva a korábbi esztendőkkel. Az év folyamán a Közgyűlés hatáskörében összesen 34 rendelet és 244 határozat került megalkotásra. Látható, hogy az elmúlt években az előterjesztések és a döntések száma egyaránt magas számon állandósult.

Az **állandó bizottságok** száma a választást követően összevonás útján hatról ötre csökkent, így egy bizottság csak testületi tagokkal, míg négy külső tagokkal kiegészülve működik.

A bizottsági döntések esetében a táblázat az előző éveket és a tárgyévet mutatja be.

Bizottság	2022	2023	2024	2025.
Gazdasági és Tulajdonosi	265	245	155	---------
Jogi, Ügyrendi és Etikai	91	89	74	---------
Gazdasági és Jogi	---------	---------	56	240
Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági	97	105	96	107
Pénzügyi	45	67	66	70
Szociális, Egészségügyi és Sport	145	117	153	139
Városstratégiai és Környezetvédelmi	189	164	187	175

III. Ügyiratforgalom

Minden hivatalnak **jellemző mérőszáma**, hogy évente hány ügyfél keresi meg, és ezeket az ügyeket mennyi idő alatt, milyen hatásfokkal oldja meg. Az **ügyiratforgalmi statisztika** az állami szervek részére is fontos tájékozódási pont.

Hivatalunk megyénkben az egyik legkeresettebb elsőfokú közigazgatási szerv. Ennek elsődleges **okai** az alábbiak:

- Maga a város közel 120 ezer fős állandó **népességével** évtizedek óta a hetedik a magyar települések sorában.

- Nyíregyháza kiemelkedő **jelentőséggel** bír a **megyén belül**, hiszen a sorban őt követő városok (Kisvárda és Mátészalka) népessége a 20 ezer főt sem éri el.

- Különleges a **nemzetközi geopolitikai helyzete is**, hiszen tőlünk térben 100 km-en belül, időben bő órányira három ország érhető el (Szlovákia, Románia, Ukrajna).

- A korábbi **kistérségi**, majd a jelenlegi **járási modellben** is jelentősen növelik forgalmunkat a hozzánk tartozó települések.

Hivatalunk ügyiratforgalmáról a **2. melléklet** ad tájékoztatást. Hangsúlyozzuk, hogy a táblázat **csak a főszámokról** ad információt, azt nem jelzi, hogy némely ügyben akár harminc-negyven további eljárási cselekmény (alszám) is lehet. A melléklet mutatja továbbá az iktatott ügyek számát és ágazati megosztását. Jól látható tendencia, hogy ügyiratforgalom szempontjából továbbra is az **adóügyek** emelkednek ki. Magas a döntések száma a szociális igazgatás és az általános igazgatás területén is.

IV. Személyügyi tevékenység

A **létszámgazdálkodás** elemzésekor elsősorban azt emeljük ki, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala a megyei jogú városok összevetésében egyértelműen az egyik **leghatékonyabb** szerv. Az elmúlt két évtizedben számos alkalommal - legutóbb hat évvel ezelőtt - került sor pályázatok vagy a megyei jogú városok belső döntése alapján az egyes hivatalok összehasonlítására.

Bizonyítást nyert, hogy Nyíregyháza mind számszakilag, mind fajlagosan az egyik legkisebb többlettel dolgozik - a megyei jogú városok polgármesteri hivatalai tekintetében - a Belügyminisztérium által elismert, csak a kötelező önkormányzati feladatokat figyelembe vevő létszámhoz képest.

A létszámhelyzetre vonatkozó tényt azért fontos hangsúlyozni, mert folyamatosan hangoztatjuk, hogy a polgármesteri hivatalban a legtöbb helyen fokozott munkateher jelentkezik, és eseti vagy állandó jelleggel az általánosan elvártnál többet kell dolgozni a munkatársaknak.

A hivatal létszámgazdálkodását a továbbiakban a **3-5. mellékletben** mutatjuk be. A létszám alakulásának bemutatását nagyobb távlatban, a 2010-es évtől kezdve végeztük el.

A személyi mozgást vizsgálva megállapítható, hogy az ide kerülő dolgozók **életpályaként** tekintenek a hivatalra, hosszú időt töltenek itt. A folyamatos munkateher indokolja, hogy az üressé váló állásokat nagyon rövid idő alatt betöltjük.

A hivatal belső felépítésére nincs kötelező jogszabályi előírás, azt az egyes települések legjobb belátásuk szerint, szabadon döntik el. A megyei jogú városok hivatalainak összehasonlításából tudjuk, hogy minden város igyekszik a sajátosságait és hagyományait figyelembe venni a hivatali szervezet felépítése során. Hivatalunkban az egyes osztályoknál dolgozók aránya az elmúlt években nem változott.

A besorolás szerinti táblázat jól szemlélteti, hogy viszonylag kevés (14) vezetővel is hatékonyan működtethető a szervezet. A felsőfokú végzettségű dolgozók aránya az elmúlt évek folyamatos növekedése következtében már közelíti a 90%-ot.

Nagy presztizse van a helyben adható legmagasabb elismerésnek, a **Kiváló Köztisztviselői Munkáért** Májerszky Béla – díjnak, melyet évente egy munkatársunk kaphat.

V. Hivatali infrastruktúra

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala abban a – **nagyvárosok között országosan egyedülálló – helyzetben** van, hogy a szervezet valamennyi belső szervezeti egysége **egy épületegyüttesben**, a város szívében található Városházán került elhelyezésre. Ez mindenki számára egyértelmű könnyebbséget jelent mind a hivatal vezetése és irányítása, mind az ügyfelek szempontjából.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatallal közösen használt épületrészre az üzemeltetési költségek elszámolása külön megállapodás alapján történik. A megállapodás, a tényleges költségeket és elvégzett feladatok figyelembevételével, minden évben felülvizsgálatra kerül. A közös épülethasználat elősegíti a folyamatos és jó együttműködést a hivatalok között.

Az elmúlt évben sem terveztünk nagyobb felújítást vagy korszerűsítést a hivatali épületekben. Az energiaválság hatására csökkentett üzemeltetési költségekkel dolgozunk az elmúlt három évben. Mindezek hatására csak a legszükségesebb eszközpótlásokat és irodai festéseket végeztük el. Azonban az előző évek fejlesztései továbbra is éreztetik pozitív hatásukat.

A modern kor igényeit mind jobban kielégítő környezetben és feltételekkel fogadják munkatársaink a hozzánk forduló ügyfeleket.

VI. Az egyes belső szervezeti egységek tevékenysége

Polgármesteri Koordinációs Iroda

A Polgármesteri Koordinációs Iroda a 2025. évben kezdte meg működését, **közvetlenül a Polgármester irányítása** alatt. Az iroda létrehozásának célja az önkormányzati feladatellátás hatékonyabb koordinációja, a döntés-előkészítési folyamatok támogatása, valamint a szervezeti egységek közötti együttműködés erősítése volt.

Az iroda működése során kiemelt szerepet töltött be a **polgármesteri döntések előkészítése**, a különböző **hivatali szervezeti egységek közötti koordináció**, valamint az **összegző és háttéranyagok készítése**. Az iroda aktívan részt vett a településpolitikai, fejlesztési és üzemeltetési feladatok támogatásában, valamint az önkormányzati fejlesztések megvalósításának elősegítésében.

A 2025. év során több területen is személyi változások történtek irodai szinten – különösen a sajtószolgálatnál és a titkárságon –, amelyek összességében hozzájárultak a munkavégzés gördülékenyebbé és hatékonyabbá tételéhez. Az átszervezések eredményeként javult a belső kommunikáció, gyorsult az ügyintézés, valamint erősödött az egyes feladatok közötti összehangoltság.

A **titkárság** működése 2025-ben kiegyensúlyozott és magas színvonalú volt. A Polgármester és az Alpolgármesterek munkáját támogató személyi asszisztensek összehangoltan, egymással és a Polgármesteri Koordinációs Irodával szoros együttműködésben látták el feladataikat. A napi és hosszabb távú programok szervezése, az egyeztetések lebonyolítása, valamint a vezetői feladatok adminisztratív és szervezési támogatása folyamatos és zavartalan működést biztosított. A **recepció** és az ügyfélfogadás szintén hozzájárult a hivatal professzionális megjelenéséhez és az ügyfelek megfelelő tájékoztatásához.

A **marketing és kommunikációs tevékenység** 2025-ben magas színvonalon valósult meg. A sajtószolgálat élén bekövetkezett személyi változás is új lendületet adott a kommunikációs feladatok ellátásának, és hozzájárultak a feladatellátás kiegyensúlyozottabbá tételéhez. A kommunikáció szervezetten működött, biztosítva az önkormányzati események nyilvánosságát és a médiával való kapcsolattartást, amely erősítette az önkormányzat és a város megjelenését mind a helyi, mind az országos médiában. A felső vezetés, a személyi asszisztensek és a kommunikációs terület közötti együttműködés is tovább erősödött, amely hozzájárult az információk gyors és pontos áramlásához, valamint a sajtómegjelenések hatékony előkészítéséhez.

A **Városháza Sajtószolgálata** biztosította az önkormányzati események nyilvánosságát, szervezte a sajtóeseményeket, valamint folyamatos kapcsolatot tartott a médiával. A **városmarketing** tevékenység a Polgármesteri Koordinációs Iroda feladatkörében

valósult meg, amelynek keretében az iroda ellátta a városi rendezvények és programok kommunikációjának tervezését és összehangolását, valamint biztosította az egységes arculati megjelenést a különböző kommunikációs felületeken. Az iroda közreműködött a tájékoztató anyagok előkészítésében, a kommunikációs tartalmak összeállításában, valamint a lakosság folyamatos és naprakész informálásában, hozzájárulva Nyíregyháza pozitív megítélésének erősítéséhez és a város láthatóságának növeléséhez.

A marketingtevékenység kiterjedt a városi szintű események és kezdeményezések kommunikációs támogatására, továbbá az ezekhez kapcsolódó megjelenések koordinálására. Az iroda figyelemmel kísérte a kommunikációs folyamatokat, és törekedett azok egységes, átlátható és hatékony működtetésére. A külső partnerekkel és közreműködőkkel való együttműködés szintén hozzájárult a feladatok eredményes ellátásához, különösen a nagyobb volumenű rendezvények és kampányok esetében.

Az iroda marketingtevékenysége összességében hozzájárult a város arculatának következetes megjelenítéséhez, a kommunikációs folyamatok összehangolásához, valamint ahhoz, hogy a városi események és kezdeményezések szélesebb körben is elérjék a célközönséget, erősítve ezzel Nyíregyháza ismertségét és megítélését.

A **nagyrendezvények szervezése és kommunikációja** jelentős feladatot jelentett az iroda számára. A 2025. év nagyrendezvényei – köztük a Nyírségi Disznótoros Fesztivál, a Helló Nyíregyháza! programsorozat, a Városnap, a szakMAfest, valamint az adventi programsorozat – több ezer látogatót vonzottak, erősítve a város közösségi életét és turisztikai vonzerejét.

Kiemelendő, hogy a szakMAfest 2025-től városi nagyrendezvénnyé vált, amely több ezer fiatalt szólított meg, és jelentős szerepet töltött be a pályaorientáció és jövőkép-formálás területén, és amely keretein belül megmutathatta magát a Nyíregyházi Ipari park, és bemutatkozott a Nyíregyháza hazavár program is.

A 2025. év során az iroda megkezdte a 2026 januárjában megrendezett **Városbál** előkészítését is, amely formabontó megközelítésével, új elemeivel és pozitív visszajelzéseivel hozzájárult a városi rendezvények megújulásához.

A koordinációs feladatok körében a Polgármesteri Koordinációs Iroda szoros együttműködésben dolgozik a Hivatali referatúrák részleggel, amely jelentős számú, összesen 43 TOP Plusz és nemzetközi pályázatok előkészítésében és megvalósításában vesz részt. Az iroda koordinációs és támogató szerepet lát el e feladatok tekintetében, hozzájárulva a pályázatokhoz kapcsolódó döntés-előkészítési, egyeztetési és szervezési folyamatok hatékony lebonyolításához.

A referatúrák működésében bekövetkezett létszámváltozás bizonyos esetekben többletterhelést eredményezett, amely kihívást jelentett a feladatellátás során, ugyanakkor a referatúrák vezetése és Polgármesteri Koordinációs Iroda közötti

konstruktív és együttműködő munkakapcsolat elősegítette a felmerülő feladatok folyamatos és összehangolt kezelését. Az együttműködés eredményeként a **pályázati tevékenységek támogatása** és a kapcsolódó feladatok ellátása stabilan és szervezetten valósult meg.

A Polgármesteri Koordinációs Iroda tevékenységének fontos eleme volt a különböző szervezeti egységek közötti folyamatos kapcsolattartás és az információáramlás biztosítása. Az iroda **koordinációs szerepe** révén hozzájárult ahhoz, hogy a Polgármester döntéseihez szükséges információk időben, megfelelő minőségben álljanak rendelkezésre, ezáltal támogatva a gyors és megalapozott döntéshozatalt. A szervezeti egységek közötti együttműködés erősítése érdekében az iroda rendszeres egyeztetéseket folytatott, valamint elősegítette a feladatok összehangolt végrehajtását. Az iroda munkája során kiemelt figyelmet fordított a **határidők betartására**, a **feladatok nyomon követésére**, valamint a döntések **végrehajtásának ellenőrzésére**. Ennek eredményeként a hivatali működés kiszámíthatóbbá és átláthatóbbá vált, amely hozzájárult a szervezet hatékonyabb működéséhez. A háttéranyagok és összefoglalók készítése során az iroda törekedett arra, hogy a vezetői döntésekhez szükséges információkat strukturált, áttekinthető formában biztosítsa.

A kommunikáció és szervezési feladatok területén az iroda rugalmasan alkalmazkodott a felmerülő igényekhez, különösen a nagyrendezvények és kiemelt városi események esetében. A feladatok komplexitása ellenére a szervezési és koordinációs folyamatok magas színvonalon valósultak meg, amelyet a rendezvények sikeres lebonyolítása és a pozitív visszajelzések is alátámasztanak.

A jövőre vonatkozóan az **iroda célja** a kialakított működési rend további fejlesztése, a belső folyamatok finomhangolása, valamint a hatékony együttműködés további erősítése. Kiemelt cél továbbá a kommunikációs és marketing tevékenységek színvonalának fenntartása, valamint a városi rendezvények szervezésében szerzett tapasztalatok beépítése a jövőbeni feladatellátásba.

Hivatali Referatúrák

<u>Pályázatok és projektmenedzsment referatúra:</u>

A referatúra egy szakmailag rendkívül intenzív időszakban maradéktalanul ellátta a rá bízott feladatokat. Az év kiemelt jelentőségét adta, hogy a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz keretében megkezdődött a támogatással rendelkező projektek tényleges megvalósítása, amely a város életében nagyságrendileg is jelentős fejlesztéseket és összetett koordinációs feladatokat jelentett.

Emellett folyamatosan biztosította a közvetlen brüsszeli forrású, nemzetközi, hazai és egyéb támogatási konstrukciókhoz kapcsolódó pályázatok előkészítését, benyújtását és teljes körű menedzsmentjét. A projektek megvalósítása során ellátta a szakmai és pénzügyi koordinációt, a támogatási szerződésekből eredő kötelezettségek nyomon követését, valamint egyes esetekben gondoskodott a fizikai befejezéshez, és a fenntartási időszakhoz kapcsolódó feladatok szabályszerű teljesítéséről is, hozzájárulva ezzel a fejlesztések eredményes és ütemezett megvalósításához.

2025. év végén mindösszesen 87 db projektet kezelt referatúránk, ebből 64 db megvalósítás alatti, 10 db lezárás alatti, és 13 db bírálat alatti projekt. Mindezeken felül mintegy 53 db fenntartási időszakban lévő projekt monitoringozását is elvégezte.

A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz (továbbiakban TOP Plusz) keretében elvégzett feladatok

A TOP Plusz keretében, Nyíregyháza MJV számára 2025-ben megnyílt és megvalósítási szakaszba lépett valamennyi releváns felhívás, amelyek a Fenntartható Városfejlesztési Stratégiák (FVS) végrehajtását szolgálják. Nyíregyháza MJV esetében a források integrált területi programok mentén, összehangolt projektcsomagok formájában kerülnek felhasználásra, amely jelentős volumenű, egymásra épülő beruházások és komplex fejlesztési beavatkozások megvalósítását teszi lehetővé a 2021–2027-es ciklusban.

A **„Fenntartható városfejlesztés" című TOP_Plusz 1.3.2-23 azonosító számú felhívás** keretén belül, mintegy 16,3 mrd Ft értékben került pályázat benyújtásra a Közreműködő Szervezet felé. A 2024. évben benyújtott mindösszesen 3,3 mrd Ft összértékű támogatási kérelemmel együtt, mintegy 19,6 mrd Ft összegben került támogatási jogviszony aláírásra 2025. évben, nevezett konstrukció keretében. A konstrukció keretében belterületi utak fejlesztése, közösségi és kulturális intézmények fejlesztése, fenntartható közlekedésfejlesztés, szociális városrehabilitáció és csapadékvízelvezető rendszerek fejlesztése történik meg.

A **„Fenntartható humán fejlesztések" című TOP_Plusz-3.2.1-23 azonosító számú felhívás** keretén belül, mintegy 8,4 mrd Ft értékben került pályázat benyújtásra a Közreműködő Szervezet felé. A konstrukció keretében helyi humán fejlesztések, úgynevezett „ESZA típusú" soft jellegű tevékenységek, számtalan program valósul meg pl. az egészségügy, a környezetvédelem, a kultúra, az oktatás stb. témakörében, ahol a célcsoport a gyermekektől az idősökig minden korosztály, a fogyatékkal élők, a szenvedélybetegségben szenvedők, a hátrányos társadalmi helyzetűekig szinte az egész város lakossága érintett.

A **„Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése" című TOP_Plusz-3.4.1-23 azonosító számú felhívás** keretén belül, a 2023. évben benyújtott, mintegy 5,9 mrd Ft értékű projektek esetében létesült 2025. évben támogatási jogviszony. A 2025. évben

Közreműködő Szervezethez benyújtott további projektekkel (1,9 mrd Ft összértékben) együtt, mindösszesen tehát 7,8 mrd Ft összegben került támogatási jogviszony aláírásra 2025. évben, nevezett konstrukció keretében.

A **„Fenntartható versenyképes városfejlesztés" című TOP_Plusz-6.2.1-23 azonosító számú felhívás** keretén belül, mintegy 4,2 mrd Ft értékben került pályázat benyújtásra a Közreműködő Szervezet felé. A 2023. évben benyújtott Jósa András Múzeum felújítását tartalmazó 5,7 mrd Ft értében benyújtott támogatási kérelemmel együtt mintegy 10 mrd Ft összegben került támogatási jogviszony aláírásra 2025. évben, nevezett konstrukció keretében.

A nemzetközi projektek keretében végzett feladatok

A nemzetközi pályázatokban való aktív részvétel – a TOP Plusz forrásokon túlmutatva – stratégiai jelentőségű városunk számára. Ezek a programok (mint például az Interreg, az URBACT vagy egyéb határon átnyúló kezdeményezések) lehetőséget biztosítanak a közvetlen uniós források elnyerésére, amelyek gyakran kiegészítik vagy erősítik a hazai finanszírozású fejlesztéseket.

2025. évben referatúránk mintegy 1,9 mrd Ft értékű nemzetközi projekt megvalósítását koordinálta. Ezek közül az egyik legjelentősebb az **Interreg Románia-Magyarország Program** keretében megvalósuló infrastrukturális fejlesztés (~915 millió Ft), melynek keretében a Bocskai 25. sz alatti polgári épület felújítását és funkciókkal történő megtöltését tervezzük. Továbbá egy, az **Interreg Magyarország-Szlovákia Program** keretében megvalósuló, „Innovatív vízvisszatartási megoldások az életminőség javítására Kassán és Nyíregyházán" tárgyú projekt, melynek keretében csapadékvíztározó építésére került sor a Kossuth utcán, mintegy 100 millió Ft értékben. Mindezeken felül kisebb költségvetésű projektek keretében energiahatékonysági, környezetvédelmi, turisztikai, gazdasági, munkaerőpiaci, zöld infrastruktúra fejlesztés, városi mobilitás témájú projektek megvalósításának koordinálását, menedzselését végeztük.

Hazai és egyéb forrású pályázatok

Az **Ipari Park** folyamatos és kiemelt jelentőségű fejlesztése alapköve városunk gazdasági stratégiájának. Ez a terület nem csupán a helyi gazdaság motorja, hanem a külső befektetők számára is a legvonzóbb lokációt jelenti. Referatúránk mintegy 180 mrd forint értékű támogatás, mely mindösszesen 7 támogatási jogviszony megvalósulásának koordinálását jelentette 2025. évben.

A fejlesztés keretében tárgyi beszámolási időszakban befejeződött az I. ütem kivitelezése. Részeként vízellátás, szennyvízelvezetés, bel-és csapadékvízhálózat, úthálózat és hírközlési hálózat fejlesztése történt meg.

Szintén 2025. évben elindult a II. ütem kivitelező kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárás is, mely eljárás keretében az ajánlatok bontására és eredményhirdetésre is sor került.

A III. ütem tervei elkészültek, azok Önkormányzatunk részére leszállításra kerültek a szükséges engedélyekkel együtt.

Szintén 2025. évben került a Közreműködő Szervezethez benyújtásra a DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24 konstrukcióban, az **„Energiamenedzsment rendszer bevezetése Nyíregyháza közintézményeiben"** című, mintegy 225 millió Ft értékű projekt, melynek kapcsán a támogató döntés megérkezett.

A **„Stadion környezetéhez kapcsolódó közúti fejlesztési feladatok megvalósítása",** tárgyú projekt keretében megvalósult a Stadion környékén lévő garázssor lebontása, a terep rendezése.

Versenyképes Járás Program keretében mintegy 808 millió Ft összegben nyújtottunk be támogatási kérelmet a Közreműködő Szervezethez, mely program kapcsán mintegy 390 millió Ft értében történt meg a támogatási jogviszony megkötése.

A fentieken túlmenően tovább folytatódott a **„Jégkorszak Interaktív Állatbemutató II-V. ütem"** című projekt megvalósítása is, melynek keretében mintegy 153 millió Ft értékben, napelem telepítésére került sor, az újonnan kialakított Jégkorszak fantázianevet viselő épület födémjére.

A Közös Agrárpolitika 2023-2027 program (KAP) keretében mintegy két támogatási kérelem került előkészítésre és a Közreműködő Szervezethez benyújtásra.

A **KAP-RD43-1-25 kódszámú, „Külterületi utak fejlesztése"** című felhívásra, mintegy 138,6 millió Ft összértékben „Külterületi utak fejlesztése (Benkőbokor-Polyákbokor)" tárgyban került támogatási kérelem benyújtásra. Adott beszámolási időszakban a döntés még nem született meg.

A **KAP-RD57-069-1-25 kódszámú, „Közösségi élet, közösségi terek infrastrukturális fejlesztése, épített és kulturális örökség megőrzés fejlesztésének támogatása"** című felhívásra, mintegy 13,5 millió Ft értékben, az Eszterlánc Északi Óvoda Posta utcai Tagintézményében kültéri játékok telepítését terveztük. Adott beszámolási időszakban a döntés még nem született meg.

<u>Közbeszerzési referatúra:</u>

A Közbeszerzési referatúra elsődleges feladata Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala **közbeszerzési eljárásaival kapcsolatos feladatok ellátása**:

ajánlati felhívás előkészítése, megjelenítése, dokumentáció elkészítése, bírálati cselekmények elvégzése, jegyzőkönyvek elkészítése, eredményhirdetés előkészítése, hirdetmények feladása, esetleges jogorvoslati eljárás lefolytatása, valamint az elektronikus közbeszerzés részletes szabályairól szóló 424/2017. (XII.19.) Korm. rendeletnek és a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvénynek (Kbt.) megfelelően valamennyi eljárási cselekmény lebonyolítása.

Ennek eredményeként 2025-ben a Közbeszerzési referatúra 13 db közbeszerzési eljárás lebonyolításában vett részt, melyek nemzeti, valamint uniós eljárásrendben kerültek lefolytatásra. A közbeszerzési eljárások eredményeként megkötött szerződések összértéke nettó 64 204 943 682,- Ft volt. A Közbeszerzési referatúra 2025-ben további 1 db közbeszerzési szerződés módosítását hajtotta végre.

A Közbeszerzési referatúra közreműködésével valósult meg központosított közbeszerzés keretében a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság hatályos keretmegállapodásaihoz való csatlakozás.

A Közbeszerzési referatúra feladata volt továbbá azon **eljárások lefolytatása is, amelyek értéküknél vagy tárgyuknál fogva nem tartoztak a Kbt. hatálya alá**, ezen esetekben beszerzési eljárást folytatott le az Önkormányzat 369/2016. (XII.29.) számú Beszerzési Szabályzata alapján. Ennek eredményeképp 2025. évben a Közbeszerzési referatúra összesen 33 db közbeszerzési eljáráson kívüli beszerzési eljárást bonyolított le, melyből 3 db ún. kiértékű beszerzés formájában (10 M Ft alatti becsült érték esetén), 30 db pedig a Gazdasági és Jogi Bizottság összehívásával (nettó 10 M Ft feletti becsült érték esetén, amely nem tartozik a közbeszerzési törvény hatálya alá) valósult meg.

Jegyzői kabinet

A Jegyzői kabinet a Polgármesteri Hivatal speciális szervezeti egysége, elsősorban jogi, szervezési, előkészítő, végrehajtó, koordináló tevékenységet lát el.

A **közgyűlési és törvényességi csoport** már ebben az évben elkezdte a **2026. április hó 12. napjára kitűzött országgyűlési képviselő-választás előkészítési feladatait.**

A választási eljárásról szóló törvény alapján az országgyűlési egyéni választókerületi választási bizottság és a szavazatszámláló bizottságok választott tagjainak megbízatása a következő általános választásra megválasztott választási bizottság alakuló üléséig tart. Ennek alapján a 2026. évi általános választásokra új bizottsági tagokat kellett választani.

Ezért már 2025. novemberében elkezdte a csoport a választási bizottságok tagjai és póttagjai megválasztásának előkészítését.

A szavazatszámláló bizottságok megválasztásának előkészítése során közel ötszáz emberrel vették fel közvetlenül a kapcsolatot a csoport munkatársai, ellenőrizték a választási eljárásról szóló törvényben előírt szigorú szabályokat (összeférhetetlenség, lakcímre vonatkozó szabályok, választójog), továbbá a megválasztásukhoz szükséges adatokat és dokumentumokat beszerezték.

Ennek az előkészítő munkának az eredményeként a Közgyűlés a 2026. február 19-ei ülésén a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei 01-es és 02-es számú OEVB tagjait és póttagjait, valamint Nyíregyháza 101 szavazókörébe a szavazatszámláló bizottságok tagjait megválasztotta.

A választási bizottságok megválasztása mellett az egyéb választási feladatok ellátása – így a választások logisztikai feltételeinek biztosítása, a választópolgárok pártsemleges, jogszabályoknak megfelelő tájékoztatása, az ajánlóívek kiadásával, ellenőrzésével kapcsolatos feladatok ellátása, a választási bizottságok üléseinek, döntéseinek előkészítése, a jegyzőkönyvek vezetése, a döntések leírása, a választási bizottságok döntései nyilvánosságának biztosítása, a jogorvoslatokkal kapcsolatos feladatok – már ennek az évnek a komoly, jelentős terhet jelentő, és szakértelmet igénylő feladata lesz.

A csoport a választási feladatok ellátása mellett végezte mindennapi feladatait, amelyek közül elsődleges volt a **Közgyűlés** üléseinek előkészítése, a közgyűlési előterjesztések törvényességi vizsgálata, a döntések leírása, honlapon történő közzététele, a Közgyűlések üléseiről jegyzőkönyvek készítése, és a Kormányhivatalhoz történő felterjesztése.

Fontos feladat volt ebben az évben is a polgármester, az alpolgármesterek, az önkormányzati képviselők, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők **vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségével** kapcsolatos feladatok ellátása.

A csoport egy munkatársa az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal **belső szabályzatainak** felülvizsgálatában és aktualizálásában tevékenyen dolgozott.

A Nyíregyházán működő nyolc települési **nemzetiségi önkormányzat** munkájának segítése, működésük törvényességének biztosítása is folyamatos feladatot jelentett.

2025. évben is jelentős számban érkeztek **közérdekű adatigénylések**, amelyek teljesítésével kapcsolatos feladatokat az egyik jogtanácsos munkatárs végezte.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló kormányrendelet alapján a csoport egy munkatársa folyamatosan ellátta az **integrált kockázatkezelési rendszer** koordinálásával kapcsolatos szervezeti felelősi, valamint a **szervezeti integritást sértő események** kezelésével kapcsolatos feladatokat.

Ellátta továbbá a **belső ellenőrzés** által a költségvetési szerv vezetője felé megküldött ellenőrzési jelentés-tervezetekkel, ellenőrzési jelentésekkel, az abban megfogalmazott javaslatokkal kapcsolatos feladatokat.

Ellátta továbbá a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló törvényben meghatározott **panaszkezelési referensi feladatokat**.

A Jegyzői kabinet egyik jogtanácsos munkatársa több peres és nemperes, valamint közigazgatási eljárásban ellátta az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal **jogi képviseletét.** Továbbá csoportvezetőként közreműködött az emberi erőforrás menedzsment tevékenységének koordinálásában, segítséget nyújtott a jogértelmezést igénylő feladatok ellátásában.

Az **emberi erőforrás menedzsment** 2025. évben is folyamatosan ellátta a Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott sokrétű feladatát.

A közszolgálati tisztviselők továbbképzéséről szóló jogszabály alapján valamennyi köztisztviselő részére kidolgozták az **egyéni továbbképzési tervet**, a továbbképzési kötelezettség teljesítését folyamatosan koordinálták. A **közigazgatási vizsgákra** történő jelentkezéseket is folyamatosan tervezték, egyeztették, az érintett dolgozók részére segítséget nyújtottak. A Hivatal köztisztviselői tekintetében előkészítették a **tanulmányi szerződéseket**.

Ellátták az önkormányzati **kitüntetésekkel** kapcsolatos feladatokat, előterjesztések készítése, oklevelek, tárgyi jutalmak megrendelése, méltatások megírása, valamint közreműködés az átadás során.

Ebben az évben is jelentős többletmunkával járt a **nyári diákmunkával** kapcsolatos teljes körű ügyintézés, a diákmunkások szerződéseinek elkészítése, a diákok részére a munkavégzés szervezése, a diákmunkához kapcsolódó pénzügyi elszámolások elkészítése, az önkormányzati intézmények részére a diákok kiközvetítése, az intézményvezetők rendszeres tájékoztatása az aktuális feladatokról, valamint folyamatos együttműködés az intézmények vezetőivel és a Kormányhivatallal.

A vonatkozó jogszabályoknak megfelelően látták el a köztisztviselők, önkormányzati intézményvezetők és cégvezetők **vagyonnyilatkozatainak** leadásával járó feladatokat, figyelemmel kísérték a teljesítményértékelések és minősítések határidőben történő elkészítését.

Az önkormányzati intézmények vezetői és a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői és munkavállalói részére folyamatosan készítették elő a különböző **munkaügyi okiratokat**.

2025. évben két intézményben, a Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézményben, valamint a Búzaszem Nyugati Óvodában új **intézményvezetői pályázatok lebonyolítására** került sor, a személyi változásokkal kapcsolatos munkajogi teendőket határidőben, a jogszabályoknak megfelelően látta el a csoport.

Folyamatosan segítették a Hivatalban a jó emberi kapcsolatok erősítését azzal, hogy közreműködtek a vezetők és a munkatársak együttműködésében, biztosították az emberi erőforrás menedzsment és más belső szervezeti egységek közötti kapcsolattartást.

Ellenőrzési osztály

2025. évben a belső ellenőrzés a tárgyévi ellenőrzési tervben jóváhagyott feladatokat a jogszabályoknak és a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltaknak megfelelően teljesítette.

Az osztály ellenőrzési hatóköre nem változott az Önkormányzatnál, az irányított költségvetési szerveknél, valamint a nemzetiségi önkormányzatoknál látta el az ellenőrzési tevékenységet.

A korábbi belső ellenőrzési vezető jogviszonya 2024. december 16. napjával megszűnt, így 2025. január 1. napjától új belső ellenőrzési vezető került kijelölésre.

A belső ellenőrzési vezető:

- felülvizsgálta és aktualizálta a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet,
- elkészítette az irányított intézmények, valamint a nemzetiségi önkormányzatok 2024. évi ellenőrzési jelentéseit és az Önkormányzat összefoglaló éves ellenőrzési jelentését,
- összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel, összeállította a 2026. évre vonatkozó önkormányzati, intézményi és nemzetiségi önkormányzati éves ellenőrzési terveket,
- gondoskodott a belső ellenőrzési tevékenység megszervezéséről, az ellenőrzések végrehajtásáról, összehangolásáról és nyilvántartásáról,
- elkészítette a belső ellenőrök éves képzési tervét és biztosította a belső ellenőrök szakmai továbbképzését.

A belső ellenőrzés 2025. évben az ellenőrzési feladatokat teljesítette, **20 szabályszerűségi, 13 szabályszerűségi-pénzügyi, 2 rendszerellenőrzés** került végrehajtásra. Terven felüli, valamint soron kívüli ellenőrzésre nem volt.

Valamennyi belső ellenőr végzettsége és gyakorlata a jogszabályi előírásoknak megfelelő, belső ellenőri regisztrációjuk a kötelező képzések teljesítése által biztosított volt.

A belső ellenőrzési vezető az osztályon belüli feladatmegosztást úgy alakította ki, hogy érvényre jussanak az összeférhetetlenséget kizáró szabályok. Olyan belső ellenőr végezte az irányító szervi intézményi ellenőrzést, aki az intézmény függetlenített belső ellenőrzésében nem vett részt. A végrehajtó és a jóváhagyó szerepkörök minden egyes belső ellenőrzési tevékenységnél egyértelműen elkülönültek egymástól.

A belső ellenőrzés 2025. évben a következő területekre terjesztette ki fókuszát:

- az iratkezelés gyakorlata;
- a közérdekű adatok elektronikus közzétételének megfelelősége a Polgármesteri Hivatalnál és az irányított intézményeknél;
- a hajléktalanok háziorvosi ellátásának szakmai feladatai és finanszírozással, elszámolással kapcsolatos dokumentációs rend megfelelősége;
- az önkormányzat által támogatott szervezetek ellenőrzése;
- projekt lebonyolítása;
- a gazdasági társaságoknál a számviteli beszámoló elfogadásának folyamata;
- a közfoglalkoztatással kapcsolatos források hasznosulása;
- az intézményeknél a közétkeztetéssel kapcsolatos bérleti- és közüzemi díjak számlázásának megfelelősége;
- a személyi változást követő munkafolytonosság biztosítása;
- az ellenőrzési nyomvonal és integrált kockázatkezelés megfelelősége;
- a nemzetiségi önkormányzatoknál a 2024. évi képviselőválasztást követő feladatok végrehajtása, valamint az operatív gazdálkodási jogkörgyakorlás.

A **belső ellenőrzések lefolytatásának** adminisztratív és gyakorlati elemei nem változtak az előző évhez képest. Az előzetes és utólagos kockázatelemzésre bevezetett módszert minden ellenőrzési típusnál alkalmazta a belső ellenőrzés.

A vizsgálatot végző belső ellenőr külső befolyástól mentesen, pártatlanul és tárgyilagosan járt el, a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben meghatározott adattartalmú, formájú megbízólevéllel és ellenőrzési programmal dolgozott.

Az **ellenőrzési jelentések** egyértelműen, és dokumentumokkal alátámasztottan tartalmazták a megállapításokat, valamint ajánlásokat, javaslatokat fogalmaztak meg az ellenőrzött szervezet/szervezeti egység vezetői számára.

Az érintettek az ellenőrzéseket hasznosnak ítélték és a javaslatokat elfogadták, észrevételt egy esetben sem tettek. Minden ellenőrzési javaslatra határidőben intézkedést hoztak, melynek végrehajtásáról beszámoltak.

A belső ellenőrzési vezető az ellenőrzésekről és az intézkedésekről a jogszabály által **előírt nyilvántartást naprakészen** vezette.

Tárgyévben **4 monitoring vizsgálatra** is sor került, valamint az ellenőrzések alkalmával értékelte a belső ellenőr a korábbi vizsgálatok során tett javaslatokra hozott intézkedéseket, melyek szinte maradéktalanul hasznosultak.

A Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek vezetői, dolgozói, valamint az irányított intézmények vezetői egyre gyakrabban keresik meg a belső ellenőrzési vezetőt annak érdekében, hogy az esetlegesen felmerülő kérdéseikben véleményt, segítséget kérjenek. **Tanácsadó tevékenységre** szóló írásbeli felkérés 2025. évben nem volt, de szóbeli felkérésre és konzultációra több esetben sor került.

A belső ellenőri munka megfelelő minőségét, magas színvonalát az osztályon dolgozó munkatársak több éves szakmai gyakorlata biztosítja.

A belső ellenőrzések végrehajtása során érvényesültek a tervben megfogalmazott szakmai-, nemzetközi- és vezetői elvárások. A belső ellenőrzés szakmailag megalapozott, aktualitásokat figyelembe vevő ellenőrzéseivel támogatta az Önkormányzat, az irányított intézmények és a nemzetiségi önkormányzatok stratégiai célkitűzéseit, elősegítette a szabályszerű feladatellátást, az integritás erősítését és a belső kontrollrendszer fejlesztését.

Gazdasági osztály

A Gazdasági osztály 2025. évben is meghatározó szerepet töltött be az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási feladatainak szabályszerű és hatékony ellátásában. Az osztály tevékenysége szoros együttműködésben valósul meg a Hivatal valamennyi szervezeti egységével, a napi munkavégzés során folyamatos szakmai egyeztetés zajlik különösen a Vagyongazdálkodási osztállyal, a Városfejlesztési osztállyal, az Ellátási osztállyal, valamint a Hivatali Referatúrákkal, de szoros az együttműködés a Kulturális és sport osztállyal, a Szociális és köznevelési osztállyal, valamint az Adóosztállyal is.

Az osztály az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási feladatain túl nyolc nemzetiségi önkormányzat költségvetési gazdálkodásával és az ehhez kapcsolódó adatszolgáltatási kötelezettségekkel összefüggő feladatokat is ellát.

Az osztály létszáma 2025-ben 22 fő volt. A feladatellátás **három szakmai csoport** keretében történik:

– Számviteli csoport
– Költségvetési csoport

– Pénzügyi csoport

Az osztály munkáját egy **jogász** segíti, aki kiemelt szerepet vállal a gazdálkodási szabályzatok aktualizálásában, a jogszabályváltozások nyomon követésében, valamint a különböző szerződések szakmai véleményezésében. Az adminisztratív feladatok ellátását egy **asszisztens** támogatja, aki az osztály működésének koordinációjában is közreműködik, valamint szakmai feladatok is ellát.

Az Önkormányzat, az önkormányzati intézmények, valamint a nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodását érintően a **Magyar Államkincstár pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzést végzett.** Az ellenőrzés az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában **megállapítás nélkül zárult**, amely a Gazdasági osztály munkájának magas színvonalát és a szabályszerű működést igazolja.

2025 decemberében új feladatként jelent meg a **közszolgálatban dolgozók otthontámogatási programjával** kapcsolatos ügyintézés, amelynek jelentős adminisztratív feladatai az osztályon jelentkeztek, ugyanis fenntartói szinten kell koordinálni az önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok, valamint a tizenhárom intézmény munkavállalói tekintetében felmerülő igénybejelentéseket.

A szervezeti egység működését ugyanakkor jelentős mértékben befolyásolják a nyugdíjazások miatt bekövetkező személyi változások. Az új munkatársak betanítása és a feladatok átszervezése többlet terhet jelent, azonban az osztály továbbra is biztosítja a gazdálkodási feladatok folyamatos ellátását.

Számviteli csoport

A számviteli feladatok ellátása 2025-ben is magas szakmai színvonalon valósult meg, amint azt a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés is igazolt. A Magyar Államkincstár felé fennálló havi, negyedéves és éves adatszolgáltatási kötelezettségek minden szervezet esetében határidőben teljesültek a KGR-K11 rendszeren keresztül.

A csoport munkaterhelését jelentősen növelte a személyi változások kezelése, a kincstári ellenőrzés lebonyolítása, valamint a jogszabályi környezet változásai. A decentralizált számlavezetés 2025. október 1-jei bevezetésével a könyvelt bankszámlák száma jelentősen megnövekedett.

A TOP Plusz programokhoz kapcsolódóan 46 új alszámla könyvelése, valamint a projektmenedzsment bérelszámolása további feladatokat jelent a csoport számára.

Költségvetési csoport

A csoport koordinálja a költségvetés tervezésével, módosításával, az időszaki és éves beszámolókkal, valamint az önkormányzati intézmények gazdálkodásának

finanszírozásával kapcsolatos feladatokat. Emellett ellátja az állami támogatások igénylésével, módosításával és elszámolásával kapcsolatos teendőket, valamint az intézményi adatszolgáltatások felülvizsgálatát.

A 2025. évi költségvetés főösszege 127.889.500.000 Ft volt, amelynek módosítására az év során négy alkalommal került sor.

A költségvetési feladatok ellátása a személyi változások ellenére is zavartalanul és magas szakmai színvonalon történt.

Az otthontámogatási program intézményi koordinációja szintén a csoport közreműködésével valósult meg.

Pénzügyi csoport

A pénzügyi csoport a pénzkezelési, pénzforgalmi, számlázási, számfejtési és adózási feladatok mellett jelentős adatszolgáltatási kötelezettségeket is teljesít. A folyamatos és pontos munkavégzés kiemelt jelentőségű a gazdálkodás szabályszerű működése szempontjából.

A csoportvezető irányításával a feladatellátás stabilan és fennakadás nélkül működik. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal ÁFA tekintetében havi bevallásra kötelezett. A NAV 2025-ben egy alkalommal folytatott le jogkövetési vizsgálatot 2025. január 1 – 2025. június 30. közötti időszakot érintően, amely során határozatot nem hozott, kötelezettség teljesítését nem írta elő, jogkövetkezményt nem állapított meg.

A fizetési számlavezetési eljárás eredményeként az Önkormányzat számlavezető pénzintézete 2024. január 1-jétől az MBH Bank Nyrt., amely jelenleg 80 bankszámla kezelését végzi (77 darab forint- és 3 devizaszámla, intézmények és nemzetiségi önkormányzatok számláival együtt). Az európai uniós és hazai forrásból megvalósuló projektekhez kapcsolódóan a Magyar Államkincstárnál további elkülönített számlák vezetése szükséges; ezek száma 2025-ben 64 darab forint- és 11 devizaszámla volt.

A TOP Plusz pályázatok nagy száma következtében a pénzügyi csoport feladatai is jelentősen bővültek, különösen az alszámlák kezelése, az utalások lebonyolítása és a számfejtési feladatok tekintetében.

Ellenőrzések és szakmai megfelelés

A szabályszerű működés biztosítása érdekében az osztály tevékenységét folyamatos belső és külső ellenőrzések kísérik.

2025-ben az Ellenőrzési osztály **nyolc belső ellenőrzést** végzett a Gazdasági osztályt érintően, emellett tizennégy külső ellenőrzésre került sor. A vizsgálatokban részt vett

többek között a Magyar Államkincstár és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal.

A lezárt ellenőrzések nem állapítottak meg hiányosságot, bírság vagy pótlék megállapítására nem került sor.

A Gazdasági osztály 2025-ben a jelentős feladatbővülés, a pályázati projektek magas száma, valamint a személyi változások ellenére is biztosította az Önkormányzat és intézményei gazdálkodásának szabályszerű és folyamatos működését.

A munkatársak a megnövekedett szakmai és adminisztratív terhelés mellett is elkötelezetten, egymást segítve végzik feladataikat, amely jelentős mértékben hozzájárul az önkormányzati gazdálkodás stabil és szabályszerű működéséhez.

Főépítészi osztály

A Főépítészi osztály által felügyelt építési és településképi beruházások területén 2025-ben már egy konszolidáltabb, a fenntartható fejlődést előtérbe helyező működés volt jellemző. A megelőző évek válsághelyzeteihez kapcsolódó rendkívüli intézkedések fokozatosan háttérbe szorultak, a hivatali ügymenetek normalizálódtak.

A magyar építészetről szóló, valamint az állami építési beruházások rendjéről szóló törvények ugyan már 2023-ban elfogadásra kerültek, azonban azok teljes körű alkalmazása a 2025-ös évben vált gyakorlattá. Ezzel párhuzamosan 2024 októberében új, a szakmai területet szabályozó kormányrendeletek kerültek elfogadásra, amelyek hatályba léptetése szintén 2025-ben történt meg. A jogszabályi változások keretében az **OTÉK-et felváltotta a TÉKA**, de a településrendezési eszközök vonatkozásában megtartva a korábbi jogszabályi hátteret. Az építéshatósági eljárásokat szabályozó új kormányrendelt lépett hatályba, alapvetően új szabályozási környezetet teremtve a minőségi épített környezet alakítása, valamint nemzeti, kulturális és természeti értékeink védelme terén.

A megváltozott építési és településrendezési jogszabályi környezethez igazodva a város teljes területére vonatkozó **új településterv előkészítése** 2025-ben is folytatódott. A szabályozási terv elfogadása előtt az önkormányzat kiemelt hangsúlyt helyez a szakmailag megalapozott, felelős döntés-előkészítésre. A folyamat az E TÉR rendszerben, elektronikus ügyintézés keretében zajlik.

A **digitális átállás** – a központi intézkedések, valamint a társadalmi elvárások és az ügyfelek egyre tudatosabb elektronikus ügyintézési gyakorlata nyomán – 2025-ben a napi munkavégzés meghatározó részét az online felületekre terelte, érezhetően gyorsítva és hatékonyabbá téve az ügyintézést.

A **településképi véleményezési és településkép bejelentési eljárások** száma a korábbi évekhez hasonlóan alakult, az osztály a feladatokat folyamatosan és eredményesen látta el. Emellett az osztály biztosította a településfejlesztési és településrendezési tervek módosításához kapcsolódó önkormányzati feladatok összehangolt koordinációját, közreműködött a város számára előnyös településrendezési szerződések megkötésében, valamint következetesen érvényesítette a helyi értékvédelmi szempontokat.

A 2025-ös évben a **helyi építési szabályzat** négy rendelettel módosult, hat eljárás keretében, tizenkét beavatkozási területet érintően. Egy területrendezési eljárás is megindításra került az állami főépítésznél, a megyei területrendezési tervbe történő beillesztés érdekében, a Déli Ipari Parkot ellátó nagyközépnyomású gázvezeték, valamint egy új összekötő út megépítésével összefüggésben. Magánerős fejlesztések érdekében négy településrendezési szerződés került megkötésre, a város és a lakosság érdekeit szem előtt tartva, jelentős gazdasági erőt képviselő piaci szereplőkkel. Ezek közül kiemelkedik a LEGO Manufacturing Kft.-vel kötött megállapodás, amelynek keretében a vállalat a fenntarthatóság jegyében új geotermikus kút létesít, valamint hozzájárul Nyíregyháza város arculatát gazdagító művészeti alkotás elhelyezéséhez is, erősítve az élhető és szerethető városi környezet értékeit.

Az év során összesen tizenkét településrendezési eszköz módosítási eljárás indult meg, továbbá megkezdődött a településkép-védelmi helyi rendelet módosításának előkészítése is.

Jelentősebb településrendezési eszközmódosítási eljárások során a helyi építési szabályzat módosításával lehetővé vált a Déli Ipari Parkhoz kapcsolódó Nagykállói utca menti kerékpárút építése, új összekötő út kialakítása, nagyközépnyomású gázvezeték megépítése, új korszerű útkapcsolatok létesítése az M3-as autópálya és a régi 4-es főút vonatkozásában. Megvalósulhat a Simai-főfolyás mederkorrekciója, csapadékvíz-tározók épülhetnek kapcsolódó vizi műtárgyakkal. A LEGO területén új geotermikus kút létesülhet, valamint a Bujtos városrész övezethatárainak rendezése is megtörtént a városi zöldfelületek fejlesztése érdekében.

A településfejlesztés és településrendezés szakmai koordinátora a városi főépítész, aki egyben az **önkormányzati építész műszaki tervtanács** elnöke is. A 2024–2029-es önkormányzati ciklushoz illeszkedően 2025 őszén újjáalakult a tervtanács, amely az év során három alkalommal ülésezett, összesen tizennégy ügyet véleményezve.

A szakmai konzultációk és **településképi véleményezések** során a városi főépítész számos hasznos szakmai javaslattal segítette a tervezők és beruházók munkáját, elősegítve a településképi érdekek érvényesülését.

Az osztály szervesen közreműködött a várost érintő jelentősebb beruházások előkészítésében és megvalósíthatóságában, amelyek hozzájárulnak egy élhető,

szerethető és megtartó városi környezet kialakításához. A 2024-es év nyarán átadásra került Nyíregyházi Stadion és Szadaidősport Központ, mögött elbontásra kerültek a városképet rontó garázssorok, s megindult egy rendezett közterület és parkolóterület kialakítása kormányzati támogatással. A Déli Ipari Park infrastruktúra-fejlesztéseinek tervezésében és megvalósításában az osztály aktív szerepet vállalt, a munkahelyteremtő és munkahelymegtartó fejlődés mielőbbi elősegítése érdekében.

A **TOP Plusz program** keretében Nyíregyházán 2025-ben több, eltérő célú fejlesztés előkészítése és megvalósítása zajlott. A városi projektek között megtalálhatók voltak a szociális és közösségi beavatkozások, az út- csapadékvízhálózat rekonstrukciók, fejlesztések, zöldinfrastruktúra fejlesztések, valamint a humán szolgáltatások fejlesztését célzó projektek is, amelyek a hátrányos helyzetű csoportok ellátásának javítására, az egészségügyi, gyermekjóléti és közösségi szolgáltatások bővítésére irányulnak. Emellett a TOP Plusz források felhasználásával Nyíregyházán intézményi infrastruktúrát érintő beruházások is előkészítésre kerültek, így többek között önkormányzati óvodák, bölcsődék és köznevelési intézmények korszerűsítése, amelyek hosszú távon a város élhetőségét és a közszolgáltatások minőségét erősítik. A Főépítészi osztály e projektek esetében is közreműködött a tervezési és előkészítési folyamatokban, biztosítva a fejlesztések településrendezési és településképi megfelelőségét.

Az osztály **mindennapi feladatellátása** és az ügyfelekkel való kapcsolattartás 2025-ben döntően elektronikus formában valósult meg. Az ingatlanok beépíthetőségére vonatkozó tájékoztatások mellett az osztály széles körben folytatott le településkép védelmi eljárásokat, úgymint 161 darab településképi bejelentési eljárást és 125 darab településképi véleményezési eljárást Ezek nemcsak lakó- és társasházakat, gazdasági és közösségi épületeket érintettek, hanem többek között szezonális árusító pavilonok, vendéglátóipari teraszok közterületi megjelenésére, valamint csomagautomaták elhelyezésére is kiterjedtek. Az egyszerű bejelentéssel megvalósítható családiházak, két-három lakásos lakóépületek esetében számos szakmai konzultációs eljárás is lefolytatásra került.

A lakossági és beruházói építési kedv a városban a 2025. évben országos tendenciákkal összhangban összességében stagnáló volt, ugyanakkor az év második felében élénkülés volt tapasztalható. Ez elsősorban az új Otthon Start Program – FIX3% családtámogatási intézkedések bevezetésének, valamint a megújult CSOK Plusz támogatás hatásának tudható be.

Az osztály jelentős számú rendeltetésmódosítást igazoló hatósági bizonyítvány kiadási eljárást, családi fogyasztói közösségek gázkedvezményének igényléséhez szükséges jegyzői hatósági bizonyítvány kiadását, valamint építési korlátozások törlésével kapcsolatos eljárásokat is lebonyolított.

A Főépítészi osztály együttműködik más önkormányzati szervezeti egységek – így a Városfejlesztési osztály, a Vagyongazdálkodási osztály és a Hivatali Referatúrák – munkájával, valamint több önkormányzati gazdasági társaság, köztük a NyírVV Városüzemeltető és Vagyongazdálkodási Nonprofit Kft., a Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. és a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. tevékenységével. A várost érintő fejlesztési beruházások előkészítése és megvalósítása során folyamatos szakmai egyeztetések zajlottak, amelyek keretében az osztály következetesen érvényesítette a településrendezési és településképi szempontokat.

A Főépítészi osztály 2025-ben is eredményesen látta el várostervező és városformáló, sokrétű feladatait, rugalmasan reagálva a folyamatosan változó szakmai és jogszabályi kihívásokra. Munkáját a magas szintű szakmai felkészültség, valamint az ügyfélbarát szemlélet és a hatékony ügyintézés iránti elkötelezettség határozta meg.

Városfejlesztési osztály

A Városfejlesztési osztály elnevezésében változás történt az üzemeltetés szó kikerült, tekintettel arra, hogy az osztály tevékenysége fejlesztési feladatokra terjed ki, stratégiai tervezésre, beruházások előkészítésére és nyomon követésére, továbbá a városfejlesztési projektek megvalósításának szakmai támogatására.

Az osztály jelentősebb fejlesztési feladatai a következőek:

- a Nyíregyháza 3317 – Hajdúnánás – Nyíregyháza összekötő út 53+681 km szelvényében (Gyöngy utcai útcsatlakozás) autóbusz öböl pár engedélyes és kiviteli tervdokumentációjának elkészítésére vonatkozó beszerzési eljárás lefolytatására került sor az osztály részéről.

- Nyíregyháza 2024. eleje óta vesz részt az Interreg Danube Region program keretében támogatott CityWalk 2.0 projekt megvalósításában. A projekt célja, hogy szakmai tudást biztosítson a partnerek számára ahhoz, hogy a városok áttérjenek az energiaigényes autóalapú mobilitásról a mobilitás aktív formáira (gyaloglásra, kerékpározásra) és a közösségi közlekedésre. A projekt műszaki koordinálásában volt és van jelentős szerepe az osztálynak.

- A várost érintő fejlesztésekkel összefüggésben az Építési és Közlekedési Minisztériummal (ÉKM) történő szoros együttműködés. Kiemelendő a Déli Ipari Park (DIP) fejlesztésével összefüggő önkormányzati és állami beruházások kapcsán szükséges egyeztetések lefolytatása, véleményezések készítése. (Engedélyezési és Kiviteli tervek: régi 4925. j. ök. út és régi 49146. j. ök. utak burkolatmegerősítése és párhuzamos kerékpárutak tervezése, mint Országos közutas projektek; Déli Ipari Parkot kiszolgáló M3-as autópálya csomópont tervezése; Tanulmánytervek: 4-es

számú főút bevezető szakasz kapacitásbővítő fejlesztése; DIP Északi bekötő út tervezése). A DIP fejlesztéssel összefüggő 113-as számú vasútvonal fejlesztésével és Engedélyezési és Kiviteli terv szintű terveztetésével; a Simai úti vasút feletti közúti felüljáró építésével és Engedélyezési és Kiviteli terv szintű terveztetésével; az Északi elkerülő út Engedélyezési és Kiviteli terv szintű terveztetésével; a Tokaji úti 2x2 sávosítás Kiviteli terv szintű tervezésének folytatásával; a 4. sz. főút (R4) Debrecen-Nyíregyháza közötti szakasz négynyomúsítás Engedélyezési és Kiviteli terv szintű terveztetésével; valamint a Nyíregyháza, Intermodális Csomópont (IMCS) kiviteli terv szintű tovább tervezésének szükségességével és Engedélyezési és Kiviteli terv szintű terveztetésével kapcsolatos egyeztetések, levelezések előkészítésében történő szakmai közreműködés. A 100-as számú vasútvonal 160 km/h-s átépítéséhez és korszerűsítéshez kapcsolódó kivitelezési közbeszerzés előkészítésében történő közreműködés, egyeztetéseken való részvétel, segítő támogatás.

- A várost érintő fejlesztésekkel összefüggésben Magyar Közút NZrt.-vel történő szoros együttműködés. Kiemelendő a Stadion utca-Kótaji út-Himes utca-Vasvári Pál utcai körforgalmú csomópont és a Nyíregyháza, Csárda utca – Nagyszállás közötti kerékpározható közút kivitelezésével; valamint a Kossuth utca-Ferenc körút-Sóstói út-Erdő sor úti jelzőlámpás csomópont kapacitásbővítő fejlesztésével és Engedélyezési és Kiviteli szintű terveztetés elindításával kapcsolatos egyeztetések, előkészítésében történő szakmai közreműködés.

- Önkormányzati beruházás keretében megvalósuló Déli Ipari Park fejlesztésével összefüggő műszaki/szakmai feladatok elvégzése. Az I. ütem kivitelezése kapcsán felmerülő észrevételek, problémák kezelése, Tervezői- és Mérnökszervezettel szoros együttműködés keretében. A II.-III. ütem tervezés kapcsán felmerülő észrevételek, problémák kezelése, műszaki tartalom véglegesítésébe történő aktív közreműködés. (tervezés, engedélyeztetés, szakmai kapcsolattartás) A II. ütem kivitelezési közbeszereztetése kapcsán, valamint a Támogatói okiratok és Támogatási szerződések előkészítése során aktív közreműködés, szakmai kapcsolattartás. Nyíregyháza Ipari Park bővítési terület infrastruktúra fejlesztéshez kapcsolódó 2025. tervezés I. és II. ütem Engedélyezési és Kiviteli terv szintű terveztetés előkészítésével kapcsolatos egyeztetések, előkészítésében történő szakmai közreműködés.

- Az Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központtal egyeztetések, a Nyíregyháza, Tünde u. – Ipari Park; valamint a Nyíregyháza, Csárda utca - Nagyszállás közötti kerékpározható közutak terveztetésben.

- A 100-as számú vasútvonal 35+42,13 hm és a 118-as számú vasútvonal 45+73,85 hm szelvényében megépített Nyíregyháza-Nyírszőlős közötti kerékpárút vasúti átvezetése és sorompó berendezés tartozékainak üzemeltetése tárgyban kötött megállapodás lejáratával összefüggő elszámolás, és átadás-átvétel előkészítésében történő aktív részvétel, közreműködés.

- Folyamatos a korábbi években lezárult pályázatokhoz kapcsolódó nyomon követési, fenntartási jelentési kötelezettségek teljesítése.

- TOP Plusz „Fenntartható városfejlesztés" című pályázatokkal kapcsolatos szakmai háttérmunka, szakmai dokumentációk elkészítése (út, csapadékcsatorna, intézmény fejlesztés)

- Románia-Magyarország Interreg pályázat keretében megvalósuló szolgáltató központ építésével összefüggő műszaki koordinálás, menedzselés

- Traffiboxok telepítése a város két területén Nagykörút Móricz Zsigmond utcán és a régi 4-es főút mellett.

- A 2020. évben bevezetésre került új helyi autóbusz-hálózat és menetrend 2025. évben történő többszöri finomhangolása, az utazóközönség és a nagyfoglalkoztatók észrevételei alapján.

- NYMJV Önkormányzata kialakított egy újabb kutyafuttató parkot a Jósaváros terület a Tas utcán.

- az osztály a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft.-vel napi szintű kapcsolatot tart, a beérkező közvilágítási hálózattal kapcsolatos lakossági hibabejelentések miatt.

- Zöldfelület rendezési feladatok, fakivágási engedélyek kiadása folyamatosan zajlik. Elkészült a Sirály-réten tervezett erdősítéskivitelezési tervdokumentációja, illetve a kivitelezéssel kapcsolatos szerződések is megkötésre kerültek. A TOP Plusz pályázat keretében 8 darab közhasználatú zöldfelület fejlesztési tervdokumentáció készült el.

- Nyíregyháza város közhasználatú zöldfelületeinek használatáról, védelméről és fenntartásáról szóló önkormányzati rendelet felülvizsgálata megkezdődött törekedve a felsőbb jogszabályokkal történő összhang megteremtésére. A helyi védett értékekről szóló közgyűlési rendelet felülvizsgálata szintén folyamatban van a védett fák és fasorok hatékony védelmének biztosítása érdekében. Minősített faápoló és favizsgáló szakmérnökök által megtörtént a jelenleg védett fák és fasorok teljeskörű vizsgálata és az ehhez kapcsolódó kezelési tervek, melyek a későbbiekben a rendelet mellékletét képezik majd.

- Nyíregyháza a nagyvárosi kategóriában a Virágos Magyarország pályázatán 2024-ben díjat kapott, ezért 2025-ben indult az Entente Florale nemzetközi versenyen. Az elismert szakemberekből álló zsűri június 28.-án látogatott városunkba, hogy értékelje a fenntarthatóság terén tett erőfeszítéseket, a zöldfelületeket érintő fejlesztéseket és a környezeti nevelés előmozdítására szervezett programokat. A szeptemberi díjátadó rendezvényen a város ezüst minősítést szerzett, illetve elnyerte

a World Urban Parks- EFE Green Space Award különdíját is, amelyet a magas színvonalon fejlesztett és fenntartott városi zöldfelületekért ítélt oda a zsűri.

- A PopUp Urban Spaces nemzetközi projektben való aktív közreműködés. A projekt a fenntartható közösségi közlekedés elősegítését célozza az utazási szokások megváltoztatásával a taktikai urbanizmus és a helyteremtő megoldások alkalmazásával.

- Az osztályt a városi ivóvíz- és szennyvíz hálózatra történő utólagos rácsatlakozással, a korábban létesített közművek után még fennálló közműfejlesztési hozzájárulásokkal kapcsolatos feladatok ellátása. A tavalyi év során több mint 364 darab hozzájárulás kiadása történt meg.

- A Település soros adatszolgáltatási (TS ONLINE) rendszerébe történő adatok rögzítése, mely adatok megkérése az Igazgatási Osztálytól (adatok a házi szennyvíztisztító berendezésekre kiadott engedélyekről), a Kormányhivataltól (adatok a szennyvíztisztítóval rendelkező közintézmények vagy turisztikai létesítmények/szállodák), a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft-től (adatok a nem közművel összegyűjtött szennyvíz szállításról) és a NYÍRSÉGVÍZ Zrt.-től (adatok a megépült csatornahálózatra még rá nem kötött ingatlanokról) történik. Adatszolgáltatási kötelezettség az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről szóló 5/2023. (I.12.) Korm. rendelet alapján a marginalizált csoportokkal kapcsolatban.

- a víziközmű-szolgáltató által készített gördülő fejlesztési terv alapján véleményezés céljából tájékoztató anyag készítése a közgyűlési bizottságok részére a Vagyongazdálkodási Osztállyal közösen

- Környezetvédelmi feladatok ellátása kapcsán ellátja a helyi jelentőségű természeti értékek védelmével kapcsolatos szakmai feladatokat, közreműködik a telelpülésrendezési és településfejlesztési tervek környezetvédelmi előkészítésében.

- Az önkormányzati környezetvédelmi feladatok keretében az osztály a települési környezetvédelmi program mentén folyamatosan együttműködött a szakirányú hatóságokkal, más önkormányzatokkal, társadalmi szervezetekkel, figyelemmel kísérte a környezet és a levegő állapotát, továbbá részt vett a Szmogriadó Bizottság munkájában is. Ezen kívül közreműködött valamennyi környezetvédelmi témájú, köztük a szilárdhulladék szállítási, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtéssel és a levegőtisztasággal kapcsolatos ügyek intézésében.

- A Közgyűlés Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága titkári feladatainak ellátása. A tavalyi év során 175 alkalommal hozott bizottsági döntést.

- Csapadékvízelvezetéssel kapcsolatos feladatok közül a TOP Plusz pályázat előkészítési fázisában szerepel a Kertvárosi csatorna, Szőlő út, Egres – Csobolyó utca,

Törzs utca, Csalóközi csatorna, Dohány utca (Kossuth utca), mely tervcsomagok kidolgozásával kapcsolatos előkészítő feladatokat végeztük el.

- Befejeződött az INTERREG HUSK-2302 azonosítószámú, „Innovatív vízvisszatartási megoldások az életminőség javítása Kassán és Nyíregyházán" című támogatás keretében épülő Kossuth utca – Sarkantyú utcai kereszteződés melletti záportározó blokk kivitelezése.

- Elkészült az Integrált Települési Vízgazdálkodási Terv, amely egyike a városi csapadékvíz elvezetéssel kapcsolatos alapdokumentációknak.

Az osztály munkája szorosan összefügg más osztályok munkájával, mint például a Pályázatok és projektmenedzsment referatúrával, a Főépítészi osztállyal, a Vagyongazdálkodási osztállyal és a Gazdasági osztállyal, illetve gazdasági társaságokkal így a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft.-vel, a NYÍRSÉGVÍZ Zrt.-vel, Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.-vel. Feladat ellátása szerteágazó, a pályázatok „háttérmunkájának" ellátásától, az infrastruktúra fejlesztésektől a zöldfelület rendezésig.

Vagyongazdálkodási osztály

A Vagyongazdálkodási osztály tevékenysége összetett és rendkívül sokrétű, újszerű megoldást és nagy odafigyelést igénylő feladatok rendszere.

2025-ben is jelentős feladatmennyiséget eredményezett a városszerte épülő **utakhoz szükséges területek (jelzáloggal, végrehajtással terhelt, ismeretlen vagy elhunyt tulajdonossal érintett, tulajdonos részéről tanúsított ellenállással érintett ingatlanok) önkormányzati tulajdonba kerülése.** A területszerzéseket többnyire tárgyalásos úton kisajátítást helyettesítő adásvétellel, kisajátítási vagy lejegyzési eljárás megindítása iránti kérelmek Kormányhivatalhoz történő benyújtásával intézte az osztály.

Útszabályozással érintett ingatlanokon lévő városképi szempontból zavaró építmények lebontására került sor az Orosi úton, a Vértanúk útján, illetve mindemellett rossz műszaki állapotú épületek kerültek lebontásra a telekértékesítés elősegítése érdekében (Móricz Zs. u., Eötvös u., Venyige u.).

A Városi Stadion 2024. évi átadását követően múlt évben a Stadion melletti területen a mai követelményeknek megfelelő parkoló kialakítása érdekében 114 db garázsfelépítmény és hozzá tartozó földterület tulajdonjogának megszerzésére irányuló adásvételi szerződés megkötésére került sor összesen 780.397.220,- Ft értékben.

A Vagyongazdálkodási osztályon folyó munka másik nagy horderejű területe, a műszaki **feladatok végzése. 2025-ben az előző évekhez hasonló ütemben és nagyságrendben az Önkormányzat tulajdonában álló intézményi épületek tervszerű karbantartása, felújítása mellett az üzemelést gátló meghibásodások ütemezett javításai kerültek elvégzésre**.

A 2025-ös évben 23 óvodában, 10 bölcsődében, 7 db egészségügyi alapellátási intézményben, a Könyvtárban, a Polgármesteri Hivatalban, a szakszervezeti üdülőben Miskolctapolcán, a VMKK-ban és telephelyein, a Kállay-házban, a Városi Lőtéren a Hősök tere 2.sz és 3. sz-ú műemlék épületeken történtek felújítási munkálatok különböző mértékben, nagyságrendben - mint pld. belső fal- és padlóburkolatok cseréje, redőnyök javítási munkái, szúnyogháló elhelyezése, óvodai utcafronti és belső kerítés rekonstrukciója, felújítása, mázolása, balesetveszélyes járda javítása, tálalókonyha felújításának munkái, szennyvíz- és csapadékvízvezeték rendszerek felújítása, ill. csőtörések megszüntetése, elavult, balesetveszélyes udvari játszóeszközök javítása, homlokzat felújítás és javítás, kisebb elektromos javítási, szerelési, pótlási munkák. Több intézményben szükség volt az udvaron lévő fák lombkoronájának alakítására, illetve fák kivágására balesetveszély miatt. Az Önkormányzat intézményeiben lapostető és ereszcsatornák tisztítása, karbantartása, valamint napelemek takarítási munkái valósultak meg. Eszközbeszerzésre 3 óvodában, 1 bölcsődében, a Kék Szirom Lakóotthonban, valamint a polgármesteri hivatalban került sor, mint pld. klímák felszerelése, beépített bútorzat cseréje.

A fentieken túl pályázatokkal kapcsolatos műszaki-szakmai előkészítő-támogató tevékenységeket, valamint a Szociális és köznevelési osztállyal közreműködésben a 2020. évben megkötött „KÖZÉTKEZTETÉSI VÁLLAKOZÁSI SZERZŐDÉS" végrehajtásának vonatkozásában szintén elsősorban műszaki szakértői munkát végzett az osztály.

A Vagyongazdálkodási osztály a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal közlésére folyamatosan gondoskodik az **illegális szemételhelyezések eltávolításában.**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő **bel- és külterületi** földterületek vonatkozásában kizárólag mezőgazdasági hasznosításra, egynyári növényzet telepítése céljából keletkező **haszonbérleti szerződések lejártának ellenőrzését (hosszabbítás, illetve új szerződéskötés), valamint a haszonbérleti díjak befizetésének kontrollját** a Gazdasági osztállyal együttműködve szintén folyamatosan ellátta. Belterületi ingatlanra vonatkozó haszonbérleti szerződések száma összesen 81 db, míg külterületi ingatlanra vonatkozó haszonbérleti szerződések száma összesen 59 db. A 2025-ös évben 21 db új szerződéskötésre, 9 db hosszabbításra, és 3 db közös megegyezéssel történő megszüntetésre került sor. A bérelt területetek nagysága belterületen 68 548 m^2, 61 db helyrajzi szám érintésével. A bérelt külterületi területek

nagysága 4 341 200 m^2, 149 db helyrajzi szám érintésével. 2 esetben került sor magánerős ivóvízvezeték építésének átvételére, 1 esetben pedig szennyvízvezeték átvételére.

Gazdasági és Jogi Bizottsági ülésre 46 alkalommal került sor. Az ülések szervezését, titkári feladatainak ellátását biztosította az osztály.

A társosztályokkal közösen együttműködve NYMJV Önkormányzata képviseletében az önkormányzati ingatlanok vonatkozásában **tulajdonosi hozzájárulások elkészítését is folyamatosan végezte.** A 2025-ös évben az ipari park fejlesztéséhez kapcsolódóan 31 db tulajdonosi hozzájárulás, egyéb témákban 173 db tulajdonosi hozzájárulás kiadására került sor.

A **területhasználati engedélyek elkészítése**, kiadása szintén az osztály feladatai közé tartozik. Átlagosan évente 28-30 megkeresés érkezik a Kossuth tér - Kossuth szobor és Polgármesteri Hivatal közötti – területre.

- Az osztályon történik Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő ingatlanok **ingatlanvagyon-kataszteri nyilvántartásának folyamatos vezetése, ingatlanokat érintő változások rögzítése**, a Földhivatal által megküldött határozatok, az intézmények és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok által megküldött, vagyonkezelésbe adott ingatlanokat érintő kimutatások alapján. A társosztályok által megküldött beruházások, felújítások, ingatlanok megszerzésének, eladásának felvezetését, kivezetését is elvégezte az analitikus nyilvántartással való egyezőség biztosításának érdekében. Az osztály a társosztályok és az ügyintézők részére lekérte az Elektronikus Ingatlan-Nyilvántartásból (Földhivatali Információs Rendszer) a tulajdoni lap másolatokat.

- A Vagyongazdálkodási osztály feladatai közé tartozik továbbá az önkormányzat tulajdonát képező **nem lakás céljára szolgáló helyiségek hasznosít**ása is. Az üzlethelyiségekből 7 alkalommal kiírt pályázati eljárás során 7 db ingatlan kiadására került sor, 10 db szerződés meghosszabbítása mellett. Ezenkívül 1 db haszonkölcsönszerződés megkötésére került sor. A nem lakás célú ingatlanok tekintetében 2025. évben 4500 db közüzemi számla érkezett az osztályra.

Az osztályt érintő **kintlévőségek kezelése során - együttműködve a Gazdasági osztállyal- folyamatos volt a rendezetlen vevő állomány felügyelete. Igazoltan behajthatatlan követelések kivezetésre kerültek a könyvekből.** 2021-ben bevezetésre került az osztály gyakorlatában az előzetes fedezet igazolás ellenőrzése, ami azóta is jó gyakorlatként megmaradt az ügymenetben.

A Vagyongazdálkodási osztály végzi az **Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok tulajdonosi joggyakorlásához szükséges feladatok előkészítését.** 15 gazdasági

társaság van jelenleg az Önkormányzat rész, illetve 100 %-os tulajdonában. A gazdasági társaságok kontrollja, a mindennapi feladatvégzés tulajdonosi támogatása rendkívül szerteágazó és nagyon nagy felkészültséget igénylő komplex feladat. Természetesen a gazdasági társaságok menedzsmentjeivel kialakult együttműködés biztosítja a tulajdonosi döntések megfelelő szakmai előkészítését. A Vagyongazdálkodási osztály az előző évek jó gyakorlatához hasonlóan 2025-ben is bekérte a társaságok előzetes üzleti terveit, részt vett a 2025. évi költségvetési rendelet és a költségvetési rendelet módosításainak előkészítésében. A társaságok 2025. évi üzleti terveit és 2024. évi beszámolóit a tulajdonosi döntésekhez áttekintette, a beküldött anyagokhoz elkészítette a kapcsolódó bizottsági előterjesztéseket, polgármesteri határozatokat. A gazdasági társaságok féléves, illetve harmadik negyedéves gazdasági adatszolgáltatásain keresztül működő vezetői információs rendszer biztosította az elfogadott tervek időarányos teljesítésének figyelemmel kísérését, a társaságok aktuális helyzetének, problémáinak kezelését. Azon gazdasági társaságoknál, ahol indokolt volt kezdeményezte az önkormányzat költségvetésének módosítását, az esetlegesen keletkező többletforrások visszafizetését, a társaságokkal kötött szerződések ilyen irányú módosítását, a lehető leghatékonyabb költséggazdálkodás érdekében. Előkészítette azon döntéseket, melyeket a 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok esetén a polgármester gyakorol. 2025. évben 54 db ilyen polgármesteri határozatot készített elő az osztály. Közreműködött a NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft. végelszámolással történő megszüntetésében, az MTMI Központ üzemeltetésből történő visszavételében, az újonnan megépült városi stadion üzemeltető váltásában.

Szociális és köznevelési osztály

A Szociális és köznevelési osztály feladatköre sokrétű; a szociális rászorultságtól függő és független ellátások mellett a szociális, gyermekjóléti, köznevelési és egészségügyi szolgáltatások rendszerének és különböző önkormányzati fórumoknak a működtetése, projektekben való közreműködés, irányítás tartozik a feladatkörébe az informatikai, gazdasági, illetve egyéb feladatok mellett.

Az önkormányzati közigazgatási hatósági ügyintézés keretében történik a pénzbeli és természetbeni szociális támogatás iránti kérelmek elbírálása, egyes esetekben felülvizsgálata közel **20 különböző támogatás-típus** esetén. A támogatások rendeleti úton történő szabályozásának előkészítését, a közgyűlés elé történő terjesztését, a rendelet hatályba lépését követően a társszervezetek, intézmények tájékoztatását, az ügyleírások, a formanyomtatványok és az iratsablonok átírását, az elektronikus úton történő kapcsolattartás elősegítése céljából a kérelmezőlapok kormányzati és helyi weboldalon történő megjelenítését 2025-ben is elvégezte az osztály.

A helyi rendeletek módosítására vonatkozóan 5 db előterjesztést készített az osztály. Ezen kívül az elmúlt évben az osztály további tevékenységéhez kapcsolódóan további 37 db közgyűlési előterjesztés született az osztály munkája révén.

Az államigazgatási közigazgatási hatósági ügyintézés keretében **a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre, valamint a hozzá kapcsolódó hátrányos halmozottan hátrányos helyzetre való jogosultságok megállapítása** zökkenőmentesen történt. A jogosultsághoz kapcsolódó alap (6.000 Ft/fő) és emelt összegű (6.500 Ft/fő) pénzbeli támogatás két alkalommal - augusztus (674 fő) és november (759 fő) hónapban- történő kifizetése szintén megtörtént.

Az Önkormányzat az elmúlt évben is biztosította a **szünidei gyermekétkeztetés** keretében a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek- közel 400 fő részére az ingyenes étkezést az őszi, téli és tavaszi szünet valamennyi munkanapján és a nyári szünetben. Az ellátás lebonyolításában az osztály koordinálta a folyamatot, együttműködésben a Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központtal, valamint az étkeztetést biztosító szolgáltatóval.

Univerzális ellátások közül Nyíregyházán 324 újszülött részesült 2025. évben kelengyetámogatásban összesen 6.180.000.-Ft. összegben és a korábbi évek gyakorlatának megfelelően 4021 fő kisiskolás számára tanszertámogatást is biztosított az Önkormányzat 2025. évben összesen 12.168.000.-Ft. értékben.

A Nyíregyházán letelepedni kívánó szakképzett fiatalok helyben maradásának elősegítése érdekében **első lakáshoz jutók támogatás** igénybevételére van lehetőség, amely vonatkozásában 2025. évben összesen 9 családot támogatott az Önkormányzat, összességében 4.050.000.- Ft értékben.

Évek óta csatlakozik az Önkormányzat a **Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázathoz,** amellyel havi rendszerességgel ösztöndíjjal támogatja a felsőoktatásban résztvevő hallgatókat, valamint a felsőoktatási tanulmányokat kezdő tanulókat, ennek keretében a tavalyi évben 57 fő összesen.

Az Önkormányzat 2025 évben is biztosította a helyi rendeletben szabályozott célcsoport számára a **karácsonyi támogatást**, amelynek bonyolítását és megszervezését az osztály végezte. A csomagok kézbesítése 2025. november 3. és december 10. között történt meg a jogosultak részére, az át nem vett csomagok munkatársak általi helyben történő kiosztására a Hivatal épületében 2025. december 16. napjától 2026. január 9.-ig került sor. A karácsonyi támogatást összesen 23.869 fő jogosult vette át, a nyújtott támogatás összértéke – a szállítással és járulékos költségekkel együtt – összesen 125.279.022- Ft volt.

Az osztály jegyzői hatáskörben 2020. január 01. napjától **családvédelmi koordinációért felelős szervként** feladatot lát el, a jegyzőt a hozzátartozók közötti erőszak kezelésében elsősorban koordinációs és jelzőrendszeri feladatokkal ruházta fel a jogszabály. A jelzések száma folyamatos emelkedést mutat, 2025. évben a jelzések esetszáma jelentősen megnövekedett, mivel 2024. szeptemberétől a jelzési kötelezettség elmulasztása fegyelmi vétségnek minősül. Emellett a jegyző feladata a **családi jogállás rendezésével** kapcsolatos ügyek intézése is, így például az apa adata nélkül anyakönyvezett gyermekek családi jogállásának rendezése, gyámnevezés, képzelt apa és anya megállapítása.

A hatósági ügyintézéshez - jövedelem- és vagyonvizsgálaton, helyszíni ellenőrzéseken túlmenően -szorosan kapcsolódik a különböző informatikai rendszerek használata. Az **elektronikus ügyintézést** egyre szélesebb körben használó ügyfelek révén az ügyintézés folyamata felgyorsult. A digitalizáció megteremtése eredményeként a kimenő dokumentumok expediálása is növelte az osztály feladatait. A munkatársak az elmúlt évben is folyamatosan láttak el ügyfélszolgálati tevékenységet, célirányos segítséget nyújtottak a hozzájuk forduló állampolgároknak.

2025. évben régóta várt **energetikai korszerűsítés** (nyílászárók cseréje és szigetelés) történt a Szociális és köznevelési osztály területén, melynek megvalósulása nagymértékben növeli a munkatársak komfortérzetét. A felújítás logisztikai szervezést igényelt – 3 hétig más helyszínen történő munkavégzés -annak érdekében, hogy az osztály ezen időszak alatt is zökkenőmentesen végezze munkáját.

A korábbi éveknek megfelelően az **esélyegyenlőségi képzést** „A pszichotikus betegséggel küzdő emberek a mindennapi ügyintézésben" témában a Szociális és köznevelési osztály 2025. évben is megrendezte a Hivatal dolgozói (61 fő) számára.

A munkáltató és a foglalkoztatottak képviseletében eljáró szakszervezet (Ebktv. 63. § (4) bekezdése) **Esélyegyenlőségi Tervet** fogadott el Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott valamennyi köztisztviselők és közszolgálati ügykezelők és a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló egyenlő bánásmódhoz való jogát elismerve a hatékony jogvédelem biztosítása érdekében. Az Esélyegyenlőségi Terv 2025. november 30. napjáig volt érvényes, viszont Önkormányzatunk több pályázat kapcsán is hivatkozik ezen dokumentum meglétére, így annak felülvizsgálata és újabb 2 évre történő elfogadása valósult meg a Szociális és köznevelési osztály közreműködésével.

Az **éves ellenőrzési jelentéshez** 2025. évben is megvalósult adatszolgáltatás a 2024. évben teljesített vezetői ellenőrzésekről, külső szervek által végzett ellenőrzések nyilvántartásáról; továbbá az ellenőrzési nyomvonal, kockázatelemzés és kapcsolódó dokumentumok felülvizsgálata is megtörtént. A belső ellenőrzések kapcsán – több tárgykörben - folyamatos együttműködés volt jellemző a Társosztállyal.

Az osztály 2025. évben is ellátta az Önkormányzat által fenntartott, összesen 8 db szociális, gyermekjóléti, köznevelési és egészségügyi profilú, valamint ezek gazdálkodását végző intézmény fenntartói kontrollját működésük folyamatos felügyeletét, támogatását.

Az osztály dolgozói az év folyamán ellátták a fenti intézmények fenntartói szintű **helyszíni szakmai ellenőrzési feladatait**, amelyek eredményeképpen összesen 17 alkalommal került sor az intézményi működés és feladatellátás több napos, célzott helyszíni ellenőrzésére.

Az intézményi ellátást érintette három intézmény esetében a **magasabb vezetői pályázat meghirdetése.** A Búzaszem Nyugati Óvoda, a Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény, valamint a Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ magasabb vezetői megbízására kiírt pályázati eljárás előkészítését és lebonyolítását az osztály végezte.

Az előző évekhez hasonlóan az osztály közreműködött az Önkormányzat által fenntartott szociális, köznevelési és egészségügyi intézmények mindennapi működéséhez, és az általuk biztosított ellátások folyamatosságához szükséges különböző **beszerzési eljárások** bonyolításában.

Az osztály a város területén lévő önkormányzati fenntartású óvodák, illetve általános- és középiskolák vonatkozásában továbbra is ellátja a **közétkeztetési feladatok koordinálását.** A partnerekkel a tárgyalások egész évben folyamatosak voltak, amely komoly előkészületi munkálatokat, és jelentős többletfeladatot eredményezett.

Az osztály dolgozói aktívan részt vettek az **ESZA típusú pályázatokkal** kapcsolatos előkészítő anyagok kidolgozásában, az azokhoz szükséges dokumentációk, részanyagok elkészítésében, projektegyeztetéseken. Jelenleg az osztály 9 munkatársa közvetlenül vesz részt Önkormányzat által megvalósításra kerülő projektekben, azaz a napi alapfeladatain felül az egyes projektmenedzsmentek tagjaként, vagy adott esetben teljesen önállóan látnak el feladatot.

Az osztály dolgozói végzik ezen felül egy 5 külföldi ország projektpartnereivel közös **Erasmus+ típusú nemzetközi projekt** bonyolítását is, amelyben a rendszeres online egyeztetések mellett több alkalommal személyes partnertalálkozókra is sor került, többek között Nyíregyházán is. Az osztály emellett több olyan pályázatot is készít, amely a különböző **önkormányzati célkitűzéseket** szolgálja, így pl. Kábítószerügyi Egyeztető Fórum pályázata, Access City pályázat stb.

Az osztály a korábbi évekhez hasonlóan szervezői, koordinálói feladatokat látott el a **családbarát önkormányzati programok** megvalósításában, amelynek keretein belül 2025. júniusában összesen 5 munkanapon szervezett különböző színes gyerekprogramokat a hivatali munkatársak gyermekei részére. Munkatársaink aktívan

részt vesznek a családbarát kezdeményezések megvalósításában, így például a nyári gyermekfelügyelet és közösségi programok lebonyolításában. A megvalósított programok eredményeképpen az Önkormányzat ismételten elnyerte a **Családbarát Munkahely** címet.

A **Legjobb Önkormányzati Gyakorlatok Program** felhívására az osztály pályázatot készített és nyújtott be. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata – a „Meséld el nekem – Élettörténetek Nyíregyházán" pályázatával – az önkormányzati innovációk kategóriában különdíjat nyert.

Humanitárius segítségnyújtás keretében 2025. július 7. és 12. között 48 fős csoport (40 gyermek és 8 felnőtt, 5 éjszakára) érkezett Ivano-Frankivszk és Ungvár városából **táboroztatás céljából**. Az egy hét alatt színes és tartalmas programkínálatot állított össze és koordinálta a Szociális és köznevelési osztály, annak érdekében, hogy a gyerekek kikapcsolódjanak.

Az osztály munkatársai 2025. évben is ellátták az Idősügyi Tanács, a Köznevelési Tanács, az Ifjúsági Kerekasztal, valamint a Kábítószeregyeztető Fórum üléseinek szervezési, koordinálási, támogatói feladatait, valamint a Nyíregyházi Tankerületi Tanács Antiszegregációs munkacsoportjának munkájában is részt vesz.

Az osztály több **pályázati program lebonyolítását** hajtotta végre: az Ifjúsági Alap vonatkozásában 9 civil szervezettel szorosan együttműködve, a Szociális, Egészségügyi és Sport Alap vonatkozásában pedig 103 civil szervezet részesült támogatásban.

Mindezen feladatok mellett az osztály közreműködik az intézményi költségvetésének tervezésében, az az intézmények életével és mindennapos működésével kapcsolatos jogszabályi változások felügyeletében, koordinálásában. Folyamatos a szakmai anyagok összeállítása vezetők, sajtó felé, az osztály munkatársai szervezik az alpolgármesteri és polgármesteri fogadóórát, Szépkorúak köszöntését, 2 bizottság esetében a titkári feladatok ellátását.

Kulturális és sport osztály

Szakmai szempontból különös figyelmet fordít az önkormányzat fenntartásában működő kulturális-, közművelődési és közgyűjteményi intézmények munkájára a feladatellátáshoz szükséges feltételrendszer megvalósulására.

A Kulturális és sport osztály aktívan részt vett az Önkormányzat **kulturális témájú pályázatainak** szakmai előkészítésében, és elkészítette a szükséges szakmai anyagokat. Az osztály feladatai között szerepel a Nyíregyházán megvalósuló **kulturális programok és rendezvények koordinálása,** a **városi rendezvények, társadalmi ünnepek és megemlékezések megszervezése és a városi nagyrendezvények lebonyolítása**. Ennek megfelelően a 2025. évben is az osztály szervezésében valósultak meg az állami és

nemzeti ünnepek, városi megemlékezések, rendezvények és kiemelkedő nagyrendezvények Nyíregyházán. A tavalyi évben a kulturális és szórakoztató programok, rendezvények nagy számú érdeklődő közönség részvételével valósultak meg. A térség kulturális vonzereje mellett a színes programkínálat is nagymértékben hozzájárulhat a városunkban és térségünkben megtalálható turisztikai attrakciók növekvő látogatottságához.

Az osztály lebonyolította a helyi önszerveződő közösségek 2025. évi pénzügyi támogatások keretében kiírt **Kulturális és Civil Alap pályáztatását**.

A Kulturális és sport osztály koordinálja a **Nyíregyházi Települési Értéktár** munkáját. 2025. évben 7 nemzeti értékkel lett gazdagabb a Nyíregyházi Települési Értéktár. A Nyíregyházi Települési Értéktárba megalakulása óta 87 nemzeti érték került felvételre kulturális örökség, egészség és életmód, épített környezet, természeti környezet, sport, ipari és műszaki megoldások, valamint turizmus és vendéglátás szakterületenkénti kategóriában. A Nyíregyházi Települési Értéktár Bizottság 2025. október hónapban rajzpályázatot hirdetett „Nyíregyháza értékei képekben" címmel, melyen egyéni alkotók vehetnek részt. A pályázat célja a Nyíregyházi Települési Értéktárba felvett nemzeti értékek népszerűsítése.

A **nemzetközi vonatkozású feladatok** 2025-ben is szorosan kapcsolódtak az Önkormányzat általános célkitűzéseihez. A külügyi területen végzett munka azzal a céllal valósult meg, hogy proaktív módon szervezze, Nyíregyháza testvér- és partnervárosi, ezen belül is kiemelten a szomszédos országokkal való együttműködését, hozzájáruljon a gazdasági, kulturális, és idegenforgalmi kapcsolatok élénkítéséhez.

Partnereink számos programra, eseményre fogadták el meghívásunkat, és városunk is képviseltette magát külföldi rendezvényeken.

A Városnapokon, a **Vidor Fesztivál** keretében szervezett 5. Nyíregyházi Futófesztiválon, illetve a Tirpák Fesztiválon 12 különböző testvér-és partnervárosunk delegációja vett részt. A küldöttségek jellemzően magas rangú képviselőkkel érkeztek Nyíregyházára.

Önkormányzatunk, ápolva **kétoldalú kapcsolatait**, részt vett Eperjes Ünnepi Közgyűlésén, a rzeszowi "EKOGALA" Gasztrokiállításon, Beregszász "Őszi Beregszász" c. rendezvényén, "Bielsko-Biala, Nagykapos és Szatmárnémeti Városnapjain és a Nagybányai Gesztenyefesztiválon. Számos esetben a hivatalos delegáció mellett turisztikai, valamint helyi kistermelők is képviselték Nyíregyházát.

A tavalyi év kiemelt **városdiplomáciai eseményei** közé tartoznak a testvérvárosi évfordulók ünnepségei Iserlohn és Szatmárnémeti városokkal.

Külügyi-kulturális területen, művészeti kiállítások kerültek megrendezésre nyíregyházi, szatmárnémeti és iserlohni alkotók alkotásaiból, a németországi Gymnasium an der

Stenner oktatási intézményben, a Szatmárnémeti Iparos Otthonban és a Váci Mihály Kulturális Központban.

Az Ukrajnában zajló háború okozta tragikus események kapcsán Önkormányzatunk az elmúlt évben is biztosította szolidaritásáról az ukrajnai testvér-, és partnervárosokat. **Testvérvárosi kapcsolataink- és humanitárius segítségnyújtás** keretében, az Nyíregyháza nyári táboroztatást biztosított egy 40 fős, Ivano-Frankivszkból és Ungvárról érkező gyermekcsoportnak és kísérőiknek.

A nyíregyházi köznevelési intézmények nemzetközi kapcsolatainak és EU-s programjainak támogatására 2025-ban is pályázati felhívás meghirdetésére került sor. Ennek keretében, a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság 70/2025. (V.14.) számú határozata értelmében 8 db pályázatot támogatott, összesen 1.200. 000 Ft értékben.

A fentieken túl, a külügyi feladatok közé tartozott 2025-ben is a **városdiplomáciai delegációik fogadása,** a városunkba érkező diplomáciai külképviseletek, nemzetközi intézmények tagjainak vendéglátása és programjuk szervezése. Az elmúlt évben diplomáciai látogatást tettek városunkban: Ukrajna, Laosz, Törökország és Belgium Nagykövetei.

Sport területén 2025-ben kiemelt feladat volt a 2025-2029. közötti évekre vonatkozó **városi sportkoncepció megalkotása**, és annak megfelelően a sportrendelet módosítása. A koncepció minél szélesebb körű társadalmi egyeztetése érdekében **Városi Sport Fórum**, majd négy további szakmai fórum került megtartásra.

A sport célfeladatok terhére 7 pályázati eljárás keretében több mint száznegyven működési és rendezvénytámogatás, valamint közel harminc sportoló direkt támogatása valósult meg az osztály teljeskörű koordinálásában.

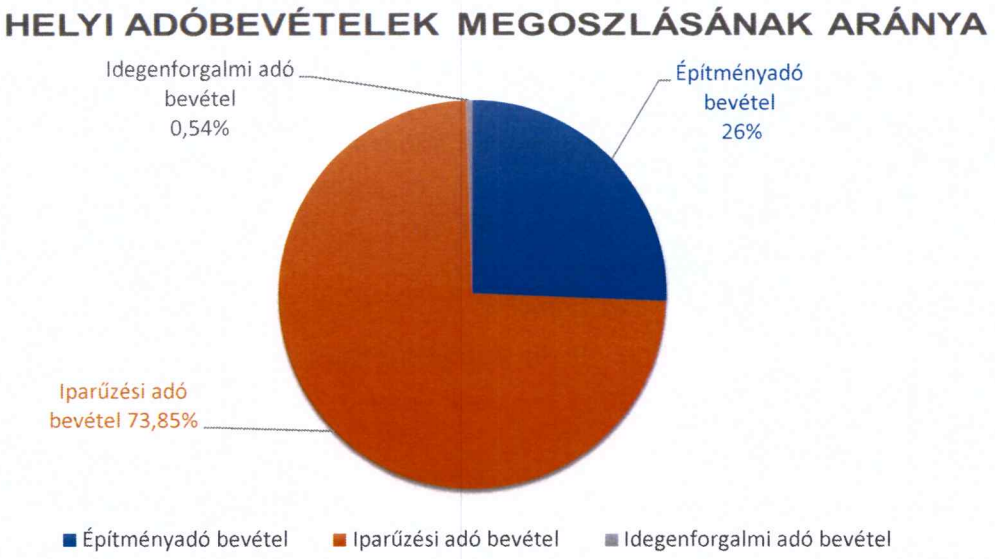
A helyi sportszervezetek munkáját segítve, az osztály folyamatosan kapcsolatot tartott az iskolai- és diáksport szervezetekkel, utánpótlás-nevelés és élsport terén aktív egyesületekkel, sportvállalkozásokkal.

Gazdag volt a 2025. évi **városi sportrendezvény** naptár. Civil szervezetekkel együttműködve kiemelt rendezvényként nagy sikerrel valósult meg a U19 Ifjúsági Világ Kupa Nemzetközi Kerékpárverseny, az V. Nyíregyházi Futófesztivál, a Csillagfutás, a Bringa Piknik és az Extreme Trail Weekend. Saját hatáskörben került megrendezésre a Városi Sportgála, a BringaVáros és az Önkormányzati Sportnap, továbbá a Sportcentrummal szervezve a Fitt-Város, a Szépkorúak Sporttalálkozója és a Streetball. Egész évben zajlott a Mozdulj Nyíregyháza! programsorozat, mely új helyszínekkel és fitteseményekkel kiegészülve a város 34 pontján heti 60-nál több foglalkozás keretében biztosította a nyíregyháziak számára a mozgás lehetőségét.

Adóosztály

Az osztály elsődleges feladata a Nyíregyháza illetékességi területén bevezetetett helyi adókkal (iparűzési adóval, építményadóval, idegenforgalmi adóval), talajterhelési díjjal, desztillálóberendezés tulajdonjogával és változásával kapcsolatos bejelentéssel, termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni adóval, valamint a 2020. december 31-ig terjedő időszakot érintő gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatok ellátása, és ez által a város költségvetésében előirányzott adóbevételek teljesítése.

Az Adóosztály létszáma 2025. évben 41 fő, továbbra is 6 csoportra tagozódva látta el feladatait. Az osztály a Polgármesteri Hivatal egyik legnagyobb létszámú és legnagyobb ügyiratforgalmat lebonyolító szervezeti egysége.



Továbbra is jelentős többletmunkával járt az adózói törzsadatok naprakész vezetése, amelyek közül a NAV-on keresztül érkezett 36.806 db bejelentkezés, valamint OHP felületen 924 db változás- bejelentés ellenőrzése és feldolgozása adta a legtöbb munkát.

Az osztály jelenleg papír alapon és elektronikusan is fogad be bevallást, bejelentést három csatornán keresztül: a NAV-tól, az OHP Portálon keresztül és E-papíron is érkeznek a nyomtatványok, beadványok. Mindezek iktatása, érkeztetése és feldolgozása eltérő munkafolyamatokban, akár manuális beavatkozással is zajlik. Bár sok adat automatikusan betöltődik a rendszerbe, de az automatikus betöltés esetén sem hagyható ki az ügyintézői ellenőrzés és jóváhagyás fázisa. Emellett szükség van még a hagyományos feldolgozási módok alkalmazására is, bár a papír alapú ügyintézés csökkenése jellemző. Tavaly 17.268 db HIPA bevallás került feldolgozásra és 24HIPAK

hiányzó bevallás miatt 787 db felhívás, 25HIPAK záró bevallás miatt 1308 db felhívás került kiküldésre.

Emellett 2.018db IFA bevallás került feldolgozásra. Talajterhelési díjjal kapcsolatos ügyben 60 db eljárás indult, melyből 28 eset bevallással zárult, 14 esetben bevallás utólagos ellenőrzése történt, 18 esetben eljárás megszüntetésére került sor. Építményadóban 939 db adatbejelentést dolgozott fel az osztály.

Az iparűzési adóalanyok az állandó jellegű adóévi iparűzési adóbevallási kötelezettségüket az állami adóhatóságon keresztül teljesítik az önkormányzatok felé. Elmondható, azonban, hogy bár javult az adóbevallási folyamat támogatása NAV oldalról, még mindig sok feladatot ad a hibásan benyújtott bevallások javítása. Az osztály a fent említett számú bevallást dolgozta fel és emellett felszólította a hiányzó bevallások benyújtására az adóalanyokat, ha indokolt volt, élt a mulasztási bírságolás jogszabály adta lehetőségével is.

Az ellenőrzések és az adókötelezettséget érintő eljárások lefolytatása során éltünk a támogatói eljárás lehetőségével, ugyanis az adózói morál fenntartása érdekében szükséges volt az adóztatás folyamatosságának fenntartása úgy, hogy az új és régi adóalanyok, új és régi adótárgyak bevonása az adózók önkéntes jogkövetését ösztönözze, amely egyben lehetőséget teremt arra is, hogy a mulasztásban lévő adókötelezett elkerülje az adóellenőrzést.

Az osztály a beszámolási időszakban 49 db adóellenőrzést folytatott le (HIPA, IFA és építményadó).

Az Idegenforgalmi adót érintően a Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ felületén elérhető adatok, továbbá az Igazgatási osztály által küldött szálláshely szolgáltatói engedélyek alapján figyelemmel kísértük az adókötelezettségek teljesítését, az NTAK rendszerében tárolt adatok és a bevallási adatok közötti különbségek okát támogatói eljárásban igyekezzük tisztázni, szükség esetén hiánypótlásra szólítjuk fel az adózókat, illetve mulasztási bírság kiszabására kerül sor az adókötelezettség elmulasztása esetén.

2025 évben kiemelt figyelmet fordítottunk az idegenforgalmi adó tekintetében azokra az adózókra, akik munkavégzés jogcímen adómentességet vettek igénybe. Ezen adózói kört támogatói eljárás keretében nyilatkoztattunk arról, hogy jogosan alkalmazták-e az adómentességet.

A kiemelt nyári időszakban hetente operatív ellenőrzés keretében a szálláshelyek ellenőrzését végeztük, ami jelentősen javította az adózói magatartást.

Iparűzési adó tekintetében fókuszként azokat az adózókat vizsgáltuk, akiknek őstermelői tevékenységből származó adóköteles árbevételük keletkezett, de nem adtak be HIPA bevallást, vagy nullás adattartalmú bevallást küldtek be.

Építményadóban több tendencia szerint is ellenőriztünk. Az ellenőrzések egy része a Vagyoni Csoport által kiszabott bírságolások után indult a NAV illetékmegállapító határozata alapján lefolytatott egyszerűsített ellenőrzés volt. További része azon adózók köréből került kiválasztásra, akik az elmúlt időszak forgalmi érték emelkedését figyelmen kívül hagyva, jelenleg is az eredetileg benyújtott adóbevallásban közölt forgalmi érték szerint adóznak.

Az ellenőrzésre/támogatói eljárás kiválasztás szempontjai:

- HIPA: alvállalkozói teljesítések.
- HIPA: többszöri mulasztási bírsággal történő felszólítás ellenére bevallást nem teljesítő adózók, különös tekintettel a mezőgazdasági őstermelőkre.
- Építményadó: adat-és változás bejelentési kötelezettséget felszólítás ellenére sem teljesítő adózók ellenőrzése.
- Idegenforgalmi adó: a nullás adóbevallások összehasonlítása az NTAK rendszerben feltüntetett adatokkal.
- Idegenforgalmi adó: munkavégzés címen érvényesített adómentesség jogszerűségének vizsgálata.

Talajterhelési díj bevallás utólagos ellenőrzésére irányuló ellenőrzés 14 db volt a beszámolási időszakban.

A gépjárműadóztatási tevékenység 2021. évtől a NAV hatásköre, azonban a korábbi évekkel kapcsolatos feladatokat továbbra is el kell látnunk. Ilyen feladatok többek közt, az önkormányzati adóztatás idején elhunyt gépjármű tulajdonosok/üzembentartók örököseinek felkutatása (közjegyzők, önkormányzatok megkeresése), illetve felszólítása az elhunyt esetlegesen fennálló tartozásának megfizetésére. A beszámolási időszak-ban 17 db gépjárműadóval kapcsolatos ügyben jártunk el. Az elmúlt évekhez képest jóval kevesebb a tévesen az önkormányzathoz utalt gépjárműadó, azonban ezek nyilvántartása és az esetleges visszatérítése további feladatot jelent. Mindezekről a Magyar Államkincstár felé a gépjárműadó megosztás ellenőrzéséhez tételes kimutatást kell készíteni.

A hagyatéki eljárások, bírósági végrehajtási eljárások lefolytatásához szükséges adó-és értékbizonyítványok kiállítására vonatkozó feladat a rövid ügyintézési határidők és az időigényes helyszíni szemlék miatt az erőforrások, adatok folyamatos szervezését, elemzését igényli. 1306 adó-és értékbizonyítvány kiállítására került sor 2025-ben.

A **végrehajtás** speciális terület, ahol azokkal a magánszemélyekkel, cégekkel kerül kapcsolatba a hatóság, akik/amelyek nem teljesítették önkéntesen a befizetési kötelezettségüket. A végrehajtás leghatékonyabb eszköze továbbra is az elektronikus

hatósági átutalási megbízások (inkasszó) kiadása (6.150 db). Emellett élünk az ingóvégrehajtás eszközével és ingatlan végrehajtási eljárás kezdeményezésével is. Az állami adóhatóság felé a köztartozások kimutatása folyamatos, az elmúlt évben 8. alkalommal, átlag 1.260 adózó/alkalom adtunk át adatot a NAV-nak. A végrehajtási egyéb intézkedések kapcsán említésre méltó, hogy a végrehajtásból származó bevételeket viszonylag kis költséggel sikerült elérni, kerültük a szállítási, tárolási, őrzési költségeket.

Az Adóosztály mind az ellenőrzési, mind a behajtási, mind pedig az ügyfelekkel történő személyes kapcsolatfelvétel alkalmával segíti az adózókat bevallási és fizetési kötelezettségeik teljesítésében. A változó szabályokról és határidőkről nem csak a városháza honlapján, hanem a helyi médiában is közöltük az információkat. Az Adóosztály egy külső ellenőrzéssel is érintett volt 2025-ben. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Megyei Kormányhivatal az önkormányzati adóhatóság által hozott határozatok jogszerűsége témájában célellenőrzést indított Nyíregyháza Önkormányzati Adóhatóságánál.
A vizsgálat során 100 db ügyirat került kiválasztásra és átadásra, több adónemet és eljárást érintően. A vizsgálat 3 ügyben tett megállapítást. 1 esetben határozat módosítással orvosolt az önkormányzati adóhatóság, 2 esetben hatósági intézkedés megtételére nem volt szükség.

Az év során 2 ügyben került sor másodfokú eljárásra, amelyből 2 helybenhagyó döntés született.

A külső ellenőrzések, a felülvizsgált határozatok fontos visszaigazolást jelentenek az Adóosztály és a Polgármesteri Hivatal számára, visszaigazolva, hogy munkatársaink magas szakmaiság mellett végzik munkájukat. 2025-re az Adóosztály legfőbb feladata a költségvetésben előirányzott bevételi terv teljesítése, a bevezetett helyi adókkal, gépjárműadóval és egyéb díjakkal kapcsolatos adóhatósági feladatok folyamatos és jogszerű ellátása, a számlavezető pénzintézettel történő folyamatos kapcsolattartás és tájékoztatások elvégzése, kapcsolattartás az MJVSZ-el , fejlesztési jogszabálymódosítási javaslatok véleményezése vagy megfogalmazása, adószakmai javaslatok, kérdések megvitatása terén.

Az ellenőrzés kiválasztási szempontjai:

- IFA: helyszíni ellenőrzések, NTAK adatok és IFA bevallási adatok közötti eltérések vizsgálata támogató ellenőrzéssel
- HIPA: közvetített szolgáltatás, az alvállalkozói teljesítés és az anyagköltség magas arányának viszonya az árbevételhez
- HIPA: az önkormányzati adóalap helyes meghatározása
- HIPA: többszöri mulasztási bírsággal történő felszólítás ellenére bevallást nem teljesítő adózók
- Építményadó: adat-és változás bejelentési kötelezettséget felszólítás ellenére sem teljesítő adózók ellenőrzése, forgalmi érték változás nyomon követése

Az osztály tevékenységét a **6-8. mellékletek** mutatják be.

Igazgatási osztály

2024. novemberében hatályba lépett a digitális állampolgárságról szóló kormányrendelet, ezért a tavalyi év folyamán folytatódtak azok a fejlesztések, melyek alapján **egyes hatósági ügyek már kizárólag elektronikusan** is intézhetőek. Ennek eredményeképp 2026. évtől kezdődően egy eljárás minden szakaszában papírmentessé vált, ezzel több ezer oldalnyi papírt takarítva meg. A tapasztalak alapján pedig várhatóan a következő évtől további eljárások válnak kizárólag elektronikussá.

2025. évben ezen felül megrendelésre került egy program fejlesztése is, mely a **hatósági ellenőrzéseket** teszi a mai kor igényeinek megfelelővé. Ennek lényege, hogy a szemle lefolytatásánál az ügyintéző már digitálisan rögzíti a szemlén tapasztaltakat (adatok, fotók, dokumentumok, helyszín koordinátái, résztvevők észrevételei, aláírások), és azok kizárólag elektronikus formában kerülnek továbbításra az egyes rendszerek és személyek részére. A program bevezetése 2026. évben várható.

Az anyakönyvi igazgatás területén 2019 évben az országban egyedülálló módon megszervezett úgynevezett **Arany Napot** az osztály 2025 évben ismét megrendezte. Ennek keretében egy ünnepélyes eskütétellel erősíthették meg 50 éve tett fogadalmukat a nyíregyházi házaspárok.

Elmondható, hogy a korábbi évekhez képest ugyanakkor némi csökkenést mutat az anyakönyvi események száma. Az anyakönyvi események számának alakulását **9. számú melléklet** szemlélteti.

2025. novemberében az egészségügyi intézményekben bevezetésre került az **elektronikus halottvizsgálati bizonyítvány** rendszere, mely alapján a Hivatal anyakönyvvezetői is csak elektronikus formában értesülnek a halálesetekről. A bevezetés tesztelése során a Hivatal munkája is ellenőrzésre került, melynek eredményeként kiderült, hogy az országban a Hivatal anyakönyvvezetői dolgoztak a legpontosabban.

A **hagyatéki ügyek** száma az elmúlt évekhez képest mérséklődött. Ennek fő oka, hogy a 2021 évben új feladatként megjelent, az ingatlanügyi hatóságok által indított póthagyatéki ügyek – melyek száma egy évben megközelítette a négyszázat - lezárultak. A hagyatéki eljárások számának alakulását **10. számú melléklet** szemlélteti.

2025. évben **cím megállapítására** már alig, javarészt a korábban megállapított cím igazolására irányuló kérelem érkezett az osztályhoz. Ennek oka, hogy az önkormányzatok jelentős része még nem végzett a címfelülvizsgálattal, így az egyes

szolgáltatók, pénzintézetek, pályáztatók akkor is igazolást kérnek a helyes címről az ügyfeleiktől, ha erre nincs szükség. Ez sajnos indokolatlan feladatot generál az osztály számára.

Az osztály folyamatosan végzi ugyanakkor az időközben kialakuló **új közterületek elnevezésével** kapcsolatos előkészítő feladatokat és az elnevezést követően elvégzi az adott közterülethez csatlakozó ingatlanok házszámozását is. Ez 2025. évben 21 új közterület elnevezését jelentette.

Az osztály folytatja a **kereskedelmi nyilvántartás adattisztítását** is a kereskedelmi nyilvántartó programban, melynek keretében a bejelentési kötelezettségét elmulasztó és már nem működő üzemeltetők adatai törlésre kerülnek a nyilvántartásból, illetve az üzletekre, üzemeltetőkre vonatkozó adatváltozások is átvezetésre kerülnek. 2024 évtől kezdődően pedig nagyobb hangsúlyt helyezett az osztály a működésüket megkezdő üzletek ellenőrzésére.

A „parlagfű szezonban" ismét jelentős számú bejelentés érkezett magántulajdonban lévő, belterületi ingatlanok szennyezettségére, melyeket az osztály minden esetben a helyszínen ellenőrzött, majd az ingatlan tulajdonosával egyeztetve intézkedett annak **parlagfű-mentesítésére**. Elmondható ugyanakkor, hogy egy esetben sem került sor kényszerkaszálás elrendelésére.

Az osztály megyei illetékességgel ellátott **ingatlan-közvetítői névjegyzék** vezetésének hatósági jogkörében a 2025 év némi növekedést mutatott.

Nagy hangsúlyt fektet az osztály a társhatóságokkal való jó kapcsolat fenntartására, így 2025 évben is több alkalommal került sor szakmai egyeztetésekre, illetve közös helyszíni szemlék megtartására több hatáskörben is.

2025. évben a 2026. évi választásokra történő felkészülés érdekében elvégezte az osztály a **választási körzetesítési feladatokat**, melynek keretében felülvizsgálatra kerültek Nyíregyháza régi és új közterületeinek körzetekbe történő besorolása és azok topográfiai, térképi megjelenítése.

Az osztály mindezeken túlmenően számtalan jegyzői hatáskörbe utalt államigazgatási feladatot lát el, így mint jogalkalmazónak a 2025. évben bekövetkezett jogszabály-változásokra figyelemmel sok esetben az ügyintézési folyamatokat is igazítani kellett a megváltozott előírásokhoz.

Az osztály tevékenységét a **9-11. mellékletek** szemléltetik.

Közterület-felügyelet

A felügyelet engedélyezett létszáma 30 fő lett 2025 márciustól. A város vezetésének döntése alapján a megnövekedett feladatok sikeres végrehajtása érdekében további 8 fővel növekedhetett a létszám, ennek megfelelően áprilisban 5 és májustól 3 új kolléga érkezett, akik közül 4 fő rendőr volt. A 8 főből 5-en felsőfokú végzettséggel rendelkeztek.

A **térfigyelő kamerarendszer** megbízhatóan működött egész évben. Önerős forrásból 28 db térfigyelő kamera telepítését hajtották végre képviselők, a lakosság, hivatali referatúrák munkatársai és a közterület-felügyelők által javasolt helyszíneken. A déli ipari park úthálózata mentén 198 db, a városi stadionban 57 db kamera lett telepítve. Ezekkel együtt már 601 darab kamera pásztázza a város közterületeit. A kamerák karbantartására év végén szerződések kötése megtörtént. A megnövekedett kamera és a monitorszám miatt az ügyeleti központot nagyobb helységbe kellett költöztetni. A volt hivatali konyha és helységinek a felújítása, átalakítása után minden igényt kielégítő, még tovább bővíthető ügyeleti központban teljesíthetnek szolgálatot a felügyelők megnövelt létszámban. Kamerafelvétel alapján elmúlt az évben 78 esetben kezdeményeztek szabálysértési vagy más esemény miatt eljárást. 337 adatigénylés érkezett, amelyekből 249 felvételt adott át a nyomozó hatóságnak, illetve több mint 500 lakossági bejelentést rögzítettek.

A két Dacia Duster gépkocsi lecserélésre került, modern hibrid meghajtású Suzuki Vitara gépkocsikra.

A város által rendezett nagyobb ünnepségeken, fesztiválokon, a felügyelet rendszeresen **közreműködő-segítő-koszorúzó**, vagy **forgalom irányító** feladatokat látott el.

A **Böllér versenyen** a nagykaposi Lecsófesztiválon és a Tirpák fesztiválon a városháza főzőcsapata is részt vett, melyet a felügyelet-vezető vezetett és a felügyelők alkotta csapat képviselt túlnyomó többségben. Mindhárom versenyen értékes díjakat nyertek, Nagykaposon a verseny fődíját is elnyerték.

A beszámolási időszakban a **Nyíregyháza Rendőrkapitánysággal** közösen számos szolgálat keretében ellenőrizték a belváros forgalmi rendjét. A tavaszi időszakban, illetve szeptember elejéig hétvégente Sóstó-gyógyfürdőn forgalmat irányítottak. Tovább folytatódott, hogy a rendőr kollégák az ügyeleti központossal közösen ellenőrizték a város, kamerák által megfigyelt gyalogátkelő helyeit. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően, szintén közös akció volt a Halottak Napjához kapcsolódó megemlékező tevékenységek zökkenőmentes lebonyolítása.

Szabálysértések miatt 7048 esetben intézkedtek, 4570 esetben figyelmeztettek, helyszíni bírságot 1566 esetben szabtak ki összesen 26.481.300 forint összegben, 912

esetben tettek feljelentést, 1012 esetben intézkedtek mozgáskorlátozott parkoló jogtalan igénybevétele miatt.

A felügyelet 1177 esetben kezdeményezett eljárást behajtási korlátozás, és kötelező haladási irány megszegése miatt.

A **közösségi együttélés szabályairól** szóló helyi rendelet megszegőivel szemben 2997 esetben intézkedtek, 2263 esetben figyelmeztettek, 2 alkalommal helyszíni bírságot szabtak 20000 Ft összegben, 732 esetben eljárást kezdeményeztek.

Illegális hulladéklerakás miatt 75 alkalommal jártak el, 13 esetben kezdeményeztek eljárást a hulladékgazdálkodási hatóságnál. Közterületen tiltott helyen dohányzókkal szemben 161-szer intézkedtek, ebből 2 esetben helyszíni bírságot szabtak ki 2 esetben eljárást kezdeményeztek.

15 **hatósági jelzés nélküli gépkocsit** szállíttattak el helyi közutakról, ebből 6 darabot váltottak ki az üzembentartók a szállítási és tárolási díj egyidejű megfizetése mellett. A tavalyi gépkocsikkal 14 bontásra került, a többi a telephelyen várja további sorsát. Az elbontott gépkocsik tárolási és szállítási díját végrehajtási eljárás során érvényesítik az üzembentartókkal szemben. Rendszámmal ellátott hulladékká vált gépjárművel szemben 164 esetben intézkedtek.

A **körzetgondnokok** irányítását továbbra is a felügyelet látta el, akik jól segítették a felügyelet munkáját. Számuk 13 fő volt.

A felügyelők rendészeti feladatellátásuknak megfelelően rendszeresen túlmunkát végeztek, elsősorban a 24 órás szolgálatot adó ügyeleti központban, illetve a beszámolási évben megrendezett városi nagyrendezvényeken, ünnepségeken, rendőrséggel közös vagy önálló hétvégi szolgálat során. Minden felügyelő a lehetséges túlórájának a 90%-át ledolgozta.

Közterület-felügyelő ellen a korábbi évekhez hasonlóan tavaly lakossági panasz, intézkedés vagy viselkedés miatt a munkáltatóhoz nem érkezett. Kényszerítő eszközt nem használtak, felügyelőt nem ért támadás.

A felügyelők munkáját továbbra is a **KÖZREND informatikai szoftver**, és az ehhez kapcsolódó okos eszközök segítik. A felügyelet önálló iktatást végez. A távolléti helyszíni bírságolás negatív hatása, hogy az iktatáson kívül, a szabálysértési nyilvántartó rendszer használata nagyon sok adminisztratív feladatot ad az ezzel foglalkozó csoportnak.

2025-ban a főszámos iktatott ügyiratok száma 12412 db, az alszámoké 7144 db volt. 780 lakossági bejelentést vizsgáltak ki.

2026-ben várható feladatok, tervek, változások:

- További 20-28 kamera felszerelése saját forrásból, melyek képei bejátszásra kerülnek az ügyeleti központba.

A felügyelet munkáját a **12. melléklet** szemlélteti.

Ellátási osztály

Az előző évhez viszonyítottan az Ellátási osztály létszáma 2025. december 31-ig nem változott. Az osztály a Polgármesteri Hivatal, a nyolc nemzetiségi önkormányzat és a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában, kezelésében lévő eszközökre vonatkozóan analitikus készletnyilvántartást vezetett A feladatellátás során folyamatos kapcsolatot tartott, egyeztetett az érintett belső szervezeti egységekkel, az üzemeltető, ill. vagyonkezelő szervezetekkel.

A belső szervezeti egység az SzMSz-ben meghatározott feladatai közül az üzemeltetési, iktatási, postázási, eszközkezelési, karbantartási, gépjármű-üzemeltetési, pénzügyi, koordinációs, egyeztetési, nyilvántartási feladatait naponta, folyamatosan ellátta.

Tovább folytatta az előző években elkezdett **karbantartási feladatokat**, a Polgármesteri Hivatal épületeinek, belső helyiségeinek állagmegóvása érdekében.

- A Krúdy terem mennyezeti világítását felújíttatta, így biztosítva a megfelelő fényerőt a TV közvetítésekhez.
- A Közterület-felügyelet két darab szolgálati gépkocsiját új gépjárművekre cseréltette.
- Az IRMA iktatóprogram Hivatalon belüli biztonságos mentéséhez saját szervert helyeztetett üzembe.
- A hátsó bejáratnál lévő épületrész (Szociális és köznevelési osztály) hőszigetelését és a külső nyílászárók cseréjét elvégeztette.
- Az ereszcsatornák hibái miatt keletkezett beázások javítását folyamatosan elvégeztette.
- Karbantartási keretéből próbálta megszüntetni a problémát okozó csatornarészek tisztítását és részleges javítását.
- Az irodákban folyamatosan karbantartotta és szükség esetén cseréltette az elavult bútorzatot.
- Az épületekben lévő klimatizáló berendezések, az egyre nagyobb igénybevétel következtében, több helyen üzemképtelenné váltak, így ezek cseréjét az év folyamán elvégeztette.
- Az épületekben folytatta az elektromos hálózat cseréjét és korszerűsítését.
- A zavartalan munkavégzéshez szükséges logisztikai feladatokat az Ellátási osztály végezte.

- A beléptető és a kamera rendszer karbantartását és fejlesztését az előző évek tapasztalata alapján hajtotta végre.

Nagyobb felújítási munkálatokra nem került sor.

A kialakult energiaválság miatt intézkedett a megfelelő munkakörülmények kialakításáról. Folyamatosan ellenőrizte az energiafelhasználást, szükség esetén egyeztetett a szolgáltatókkal.

A Polgármesteri Hivatal **dologi kiadásainak előirányzatát megtervezte**, ezzel kapcsolatban operatív gazdálkodási jogokat gyakorolt. A tervezett dologi kiadásoknak a nyilvántartását az **OrganP Integrált Könyvviteli Rendszer** segítségével dolgozta fel (kötelezettségvállalás felvezetése, szerződések és rendelések rögzítése, számla feldolgozása, a kiadások kontírozása).

A **tárgyi eszközökkel kapcsolatos leltározási tevékenységet** végzett, a Polgármesteri Hivatal, a nemzetiségi önkormányzatok, valamint az Önkormányzat vagyonára vonatkozóan. A tárgyieszköz-nyilvántartásból a belső szervezeti egységek részére folyamatosan adatot szolgáltatott, jellemzően pályázati ellenőrzésekhez.

Az **iktató csoport** napi feladatai során ellátta központi helyként a beérkező küldemények átvételét, érkeztetését, iktatását, irattározását, évenkénti selejtezését, adatközléseket, iratátadásokat. Nyomon követte az iratkezelési szabályzatban meghatározott kötelező megőrzési időt, és a tárolási gondok enyhítése végett az engedélyezett iratanyagok megsemmisítését végrehajtotta

Az osztály megbízott dolgozója végezte a központi sokszorosítást, a kézi hivatali kézbesítéseket, valamint az ügyiratok érkeztetési feladatait.

Beszerezte a belső szervezeti egységek feladatellátásához tervezett és engedélyezett anyagokat, szolgáltatásokat. Gondoskodott a folyamatos beszerzések, szolgáltatások igénybevételét biztosító szerződések felülvizsgálatáról, kezeléséről.

A Hivatal épületeinek, belső helyiségeinek állagmegóvása, állapotmegőrzése érdekében – a szükséges bejárások, hibafeltárás, szakértői egyeztetések alapján – végezte és végeztette a **karbantartást**. A meglévő eszközök **javíttatása**, karbantartása folyamatos, így azok hasznos élettartamának növekedése várható.

Naponta gondoskodott a Hivatal épületeinek esztétikus, ápolt és tiszta állapotának fenntartásáról, annak ellenőrzéséről.

A belső szervezeti egység folyamatosan biztosította a Hivatal épületében lebonyolított **rendezvényekhez** szükséges tárgyi, beléptetési, környezeti feltételeket.

Biztosította a Polgármesteri Hivatal által üzemeltetett **gépjárművek** folyamatos üzemképes állapotát, koordinálta az igénybevétel ütemezését, nyomon követte az üzemanyag-felhasználást. Az üzemeltetésre átadott, majd visszavett elöregedett gépjárműveket értékesítette, mivel ezek további működtetése már nem volt gazdaságos.

Ellátta a **biztonságtechnikai beléptető rendszer** működtetési feladatait, végezte az azzal összefüggő kártyamódosításokat, hibaelhárításokat, monitoringot.

Munkavédelemmel, tűzvédelemmel kapcsolatos tevékenységet koordinált, oktatást szervezett, munkabalesettel kapcsolatos ügyekben eljárást, szabályozást, nyilvántartást végzett.

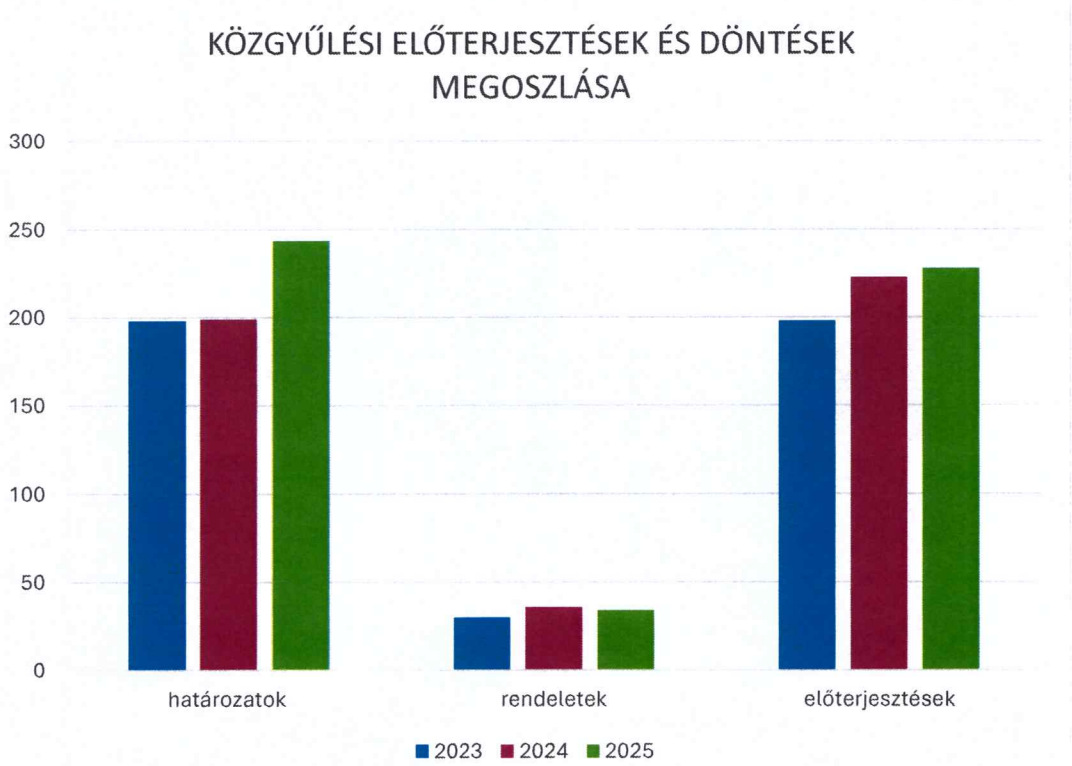
A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatallal közösen használt épületrészre az **üzemeltetési költséget** a megállapodás alapján elszámolta a Kormányhivatal felé.

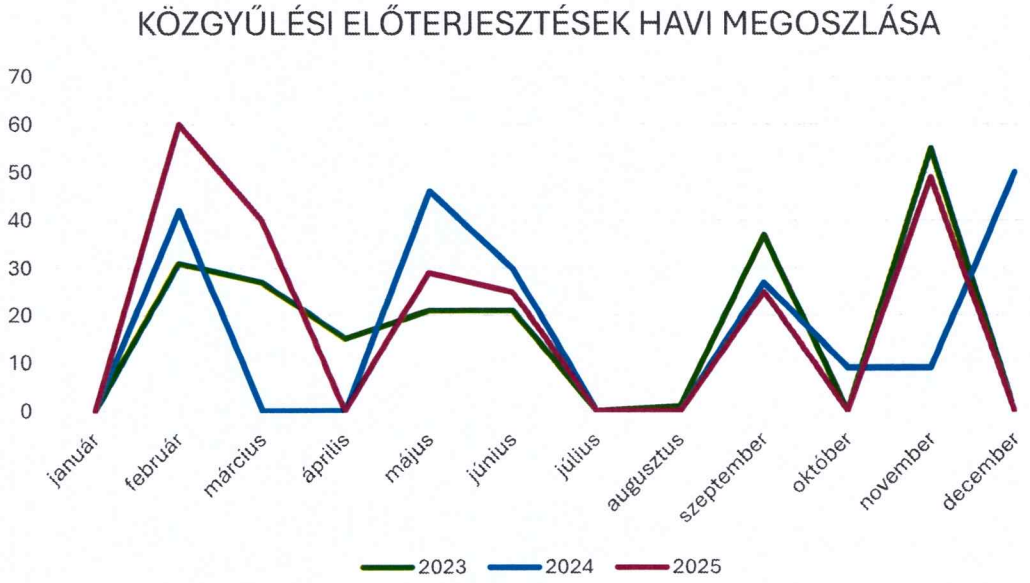
Egész évben folyamatosan felülvizsgálta az ellátandó feladatokat, mivel az átszervezések újabb igényeket és elvárásokat jelentettek az osztály számára.

Az előző évek gyakorlatának megfelelően 2025. évben továbbra is prioritásként kezelte feladatellátása során a **dologi kiadások csökkentését, optimalizálását**, melyet érvényesítet a Polgármesteri Hivatal működésével összefüggő, közbeszerzéseknél és a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzéseknél.

A feladatok folyamatos végrehajtása érdekében szoros együttműködésre törekedett a Hivatal valamennyi belső szervezeti egységével.

1.melléklet

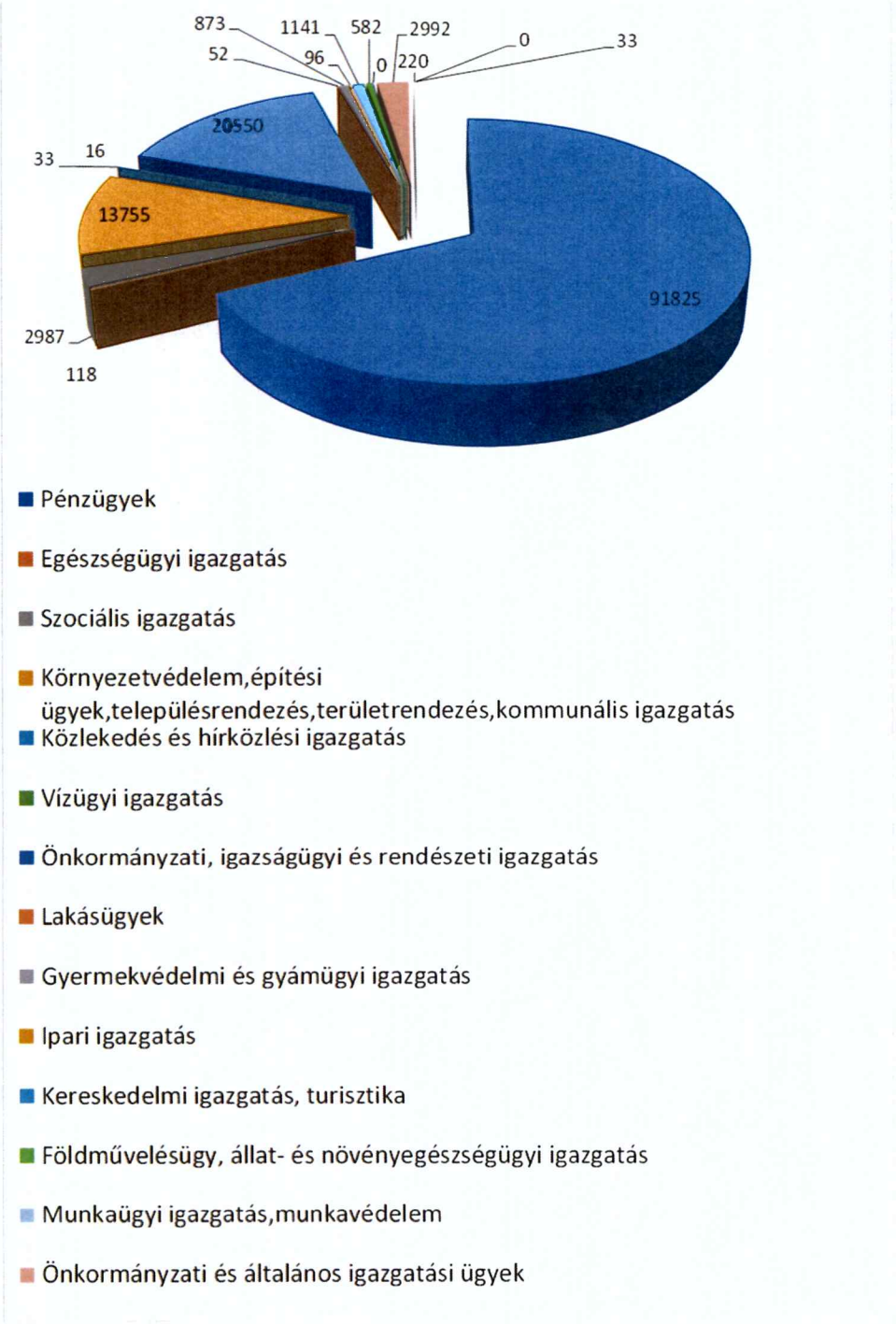

KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉSEK ÉS DÖNTÉSEK MEGOSZLÁSA
300
250
200
150
100
50
0
határozatok
rendeletek
előterjesztések
2023
2024
2025


KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉSEK HAVI MEGOSZLÁSA
70
60
50
40
30
20
10
0
január
február
március
április
május
június
július
augusztus
szeptember
október
november
december
2023
2024
2025

2.melléklet

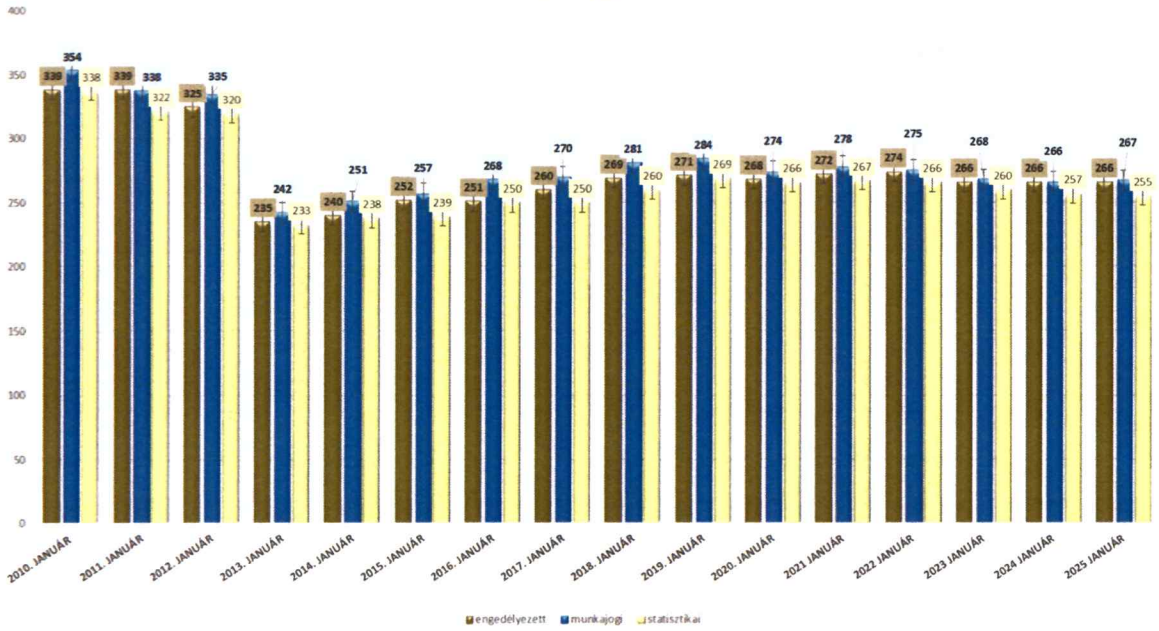
3.

Iktatott ügyek száma 2025. évben ágazati megosztásban



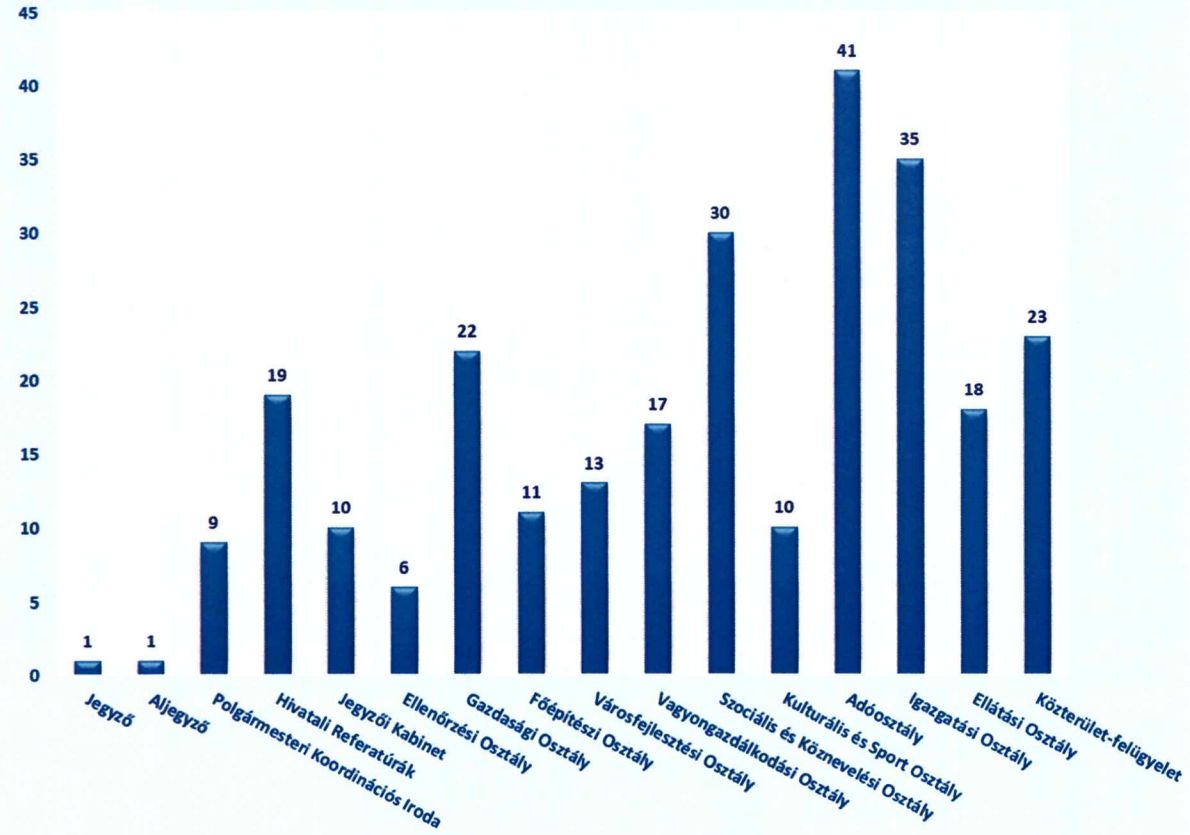
3.melléklet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA
2010-2025

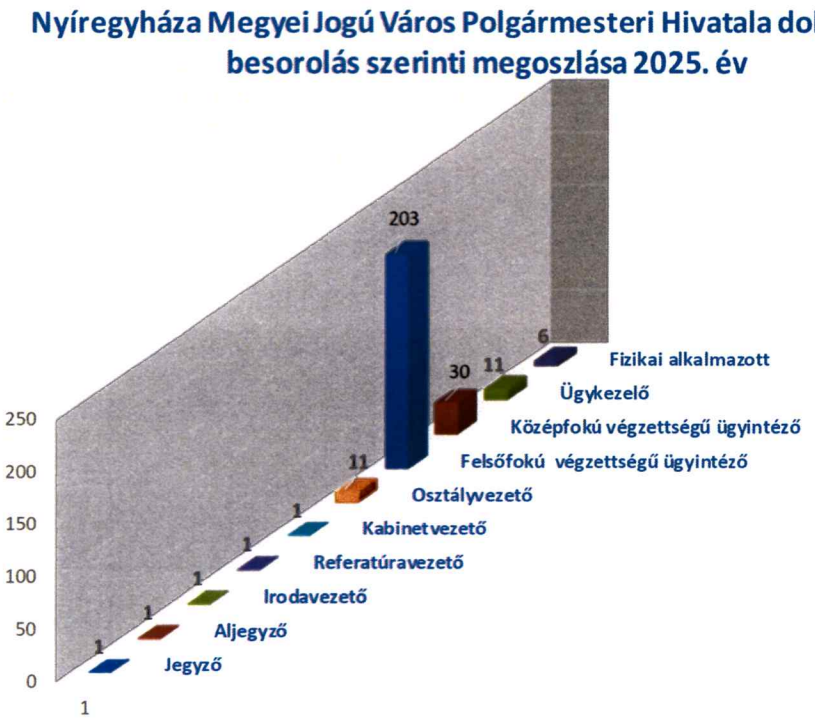


4.melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek engedélyezett létszáma 2025. JANUÁR



5. melléklet

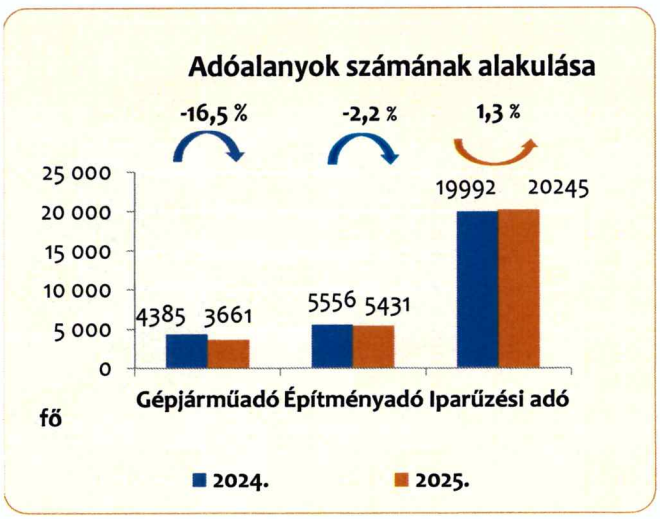

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala dolgozóinak besorolás szerinti megoszlása 2025. év
250
200
150
100
50
0
1
1
1
1
1
1
11
203
30
11
6
Jegyző
Aljegyző
Irodavezető
Referatúravezető
Kabinetvezető
Osztályvezető
Felsőfokú végzettségű ügyintéző
Középfokú végzettségű ügyintéző
Ügykezelő
Fizikai alkalmazott

6.melléklet

Adóbevételek alakulása
2024.-2025.

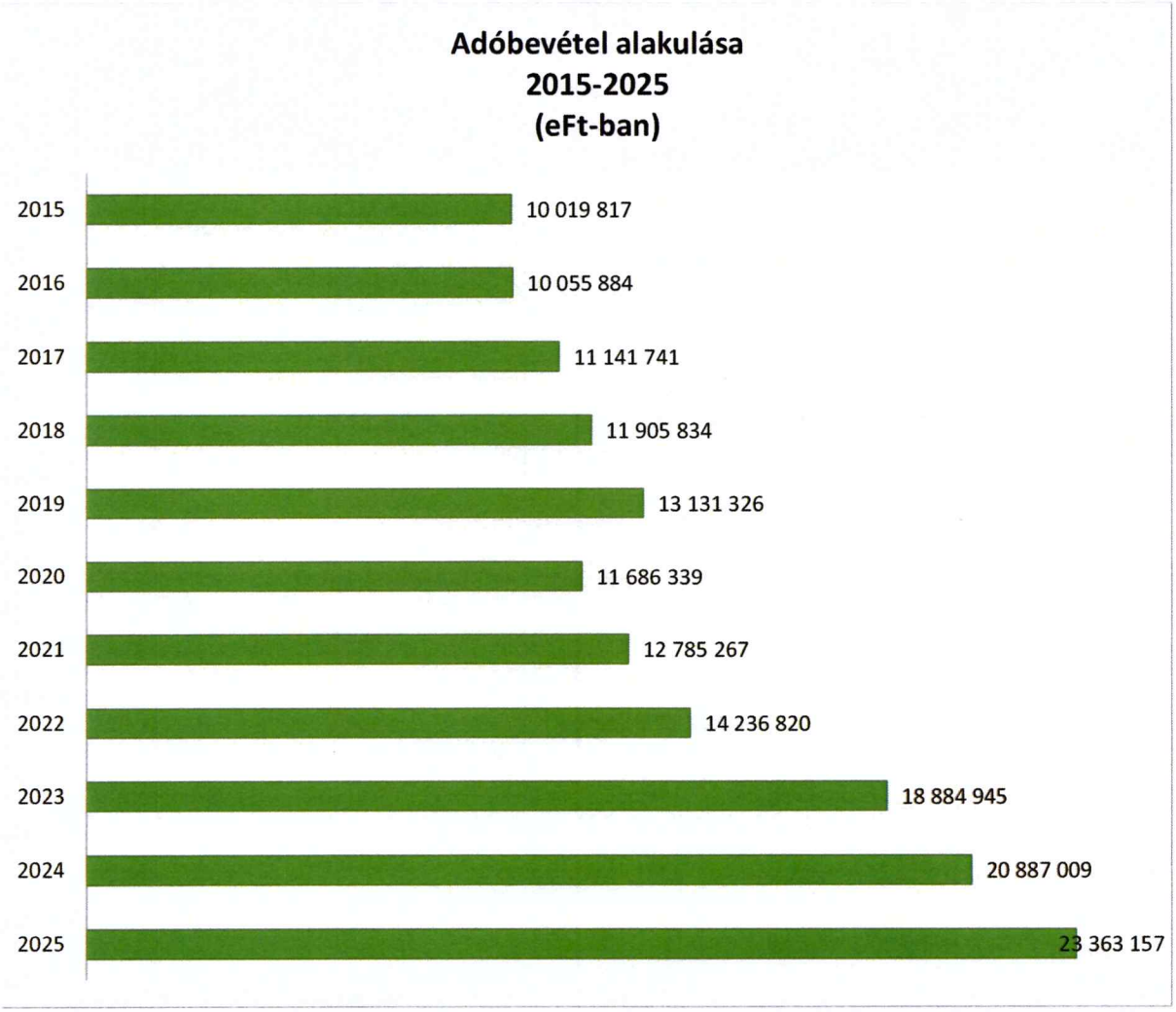
Ezer Ft-ban!

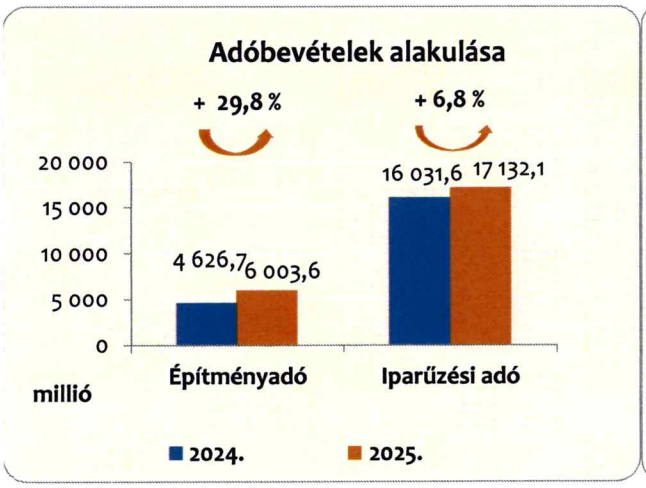
Adónem	2024.	2025.
Építményadó	4 626 659	6 003 637
Iparűzési adó	16 031 638	17 132 115
Idegenforgalmi adó	127 127	127 117
Helyi adó összesen	**20 785 424**	**23 262 869**
Pótlék, bírság	95 033	93 214
Termőföld bérbeadásából szárm. jöv. adó	42	71
Talajterhelési díj	6 510	7 003
Összesen	**20 887 009**	**23 363 157**

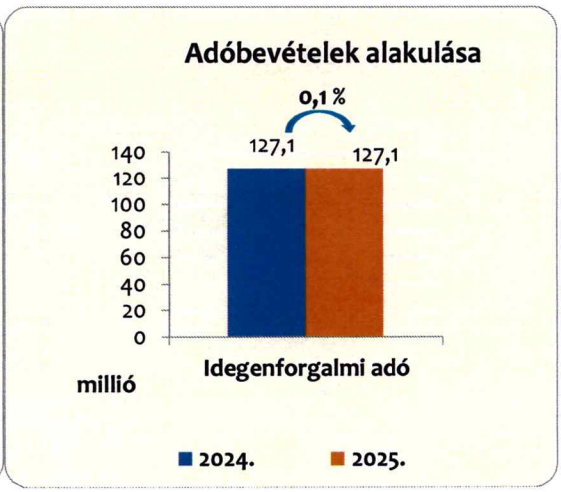




7. melléklet


Adóbevétel alakulása
2015-2025
(eFt-ban)
2015
10 019 817
2016
10 055 884
2017
11 141 741
2018
11 905 834
2019
13 131 326
2020
11 686 339
2021
12 785 267
2022
14 236 820
2023
18 884 945
2024
20 887 009
2025
23 363 157


Adóbevételek alakulása
+ 29,8 %
+ 6,8 %
20 000
15 000
10 000
5 000
0
4 626,7
6 003,6
16 031,6
17 132,1
millió
Építményadó
Iparűzési adó
2024.
2025.


Adóbevételek alakulása
0,1 %
140
120
100
80
60
40
20
0
127,1
127,1
millió
Idegenforgalmi adó
2024.
2025.

Behajtási, tevékenység eredményeként beszedett adótartozás alakulása 2025. évben.

Adatok Ft-ban

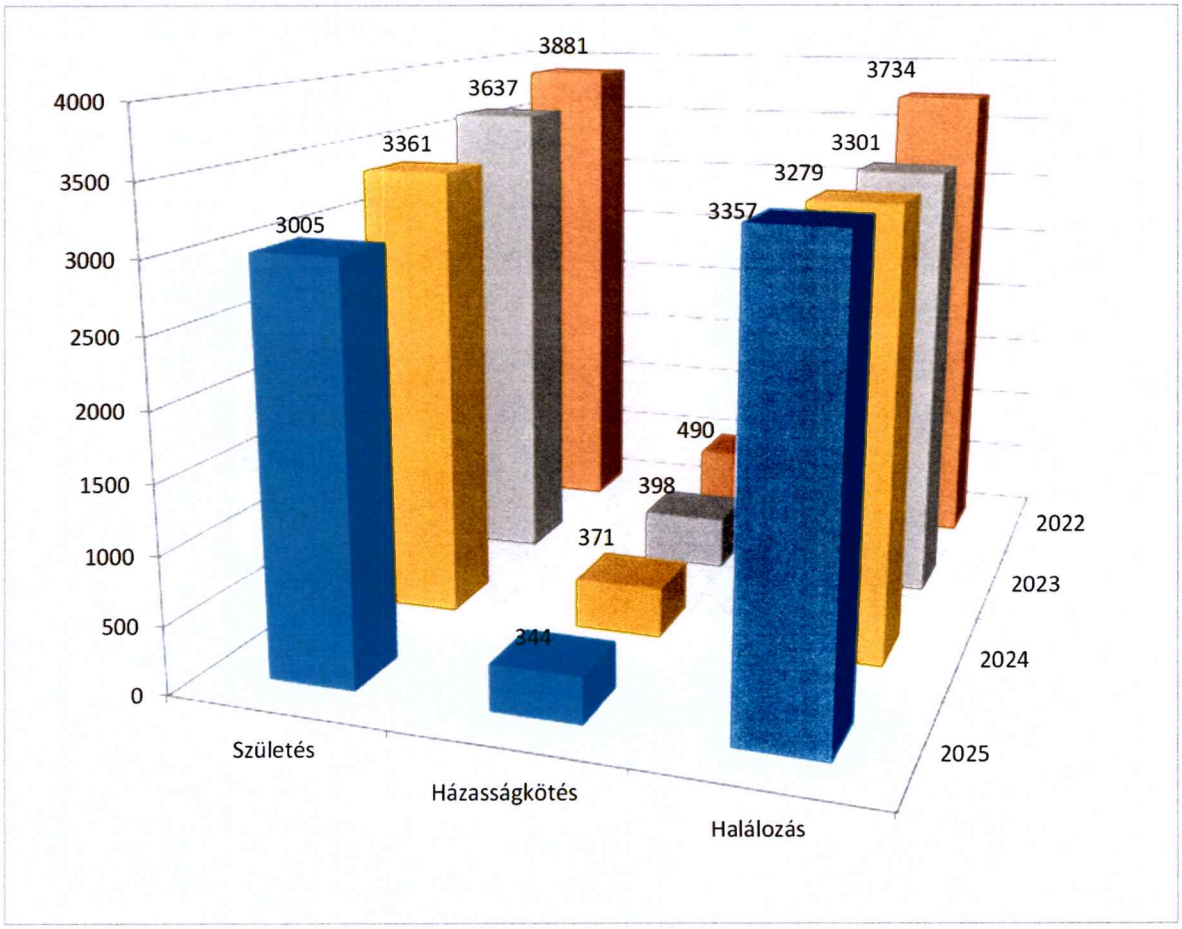
Év	2025
Behajtási tevékenység eredményeként beszedett adótartozás	756.683.111
Teljesített összes adóbevétel	23.363.156.521
A behajtási tevékenység során realizálódott bevétel aránya az összes adóbevételen belül	3,2 %

Adóosztály 2024-2025. hatósági Ügyiratforgalmi statisztika

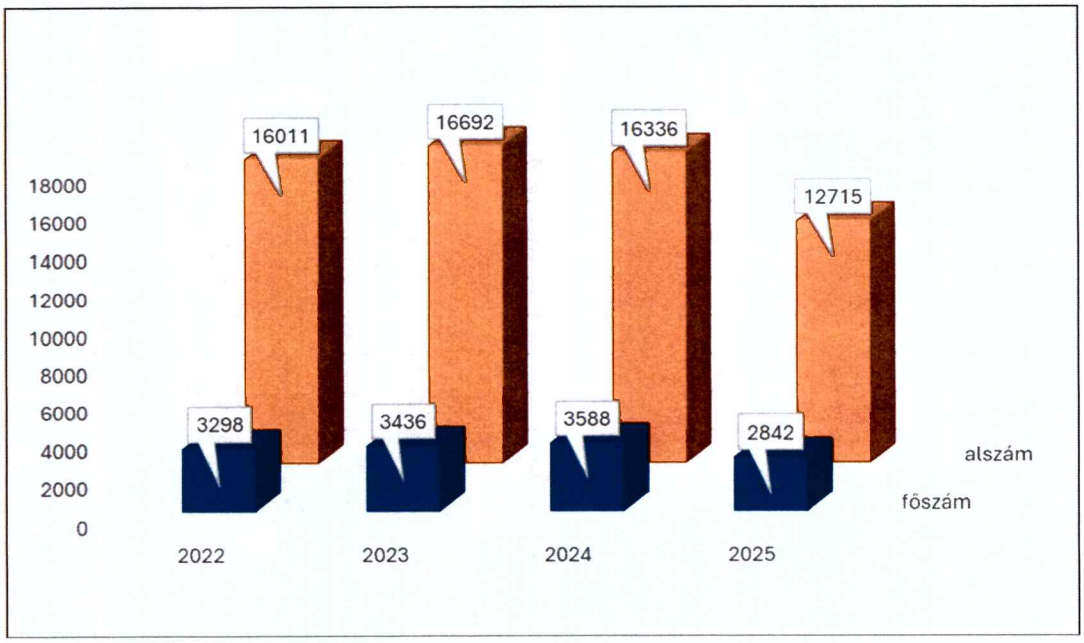
	2024.12.31	2025.12.31
Főszám (db)	52.054	91.096
Alszám (db)	39.488	30.069
Összesen:	91.542	121.165

9.számú melléklet

Az anyakönyvi események száma Nyíregyháza városban 2022, 2023, 2024 és 2025 évben

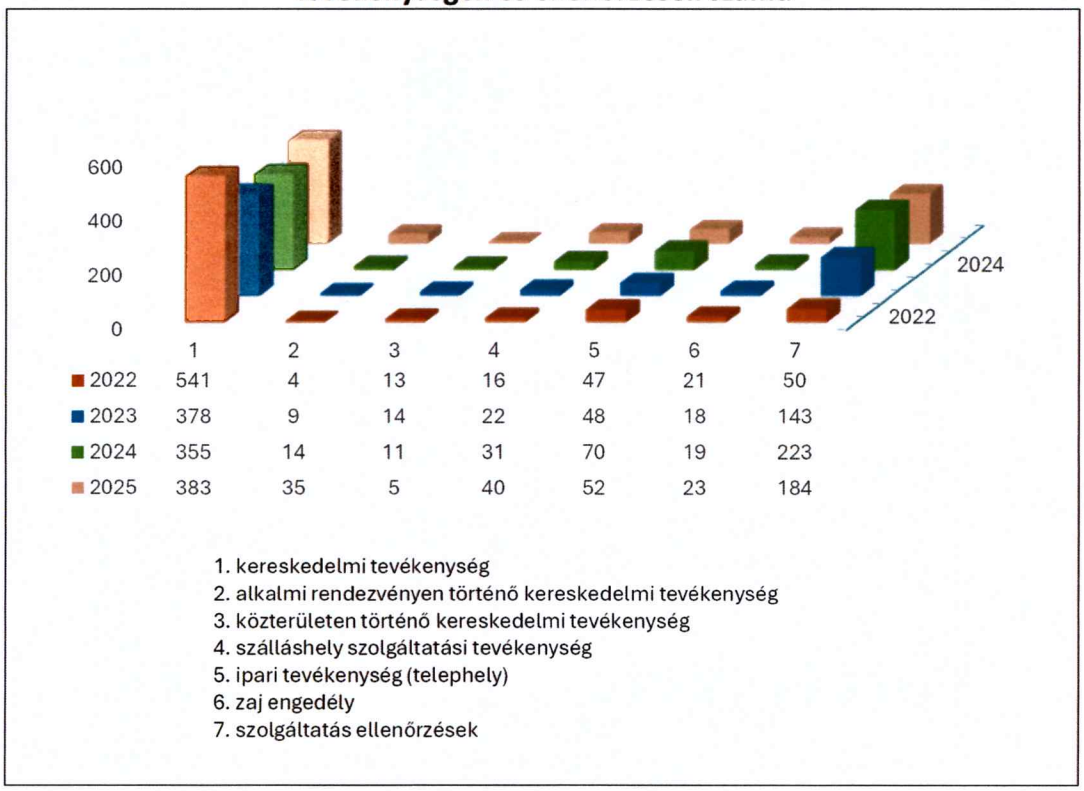


10.számú melléklet
Hagyatéki ügyek számának alakulása Nyíregyháza városban 2022, 2023, 2024 és 2025 évben



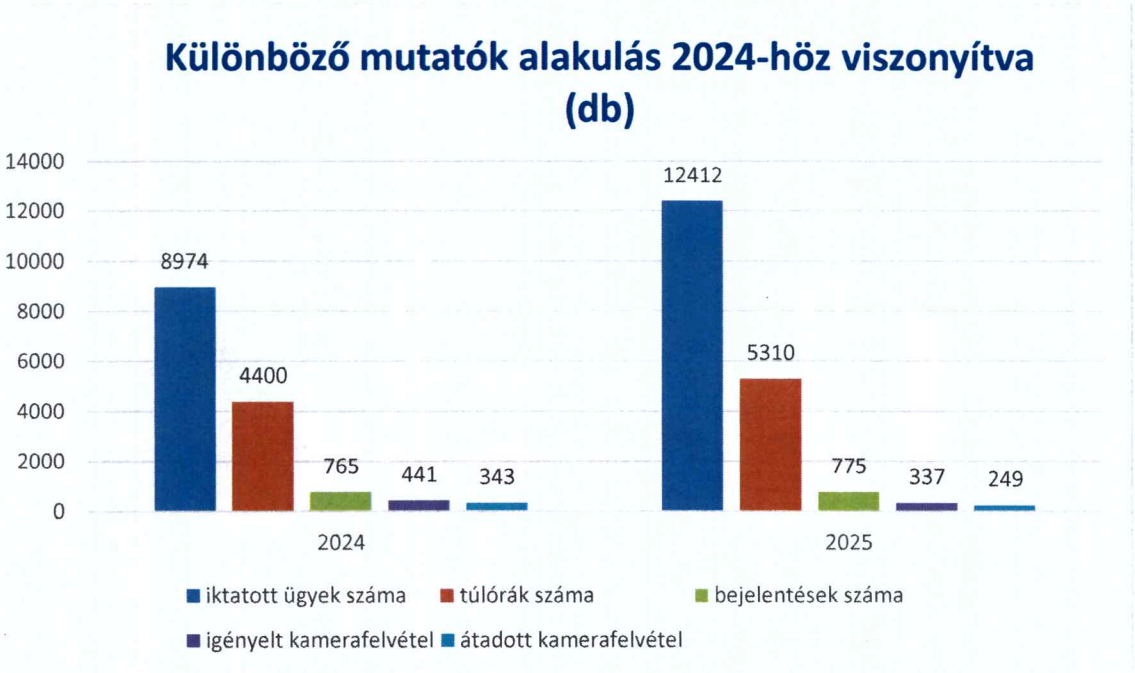
11.számú melléklet

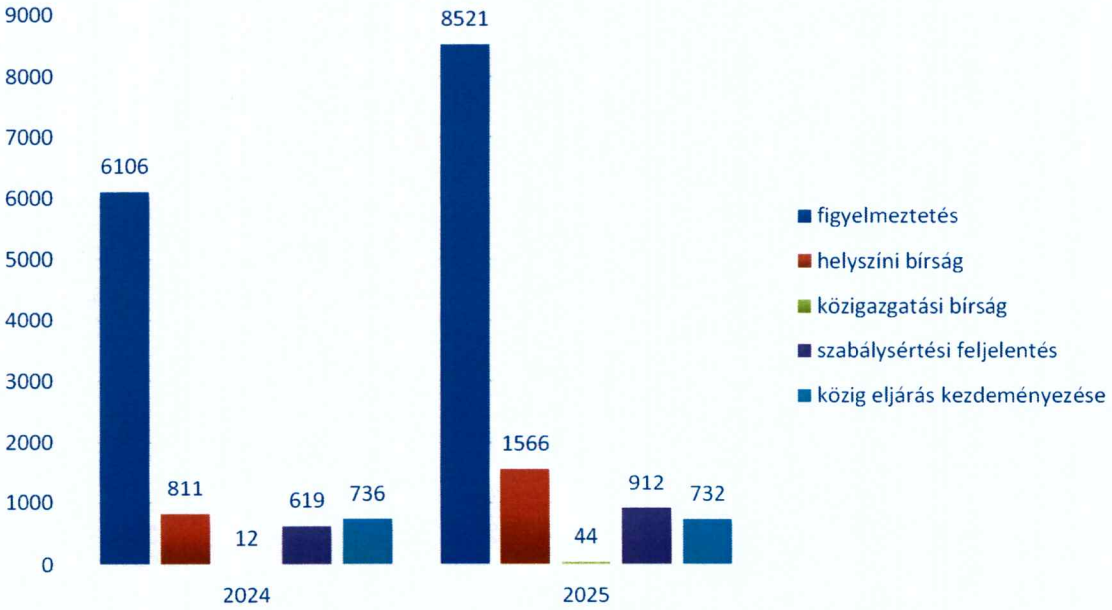
2022, 2023, 2024 és 2025 évben Nyíregyháza városban nyilvántartásba vett egyes tevékenységek és ellenőrzések száma



	1	2	3	4	5	6	7
2022	541	4	13	16	47	21	50
2023	378	9	14	22	48	18	143
2024	355	14	11	31	70	19	223
2025	383	35	5	40	52	23	184

1. kereskedelmi tevékenység
2. alkalmi rendezvényen történő kereskedelmi tevékenység
3. közterületen történő kereskedelmi tevékenység
4. szálláshely szolgáltatási tevékenység
5. ipari tevékenység (telephely)
6. zaj engedély
7. szolgáltatás ellenőrzések


Különböző mutatók alakulás 2024-höz viszonyítva (db)
14000
12000
10000
8000
6000
4000
2000
0
8974
4400
765
441
343
12412
5310
775
337
249
2024
2025
iktatott ügyek száma
túlórák száma
bejelentések száma
igényelt kamerafelvétel
átadott kamerafelvétel


Intézkedések alakulása 2024-hoz viszonyítva (db)
9000
8000
7000
6000
5000
4000
3000
2000
1000
0
6106
811
12
619
736
8521
1566
44
912
732
2024
2025
figyelmeztetés
helyszíni bírság
közigazgatási bírság
szabálysértési feljelentés
közig eljárás kezdeményezése

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: KULTSP/174-1/2026.
Ügyintéző: Dr. Augusztinyi Krisztina
Dr. Berényi Judit

E L Ő T E R J E S Z T É S
- a Közgyűléshez -

Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati közművelődési feladatairól szóló 13/2011.(III.11.) önkormányzati rendelet módosítására

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Jászai Menyhért
alpolgármester

Doka Diána
kulturális és sport
osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személy aláírása:

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinet vezetője

Véleményezi:
Gazdasági és Jogi Bizottság
Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Tisztelt Közgyűlés!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL törvény 4.§, 73.§, 76.§-aiban és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (7) bekezdésében foglaltak alapján a város kulturális feladatait és a kötelező helyi közművelődési tevékenység támogatásának ellátását Nyíregyháza Megyei Jogú Város közművelődési feladatairól szóló 13/2011. (III. 11.) önkormányzati rendeletében foglalt keretek között biztosítja.

A rendelet módosítását indokolja a 2. mellékletben szereplő művészeti együttesek éves önkormányzati támogatásainak 2026. évi aktualizálása, valamint a szerződések és mellékleteik 2026. évi aktualizálása.
A rendelet megalkotásakor a fenntartó a 2. mellékletben szerepeltette a kiemelt együttesek támogatásainak művészeti csoportokra lebontott mértékét, mert a mindenkori aktuális költségvetési rendelet azt külön soron és egy összegben tartalmazza.
A 2026. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2026.(II.20.) önkormányzati rendelet alapján a kiemelt művészeti együttesek támogatására 20.000.000 Ft. biztosított.

A 2. mellékletben szereplő nagyegyüttesek 2026. évi támogatási összegeire az elmúlt évi szakmai teljesítményük figyelembevétele mellett, az idei évre vonatkozó munkatervük alapján tettünk javaslatot. A korábban kapott önkormányzati támogatásokkal valamennyi szervezet határidőig, a szerződésben foglaltaknak megfelelően elszámolt. A Nagyegyüttesek 2025. évre vonatkozó szakmai és pénzügyi beszámolóit a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság megtárgyalta és a 19/2026. (II.16.) számú határozatával elfogadta.

Az előterjesztés 1. számú melléklete az előzetes hatásvizsgálatot, a 2. számú melléklete a rendelet-tervezetet tartalmazza. Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy a fentiek alapján az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt tájékoztató tartalmát és rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2026. április 16.

Megyei Jogú Város Polgármestere

Dr. Kovács Ferenc

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

1. melléklet a KULTSP/174-1/2026. számú előterjesztéshez

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

1. A jogszabály módosítás szükségességének a célja

A rendelet módosítását a 2. mellékletben szereplő művészeti együttesek éves önkormányzati támogatásainak 2026. évi aktualizálása, valamint a szerződések és mellékleteik 2026. évi aktualizálása tette szükségessé.
A Közgyűlés elismeri és támogatja azt a művészeti tevékenységet, amelyet a településen működő, tartósan magas művészeti színvonalat képviselő, művészeti csoportok végeznek a kultúra és a hagyományok ápolása, a lakosság művelődése és a város hírnevének erősítése érdekében.

2. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati közművelődési feladatairól szóló 13/2011.(III.11.) önkormányzati rendeletben a szabályozásra került közművelődési megállapodás keretében, vagy más módon történő támogatások fedezetét az Önkormányzat saját költségvetési forrásából biztosítja.
A Közgyűlés az Önkormányzat éves költségvetésében - a város anyagi lehetőségeihez mérten – működőképességük és elért színvonaluk megőrzésére keretösszeget állapít meg a kiemelt művészeti közösségek éves pénzügyi támogatására.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet szabályai az Önkormányzat számára nem eredményeznek többlet adminisztratív terhet.

4. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendeletben szabályozottak biztosításáról az Önkormányzat, a Közgyűlés és Bizottságai és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységein keresztül gondoskodik. A személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak. A rendelet alkalmazása során szükséges adminisztratív feladatokat a polgármesteri hivatal Kulturális és Sport osztálya látja el.
A rendelet alkalmazásával kapcsolatban többlet feladat, illetve ezzel kapcsolatos külön feltétel nem jelentkezik.

5. Környezeti és egészségügyi következményei

Konkrét környezetei és egészségügyi következmények nem ismeretesek.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

2. melléklet a KULTSP/174-1/2026. számú előterjesztéshez

Rendelet – tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK

.... /....(...) önkormányzati rendelete

Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati közművelődési feladatairól szóló 13/2011.(III.11.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése biztosítja Nyíregyháza város polgárainak és közösségeinek, hogy igénybe vegyék az önkormányzati fenntartású közművelődési intézmények kulturális alapellátás keretében nyújtott szolgáltatásait. A szolgáltatások igénybevételének szabályozása és az önkormányzat törvényben meghatározott közművelődési feladatainak ellátása céljából e rendeletet alkotja.

[2] Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 83/A. §-ban foglalt felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 7. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati közművelődési feladatairól szóló 13/2011.(III.11.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Ör.) 8/A.§ (4) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) A támogatást kérő, a pályázó, a kedvezményezett köteles benyújtani az alábbi nyilatkozatokat, formanyomtatványokat, nevezetesen:

a) nyilatkozat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 50. § (1) bekezdés c) pontjában és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pontjában való megfogalmazottaknak való megfelelésről,

b) nyilatkozat arról, hogy megfelel a rendezett munkaügyi kapcsolatok követelményeinek,

c) nyilatkozat a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény szerinti összeférhetetlenség, illetve érintettség fennállásáról, vagy hiányáról és közzétételi kérelem az érintettség fennállása esetén,

d) nyilatkozat de-minimis támogatásokról,

e) nyilatkozat Áfa-levonási jogosultságról,

f) nyilatkozat az Ávr. 75.§ (2) bekezdésben meghatározottakról,

g) nyilatkozat az Ávr. 75.§ (3a) bekezdésében meghatározottakról,

h) hozzájáruló nyilatkozat a személyes adatok kezeléséhez,

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

i) nyilatkozat arról, hogy a szervezetnek esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása nincs,

j) nyilatkozat arról, hogy a megszüntetésére irányadó jogszabályban meghatározott eljárás ellene nincs folyamatban.

k) az elszámoláshoz szükséges formanyomtatványok a támogatási szerződés, közművelődési megállapodás 2. melléklete szerint."

2.§ Az Ör. 8/A. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) A támogatás odaítéléséről és annak összegéről a Közgyűlés dönt. A támogatásnak az adott év szerinti megoszlását a rendelet 2. melléklete tartalmazza."

3. § Az Ör. 8/A. § (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(6) A Közgyűlés döntését követően az önkormányzat a támogatott együttessel a rendelet 4. melléklete szerinti támogatási szerződést köt."

4. § Az Ör. 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

5.§ Az Ör. 4. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

6.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és az azt követő napon hatályát veszti.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

1. melléklet a ...../...(....) önkormányzati rendelethez

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának **2026. évi** költségvetéséről és a költségvetés szabályairól szóló **2/2026. (II.20.)** önkormányzati rendelete alapján az éves kulturális feladatokra szánt keretből az önkormányzat a tartósan magas színvonalon működő művészeti együttesek működési költségeihez **2026.** évben az alábbi megoszlás szerint biztosítja a támogatást:

	2026. évi támogatás (Ft)
1. Nyírség Táncegyüttes	***2.660.000***
2. Szabolcs Táncegyüttes	***1.670.000***
3. Igrice Táncegyüttes	***1.670.000***
4. Szabolcsi Szimfonikus Zenekar	***7.800.000***
5. Szabolcsi Koncert Fúvószenekar és Majorette Csoport	***6.200.000***
Összesen:	**20.000.000**

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

2. melléklet a ...../...(....) önkormányzati rendelethez

KÖZMŰVELŐDÉSI MEGÁLLAPODÁS

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (székhelye: Nyíregyháza, Kossuth tér 1.szám, adószáma: 15731766-2-15, bankszámlaszáma: ..... képviseletében Dr. Kovács Ferenc polgármester **(továbbiakban: Önkormányzat)** – az önkormányzat közművelődéssel kapcsolatos feladatai ellátása érdekében – közművelődési megállapodást köt a(z)

..... (székhelye: ....., adószáma: ....., számlaszáma:.....)
képviseletében..... (továbbiakban: Feladatellátó)
intézménnyel, civil szervezettel, egyesülettel, alapítvánnyal, művészeti csoporttal, magánszeméllyel **(továbbiakban: Feladatellátó)** az alábbi feladat ellátására:

A Közgyűlés 13/2011. (III.11.) önkormányzati rendeletében és a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL törvényben foglaltak szerint jelen közművelődési megállapodásban megjelölt feladatokat a tőle elvárható legmagasabb színvonalon ellátja.

A Megállapodást kötő felek kijelentik, hogy a közművelődés területén - egymás érdekeinek kölcsönös figyelembevételével - együtt kívánnak működni. Tevékenységük összehangolásával és lehetőségeik színvonalas kihasználásával a közművelődés alapszolgáltatás minőségi javítását, a város polgárságának érdeke és igénye szerinti választék bővítését célozzák meg.

A Feladatellátó kijelenti, hogy rendelkezik a 20/2018. (VII.9.) EMMI rendelet által előírt szolgáltatási tervvel és ezt a közművelődési megállapodás megkötése előtt az Önkormányzat rendelkezésére bocsátja.

1. Közművelődési alapszolgáltatás, tevékenység megnevezése, rövid leírása, az igénybevételi lehetőség minimális időtartama és rendszeressége, az intézmény nyitvatartásának mértéke:

.....
.....
.....
.....

2. A megállapodás időtartama:.....

3. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a megállapodásban rögzített feladatellátáshoz finanszírozási forrást biztosít, melynek
   mértéke.....Ft.

   ütemezése: a) egy összegben, legkésőbb.....ig.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

b) két részletben, félévente

c) negyedévente átutalással történik

4. A Feladatellátó számlaszáma:.....

5. A támogatott rendezvény, program által ingyenesen vagy térítési díj ellenében nyújtott

közművelődési alapszolgáltatás (ok),:.....

Elszámolható költségek: Feladatellátó a finanszírozási forrást a jelen megállapodásban meghatározott és a 13/2011.(III.11.) önkormányzati rendelet 8. §. (7) bekezdése szerint jóváhagyott célok/alapszolgáltatások megvalósításához szükséges az alábbiakban felsorolt költségekre fordíthatja:

.....
.....

6. A térítési ellenében nyújtott közművelődési alapszolgáltatás díja:.....

7. A közművelődési tevékenységben érintettek köre: .....

8. A közművelődési feladat megvalósításában közreműködőktől megkívánt szakképzettség:
.....

9. A Feladatellátó kijelenti, hogy a közművelődési megállapodásban rögzített feladatellátáshoz szükséges infrastrukturális és személyi feltételei a jelen megállapodásban rögzített időtartamban rendelkezésre állnak.

10. Önkormányzat jogai és kötelezettségei:

10.1 Az Önkormányzat jogosult a jelen megállapodásban meghatározott feladatok, alapszolgáltatások teljesítését folyamatosan ellenőrizni és kifogásait az ellenőrzéskor nyomban közölheti.

10.2 Az Önkormányzat köteles a jelen megállapodásban meghatározott finanszírozási forrás összegét határidőben kifizetni.

10.3 A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 96. § rendelkezései alapján, valamint amennyiben a közművelődési megállapodás megkötése a Feladatellátó felróható magatartása, mulasztása (adatszolgáltatás hiánya, valótlan tartalmú adatszolgáltatás) miatt meghiúsul az Önkormányzat a közművelődési megállapodás megkötésétől eláll.

11. Feladatellátó jogai és kötelezettségei:

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

11.1 A Feladatellátó köteles a vállalt feladattal összefüggő nyilvántartási és statisztikai adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tenni és a közterhek, járulékok befizetéséről gondoskodni.

11.2 Feladatellátó köteles feltüntetni Nyíregyháza Megyei Jogú Város hivatalos címerét, valamint logoját a támogatással létrejött rendezvényen, kiadványon. Feladatellátó a címer és logo használatát igazoló dokumentumokat (fotó, támpéldány) a finanszírozási forrás felhasználásáról szóló beszámoló mellékleteként minden esetben köteles csatolni.

11.3 Feladatellátó igazolja azt, hogy rendelkezik legalább felsőfokú közművelődési végzettséggel a feladat ellátáshoz szükséges legalább felsőfokú végzettségű közművelődési alkalmazottal.

11.4 Köteles a finanszírozási forrás összegét egyéb pénzeszközeitől elkülönítetten nyilvántartani, valamint a hatályos számviteli, pénzügyi, adó és egyéb gazdálkodási jogszabályok szerint kezelni, s ezen szabályokat gazdálkodási tevékenysége során megtartani.

11.5 Feladatellátó tudomásul veszi, hogy a vállalt feladat nem, vagy csak részben történő teljesülése a finanszírozási forrás arányos összegének visszafizetésével, illetve ezen összeg folyósításának megszűnésével jár.

A jelen megállapodásban meghatározott közművelődési alapszolgáltatások meghiúsulása esetén a Feladatellátó köteles – 3 munkanapon belül Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlését írásban értesíteni, valamint a finanszírozási forrás összege felhasználásának megszüntetésére azonnali intézkedést tenni és ezt az összeget zároltan kezelni. Feladatellátó a jelen megállapodásban meghatározott közművelődési alapszolgáltatások meghiúsulása esetén köteles továbbá a bejelentéstől számított 8 napon belül a finanszírozási forrás teljes összegét az Önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára visszafizetni, valamint a visszafizetést igazoló banki igazolást a Támogatónak köteles a visszafizetéstől számított 8 munkanapon belül elküldeni.

Amennyiben a Feladatellátó a fentiekben meghatározott kötelezettségét elmulasztja a támogatási összegen felül a folyósítás napjától a visszatérítés napjáig számított mindenkor hatályos jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő késedelmi kamatot köteles fizetni Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata .....-nál vezetett.....számú költségvetési elszámolási számlájára.

11.6 Amennyiben a Feladatellátó nem a jelen közművelődési megállapodásban meghatározott célra használja fel a finanszírozási forrást, azt a felek szerződésszegésnek minősítik, melynek alapján Feladatellátó köteles a jelen megállapodás 3. pontjában meghatározott összeget a folyósítás napjától a visszatérítés napjáig számított jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő késedelmi kamattal növelten az Önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára visszafizetni és a Feladatellátó nem részesíthető pénzügyi támogatásban két naptári év időtartamban.

11.7 Feladatellátó tudomásul veszi, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységei ellenőrzik a finanszírozási forrás felhasználásának szakmai jogosultságát és összegszerűségét. A Hivatal belső ellenőrzési szervezete a pénzügyi és számviteli szabályoknak való megfelelésen túlmenően a helyszínen is jogosult ellenőrzést folytatni. Feladatellátó a finanszírozási forrás összegének felhasználásához köteles az ellenőrzéshez szükséges adatokat, dokumentumokat

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

az ellenőrzést végző rendelkezésére bocsátani. A finanszírozási forrás összegének felhasználását az Állami Számvevőszék is jogosult vizsgálni. A finanszírozási forrás felhasználását alátámasztó bizonylatokat, valamint a finanszírozási forrással kapcsolatos iratokat a Feladatellátó a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelő időtartamig köteles megőrizni.

11.8 Feladatellátó a jelen megállapodásban meghatározott tevékenység megvalósítása során a finanszírozási forrás összegének terhére a kétszázezer forint értékhatárt meghaladó értékű, áru beszerzésére vagy szolgáltatás megrendelésére irányuló szerződést kizárólag írásban köthet. Írásban kötött szerződésnek minősül az elküldött és visszaigazolt megrendelés is. Az írásbeli alak megsértésével kötött szerződés teljesítése érdekében történt kifizetés összege a támogatott tevékenység költségei között nem vehető figyelembe.

11.9 A Feladatellátó vállalja, hogy a megállapodásban rögzített feladatot maradéktalanul végrehajtja, a finanszírozási forrást kizárólag a megállapodásban rögzített feladatra fordítja, annak felhasználásáról a közművelődési tevékenység időtartamának lejártát követő 30 napon belül az Önkormányzat által ellenőrzéssel megbízott a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottságának a megállapodás mellékletét képező szakmai és pénzügyi beszámolót készít.

11.10 Az elszámolás késedelme esetén, a Feladatellátó köteles a késedelembe esés napjától a szakmai és pénzügyi beszámoló benyújtásának napjáig a finanszírozási forrás összege 1%-ának megfelelő mértékű napi késedelmi kötbért Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési elszámolási számlájára megfizetni. A késedelmi kötbér mértéke nem haladhatja meg a finanszírozási forrás összegének 30%-át.

Nem részesíthető pénzügyi támogatásban egy naptári év időtartamban a Feladatellátó, amennyiben az előző évben kapott finanszírozási forrás összegével nem megfelelően számolt el, és ezt a közgyűlés határozatban megállapította.

11.11 A szakmai és pénzügyi beszámoló része a jelen megállapodás mellékletét képező „Elszámolás" című formanyomtatvány, valamint a finanszírozási forrás összegének felhasználásáról szóló eredeti számlák, a kifizetés tényét igazoló bankszámlakivonat, illetve kiadási pénztárbizonylat – Feladatellátó által – hitelesített másolati példánya.

Feladatellátó köteles az eredeti számlákat a következő záradékkal ellátni:
A kulturális célfeladat terhére .....önkormányzati azonosító számon nyújtott finanszírozási forrás felhasználása, mely összeg más célra nem lett elszámolva.

Feladatellátó köteles a számlamásolatokat, valamint a kifizetés tényét igazoló bankszámlakivonat másolatát, illetve kiadási pénztárbizonylat másolatát a következő hitelesítő záradékkal ellátni:
Az eredetivel mindenben megegyező hiteles másolat (dátum, aláírás bélyegző).
A finanszírozási forrás összegének felhasználását alátámasztó bizonylatokat, valamint a finanszírozási forrással kapcsolatos iratokat a Feladatellátó a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelő időtartamig köteles megőrizni.

11.12 A Feladatellátó képviselője nyilatkozik, hogy a.....szervezet átlátható szervezetnek minősül, egyben tudomásul veszi, hogy ennek változása esetén

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

haladéktalanul köteles az Önkormányzatot tájékoztatni. A Feladatellátó tudomásul veszi, hogy az átláthatóságra vonatkozó valótlan tartalmú nyilatkozat alapján a megállapodást az Önkormányzat felmondja vagy – ha a megállapodás teljesítésére még nem került sor – a megállapodástól eláll.

11.13 Köteles a Feladatellátó az adatszolgáltatáshoz, a közművelődési megállapodás megkötéséhez szükséges adatokat és az azokban bekövetkező változásokat a támogató felé a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően bejelenteni. Ennek elmulasztásából eredő joghátrányért a Feladatellátó teljes körű felelősséggel tartozik.

11.14 A Feladatellátó jelen szerződés 3. pontjában meghatározott finanszírozási forrás visszafizetésével egyidejűleg a feladatellátási szerződés aláírását követő 30 napon belül elállhat a feladatellátási szerződéstől. A Támogatott az elállás tényéről köteles írásban értesíteni a Támogatót és köteles a támogatási összeget a jelen támogatási szerződés 11.5. pontjában meghatározott költségvetési elszámolási számlára visszafizetni, valamint a visszafizetést igazoló banki igazolást a Támogatónak köteles a visszafizetéstől számított 8 munkanapon belül elküldeni.

12. Jelen megállapodásban nem szabályozott kérdésekben a felek a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket tekintik irányadónak. Vitás kérdésekben felek Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése előzetes egyeztető döntését követően a hatáskörrel rendelkező Nyíregyházi Járásbíróság kizárólagos illetékességét kötik ki.

E közművelődési megállapodás három eredeti példányban készült, mely megállapodást a Szerződő Felek elolvasás, közös értelmezés és megértés után magukra nézve kötelezőnek tekintenek, és mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag aláírtak. Az Önkormányzat két eredeti példányt, a Feladatellátó pedig egy eredeti példányt átvett.

Nyíregyháza,.....

Nyíregyháza Megyei Jogú Város

Önkormányzata képviseletében

.....

Dr. Kovács Ferenc

polgármester

P.H.

.....

Feladatellátó képviselője

P.H.

Pénzügyi ellenjegyzés:

Jogi ellenjegyzés:

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, (székhelye: 4400. Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz., adószáma:..... képviselője: polgármester) mint Támogató,

másrészről.....magánszemély/szervezet,(székhelye/lakcíme .....,adószáma/adóazonosító jele:..... képviselője:....., Támogatónál vezetett nyilvántartásban rögzített azonosítója:....) mint Támogatott között alulírott napon és helyen az alábbi feltételekkel:

1.) Támogató kötelezettséget vállal arra, hogy a ... évi költségvetése ..... terhére .....- Ft., azaz ..... forint összegű ***vissza nem térítendő 100%-os támogatási intenzitású támogatást nyújt*** Támogatott részére a Támogató...../.....(.....) költségvetési rendelet és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottsága...../.....(.....) sz. határozata alapján.

2.) Támogató kötelezettséget vállal arra, hogy az 1. pontban meghatározott .....-Ft., azaz ..... forint összegű támogatást a Támogatott részére a ..... vezetett ..... számú számlájára 20..... napjáig átutal.

3.) Támogatott köteles a támogatás összegét egyéb pénzeszközeitől elkülönítetten nyilvántartani, valamint a hatályos számviteli, pénzügyi, adó és egyéb gazdálkodási jogszabályok szerint kezelni, s ezen szabályokat gazdálkodási tevékenysége során megtartani.

4.) Támogatott a támogatás összegét jelen szerződésben foglaltak szerint 20..... december 31-ig kizárólag az alábbi célra/célokra használhatja fel:

.....

.....Elszámolható költségek: Támogatott a támogatási összeget a jelen támogatási szerződésben meghatározott és a fenti célok/rendezvények megvalósításához szükséges az alábbiakban felsorolt költségekre fordíthatja:

.....

5.) A Támogatott köteles feltüntetni Nyíregyháza Megyei Jogú Város címerét és logóját a támogatással érintett tevékenység színhelyén. Támogatott a címert és logó használatát igazoló dokumentumokat (pl.: fénykép) a támogatás felhasználásáról szóló beszámoló mellékleteként minden esetben köteles csatolni.

6.) A 4. pontban foglalt támogatási cél/célok meghiúsulása esetén Támogatott köteles - 3 munkanapon belül - Támogató Közgyűlését írásban értesíteni, valamint a támogatás felhasználásának megszüntetésére azonnali intézkedést tenni, és a támogatás összegét zároltan kezelni. Támogatott a támogatási cél/célok meghiúsulása esetén köteles továbbá a bejelentéstől számított 8 napon belül a támogatás teljes összegét Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának .....Banknál vezetett ..... számú költségvetési elszámolási számlájára visszafizetni.

7.) Amennyiben Támogatott a támogatást nem a jelen támogatási szerződésben meghatározott célra használja fel, azt a felek szerződésszegésnek minősítik, melynek alapján Támogatott köteles a támogatás összegét a

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

folyósítás napjától a visszatérítés napjáig számított jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő késedelmi kamattal növelten Támogató költségvetési elszámolási számlájára visszafizetni és a Támogatott nem részesíthető pénzügyi támogatásban két naptári év időtartamban.

8.) Támogatott a támogatás jogszerű felhasználásáról köteles elszámolni a tárgyévet követő év január 31. napjáig, és kötelezettséget vállal arra, hogy január 31. napjáig szakmai és pénzügyi beszámolót készít.
A szakmai és pénzügyi beszámoló része a jelen támogatási szerződés mellékletét képező „Elszámolás" című formanyomtatvány, valamint a támogatás összegének felhasználásáról szóló eredeti számlák, a kifizetés tényét igazoló bankszámlakivonat, illetve kiadási pénztárbizonylat – Támogatott által – hitelesített másolati példánya.

Támogatott köteles az eredeti számlákat a következő záradékkal ellátni:

20.....önkormányzati támogatás terhére a .....önkormányzati azonosító számon nyújtott vissza nem térítendő támogatás felhasználása, a támogatási összeg más célra nem lett elszámolva.

Támogatott köteles a számlamásolatokat, valamint a kifizetés tényét igazoló bankszámlakivonat másolatát, illetve kiadási pénztárbizonylat másolatát a következő hitelesítő záradékkal ellátni:

Az eredetivel mindenben megegyező hiteles másolat (dátum, aláírás bélyegző).

A költségvetési támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatokat, valamint a költségvetési támogatással kapcsolatos iratokat a támogatott a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelő időtartamig köteles megőrizni.

9.) Az elszámolás késedelme esetén, Támogatott köteles a késedelembe esés napjától a szakmai és pénzügyi beszámoló benyújtásának napjáig a támogatás 1%-ának megfelelő mértékű napi késedelmi kötbért köteles Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál vezetett ..... számú költségvetési elszámolási számlájára megfizetni. A késedelmi kötbér mértéke nem haladhatja meg a támogatás összegének 30%-át. Nem részesíthető pénzügyi támogatásban egy naptári év időtartamban a Támogatott, amennyiben az előző évben kapott pénzügyi támogatással nem megfelelően számolt el, és ezt a közgyűlés határozatban megállapította.

10.)Amennyiben Támogatott a szakmai és pénzügyi beszámoló benyújtását a 8.) pontban meghatározott határidő lejártát követő 60 napon belül sem teljesíti, az elszámolást a Felek elmaradtnak tekintik és Támogatott – a késedelmi kötbéren felül – köteles a támogatás összege 5%-nak megfelelő mértékű meghiúsulási kötbért, valamint a támogatás összegét Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat ..... Banknál vezetett ..... számú költségvetési elszámolási számlájára megfizetni. Támogatott tudomásul veszi, hogy amennyiben az elszámolás elmaradottnak minősülése miatt keletkezik támogatás visszafizetési kötelezettsége az elmaradás bekövetkezésétől - a 8) pontban meghatározott határidő lejártát követő 60. nap - számított 2 évig újabb támogatás igénylése iránti igényt nem nyújthat be.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

11.)Támogató a mindenkor hatályos önkormányzati rendeletében, valamint a részletes pályázati kiírásban foglaltak szerint jogosult a szakmai és pénzügyi beszámolót elbírálni.
Támogatott tudomásul veszi, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységei ellenőrzik a támogatás felhasználásának szakmai jogosultságát és összegszerűségét. A Hivatal belső ellenőrzési szervezete a pénzügyi és számviteli szabályoknak való megfelelésen túlmenően a helyszínen is jogosult ellenőrzést folytatni. Támogatott a támogatás összegének felhasználásához köteles az ellenőrzéshez szükséges adatokat, dokumentumokat az ellenőrzést végző rendelkezésére bocsátani. A támogatás összegének felhasználását az Állami Számvevőszék is jogosult vizsgálni.

12.) Köteles a Támogatott a támogatási szerződés megkötéséhez és a mellékletek kitöltéséhez, valamint a szakmai és pénzügyi beszámoló elkészítéséhez szükséges adatokat és az azokban bekövetkező változásokat a támogató felé a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően bejelenteni. Ennek elmulasztásából eredő joghátrányért a támogatott teljes körű felelősséggel tartozik. A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 96. § rendelkezései alapján, illetve amennyiben a támogatási szerződés megkötése a támogatott felróható magatartása, mulasztása (adatszolgáltatás hiánya, valótlan tartalmú adatszolgáltatás) miatt meghiúsul a támogató a támogatási szerződés megkötésétől eláll.

13.) Támogatott a támogatott tevékenység megvalósítása során a költségvetési támogatás és a saját forrás terhére a kétszázezer forint értékhatárt meghaladó értékű, áru beszerzésére vagy szolgáltatás megrendelésére irányuló szerződést kizárólag írásban köthet. Írásban kötött szerződésnek minősül az elküldött és visszaigazolt megrendelés is. Az írásbeli alak megsértésével kötött szerződés teljesítése érdekében történt kifizetés összege a támogatott tevékenység költségei között nem vehető figyelembe.

14.) Köteles a támogatott az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet alapján az adatszolgáltatáshoz szükséges adatokat és az azokban bekövetkező változásokat a támogató felé a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően bejelenteni. Ennek elmulasztásából eredő joghátrányért a támogatott teljes körű felelősséggel tartozik. Amennyiben a támogatási szerződés megkötése a támogatott felróható magatartása, mulasztása (adatszolgáltatás hiánya, valótlan tartalmú adatszolgáltatás) miatt meghiúsul a támogató a támogatási szerződés megkötésétől eláll.

15.) A Támogatott jelen szerződés 1. pontjában meghatározott támogatási összeg visszafizetésével egyidejűleg a támogatási szerződés aláírását követő 30 napon belül elállhat a támogatási szerződéstől. A Támogatott az elállás tényéről köteles írásban értesíteni a Támogatót és köteles a támogatási összeget a jelen támogatási szerződés 6. pontjában meghatározott költségvetési elszámolási számlára visszafizetni, valamint a visszafizetést igazoló banki igazolást a Támogatónak köteles a visszafizetéstől számított 8 munkanapon belül elküldeni.

16.) Jelen támogatási szerződésben nem szabályozott kérdésekben felek magukra nézve a Ptk., valamint a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket tekintik irányadónak. Vitás kérdésekben felek Támogató Közgyűlése előzetes egyeztető döntését követően a hatáskörrel rendelkező nyíregyházi székhelyű bíróság illetékességét kötik ki.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

17.) Jelen támogatási szerződést a felek elolvasás és értelmezés után jóváhagyólag aláírták. Jelen támogatási szerződés három eredeti példányban készült, melyből egy eredeti példányt a Támogatott, két eredeti példányt a Támogató átvett.

Nyíregyháza, 20.....

.....	.....
Támogató	Támogatott
P.H.	P.H.
Pénzügyileg ellenjegyezte	Jogilag ellenjegyezte

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

A közművelődési megállapodás/támogatási szerződés 1. sz. melléklete

Nyilatkozatok

Szervezet/magánszemély neve:_____

Székhelye/Lakcíme:_____

Adószáma/adóazonosító száma:_____

Képviselőjének/Törvényes képviselőjének neve: _____

Pályázó/kérelmező magánszemélyként /magánszemély törvényes képviselőjeként/pályázó szervezet/kérelmező szervezet képviselőjeként/ kedvezményezett képviselőjeként büntetőjogi felelősségem tudatában nyilatkozom, hogy

(*Kérjük, hogy a helyes választ szíveskedjen X-el jelölni és a kipontozott részeket szíveskedjen kitölteni.)

Srsz.		igen	nem
1.	**az általam képviselt szervezet** az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 50.§ (1) bekezdés c) pontjában és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3.§ 1 bekezdés c,ca,cb,cc pontjaiban foglaltaknak megfelelően **átlátható szervezetnek minősül (magánszemélynek nem kell kitölteni)**		
2.	**az általam képviselt szervezet megfelel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 50.§ (1) bekezdés a) pontjában meghatározott rendezett munkaügyi kapcsolatok követelményeinek (magánszemélynek nem kell kitölteni)**		
3. 3a.	**az általam képviselt szervezet /támogatást kérő magánszemély a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény alapján** **a 6.§ (1) bekezdés szerinti összeférhetetlenség fennáll** **Amennyiben igen a válasz, kérjük írja le az összeférhetetlenség okát, körülményeit**.....		
3b.	**a 8.§ (1) bekezdés szerinti érintettség fennáll** **Amennyiben igen a válasz, kérjük írja le az összeférhetetlenség okát, körülményeit**.....		

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

4.	A közművelődési megállapodás/támogatási szerződés megkötését megelőző két pénzügyi évben illetve a folyamatban lévő pénzügyi év során az általam képviselt szervezet **részesült** az Európai Unió működéséről szóló szerződés 107 és 108. cikkének a csekély összegű támogatásokra való alkalmazásáról szóló, 2023/2831 EU bizottsági rendelet alapján csekély összegű **(de minimis) támogatásban** **Amennyiben igen a válasz, kérjük írja be a támogatás összegét:.....** **(magánszemélynek nem kell kitölteni)**		
5.	**az általam képviselt szervezet alanya az ÁFÁ-nak (ha igen, kérjük adja meg** az a**dóalanyi minőségét a 2007. évi CXXVII. törvény (továbbiakban: Áfa tv.) előírásaira figyelemmel.)** **(magánszemélynek nem kell kitölteni)**		
5a	Tudomásul veszem, hogy amennyiben pénzügyi támogatás, vagy más gazdasági előny megszerzése végett valótlan tartalmú nyilatkozatot teszek, illetve valótlan tartalmú, hamis okiratot használok fel, bűncselekményt követek el és ez minden esetben feljelentést von maga után. Tudomásul veszem, hogy a Támogató, illetve a lebonyolító az általános forgalmi adóval kapcsolatos jogállásomra vonatkozóan további nyilatkozatot, információt kérhet.		
6.	**Támogatási igényt/pályázatot** korábban vagy egyidejűleg **adtam be Nyíregyháza MJV. Önkormányzatához az alábbiak szerint:** **(* Amennyiben igen a válasz, kérjük a kipontozott részt kitölteni)** **1. 20....év.....hó támogatási igény megnevezése .....** **2. 20....év.....hó támogatási igény megnevezése .....** **3. 20....év.....hó támogatási igény megnevezése .....**		
7.	szervezetünknek / támogatást kérő magánszemélynek esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása nincsen **(Amennyiben nincs köztartozása jelölje az Igen választ!)**		
8.	szervezetünk nem áll jogerős végzéssel elrendelt végelszámolás, felszámolás alatt, illetve szervezetünk ellen jogerős végzéssel elrendelt csődeljárás vagy egyéb, a megszüntetésre irányuló vagy működést korlátozó jogszabályban meghatározott eljárás nincs folyamatban **(Amennyiben a fenti állítás igaz az Önök szervezetére jelölje az igen választ! (magánszemélynek nem kell kitölteni))**		
9a.	saját forrás rendelkezésre áll, amennyiben a pályázati cél megvalósításához saját erő a költségvetési tervben tervezésre került és		

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

9b.	szervezetünknek /a támogatást kérő magánszemélynek nem áll fenn harmadik személy irányában olyan kötelezettsége, amely a költségvetési támogatás céljának megvalósulását meghiúsíthatja, **(Amennyiben Önnek/az Ön szervezetére igaz a fenti állítás jelölje az Igen választ!)**		
10.	**szervezetünk/támogatást kérő magánszemély megfelel a 2011. évi CXCV. törvény 48/B. §-ában és az 50.§-ában meghatározott követelményeknek**		
11.	**(magánszemélynek nem kell kitölteni)** **Szervezetünk három éven belül több (legalább két alkalommal) nyújtott be pályázatot/kérelmet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatához és** az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm. rendelet 75.§ (3) bekezdésében meghatározott **okirat/okiratok közül az** **(* a megfelelő okirat típust kérjük aláhúzni)** - aláírásminta - létesítő okirat - jogszabályban meghatározott nyilvántartásban szereplő adatait igazoló okirat *** (a megfelelő választ kérjük aláhúzni, a kipontozott részt kérjük kitölteni)** **1. Nem változott,** ezen okiratot/okiratokat a legkorábban benyújtott pályázathoz/kérelemhez csatoltam. **(Pályázatok/kérelmek megnevezése, a beadás éve .....) csatoltam.** **2.** Az aláírásminta/létesítő okirat/jogszabályban meghatározott nyilvántartásban szereplő adatait igazoló okiratának **(az érintett okiratot szíveskedjen aláhúzni) adatai változtak.** a) a kedvezményezett a nevében aláírásra jogosult személy vagy személyek ügyvéd vagy kamarai jogtanácsos által ellenjegyzett vagy közjegyző által hitelesített aláírásmintáját vagy az aláírásminta ügyvéd, kamarai jogtanácsos vagy közjegyző által hitelesített másolatát **jelen kérelemhez/pályázathoz/megállapodás kötéséhez/a támogatási szerződés megkötéséhez csatolom.** b) a hatályos létesítő okiratának vagy jogszabályban meghatározott nyilvántartásban szereplő adatait igazoló okiratának eredeti példányát, vagy az eredeti példány hitelesített másolatát, vagy az eredeti példányról készült, annak adattartalmát teljeskörűen rögzítő egyszerű, a másolatkészítés dátumát is tartalmazó másolatát **jelenkérelemhez/pályázathoz/megállapodás megkötéséhez/a támogatási szerződés megkötéséhez csatolom.**		

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

	3. Korábban nem nyújtottam be pályázatot az Önkormányzathoz, így a fenti okiratok közül a .....jelen kérelemhez/pályázathoz/megállapodás megkötéséhez/támogatási szerződés megkötéséhez csatolom.		
12.	**(* a kipontozott részt kérjük kitölteni)** Alulírott.....hozzájárulok, hogy személyes adataimat Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a ..... **kérelem/pályázat** benyújtásakor/elbírálásakor, valamint a támogatási szerződés, illetve megállapodás előkészítése, a támogatási összeg folyósítása és az elszámolás során, továbbá a pályázat/kérelem jogszabályban előírt kötelező megőrzési idejéig kezelje. **Adatkezelő megnevezése:** Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.) képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester honlap: www.nyiregyhaza.hu telefon: 42/524-524, e-mail: adatvedelem@nyiregyhaza.hu **Az adatkezelés célja**: a magánszemély/szervezet által a benyújtott pályázat/kérelem alapján a döntés meghozatala, szerződés tartalmának meghatározása és a szerződés létrehozása során történő kapcsolattartás, tájékoztatás nyújtása. **Az adatkezelés jogalapja**: az érintett önkéntes hozzájárulása (GDPR 6. cikk (1) bekezdés a) pontja. **Az érintettek köre**: a szervezet/magánszemély képviselője/törvényes képviselője és kapcsolattartója. **A kezelt adatok köre**: az érintett neve, lakcíme, levelezési címe, e-mail címe, adóazonosító száma, telefonszáma. **Az adatkezelés időtartama**: az adatkezelés céljának megvalósulásáig. **Az adattárolás módja:** elektronikusan és papíralapon. **Az érintettek jogainak érvényesítése:** - előzetes tájékoztatáshoz való jog - hozzáféréshez való jog - helyesbítéshez való jog - törléshez és tiltakozáshoz való jog - az adatkezelés korlátozásához való jog		

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

	- adathordozhatóság joga - jogorvoslathoz való jog Az érintettek az Adatkezelő intézkedése jogszerűségének vizsgálata céljából a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság (a továbbiakban: NAIH) vizsgálatát kezdeményezhetik. A NAIH a panaszokat csak abban az esetben vizsgálja ki, amennyiben az érintett a bejelentését megelőzően már megkereste az Adatkezelőt a bejelentésben megjelölt jogainak gyakorlásával kapcsolatban. Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság elérhetősége: Székhely: 1055 Budapest, Falk Miksa utca 9-11. Levelezési címe: 1363 Budapest, Pf. 9. honlap: www.naih.hu telefon: 06 1 391-1400 e-mail: ugyfelszolgalat@naih.hu Az érintettek igényüket bírósági úton is érvényesíthetik. A pert az érintett – választása szerint – a lakóhelye vagy tartózkodási helye szerinti illetékes törvényszék előtt kell megindítani. Az érintett kérése esetén az Adatkezelő a jogorvoslati lehetőségekről részletes tájékoztatást ad. Kijelentem, hogy ezen hozzájáruló nyilatkozatot önkéntesen, a megfelelő tájékoztatás és a vonatkozó jogszabályi rendelkezések ismeretében tettem meg.		
13.	**a támogatási igénybe foglalt adatok, információk és dokumentumok valósak, teljes körűek és hitelesek**		
	Kelt.: Nyíregyháza, 20.....év .....hó .....nap ..... **A pályázó/kérelmező szervezet/kedvezményezett képviselőjének aláírása /magánszemély aláírása/törvényes képviselő aláírása** **p.h.**		

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

A közművelődési megállapodás/támogatási szerződés 2. sz. melléklete

ELSZÁMOLÁSI TÁBLÁZAT

Szervezet/magánszemély neve:	
Támogatási szerződés/közműv. megállapodás iktatási száma:	
Feladat megnevezése:	
Szerződés szerinti támogatási összeg/finanszírozási forrás:	
Az elszámolás módja (az ÁFA-levonási nyilatkozatnak megfelelően, aláhúzandó)	***Bruttó*** ***Nettó***

Sorszám	**Bizonylatszám**	**Számla kiállítója**	**Megnevezés/ Felhasználás**	**Teljesítés időpontja**	Kifizetés dátuma	**Számla nettó összege**	*Számla bruttó összege*	**Elszámolni kívánt összeg**
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
							ÖSSZESEN:	

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az alább felsorolt számlák hitelesek és csak Nyíregyháza Megyei jogú Város Önkormányzata felé, a ..... iktatószámú szerződéssel kapcsolatban lettek elszámolva.

Igazolom, hogy az elszámolásban foglaltak a hatályos pénzügyi és számviteli előírások szerint kerültek felhasználásra, kifizetésre és könyvelésre. Az eredeti bizonylatok a szervezetnél/magánszemélynél megtalálhatóak.

Az elszámolás kelte: .....

.....

a képviseletre jogosult személy aláírása

P. H.

Az elszámolást szakmai jogosultság és összegszerűség szempontjából ellenőrizte:

Nyíregyháza, 20.....

.....

az ellenőrzést végző aláírása

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Beszámoló

pénzügyi beszámoló

2..... ÉV

Támogatási szerződés/közművelődési megállapodás száma:	
Támogatott/Feladatellátó neve:	
Támogatás/Feladatellátás időtartalma:	

1. Termék / Szolgáltatás megnevezése			
sz		összeg	
	Termék / Szolgáltatás összesen		

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

1. Személyi költségek			
sz		összeg	
	Személyi költségek összesen		
2. Egyéb költségek (nevesítve)			
sz		összeg	
	Egyéb költségek összesen		
	Támogatási szerződés/feladatellátási szerződés összege		
	Felhasznált támogatás/összeg		
Megjegyzés:			
Kelt:			

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

SZAKMAI BESZÁMOLÓ

Szakmai beszámoló	

A szövegszerkesztővel kitöltött beszámolót nyomtatott formában kell eljuttatni az Önkormányzathoz.

Szakmai beszámoló formanyomtatvány

Kérjük, hogy a válaszadáshoz szükség szerint bővítsék a kérdések alatti területet.

1. **A Támogatott/Feladatellátó adatai:**

A támogatási szerződés/közművelődési megállapodás száma	
Támogatott/Feladatellátó neve	
Székhelye/lakcíme	
Levelezési címe	
Hivatalos képviselő neve	
Telefonszáma (vezetékes vagy mobil)	
Kapcsolattartó neve, telefonszáma	
E-mail címe	

1. **Eredeti célok a pályázatban/kérelemben/megállapodás leírtak szerint:**

2. **Volt-e eltérés a megvalósítás során az eredeti tervektől? Kérjük, minden egyes eltérést indokoljanak.**

3. **Az elvégzett tevékenységek áttekintő táblázata.** Kérjük, szükség szerint bővítsék a táblázat sorait!

Tevékenységei	Kezdete	Vége	Felelős	Elért eredmények

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

4. **Kérjük, fejtsék ki részletesen a támogatás/közművelődési feladat céljainak a megvalósítását, a kitűzött szakmai célok és tevékenységek elérésének a teljesülését.**

Kérjük, hogy a beszámolóval együtt küldjék el számunkra azokat az anyagokat, amelyek illusztrálhatják az elvégzett munkát!
Köszönjük!

Dátum:

Támogatott aláírása/Feladatellátó hivatalos képviselőjének aláírása:

PH.

.....

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Általános indokolás

Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati közművelődési feladatiról szóló 13/2011.(III.11.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló …./…(…) önkormányzati rendelet-tervezethez

I. Általános Indokolás

A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény (továbbiakban: a törvény) felhatalmazása alapján a helyi önkormányzat rendeletben határozza meg, hogy közművelődési feladatait milyen formában, módon és mértékben látja el. Szükséges a művészeti együttesek 2026. évi önkormányzati támogatásának meghatározása, valamint a rendelet mellékleteinek aktualizálása, amely változtatások a rendelet módosítását tették szükségessé.

Részletes indokolás

Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati közművelődési feladatairól szóló 13/2011.(III.11.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló …./…(…) önkormányzati rendelet-tervezethez

1.§-hoz

A benyújtandó nyilatkozatok, formanyomtatványok felsorolását tartalmazza.

2.§-hoz

A támogatás összegének tárgyévi módosítását tartalmazza.

3.§-hoz

Jogtechnikai módosítást tartalmaz.

4.§-hoz

A melléklet módosítását tartalmazza.

5.§-hoz

A melléklet módosítását tartalmazza.

6.§-hoz

Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

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: KULTSP- 167-1/2026.
Ügyintéző: Doka Diána

Előterjesztés
- a Közgyűléshez –

a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 24/2008.(IV.29.) önkormányzati rendelet alapján benyújtott pályázatok elbírálására

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Dr. Podlovics Roland
alpolgármester

Doka Diána
kulturális és sport
osztály vezetője

Tóthné Csatlós Ildikó
szociális és köznevelési
osztály vezetője

Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinet vezetője

Pató István
városfejlesztés osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személy aláírása:

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinet vezetője

Véleményezi:
Gazdasági és Jogi Bizottság
Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

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

Tisztelt Közgyűlés!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 24/2008. (IV.29.) önkormányzati rendeletében foglaltak alapján elismeri és támogatja azt a tevékenységet, melyet a településen élő állampolgárok önszerveződő közösségei végeznek az önkormányzati feladatok megvalósítása, polgárok közéletbe történő bevonása, település fejlesztése, szépítése, a környezetvédelem, a közbiztonság mértékének növelése, az arra rászorulók támogatása, a kultúra és hagyományok ápolása, a lakosság művelődése, szórakozása, sportolása, egészségvédelme érdekében.

Ezen célok megvalósulása érdekében a Közgyűlés az Önkormányzat éves költségvetéséről szóló rendeletében – a város anyagi lehetőségeitől függően – minden évben keretösszeget állapít meg az önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának céljára és az önszerveződő közösségek közötti esélyegyenlőség biztosítására támogatási-pályázati rendszert működtet, melynek feltételeit és az eljárás rendjét a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 24/2008. (IV.29.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Ör.) tartalmazza.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről szóló 2011. évi CLXXV. törvény, valamint az Ör. alapján Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetési rendelete 35.000.000 Ft összeget különített el a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatására. A rendelet szerint a különböző Alapokhoz beérkezett pályázatokat a Közgyűlés hatáskörrel rendelkező szakbizottsága megvizsgálja és javaslatot tesz a támogatás odaítéléséről. Az alábbi alapokhoz 2026. március 25. napjáig nyújthatták be kérelmüket a civil szervezetek:

Alap megnevezése	Javaslattevő, véleményező bizottság	Célkitűzés	Rendelkezésre álló keret
Civil Alap 28%	Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság	Civil szervezetek szakmai programokkal, programsorozatokkal, rendezvényekkel kapcsolatos költségeik finanszírozása, valamint alkotások, kiadványok megvalósításának támogatása.	9.800.000 Ft
Kulturális Alap 15%	Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság	Együttesek és kulturális tevékenységet ellátó szervezetek városi programjainak, rendezvényeinek szervezéséhez és színvonalas lebonyolításához kapcsolódó költségek finanszírozása.	5.250.000 Ft

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

Városfejlesztési és Környezetvédelmi Alap 12%	Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság	A város természeti és épített környezetének megőrzése, a városszépítés, a környezetállapot javítását szolgáló kezdeményezések elősegítése és a környezettudatos életmódra nevelés támogatása.	4.200.000 Ft (maximálisan pályázható összeg 500.000 Ft)
Közbiztonsági Alap 10%	Gazdasági és Jogi Bizottság	Azon civil szervezetek támogatása, amelyek a lakosság biztonságérzetét, a személyi és vagyonbiztonság mértékének növelését biztosítják.	3.500.000 Ft
Ifjúsági Alap 5%	Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság	A gyermekek és fiatalok programjai, kezdeményezései és szervezeteik támogatására.	1.750.000 Ft

Az 1. számú melléklet a Civil Alaphoz benyújtott 60 db. pályázat, a 2. számú melléklet a Kulturális Alaphoz benyújtott 17 db. pályázat, a 3. számú melléklet a Városfejlesztési és Környezetvédelmi Alaphoz benyújtott 18 db. pályázat, a 4. számú melléklet a Közbiztonsági Alaphoz benyújtott 10 db. pályázat és az 5. számú melléklet az Ifjúsági Alaphoz benyújtott 12 db. pályázat összefoglaló táblázatát tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozat-tervezetet, valamint annak mellékleteit elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2026. április 20.

Megyei Jogú Város Nyíregyháza Polgármestere

Dr. Kovács Ferenc

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

Melléklet a KULTSP-167-1/2026. számú előterjesztéshez

HATÁROZAT – TERVEZET

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSÉNEK

...../2026. (IV. 29.) számú

határozata

a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 24/2008.(IV.29.) önkormányzati rendelet alapján benyújtott pályázatok elbírálásáról

A Közgyűlés
az előterjesztést megtárgyalta, s az abban foglaltak alapján
1.) a Civil Alapból nyújtott 2026. évi pályázati támogatásokat az 1. számú melléklet szerint;
2.) a Kulturális Alapból nyújtott 2026. évi pályázati támogatásokat a 2. számú melléklet szerint;
3.) a Városfejlesztési és Környezetvédelmi Alapból nyújtott 2026. évi pályázati támogatásokat a 3. számú melléklet szerint;
4.) a Közbiztonsági Alapból nyújtott 2026. évi pályázati támogatásokat a 4. számú melléklet szerint;
5.) az Ifjúsági Alapból nyújtott 2026. évi pályázati támogatásokat az 5. számú melléklet szerint jóváhagyja.
6.) Felhatalmazza Dr. Kovács Ferenc polgármestert a támogatási szerződések aláírására.
7.) Utasítja a Kulturális és Sport osztály vezetőjét, a Jegyzői Kabinet vezetőjét, a Városfejlesztési osztály vezetőjét és a Szociális és Köznevelési osztály vezetőjét a támogatási szerződések előkészítésével kapcsolatos feladatok végrehajtására.
Felelős: Doka Diána Kulturális és Sport osztály vezetője (Kulturális Alap, Civil Alap)
Faragóné Széles Andrea Jegyzői Kabinet vezetője (Közbiztonsági Alap)
Pató István Városfejlesztési osztály vezetője (Városfejlesztési és Környezetvédelmi Alap)
Tóthné Csatlós Ildikó Szociális és Köznevelési osztály vezetője (Ifjúsági Alap)
Határidő: 2026. május 12.
8.) Utasítja a Gazdasági osztály vezetőjét a támogatások utalásával kapcsolatos feladatok végrehajtására.
Felelős: Szűrös Anita a Gazdasági osztály vezetője
Határidő: 2026. május 15.

Nyíregyháza, 2026. április 29.

Erről értesülnek:

1./ A Közgyűlés tagjai
2./ A címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

1.sz. melléklet a ……../2026. (IV.29.) számú határozathoz a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság javaslata alapján a 2026. évi Civil Alapra benyújtott kérelmekről

MÓDOSÍTOTT

S.sz	Pályázó neve képviselője	Pályázó székhelye	Kérelem tárgya	2025. évben Civil Alapból támogatásként kapott összeg (Ft)	Kért támogatás (Ft)	Javasolt támogatás (Ft)	Elnyert támogatás (Ft)	Megjegyzés
1.	Szabolcsi Honvéd Műszaki Hagyományőrző Bajtársi Egyesület Kovács Lajos Sándorné elnök	4400 Nyíregyháza, Városmajor u. 2.	2026.május 15 - 2026. június 15. között az egyesület tagjai katonai tiszteletadással szeretnék megkoszorúzni a Műszakiak Napján az általuk Szentesen felállított gránit emlékoszlopot, valamint szeretnék megtekinteni a Szarvasi Arborétumot és a Modellszobor Parkot (koszorú költsége, étkezés költsége, belépők díja, idegenvezető díja). 2026. június 15 - 2026. július 15. között az egyesület tagjai az MH 1. Tűzszerész és Folyamőr Ezreddel közösen katonai tiszteletadással szeretnék megkoszorúzni Hortobágyon az általuk felállított emlékoszlopot (koszorú költsége, étkezés költsége). 2026.július 1 - 2026. július 30. között az egyesület tagjai a balsai önkormányzattal közösen szeretnék megkoszorúzni Balsán, a felrobbantott Tisza-hídon, az általuk adományozott emléktáblát (koszorú költsége, étkezés költsége).	130 000 Ft	200 000 Ft	130 000 Ft		

2.	Nyíri Amatőr és Független Filmesek Egyesülete a Kultúráért Petrusák János elnök	4400 Nyíregyháza, Városmajor u. 5.	2026. július-november között az egyesület szeretné megszervezni a kétnapos XIII. Országos Független Helytörténeti Dokumentumfilm Szemlét Nyíregyházán, egy irodalmi kísérőrendezvénnyel összekötve. A szervezők Nyíregyháza kulturális életének egy szeletét szeretnék bemutatni (film, irodalom, zene, fotó- vagy festmény kiállítás). A második napon a vármegyei filmszemle filmjeinek vetítésére és zsűrizésére kerül sor, továbbá a filmalkotások szakmai értékelésére és megbeszélésére kerül sor (díjak költsége, meghívók, plakátok, propaganda költsége, fotók nyomtatásának díja, a zsűri díjazásának költsége, állófogadás költsége, posta/futárposta költsége).	230 000 Ft	290 000 Ft	200 000 Ft		
3.	Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesület Moravszki Tamás elnök	4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11.	2026.szeptember 1 - 2026. szeptember 30. között az egyesület szeretné megszervezni az egyesületi Családi Napot Nyíregyházán, a Bujtosi-tó partján. A rendezvény elsődleges célja a helyi horgászközösség megerősítése, a generációk közötti kapcsolatépítés elősegítése, valamint a természetközeli időtöltés népszerűsítése. A rendezvény keretében a szervezők horgászversenyt rendeznek felnőtt és gyermek kategóriában. Az érdeklődők részére ügyességi, logikai játékokat, reggelit és szabadtéri főzés keretében készített ebédet biztosítanak a szervezők a tó partján (étkezés költsége, érmek, serlegek, kupák, horgászcikkek költsége, ajándékutalványok díja).	150 000 Ft	300 000 Ft	130 000 Ft		

4.	Nyíregyházi Körúti Nyugdíjas Egyesület Vezsénéné Gerzon Ilona Mária elnök	4400 Nyíregyháza, Városmajor u. 2.	2026.május 20 - 2026.szeptember 30. között az egyesület egy másik civil szervezettel szeretne megvalósítani egy Találkozót, melynek célja a jókedv megőrzése és a baráti kapcsolatok alakítása. A program keretében a résztvevők szeretnének az OPI szervezésében egy előadást megnézni (belépőjegyek/támogatói jegyek költsége). 2026. május 20 - 2026. október 15. között az egyesület egy Tanulmányutat szervez Vásárosnaményba, ahol a résztvevők szeretnék megtekinteni a Vásárosnaményi Tomcsányi Kastélyban a Beregi Múzeum népművészeti kiállításának anyagát és a Vadászati és Trófea Kiállítást is. Ezt követően a szervezők egy közös ebédre invitálják a résztvevőket (belépőjegyek és tárlatvezetés díja, étkezés költsége). 2026. május 20 - 2026.október 15. között az egyesület egy Házi Szellemi Vetélkedőt szervez, melynek célja a demencia megelőzése és a közösség összekovácsolása. A vetélkedő témája: Janikovszky Éva 100 éve született meseíró munkássága, élete és Vasvári Pál 200 éve született történész munkássága, aki a "Márciusi Ifjak" egyik vezetője volt (irodaszerek költsége, étkezés költsége, ajándékok díja).	130 000 Ft	300 000 Ft	130 000 Ft		
5.	Tűlevél Alapítvány Kovács András Pál elnök	4400 Nyíregyháza, Rózsa u. 56.	2026. július 10 - 12. között egy három napos TÚR Vízitúrát szervez az alapítvány, kb. 15 fő részvételével. A résztvevők a túra keretében szeretnének elmenni a szatmárcsekei kopjafás temetőbe és a szatmárcsekei Tisza-partra is (szállás költsége, kenuk díja, mellények díja, kenuk szállításának költsége).	130 000 Ft	150 000 Ft	120 000 Ft		

6.	Simeon és Anna Nyugdíjas Egyesület Puskásné Majoros Ilona elnök	4400 Nyíregyháza, Bercsényi u. 7.	2026.május 26 - 2026. június 26. között egy Kirándulást szervez az egyesület Tokajba. A résztvevők kisvonattal szeretnék megnézni a város nevezetességeit, majd szintén kisvonattal szeretnének a kirándulók átmenni Tarcalra, ahol szintén szeretnék megnézni a helyi nevezetességeket. A végállomás egy étterem lesz, ahol egy közös étkezés zárja le a programot (vonatjegy költsége, étkezési költség). 2026. június 11-én a hagyományokhoz híven Házi Csigacsináló Versenyt szervez az egyesület. Három tagú zsűri dönti el, hogy ki lesz az első három helyezett (alapanyagok költsége, catering költsége, ajándékok díja, papír törlő és ajándéktasakok költsége). 2026. szeptember 17-én a hagyományokhoz híven az egyesület szeretné megünnepelni az egyesület megalakulásának Évfordulóját. A szervezők szeretnék meghívni püspök atyát, a parókust, a parókián szolgáló atyát és az év közbeni előadókat. Az ünneplés része egy közös étkezés és egy jó hangulatú kötetlen beszélgetés (étkezés költsége).	130 000 Ft	410 820 Ft	130 000 Ft		
7.	Orosért Közéleti Egyesület Szécsi Józsefné elnök	4551 Nyíregyháza, Meggyes u. 76 A.	2026. év május, június vagy november hónapban az egyesület megalakulásának 25. Évfordulója alkalmából az egyesület szeretne megszervezni egy nagyszabású ünnepséget egy zenés, táncos est keretében. A szervezők egy maradandó tárggyal szeretnék megköszönni minden résztvevőnek az elmúlt 25 évet (meghívók szerkesztésének és nyomtatásának költsége, tárgyi emlékek díja).	0 Ft	350 000 Ft	0 Ft		*Környezet-védelmi Alap támogatja*

8.	Egymásért-Családok Egyesülete Bodnár Sándorné elnök	4400 Nyíregyháza, Eperjes u. 10., 8/25.	2026. május.15 - 2026. október 31. között az egyesület egy Kirándulást szervez Szlovákiába, Betlérre, ahol az Andrássy-kastélyt és a Szádelői - völgyet szeretnék megnézni a résztvevők (autóbusz költsége). 2026. szeptember 01 - 2026. november 30. között a "Mozogjon többet az egészségéért! - Jósavárosi Egészségmegőrző Napok" c. Programsorozatot szeretné megvalósítani az egyesület a Jósavárosi Művelődési Házzal együttműködve. A programsorozat célja az egészségmegőrzés és a betegségmegelőzés. Számos érdekes programmal várják a szervezők az érdeklődőket: prevenciós mérések, erdei séta, mozgásos foglalkozások, egészségügyi előadások (tiszteletdíjak költsége, előadás díja, vércukorszint mérés kellékeinek költsége, ételbemutató alapanyagainak költsége, bérleti díjak).	150 000 Ft	250 000 Ft	150 000 Ft		
9.	Tóth Edit a Többszörösen Fogyatékosokért Alapítvány Braun Mária kuratórium elnöke	4400 Nyíregyháza, Kéz u. 12.	2026. nyarán az alapítvány szeretné megvalósítani az "Élményterápiás program fogyatékos gyermekeknek/fiataloknak, egészséges testvéreiknek, szüleiknek" c. programot Nyíregyházán, vagy Nyíregyháza vonzáskörzetében. A szervezők szeretnének hozzájárulni a gyermekek egyéni fejlődéséhez, a szociális rehabilitációhoz és a sorstársi közösség erősítéséhez (étkezés költsége, labdák és lufik díja, beszerzés költsége, catering költsége).	250 000 Ft	370 000 Ft	220 000 Ft		

10.	Változókorú Nők Egyesülete dr. Jakó Jánosné elnök	4400 Nyíregyháza, Városmajor u. 5.	2026. május 15 -2026. július 10. között egy Kirándulást szervez az egyesület Aggtelekre (autóbusz költsége, belépőjegyek díja). 2026. augusztus 25 - 2026. október 15. között az "Egészségnap a szív világnapján" elnevezésű rendezvényt szeretné megvalósítani az egyesület. A szervezők a szív- és érrendszeri egészség fontosságára és a megelőzésre, valamint a rendszeres mozgás, a helyes táplálkozás és folyadékfogyasztás, a stresszkerülés, a stresszkezelés és a dohányzásról való leszokás fontosságára szeretnék felhívni a figyelmet. A program keretében ingyenes átmozgató torna, előadás, ételkóstoló, táplálkozási tanácsadás, táplálékkiegészítők ismertetése, valamint vérnyomás és vércukorszint mérés várja majd az érdeklődőket (mozgásos alkalmakat vezetők tiszteletdíja, előadások tanácsadások díja, ételbemutató alapanyagainak költsége, bérleti díjak).	0 Ft	310 000 Ft	130 000 Ft		

11.	A Népi Hagyományok Ápolásáért Alapítvány Bálint Ramona Olimpia elnök	4432 Nyíregyháza, Izabella u. 2.	2026. június 19-én a "Kócbaba - Hagyományőrző Élménynapok" c. Programsorozat első részét szeretné megszervezni az alapítvány. A szervezők célja, hogy Nyíregyháza hátrányos helyzetű fiataljai játékos, interaktív formában ismerjék meg a hagyományainkat, a kulturális és népi örökségeinket. A célcsoport a Nyíregyháza-Nyírszőlős városrészben, a Szent Miklós Görögkatolikus Gyermekvédelmi Intézmény három lakásotthonának lakói, valamint Nyírszőlős településrész lakosai (előadók tiszteletdíja, népi játszópark szolgáltatás díja, étel alapanyagok beszerzésének költsége). 2026. augusztus 14-én a "Kócbaba - Hagyományőrző Élménynapok" c. Programsorozat második részét szeretné megszervezni az alapítvány. A szervezők célja a magyar-, szabolcsi népmesék méltatása, bemutatása, a mai kor gyermekeinek és felnőtteinek. Számos érdekes program várja az érdeklődőket a Szent Miklós Görögkatolikus Gyermekvédelmi Intézmény 2. számú Lakásotthonában (előadók tiszteletdíja, fotósarok szolgáltatás díja, étel alapanyagok beszerzésének költsége).	200 000 Ft	300 000 Ft	200 000 Ft		

12.	Fegyveres Erők és Rendvédelmi Szervek Nyugdíjas Klubja Szluk István elnök	4400 Nyíregyháza, Városmajor u. 2.	2026. június, augusztus és november hónapokban 1-1 nap, az egyesület szeretné köszönteni a klubtársak közül a hagyományoknak megfelelően a kerek születésnaposokat, a házassági évfordulósokat és a név-és születésnaposokat. Az ünnepi műsorral egybekötött eseményt szeretnék a résztvevők méltó körülmények között megünnepelni (ajándékok és virágok költsége, emlék-, üdvözlőlapok és fotók költsége, terembérlet díja).	130 000 Ft	152 000 Ft	130 000 Ft		
13.	Nyíregyházi Gyermekek Mosolyáért Alapítvány Máténé Imrik Zsuzsanna kuratóriumi elnök	4400 Nyíregyháza, Etel köz 11-13.	2026. május 15 - 2026. június között a "Családi Nap - Pünkösdölő" c. rendezvényt szeretnék megvalósítani a szervezők. A cél, hogy a közös élmény erejével megteremtsék a hagyományokat és közel hozzák a szűkebb és tágabb környezet eseményeit. Az alapítvány számos érdekes programmal várja a résztvevőket (külső fellépő díja, vendéglátás költsége, csillámtetoválás és arcfestés alapanyagainak költsége, dekorációs kellékek díja). 2026. május 15- 2026. június között a "Gyermeknap" c. rendezvényt szeretnék megvalósítani a szervezők. Az alapítvány szeretné a Gyermeknapot felejthetetlenné tenni a gyermekek számára. Tervezett programok: interaktív népi játékos foglalkozás, kézműves foglalkozás, jégkrémezés, lufihajtogatás (akrobatikus külső előadó díja, interaktív gyermekkoncert költsége, jégkrémek költsége, hajtogatható lufik költsége).	220 000 Ft	340 000 Ft	200 000 Ft		

14.	Búzaszem Óvodásokért Alapítvány Fabuné Tóth Anikó kuratóriumi elnök	4400 Nyíregyháza, Búza u. 7.	2026. szeptember utolsó hetében három napon keresztül a Szüreti napok a Búzaszem Nyugati Óvodában c. Programsorozatot szeretné megvalósítani az alapítvány. Az első nap egy Népi játszóház program keretében a régi idők játékait szeretnék megismertetni a gyermekekkel a szervezők. Színes programok várják az érdeklődőket: körhintázás, ügyességi feladatok, Naninski utcazenész akrobatikus, táncos-komikus interaktív műsora (népi játszóház bérlésének díja, körhinta bérlésének díja, " Zümmögő" népi játszóudvar díja, Naninski utcazenész tiszteletdíja). A második napon egy Kézműves napot szervez az alapítvány a résztvevőknek. A gyermekek a hagyományos népi kismesterségekkel ismerkedhetnek meg és az elkészült alkotásokból egy Kiállítást terveznek megvalósítani a szervezők. A program zárásakor minden gyermek hazaviheti, amit készített (kézműves anyagok és magok költsége). A harmadik nap a Szüreti nap. A program célja a szüreti népszokások felelevenítése, amelyet színes kísérőprogramok tesznek még emlékezetesebbé: Táncház, "Egészség sziget" (étel alapanyagok költsége).	250 000 Ft	400 000 Ft	200 000 Ft		

15.	Old Bikers Egyesület Délceg Péter elnök	4551 Nyíregyháza, Virágfürt u. 2/B.	2026. május 15 - 2026. június 30. között az egyesület egy három napos "Motoros szakmai napok" c. rendezvényt szeretne megvalósítani Cereden. A résztvevők a biztonságos motoros közlekedésre vonatkozó vezetéstechnikai oktatáson vesznek részt, a meghívott országos partnerek jelenlévő képviselőivel. Az oktatás elméleti és gyakorlati részből áll. A szervezők célja, hogy népszerűsítsék a motorozást, mint alternatívát, hangsúlyozva a biztonságos közlekedés kultúrájának tudatos elemeit (motoros egységes láthatósági mellények díja, szállás költsége, oktatás díja, terembérlet költsége, utazási költség, étkezési költség).	150 000 Ft	570 000 Ft	140 000 Ft		
16.	Nyíregyházi Belvárosi Nyugdíjas Egyesület Fekete Istvánné elnök	4400 Nyíregyháza, Vasvári Pál u. 16.	2026. május 15 - 2026. augusztus 15. között egy Kirándulást szervez az egyesület Sárospatakra, ahol a Rákóczi-várat és a Rákóczi Múzeumot szeretnék megnézni az érdeklődők, majd egy közös ebéddel zárnák a programot (idegenvezető díja, étkezés költsége). 2026. szeptember - november között az OPI, a Szinbád vagy a Bencs Villa kulturális rendezvényeiből szeretnének egy előadást megnézni az egyesület tagjai a Nyíregyházán (belépőjegyek díja). 2026. augusztus - október között egy Kirándulást szervez az egyesület Tolcsvára, ahol a résztvevők egy idegenvezető segítségével szeretnék megtekinteni a Szirmay - Waldbott Kastélyt, a Bormúzeumot, a Helia-D Herba-kastélyt, majd egy közös ebéddel szeretnék zárni a programot a résztvevők (idegenvezető díja, ebéd költsége, belépődíjak).	130 000 Ft	345 000 Ft	130 000 Ft		

17.	Idősekért és Fogyatékosokért Jószolgálat Alapítvány Nagyné Hermányos Zsuzsanna kuratóriumi elnök	4400 Nyíregyháza, Vécsey köz 2.	2026. őszén egy Kirándulást szervez az alapítvány Tokajba és Tiszadobra. A résztvevők szeretnék megtekinteni a Tokaji Múzeumot és Tokaj történelmi belvárosát, majd egy közös ebéd után Tiszadobra utaznának a személyes gondoskodást nyújtó ellátásban részesülő ellátottak, ahol az Andrássy-kastélyt szeretnék megnézni (autóbusz bérlés és az útiköltség díja, belépőjegyek díja, tárlatvezetés díja, étkezés költsége).	250 000 Ft	400 000 Ft	200 000 Ft		
18.	Sóstóhegyi Nyitnikék Óvoda Gyermekeiért Alapítvány Góráné Barna Erzsébet kuratóriumi elnök	4405 Nyíregyháza, Ribiszke u. 4.	2026. június hónapban az alapítvány egy Családi és Gyermeknapot szervez, melyen részt vesznek a gyermekek és szüleik, a nagyszülők és az intézmény dolgozói. A szervezők célja, hogy a rendezvény minden résztvevő számára maradandó élményt nyújtson. Változatos programokkal készül az alapítvány: játékos vetélkedőkkel, arcfestéssel, ügyességi feladatokkal, egyéb szórakoztató tevékenységekkel, közös főzéssel és vendéglátással (édességek költsége, vendéglátás költsége, kézműves kellékek és alapanyagok díja, udvari dekorációk díja, az előadóművészek díja, ajándékok költsége).	0 Ft	380 000 Ft	200 000 Ft		
19.	Madárbarátok Nyíregyházi Egyesülete Jámbor Ferenc elnök	4481 Nyíregyháza, Csaba u. 15.	2026. október hónapban egy Díszmadár Kiállítást és az I. Nyírség Kupát szeretné megrendezni az egyesület. A kiállítás már több mint 30 éves múltra tekint vissza és minden évben több százan látogatják a rendezvényt. Az I. Nyírség Kupát a kiállítás legjobb tenyésztője viheti haza (terembérlet díja).	150 000 Ft	400 000 Ft	140 000 Ft		

20.	Mentorállás Alapítvány Kisari Károly kuratóriumi elnök	4400 Nyíregyháza, Közép u. 5/B.	2026. május 2026. június között az "Interaktív családi workshop fogyatékossággal élő fiatalok és családjuk számára" elnevezésű programot szervez az alapítvány. A program keretében van lehetőségük a szervezőknek a munkaképes fogyatékossággal élő és megváltozott munkaképességű fiatalok és családjaik figyelmét felhívni az alapítvány tevékenységére. Családias hangulatban és családias programok keretében, szakértőtől kapnak a résztvevők tájékoztatást arról, hogy hogyan válhatnak ők is a jövőben potenciális munkavállalóvá (catering költsége). 2026. július hónapban az első workshop mintájára szervezi meg az alapítvány az "Interaktív családi workshop fogyatékossággal élő fiatalok és családjuk számára" elnevezésű programot. Egy szakember tartana hasznos, a fogyatékossággal élőknek szánt előadást, programot. Szakértőtől kapnak a résztvevők tájékoztatást arról, hogy hogyan válhatnak ők is a jövőben potenciális munkavállalóvá (szakértők díja, catering költsége). 2026. augusztus hónapban a második workshop mintájára szervezi meg az alapítvány az "Interaktív családi workshop fogyatékossággal élő fiatalok és családjuk számára" elnevezésű programot. Szakértőtől kapnak a résztvevők tájékoztatást arról, hogy hogyan válhatnak ők is a jövőben potenciális munkavállalóvá (szakértők díja, catering költsége).	200 000 Ft	270 000 Ft	160 000 Ft		
21.	Nyíregyházi Őszi Napfény Nyugdíjas Egyesület Kiss Mátyás Zoltánné elnök	4405 Nyíregyháza, Vércse u. 35.	2026. június 18-án egy Kirándulást szervez az egyesület Nyíregyháza-Nagykálló-Hajdúnánás-Polgár-Tiszafüred-Tisza-tó-Abádszalók útvonalon (buszköltség, belépőjegyek díja, idegenvezetés díja).	130 000 Ft	380 000 Ft	130 000 Ft		

22.	Kerekerdő Kincsei Alapítvány Csura Imréné elnök	4400 Nyíregyháza, Sólyom u. 12. 1/7/A.	2026. május 26 - 2026. május 30. között a "Gyermekhét az óvodában" c. programhetet szeretné megszervezni az alapítvány. Számos érdekes program várja a résztvevőket: sárkányeregetés, fagyizás/jégkrémezés, egy sétával egybekötve, koncert, vendéglátás, kézműves foglalkozás, játék a Paraszt udvaron az "Így tedd rá" hagyományőrző eszközeivel (sárkánykészítés eszközeinek díja, fagyi/jégkrém költsége, előadóművész díja, vendéglátás költsége, tálaláshoz eszközök díja, kézműves foglalkozás alapanyagainak költsége, "Így tedd rá" eszközök díja).	0 Ft	620 000 Ft	200 000 Ft		
23.	Halmozottan Sérültek és Szüleiknek Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Egyesülete Nagy Márta elnök	4400 Nyíregyháza, Selyem u. 49.	2026. június - augusztus között egy Családi Napot szeretne szervezni az egyesület. A szervezők azt szeretnék, hogy a résztvevők között kapcsolatok épüljenek, beleértve a fogyatékkal élőket is. A rendezvény egy fontos lépés a társadalmi integráció irányába. A program szórakoztató és aktív elfoglaltságot kínál minden korosztály számára: sportfoglalkozások, játékos vetélkedők. A családok részére pihenőzónák lesznek kialakítva. Minden résztvevő gyermek és fiatal ajándékot kap (sportkellékek, fejlesztő kártyák ajándékok díja, catering költsége, étkezés díja, lebonyolítók díja).	220 000 Ft	583 775 Ft	200 000 Ft		

24.	Horgászat, Sport, Természetvédelem a Magyar Ifjúságért Alapítvány Haraszkó Csaba kuratóriumi elnök	4481 Nyíregyháza, Jánoshegy-Lakópark 13/B.	2026. május - 2026. augusztus között egy "Ifjúsági Horgász Tehetségkutató" elnevezésű helyi horgász rendezvényt szeretne megvalósítani az alapítvány. A rendezvény célja a fiatalok horgászsport iránti érdeklődésének felkeltése, valamint a sportág utánpótlásának erősítése. A rendezvényt megelőzően a szervezők rövid felkészítő foglalkozásokat szerveznek, ahol a résztvevők megismerkedhetnek a horgászat alapjaival, a környezettudatos szemlélettel és a sporthorgászat szabályaival (anyagköltség, bérleti díj, étkezési költség, egyéb dologi kiadások: kupák, érmek, nyomtatás, kommunikáció költsége). 2026. augusztus - 2026. október között az alapítvány szeretné megszervezni a "Nyírségi Kihívás-Teljesítmény túra" c. rendezvényt, Nyíregyházán és környékén. A rendezvény az egészséges életmódot, a szabadidős sportolást és a természetjárást népszerűsíti, kiemelt figyelmet fordítva a gyermekekre és a családokra (szervezési és koordinációs feladatok /bérköltség+járulék/ díja, anyagköltségek, bérleti díj, egyéb dologi kiadások /oklevelek, nyomtatás, kommunikáció/, étkezési költségek, egyéb szolgáltatások díja: biztosítás, egészségügyi jelenlét, technikai lebonyolítás).	0 Ft	1 100 000 Ft	120 000 Ft		

25.	"Együtt az úton" Közhasznú Egyesület Maximovits Ibolya elnök	4481 Nyíregyháza, Kemecsei út 48-50.	2026. augusztus hónapban egy Családi Napot szeretne szervezni az egyesület. A rendezvény célja, hogy az ellátottak és családtagjaik közösen töltsenek el egy programokban gazdag szép napot, valamint, hogy a családtagok is kimozduljanak a megszokott környezetükből. A családok többsége szerény és szűkös anyagi körülmények között él és kevés lehetőségük van közösségi programokon részt venni. A nagy létszám miatt külsős helyszínen kell megtartani a rendezvényt (étkezés költsége, helyszínbérlés díja, catering költsége, sátorbérlés díja, egyéb költségek: dekoráció, fellépők díjazása).	220 000 Ft	530 000 Ft	200 000 Ft		
26.	Gyertyafény Nyugdíjas Egyesület Gyukáné Papp Éva elnök	4400 Nyíregyháza, Ungvár sétány 33.	2026. május 15 - 2026. december 31. között egy autóbuszos Kirándulást szervez az egyesület Kisgyőr településre, amit "faragott falunak" és a "fafaragók Mekkájának" is hívnak. A több évtizede megrendezett fafaragó táborok során számos népművészeti ihletésű alkotás született. Ezeket az alkotásokat szeretnék megnézni a résztvevők. A kirándulás célja, hogy a nyugdíjasok számára kulturális élményt, közösségi programot és aktív kikapcsolódási lehetőséget biztosítson, valamint megismertesse velük hazánk népművészeti értékeit és a Bükk térségének kulturális örökségét (utazási költség, étkezési költség).	130 000 Ft	300 000 Ft	130 000 Ft		

27.	Jövőnk Közössége Egyesület Lovas Kovácsné Nagy Erika elnök	4400 Nyíregyháza, Virág u. 8.	2026 szeptember - október között egy Csapatépítő Kirándulást szervez az egyesület a Partiumba. A szervezők egy kellemes utazás keretében szeretnék megköszönni az önkétesek fáradhatatlan munkáját, szeretnék egyeztetni az egyesület előtt álló programok megvalósításának lehetőségeit, valamint szeretnék ápolni az összetartozás gondolatát. A kirándulást egy közös vacsora zárja (buszköltség, belépők díja, catering költsége).	0 Ft	645 000 Ft	200 000 Ft		
28.	Posta utcai Varázskert Alapítvány Kirilla Rita elnök	4431 Nyíregyháza, Sövény u. 4.b.	2026. május 15 - 2026. június között egy Gyermeknapi Családi Rendezvényt szeretne szervezni az alapítvány, mely különösen nagy jelentőséggel bír az Anyaotthonban élő gyermekek, valamint az óvodába járó hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű családok számára. Egy interaktív gyermekműsorral is készülnek a szervezők, amely játékos és élményközpontú formában vonja be a gyermekeket a programba (előadóművész díja, vendéglátás és catering költsége, tálaláshoz szükséges eszközök díja, fagyizás/gyümölcssaláta-jégkrém költsége, kézműves foglalkozások díja).	0 Ft	370 000 Ft	200 000 Ft		
29.	Dialóg Nyugdíjas Egyesület Szarkáné Kövi Márta elnök	4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 14.	2026. június 01 - 2026. október 15. között egy Kirándulást szervez az egyesület Szerencsre és környékére, valamint Tarcalra és környékére. A résztvevők a környék turisztikai nevezetességeit, egyházi intézményeit, történelmi és irodalmi érdekességeit kívánják megtekinteni, majd visszafelé átjönnek Tokaj - Hegyalja jelképes világörökségi kapuzatán. A programot a tarcali Kovács Pincészetben zárják a résztvevők (autóbusz költsége, étkezés költsége, belépőjegyek és idegenvezetés díja).	130 000 Ft	380 000 Ft	130 000 Ft		

30.	Luther Rózsa Evangélikus Nyugdíjas Egyesület Csesznák Józsefné elnök	4400 Nyíregyháza, Luther tér 14.	2026. július - 2026. augusztus között az egyesület egy Kirándulást szervez, az úti cél a szerencsi Rákóczi - vár megtekintése. Az egyesület tagjai a történelmi ismereteik felelevenítésére és bővítésére törekszenek. A vár és a múzeum megtekintése után a résztvevők szeretnének megismerkedni a Tokaji borvidék és környéke nevezetességeivel. A programban szerepel a Tokaji Világörökségi Bormúzeum és a mádi Zsinagóga is (autóbusz költsége, belépődíjak, tárlatvezetés díja, étkezés költsége).	130 000 Ft	387 000 Ft	130 000 Ft		
31.	Örökzöld Nyugdíjas Egyesület Csabai Lászlóné elnök	4400 Nyíregyháza, Városmajor u. 5.	2026. szeptember végén vagy október elején két napos Kirándulást szervez az egyesület. Idén a Dunakanyar Keleti oldalán szeretnék megismerni az egyesület tagjai a természeti értékeket. A szállás Gödöllőn vagy Vácott lesz (busz bérlés díja, belépőjegyek díja).	130 000 Ft	200 000 Ft	130 000 Ft		
32.	Alvégesi Nyugdíjas Egyesület Papp Miklós Tiborné elnök	4400 Nyíregyháza, Honvéd u. 41.	2026. május 29 - én az I. félévi Névnapi Ünnepséget és Családi Napot szeretne szervezni az egyesület. A névnaposok köszöntését követően a tagok unokáinak műsorát tekintik meg a résztvevők, majd egy ünnepi ebéddel és süteménnyel zárul a program (virág és ajándékok költsége, étkezés és sütemények/torta költsége).	0 Ft	350 000 Ft	130 000 Ft		
33.	Borbányai Margaréta Nyugdíjas Egyesület Baranyai Imre elnök	4405 Nyíregyháza, Margaretta u. 50.	2026. évben egy Tanulmányi Kirándulást szervez az egyesület a tagjai és a családtagjaik részére. A cél, hogy a résztvevők jobban megismerjék Magyarország nevezetességeit. Az úti cél: Boldogkőváralja és Monok (belépők díja, buszköltség).	130 000 Ft	340 300 Ft	130 000 Ft		

34.	Konzervgyári Nyugdíjas Egyesület Juhász Lászlóné elnök	4400 Nyíregyháza, Árpád u. 63. II/8.	2026. június végén, vagy július elején egy Kulturális Seregszemlén, az Életet az Éveknek Szövetség Szabolcs Megyei Kulturális Találkozóján szeretne részt venni az egyesület Rétközberencsen, a Levendula Szigeten (autóbusz költsége).	130 000 Ft	250 000 Ft	130 000 Ft		
35.	Csillagszem Alapítvány a nyírszőlősi óvodásokért Fedorné Hamza Mariann elnök	4432 Nyíregyháza, Kollégium u. 50-54.	2026. szeptember 28 - 2026. október 11. között egy Rajzkiállítást szervez az alapítvány az Állatok Világnapja alkalmából. Az alapítvány célja, hogy a program megszervezésével környezettudatosabb nemzedék nevelkedjen, akik nagymértékben hozzájárulnak az állatok megvédéséhez, valamint óvják és védik a a környezetükben élő állatok világát (fejlesztő játékok és eszközök vásárlása, ragasztó, színes papír és karton vásárlása). 2026. szeptember 28 - 2026. október 11. között egy Állatparki Kirándulást szervez az alapítvány. A szervezők nagy figyelmet fordítanak a környezettudatos életmód népszerűsítésére, a természet szeretetére és védelmére történő nevelésre. A cél az, hogy a gyermekek több olyan állattal ismerkedjenek meg, amelyekkel eddig csak a könyvekben, mesékben és a televízióban találkozhattak (autóbusz bérlés költsége, belépőjegyek díja).	220 000 Ft	300 000 Ft	200 000 Ft		

36.	OMNIS Alapítvány Juhász Renáta kuratóriumi elnök	4405 Nyíregyháza, Gömb u. 4.	2026. június - 2026. augusztus között "ÉLJ A MÁNAK" AZ OMNIS ALAPÍTVÁNY ÁLTAL HELYI SZINTEN MEGSZERVEZETT X. JUBILEUMI SPORTNAPJA FOGYATÉKKAL ÉLŐK RÉSZÉRE c. Rendezvényt szeretné megszervezni az alapítvány. A verseny első két fordulója az előző évekhez hasonlóan online kerülne megvalósításra, a harmadik fordulóban viszont jelenléti megmérettetésre kerül sor, egy nyíregyházi iskolában. A két online fordulón elért ponteredmények és a helyszíni sporteseményen elért pontszámok adnák a csapatok összesen elért eredményeit. A díjátadás és az ajándékcsomag átadása a helyszínen kerülne megvalósításra. A szervezők a helyszínen ebéddel kedveskednek a résztvevőknek és különféle standokon várják a fogyatékkal élőket. Az ebéd után Puskás Judit énekesnő műsora következik. Az alapítvány célja, hogy a résztvevők ingyen vehessen részt a rendezvénysorozaton (irodai költség, üzemanyag költség, ajándékcsomagok díja, kupák, oklevelek díja, étkezési költség, étkezéshez eszközök díja).	220 000 Ft	755 000 Ft	200 000 Ft		

37.	Vakok és Gyengénlátók Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Egyesülete Nemes-Nagy Tünde elnök	4400 Nyíregyháza, Búza tér 20. fszt.22.	2026. május - 2026. november között egy Hangoskönyvet szeretne készíteni az egyesület a prevenció jegyében. A téma: a pajzsmirigy (a hanganyagot rögzítők és az anyagot összeállítók megbízási díja, CD-k költsége, irodaszer díja). 2026. május - 2026. december között egy Hangoskönyvet szeretne készíteni az egyesület a prevenció jegyében. A téma: az egészséges testmozgás (a hanganyagot rögzítők és az anyagot összeállítók megbízási díja, CD-k költsége, irodaszer díja). 2026. októberében a Fehérbot Napja jegyében az egyesület szeretne egy szemléletformáló Játékot megvalósítani "Játék a pontokkal, vidám vetélkedő a Braille-írás jegyében" címmel, a nyíregyházi általános iskolák felső tagozatos diákjainak közreműködésével és partnerszervezetek bevonásával (catering költsége, irodaszerek díja).	230 000 Ft	325 000 Ft	200 000 Ft		

38.	Együtt a Családért Kulturális Egyesület Szalay László elnök	4400 Nyíregyháza, Ungvár sétány 20. 10/42.	2026. május 15 - 2026. augusztus 31. között az egyesület szeretne egy Éjszakai Túrát szervezni a Sóstói-erdőben. A program célja a természet élményszerű, különleges napszakban történő bemutatása, a környezettudatos szemlélet erősítése, az erdő megismerése és a közösségépítés (túravezető szakmai előadók díja, gyermek- és közösségi programok költsége kézműves alapanyag költséggel, világítástechnikai eszközök költsége, ásványvíz és ajándékok díja). 2026. július és 2026. augusztus között egy alkalommal egy Balatoni utazást szervez az egyesület a tagok és az önkéntesek részére (utazási költség, üzemanyag költsége, autópálya matrica díja). 2026. május 15- 2026. október 30. között egy Csapatépítő Főzést szervez az egyesület a tagok, az önkéntesek és a szolgáltatók részére Nyíregyházán, az Erdei Tornapályán (élelmiszeralapanyagok, ásványvíz, üdítő, kenyér költsége, a tálaláshoz eszközök díja).	240 000 Ft	400 000 Ft	200 000 Ft		

39.	Gyermek-Mosoly Gyermek és Ifjúsági Egyesület Szilágyi Pálné elnök	4551 Nyíregyháza Tujafa u. 8.	2026. július 26-án egy Nyári Családi Napot szervez az egyesület Kótajban, a Family Farm Vendégházban, a hátrányos helyzetben élő gyermekek és családjaik számára, illetve a nyári tanítási szünetben a nagyszülők és az unokák részére. A program célja a közösségfejlesztés, az esélyteremtés, a hátránykompenzálás és a szabadidő hasznos eltöltése. Tapasztalt hátrányok a célcsoportban: teljes, vagy félárvaság, egyszülős, egyedül nevelt gyermekek, illetve nehéz anyagi körülmények között, nagycsaládban nevelt gyermekek (helyszín bérlésének díja, programelemek költségei: ugrálóvár, zenész, csillámtetováló, kulturális előadók, kézműves anyagok költsége, vendéglátás költsége).	230 000 Ft	600 000 Ft	200 000 Ft		
40.	"Gyermekeinkért 16" Alapítvány Kónya Tünde kuratóriumi elnök	4432 Nyíregyháza, Kollégium u. 54.	2026. június -2026. október között egy "Egészségünkért! - Prevenciós Programsorozatot szervez az alapítvány. A helyszín: Nyírszőlős Közösségi Park. Az elsődleges célcsoport a Nyírszőlősön élő lakosság. A programsorozat célja a prevenciós tevékenység, a testi-szellemi-lelki egészségőrzés (előadók, szakemberek díjazása, rendezvényszervezés díja, irodaszerek díja, étkezési költségek, élelmiszer beszerzésének díja).	250 000 Ft	830 000 Ft	200 000 Ft		

41.	Együtt Veled Alapítvány Stefán Sándorné elnök	4400 Nyíregyháza, Közép u. 17.	2026. május 15 - 2026. július 31. között egy Családi Napot szervez az alapítvány a Verba Tanyán. A rendezvény célja, hogy erősítse a kapcsolatot a fiatalok, a szülők, a családtagok és a Szent József Védőotthon dolgozói között. A rendezvény egy délelőtti közös programblokkból és egy ebédből állna. Az intézmény célja, hogy a fogyatékossággal élő fiataljainak és családjaik számára olyan közösségi élményt teremtsenek, amelyek erősítik az összetartozást és lehetőséget adnak a kikapcsolódásra (étkezés költsége, érmek és serlegek díja).	200 000 Ft	250 000 Ft	200 000 Ft		
42.	SZABOLCS Postagalambsport 22. számú Területi Szövetsége Bagdi Sándor Gábor elnök	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 56.	2026. június - 2026. szeptember között egy Családi Napot szeretne szervezni az egyesület. A rendezvény hozzájárul a közösségi lét erősítéséhez. A rendezvényre a tagokat, a családtagokat és minden kedves érdeklődőt várnak a szervezők. Az egyesület a rendezvény keretében tervez egy Versenygalamb Kiállítást, szakmai és egészségügyi előadások tartását, közös főzést és étkezést. A kisgyermekek részére szórakoztató előadásokat és kézműves foglalkozásokat is szervez az egyesület (előadók díja, gyermekműsorok és kézművesek díja, játékbérlés költsége, hangosítás költségei).	0 Ft	550 000 Ft	130 000 Ft		

43.	Szabolcsi Esőemberekért Alapítvány Buda Barna kuratóriumi elnök	4400 Nyíregyháza, Báthory u. 30.	2026. június hónapban az alapítvány egy rendezvényt szervezni "Evésterápiáról az autizmussal élő gyermeket nevelő családok számára" címmel, ahol egy evésterápiás szakember bevonásával előadást hallgathatnak az autizmussal élő gyermekek szülei. A rendezvény ideje alatt a gyermekek felhőtlen játszóházi körülmények között játszhatnak gyógypedagógus és gyermekfelügyelő segítségével (evésterápiás szakember díja, terembérlet díja, eszközök használatának díja, gyermekfelügyelő díja). 2026. szeptember hónapban az alapítvány szeretne egy rendezvényt szervezni "Neurofeedback tréningről az autizmussal élő gyermeket nevelő családok számára" címmel, ahol egy neurofeedback tréner bevonásával előadást hallgathatnak az autizmussal élő gyermekek szülei. A rendezvény ideje alatt a gyermekek felhőtlen játszóházi körülmények között játszhatnak gyógypedagógus és gyermekfelügyelő segítségével (neurofeedback tréner díja, terembérlet díja, eszközök használatának díja, gyermekfelügyelő díja).	210 000 Ft	300 000 Ft	200 000 Ft		

44.	Eszterlánc Alapítvány Tenkéné Melegh Ildikó elnök	4400 Nyíregyháza, Tas u. 1-3.	2026. május 15 - 2026. június 30. között az Eszterlánc Északi Óvoda - Családi Nap c. rendezvényt szeretné megszervezni az alapítvány. A már hagyománnyá vált közösségépítő családi programon a gyermekeket örömmel tölti el a játékos programokon való részvétel és a szüleikkel történő közös tevékenykedés. Számos program várja az érdeklődőket: kutyás bűvész műsora, sportvetélkedők, ugrálóvár, kézműves foglalkozások, rendőrautó, motoros rendőr, tűzoltó és mentőautó megtekintése, illetve a gyermekek kipróbálhatják a szirénákat is (dekoráció költsége, virágok költsége, kézműves kellékek költsége, csillámtetoválás és az arcfestés anyagköltsége, vendéglátás díja, szórakoztató műsorok, programok költsége, előadók díja).	230 000 Ft	400 000 Ft	200 000 Ft		

45.	VIT-ACTIVE Mozgás és Lendület Egyesület Tóthné Vitai Klára elnök	4551 Nyíregyháza, Tornácos u. 76.	2026. nyarán egy Kirándulást szervez az egyesület Sátoraljaújhelyre. A résztvevők szeretnének átkelni a Nemzeti Összetartozás Hídján, szeretnének kirándulni a környéken, valamint a szervezők egy kis túra pikniket is szerveznek a fogyatékosok és az egészséges, ép tagok számára (fuvardíj, belépőjegyek díja). 2026. II. félévében egy Egyesületi Sportnap és Piknik c. rendezvényt szervez az egyesület. A cél, hogy a résztvevők legyőzzék a pszichikai és a fizikai korlátaikat. Az egyesület tagjai fogyatékos fiatalok, betegek, betegségből felépültek és az ő kísérőik. A program keretében egy 10 km-es túrát tesznek a résztvevők a Sóstói-erdőben és a Sóstói-tó körül. A túrát követően egy kis kondizásra invitálják a szervezők az érdeklődőket, majd a focipályán lesznek különböző sportprogramok. Az eseményt egy közös főzés és piknik zárja (étkezéshez alapanyagok költsége). 2026. II. félévében az egyesület tagjai szeretnék megtekinteni a Kemecse - HAAS Tanyán található védett vezetési pont bunkert. egy profi túravezetővel. Ezt követően a résztvevők szeretnének kirándulni a környéken, majd egy közös piknik zárná a programot (buszbérlés díja, étkezés költsége).	150 000 Ft	200 000 Ft	150 000 Ft		

46.	Almácska Alapítvány Szőllősi Katalin kuratóriumi elnök	4400 Nyíregyháza, Lengyel u. 19. I/2.	2026. szeptember 24 -2026. szeptember 30. között a Magyar Népmese Hete c. programsorozatot szeretné megvalósítani az alapítvány. A programsorozat keretében a szervezők a gyermekeket, a szülőket és a nagyszülőket is bevonják a mesemondásba. A legügyesebbek a "Nagy mesemondó délelőtt" keretében, a meghívott vendégek előtt mutathatják be mesemondó tudásukat. Népmesékből készült Rajzkiállítást is szervez az alapítvány. A szervezők ismét létrehozzák a Mesekuckót, ahol mesés környezetben hallgathatják a résztvevők a Csukás Meserádiót, megalkotott az alapítvány egy Mesefüzetet, valamint a pedagógusok mesedramatizálással készülnek a gyermekek számára (könyvjutalmak díja, tárgyjutalmak költsége, vendéglátás díja, anyagok és dekorációk díja, a kiadvány nyomtatási költsége). 2026. október 17-én az alapítvány megszervezi az Őszi Kavalkád c. rendezvényt, amellyel a szüreti mulatságok hangulatát szeretnék megidézni. A program célja a közösségformálás és az önfeledt játék. A szervezők vendégelőadókat hívnak, akik számos érdekes játékot kínálnak a gyermekeknek (dekoráció díja, alapanyagok költsége, zenés előadók és a meghívott előadók díja, vendéglátás díja).	0 Ft	600 000 Ft	200 000 Ft		

47.	"Arany" Alapítvány Grexáné Márta Andrea elnök	4400 Nyíregyháza, Ungvár sétány 22.	2026. szeptember - október között az "ARANYSO" Jubileumi Rendezvényt szeretné megszervezni az alapítvány. A Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium 50 éves fennállását szeretnék megünnepelni a résztvevők. A program központi eleme egy ünnepi műsor, amelyben a jelenlegi tanulók és az öregdiákok egyaránt szerepet kapnak. A hivatalos programot követően egy közösségi találkozásra is lehetőség nyílik (hangosítás költsége, dekorációk díja, meghívók tervezésének és nyomtatásának költsége, plakátok és kommunikációs anyagok költsége, fotózás és dokumentáció költsége, szervezési költségek, vendégek fogadásával kapcsolatos költségek). 2026. szeptember - 2026. október között, az 50 éves jubileumhoz kapcsolódva "ARANYSO" Alkotói Pályázatot hirdet az alapítvány. A pályázat célja, hogy a diákok kreatív módon kapcsolódjanak be az intézmény jubileumi eseményeibe. A pályázat központi témája a jubileumi kiadvány borítójának a megtervezése. A pályaművek értékelését szakmai zsűri végzi (díjak költsége, kiállítás kivitelezésének költsége: paravánok, rögzítés, installációk, nyomtatási költség, oklevelek és elismerések díja, szervezési költségek, kommunikációs költségek, megnyitóhoz kapcsolódó költségek).	0 Ft	480 000 Ft	200 000 Ft		

48.	Roma Nagycsaládosok Regionális Szervezete Teremi Lászlóné elnök	4400 Nyíregyháza, Tompa Mihály u. 16. fszt./1.	2026. május 31-én az egyesület szeretné megszervezni Nyíregyházán a Huszártelepen a Nagycsaládosok Gyermeknapját környezeti ismeretterjesztő foglalkozással és vetélkedővel egybekötve. A szervezők helyben készített főtt étellel szeretnék megköszönni a gyerekek előző évi teljesítményeit és a szüleik együttműködését. A cél: a sport és a mozgáskultúra fokozása mellett a környezet védelme és a résztvevők ismereteinek a gyarapítása (előadóművészek tiszteletdíja, reprezentációs költségek, félkész- és késztermékek, nyersáruk költsége).	200 000 Ft	200 000 Ft	160 000 Ft		
49.	Rejtett Kincsek Down Egyesület Kisari Károly elnök	4400 Nyíregyháza, Közép u. 17.	2026. május 15 - 2026. december 31. között öt iskolai/óvodai csoport számára szeretne szervezni az egyesület szociális készségfejlesztő programokat "Szemléletformáló programsorozat" címmel, gyógypedagógus szakemberek bevonásával. A cél a szemléletformálás és az érzékenyítés (szolgáltatás díja, amely tartalmazza a játszóház használatának díját és a szakemberek díját).	200 000 Ft	350 000 Ft	160 000 Ft		

50.	Szőlőmag a Jövő Nemzedékéért Egyesület Pámer Ildikó elnök	4432 Nyíregyháza, Kollégium u. 54.	2026. június hónapban egy Nyári Gálát szeretne szervezni az egyesület. Az egyesület kiemelt célja a Nyíregyházi arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium, Szőlőskerti Angol Kéttannyelvű Tagintézmény szakmai munkájának támogatása. A program elsődleges célja, hogy bemutatásra kerüljenek az intézmény kiemelt céljai: a tanulók sokoldalú fejlesztése, tehetséggondozása, valamint a befogadó, együttműködésen alapuló iskolai közösség erősítése. A szervezők szeretnének hagyományt teremteni és a nyolcadikos gyerekek esetében szeretnék megrendezni a Szőlőfürt búcsúztatót, amelynek keretében lenne egy visszatekintő kisfilm vetítés, emlékkönyv aláírás, búcsú üzenet elhelyezése, és a gravírozott szőlőfürt motívummal ellátott emléktárgy átadása. A rendezvény kiemelt eleme a példamutató teljesítmények elismerése (anyagköltség, készletbeszerzés díja, vendéglátás költsége, díjak költsége, emlékkönyvek költsége, gravírozott emléktárgyak díja, frissítőkhöz szükséges eszközök költsége).	0 Ft	470 000 Ft	200 000 Ft		
51.	Patrónus Egyesület Csernyus Enikő Mária elnök	4400 Nyíregyháza, Közép u. 19.	2026. május végén egy Kirándulást szervez az egyesület Sárospatakra. A cél a fogyatékossággal élő emberek életminőségének javítása, az élményszerű ismeretszerzés és a lakók - gondozók kapcsolatának erősítése. A kulturális programokat /Rákóczi-vár, a Református Nagykönyvtár és a Szent Erzsébet templom megtekintése/ követően a résztvevők egy helyi étteremben egy ebéddel zárják a programot (autóbusz bérlésének díja, belépőjegyek díja, étkezés költsége).	150 000 Ft	216 000 Ft	150 000 Ft		

52.	A Gyermekekért, a Fiatalokért és a Családokért Közhasznú Egyesület Nagy Szabina Erzsébet elnök	4400 Nyíregyháza, Május 1. tér 10. fszt./4.	2026. május hónapban a Jósavárosi Gyereknap 2026.! c. rendezvényt szeretné megvalósítani az egyesület. Kiemelt célja a rendezvénynek, hogy a hátrányos helyzetű családok gyermekei is részt vehessenek az eseményen. A program helyszíne a Jósavárosi Robinson-domb (előadói díjak, szolgáltatások és bérleti díjak, hangosítás díja, alapanyag és étkezés költsége, résztvevők díjazása, versenyekhez eszközök díja).	400 000 Ft	1 500 000 Ft	230 000 Ft		
53.	Tulipános Kincsesláda Alapítvány Dalanics Regina elnök	4400 Nyíregyháza, Május 1. tér 11. VII/46.	2026. június - augusztus között, Sóstón, a Krúdy Vígadó előtt a "Nyári kitelepülési programok Sóstófürdő területén" c. Programsorozatot szeretné megszervezni az alapítvány. Cél: Nyíregyháza-Sóstón közösségi programok szervezése, kulturális hagyományőrzés. Programok: kreatív kézműves foglalkozások, csapatépítő főzés, Pancsi bohóc műsora, táncbemutató, játékos sportvetélkedők (kézműves foglalkozások vezetésének díja, kézműves alapanyagok díja, viaszos terítő költsége, néptánc bemutató díja, agyagozás és korongozás tiszteletdíj és anyagköltség, roll-lap készítésének díja, 2 sörpadgarnitúra díja, előadók/fellépők tiszteletdíja, kulturális programok költsége, főzéshez alapanyagok és eszközök díja).	0 Ft	849 000 Ft	150 000 Ft		

54.	Közjó a Cél Közösségfejlesztő Alapítvány Holpné Varga Éva kuratóriumi elnök	4432 Nyíregyháza, Izabella köz 95-97.	2026. június és augusztus között egy Családi napot szeretne szervezni az alapítvány. A program helyszíne: Nyírszőlősi Közösségi Park. A szervezők számos érdekes programmal várják az érdeklődőket: Helytörténeti Kiállítás, a kiállítás elemeit egy kiadványban szeretnék bemutatni a szervezők, kulturális hagyományőrző programok bemutatása (előadók tiszteletdíja, vendéglátás költsége, rendezvényszervezés díja, író- és irodaszerek, dekorációs anyagok díja).	0 Ft	900 000 Ft	200 000 Ft		
55.	Felső-Tisza Vízügyi Nyugdíjas Klub Egyesület Labant Sándorné elnök	4400 Nyíregyháza, Széchenyi u. 19.	2026. május hónapban egy Budapesti Kirándulást szeretne szervezni az egyesület. A résztvevők szeretnék megnézni az Attila Kiállítást és a Fiumei úti sírkertet (tárlatvezetések és belépőjegyek díja, koszorúzás költsége). 2026. szeptember hónapban egy Debreceni Kirándulást szeretne szervezni az egyesület. A résztvevők szeretnék megnézni az alábbi nevezetességeket: Déri Múzeum - Munkácsy Trilógia, Református Nagytemplom, Református Kollégium, Szabó Magda Emlékház (tárlatvezetések és belépőjegyek díja). 2026. október hónapban egy Szellemi Vetélkedőt szeretne szervezni az egyesület nyíregyházi nyugdíjas klubok részére (bérleti díj, vendéglátás díja, papírírószerek költsége, ajándékok és virágok díja).	0 Ft	300 000 Ft	130 000 Ft		

56.	Ezüst-kor Egészségügyi Nyugdíjasok Egyesülete Szabó László Józsefné elnök	4400 Nyíregyháza, Szent I. u. 68.	2026. május 15-én egy Kirándulást szeretne szervezni az egyesület Ópusztaszerre és Szarvasra. A helyi nevezetességek megtekintését követően a Fekete-Körösön egy hajókázáson vennének részt az érdeklődők (belépőjegyek díja).	130 000 Ft	350 000 Ft	130 000 Ft		
57.	Különleges Család Alapítvány Halász Iván elnök	4400 Nyíregyháza, Őszőlő u. 105., 8/49.	2026. május 15 - 2026. december 31. között az alapítvány szeretné elkészíteni a fogyatékossággal élő gyermekeket nevelő szülőket támogató ONLINE Szakmai Kiadványsorozat 4. minifüzetét. A kiadvány célja, hogy az alapítvány segítséget nyújtson a családok, valamint azon leendő szülők számára, akik eltérő fejlődésmenetű gyermeke(ke)t nevelnek, vagy várnak. Ebben a 4. számban a mozgásfejlődés mérföldköveinek fontosabb állomásait szeretnék bemutatni az alkotók. A kiadvány az alapítvány weboldaláról ingyenesen letölthető az érdeklődő szülők és a családtagok számára (a kiadvány megírásának költsége, a tervezés és a digitális változat elkészítésének díja).	140 000 Ft	250 000 Ft	150 000 Ft		
58.	Krúdy Gyula utcai Óvoda "APRÓNÉP" Alapítvány Nagyné Ádámszki Tímea elnök	4400 Nyíregyháza, Krúdy Gyula u. 27.	2026. május végén - 2026. június elején egy Gyereknapot szeretne szervezni az alapítvány. A programot az óvoda összes munkatársa segítségével szeretnék megvalósítani a szervezők. A cél, a családok, a gyermekek és az óvoda kapcsolatának erősítése. Számos program várja az érdeklődőket: kézműves tevékenység, zenés műsor, akadálypálya, ügyességi versenyek, arcfestés, csillámtetoválás, lufihajtogatás, foci torna (dekorációs és kézműves kellékek díja, fejlesztő játékok díja, zenés programok vagy bábelőadás költsége).	220 000 Ft	350 000 Ft	200 000 Ft		

59.	Kistelekiszőlői Őszirózsa Nyugdíjas Egyesület Pintér Jánosné elnök	4405 Nyíregyháza, Koszorú u. 2.B.	2026. május - 2026. december között Egyesületen belüli rendezvényeket és foglalkozásokat szeretne szervezni az egyesület többek között az alábbi tematika szerint: egészséges életmód, jogi tanácsadás előadás, klubfoglalkozások, kézműves foglalkozások, nyugdíjas találkozó (anyagköltség, reprezentáció költsége). 2026. szeptember hónapban Kistelekiszőlői Szüreti Napot szeretne szervezni az egyesület. Számos érdekes program várja az érdeklődőket: Kirakodóvásár, hagyományőrző játékok (anyagköltség: szórólapok költsége, dekoráció költsége, papírköltség, nyomtatópatron díja, reprezentáció költsége).	0 Ft	150 000 Ft	130 000 Ft		
60.	Nyíregyháza és Térsége Nyugdíjas Szövetség Pálóczi Ilona elnök	4400 Nyíregyháza, Városmajor u. 2.	Várhatóan 2026. szeptember hónapban egy Városi Nyugdíjas Találkozót szeretne szervezni a szövetség Nyíregyházán, az Erdei Tornapályán (oklevelek, díjak költsége, alapanyagok költsége, vendéglátás díja). Várhatóan október hónapban egy Generációs Szellemi Vetélkedőt szeretne szervezni a szövetség (oklevelek díja, irodaszerek díja, díjazások és ajándékok költsége, catering költsége).	130 000 Ft	480 000 Ft	130 000 Ft		
			Mindösszesen:	8 080 000 Ft	25 278 895 Ft	9 800 000 Ft		

2.sz. melléklet a ……../2026. (IV.29.) számú határozathoz a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság javaslata alapján a 2026. évi Kulturális Alapra benyújtott kérelmekről

S.sz.	Pályázó neve képviselője	Pályázó székhelye	Kérelem tárgya	2025. évben Kulturális Alapból támogatásként kapott összeg (Ft)	Kért támogatás (Ft)	Javasolt támogatás (Ft)	Elnyert támogatás (Ft)	Megjegyzés
1.	Generációk Mandabokori Szociális és Kulturális Egyesület Vassné Harman Gyöngyi elnök	4400 Nyíregyháza, Kalászos u. 2	Támogatást kérnek a "Családi napok" elnevezésű rendezvény és a Tirpák Fesztiválon való részvételhez, ahol hagyományos tirpák süteményeket készítenek.	350 000 Ft	1 008 000 Ft	350 000 Ft		
2.	Igrice Néptáncegyüttes Közhasznú Egyesület Kerepes Attila elnök	4551 Nyíregyháza, Meggyes utca 82.	Támogatást kér az immár 39. alkalommal megrendezésre kerülő 700-800 gyermeket megmozgató, egész megyét felölelő Pulyabál Gyermek- és Ifjúsági Néptánc Fesztiválnak a Váci Mihály Kulturális Központban történő megrendezésére. A támogatási összegből a rendezvény terembérleti díjára kívánja felhasználni.	450 000 Ft	600 000 Ft	450 000 Ft		
3.	VOKE Vasutas Művelődési Ház és Könyvtár Gabányi Ferenc intézményvezető	4400 Nyíregyháza, Toldi u. 23.	2026 évben támogatást kérnek a június 1-én megrendezésre kerülő "Gyermeknap a Vasutasban!", szeptember 30-án megrendezésre kerülő "A magyar népmese napja" és a december 5-én megrendezésre kerülő "Mikulás Ünnepség" elnevezésű rendezvényeik megtartásához. A támogatási összeget kulturális műsor fellépőinek díjazásához, kézműves foglalkozások alapanyagainak beszerzésére, népi játszótér bérlésére, élőszavas mesemondók díjazására kívánják fordítani.	250 000 Ft	590 000 Ft	250 000 Ft		

4.	Gyermekeink Harmonikus Fejlődéséért Alapítvány Tóth Imre elnök	4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 25.	Az Alapítvány szervezésében valósul meg a Kikelet óvodában a Családi nap szervezése, a Márton napi rendezvény és az Adventi rendezvénysorozat. Támogatást kérnek a rendezvényekhez kapcsolódóan a gyerekműsorok, bábszínházak, interaktív táncos koncert megvalósításához.	330 000 Ft	500 000 Ft	350 000 Ft		
5.	Pro Archi EgyesületKóti Gergő elnök	4400 Nyíregyháza, Kürt u. 5-11	Támogatást kérnek a Nyíregyházi Vikár Sándor Zeneiskola-AMI együtteseinek az Adventi Hangversenyének a Zenekari Tanévvégi Hangversenyének megrendezéséhez és a Zenekari tábor záró hangversenyének a Nyíregyházi Evangélikus Nagytemplomban való megrendezéséhez.	250 000 Ft	689 000 Ft	300 000 Ft		
6.	Sz-Sz-B Megyei Gasztronómiai Egyesület Strankula Katalin elnök	4400 Nyíregyháza, Garibaldi u. 55/1	2026 évben az ősszel megrendezésre kerülő városi nagyrendezvényen a fellépő civil csoportok részére szeretnének péksüteményt és street fodd falatkákat elkészíteni tradicionális és újszerű módon. Támogatást kérnek az alapanyagok beszerzéséhez.	250 000 Ft	400 000 Ft	300 000 Ft		
7.	Nyírségi Ízkirályok Egyesület Szoboszlai Gyula elnök	4481 Nyíregyháza, Fejedelem u. 16.	2026 évben a tavasszal megrendezésre kerülő városi nagyrendezvényen régi tradicionális receptek szerint és a mai korszerű táplálkozási igényeknek megfelelő ételekkel szeretnék megvendégelni a civil fellépőket. Támogatást kérnek az alapanyagok beszerzéséhez és a kiosztáshoz szükséges tálaló és csomagolóanyagokhoz.	0 Ft	400 000 Ft	300 000 Ft		

8.	Észak-Kelet Magyarországi Cukrász Ipartestület Görömbei Sándorné elnök	4400 Nyíregyháza Korányi Frigyes u. 23/a	Régi tradicionális és korszerű igényekhez igazodó édes és sós desszertekkel és péksüteményekkel szeretnék megvendégelni a 2026 évben tavasszal megrendezésre kerülő városi nagyrendezvényen a civil kiállítókat. Támogatást kérnek az alapanyagok beszerzéséhez és a kiosztáshoz szükséges tálaló és csomagolóanyagokhoz.	250 000 Ft	400 000 Ft	300 000 Ft		
9.	TEMI Móricz Zsigmond Művelődési és Ifjúsági Ház Alapítványa Kasaróczki Ágnes elnök	4400 Nyíregyháza, Rákóczi u. 18-20.	TEMI Móricz Zsigmond Művelődési és Ifjúsági Ház Alapítvány a Fogyatékossággal Élők Művészeti Fesztiválja és Kiállításához kérnek támogatást. A támogatásból a terembérletet, hangosítási, molinók, műsorvezető díjazását fizetnék ki és 200 fő fellépő részére vásárolnának motivációs ajándékot.	200 000 Ft	500 000 Ft	300 000 Ft		
10.	Átutazók Művészeti Egyesület Mihálka György elnök	4400 Nyíregyháza, Selyem u. 27. 1/2.	Az igényelt támogatásból, 2026. júniusában egy 5 napos Színkeverő elnevezésű festőtábort szeretnének tartania 10 fő nehezebb anyagi helyzetű kezdő szinten alkotó művészek részvételével. 2026. szeptemberében Színkavalkád-festőkurzust szeretnék megvalósítani 6 alkalommal, 10-10 fő részvételével. A festőtábor és festőkurzus a résztvevők részére ingyenesen lenne elérhető. A támogatásból a tábor és a kurzuson használt alapanyagokat vásárolnák meg és a táborban az étkezéshez szükséges alapanyagokat.	220 000 Ft	630 000 Ft	300 000 Ft		

11.	Perifférián Kulturális és Köznevelési Alapítvány Dr. Szilassy Géza elnök	4400 Nyíregyháza, Benczúr Gyula tér 21.	Az alapítvány hiánypótló helytörténeti konferenciát szervet 2026 őszén "A történelmi egyházak életének változásai a rendszerváltozást követő évektől jelenkorig (helytörténet, intézmények fejlődése, gyülekezetek alakulása, szerzetesrendek) témakörben. A konferencián elhangzott előadásokból konferenciakötetet is szerkesztenek. Támogatást kérnek az előadói díjakhoz, helyszínbiztosításhoz, grafikai és nyomdai munkák díjazásához.		500 000 Ft	350 000 Ft		
12.	Oroson Orosért Kulturális és Hagyományőrző Egyesület Ráb Jánosné elnök	4551 Nyíregyháza, Emlék u. 30.	Gyermeknapi Sokadalom (2026. május 23.-án) - Gyermeknap az orosi sportpályán rendezvény megvalósítására (bábszínház, kézműves foglalkozások, gólyalábasok díjazása, népi játékok bérlése, Diri-Dongó együttes fellépti díja) fordítanák a támogatás összegét.	330 000 Ft	1 000 000 Ft	350 000 Ft		
13.	Móricz Zsigmond Kulturális Egyesület Dr. Mercs István elnök	4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 14.	A Móricz Zsigmond Kulturális Egyesület 2026 decemberében egy adventi koncert megtartásához kér támogatást. Az adventi koncerten az egyesület énekkara mellett vendégkórusnak a Tokaji Vegyeskar kérték fel. A támogatást a hangosítás biztosítására és reklám költségekre kérnek.	100 000 Ft	180 000 Ft	130 000 Ft		

14.	Élő Zene Egyesület Székely Szabolcs István elnök	4400 Nyíregyháza, Korányi Frigyes u. 32/B	Az egyesület közreműködik a "Zene Sóstón" programsorozat lebonyolításában. A 2026 június, július, augusztus programjainak (20 alkalom) hangosítási költségeihez kérnek támogatást.	0 Ft	500 000 Ft	300 000 Ft		
15.	"A jövő táncművészeiért" Közhasznú Egyesület Deme Krisztina Ágnes elnök	4400 Nyíregyháza, Szabolcs u. 8.	Az egyesület a színpadi táncművészet különböző műfajait népszerűsítő összművészeti előadás(sorozat) megrendezéséhez kér támogatást. A támogatást terembérletre, reklám és marketing tevékenységre szeretnék fordítani.	0 Ft	500 000 Ft	350 000 Ft		
16.	Fehér Nyár Kulturális és Természetjáró Egyesület Boda József Tamás elnök	4405 Nyíregyháza, Tünde köz 3.B.	Az egyesület egy retró fotó- és tárgy digitalizálás kiállítással egybekötve programhoz kér támogatást. A kiállítás megszervezéséhez megkérik a lakosságot, hogy hozzák el a "padláson talált" régi fotókat, leveleket, tárgyakat. Ezeket bedigitalizálják és létrehoznak egy helyi archívumot belőle, amit a kiállításon kivetítenének. Ezt a kiállítást Csutkai Csaba fotós nyíregyházi kulturális életét bemutató fotókiállításával egészítenék ki.	0 Ft	350 000 Ft	220 000 Ft		
17.	Szabolcs Néptánc Egyesület Ágoston Szabolcs elnök	4400 Nyíregyháza, Dózsa György u. 25	Támogatást kérnek a Szabolcs Néptánc Egyesület közösségépítő családi napjának megrendezéséhez. A családi napon az egyesület 7 csoportjába (óvodás korosztálytól a nyugdíjas korosztályig) járó tagok és családtagjaik vesznek részt várhatóan 300 fő.	300 000 Ft	670 000 Ft	350 000 Ft		
			Mindösszesen:		9 417 000 Ft	5 250 000 Ft		

3.sz. melléklet a ……/2026. (IV.29.) számú határozathoz a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság javaslata alapján a 2026. évi Városfejlesztési és Környezetvédelmi Alapra benyújtott kérelmekről

S.sz.	Pályázó neve képviselője	Pályázó címe	Kérelem tárgya	2025. évben támogatásként kapott összeg (Ft)	Kért támogatás (Ft)	Javasolt támogatás (Ft)	Elnyert támogatás (Ft)	Megjegyzés
1.	Nyíregyházi Aranykor Nyugdíjas Klub Egyesület Lendvai Zoltán	4481 Nyíregyháza, Gulyás Pál u. 1.	Nyíregyháza-Sóstóhegy Venyige u., Pázsit u., Avar u., Orsolya u., Hattyú u. virágosítása. Templom melletti támfal virágosítása.	0 Ft	468 100 Ft	240 000 Ft		
2.	Közösen Rozsrétért Egyesület Hajcsák Ildikó	4400 Nyíregyháza, Főzde utca 16.	Kirándulás Noé Bárkájához Egerbe, újrahasznosított anyagokból készült alkotások kiállítás megtekintése-utazási költség támogatása. Őszi zsibongás program megszervezése az újrahasznosítás jegyében.	0 Ft	500 000 Ft	200 000 Ft		
3.	Bem József Diáksport Egyesület Dr. Baloghné Mester Éva	4400 Nyíregyháza, Epreskert u. 10.	Alkossunk zöldebb iskolát program megszervezése, mely kapcsolódik az Európai Hulladékcsökkentési héthez. Iskola udvarának virágosítása, növények ültetése, kerti eszközök vásárlása.	230 000 Ft	358 000 Ft	280 000 Ft		
4.	Tündérkert Orgonasípjai Alapítvány Jaczina Tamásné	4400 Nyíregyháza, Czuczor Gergely u.2.	Az óvoda bejárati részén természetes anyagok felhasználásával mesekert létrehozása, virágsziget kialakítása. A Bodrogkeresztúri Gólyamegfigyelő állomáson való bejárás.	250 000 Ft	450 000 Ft	280 000 Ft		

5.	Bokortanyák Gyöngyei Közhasznú Egyesület Barzó Patrik Péter	4246 Nyíregyháza, Mester utca 19.	A bokortanyákban működő óvodák részére rajzpályázat hirdetése a környezetvédelem jegyében, vásárlási utalvány, növények ajándékozása a nyertes óvodának. Bokortanyában működő óvodák és iskola udvarának parkosítása. Növények vásárlása: egynyári virágok, évelő virágok, cserjék, bokrok, fák és talajfertőtlenítő, műtrágya, tápoldatok vásárlása.	220 000 Ft	400 000 Ft	220 000 Ft		
6.	Orosi Gyermekekért Alapítvány Kun Endréné	4451 Nyíregyháza, Deák F.u.2.	Óvodakert bővítése: magaságyások felújítása, növények vásárlása, udvari szemétgyűjtő beszerzése. Óvodai kirándulás a Nyíregyházi Állatparkba, Erdők hete-Fedezd fel az erdőt az erdészekkel rendezvényen történő részvétel	260 000 Ft	500 000 Ft	210 000 Ft		
7.	Orosért Közéleti Egyesület Szécsi Józsefné	4551 Nyíregyháza, Meggyes u.76/a.	Oros, Vezér utcai körforgalom virágosítása (egynyári és évelő virágok és örökzöldek ültetése) Katolikus temető előtti virágos ládák beültetése, Lányi emlékmű előtti terület rendbetétele.	225 000 Ft	350 000 Ft	210 000 Ft		
8.	Pszichotikusok Érdekvédelmi Egyesülete Rádi Sipos Edit	4400 Nyíregyháza, Sóstói út 62.	Hulladékból értéket: Nyílt napos program az Egyesületben, valamint vidéki iskolákban bemutatók tartása. Újrahasznosításhoz szükséges anyagok és vendéglátás költsége.	270 000 Ft	420 000 Ft	200 000 Ft		
9.	Bátor Környezetvédők Egyesülete Tóthé Nagy Éva	4551 Nyíregyháza, Kezdő u.21.	Örökösföldön parkosítás, virágosítás, parkosítás és a környezet állapot javítása.	320 000 Ft	500 000 Ft	280 000 Ft		

10.	Óvodától Iskoláig Alapítvány Morong Anita	4400 Nyíregyháza, Fazekas J. tér 14.	Az óvoda udvarának zöldítése. Kerti pihenősarok kialakítása, kültéri amőba készítése.	250 000 Ft	550 000 Ft	200 000 Ft		
11.	"Játékkal a kert közi Óvodásokért" Alapítvány Darainé Pethő Ildikó	4400 Nyíregyháza, Kert köz 8.	Óvodai udvar virágoskertjének, konyhakertjének növényesítése, virág vásárlás." Zöld kaland a múltban" című program megszervezése a Sóstói Múzeumfaluban a fenntarthatóság jegyében.	250 000 Ft	480 000 Ft	200 000 Ft		
12.	Százszorszép Alapítvány a Borbányai Óvodásokért Bajnay Kornél	4405 Nyíregyháza, Kállói út 109/a.	Séta a Sóstói erdő tanösvényen, öko játszóházba belépők. Nyíregyházi Állatparkba belépő. Nyíregyházi Erdészet Erdei iskolája által szervezett programon való részvétel rászoruló gyerekeknek (madárgyűrűzés, kézműves foglalkozások).	300 000 Ft	493 500 Ft	280 000 Ft		
13.	"Tégy a Gyermekekért" Alapítvány Gerő Katalin	4400 Nyíregyháza, Homok sor 15.	Takarítási világnap alkalmából környezettudatosságra nevelő interaktív szemléletformáló előadás.	300 000 Ft	450 000 Ft	240 000 Ft		
14.	"Együtt a Gyermekekért" Alapítvány Tölgyesiné Ferencz Gabriella	4400 Nyíregyháza, Koszorú utca 10.	Takarítás világnapja alkalmából növényültetés, kerti szerszámok vásárlása. Zöldfülű kiskertész esélyteremtő program keretében magaságyások, konyhakert létrehozása. Állatok világnapja alkalmából kvíz, lovaglás.	280 000 Ft	410 000 Ft	240 000 Ft		
15.	Agrárifjúságért Alapítvány Oroszvári-Szücs Anita	4400 Nyíregyháza, Krúdy köz 2.	Parkosítás, virágosítás, kerti sétány kiépítése az iskola területén. Kertészeti és kertépítési eszközök vásárlása.	275 000 Ft	300 000 Ft	240 000 Ft		

16.	Kertvárosi Gyermekekért Alapítvány Horváthé Reményi Lívia Lilla	4400 Nyíregyháza, Könyök út 1.a.	Környezettudatos programsorozat a Kertvárosi Általános Iskolában. A programsorozat része rovarhotel kialakítása, növényültetés, tematikus programok, hulladékgyűjtők, növények vásárlása.	350 000 Ft	500 000 Ft	280 000 Ft		
17.	Égigérő Kulturális Egyesület Antal Roland	4405 Nyíregyháza, Csemete u. 22	Túrázz velünk!-Ismerd meg a zempléni várak világát című program megszervezése környezettudatos szemléletformálással.	0 Ft	450 000 Ft	200 000 Ft		
18.	Sóstóhegyi Nyugdíjasok Szervezete Dr. Hudákné Fábián Nóra Csilla	4481 Nyíregyháza, Igrice u.6.	Környezettudatos szemlélet formálása érdekében kirándulás a Bükki Nemzeti Parkba. A sóstóhegyi Szabó Lőrinc Tagiskola előkertjének és udvarának virágosítása.	0 Ft	425 500 Ft	200 000 Ft		
			Mindösszesen:	3 780 000 Ft	8 005 100 Ft	4 200 000 Ft		

4.sz. melléklet a ……../2026. (IV.29.) számú határozathoz a Gazdasági és Jogi Bizottság javaslata alapján a 2026. évi Közbiztonsági Alapra benyújtott kérelmekről

S.sz.	Pályázó neve képviselője	Pályázó címe	Kérelem tárgya	2025. évben támogatásként kapott összeg (Ft)	Kért támogatás (Ft)	Javasolt támogatás (Ft)	Elnyert támogatás (Ft)	Megjegyzés
1.	Orosi Polgárőr, Tűzoltó és Környezetvédelmi Egyesület, Broda István	4551, Nyíregyháza, Deák Ferenc u. 3.	üzemanyag, gépjármű, kerékpár, üzemben tartási, javítás költségei, formaruha beszerzése és irodatechnikai eszközök, irodai bútorok beszerzése, rendezvények lebonyolítása	400 000 Ft	1 650 000 Ft	400.000. Ft		
2.	Jósavárosi Polgárőr Egyesület, Turóczi Kinga	4400 Nyíregyháza, Ungvár sétány 25.	Előadói, szakértői díjak, étkezés, élelmiszeralapanyagok, ajándékok beszerzése, területbérlési díj költsége, előadói díjak, rendezvények költsége, kerékpár beszerzés, gépjármű üzemanyag, szervíz költsége	400 000 Ft	1 500 000 Ft	450.000. Ft		
3.	Örökösföld-Újvárosi Polgárőr Egyesület, Dajka Zsolt János	4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 24.	Csapatépítő tevékenység, rendezvény költsége, eszközök és polgárőr egyenruha beszerzése, gépjármű működési és üzemanyag költsége	400 000 Ft	1 000 000 Ft	350.000. Ft		
4.	Sóstói Polgárőr Egyesület, Kósa Sándor	4481 Nyíregyháza, Fácán út 2/a.	Telefon, internet költség, szolgálati járművek karbantartási, üzemeltetési, üzemanyag költségei, kisbusz beszerzése	500 000 Ft	1 500 000 Ft	500.000. Ft		
5.	Huszártelep Polgárőr Egyesület, Csorba Miklósné	4400 Nyíregyháza, Dália út 9.	Formaruha, Eszközök, üzemanyag költsége	300 000 Ft	400 000 Ft	0. Ft		A helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 24/2008. (IV.29.) önkormányzati rendelet 8. § (5) és (6) bekezdései alapján a Gazdasági és Jogi Bizottság a polgárőr szervezet pályázatát a felmerült működési problémák miatt nem támogatta.

6.	Kistelekiszőlő Polgárőr Egyesület, Pintér János	4405 Nyíregyháza, Koszorú út 10.	gépjármű üzemeltetési költsége, formaruha, eszközbeszerzése, reprezentációs költség	400 000 Ft	1 000 000 Ft	450.000. Ft		
7.	Borbányai polgárőr Egyesület, Kalenyák János	4405 Nyíregyháza, Margaretta u. 50.	üzemanyag és gépjármű üzemeltetés, egyéb működési költségek	300 000 Ft	300 000 Ft	300.000. Ft		
8.	Nyírszőlősi Polgárőr Egyesület, Békés József	4432 Nyíregyháza, Kollégium u. 54.	gépjármű költsége, üzemanyag, PR marketing, csapatépítés, toborzás költsége formaruha költsége	400 000 Ft	800 000 Ft	300.000. Ft		
9.	Mandai Polgárőrség, Hibján Zoltán János	4400 Nyíregyháza, Kalászos u. 1.	tárgyi eszközök beszerzése, működési, fenntartási költségek	400 000 Ft	450 000 Ft	350.000. Ft		
10.	Városközpont Polgárőr Egyesület Smidt Ferenc Zoltán	4400 Nyíregyháza, Toldi utca 28.	Üzembentartási, rezsi és működési költségek, jubileumi, közösségi rendezvények, szakmai utak, informatikai, kommunikációs, szakmai fejlesztés,	0 Ft	1 000 000 Ft	400.000. Ft		
			Mindösszesen:	3 500 000 Ft	9 600 000 Ft	3.500.000. Ft		

5.sz. melléklet a ……/2026. (IV.29.) számú határozata a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság javaslata alapján a 2026. évi Ifjúsági Alapra benyújtott kérelmekről

S.sz.	Pályázó neve, képviselője	Pályázó címe	Kérelem tárgya	2025. évben támogatásként kapott összeg (Ft)	Kért támogatás (Ft)	Javasolt támogatás (Ft)	Elnyert támogatás (Ft)	Megjegyzés
1.	Vízityúk Vízitúra Egyesület az Autistákért Wermeser Anita elnök SZOC/1643/2026	4551 Nyíregyháza, Vezér u 75.	Ifjúsági programok sajátos nevelési igényű gyerekeknek: "Kézműveskedj a mosolygós mindennapokért!" címűprogram keretében három alkalmas szenzoros kézműves foglalkozássorozat valósul meg. A foglalkozások célja a neurodiverz fiatalok társas készségeinek és önbizalmának erősítése. Költségek: terembérlet, szakértői díjak, anyagköltség, egyszerű ellátás, összesen: 342.000 Ft.- A program megvalósításához önerőt is biztosít az Egyesület.	200 000 Ft	342 000 Ft	200 000 Ft		
2.	Sóstóhegyi Gyerekvilág Alapítvány; Tornai István kuratóriumi elnök; SZOC/1645/2026	4481 Nyíregyháza, Muskotály u. 37.	Ifjúsági közösségek részére tervezett programok: 1. Sóstóhegyi Gyermeknapon fellépő Apacuka Zenekar költsége 220.000 Ft.-.; 2. Sóstóhegyi Családi Nap (jutalmazás, vendéglátás, kézműves foglalkozás - 130.000 Ft.-); Összesen: 350.000 Ft. A program megvalósulásához jelentős önerőt vonnak be.	200 000 Ft	350 000 Ft	200 000 Ft		
3.	Zöld Kerék Alapítvány Kazai Béla kuratóriumi elnök SZOC/1781/2026	4400 Nyíregyháza, Arany J.u.7.	"Két kerék és túrabot" - fiatalok és sérült emberek bevonásával megvalósított programok: 1. kerékpáros és buszos kirándulás Költségek: belépőjegyek, közlekedési és utazási költségek, szervízcsomag beszerzése, eszközök túrázáshoz, adminisztrációs költségek, apró ajándékok); Összesen: 340.000 Ft.- A program megvalósításához önerőt is biztosít az Alapítvány.	200 000 Ft	340 000 Ft	100 000 Ft		

4.	Human-Net Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Humán Erőforrás Fejlesztési Alapítvány Csatári Emese ügyvezető SZOC/1807/2026	4400 Nyíregyháza, Semmelweis u.24.	Nyíregyháza középiskoláinak kortárssegítő közösségének építése, láthatóságuk növelése (min.100 fő középiskolás, 11 fő szakember, 10 fő intézményvezető és 50 fő szülő bevonása). A közösségépítő nap célja a kortárssegítő fiatalok találkozójának megszervezése, a tapasztalatok megosztása, délután pedig a felnőttek részére az eddig elvégzett tevékenységeik prezentálása. Költségek: technikai eszköz (hangfal) beszerzése, étkezés alapanyaga, jutalom és ajándéktárgyak. Összesen: 350.000 Ft.-	210 000 Ft	350 000 Ft	190 000 Ft		
5.	Kalamáris Egyesület Szilágyi Gábor Mihály elnök SZOC/1808/2026	4400 Nyíregyháza, Homok sor 11. V/16.	KapcsON - Offline élmények elnevezésű program célja egy olya, fogyasztási kötelezettségektől mentes, biztonságos és befogadó találkozási tér kialakítása Nyíregyháza 15-25 éves fiataljainak számára, amely csökkenti az elmagányosodást, új kapcsolati háló kialakítására alkalmas az ifjúsági korosztály számára. A projekt fókuszában az offline közösségi élmény, az aktív részvétel és a közösségi identitás megerősítése áll. 2 tematikus közösségi alkalom valósul meg: - Halloween-i érzékenyítő program - "Más bőrébe bújva" - Karácsonyi közösségi esemény - "Xmas KapcsON" Költségek: terembérlet, szakmai megvalósítói díj, egyszerű catering, dekoráció és kreatív anyagok, programeszközök és játékvezetési kellékek, kommunikáció és szervezési költségek. Összesen: 335.000 Ft.-	0 Ft	335 000 Ft	100 000 Ft		
6.	Tekerők Baráti Köre Egyesület Linzenbold Tamás elnök SZOC/1809/2026	4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 2. 2/7.	Kerékpáros ifjúsági nap szervezése. Cél: a Nyírtelken lévő Magyar Kertészet bambuszerdő megtekintése, min. 15 fő részére. Költségek: ebéd, fagylalt, belépőjegy, láthatósági mellények, kulacsok, ásványvíz.	150 000 Ft	287 500 Ft	80 000 Ft		

			Összesen: 287.500 Ft.-					
7.	Arany János Gimnázium és Általános Iskola Diáksport Egyesülete Kantár Attila elnök SZOC/1810/2026	4400 Nyíregyháza, Ungvár sétány 22.	A.R.A.NY. - Aktív Részvétel és Alkotás a Nevelésben Gyermekeknek, komplex kulturális és sportprogram óvodás és általános iskolás korosztály számára. 1. Arany Labdarúgó Kupa - több iskola részvételével. 2. "Mozgás, élmény, közösség - ARANYban!" - komplex közösségfejlesztő kezdeményezés, elősegíti a közösségi részvételt, az egészséges életmód és a kreatív önkifejezés iránti nyitottság kialakítását. Költségek: sporteszközök, díjazás, frissítő, kézműves alapanyagok jutalmazás, szervezés, kommunikáció. Összesen: 245.000 Ft.-	0 Ft	245 000 Ft	200 000 Ft		
8.	Ifjak és Örök Ifjak Egészségéért Egyesület Varga Katalin elnök SZOC/1811/2026	4400 Nyíregyháza, Semmelweis u.24.	Három alkalmas program (14-18 éves korosztálynak), amely keretében jóga és coach eszközeivel segítik az önismeret fejlesztést. Célcsoport a Nyíregyházán tanuló középiskolások (kb. 45 fő). A programban használt eszköztár: interaktív gyakorlatok, testtudati technikák, értékrend tisztázó coaching, csoportos reflexiót segítő módszerek. Költségek: szakértői díjak, "Útravaló csomag" (gravírozott kulcstartó, írószer). Összesen: 348.000 Ft.-	0 Ft	348 000 Ft	100 000 Ft		

9.	Kulturális Életért Közhasznú Egyesület Dombóvári Gábor elnök SZOC/1822/2026	4400 Nyíregyháza, Szent István u.20.	Ifjúsági programok szervezése: 1. Grillparty szervezése - kb. 120-150 fő (alapanyagok, üdítő); 2. Biciklitúra Tokajba - kb. 20-30 fő (szendvics alapanyagok, üdítő); 3. Közösségi program - családok átmeneti otthona lakóival családi nap - kb. 25-35 fő (buszjegyek, szendvics alapanyagok, üdítők). Összesen: 350.000 Ft.-; A programok megvalósításához önerőt is biztosít az Egyesület.	150 000 Ft	350 000 Ft	115 000 Ft		
10.	Diák-polgármesteri Iroda Egyesület Dombóvári Gábor elnök SZOC/1823/2026	4401 Nyíregyháza, Szent István u.20.	Ifjúsági közösségek programjainak támogatása: 1. Alumni találkozó, régi és új DPI-s tagok találkozója - kb. 80-100 fő (étkezés); 2. Filmest - kb. 15-25 fő (szendvics alapanyaga, üdítők). Összesen: 350.000 Ft.-; A programok megvalósításához a Mustárház saját erőt is biztosít.	200 000 Ft	350 000 Ft	115 000 Ft		
11.	"Vasvári Pál Gimnáziumért" Alapítvány Borza Ildikó kuratóriumi elnök SZOC/1836/2026	4400 Nyíregyháza, Kiss Ernő utca 8.	Tehetséggondozó program megvalósítása a Vasváris Színjátszó Kör részvételével az Erkel Diákünnepek (EDÜ) országos fesztiválon (Gyula) és a verseny előtti nyílt főpróba a Nyíregyházi Kölyökvárban. Költségek: terembérlet, utazási költségek, szállás és étkezés. Összesen: 350.000 Ft.-	220 000 Ft	350 000 Ft	200 000 Ft		
12.	Lánc-Szem Egyesület Tokár Róbert elnök SZOC/1842/2026	4400 Nyíregyháza, Arany János utca 7.	Kerékpártúrák szervezése (5 alkalom) kb. 100 gyerek bevonásával. Költségek: kerékpáros kiegészítők, szerszámok, láthatósági elemek, ásványívíz, műzlik, kísérő autó üzemanyag. Összesen 200.000 Ft.-	0 Ft	200 000 Ft	150 000 Ft		
			Mindösszesen:		3.847.500 Ft	1 750 000 Ft		

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: KULTSP-168-1/2026.
Ügyintéző: Doka Diána

E L Ő T E R J E S Z T É S
- a Közgyűléshez -
Képzőművészeti Ösztöndíjak meghirdetésére

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Jászai Menyhért
alpolgármester

Doka Diána
kulturális és sport osztály
vezetője

törvényességi véleményezést végző
személy aláírása:

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői kabinet vezetője

Az előterjesztést véleményezi:
Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság
Gazdasági és Jogi Bizottság

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

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

Tisztelt Közgyűlés!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 2002. évben a 6/2002. (I.28.) számú határozatával képzőművészeti ösztöndíjat alapított.
Az odaítélendő havi pénzügyi támogatás célja, hogy segítse a városunkban élő tehetséges alkotóművészek munkáját, művészi fejlődését, és kedvező feltételeket teremtsen további színvonalas művek létrehozásához.

2026. évben 3 fő részére havonta bruttó 100.000 Ft összeget javaslunk, melynek teljes összege (3 fő/év: bruttó 3.600.000 Ft), külön soron szerepel a 2026. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet kulturális célfeladat előirányzatán.

Az ösztöndíjak 2026. április 30. napján kerülnek meghirdetésre.

A művészeti támogatások odaítéléséről szakértői javaslatok alapján, a polgármester közreműködésével a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság dönt.

A támogatott három művész, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Képzőművészeti ösztöndíjasai 2027. év augusztus hónapban a Városi Galéria Pál Gyula Termében megrendezésre kerülő beszámoló kiállításon adnak számot elvégzett munkájukról.

Javasoljuk továbbá, hogy az ösztöndíjat elnyert alkotóművészek ajánljanak fel egy-egy kész művet a városi gyűjtemény gazdagítása céljából.

A képzőművészeti ösztöndíj pályázati felhívását a határozat-tervezet melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt határozat-tervezetben szereplő pályázati felhívást jóváhagyni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2026. április 20.

Megyei Jogú Város * Polgármestere 1. Nyíregyháza

Dr. Kovács Ferenc

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

Melléklet a KULTSP-168-1/2026. számú előterjesztéshez

HATÁROZAT – TERVEZET

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSÉNEK

..... 2026. (IV.29.) számú

h a t á r o z a t a

Képzőművészeti Ösztöndíjak meghirdetéséről

A Közgyűlés

1./ az előterjesztést megtárgyalta és a határozat mellékletében szereplő tartalommal a pályázati felhívást elfogadja.

2./ utasítja a Kulturális és Sport osztályt, hogy a pályázati felhívást jelentesse meg Nyíregyháza Megyei Jogú Város honlapján, valamint a Nyíregyházi Napló című lap soron következő számában.

Felelős: a Kulturális és Sport osztály vezetője
Határidő: 2026. április 30.

Nyíregyháza, 2026. április 29.

Erről értesül:

1./ A Közgyűlés tagjai
2./ A Címzetes Főjegyző
3./ A Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

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

Melléklet a ...../2026.(IV.29.) számú határozathoz

PÁLYÁZATI FELHÍVÁS

2026. évi Képzőművészeti Ösztöndíjak elnyerésére

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata pályázatot hirdet nyíregyházi művészek részére **Képzőművészeti Ösztöndíjak elnyerésére.**

Az ösztöndíjak célja, hogy segítse a városban élő tehetséges alkotóművészek munkáját, művészi fejlődését, továbbá kedvező feltételeket teremtsen a formanyelvében és tartalmában korszerű színvonalas művek létrehozásához.

Az ösztöndíjra pályázhat minden olyan nyíregyházi művész (festő, grafikus, szobrász, iparművész, fotográfus), aki tagja a Magyar Alkotóművészek Országos Egyesületének**, vagy a** Magyar Képző- és Iparművészek Szövetségének **vagy a** Magyar Fotóművészek Szövetségének és már önálló művészi tevékenységet tud felmutatni.

Nem nyújthatnak be pályázatot azok a művészek, akik a meghirdetett időtartam alatt más itthoni vagy külföldi alkotói ösztöndíjban részesülnek, vagy DLA ösztöndíjasok.

A pályázatokat szakértői javaslatok alapján Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottsága bírálja el.

Ösztöndíjkeret: 3 fő/ év
Az ösztöndíj bruttó összege: 100.000 Ft/hó/fő
Az ösztöndíj időtartama: egy év

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Képzőművészeti ösztöndíjasai **2027. év augusztus hónapban** a Városi Galéria Pál Gyula Termében megrendezésre kerülő beszámoló kiállításon adnak számot elvégzett munkájukról, illetve egy munkát felajánlanak a városnak az ösztöndíjért cserébe.

A pályázatokat személyesen Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottságához (Nyíregyháza, Kossuth tér 1. 134/A. szoba) **2026. június 1.** napjáig lehet benyújtani.

Cím: **4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.**

Beadási határidő: **2026. június 1. (hétfő) 12.00 óra**

A pályázati kérelemhez mellékelni kell:
1./ A pályázó eddigi munkásságát ismertető szakmai önéletrajzot (mely tartalmazza a MAOE tagsági könyv számát **vagy a** Magyar Fotóművészek Szövetségének tagságának igazolását **vagy a** Magyar Képző- és Iparművészek Szövetségi tagságáról szóló nyilatkozatát).
2./ Az ösztöndíj időtartamára tervezett alkotói elképzelés rövid leírását (munkatervet).

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

3./ Az eddigi művészeti tevékenységet bemutató dokumentációt.
4./ A pályázó szakmai munkásságát reprezentáló 3-4 alkotást.

A művek beadásának helye: **Városi Galéria**
4400 Nyíregyháza, Selyem u. 12.

Időpontja: **2026. június 1. (8.00- 12.00 óra között)**

A pályázattal kapcsolatban további felvilágosítás Kulturális és Sport osztály munkatársától, Szilágyi Levente kulturális és pályázatkezelő referenstől, a 42/524-524-131-as melléken kérhető.

Nyíregyháza, 2026. április 30.

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: KULTSP/172-1/2026.
Ügyintéző: Doka Diána, dr. Augusztinyi Krisztina

Előterjesztés
- a Közgyűléshez –

a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Váci Mihály Kulturális Központ igazgatói munkakör betöltésére irányuló pályázati felhívás kiírására

.....
Dr. Kovács Ferenc
polgármester

.....
Jászai Menyhért
alpolgármester

.....
Doka Diána
Kulturális és Sport Osztály vezetője

törvényességi véleményezését
végző személyek aláírása

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Az előterjesztést véleményezi:

Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság
Gazdasági és Jogi Bizottság

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

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

Tisztelt Közgyűlés!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Váci Mihály Kulturális Központ igazgatójának, Mészáros Szilárdnak 2027. február 28. napján lejár az igazgatói megbízása.

A fent leírtakra tekintettel a Váci Mihály Kulturális Központ igazgatói munkakör betöltésére irányuló pályázati felhívás kiírásáról intézkedni szükséges.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 39/2020. (X.30.) EMMI rendelet alapján pályázatot ír ki 2026. április 30. napján, ötéves időtartamra 2027. március 01-jétől 2032. február 29-ig – a pályázati felhívás közzétételével- a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Váci Mihály Kulturális Központ igazgatói munkakör betöltésére.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt határozat - tervezetet és pályázati felhívást elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2026. április 16.

Megyei Jogú Város Polgármestere

Dr. Kovács Ferenc

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

Melléklet a KULTSP/172-1/2026. számú előterjesztéshez

HATÁROZAT – TERVEZET

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSÉNEK

..../2026. (IV.29.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Váci Mihály Kulturális Központ igazgatói munkakör betöltésére irányuló pályázati felhívás kiírásáról

A Közgyűlés

1./ A 39/2020. (X.30.) EMMI rendelet alapján a határozat 1. számú mellékletében szereplő pályázati felhívás közzétételével pályázatot ír ki a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Váci Mihály Kulturális Központ igazgatói munkakör betöltésére.

2/a. A pályázati eljárás során a szakmai bizottság feladatainak ellátására felkéri a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottságot.

2/b. A kulturális intézményben foglalkoztatottak munkaköreiről és foglalkoztatási követelményeiről, az intézményvezetői pályázat lefolytatásának rendjéről, valamint egyes kulturális tárgyú rendeletek módosításáról szóló 39/2020. (X.30) EMMI rendelet 6. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően felkéri a polgármestert, hogy intézkedjen a Váci Mihály Kulturális Központ igazgatói munkakörre beérkezett pályázatokat véleményező szakmai bizottság felkéréséről.

határidő: 2026. június 01.

felelős: Doka Diána osztályvezető

Nyíregyháza, 2026. április 29.

A határozatról értesülnek:

1.) A Közgyűlés tagjai
2.) A címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői
3.) Váci Mihály Kulturális Központ
4.) Közgyűjteményi és Közművelődési Dolgozók Szakszervezete
5.) A kulturális szakértői nyilvántartásban szereplő kulturális szakértő

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

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

1. számú melléklet a ...../2026.(IV.29.) számú határozathoz

PÁLYÁZATI FELHÍVÁS

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése

pályázatot hirdet a

Váci Mihály Kulturális Központ

igazgatói
munkakör ellátására.

A munkaviszony (vezetői megbízás) időtartama:

határozott idejű 2027.03.01-jétől 2032.02.29 -ig tartó munkaviszony

Foglalkoztatás jellege:

Teljes munkaidő

Munkavégzés helye:

Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegye, Váci Mihály Kulturális Központ, 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

A munkakörbe tartozó, illetve a vezetői megbízással járó lényeges feladatok:

Az igazgató feladata az intézmény szakszerű és törvényes működtetése, költségvetésének betartása, a takarékos gazdálkodás, az intézmény közép- és hosszú távú fejlesztési céljainak, stratégiájának kidolgozása, a Váci Mihály Kulturális Központban és tagintézményeiben dolgozók felett a munkáltatói jogkör gyakorlása, az alapító okiratban illetve a vonatkozó jogszabályokban meghatározott feladatok ellátása, irányítása, koordinálása, ellenőrzése, döntéshozatal az intézmény működésével kapcsolatban minden olyan ügyben, amelyet jogszabály nem utal más hatáskörébe.

Munkabér és juttatások:

A munkabér megállapítása megegyezés alapján történik, a Munka Törvénykönyve az irányadó.

Pályázati feltételek:

- szakirányú mesterfokozatú szakképzettség,
- a végzettségének, szakképzettségének vagy szakvizsgájának és egyben az intézmény alaptevékenységének megfelelő jogviszonyban szerzett legalább ötéves szakmai gyakorlat,
- kiemelkedő szakmai vagy szakirányú tudományos tevékenység végzése,
- államháztartási és vezetési ismereteket nyújtó, legalább 120 órás képzés igazolt elvégzése - kivéve, ha jogász vagy közgazdász szakképzettséggel rendelkezik - vagy nyilatkozik, hogy a megbízását követő

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

2 éven belül a tanfolyamot elvégzi és az azt igazoló okiratot bemutatja a munkáltatónak,
- büntetlen előélet, cselekvőképesség, magyar állampolgárság,
- a munkaköre ellátásához szükséges magyar nyelvtudás.

A pályázat elbírálásánál előnyt jelent:

- államháztartási és vezetési ismereteket nyújtó, legalább 120 órás képzés elvégzését igazoló okirat megléte,
- legalább 5 év vezetői tapasztalat.

A pályázat részeként benyújtandó iratok, igazolások:

- A pályázó részletes, fényképes szakmai önéletrajza,
- az álláshely betöltéséhez szükséges végzettség(ek), szakképzettség és az államháztartási és vezetési ismereteket nyújtó, legalább 120 órás képzés meglétét igazoló okmány(ok) közjegyző által hitelesített másolata,
- a végzettségének és szakképzettségének vagy szakvizsgájának és egyben az az intézmény alaptevékenységének megfelelő legalább ötéves szakmai gyakorlat igazolása,
- vezetői gyakorlat igazolása,
- kiemelkedő szakmai vagy szakirányú tudományos tevékenységet igazoló dokumentumok vagy publikációk másolata,
- 3 hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítvány, amely igazolja, hogy a pályázó büntetlen előéletű és hogy nem áll a pályázó az 1997. évi CXL törvény 94.§ (1) bekezdés b) pontjában meghatározott tevékenység folytatását kizáró foglalkozástól eltiltás hatálya alatt, és a 2012. évi I. törvény 44/A. pontja szerinti büntető eljárás hatálya alatt (az erkölcsi bizonyítvány megérkezéséig az igénylést igazoló okirat másolata),
- a megbízás időtartamára szólóan, az intézmény vezetésére vonatkozó program a szakmai helyzetelemzésre épülő fejlesztési lehetőségekkel,
- a pályázó nyilatkozata arról, hogy a pályázati anyagban foglalt személyes adatainak a pályázati eljárással összefüggő kezeléséhez hozzájárul,
- pályázó nyilatkozata, melyben a pályázó hozzájárul ahhoz, hogy pályázati anyagát a pályázati eljárásban résztvevők megismerhessék, és abba betekintsenek,
- pályázó nyilatkozata az egyes vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény rendelkezéseinek megfelelően határidőben történő vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségek vállalására vonatkozóan,
- a pályázó nyilatkozata arról, hogy nem áll cselekvőképességet kizáró vagy korlátozó gondnokság alatt.
- magyar állampolgárság igazolása (személyazonosító igazolvány másolata).

A munkakör betölthetőségének időpontja:

Legkorábban 2027. március 01. napjától tölthető be.

A pályázat benyújtásának határideje: 2026. június 01.

A pályázat kiírással kapcsolatosan további információt a Kulturális és Sport Osztály nyújt a 42/524-524/552 m. telefonszámon.

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

A pályázat benyújtásának módja:

A pályázatot zárt borítékban "Váci Mihály Kulturális Központ igazgatói pályázat" megjelöléssel személyesen kell benyújtani Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, Dr. Kovács Ferenc polgármester részére hivatali munkaidőben (4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.). Kérjük a borítékon feltüntetni: igazgató pályázat. A pályázat csak akkor érvényes, ha a pályázati felhívásban feltüntetett valamennyi formai és tartalmi feltételnek megfelel.

A pályázat elbírálásának módja, rendje:

Az igazgatói megbízásról a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság kibővített szakmai bizottságának véleménye alapján Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése dönt. A pályázat elbírálását követően az eredménytelen pályázók írásbeli értesítést kapnak. A határidőn túl beadott pályázatokat érvénytelennek minősítjük.

A pályázat elbírálásának határideje: A szakmai bizottság ülését követően, a bizottság véleményét figyelembe véve a Közgyűlés dönt.

A pályázati kiírás közzétételének helye, ideje:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat honlapja – 2026. április 30.
- Váci Mihály Kulturális Központ honlapja – 2026. április 30.

A munkáltatóval kapcsolatos egyéb lényeges információ:

A munkáltatói jogkör gyakorlója fenntartja a pályázat eredménytelenné nyilvánításának jogát. A pályázat csak akkor érvényes, ha a pályázati felhívásban feltüntetett valamennyi formai és tartalmi feltételnek megfelel.

A 39/2020. (X.30). EMMI rendelet 5. § (1) bekezdés e) pontja szerint a munkaviszony befejező időpontját követően a munkáltatói jogkör gyakorlója biztosítja a pályázó számra a kulturális munkakörben határozatlan időre történő tovább foglalkoztatás lehetőségét, amennyiben annak jogszabályi feltételei fennállnak.

A munkáltatóval kapcsolatban további információ, valamint a pályázattal kapcsolatos, személyes adatkezelésről szóló adatkezelési tájékoztató megismerhető a www.nyiregyhaza.hu honlapon.

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: KULTSP/173-1/2026.
Ügyintéző: Doka Diána, dr. Augusztinyi Krisztina

Előterjesztés
- a Közgyűléshez –

a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Jósa András Múzeum vármegyei hatókörű városi múzeum múzeumigazgatói munkakör betöltésére irányuló pályázati felhívás kiírására

.....
Dr. Kovács Ferenc
polgármester

.....
Jászai Menyhért
alpolgármester

.....
Doka Diána
Kulturális és Sport Osztály vezetője

törvényességi véleményezését
végző személyek aláírása

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Az előterjesztést véleményezi:

Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság
Gazdasági és Jogi Bizottság

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

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

Tisztelt Közgyűlés!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Jósa András Múzeum vármegyei hatókörű városi múzeum igazgatójának, Dr. Rémiás Tibor Gábornak 2027. március 31. napján lejár a múzeumigazgatói megbízása.

A fent leírtakra tekintettel a Jósa András Múzeum vármegyei hatókörű városi múzeum múzeumigazgatói munkakör betöltésére irányuló pályázati felhívás kiírásáról intézkedni szükséges.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 39/2020. (X.30.) EMMI rendelet alapján pályázatot ír ki 2026. április 30. napján, kétéves időtartamra 2027. április 01-jétől 2029. március 31-ig – a pályázati felhívás közzétételével- a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Jósa András Múzeum vármegyei hatókörű városi múzeum múzeumigazgatói munkakör betöltésére.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt határozat - tervezetet és pályázati felhívást elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2026. április 16.

Dr. Kovács Ferenc

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

Melléklet a KULTSP/173-1/2026. számú előterjesztéshez

HATÁROZAT – TERVEZET

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSÉNEK

..../2026. (IV.29.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Jósa András Múzeum vármegyei hatókörű városi múzeum múzeumigazgatói munkakör betöltésére irányuló pályázati felhívás kiírásáról

A Közgyűlés

1./ A 39/2020. (X.30.) EMMI rendelet alapján a határozat 1. számú mellékletében szereplő pályázati felhívás közzétételével pályázatot ír ki a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában működő Jósa András Múzeum vármegyei hatókörű városi múzeum múzeumigazgatói munkakör betöltésére.

2/a. A pályázati eljárás során a szakmai bizottság feladatainak ellátására felkéri a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottságot.

2/b. A kulturális intézményben foglalkoztatottak munkaköreiről és foglalkoztatási követelményeiről, az intézményvezetői pályázat lefolytatásának rendjéről, valamint egyes kulturális tárgyú rendeletek módosításáról szóló 39/2020. (X.30) EMMI rendelet 6. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően felkéri a polgármestert, hogy intézkedjen a Jósa András Múzeum vármegyei hatókörű városi múzeum múzeumigazgató munkakörre beérkezett pályázatokat véleményező szakmai bizottság felkéréséről.

határidő: 2026. június 15.

felelős: Doka Diána osztályvezető

Nyíregyháza, 2026. április 29.

A határozatról értesülnek:

1.) A Közgyűlés tagjai
2.) A címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői
3.) Jósa András Múzeum
4.) Közgyűjteményi és Közművelődési Dolgozók Szakszervezete
5.) Magyar Vidéki Múzeumok Szövetsége

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

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

1. számú melléklet a ...../2026.(IV.29.) számú határozathoz

PÁLYÁZATI FELHÍVÁS

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése

pályázatot hirdet a

JÓSA ANDRÁS MÚZEUM
vármegyei hatókörű városi múzeum múzeumigazgatói
munkakör ellátására.

A munkaviszony (vezetői megbízás) időtartama:

határozott idejű 2027.04.01-jétől 2029.03.31 -ig tartó munkaviszony

Foglalkoztatás jellege:

Teljes munkaidő

Munkavégzés helye:

Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegye, Jósa András Múzeum, 4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 21.

A munkakörbe tartozó, illetve a vezetői megbízással járó lényeges feladatok:

A vármegyei hatókörű városi múzeum igazgatójának feladata az intézmény szakszerű és törvényes működtetése, költségvetésének betartása, a takarékos gazdálkodás, az intézmény közép- és hosszú távú fejlesztési céljainak, stratégiájának kidolgozása, a Jósa András Múzeumban és tagintézményeiben dolgozók felett a munkáltatói jogkör gyakorlása, az alapító okiratban illetve a vonatkozó jogszabályokban meghatározott feladatok ellátása, irányítása, koordinálása, ellenőrzése, döntéshozatal az intézmény működésével kapcsolatban minden olyan ügyben, amelyet jogszabály nem utal más hatáskörébe.

Munkabér és juttatások:

A munkabér megállapítása megegyezés alapján történik, a Munka Törvénykönyve az irányadó.

Pályázati feltételek:

- mesterfokozatú végzettség és szakirányú szakképzettség, jogász vagy közgazdász szakképzettség,
- KER szerinti B2 szintet elérő idegennyelv-ismeret,
- a végzettségnek és a szakképzettségnek vagy az intézmény alaptevékenységének megfelelő jogviszonyban szerzett legalább hároméves szakmai gyakorlat, valamint a megbízás időpontjában

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

vezetői gyakorlattal is rendelkezik,
- államháztartási és vezetési ismereteket nyújtó, legalább 120 órás képzés igazolt elvégzése - kivéve, ha jogász vagy közgazdász szakképzettséggel rendelkezik - vagy nyilatkozik, hogy a megbízását követő 2 éven belül a tanfolyamot elvégzi és az azt igazoló okiratot bemutatja a munkáltatónak,
- büntetlen előélet, cselekvőképesség, magyar állampolgárság,
- a munkaköre ellátásához szükséges magyar nyelvtudás.

A pályázat elbírálásánál előnyt jelent:
- PhD,
- államháztartási és vezetési ismereteket nyújtó, legalább 120 órás képzés elvégzését igazoló okirat megléte,
- legalább 3 év vezetői szakmai tapasztalat,
- kiemelkedő szakirányú tudományos vagy szakmai tevékenységet igazoló dokumentumok vagy publikációk másolata.

A pályázat részeként benyújtandó iratok, igazolások:

- A pályázó részletes, fényképes szakmai önéletrajza,
- államilag elismert komplex típusú középfokú nyelvvizsga-bizonyítvány vagy azzal egyenértékű okirat közjegyző által hitelesített másolata, vagy a szakmai gyakorlat külföldi teljesítéséről szóló igazolás közjegyző által hitelesített másolata,
- az álláshely betöltéséhez szükséges végzettség(ek), szakképzettség és az államháztartási és vezetési ismereteket nyújtó, legalább 120 órás képzés meglétét igazoló okmány(ok) közjegyző által hitelesített másolata,
- a végzettségének és szakirányú szakképzettségének vagy az intézmény alaptevékenységének megfelelő legalább hároméves szakmai gyakorlat igazolása,
- vezetői gyakorlat igazolása,
- kiemelkedő szakirányú tudományos vagy szakmai tevékenységet igazoló dokumentumok vagy publikációk másolata,
- 3 hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítvány, amely igazolja, hogy a pályázó büntetlen előéletű és hogy nem áll a pályázó az 1997. évi CXL törvény 94.§ (1) bekezdés b) pontjában meghatározott tevékenység folytatását kizáró foglalkozástól eltiltás hatálya alatt, és a 2012. évi I. törvény 44/A. pontja szerinti büntető eljárás hatálya alatt (az erkölcsi bizonyítvány megérkezéséig az igénylést igazoló okirat másolata),
- a megbízás időtartamára szólóan, az intézmény vezetésére vonatkozó program a szakmai helyzetelemzésre épülő fejlesztési lehetőségekkel,
- a pályázó nyilatkozata arról, hogy a pályázati anyagban foglalt személyes adatainak a pályázati eljárással összefüggő kezeléséhez hozzájárul,
- pályázó nyilatkozata, melyben a pályázó hozzájárul ahhoz, hogy pályázati anyagát a pályázati eljárásban résztvevők megismerhessék, és abba betekintsenek,
- pályázó nyilatkozata az egyes vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény rendelkezéseinek megfelelően határidőben történő vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségek vállalására vonatkozóan,
- a pályázó nyilatkozata arról, hogy nem áll cselekvőképességet kizáró vagy korlátozó gondnokság alatt,

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

- magyar állampolgárság igazolása (személyazonosító igazolvány másolata).

A munkakör betölthetőségének időpontja:

Legkorábban 2027. április 01. napjától tölthető be.

A pályázat benyújtásának határideje: 2026. június 15.

A pályázat kiírással kapcsolatosan további információt a Kulturális és Sport Osztály nyújt a 42/524-524/552 m. telefonszámon.

A pályázat benyújtásának módja:

A pályázatot zárt borítékban "Jósa András Múzeum vármegyei hatókörű városi múzeum múzeumigazgatói pályázat" megjelöléssel személyesen kell benyújtani Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, Dr. Kovács Ferenc polgármester részére hivatali munkaidőben (4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.). Kérjük a borítékon feltüntetni: múzeumigazgató pályázat. A pályázat csak akkor érvényes, ha a pályázati felhívásban feltüntetett valamennyi formai és tartalmi feltételnek megfelel.

A pályázat elbírálásának módja, rendje:

A múzeumigazgatói megbízásról a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság kibővített szakmai bizottságának véleménye és a kulturális tv. 45. § (4) bekezdésének megfelelően a kultúráért felelős miniszter egyetértése alapján Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése dönt. A pályázat elbírálását követően az eredménytelen pályázók írásbeli értesítést kapnak. A határidőn túl beadott pályázatokat érvénytelennek minősítjük.

A pályázat elbírálásának határideje: A szakmai bizottság ülését követően a bizottság véleménye és a kultúráért felelős miniszter egyetértése alapján a Közgyűlés dönt.

A pályázati kiírás közzétételének helye, ideje:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat honlapja - 2026. április 30.
- Jósa András Múzeum honlapja - 2026. április 30.

A munkáltatóval kapcsolatos egyéb lényeges információ:

A munkáltatói jogkör gyakorlója fenntartja a pályázat eredménytelenné nyilvánításának jogát. A pályázat csak akkor érvényes, ha a pályázati felhívásban feltüntetett valamennyi formai és tartalmi feltételnek megfelel.

A munkáltatóval kapcsolatban további információ, valamint a pályázattal kapcsolatos, személyes adatkezelésről szóló adatkezelési tájékoztató megismerhető a www.nyiregyhaza.hu honlapon.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

KULTURÁLIS ÉS SPORT OSZTÁLY
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-524/535
E-MAIL: KULTURALIS@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: KULTSP/175-1/2026.
Ügyintéző: Dr. Augusztinyi Krisztina

Előterjesztés
- a Közgyűléshez –

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott egyes kulturális intézmények szervezeti és működési szabályzatának módosítására

.....
Dr. Kovács Ferenc
polgármester

.....
Jászai Menyhért
alpolgármester

.....
Doka Diána
kulturális és sport osztály vezetője

törvényességi véleményezését
végző személyek aláírása

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Az előterjesztést véleményezi:

Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság
Gazdasági és Jogi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának fenntartásában működő Váci Mihály Kulturális Központ és a Nyíregyházi Cantemus Kórus jelenleg hatályos szervezeti és működési szabályzatait módosítani szükséges.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2026. február 19-ei ülésén elfogadta Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2026.(II.20.) önkormányzati rendeletet (továbbiakban: költségvetési rendelet).

A költségvetési rendelet 2026. március 1. napjától hatályos állapota szerint a Nyíregyházi Cantemus Kórus létszámát 25 főről 28 főre engedélyezte emelni.

A létszámemelést az Intézmény szakmai és művészeti munkájának, mind országos, mind nemzetközi elismerésének magasabb színvonalon történő megvalósítása indokolta.

A Váci Mihály Kulturális Központ esetében a munkaidőkeret bevezetése, a Nyíregyházi Cantemus Kórus vonatkozásában a létszámemelés indokolja a módosítást.

A két kulturális intézmény a fentiekben leírtaknak megfelelően elkészítette a Szervezeti és Működési Szabályzatát.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati tervezeteket elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2026. április 16.

Dóka Diána
osztályvezető

Megyei Jogú Város * 136. Nyíregyháza Polgármesteri Hivatala *

1. számú melléklet a KULTSP/175-1/2026. számú előterjesztéshez

HATÁROZAT – TERVEZET

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSÉNEK

...../2026. (IV.29.) számú

határozata

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott Váci Mihály Kulturális Központ Szervezeti és Működési Szabályzata módosításának jóváhagyásáról

A Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta, és az abban foglaltak alapján

1) a Váci Mihály Kulturális Központ módosított Szervezeti és Működési Szabályzatát a melléklet szerint jóváhagyja.

Nyíregyháza, 2026. április 29.

A határozatról értesülnek:

1./ A Közgyűlés tagjai
2./ A címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői
3./Váci Mihály Kulturális Központ

2. számú melléklet a KULTSP/175-1/2026. számú előterjesztéshez

HATÁROZAT – TERVEZET

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSÉNEK

...../2026. (IV.29.) számú

határozata

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott Nyíregyházi Cantemus Kórus Szervezeti és Működési Szabályzata módosításának jóváhagyásáról

A Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta, és az abban foglaltak alapján

1) a Nyíregyházi Cantemus Kórus módosított Szervezeti és Működési Szabályzatát a melléklet szerint jóváhagyja.

Nyíregyháza, 2026. április 29.

A határozatról értesülnek:

1./ A Közgyűlés tagjai
2./ A címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői
3./Nyíregyházi Cantemus Kórus

VM/127-5/2026

VÁCI MIHÁLY
KULTURÁLIS KÖZPONT

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

Melléklet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének ..... / 2026. ( ) számú határozatához

SZERVEZETI ÉS MŰKÖDÉSI SZABÁLYZAT

Nyíregyháza
2026. év

VÁCI MIHÁLY KULTURÁLIS KÖZPONT

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

Tartalomjegyzék

1. Általános rendelkezések **3**
1.1. Szervezeti és Működési Szabályzat célja 3
1.2. Az intézmény működési rendjét meghatározó dokumentumok 3
1.3. A szabályzat hatálya kiterjed 3
1.4. Alaptörvény, Törvények 3
1.5. Rendeletek, 4
1.6. Az intézmény adatai 5
1.7. A költségvetési szerv közfeladata 8
1.8. Az intézmény alaptevékenységében végzett feladatok 8
1.9. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése 12
1.10. Nyitvatartási idő 13
1.11. Az intézmény vállalkozási tevékenységei 14
1.12. Gazdálkodó szervezetek részletes felsorolása 14
1.13. Az intézményhez rendelt költségvetési szervek 14
1.14. A feladat ellátását szolgáló vagyon 15
1.15. Az intézmény vagyongazdálkodása 15
1.16. A vagyon feletti rendelkezés 15

2. Az intézmény szervezeti felépítése **15**
2.1. Az intézmény vezetői 16
2.2. Az intézmény vezetési struktúrája és feladatrendszere 17
2.3. Az igazgató feladatai 18
2.4. Igazgatóhelyettes 19
2.5. Nem függetlenített vezetők 20
2.6. Szakmai vezetés 20
2.7. Érdekképviseleti szervek vezetői 21
2.8. Az intézményvezető munkatársai 21
2.8.1. Közművelődési szakemberek 21
2.8.2. Felnőttképzési szakmai vezető 21
2.9. Az intézmény csoportjai 22
2.9.1. Az intézményben működő csoportok 22
2.9.2. Általános terület 24
2.10. Munkaköri leírások 26

3. Az intézmény működési rendje **26**
3.1. A munkaviszony létrejötte 26
3.2. A munkavégzés főbb szabályai 27
3.3. A munkavégzés, munkaköri kötelezettségek, hivatali titok megőrzése 27
3.4. Nyilatkozat tömegtájékoztató szervek részére 29
3.5. Szabadság 29
3.6. Szakmai munkaértekezlet 29
3.7. Szervezeti egységek együttműködése 29
3.8. Szakmai megbeszélések rendje 30
3.9. Összmunkatársi értekezlet 30
3.10. Az intézmény belső információs rendje 30
3.11. Rendezvények, programok előkészítése 30

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

3.12. Munkaviszonyban álló dolgozók díjazása 31
3.13. Természetbeni juttatás 31
3.14. Munkába járás, kiküldetés 31
3.15. Kártérítési kötelezettség 31
3.16. Anyagi felelősség 31
3.17. Összeférhetetlenség 31
3.18. Vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség 32
3.19. Az intézmény ügyviteli rendje 32
3.20. Az intézmény együttműködése más szervekkel 33
3.21. Az intézményben működő érdekképviseleti szervekkel való együttműködés rendje 34

4. Az intézmény gazdálkodási rendje 34
4.1. Az intézmény bankszámlája feletti rendelkezés 35
4.2. Az intézmény szakmai feladatának és szakmai egyensúlyának biztosítása 35
4.3. Az intézmény kötelezettségvállalása, utalványozási rendje, kiadmányozási jogok gyakorlása 36
4.4. Az intézmény közművelődési programja 37
4.5. Belső ellenőrzés 37
4.6. Vezetői ellenőrzés eszközei 38

5. Az intézmény létesítményeinek, és helyiségeinek használati rendje 39

6. Az intézmény házirendje 39

7. A Szervezeti és Működési Szabályzat módosítása 39

8. Záró rendelkezések 39

Záradék 42

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

1. Általános rendelkezések

Az általános rendelkezések azokat a jogszabályokat tartalmazzák, amelyek szabályozzák és hatással vannak a közművelődési intézmények működésére.

1.1. A Szervezeti és Működési Szabályzat célja

A Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SZMSZ) **célja**, hogy összefoglalja, meghatározza a Váci Mihály Kulturális Központ (a továbbiakban Kulturális Központ) legfontosabb adatait, szervezeti felépítését, a vezetők és alkalmazottak feladatait és jogkörét, az intézményi működés belső rendjét, belső és külső kapcsolatokra vonatkozó megállapításokat és mindazon rendelkezéseket, amelyeket jogszabály nem utal más hatáskörébe.

1.2. Az intézmény működési rendjét meghatározó dokumentumok

Az intézmény törvényes működését a hatályos jogszabályokkal összhangban lévő alapdokumentumok, valamint a vonatkozó jogszabályi rendelkezések határozzák meg.

Az SZMSZ a kialakított célrendszerek, tevékenységcsoportok és a folyamatok összehangolt működését, kapcsolati rendszerét tartalmazza.

1.3. A szabályzat hatálya kiterjed:

- az intézmény minden munkavállalójára, az intézményben működő közösségekre és civil szervezetekre,
- az intézmény szolgáltatásait igénybe vevőkre.

1.4. Alaptörvény, Törvények:

- Magyarország Alaptörvénye - XI. cikk,
- 2020. évi XXXII. törvény a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról,
- 1997. évi CXL. törvény a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és közművelődésről,
- 1999. évi LXXVI törvény a szerzői jogról,
- 2007. évi CLII. törvény az egyes vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségekről,
- 2012. évi XCV. törvény a kölcsönzött kulturális javak különleges védelméről,
- 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról,
- 2011. évi CLXXXIX. törvény - Magyarország helyi önkormányzatairól,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról,
- 2011. évi CCII. törvény Magyarország címerének és zászlajának használatáról, valamint állami kitüntetéseiről,
- 2012. évi I. törvény a munka törvénykönyvéről,

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

- 2012. évi II. törvény a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről,
- 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről,
- 2013. évi LXXVII. törvény a felnőttképzésről,
- 2018 évi LXXXIX. törvény az oktatási nyilvántartásról,
- 2023. évi XXV. törvény a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról,
- 2016. évi CLV. törvény a hivatalos statisztikáról,
- az EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETE (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről (Általános adatvédelmi rendelet
- 1993. évi XCIII. törvény a munkavédelemről,
- 1996. évi XXXI. törvény a tűzelleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról,
- 2015. évi LVII. törvény az energiahatékonyságról.

1.5. Rendeletek, határozatok:

- 32/2017. (XII. 12.) EMMI rendelet a kulturális szakemberek továbbképzéséről,
- 23/2011. (III. 8.) Kormányrendelet a zenés, táncos rendezvények működésének biztonságosabbá tételéről,
- 305/2005. (XII. 25.) Kormányrendelet a közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadat kereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról,
- 335/2005 (XII.29.) Korm. rendelet a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről,
- 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról,
- 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről,
- 11/2020. (II.7.) Kormányrendelet a felnőttképzésről szóló törvény végrehajtásáról
- 12/2020. (II.7.) Kormányrendelet a szakképzésről szóló törvény végrehajtásáról,
- 20/2018.(VII.9.) EMMI rendelet a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi színterek követelményeiről,
- 15/2019. (XII.7.) PM rendelet a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről,
- 13/2011.(III.11.) önkormányzati rendelet Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati közművelődési feladatairól,
- 388/2017. (XII.13.) Kormányrendelet az Országos Statisztikai Adatfelvételi Program kötelező adatszolgáltatásairól,

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

- 18/2005. (XII.27.) IHM rendelet a közétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról,
- 39/2020 (X.30.) EMMI rendelet a kulturális intézményben foglalkoztatottak munkaköreiről és foglalkoztatási követelményeiről, az intézményvezetői pályázat lebonyolításának rendjéről, valamint egyes kulturális tárgyú rendeletek módosításáról,
- a többször módosított 369/2016. (XII.29.) Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének határozata a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának beszerzési szabályzatáról,
- 5/ 1993. (XII.26.) MüM rendelet a munkavédelemről szóló 1993. évi XCIII. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról,
- 33/1998. (VI.24.) NM rendelet a munkaköri, szakmai, illetve személyi higiénés alkalmasság orvosi vizsgálatáról és véleményezéséről,
- 101/2023(XII.29.) BM rendelet a tűzvédelmi szabályzatról, a tűzvédelmi házirendről, valamint a tűzvédelmi oktatásról.

1.6. Az Intézmény adatai

Neve: Váci Mihály Kulturális Központ

Rövidített neve: VMKK

Jogelőd:

- Lakókörzeti Művelődési Házak Igazgatósága, 4400 Nyíregyháza, Honvéd utca 41
- Váci Mihály Városi Művelődési Központ és Gyermekcentrum, 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9
- Városi Galéria, 4400 Nyíregyháza, Selyem utca 12
- Krúdy Gyula Art Mozi és Rendezvénycentrum, 4400 Nyíregyháza, Dózsa György utca 25.

Székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9. - hrsz.: 88/3

Adószám: 15761361-2-15

KSH statisztikai szám: 15761361-9101-322-15

Törzskönyvi azonosító szám: 761365

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

Telephelyei:

Ssz.	Telephely megnevezése	Telephely címe
1.	*Alvégesi Művelődési Ház*	4400 Nyíregyháza, Honvéd u. 41
2.	*Borbányai Művelődési Ház*	4405 Nyíregyháza, Margaretta utca 50
3.	*Butykai Közösségi Ház és Szabadidőközpont*	4246 Nyíregyháza, Benkő István utca 1/A
4.	*Felsősimai Közművelődési Színtér*	4433 Nyíregyháza, Furulya utca 3
5.	*Jósavárosi Művelődési Ház*	4400 Nyíregyháza, Ungvár sétány 33/A
6.	*Kertvárosi Közösségi Ház*	4400 Nyíregyháza, Prága utca 7
7.	*Kistelekiszőlői Művelődési Ház*	4405 Nyíregyháza, Koszorú utca 10
8.	*Kölyökvár*	4400 Nyíregyháza, Dózsa György utca 25
9.	*Mandabokori Művelődési Ház*	4400 Nyíregyháza, Jegenye utca 34
10.	*Nagyszállási Közösségi Ház*	4400 Nyíregyháza, Arató utca 3
11.	*Nyíregyházi Városi Galéria*	4400 Nyíregyháza, Selyem utca 12
12.	*Nyírszőlősi Közművelődési Színtér*	4432 Nyíregyháza, Kollégium utca 54
13.	*Orosi Közművelődési Színtér Bem József Általános Iskola Hermann Ottó Tagintézmény*	4551 Nyíregyháza, Fő utca 60
14.	*Pál Gyula Terem*	4400 Nyíregyháza, Vay Ádám körút 18
15.	*Sóstóhegyi Közművelődési Színtér*	4481 Nyíregyháza, Igrice utca 6
16.	*Vajdabokori Művelődési Ház*	4400 Nyíregyháza, Csendes utca 8
17.	*Városmajori Közösségi Ház*	4400 Nyíregyháza, Városmajor utca 3

Intézmény egységei: nincs
Alapítás éve: 2008.01.01.
Törzskönyvi bejegyzés dátuma: 2007. 12. 28.

Alapító és fenntartó szerve és címe: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata - 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Az irányító szerve és címe: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése - 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Az alapító jogokat és a felügyeleti jogokat gyakorló szerv neve és székhelye: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése – 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

Az Alapító Okirat hatályos: 2025. április 02.

Az Alapító Okirat száma: KULTSP/103-7/2025.

Jogállása: Jogi személy

Működési területe: Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területe

Intézmény típusa: Közművelődési és közgyűjteményi intézmény

Gazdálkodási besorolás: Gazdálkodási szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv

Az intézmény vezetőjének megbízási rendje:

A költségvetési szerv vezetője az igazgató, akit Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény és a kulturális intézményekben foglalkoztatottak munkaköreiről és foglakoztatási követelményeiről, az intézményvezetői pályázat lefolytatásának rendjéről, valamint egyes kulturális tárgyú rendeletek módosításáról szóló 39/2020. (X.30.) EMMI rendelet alapján nyilvános pályázat útján legfeljebb 5 év határozott időtartamra nevezi ki, illetve vonja vissza a kinevezését, továbbá gyakorolja felette a munkáltatói jogokat.

Az egyéb munkáltató jogokat Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere gyakorolja.

Az intézmény foglalkoztatottjainak jogviszonya: Foglalkoztatásuk munkaviszonyban, illetve megbízási jogviszonyban történik.

Az intézmény képviseletére jogosultak: Az intézmény mindenkori vezetője

Az intézmény bélyegzőinek feliratai:

Hosszú/fej/bélyegző:	Váci Mihály Kulturális Központ 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9. Tel: 42/411-822 Adószám: 15761361-2-15
Körbélyegző (3 cm átmérőjű):	VÁCI MIHÁLY KULTURÁLIS KÖZPONT 4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9. (középen Magyarország címere)

Az intézményi bélyegzők használatára az igazgató jóváhagyása alapján jogosultak:

- igazgató
- szakmai igazgatóhelyettes
- titkár

Az intézmény elérhetősége:
Cím: 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.
Telefon: 42/411-822
Web: www.vmkk.hu
E-mail cím:titkarsag@vmkk.hu

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

Az adatvédelmi tisztviselő elérhetősége:
E-mail cím: dpo@vmkk.hu
Az intézmény kiadmányozási joga:
A Váci Mihály Kulturális Központ igazgatóját illeti meg.

1.7. A költségvetési szerv közfeladata: A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 7. pontja alapján a helyi a közművelődési tevékenység támogatása, a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 76. § (3) bekezdése alapján a közművelődési alapszolgáltatások megszervezése.

A költségvetési szerv fő tevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

Ssz	Szakágazat száma	Szakágazat megnevezése
1.	911110	Közművelődési intézmények tevékenysége

1.8. Az intézmény alaptevékenységében végzett feladatok:

A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 76 § rendelkezése szerint a megyei jogú városban a települési önkormányzat kötelező feladata az alábbi közművelődési alapszolgáltatások teljes körű megszervezése.

A közművelődési alapszolgáltatások a 20/2018 (VII.9.) EMMI rendelet szerint:

a. A művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása.

- helyszín biztosítása,
- bemutatkozási lehetőség,
- fórum szervezése a művelődő közösségek vezetőinek részvételével.

b. A közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

- helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének érdekérvényesítésének, közösségfejlesztő programok, szolgáltatások szervezés
- támogatja az önkéntes tevékenységeket,
- gyermekek, az ifjúság, az idősek művelődését, családbarát, a generációk közötti kapcsolatokat elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez,
- különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítését elősegítő programokat. tevékenységeket vagy szolgáltatásokat,
- szegénységben vagy más hátránnyal élő csoportok társadalmi, kulturális részvételét fejlesztő, a megértést, a befogadást, a felzárkóztatást az

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

esélyegyenlőség megvalósulását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez,

- lelki egészség megőrzését szolgáló programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez.

c. Az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása

- iskolarendszeren kívüli tanfolyamokat, képzési alkalmakat szervez, támogatja azok megvalósulását,
- öntevékeny, önképző szakkörök, klubok, közösségek megvalósulását, tevékenységét szervezi, támogatja azok megvalósítását,
- életminőséget és életesélyt javító tanulási lehetőségeket szervez, támogatja megvalósulását,
- ismeretterjesztő alkalmakat szervez, támogatja azok megvalósulását,
- hozzásegít az elektronikus közszolgáltatások megismeréséhez.

d. A hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása

- helytörténettel, népművészettel, a népi iparművészettel és a település szellemi kulturális örökségével kapcsolatos csoportok, szakkört, klubot működtet, támogatja munkáját,
- helyi művelődési szokások gondozásában, gazdagításában, értéktárak kialakításában, a települési értékeket bemutató és népszerűsítő programokat tevékenységeket szolgáltatásokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez és támogatja azok megvalósulását,
- külhoni nemzetrészek kulturális értékeinek megismertetése érdekében programokat, szolgáltatásokat, szervez, támogatja azok megvalósulását,
- az ünnepek kultúrájának gondozása érdekében a helyi szokások figyelembevételével, támogatja a társadalmi és településhez kötődő ünnepek helyi alkalmait és azok megvalósítását.

e. Az amatőr alkotó-és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása

- képzőművészt, zeneművészet táncművészet versmondás, a film- és médiaművészetek, az irodalom területén tevékenységet folytató amatőr művészeti csoportot, szakkört, klubot szervez, elősegíti azok létrejöttét, támogatja azok működését, valamint szakmai és infrastrukturális támogatást nyújt,
- helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének érdekérvényesítése, közösségfejlesztő programok, szolgáltatások szervezése.

f. Tehetséggondozás és-fejlesztés feltételeinek biztosítása

- a településen élő vagy tanuló hátrányos helyzetű személyek tehetségének,

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

- kibontakoztatása, kompetenciáinak fejlesztése érdekében művészeti és egyéb foglalkozásokat, szakköröket, klubokat működtet, támogatja azok megvalósítását,
- felzárkóztatást segítő tanórán kívüli foglalkozásokat biztosít.

g. Kulturális alapú gazdaságfejlesztés.

- helyi szellemi, közösségi és kreatív gazdaságot fejlesztő programokat, tevékenységeket és szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósulását,
- kulturális terület- és településfejlesztéssel, helyi vállalkozás- és termékfejlesztéssel, kreatív iparral a kulturális turizmussal kapcsolatos programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, megvalósulását támogatja, valamint hozzásegít az információs és kommunikációs technológiák, a digitalizáció kulturális alapú használatához.

Főbb feladatok:

- a hatékony közművelődési munka végzése a meglévő személyi, tárgyi, anyagi lehetőségekkel élve, a források maximális kihasználásával,
- a helyi hagyományok ápolása, megőrzése és a különböző közösségek működésének biztosítása,
- társadalmi összetartozás erősítése,
- a műveltség növelése, a kulturális szocializáció minőségi fejlesztése,
- a szociálisan hátrányos helyzetűek művelődési, fejlődési lehetőségeik bővítése,
- a gyermek és felnőtt lakosság számára a kulturális értékek közvetítése, azok elsajátításának és létrehozásának biztosítása, továbbá a művelődési igények felkeltése és kielégítése,
- kulturális információk internetes hozzáférhetőségének kialakítása,
- a kulturális turizmus élénkítése, megerősítése,
- Váci Mihály és Krúdy Gyula emlékének ápolása,
- PR és marketing szemléletű közművelődési tevékenység erősítése,
- a városmarketing szempontjából jelentős, turisztikai vonzerővel rendelkező, kiemelt városi nagyrendezvények szervezése, lebonyolítása,
- a városban működő civil szerveződések támogatása a közművelődésben, működési feltételeinek megteremtése, hatékony együttműködés kialakítása, együttműködési megállapodás alapján,
- közhasznú információk szolgáltatása,

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

- kül- és belföldi szakmai kapcsolattartás, testvérvárosok együttműködésének elősegítése, megerősítése,
- szakmai konferenciák és tudományos ülések számára működési feltétel biztosítása és rendezvényeik lebonyolítása,
- határon túli művészeti csoportok és együttesek kulturális értékeinek bemutatása,
- a felnőttek és az ifjúság számára komolyzenei, valamint könnyűzenei hangversenyek szervezése,
- újabb hagyományt teremtő programok szervezése, lebonyolítása,
- a népművészeti hagyományok közismertté tétele (néptánc, népdal, stb.),
- nyári napközis jellegű, művészeti táborok szervezése,
- ismeretterjesztő előadások szervezése valamennyi korosztálynak,
- kiemelt városi és önkormányzati, nemzeti, társadalmi, valamint helyi ünnepségek megszervezése, lebonyolítása,
- felnőttképzések, ismeretterjesztő alkalmak, tanfolyamok szervezése, élet és munkaképességek növelését célzó képzések szervezése,
- helyi közélet „színesítését" szolgáló fórumok, szolgáltatások rendezése, befogadása,
- a művészeti, művelődési csoportok, klubok tevékenységének, működésének segítése, szerződésben rögzített feltételek mellett,
- kiegészítő tevékenységekkel összefüggő szolgáltatások (terem bérbeadása, műszaki, technikai eszközök kölcsönzése, irodai szolgáltatások – fénymásolás, stb.),
- az időskorú népesség közösségi életének támogatása,
- az etnikai és kisebbségi kultúra támogatása, a kisebbségek kulturális, humán értékeinek bemutatása,
- kiállítások megrendezése, a vizuális kultúra kiszélesítése,
- kortárs, képzőművészeti gyűjtemény fenntartása, a gyűjtemény létrehozása, bemutatása, gyarapítása,
- a Pál Gyula Terem működtetése,
- a helyi képzőművészek egymás közti és a közönséggel való találkozásainak szervezése,
- művészeti alkotások értékesítése, illetve bérbe adása,
- művészeti alkotások létrehozásához szükséges kellékek, anyagok és eszközök értékesítése,
- kulturális örökségünk megőrzése, gondozása, ápolása, népszerűsítése,
- Krúdy Gyula Art Mozi működtetése.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

1.9. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
2	016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
3	046040	Hírügynökségi, információs szolgáltatás
4	081071	Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés
5	082010	Kultúra igazgatása
6	082020	Színházak tevékenysége
7	082030	Művészeti tevékenységek (kivéve: színház)
8	082061	Múzeumi gyűjteményi tevékenység
9	082063	Múzeumi kiállítási tevékenység
10	082064	Múzeumi közművelődési, közönségkapcsolati tevékenység
11	082091	Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
12	082092	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
13	082093	Közművelődés-egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek
14	082094	Közművelődés-kulturális alapú gazdaságfejlesztés
15	083020	Könyvkiadás
16	083030	Egyéb kiadói tevékenység
17	084010	Társadalmi tevékenységekkel, esélyegyenlőséggel, érdekképviselettel, nemzetiségekkel, egyházakkal összefüggő feladatok igazgatása és szabályozása
18	084070	A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése
19	086090	Egyéb szabadidős szolgáltatás
20	095020	Iskolarendszeren kívüli egyéb oktatás, képzés
21	095040	Munkaerő-piaci felnőttképzéshez kapcsolódó szakmai szolgáltatások
22	101240	Megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatását elősegítő képzések, támogatások
23	104060	A gyermekek, fiatalok és családok életminőségét javító programok (kivéve: tanoda)
24	104080	Tanoda
25	105020	Foglalkoztatást elősegítő képzések és egyéb támogatások
26	107090	Romák társadalmi integrációját elősegítő tevékenységek, programok

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

1.10. Nyitvatartási idő:

Ssz.	A Kulturális Központ és a telephelyek megnevezése	Kulturális Központ és a telephelyek címe	Nyitvatartási idő
1.	Váci Mihály Kulturális Központ	4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.	hétfő- vasárnap 08:00 – 20:00 óráig (rendezvénytől függően későbbi zárás lehetséges)
2.	Alvégesi Művelődési Ház	4400 Nyíregyháza, Honvéd u. 41	hétfő- péntek 08:00 – 20:00 óráig szombat, vasárnap rendezvénytől függően
3.	Borbányai Művelődési Ház	4405 Nyíregyháza, Margaretta u. 50	hétfő-péntek 08:00 – 16:00 óráig szombat, vasárnap rendezvénytől függően
4.	Butykai Közösségi Ház és Szabadidőközpont	4246 Nyíregyháza, Benkő István utca 1/A	hétfő– péntek 08:00 – 20:00 óráig szombat, vasárnap rendezvénytől függően
5.	Felsősimai Közművelődési Színtér	4433 Nyíregyháza, Furulya utca 3	a nyitva tartás a rendezvények függvénye.
6.	Jósavárosi Művelődési Ház	4400 Nyíregyháza, Ungvár sétány 33/A	hétfő, csütörtök: 08:00-20:00 óráig kedd, szerda, péntek: 08:00-19:00 óráig szombat, vasárnap rendezvénytől függően
7.	Kertvárosi Közösségi Ház	4400 Nyíregyháza, Prága utca 7	hétfő – péntek 08:00 – 18:00 óráig szombat, vasárnap rendezvénytől függően
8.	Kistelekiszőlői Művelődési Ház	4405 Nyíregyháza, Koszorú utca 10	a nyitva tartás a rendezvények függvénye.
9.	Kölyökvár	4400 Nyíregyháza, Dózsa György utca 25	hétfőt – csütörtök 08:00 – 20:00 óráig péntek: 08:00- 16:00 óráig szombat, vasárnap igény szerint
10.	Mandabokori Művelődési Ház	4400 Nyíregyháza, Jegenye utca 34	a nyitva tartás a rendezvények függvénye.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

11.	Nagyszállási Közösségi Ház	4400 Nyíregyháza Arató utca 3	a nyitva tartás a rendezvények függvénye.
12.	Nyíregyházi Városi Galéria	4400 Nyíregyháza, Selyem utca 12	kedd – szombat 09:00 – 17:00 óráig hétfőn és vasárnap zárva.
13.	Nyírszőlősi Közművelődési Színtér	4432 Nyíregyháza, Kollégium utca 54	a nyitva tartás a rendezvények függvénye.
14.	Orosi Közművelődési Színtér Bem József Általános Iskola Hermann Ottó Tagintézmény	4551 Nyíregyháza, Fő utca 60.	a nyitva tartás a rendezvények függvénye.
15.	Pál Gyula Terem	4400 Nyíregyháza, Vay Ádám körút 18	kedd – szombat 09:00 – 17:00 óráig hétfőn, vasárnap zárva.
16.	Sóstóhegyi Közművelődési Színtér	4481 Nyíregyháza, Igrice utca 6	a nyitva tartás a rendezvények függvénye.
17.	Vajdabokori Művelődési Ház	4400 Nyíregyháza, Csendes utca 8	a nyitva tartás a rendezvények függvénye.
18.	Városmajori Közösségi Ház	4400 Nyíregyháza, Városmajor utca 3	hétfő – péntek: 08:00 – 20:00 óráig szombat, vasárnap rendezvénytől függően.

A nyitvatartás esetenkénti (napi) megváltoztatására – rendezvénytől függően – az intézmény igazgatója jogosult.

1.11. Az intézmény vállalkozási tevékenységei

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat.

1.12. Gazdálkodó szervezetek részletes felsorolása

Nincs olyan gazdálkodó szervezet, amelyek tekintetében az intézmény tulajdonosi (tagsági, részvényesi) jogokat gyakorol.

1.13. Az intézményhez rendelt költségvetési szervek

Nincs az irányító szerv által az intézményhez rendelt más költségvetési szerv.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

1.14. A feladat ellátását szolgáló vagyon:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő ingó-, és egyéb vagyon kezelése, valamint használata a hatályos vagyonrendeletben meghatározottak szerint. A vagyoni állapotot az Önkormányzat és az intézmény mindenkori leltára, értékét a mindenkori mérleg tartalmazza.

1.15. Az Intézmény vagyongazdálkodása

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő ingó-, és egyéb vagyon kezelése és használata a hatályos vagyonrendeletben meghatározottak szerint. A vagyoni állapotot az Önkormányzat és az intézmény mindenkori leltára, értékét a mindenkori mérleg tartalmazza.

1.16. A vagyon feletti rendelkezés:

Az intézmény által használt vagyonra és a vagyon feletti rendelkezés jogára Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló hatályos rendelet az irányadó. Az intézmény önállóan működő költségvetési szerv. A gazdálkodási tevékenységét a Közintézményeket Működtető Központ látja el (továbbiakban: KÖZIM).

2. Az intézmény szervezeti felépítése

Az intézmény önállóan működő jogi személy.

Az önállóan működő intézményt a fenntartó önálló működési joggal ruházta fel.

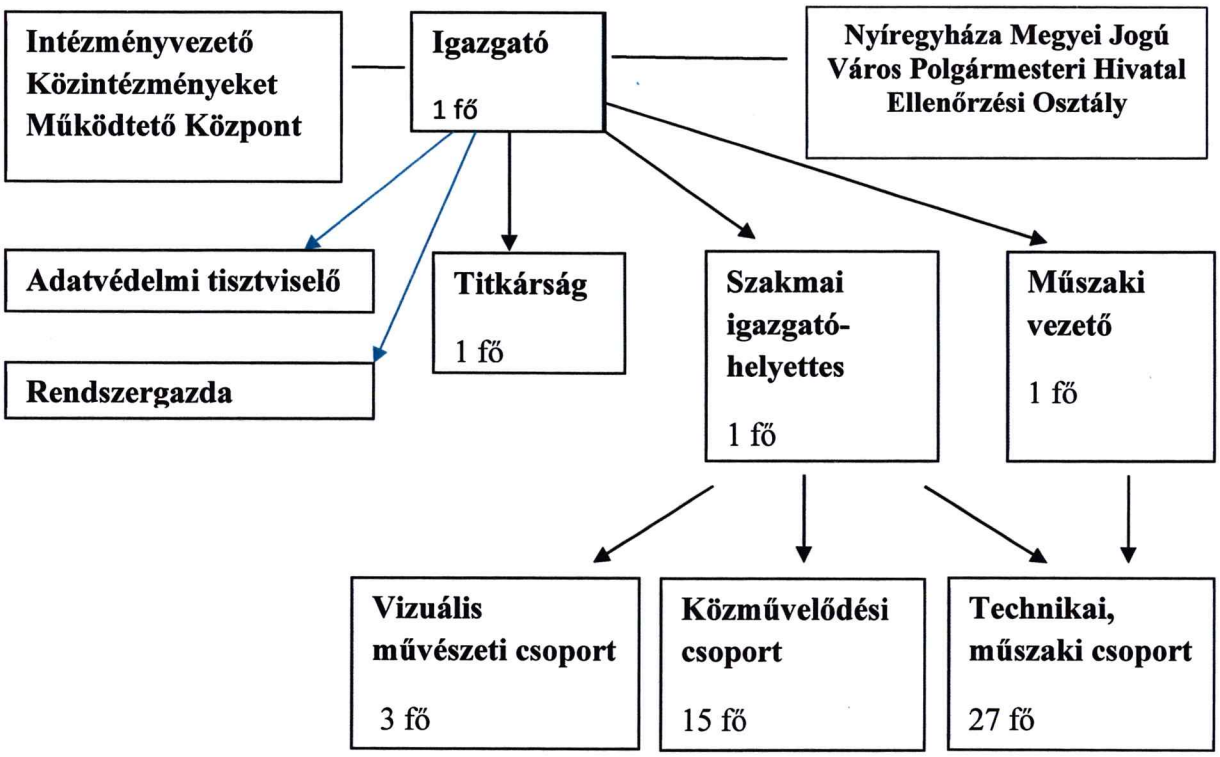
A fenntartó szervnek kell gondoskodnia az alapfeladatok ellátásához szükséges pénzeszközökről.

Az intézmény belső szerkezeti egységeinek meghatározásánál legfontosabb alapelv, hogy az intézmény feladatait zavartalanul és zökkenőmentesen láthassa el a követelményeknek megfelelően, kimagasló színvonalon.

Az intézmény által foglalkoztatottak létszáma 49 fő.

Az intézmény az adatvédelmi tisztviselői, valamint a rendszergazdai feladatok ellátását megbízási, illetve szolgáltatási szerződés keretében látja el.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657



2.1. Az intézmény vezetői

Az intézmény vezetés tagja:

- az igazgató
- a szakmai igazgatóhelyettes
- a nem függetlenített vezetők
- a szakmai vezetők
- a dolgozók által az Üzemi Tanácsba megválasztott érdekképviselő

Az intézmény vezető-beosztású dolgozóinak jogai és kötelességei

Joga van:

- a beosztott dolgozók munkáját rendszeresen ellenőrzi,
- véleményt nyilvánítani a felügyelete alá tartozók munkájának értékelésénél, juttatásainak megállapításánál,
- a képviseleti, aláírási és utalványozási jogaival a meghatalmazás keretein belül élni,
- részt venni és véleményt nyilvánítani vezetői-, és munkaértekezleteken,
- munkaterületét érintő intézményi szabályzatot, rendelkezést, utasítást előzetesen véleményezi.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

Kötelezettsége:

- innovatív magatartásával és munkavégzésével hozzájárulni az intézményi munka hatékonyságának javításához, fejlesztéséhez,
- jogszabályokat, a belső rendelkezéseket a beosztott dolgozókkal pontosan közölni, és azokat betartatni,
- a munkafegyelmet betartatni,
- a beosztott dolgozók részére gondoskodni a folyamatos munkáról és az elvégzéshez szükséges feltételekről,
- saját szervezeti egysége munkáját a rendelkezések keretei között megszervezni, irányítani,
- a beosztott dolgozók munkáját segíteni, ellenőrizni és értékelni,
- tájékoztatni az igazgatót a munkavégzés hatékonyságát befolyásoló hiányosságokról,
- biztosítani a nyilvántartások egyezőségét, szakmai szempontból való helyességét,
- biztosítani a szigorú számadású nyomtatványok kezelésének rendjét és ellenőrizni annak végrehajtását,
- a használatra átvett cégbélyegzőt megőrizni és jogtalan felhasználását megakadályozni,
- intézkedni a munkaterületét érintő külső-, és belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetéséről.

2.2. Az intézmény vezetési struktúrája és feladatrendszere

Az intézmény felelős vezetője, az igazgató

- az intézmény vezetését hatályos jogszabály alapján látja el, aki az intézmény egyszemélyi felelős vezetője,
- felelős az intézmény szakszerű és törvényes működéséért, az ésszerű és törvényes gazdálkodásáért, gyakorolja a munkáltatói jogokat és dönt az intézmény működésével kapcsolatos minden olyan ügyben, amelyet jogszabály vagy szabályzat nem utal más hatáskörébe,
- tevékenysége során gondoskodik az intézményi feladatok megvalósításáról, azok tárgyi, pénzügyi feltételeinek biztosításáról,
- irányítja az intézmény munkáját, felelős az Alapító Okiratban és a vonatkozó jogszabályi rendelkezésekben meghatározott feladatok szakszerű elvégzéséért, az intézmény törvényes működéséért és a takarékos gazdálkodásért,
- gyakorolja a munkáltatói jogokat, ezt a jogkört másra át nem ruházhatja és dönt a működéssel kapcsolatos minden olyan ügyben, mely hatáskörébe tartozik,
- felelős az adatvédelmi alapelvek betartásáért, valamint az intézményben kezelt és nyilvántartott személyes adatok védelméért, és a személyes adatok kezeléséhez kötődő érintteti jogok biztosításáért,
- felelős az intézmény tevékenységével kapcsolatos közérdekű, valamint a közérdekből nyilvános adatok megismeréséhez fűződő jogok biztosításáért.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

2.3. Az igazgató feladatai

- felügyeli és ellenőrzi az igazgatóhelyettes, az adatvédelmi tisztviselő, a rendszergazda, a titkár, valamint a nem függetlenített vezetők, szakmai vezetők munkáját, velük folyamatos munkakapcsolatban van, kölcsönös konzultációt érvényesít,
- munkáját a titkár segíti,
- az intézmény egyszemélyi felelős vezetőjeként gondoskodik a rendeltetésszerű működésről és gazdálkodásról,
- felelős az éves munkaterv elkészítéséért és a jóváhagyott munkaterv, valamint a költségvetés szakszerű végrehajtásáért,
- gondoskodik az önkormányzati vagyon védelméről,
- megteremti a munkavégzés zavartalan működésének feltételeit, ellenőrzi és értékeli a munkatársak munkáját,
- kidolgozza az intézmény középtávú programját,
- meghatározza a munkatársak munkakörét, elkészíti a munkaköri leírásokat, a munkatársakkal megismerteti a belső-, és külső utasításokat és ellenőrzi a végrehajtást,
- irányítja és ellenőrzi a közművelődési tevékenységet, valamint az ehhez kapcsolódó kiegészítő tevékenységeket,
- gondoskodik a szakmai és az összmunkatársi értekezletek rendszeres, illetve aktuális megtartásáról, végzi ezek levezetését,
- együttműködik a munkavállalói érdekképviseleti szervekkel,
- az igazgató joga az intézmény ügyeiben – az érvényes szabályzatokban meghatározott keretek között – önállóan dönteni és a szervezet egészére kiterjedő érvényes utasítást adni, továbbá ellenőrizni minden olyan intézkedést, amely az intézményi kötelezettségek maradéktalan ellátását, a hiányosságok felszámolását szolgálja,
- feladata az intézmény külső kapcsolatainak fenntartása, a partneri kapcsolatok gyarapítása,
- az igazgatót távollétében, illetve akadályoztatása esetén (betegség, szabadság) a szakmai igazgatóhelyettes vagy az igazgató által megbízott személy képviseli (kivéve a munkáltatói jogkört), illetve gyakorolja helyette a felügyeleti jogait,
- kialakítja az intézmény központi iratkezelési szervezeti rendjét,
- intézkedik az adatvédelmi előírásoknak megfelelő szabályzók, eljárási rendek, dokumentumok és nyilvántartások elkészítése iránt, ideértve különösen az Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzat, az Iratkezelési Szabályzat és az Informatikai Biztonsági Szabályzat kiadását,
- az intézmény vezetőjeként ellenőrzi az Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzat teljesülését, és biztosítja az EU Általános adatvédelmi rendeletének megfelelő intézményi működést. Az EU Általános adatvédelmi rendeletének 37. cikk (1) bekezdésére figyelemmel, gondoskodik az adatvédelmi tisztviselő kijelöléséről és elérhetőségének nyilvánosságra hozataláról,

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

- a saját munkavállalói részére biztosítja az adatvédelmi tudatosság növelése érdekében szükséges oktatások megtartását,
- gondoskodik az energiahatékonyságról szóló 2015. évi LVII. törvény 11/A.§-ban meghatározott feladatok megvalósításáról, megfelelő határidőben történő teljesítéséről.

2.3.1. Főbb hatáskörei

- gyakorolja a munkáltatói jogokat, foglalkoztatásra, élet-, és munkakörülményekre vonatkozó kérdések tekintetében,
- dönt az intézmény működésével kapcsolatban minden olyan ügyben, melyet jogszabály nem utal más hatáskörébe.

2.3.2. Felelősséggel tartozik

- a szakmai munkáért,
- a munkaköri leírásban foglaltak szerinti munkavégzésért,
- az intézmény költségvetési kereteinek betartásáért,
- az önkormányzati tulajdon védelméért.

2.3.3. Jogköre

- a munkáltatói jogkör gyakorlója az intézményben,
- képviseli az intézményt, illetve megbízást ad képviseletének ellátására,
- aláírási és kiadmányozási joggal rendelkezik,
- az intézmény nevében jogokat szerezhet és kötelezettséget vállalhat,
- indítványozza a fenntartónál a Szervezeti és Működési Szabályzat módosítását.

2.4. Igazgatóhelyettes

Az igazgató munkáját közvetlenül az igazgatóhelyettes és a csoportvezetők segítik.

Szakmai igazgatóhelyettes – kapcsolt munkakörben

Az igazgatóhelyettes az igazgató közvetlen munkatársa, az igazgatónak tartozik felelősséggel és beszámolási kötelezettséggel.

A szakmai igazgatóhelyettest az intézmény igazgatója bízza meg, határozott időre (csoportvezetői feladatokat is ellát).

Az intézmény igazgatójának akadályoztatása, tartós (30 napot meghaladó) távolléte esetén teljes jogú helyettese, ide nem értve a munkáltatói jogkört.

2.4.1. Feladat-, és hatásköre:

- az igazgató és a közte kialakult munkamegosztás alapján ellátja azokat a feladatokat, melyeket az igazgató a hatáskörébe utal,

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

- szervezi, irányítja és ellátja mindazon adminisztratív jellegű feladatokat, melyek a szakmai tevékenység eredményességét szolgálják,
- a szakmai területek (csoportok) munkájának összehangolása, megszervezése, nagy rendezvények, közös programok esetében,
- felelős az intézmény szakmai munkatervének elkészítéséért,
- ellenőrzi a szükséges munkarendi nyilvántartásokat, azok vezetését, az intézmény adminisztratív tevékenységét,
- gondoskodik a szakmai munkatársak esetében a munkaköri leírásokban foglalt munka és névre szóló feladatrend betartásáról,
- előkészíti a rendszeres és esetenkénti megbeszéléseket, értekezleteket, az intézmény munkájával kapcsolatos rendezvényeket,
- hozzá tartozik a Közművelődési Csoport munkájának összefogása,
- koordinálja az intézmény városi szintű nagyrendezvényeinek előkészítését, megvalósítását,
- közreműködik az intézmény stratégiájának és rövid távú feladatainak tervezésében,
- összehangolja a Közművelődési Csoport dolgozóinak tevékenységét,
- a szakmai feladatok tervezése és előkészítése során, gazdálkodási vonatkozásban egyeztet a gazdasági munkatárssal,
- irányítja a közvetlen felügyelete alá tartozók munkáját.

2.4.2. Jogköre:

- helyettesíti az igazgatót távolléte esetén, illetve képviseli az intézményt,
- rendszeresen beszámoltatja az irányítása alá tartozó dolgozókat, gondoskodik a szabályzatban rögzített munkarend és munkafegyelem maradéktalan betartásáról,
- előkészíti a munkaköri leírásokat,
- értékeli és ellenőrzi a Közművelődési Csoport dolgozóinak munkáját.

2.4.3. Felelős:

- az általa irányított csoport szakszerű és színvonalas munkájáért,
- a felügyelete alatt dolgozók munkafeltételeinek biztosításáért,
- a kiemelt nagyrendezvények és önkormányzati, nemzeti, városi ünnepségek szakmai lebonyolításáért.

2.5. Nem függetlenített vezetők

Az egyes szervezeti egységek, csoportok irányítását az adott munkaszervezet vezetője, illetve a szakalkalmazott látja el.

2.6. Szakmai vezetés

Az igazgató, az igazgatóhelyettes és a nem függetlenített csoportvezetők együttesen alkotják az intézmény szakmai vezetését.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

2.7. Érdekképviseleti szervek vezetői

- Üzemi Tanács elnöke
- Szakszervezeti alapszervezet titkára

2.8. Az Intézményvezető munkatársai

Az igazgató feladatait közvetlen munkatársai, a szakmai igazgatóhelyettes, a nem függetlenített vezetők, szakmai vezetők közreműködésével látja el. Az intézmény dolgozói munkájukat munkaköri leírásuk, valamint az intézményvezető irányítása alatt végzik. A dolgozók feladat-, és hatásköre, vezetők helyettesítése, valamint egyéni felelőssége mindazon területre kiterjed, amelyet munkaköri leírásuk tartalmaz.

2.8.1. Közművelődési szakemberek

A feladatok lebontása a dolgozókra a munkaköri leírásokban találhatók. Közvetlenül az igazgatóhelyettes irányításával végzik munkájukat.

Feladatai:

- az intézmény kulturális rendezvényeinek megszervezése, lebonyolítása, és az ezzel kapcsolatos szervezési és propaganda tevékenység végrehajtása,
- az intézményben működő csoportok (szakkörök, klubok, tanfolyamok) tevékenységének felügyelete,
- segíteni a csoportok munkáját az intézmény lehetőségeihez mérten,
- a rendezvényekkel kapcsolatos reklámanyagok elkészítése, vagy esetenkénti elkészíttetése (igazgatói jóváhagyás után),
- a lakosság körében és az intézménybe látogatók körében kapcsolatok kiépítése, esetlegesen bevonva őket a közönségszervezésbe,
- a városban működő civil szervezetekkel szoros együttműködés kialakítása,
- beosztani és irányítani a tagintézményekben dolgozó technikai munkatársak tevékenységeit,
- munkatervet és beszámolót készíteni.

2.8.2. Felnőttképzési szakmai vezető

Feladatai:

- szakmai vezetőként irányítja, ellenőrzi és értékeli a Váci Mihály Kulturális Központ felnőttképzési intézete szakmai munkájának szakszerű és törvényes működését,
- a felnőttképzési intézet felnőttképzési koncepciója szerinti pedagógia, andragógiai tevékenységét,
- a felnőttképzési feladatokat ellátó munkatársak munkáját,
- biztosítja a felnőttképzési tevékenység végzése során az ésszerű gazdálkodást.

Hatáskörök, jogkörök:

- munkája során feladataihoz kapcsolódóan döntést készít elő, javaslatot tesz, vezetői döntések alapján végrehajtást valósít meg,

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

- felelős a rábízott tevékenység tervszerű, szakszerű és határidőre történő megvalósításáért és megvalósíttatásáért.

2.9. Az intézmény csoportjai

Szakmai egységek és feladataik

Az intézmény szakmai munkája és a feladatok ellátásához szükséges feltételek biztosítása az egymást segítő belső szervezeti egységek összehangolt munkáját követeli meg.

2.9.1. Az intézményben működő csoportok

a) Kulturális terület

b) Közművelődési csoport

Munkájukat az igazgató, valamint a szakmai igazgatóhelyettes irányítása alatt végzik.

Feladatai:

- gondoskodnak az éves munkatervben megszabott feladatok, és az igazgató által meghatározott „külső rendezvények" zavartalan megvalósításáról,
- szervezik és koordinálják a szakmai, valamint felnőttképzési feladatokat az intézmény alkalmazottaival együttműködve,
- alkalmanként részt vesznek országos megmérettetést jelentő szakmai programokon,
- előkészítik az intézmény rendezvényei, művelődési csoportjai számára szükséges helyiségeket,
- szükség esetén szakmai segítséget nyújtanak a külső szervek rendezvényeihez, teremnyilvántartást vezetnek,
- figyelemmel kísérik a pályázati kiírásokat, részt vesznek a pályázatok megvalósításában,
- koordinálják a műszaki – technikai igényeket,
- táborokat szerveznek,
- végzik a statisztikai célú adatok gyűjtését a nyilvántartó naplókban,
- segítik a művelődő közösségek létrehozását és működését,
- részletes feladataikat a munkaköri leírás tartalmazza,
- adott rendezvényre elkészítik a szakmai-, és műszaki alkalmazottak feladatelosztását,

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

- a munkavállaló munkáját az intézmény telephelyein köteles végezni, külsős rendezvények esetén a rendezvényfelelős által kijelölt területen végzi feladatát,
- tevékenységük során kiemelt figyelmet fordítanak a rétegigények kielégítésére,
- a tagintézmények munkatársai felelősek az intézmény adottságainak lehető legteljesebb kihasználásával kielégíteni az illetékességi területükön élő lakosság kulturális, közösségi igényeit,
- a művelődő közösségek gondozása mellett szélesítik az ismeretközlő, ismeretbővítő programokat, az önszerveződő civil szervezetek működését.

c) Kul-tour InfoPont

Munkájukat az igazgató, valamint a szakmai igazgatóhelyettes irányítása alatt végzik.

Feladatai:

- a városba érkező turisták és egyéb látogatók teljes körű tájékoztatása,
- turisztikai adatbázisok.

d) Gyermekmegőrzés, játszóház

Feladatai:

- gyermekfelügyeleti tevékenység ellátása,
- játszóházi foglalkozások lebonyolítása.

e) Társadalomfejlesztő Központ

Működteti a Területi Közművelődési Tanácsadó Szolgálatot, az Esélyegyenlőségi és Kisebbségi irodát, valamint a Humán Irodát.

Feladatai:

- együttműködik a kistérségekkel,
- regionális és inter-regionális adatbázisokat működtet,
- biztosítja a hozzáférhetőséget Nyíregyháza által kínált kulturális és egyéb szolgáltatásokhoz a kistérségi lakosság számára,
- esélyegyenlőséggel, egyenlő bánásmóddal kapcsolatos fórumokat, kerekasztal beszélgetéseket szervez,
- bemutatja a nemzeti és etnikai kisebbség nyelvi és tárgyi kultúráját – író-olvasó találkozó, táncház, stb.,
- csoportos esélyegyenlőségi tájékoztató fórumokat szervez és bonyolít
- fogyatékossággal, idősekkel, fiatalokkal foglalkozó beilleszkedést segítő foglalkozásokat (vissza a társadalomba – hátrányos helyzetűeknek) szervez és bonyolít,
- segítséget nyújt az álláskeresésben az álláskeresők számára,

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

- ifjúsági tájékoztató szolgáltatásokat nyújt,
- felkutatja és mentorálja a tehetséges, illetve hátrányos helyzetű fiatalokat,
- tanácsadást szervez és bonyolít hátrányos helyzetű családoknak, egyéneknek,
- esélyegyenlőségi tájékoztató fórumokat szervez és bonyolít,
- egészségfejlesztő - nevelő programokat szervez és bonyolít,
- segíti a generációk közötti együttműködést,
- folyamatos tájékoztatást nyújt a helyi szociális ellátásokról.

2.9.2. Általános terület

a) Adatvédelmi tisztviselő

Az adatvédelmi tisztviselő megbízás útján látja el az EU Általános adatvédelmi rendelete 39. cikkében foglalt feladatokat.

Tevékenységéért közvetlenül az igazgatónak tartozik felelősséggel.

Feladatait, és helyettesítésének rendjét részletesen az Intézmény Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzata és az Adatvédelmi incidenskezelési eljárási szabályzat tartalmazza.

b) Rendszergazda

A rendszergazda szolgáltatási szerződés keretében végzi az intézmény informatikai üzemeltetési és rendszergazdai feladatainak ellátását.

Tevékenységéért közvetlenül az igazgatónak tartozik felelősséggel.

Feladatait az Intézmény Informatikai Biztonsági Szabályzata és az Adatvédelmi incidenskezelési eljárási szabályzat tartalmazza.

c) Adminisztrátor (titkár)

A titkárság vezetője a titkár, az igazgató közvetlen felügyelete és ellenőrzése mellett önállóan végzi munkáját.

Feladatai:

- az igazgató és az igazgatóhelyettes munkájának segítése, a titkárságra érkező információk fogadása külső és belső partnerek számára szükséges információk szolgáltatása,
- az igazgató rendszeres és pontos informálása,
- az iktatás és az irattárazás szakszerű ellátása,
- az információs munkatársak irányítása,
- postázás, postai küldemények fogadása,
- látogatók fogadása, ellátása és informálása.

d) Vizuális művészeti csoport

Munkájukat az igazgató és a kulturális területen dolgozókkal együttműködve végzik

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

Feladatai:

- az intézmény rendezvényeihez kapcsolódó nyilvánosság képi, grafikai megjelenítése (pl: plakát, meghívó, szórólap stb.),
- kiállítások előkészítése, szervezése, lebonyolítása.

e) Technikai és műszaki csoport

Munkájukat az igazgató és a műszaki csoportvezető irányításával végzik.

f) Műszaki szakalkalmazott (csoportvezető)

Feladatai:

Épületgépészet – és üzemeltetés, műszaki, technikai feladatok ellátása, alkalmazottak irányítása.

g) Műszaki ügyintézők (fény-hangtechnikus, műszaki dolgozó)
Feladatai:

- hang- és fénytechnikai kiszolgálás,
- színház, kamaraterem, mobil színpad és falak mozgatása, pakolás, karbantartás, esti és hétvégi ügyelet, belső- külső rendezvények lebonyolítása, színpadtechnikai feladatok ellátása.

h) Gépkocsivezető-karbantartó

Feladatai:

- az intézmény tulajdonát képező gépjármű vezetése személy- és anyagszállítás céljából,
- a gépjármű karbantartása a gépkocsi megfelelő műszaki, esztétikai állapotának biztosítása,
- a gépjárművezetői tevékenységéhez tartozó okiratok, nyilvántartások szakszerű vezetése,
- az előírt karbantartási feladatok ellátása.

i) Kisegítő alkalmazottak (takarító)

Feladatai:

- az épületek helyiségeinek, raktárhelyiségeinek, mellékhelyiségeinek, berendezési tárgyainak, valamint az épülethez tartozó közterület folyamatos rendben tartása, takarítása, gondozása,
- a belső-, és külső rendezvényekhez a termek és a helyszín igény szerinti előkészítése, berendezése és azok kiszolgálása.

j) Igazgatási ügyintéző (információs)

Az AGÓRA komplexumba érkező látogatók tájékoztatása kulturális rendezvényekről, képzésekről, csoportfoglalkozásokról stb.

k) Ügyviteli alkalmazottak (koordinátor)

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

Feladatai:

- termek, közösségek, csoportok koordinálása, teremfelügyeleti, ruhatári és jegyszedői feladatok ellátása

2.10. Munkaköri leírások

Az intézményben foglalkoztatott dolgozók feladatainak meghatározását a munkaköri leírások tartalmazzák. A leírások tartalmazzák a foglalkoztatottak jogállását, feladatait, jogait és kötelezettségeit névre szólóan.
A szervezeti egység módosulása, személyi és/vagy feladatváltozás esetén a munkaköri leírásokat 15 napon belül aktualizálni kell. A munkaköri leírások elkészítéséért és aktualizálásáért az igazgató a felelős.
A dolgozó kötelessége, jogai és felelőssége a munkaköri leírásokban rögzített részletes szabályozásokon túl:

- munkájára vonatkozó hatályos jogszabályok és intézményi rendelkezések, utasítások ismerete és betartása,
- együttműködő magatartás tanúsítása a kollegáival és egyéni felelősség vállalás saját munkájáért,
- a tevékenységét érintő információ megfelelő kezelése, a szolgálati titok védelme, valamint a tűz és munkavédelmi előírások betartása, betartatása,
- a rendelkezésre bocsátott anyagok, eszközök, berendezések rendeltetésszerű és takarékos felhasználása, az intézményi vagyon védelmére vonatkozó előírások betartása, valamint az intézményben munkát vállaló, vagy az oda betérő vendégekkel azok betartatása,
- az igazgató tájékoztatása minden, az intézményt érintő kérdésről,
- a munkaszerződésben rögzített munkaidőn túli munkabeosztást minden munkatárs jogosult legalább 1 héttel előre megismerni (rendkívüli esetekben, pl. rendezvények időpontjának módosítása),
- az intézmény alapvető belső kérdéseinek megvitatására a munkaértekezletek szolgálnak.

3. Az intézmény működési rendje

3.1. A munkaviszony létrejötte

Az intézmény a 2020. július 1-jén hatályba lépett 2020. évi XXXII. törvény rendelkezéseinek megfelelően 2020. november 1-től a munkatörvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, valamint a kulturális intézményekben foglalkoztatottak munkaköreiről és foglalkoztatási

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

követelményeiről, az intézményvezetői pályázat lefolytatásának rendjéről, valamint egyes kulturális tárgyú rendeletek módosításáról szóló 39/2020. (X.30.) EMMI rendelet alapján foglalkoztatja a munkavállalóit. A munkaszerződésben a munkáltatói jogkört gyakorló vezető meghatározza a munkavállaló munkakörét, a foglalkoztatás feltételeit és az illetmény mértékét.

Ezen felül a munkáltatót tájékoztatási kötelezettség terheli a Munka Törvénykönyvének megfelelő tartalommal.

3.2. A munkavégzés főbb szabályai

- A munkarendet a fenntartó jóváhagyásával a munkáltató állapítja meg, a munkaidő beosztását, valamint az intézményi dolgozók munkaidejének kezdetét és végét az igazgató állapítja meg, a törvényes rendelkezések figyelembevételével.
- A munkavégzés 4 havi munkaidőkeretben történik. A teljes munkaidő heti 40 óra. A napi munkaidő a munkaidőkeret szabályai szerint változhat. A munkáltató a munkaközi szünetet az Mt. és a Munkaidőkeret Szabályzat szerint adja ki.
- a munkaidő ellenőrzése miatt minden dolgozó a saját munkahelyén jelenléti ívet köteles vezetni, melybe hamis adatok bevitele fegyelmi felelősséget von maga után,
- az intézményből munkaidőben, munkavégzés céljából eltávozni csak a közvetlen munkahelyi vezető hozzájárulásával lehet, a munka tartalmának, helyének és várható időtartamának megadásával,
- a dolgozó a munkából való távolmaradás okát köteles munkahelyi vezetőjének haladéktalanul bejelenteni, ennek elmaradása fegyelmi vétségnek minősül,
- a munkavállalónak a betegségét minden esetben orvosi táppénzes papírral kell igazolnia,
- túlmunkát, továbbá munkaszüneti napokon és pihenőnapokon munkát végezni az Mt. rendelkezésének megfelelően a munkáltató engedélyével lehet,
- az igazgató a munkarend és a munkafegyelem megsértőit a jogszabályban előírtak alapján vonhatja felelősségre.

3.3. A munkavégzés, munkaköri kötelezettségek, hivatali titok megőrzése

- A munkaviszony létesítése az igazgató hatáskörébe tartozik. A munkaviszony létrejöttekor az igazgató köteles meghatározni a dolgozó munkakörét, munkabérét, a dolgozót ki kell oktatni a rá bízott feladatok végrehajtásáról, a baleseti-, és tűzvédelmi, valamint az adatvédelmi szabályokról,
- a dolgozó lakcímét és annak változását köteles az intézménynek azonnal bejelenteni,
- A munkavégzés teljesítése az igazgató által kijelölt helyen, az ott érvényben lévő szabályok és a munkaszerződésben leírtak szerint történik. A dolgozó köteles munkáját a tőle legjobban elvárható szakértelemmel és pontossággal végezni,

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

- Az intézményben folyó munkát a munkavállaló ideiglenes, vagy tartós távolléte nem akadályozhatja. Az egyes dolgozókat érintő konkrét feladatok, valamint a helyettesítések lehetőségei a munkaköri leírásban vannak meghatározva. Ezen kívül a helyettesítés rendjét az igazgató belső utasításban szabályozhatja.

Az igazgató által kijelölt dolgozó munkakörének átadásáról, illetve átvételéről személyi változás esetén jegyzőkönyvet kell készíteni. A jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell:

- az átadás – átvétel időpontját,
- a munkakörrel kapcsolatos tájékoztatást, fontos feladatokat,
- folyamatban lévő ügyeket,
- átadásra kerülő eszközöket,
- az átadó és átvevő észrevételeit,
- a jelenlévők aláírását.

A változást rögzítő eljárást a megállapodást követően legkésőbb 15 napon belül be kell fejezni.

Nem közölhet illetéktelen személlyel olyan adatot, mely munkakörének betöltésével összefüggésben jutott tudomására, és közlése a munkáltatóra, vagy más személyre hátrányos következményekkel járhat. A dolgozó munkáját az arra vonatkozó szabályoknak és előírásoknak, munkahelyi vezetője utasításainak, valamint a szakmai elvárásoknak megfelelően köteles végezni,

Az intézmény dolgozói kötelesek a tudomásukra jutott hivatali titkot megőrizni, míg annak közlésére az intézmény vezetőjétől engedélyt nem kapnak.

Fentieken túl, az intézmény valamennyi dolgozója köteles a hivatali titok, és – különösen a személyes adatok védelmének biztosítása érdekében – a személyes adatok kezelésére vonatkozó utasításokat betartani, és magára nézve kötelezőnek elismerni.

Az intézmény valamennyi dolgozója titoktartási nyilatkozat keretében vállal kötelezettséget arra, hogy

a) a tudomására jutott adatokat csak célhoz kötötten, a munkaköri feladatai ellátásához szükséges mértékben kezeli,
b) az általa kezelt személyes adatokat más célra nem használja, azokat illetéktelen személlyel nem közli, nem adja át, az adatokhoz jogosulatlan hozzáférést nem enged, a személyes adatokat nyilvánosságra nem hozza.

Az intézmény valamennyi dolgozója tudomásul veszi, hogy

a) a titoktartási kötelezettség a munkaviszony fennállását követően is terheli,
b) a titoktartási kötelezettség megsértése a munkaviszonyból eredő kötelezettség lényeges megsértésének minősül, amelyre a munkáltató munkajogi jogkövetkezményeket alkalmazhat,
c) a személyes adattal visszaélés büntetőjogi szankciót von maga után.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

3.4. Nyilatkozat tömegtájékoztató szervek részére

A televízió, rádió és az írott sajtó képviselőinek adott felvilágosítás nyilatkozatnak minősül. Az intézményt érintő kérdésekben tájékoztatásra, illetve nyilatkozat adására az igazgató vagy az általa esetenként megbízott személy jogosult. A közölt adatok szakszerűségéért és pontosságáért, a tények objektív ismertetéséért a nyilatkozó felel. A nyilatkozatok megtételekor minden esetben tekintettel kell lenni a hivatali titoktartásra vonatkozó rendelkezésekre, az intézmény jó hírnevére és érdekeire. A nyilatkozattevőnek joga van arra, hogy a vele készített riport anyagát a közlés előtt megismerhesse.

3.5. Szabadság

- a dolgozót minden munkaviszonyban töltött naptári évben rendes szabadság illeti meg, amely pótszabadsággal egészül ki.
- az éves szabadság kivételéhez az intézmény igazgatója a munkavállalókkal előzetesen tervet készít, amelynek igénybevételét az igazgató aláírásával engedélyezi,
- a dolgozók évi szabadságát úgy kell tervezni, hogy az intézmény folyamatos munkáját, nyitvatartását ne akadályozza – felváltva, főleg a nyári iskolaszünetben kell igénybe venni,
- a szabadságról nyilvántartást kell vezetni. A dolgozók szabadság nyilvántartását az ezzel a feladattal megbízott munkatárs vezeti,

A dolgozót megillető alap- és pótszabadságokról, a szabadságnapok számáról, számítási módjáról, és kiadásának szabályairól szóló tájékoztatás során, valamint a szabadság igénybevételével kapcsolatosan a Munka Törvénykönyvének megfelelően kell eljárni.

3.6. Szakmai munkaértekezlet

A gördülékeny munkaszervezés és munkavégzés érdekében az intézmény igazgatója kéthetente, hétfői napon reggel 09:00 órakor, de legalább havonta egy alkalommal (az adott hónap első hétfői munkanapján, reggel 09:00 óra – munkaszüneti nap esetén az azt követő első munkanapon) munkaértekezletet tart a szakmai munkatársak részére.

3.7. A szervezeti egységek együttműködése

Az intézmény belső szervezeti egységei, egymás mellé rendelt részlegek, munkájukat szoros együttműködésben kötelesek végezni. Az egyes csoportok a feladatkörükbe tartozó, de más szervezeti egység feladatait is érintő kérdésekben, annak bevonásával kötelesek eljárni.
A folyamatos munkavégzés technikai-, és szervezési feltételeinek biztosítása megköveteli a részlegek közötti folyamatos információcserét. Ennek érdekében a rendezvények előtt programegyeztető megbeszéléseket kell tartani.
A havi programokat az igazgató, és/vagy szakmai igazgatóhelyettes hagyja jóvá.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

3.8. Szakmai megbeszélések rendje

Az intézmény igazgatója vagy szakmai igazgatóhelyettese meghatározott időnként munkamegbeszélést tart.
Az intézmény igazgatója kéthetente, hétfői napon reggel 09:00 órakor (munkaszüneti nap esetén az azt követő első munkanapon) munkaértekezletet tart.
A megbeszélés célja az intézmény előtt álló aktuális feladatok áttekintése, a végzett munka értékelése, a gazdálkodás főbb kérdéseinek tisztázása.

3.9. Összmunkatársi értekezlet

Az igazgató vezetésével az intézmény szakmai és gazdasági munkájának elemzése, értékelése céljából szükség szerint, de legalább évente két alkalommal értekezletet kell tartani.
Az értekezleten részt vesz az intézmény minden fő-, és részfoglalkozású dolgozója. Az intézményvezető beszámol az eltelt időszak alatt végzett munkáról és értékeli azt, ismerteti a következő időszak feladatait, lehetőséget ad, hogy a munkatársak véleményeiket, észrevételeiket kifejthessék.

3.10. Az intézmény belső információs rendszere

Az intézménybe érkező információkat a titkárság gyűjti össze, és juttatja el az illetékes vezetőkhöz, dolgozókhoz (telefon, e-mail, szóbeli információ).
Minden beérkező és belső információt (postai és elektronikus leveleket) el kell juttatni az igazgatóhoz, ő dönt az intézkedő munkatárs személyéről.
Az e-mailben érkező leveleket ügyiratként kell kezelni.
A központi e-mail címre érkező küldeményeket csak a titkárság gépéről lehet kinyomtatni.
A közművelődési szakalkalmazottak saját rendezvényük időpontjának eldöntését követően, kötelesek minden fontosabb adatot rögzíteni a teremnyilvántartó rendszerbe.
Valamennyi telephely terembeosztása helyben történik.

3.11. Rendezvények, programok előkészítése

Minden jóváhagyott programról a rendezvényért felelős munkatársnak tájékoztatást kell adnia a média megjelenéséért és az intézményi honlap összeállításáért felelős munkatársaknak.
A műszaki, technikai és gazdálkodást érintő igényeket a teremnyilvántartó rendszerben kell leadni a titkárságra, melyet a programért felelős munkatárs tölt ki, a rendezvényt megelőzően legalább 1 héttel. Döntés előtt az illetékes munkatárs szignójával jelzi az igény szükségességét, melynek elbírálása igazgatói hatáskör, más dolgozóra át nem ruházható.
Minden rendezvényről, programról részletes forgatókönyvet készít a rendezvény felelőse, melyből 1 példányt köteles átadni az igazgatónak legkésőbb a rendezvény előtt egy héttel.
Külső szervek teremigénye elfogadásához az igazgató jóváhagyása szükséges, amely előzetes egyeztetést igényel (bérlő adatai, igénylés ideje és célja).
Terembérletet írásos szerződésben kell rögzíteni, mely tartalmazza az igényelt szolgáltatások felsorolását is.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

3.12. Munkaviszonyban álló dolgozók díjazása

A dolgozó illetményét, pótlékait munkaszerződésben kell rögzíteni.

3.13. Természetbeni juttatás

A munkavállalónak minden évben, az erre vonatkozó törvény által szabályozott módon és mértékben havi étkezési hozzájárulás (cafetéria) adható, melynek összegét és kifizethetőségét a helyi Önkormányzat Képviselőtestülete határozza meg.

3.14. Munkába járás, kiküldetés

A munkavállaló Nyíregyháza Megyei Jogú Város meghatározó kulturális intézményében dolgozik, ezért köteles munkakörének megfelelő ruházatban (ápolt külsővel) megjelenni a munkahelyén.
A kiküldetési és külszolgálati, illetve munkába járással összefüggő költségeket külön jogszabály szerint kell megtéríteni. (2012. évi I. tv. a Munka Törvénykönyvéről)

3.15. Kártérítési kötelezettség

A munkavállaló a munkaviszonyból származó kötelezettségének megszegésével okozott kárt köteles megtéríteni, ha nem úgy járt el, ahogy az adott helyzetben általában elvárható. A fenti feltételek fennállását, a kárt, valamint az okozati összefüggést a munkáltatónak kell bizonyítania. A kártérítés mértéke nem haladhatja meg a munkavállaló négyhavi távolléti díjának összegét. Szándékos vagy súlyosan gondatlan károkozás esetén a teljes kárt kell megtéríteni. Nem kell megtéríteni azt a kárt, amelynek bekövetkezése a károkozás idején nem volt előrelátható, vagy amelyet a munkáltató vétkes magatartása okozott, vagy amely abból származott, hogy a munkáltató kárenyhítési kötelezettségének nem tett eleget. A kár megtérítésére, a kártérítési felelősségre, a leltárhiányért való felelősségre az Mt. 166-191. §-ban foglalt rendelkezést kell alkalmazni.

3.16. Anyagi felelősség

- az intézmény minden dolgozója felelős a berendezési és fejlesztési tárgyak rendeltetésszerű használatáért, a gépek, eszközök védelméért, megóvásáért az érvényben lévő törvények, jogszabályok értelmében,
- az intézmény eszközei és anyagkészlete magáncélra nem használható.

3.17. Összeférhetetlenség

Az intézményben dolgozó munkavállalók munkaidejét érintő munkavégzésére irányuló további jogviszony, valamint a munkavállalók munkaidejét nem érintő további munkavégzésre irányuló jogviszony esetén is az intézménynek biztosítania kell közfeladatainak hatékony ellátását, a jogszabályok előírásainak maradéktalan betartását, az érdekellentétek és összeférhetetlenség azonosítását, kezelését és amennyiben szükséges nyilvánosságra hozatalát.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

Az összeférhetetlenség vonatkozásban 2012.évi I. törvényben foglaltak, valamint az intézmény Összeférhetetlenségi Szabályzatában foglaltak az irányadók.

3.18. Vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség

A 2007. évi CLII. törvény (Vny. tv.) szerint vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség terheli az alábbi munkakörben foglalkoztatott munkavállalókat az itt meghatározott gyakorisággal:

- intézmény igazgatója és az igazgatóhelyettes évenként,
- tagintézmények vezetői, osztályvezetők a vagyonnyilatkozati törvény rendelkezése alapján,
- a fentiekben felsorolt munkakörökön kívül, akire a törvény hatálya kiterjed a Vny. tv. szerinti időközönként.

A vagyonnyilatkozat tétellel kapcsolatban részletes szabályozást a Vagyonnyilatkozat-tételi szabályzat tartalmazza.

3.19. Az intézmény ügyviteli rendje

Az iratkezelés rendjének felügyeletét az igazgató látja el, akit tartós távolléte esetén az igazgató-helyettes helyettesít. Az Intézményben központosított iratkezelési rend van, az elektronikus iktatási rendszer használata, és az iktatóprogramban történő elektronikus iratkezelés az adminisztrátor (titkár) feladata és felelőssége. Az intézmény számára érkező postát és egyéb küldeményeket az igazgató által kijelölt személyek veszik át. Az átvett küldeményeket az igazgató vagy az általa megbízott személy bonthatja fel. A küldeményeket megtekintése után az igazgató az ügyintézők felé továbbítja.

A fontos leveleket, küldeményeket iktatni kell, az iratokból csak hivatalos használat céljából lehet másolatot kiadni. A kimenő leveleket az igazgató aláírásával lehet elküldeni, minden esetben be kell iktatni.

Hivatalos aláírásnál bélyegzőt kell használni.

A használatban lévő kulcsokat aláírás ellenében lehet felvenni, melyről nyilvántartást kell vezetni.

A pénzmozgással kapcsolatos gazdasági folyamatokat a pénzkezelési szabályzatban foglaltak szerint kell végrehajtani.

Az iratkezelés rendjére vonatkozó szabályokat az igazgató az Iratkezelési Szabályzatban rögzíti, melyet jogszabályváltozás, vagy az iratkezelés rendjének megváltozása esetén módosít, illetve évente felülvizsgálja.

Az igazgató megfelelő intézkedéseket hoz az iratkezelés feltételeinek és az iratkezelési segédeszközök biztosítása érdekében, továbbá az iratkezeléssel kapcsolatos feladatot ellátó munkavállalók szakmai képzése, illetve továbbképzése érdekében.

Az igazgató intézkedik az elektronikus iktatási rendszer hozzáféréséhez szükséges jogosultságok kiadása iránt.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

Az iratkezelésre, valamint az azzal összefüggő tevékenységre vonatkozó feladat- és felelősségi kört az Iratkezelési Szabályzatban kell rögzíteni, az mely feladatokat az iratkezelést végző munkatársak munkaköri leírásban kell rögzíteni.

3.20. Az intézmény együttműködése más szervekkel

Az intézmény sokoldalú és különböző szintű kapcsolatokat alakít ki és tart fenn a város területén és vonzáskörzetében.

Sikeres működése érdekében együttműködik a helyi önkormányzattal, más szakmai szervezetekkel, társintézményekkel, helyi, megyei, regionális és országos hatáskörű – alkalmanként a határon túli – társadalmi és civil egyesületekkel, különböző gazdasági egységekkel, kulturális és oktatási intézményekkel, és a civil szervezetekkel folyamatos, jó kapcsolatot tart fenn.

A fent megnevezettekkel együttműködési megállapodást köthet, feladatainak jobb és hatékonyabb ellátása érdekében.

3.20.1. Folyamatos kapcsolatokat tart fenn és ápol:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával,
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottságával,
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatalával,
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjával,
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzattal,
- Országos és Megyei Népművelők Egyesületével,
- Magyar Kultúra Közvetítők Társaságával,
- Helyi és országos médiákkal, hírközlő szervekkel,
- Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft.-vel.

3.20.2. Együttműködő partnerek:

- Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár,
- Közintézményeket Működtető Központ,
- Móricz Zsigmond Színház,
- Nyíregyházi Cantemus Kórus,
- Jósa András Múzeum,
- Continental Aréna,
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.,
- Nyírsuli Nyíregyházi Sportszolgáltató Nonprofit Kft.,
- Város-Kép Nonprofit Kft.,
- Nem önkormányzati fenntartású közművelődési intézmények,
- TIT Jurányi Lajos Egyesülete,
- Oktatási és szociális intézmények - különös figyelemmel az intézmények iskolán kívüli kulturális tevékenységére, hagyományaira,

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

- Érdekképviseleti szervezetek, egyesületek, történelmi egyházak, kulturális társaságok, kisebbségi önkormányzatok,
- VOKE Vasutas Művelődési Ház és Könyvtár – Nyíregyháza,
- A Területi Művelődési Intézmények Egyesületéhez (TEMI) tartozó művelődési házak,
- Kulturális tevékenységet is végző gazdasági társaságok, vállalkozók,
- Kistérségi megállapodások.

3.21. Az intézményben működő érdekképviseleti szervekkel való együttműködés rendje

Az intézményben működik az Üzemi Tanács és KKDSZ–szakszervezeti alapszervezete (Közművelődési Dolgozók Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Szakszervezeti Alapszervezete).

Az intézmény igazgatója az érdekképviseleti szervek vezetőit szóban és írásban tájékoztatja minden olyan intézkedésről, mely a dolgozók munkaviszonyával összefüggő gazdasági-, és szociális érdekeit érinti.

Ha a szakszervezet az igazgató intézkedésével nem ért egyet, akkor Érdekegyeztető Fórumot kell összehívni.

Üzemi Tanács:

Az Üzemi Tanács működését a Munka Törvénykönyve szabályozza.

- Az üzemi tanács feladata a munkaviszonyra vonatkozó szabályok megtartásának figyelemmel kisérése.
- Az üzemi tanács feladatának ellátása érdekében jogosult tájékoztatást kérni és az ok megjelölésével tárgyalást kezdeményezni, amelyet a munkáltató nem utasíthat el.

4. Az intézmény gazdálkodási rendje

Az intézmény gazdálkodási rendjét részletesen a Közintézményeket Működtető Központ (KÖZIM) és a Váci Mihály Kulturális Központ között létrejött Munkamegosztási megállapodás tartalmazza. Az intézmény a KÖZIM -mel való együttműködés útján biztosítja a szabályszerű, törvényes és ésszerű gazdálkodás feltételeit.

Az intézmény az SZMSZ III. fejezetében felsorolt, a fenntartó szervtől használatba átvett ingó- és ingatlan vagyonnal, az államháztartási törvényben (2011.évi CXCV. tv.) és végrehajtási rendeletében, valamint az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló hatályos rendeletében foglaltak szerint gazdálkodik alapfeladatainak ellátás érdekében.

- költségvetési előirányzat szerint – állami költségvetésből e feladatra meghatározott, és önkormányzati támogatásként kapott pénzösszegből – gazdálkodik az intézmény. Az intézmény alaptevékenységét éves költségvetés keretében biztosított pénzeszközökből, munkaterve alapján látja el. Az intézmény költségvetését felügyeleti szerve évenként állapítja meg, és jóváhagyja munkatervét,

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

- az igazgató közvetlenül irányítja az intézmény gazdálkodását. A tervezés, gazdálkodás az igazgató és a KÖZIM vezetőjének feladata,
- a gazdálkodás az éves pénzügyi tervre épül. A bevételek és a kiadások egyensúlyában az intézmény szakmai érdekeit, gazdálkodásának biztonságát, és eredményességét kell szem előtt tartani,
- a gazdálkodás és pénzügyi intézkedések részletes szabályait a Számviteli Politika és a Gazdasági Ügyrend tartalmazza,
- a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjét külön szabályzatban kell rögzíteni,
- lehetőségeit pályázatok útján nyert pénzösszegekkel, valamint saját bevételekkel egészíti ki.

4.1. Az intézmény bankszámlája feletti rendelkezés

A Váci Mihály Kulturális Központ költségvetési folyószámlával rendelkező intézmény. Az intézmény folyószámláját a **Magyar Bankholding Nyrt. (továbbiakban: MBH Bank Nyrt)**1056. Budapest, Váci u.38. vezeti.

Az intézmény számlaszáma: 50453104 – 10025451

Az intézmény bankszámlája feletti jogosultságokat a bankszámla-szerződés tartalmazza. Az utalás a Közintézményeket Működtető Központban történik- az intézmény bankszámlájáról – az MBH Bank ELEKTRA rendszerében.

4.2. Az intézmény szakmai feladatának és szakmai egyensúlyának biztosítása

Az intézmény szakmai feladatának és szakmai egyensúlyának biztosítása érdekében ellenőrző feladatokat lát el:

- gondoskodik a felújítások, karbantartások tervszerű lebonyolításáról, a berendezés és fejlesztési tárgyak beszerzéséről,
- jóváhagyott éves költségvetési terv alapján dolgozik,
- a Magyar Államkincstárral (MÁK) közösen végzi az intézmény személyi állományának bérgazdálkodási feladatait,
- figyelemmel kíséri a bevételi-, és kiadási bizonylatok alakulását,
- rendszeresen biztosítja az intézmény készpénzellátását,
- gondoskodik az intézmény ingó-, és ingatlan vagyonának kezeléséről, évenkénti leltárral biztosítja az éves költségvetési beszámoló mérlegének alátámasztását.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

4.3. Az intézmény kötelezettségvállalása, utalványozási rendje, kiadmányozási jogok gyakorlása

Kötelezettségvállalási jogkörrel az igazgató, ellenjegyzési jogkörrel a KÖZIM vezetője rendelkezik.

- **Kötelezettségvállalás:** költségvetési szerv nevében fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni az igazgató jogosult. A kötelezettségvállalásnak előirányzat felhasználási terven kell alapulnia.
- **Utalványozás:** utalványozásra a kötelezettségvállaló személy jogosult. Az igazgató részére történő kifizetéseknél a munkáltató jogosult az utalványozásra.
- **Ellenjegyzés:** a kötelezettségvállalások és utalványozások ellenjegyzésére a KÖZIM vezetője vagy az általa megbízott személy jogosult.

Utalványozási jog azt a jogosultságot jelenti, amivel, az ezzel felruházott személy igazolja a pénztár felé valamely kifizetés jogosultságát.

Pénz, anyag, fogyóeszköz utalványozására csak az utalványozási joggal felruházott vezető jogosult.

Az igazgató távollétében halaszthatatlan esetben a szakmai igazgatóhelyettes vagy az igazgató által megbízott személy utalványoz, napi szinten maximum bruttó 500.000, - Ft összegig.

4.3.1. Kiadmányozási jogok gyakorlása

Az igazgató kiadmányozási jogkörébe tartozó ügyiratok:

- főhatóságnak küldött levelek,
- fenntartónak küldött levelek, beszámolók, feljegyzések,
- pénzügyi kötelezettséget vállaló ügyiratok, szerződések,
- országos hatáskörű szervezetek részére küldött levelek,
- személyi ügyek iratai,
- az intézményt érintő bírósági, ügyészségi kérdésekben adandó ügyiratok,
- az intézmény egészét érintő panaszügyekre adott válaszok,
- az intézmény tevékenységének egészét érintő kérdésekben adandó írásos tájékoztató,
- kiadványok megjelentetése,
- az igazgató távollétében az intézmény nevében a szakmai igazgatóhelyettes, valamint az arra megbízott személy jogosultak a fenti ügyiratok aláírásában.

4.3.2. Szakalkalmazottak önálló aláírási jogköre

Egy rendezvényt előkészítő, kisebb jelentőségű ügyiratok (elektronikus levelek, postázott levelek) a központi intézményben az igazgató vagy az általa megbízott személy, a telephelyeken, a rendezvényért felelős közművelődési szakember ír alá.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

4.4. Az intézmény közművelődési programja, a munka tervezése

Az intézmény közművelődési programja az Alapító Okiratban és a Módosító Okiratokban foglalt feladatok megvalósításának fázisait foglalja magában, az éves munkaterv szerint:

- helyi sajátosságok feltárása, bemutatása,
- célok kitűzése,
- döntések előkészítése, konzultáció a megvalósításban érdekeltekkel,
- anyagi és eszközszükséglet számba vétele,
- a koncepció időrend szerinti megvalósítása,
- az ellenőrzés megszervezése.

4.4.1. Az intézményi munka tervezése

Az intézmény éves munkaterve naptári évre készül, melynek elkészítéséért az igazgató a felelős.

A munkaterv tartalmazza az előző gazdasági év intézményi munkájának értékelését, az egyes szervezeti egységek beszámolói alapján. A beszámolók elkészítéséért a szakmai munkatársak, valamint a csoportvezetők a felelősek.

Az éves munka tervezése szakterületenként történik, az adott év legfontosabb célkitűzéseinek ismeretében.

A szakalkalmazottak által elkészített részmunkatervek összesítésével és a költségvetés tényadatainak figyelembevételével áll össze az éves munkaterv.

A munkatervet összdolgozói értekezleten ismertetni kell. Az intézmény munkatervét és költségvetését a fenntartó önkormányzat hagyja jóvá.

4.5. Belső ellenőrzés

A belső ellenőrzés célja, hogy biztosítsa a vezetés hatékonyságát, valamennyi tevékenység során a jogszabályi előírások, belső szabályzatok, utasítások betartását, a vagyon védelmét, valamint a belső fegyelem és rend állandósítását.

A belső ellenőrzés megszervezéséért, rendszerének kialakításáért az igazgató, illetve minden vezető felelős a maga területén. A vezetők ellenőrzési kötelezettségét munkaköri leírásukban is rögzíteni kell.

A belső ellenőrzés rendszerét a vezetői ellenőrzés, és a folyamatokba épített ellenőrzések alkotják.

Az intézmény székhelyén és telephelyein – a portán – Ellenőrzési Naplót kell rendszeresíteni és az arra jogosult szervezet képviselőinek rendelkezésére kell bocsátani (fenntartó, tűzoltóság, rendőrség, ÁNTSZ).

4.5.1. Belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése

Az intézmény vezetőjének ki kell alakítani és működtetni kell a belső kontroll öt elemét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

370/2011.(XII.31) Kormányrendelet 3-10. § alapján, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertani útmutatók megfelelő alkalmazásával:

- a kontrollkörnyezetet,
- az integrált kockázatkezelési rendszert,
- a kontrolltevékenységeket,
- az információs és kommunikációs rendszert,
- a nyomon követési (monitoring) rendszert.

A nyomon követési rendszer részeként a **függetlenített belső ellenőrzést** biztosítani kell, melyet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 311/2016.(XI.24.) számú határozata alapján a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának **Ellenőrzési Osztálya látja el.**
Az intézmény nem foglalkoztat független belső ellenőrt.

A belső ellenőr a 370/2011.(XII.31) Kormányrendelet 15-63. § figyelembevételével, és az intézmény Belső Ellenőrzési Kézikönyve alapján látja el feladatát. A Belső Ellenőrzési Kézikönyv elkészítése a belső ellenőrzési vezető feladata, melyet az intézmény vezetője hagy jóvá.

A belső kontrollrendszer működtetéséhez szükséges szabályzatok elkészítése **az intézmény vezetőjének feladata:**

- Integrált kockázatkezelési szabályzat,
- Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje,
- Belső Kontrollrendszer Szabályzata (vagy Belső Kontroll Kézikönyv),
- ellenőrzési nyomvonal.

Az intézmény vezetőjének a beszámoló készítésével egy időben az irányító szerv részére meg kell küldeni a „Vezetői Nyilatkozatot" a belső kontroll rendszer működéséről (370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 11.§ (1) bekezdése alapján.
A költségvetési szerv vezetője köteles kétévente részt venni kötelező továbbképzésen a belső kontrollrendszer témakörben (370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 12.§ alapján).

4.6. Vezetői ellenőrzés eszközei

- a vezetői döntések és jogszabályok végrehajtásával kapcsolatos szakmai, gazdasági és más információk, rendszeres vagy eseti adatszolgáltatások elemzése, értékelése,
- kötelezettségvállalási, aláírási, utalványozási, szignózási és érvényesítési előírások gyakorlatának vizsgálata,
- a dolgozók munkahelyén végzett helyszíni ellenőrzés,
- a beosztott munkavállalók rendszeres és esetenkénti beszámoltatása munkaköri feladataik teljesítéséről, a belső intézkedések végrehajtásáról.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

5. Az intézmény létesítményeinek és helyiségeinek használati rendje

Az intézmény minden dolgozója felelős:

- a közösségi tulajdon védelméért, állagának megőrzéséért,
- az intézmény rendjének, tisztaságának megőrzéséért,
- az energiával való takarékoskodásért,
- a tűz és balesetvédelmi szabályok betartásáért.

Vagyonvédelmi okok miatt az intézmény területén, nyitvatartási időn túl idegen személy csak engedéllyel tartózkodhat.

6. Az intézmény házirendje

Az intézménynek és a telephelyeknek Házirendet kell készíteni és azt jól látható helyre ki kell függeszteni.

Az intézményi rendszabályok tartalmazzák az intézménybe látogatók jogait és kötelességeit, valamint az intézmény belső rendjének, életének belső szabályozását.

A rendszabályok betartása kötelező, erre elsősorban minden látogató maga, másodsorban az intézmény dolgozói (ügyeletes) ügyelnek.

7. A Szervezeti és Működési Szabályzat módosítása

Az alaptevékenységben, illetve törvényi szabályozásban, valamint a munkaszervezet felépítésében bekövetkező változások esetén az alapdokumentum módosítását kezdeményezheti a fenntartó, az igazgató, valamint a munkaviszonyban álló dolgozók csoportja (legalább 50 %).

8. Záró rendelkezések

A Függelékben található szabályzatok jelen SZMSZ változtatása nélkül is módosíthatók, amennyiben a jogszabályi előírások, belső intézményi megfontolások vagy az intézmény felelős vezetőjének megítélése ezt szükségessé teszi.

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

A Szervezeti és Működési Szabályzat mellékletei:

1. számú melléklet	Alapító Okirat hitelesített másolata és a Módosító Okiratok
2. számú melléklet	Munkamegosztási megállapodás

A Szervezeti és Működési Szabályzat függelékei:

Függelék sorszáma	Megnevezés	Készítő
1. számú függelék	Éves beszámoló	Intézmény
2. számú függelék	Éves munkaterv - szolgáltatási terv	Intézmény
3. számú függelék	Tűz- és Munkavédelmi Szabályzat	Intézmény
4. számú függelék	Házirend	Intézmény
5. számú függelék	Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzat	Intézmény
6. számú függelék	Belső Ellenőrzési Kézikönyv	Intézmény
7. számú függelék	Beszerzési Szabályzat	Intézmény
8. számú függelék	Kiküldetési szabályzat	Intézmény
9. számú függelék	Vezetékes és rádiótelefonok használatának szabályzata	Intézmény
10. számú függelék	Iratkezelési Szabályzat	Intézmény
11. számú függelék	Integrált Kockázatkezelési Szabályzat	Intézmény
12. számú függelék	Cafetéria Szabályzat	Intézmény
13. számú függelék	Gépjármű üzemeltetési Szabályzat	Intézmény
14. számú függelék	Számviteli Politika	KÖZIM
15. számú függelék	Számlarend	KÖZIM
16. számú függelék	Bizonylati rend, bizonylati album	Intézmény
17. számú függelék	Pénzkezelési Szabályzat	KÖZIM
18. számú függelék	Leltározási-, és leltárkészítései Szabályzat	KÖZIM
19. számú függelék	Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendje	KÖZIM
20. számú függelék	Önköltség-számítási Szabályzat	KÖZIM
21. számú függelék	Feleslegessé vált vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata	KÖZIM
22. számú függelék	Eszközök és Források Értékelési Szabályzata	KÖZIM

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

23. számú függelék	Informatikai Biztonsági szabályzat	Intézmény
24. számú függelék	Szervezeti Integritást sértő események kezelésének eljárásrendje	Intézmény
25. számú függelék	A képernyő előtti munkavégzés minimális egészségügyi és biztonsági követelményeiről szabályzata	Intézmény
26. számú függelék	A közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok közzétételi kötelezettségének teljesítéséről (közzétételi szabályzat) továbbá a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének rendjéről.	Intézmény
27. számú függelék	Kulcskezelési Szabályzat	Intézmény
28. számú függelék	Munkakör Átadás- Átvételének Rendjéről Szóló Szabályzata	Intézmény
29. számú függelék	Összeférhetetlenségi Szabályzat	Intézmény
30. számú függelék	Adatvédelmi incidenskezelési eljárási szabályzata és nyilvántartás (GDPR33-35. cikk)	Intézmény
31. számú függelék	Vagyonnyilatkozat-tételi Szabályzat	Intézmény
32. számú függelék	Reprezentációs szabályzat	Intézmény
33. számú függelék	Munkaidőkeret szabályzat	Intézmény

Az SZMSZ és mellékletei megtalálhatóak az intézmény igazgatói irodájában, és a telephelyeken.

VÁCI MIHÁLY
KULTURÁLIS KÖZPONT

4400 NYÍREGYHÁZA, SZABADSÁG TÉR 9.
Tel.: +36 (42) 411-822
E-mail: titkarsag@vmkk.hu
Felnőttképzési nyilvántartásba vételi szám: B/2020/007657

Záradék

A Váci Mihály Kulturális Központ Szervezeti és Működési Szabályzata 2026.április 30. napján lép hatályba.

A Szervezeti és Működési Szabályzat módosítását a fenntartó szerv, valamint az igazgató kérheti. A Szervezeti és Működési Szabályzat rendelkezései értelemszerűen megváltoznak, ha a működési rendre vonatkozó újabb jogszabályok lépnek életbe. Bármilyen szervezeti változást írásban kell rögzíteni és a szabályzathoz mellékelni.

Az intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatát az intézmény igazgatója készíti el és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése hagyja jóvá.

A Szervezeti és Működési Szabályzatot az intézmény Üzemi Tanácsával jóváhagyás előtt egyeztetni szükséges.

A Szervezeti és Működési Szabályzatot az intézmény Üzemi Tanácsa megtárgyalta és véleményezte.

Nyíregyháza, 2026. április 2.

Hován Tímea
ÜT elnök

Nyíregyháza, 2026. április 2.

Mészáros Szilárd
igazgató

Melléklet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének ...../2026. (IV.29.) számú határozatához

Nyíregyházi Cantemus Kórus

Szervezeti és Működési Szabályzat

Nyíregyháza
2026. év

Tartalomjegyzék

I.
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK 4
1. A Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban SZMSZ) célja és hatálya 4
2. A tevékenységet meghatározó jogszabályok 4
3. Az intézmény legfontosabb adatai 5
4. Az intézmény feladatköre, jogszabályban meghatározott közfeladata 6
6. Az intézmény működési területe 6
7. Az intézmény ellátandó alap és kiegészítő tevékenysége 6
8. Az intézmény típusa 8
9. Az intézmény létszáma 8
10. Az intézmény jogállása és gazdálkodási jogköre 8

II.
AZ INTÉZMÉNY SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE 9
1. Az intézmény szervezete 9

III.
AZ INTÉZMÉNY, AZ INTÉZMÉNYVEZETŐ ÉS A SZERVEZETI EGYSÉGEK VEZETŐINEK FELADATAI 11
1. Az intézmény feladatai 11
2. Az igazgató-karnagy feladatai 11
3. Az igazgatóhelyettes feladatai 13
4. A művészeti vezető feladatai 13
5. A karvezető feladatai 14
6. A csoportvezetők feladatai 14
7. Az adatvédelmi tisztviselő feladatai 14
8. Pályázati referens feladatai 16
9. A gazdasági ügyintéző feladatai 16
10. A jegyértékesítő feladatai 17
11. Az adminisztrátor feladatai 17
12. A rendszergazda feladatai 17
13. A sajtó referens feladatai 18
14. Design, arculat tervező feladatai 18
15. Marketing munkatárs feladatai 18
16. Audiovizuális technikus 19
17. A koncertszervező feladatai 19
18. A rendezvényszervező feladatai 19
19. Külkapcsolatokért felelős referens feladatai 19

916

20. A kórusasszisztens feladatai 20
21. A korrepetítor (zongorakísérő) feladatai 20
22. A kottatáros feladatai 20
23. A ruhatáros feladatai 21
24. Énekkari tagok feladatai 21

IV. 21

A Nyíregyházi Cantemus Kórus együttesei 21

V. 23

AZ INTÉZMÉNY MUNKÁJÁT SEGÍTŐ TESTÜLETEK, ÉRDEKKÉPVISELETI SZERVEZETEK 23
1. Alkalmazotti értekezlet 23
2. Szakmai munkaértekezlet 24
3. Dolgozói érdekképviseleti szervezetek 24
4. Művészeti bizottság 24

VI.
AZ INTÉZMÉNY LÉTESÍTMÉNYEINEK MŰKÖDÉSI ÉS HASZNÁLATI RENDJE 24
1. Munkaterv 24
2. A Nyíregyházi Cantemus Kórus létesítményének használati rendje és az intézményben való tartózkodás rendje 25
3. A Nyíregyházi Cantemus Kórus dolgozóinak munkarendje 25

VII. 26

AZ INTÉZMÉNYI KAPCSOLATOK RENDSZERE ÉS FORMÁJA 26
1. Az intézmény tevékenysége ellátása érdekében együttműködik 26
2. Az intézmény a kapcsolatok ápolása és az együttműködés érdekében a következő formákat alkalmazza: 26
3. Kapcsolat a médiával 26

VIII.
BELSŐ KONTROLLRENDSZER KIALAKÍTÁSA ÉS MŰKÖDTETÉSE 27

IX.
EGYÉB MŰKÖDÉSI SZABÁLYOK 28
1. Összeférhetetlenség szabályozása 28
2. Vagyonnyilatkozat-tétel szabályozása 28

X.
ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK 28

XI.
ZÁRADÉK 29

917

I.
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a alapján Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 69/2025.(III.27.) számú határozatával fogadta el a Nyíregyházi Cantemus Kórus alapító okiratának módosítását.

1. A Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban SZMSZ) célja és hatálya

A Nyíregyházi Cantemus Kórus Szervezeti és Működési Szabályzata (SZMSZ) a hatályos jogszabályok alapján tartalmazza az intézmény adatait, szervezeti felépítését, a vezetők és az alkalmazottak feladatait, jogkörét, valamint a Nyíregyházi Cantemus Kórus működési rendjét.

Az SZMSZ hatálya kiterjed az intézmény vezetőire, munkavállalóira, és az egyéb megbízási jogcímen foglalkoztatottakra.

2. A tevékenységet meghatározó jogszabályok

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény,
- a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény,
- az előadó-művészeti szervezetek támogatásának részletes szabályairól szóló 428/2016. (XII.15.) Korm. rendelet,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet,
- az EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETE (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről (Általános adatvédelmi rendelet),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény,
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- a közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkezelő rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII.25.) Korm. rendelet,
- 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet,
- a szerzői jogról szóló 1999. évi LXXVI. törvény,

- a kulturális intézményben foglalkoztatottak munkaköreiről és foglalkoztatási követelményeiről, az intézményvezetői pályázat lefolytatásának rendjéről, valamint egyes kulturális tárgyú rendeletek módosításáról szóló 39/2020.(X.30.) EMMI rendelet,
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának többször módosított Beszerzési Szabályzatáról szóló 369/2016.(XII.29.) számú határozata.

3. Az intézmény legfontosabb adatai

Az intézmény neve:
Nyíregyházi Cantemus Kórus

Idegen nyelvű megnevezése:
Cantemus Choral Institute, Nyíregyháza

Székhelye, címe: 4400 Nyíregyháza, Vay Ádám krt. 18.

Telefonszám: 42/ 508-708

Az alapítás éve: 2003.

Alapító okirat száma: KULTSP/103-9/2025. számú okirat, melyet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 69/2025.(III.27.) számú határozatával jóváhagyott.

Alapítói jogokat és felügyeleti jogokat gyakorló szerv neve és székhelye:
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, Közgyűlése
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Fenntartó megnevezése és székhelye:
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Az irányító szerv megnevezése és székhelye:
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje:

Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 39. §-a és 41. § (1) bekezdésében, valamint a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény vezető állású munkavállalóira vonatkozó rendelkezései és a kulturális intézményben foglalkoztatottak munkaköreiről és foglalkoztatási követelményeiről, az intézményvezetői pályázat lefolytatásának rendjéről, valamint egyes kulturális tárgyú rendeletek módosításáról szóló 39/2020.(X.30.) EMMI rendelet alapján, Nyíregyháza Megyei

Jogú Város Közgyűlése pályázat útján nevezi ki és bízza meg legfeljebb 5 éves időtartamra. A vezető foglalkoztatási jogviszonya: munkaviszony. Az egyéb munkáltatói jogokat Nyíregyháza Megyei Jogú Város polgármestere gyakorolja.

A 2008. évi XCIX. törvény 41.§ (5) bekezdése alapján az önkormányzati fenntartású előadó-művészeti szervezet vezetőjének határozott idejű munkajogviszonyát rendes felmondással megszüntetni nem lehet.

4. Az intézmény feladatköre, jogszabályban meghatározott közfeladata

Komolyzenei művek előadása, zenei értékek létrehozatala, megőrzése, a hagyományok ápolása, belföldi és külföldi vendégszereplések szervezése, nemzetközi kapcsolatok bővítése. Az intézmény által vállalt előadó-művészeti szolgáltatások teljesítése mellett – a fenntartói megállapodásban rögzítettek szerinti szakmai-minőségi szempontok megvalósítása.
A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §. (1) bekezdés 7. pontjában foglaltak szerint a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen: kulturális szolgáltatás, előadó-művészeti szervezet támogatása, a helyi közművelődési tevékenység támogatása.

Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 3. §. (2) bekezdése alapján „Az önkormányzatok az (1) bekezdés szerinti feladatellátást előadó-művészeti szervezet fenntartásával vagy annak közszolgáltatási szerződés alapján történő támogatásával valósíthatják meg.

6. Az intézmény működési területe

Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területe

7. Az intézmény ellátandó alap és kiegészítő tevékenysége

A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	900100	Előadó-művészet

A költségvetési szerv alaptevékenysége:

- évadonként legalább 40 hangversenyt tart és teljesíti a jogszabályban előírt fizető nézőszámot,
- kiemelten kezeli a klasszikus nemzeti zenei repertoár egyes darabjainak műsoron tartását, évadonként legalább két klasszikus magyar énekkari művet bérletsorozataiban műsorra tűz,

- évadonként legalább egy kortárs magyar zeneművet ősbemutatóként műsorra tűz, elősegíti a kortárs magyar zeneművek létrehozását és bemutatását,
- évadonként legalább négy, abból kettő a magyar népdalon, a klasszikus nemzeti zenén alapuló, különböző korosztálynak szóló, az irányadó pedagógiai koncepció céljaihoz illeszkedő tartalmú gyermek és ifjúsági produkciót mutat be. Kiemelt figyelmet fordít a gyermek- és ifjúsági korosztály zene- és művészetszerető és értő fiatalokká nevelésére, nagy súlyt fektet az óvodai és iskolarendszeren belüli és azon kívüli oktatás-nevelési, művészetpedagógiai programok megvalósítására, ennek érdekében az előadásokat professzionális zenei nevelési tevékenységgel egészíti ki, szakképzett szakemberek közreműködésével,
- közönségkapcsolatok folyamatos erősítése, professzionális külső és belső kommunikáció, új közönségrétegek kineveléséről és bevonásáról gondoskodik,
- évadonként legalább öt székhelyen kívüli, magyarországi koncert megvalósítása,
- folyamatosan jelen van a nemzetközi zenei életben, képviselve és népszerűsítve a magyar kultúrát, nemzetközi szakmai-művészi kapcsolatrendszert alakít ki és tart fenn, a hazai szakmai munka nemzetközi művészeti életbe való integrálása és folyamatos közvetítése érdekében,
- a helyi művészeti, közoktatási, közművelődési és társadalmi, közösségi szervezetekkel való kapcsolatépítés,
- jelentős eseményekhez, jeles napokhoz, évfordulókhoz történő kapcsolódás.

A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
082030	Művészeti tevékenységek (kivéve színház)
082094	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés
092150	Iskolarendszeren kívüli ISCED 2 szintű OKJ-s képzés
092290	Iskolarendszeren kívüli ISCED 3 szintű OKJ-s képzés
093020	Iskolarendszeren kívüli ISCED 4 szintű OKJ-s képzés
094170	Iskolarendszeren kívüli ISCED 5 szintű OKJ-s képzés
095020	Iskolarendszeren kívüli egyéb oktatás, képzés
097010	Oktatáshoz kapcsolódó alkalmazott kutatás és fejlesztés

098040	Nemzetközi oktatási együttműködés

8. Az intézmény típusa

előadó-művészeti intézmény

9. Az intézmény létszáma

Az intézmény engedélyezett álláshelyeinek száma: 28 fő

10. Az intézmény jogállása és gazdálkodási jogköre

Jogi személy, költségvetési szerv.

A gazdálkodást a Közintézményeket Működtető Központ látja el. Az intézmény alaptevékenységét az éves költségvetés keretében biztosított pénzeszközökből munkaterve alapján látja el. A munkamegosztás, a felelősségvállalás rendjét, valamint az előirányzat feletti jogkör gyakorlásának rendjét együttműködési megállapodás rögzíti.
Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat.

11. Az intézmény képviseletére jogosultak
Az intézmény mindenkori vezetője.

12. A feladat ellátását szolgáló ingatlan vagyon
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő ingó és egyéb vagyon kezelése és használata a hatályos vagyonrendeletben meghatározottak szerint. A vagyoni állapotot az önkormányzat és az intézmény mindenkori leltára, értékét a mindenkori mérleg tartalmazza.
Az intézmény által használt vagyonra és a rendelkezési jogra Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló hatályos rendelet az irányadó.

13. Az intézmény bélyegzői és aláírási rendje
Az intézmény hivatalos aláírása:
az igazgató, távollétében az igazgató helyettes személy saját kezű aláírása

Cégszerű aláírás:
az intézmény igazgatója, vagy távolléte esetén az igazgató helyettes saját kezű aláírása

a.) a bélyegző lenyomata
Kerek bélyegző felirata
Nyíregyházi Cantemus Kórus ·
4400 Nyíregyháza, Vay Ádám krt. 18. ·
(Közepén koronás nemzeti címer)
Kör alakú bélyegző

b.) hosszú bélyegző felirata
Nyíregyházi Cantemus Kórus
4400 Nyíregyháza, Vay Ádám krt. 18.
Hosszú bélyegző

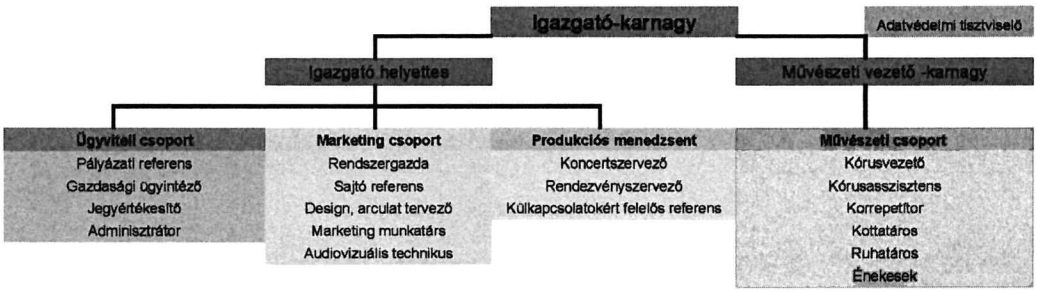
II.
AZ INTÉZMÉNY SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE

1. Az intézmény szervezete

Önálló szervezeti egység. Vezetői feladatokat ellátók: az Igazgató, az Igazgató helyettes és a Művészeti vezető. Az intézmény alaptevékenységét a művészeti munkakörű munkavállalók, az üzemeltetéssel, szervezéssel, adminisztrációval kapcsolatos feladatokat pedig igazgatói döntés alapján a művészeti munkavállalók feladatmegosztással látják el. A fenntartási feladatkörök megoszthatók, művészeti munka mellett részfeladatokra bontva elláthatók. Egyéb megbízási jogviszony létesítése kizárólag az intézmény igazgatójának jogkörébe tartozik.

A intézmény élén álló Igazgató közvetlen kapcsolatban van a gazdálkodást, költségvetést érintő ügymenetben az Igazgató helyettessel és szakmai tervezést, előkészítést és végrehajtást érintő kérdésekben a Művészeti vezetővel. A Művészeti vezető irányítja a szakmai tevékenység ellátását. A Művészeti vezető-karnagy közvetlen irányításával dolgoznak az énekesek, a kórusasszisztensek, a korrepetítor, a kottatáros és a ruhatáros.
Az igazgató-helyettes közvetlen irányításával dolgoznak az ügyviteli csoport, a marketing csoport és a produkciós menedzsment munkavállalói.

Szervezeti ábra



924

III.
AZ INTÉZMÉNY, AZ INTÉZMÉNYVEZETŐ ÉS A SZERVEZETI EGYSÉGEK VEZETŐINEK FELADATAI

1. Az intézmény feladatai

Nyíregyháza és az ország zenei életében való aktív részvétel. A felkérések alapján részvétel a nemzetközi zenei életben.
Komolyzenei művek előadása, zenei értékek létrehozatala, megőrzése, a hagyományok ápolása. Belföldi és külföldi vendégszereplések szervezése, nemzetközi kapcsolatok bővítése.

2. Az igazgató-karnagy feladatai

- az intézmény egyszemélyi felelős vezetője,
- irányítja, vezeti az intézmény munkáját, képviseli külső kapcsolataiban a partnerek, az egyes hatóságok és egyéb szervezetek irányában,
- felügyeli és megszervezi az intézményben folyó szakmai munkát,
- elkészíti, elkészítteti a terveket, jelentéseket, szakmai szabályzatokat,
- a munkáltatói és a fegyelmi jogkör gyakorlója, a fegyelmi jogkört a szabályzatban meghatározott körben más személyre átruházhatja,
- a munkavállalókat érintő kérdésekben figyelembe veszi az Üzemi Megbízott véleményét,
- az intézmény életének szervezése, előadó apparátusok kialakítása és kiválasztása a karnagy együttműködésével,
- a fenntartó szerv által meghatározott feladatok végrehajtása. Feladata a művészeti vezetővel együtt széleskörű kapcsolatok fenntartása a hazai és nemzetközi hangversenyrendező szervekkel, a különböző szakmai hatóságokkal, intézményekkel, fórumokkal,
- gondoskodik a munkaértekezletek előkészítéséről, megtartásáról, az ott kialakított közös állásfoglalások megvalósításáról,
- felelős az elemi költségvetési javaslat elkészítéséért, az abban foglaltak betartásáért, illetve ellenőrzi azt,
- felelős az intézmény bevételi tervének teljesítéséért,
- közvetve irányítja és ellenőrzi az intézmény dolgozóinak munkáját, jóváhagyja munkaköri leírásokat,
- a felvételnél, a bérmegállapításnál, a felelősségre-vonásnál, a jutalmazások és kitüntetések terén meghallgatja és figyelembe veszi az Üzemi Megbízott és a Művészeti Bizottság tagjainak véleményét, valamint a hatályos jogszabályokat és ezek figyelembevételével hozza meg döntéseit,
- szakmai segítséget nyújt az utánpótlást biztosító iskolai kórusok működéséhez,
- Felügyeli és ellenőrzi a Nyíregyházi Cantemus Kórus énekkarainak szakmai munkáját

- felelős az adatvédelmi alapelvek betartásáért, valamint az intézményben kezelt és nyilvántartott személyes adatok védelméért, és a személyes adatok kezeléséhez kötődő érintetti jogok biztosításáért,
- felelős az intézmény tevékenységével kapcsolatos közérdekű, valamint a közérdekből nyilvános adatok megismeréséhez fűződő jogok biztosításáért,
- intézkedik az adatvédelmi előírásoknak megfelelő szabályzók, eljárási rendek, dokumentumok és nyilvántartások elkészítése iránt,
- az intézmény vezetőjeként ellenőrzi az Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzat teljesülését, és biztosítja az EU Általános adatvédelmi rendeletének megfelelő intézményi működést. Az EU Általános adatvédelmi rendeletének 37. cikk (1) bekezdésére figyelemmel, gondoskodik az adatvédelmi tisztviselő kijelöléséről és elérhetőségének nyilvánosságra hozataláról,
- a saját munkavállalói részére biztosítja az adatvédelmi tudatosság növelése érdekében szükséges oktatások megtartását.

Felelős: Az intézmény vezetője a jogszabályi keretek között egy személyben felelősséggel tartozik az általa vezetett intézmény Alapító Okiratában meghatározott feladatok ellátásáért.

Hatásköre: Közvetlenül irányítja és ellenőrzi az intézmény vezető beosztású munkatársainak, valamint közvetve a művészi és egyéb munkakörökben foglalkoztatott munkavállalók munkáját, elkészíti munkaköri leírásaikat. Gyakorolja a hatáskörébe tartozó munkáltatói, fegyelmi, valamint kártérítési jogköröket. Az intézmény nevében kötelezettséget vállalhat, és jogokat gyakorolhat az érvényben lévő jogszabályok szerint, aláírási jogkörrel rendelkezik. Engedélyezi a dolgozók szabadságát és kiküldetését. Személyre szólóan értékeli, minősíti a munkavállalók tevékenységét az igazgató helyettessel és a művészeti vezetővel egyetértésben. A Vagyonnyilatkozat tételi szabályzatnak megfelelően teljesíti nyilatkozat tételi kötelezettségét.

A helyettesítés rendje

- az igazgató távolléte vagy akadályoztatása esetén – azonnali döntést nem igénylő kizárólagos hatáskörben – általános helyettesítését az igazgatóhelyettes látja el,
- az igazgató legalább egy hónapot meghaladó tartós távolléte esetén, amennyiben a fenntartó másként nem rendelkezik, az igazgatóhelyettes gyakorolja a kizárólagos jogkörként fenntartott hatásköröket is, a helyettesítés teljes körű,
- az igazgatóhelyettes jogköre a munkaköri leírásban kerül részletezésre,
- az igazgató és az igazgató helyettes egyidejű távolléte esetén a helyettesítést az azzal megbízott dolgozó látja el,
- az intézményben folyó munkát a dolgozók időleges, vagy tartós távolléte nem akadályozhatja,
- a helyettesítéssel kapcsolatos, egyes dolgozókat érintő konkrét feladatokat a munkaköri leírásokban kell rögzíteni.

3. Az igazgatóhelyettes feladatai

Az igazgató nevezi ki határozott időre, a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény alapján

- a helyettesítési rend szerint az igazgató első számú helyettese,
- az igazgató távollétében a munkáltatói jogkör kivételével az igazgató feladatkörébe tartozó jogkörök gyakorlója,
- munkaviszonyok, szerződések létesítésével, megszüntetésével kapcsolatos iratok átadása a gazdálkodó intézmény felé,
- folyamatos kapcsolattartás az intézmény igazgatójával valamint a gazdálkodó intézmény vezetőjével,
- az intézményi közalkalmazottak és az énekesek személyi anyagának közvetítése a gazdasági központ felé,
- a kórus szervezési és adminisztrációs irodájának felelős vezetője,
- munkáját az igazgatóval egyetértésben köteles ellátni,
- a kórus művészeti munkájához kapcsolódó háttérműveleti feladatok szervezése, koordinálása,
- irodai munkarendet, beosztást készít,
- figyelemmel kíséri az irodai szervező és logisztikai feladatok ellátását,
- munkájával iránymutatást ad a részfeladatokat elvégző szervezők és adminisztrátorok napi feladatait illetően,
- pályázatok elkészítését, elszámolását koordinálja,
- koordinálja az intézmény nyilvános megjelenését biztosító marketing tevékenységeket,
- előkészíti és felügyeli a beszerzési feladatok elvégzését,
- koordinálja a művészeti munkájához kötődő rendezvényszervezési feladatok ellátását,
- értesíti az érintetteket a vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségről, nyilvántartja és őrzi a leadott vagyonnyilatkozatokat.

Hatásköre: Részt vesz az intézmény vezetőségi munkájában. A Vagyonnyilatkozat tételi szabályzatnak megfelelően teljesíti nyilatkozat tételi kötelezettségét.

4. A művészeti vezető feladatai

Az igazgató nevezi ki határozott időre, a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény alapján

- az intézmény felelős művészeti irányítója, vezetője,
- munkáját az igazgatóval egyetértésben köteles ellátni,
- az éves és több évre szóló (hosszú távú) művészeti koncepció kidolgozását végzi, továbbá gondoskodik ennek magas színvonalú végrehajtásáról,
- e kidolgozott koncepciónak megfelelően havi és napi munkatervet állapít meg,

- előkészíti az éves szakmai beszámolót és az éves munkatervet,
- kezdeményezi a művészeti dolgozók alkalmazását, felvételét.

Felelős: A szakmai és a művészi munka irányításáért. Részt vesz az intézmény vezetőségi munkájában. A művészeti bizottság tagja.

5. A karvezető feladatai

- a kórus felelős vezetője,
- munkáját az igazgatóval egyetértésben köteles ellátni,
- irányítja a kórus konkrét munkamenetét: végzi a kórusművek betanítását, előadását, vezényli a kórust, beosztja és vezeti a próbákat,
- akadályoztatása esetén helyettesének személyére maga tesz javaslatot, melyre belső vagy külső helyettest bízhat meg az igazgató,
- előkészíti és segíti a vendégkarmester munkáját,
- karnagyi minőségében nyilvánosan képviseli a kórust.

Felelős: A kórus felkészítéséért a hangversenyekre.

Hatásköre: Részt vesz az intézmény vezetőségi munkájában. Javaslatot tesz az intézmény szakmai munkáját érintő kérdésekben. A művészeti bizottság tagja.

6. A csoportvezetők feladatai

A nem függetlenített csoportvezetők - alapfeladatuk mellett – az intézmény vezetőjének megbízása szerint ellátja egy-egy nagyobb szakterületen a tevékenység koordinációját.

Csoportvezetők:
1. ügyviteli csoport vezetője,
2. marketing csoport vezetője,
3. produkciós menedzsment csoportvezetője,
4. művészeti csoport vezetője.

Felelősek: Az általuk felügyelt csoport tevékenységének koordinálásáért.

7. Az adatvédelmi tisztviselő feladatai

Az adatvédelmi tisztviselőt az Igazgató bízza meg.

Az adatvédelmi tisztviselő segíti az adatkezelőt vagy az adatfeldolgozót a személyes adatok védelmével kapcsolatos kérdésekben. Az adatvédelmi tisztviselőnek különösen a következő feladatokat kell ellátnia:

- tájékoztat és szakmai tanácsot ad az adatkezelő vagy az adatfeldolgozó, valamint azok alkalmazottai részére az adatvédelmi jogszabályok szerinti kötelezettségeikkel kapcsolatban,
- ellenőrzi az adatvédelemmel kapcsolatos összes jogszabálynak való megfelelést, ideértve az auditokat, a figyelemfelkeltő tevékenységeket, valamint az adatkezelési műveletekben részt vevő személyzet képzését,
- tanácsot ad az adatvédelmi hatásvizsgálatra vonatkozóan, valamint nyomon követi a hatásvizsgálat elvégzését,
- kapcsolattartó pontként működik azon érintettek számára, akik személyes adataik kezelésével és jogaik gyakorlásával kapcsolatban keresik meg,
- együttműködik az adatvédelmi hatóságokkal, és kapcsolattartó pontként működik a hatóságok felé az adatkezeléssel kapcsolatos ügyekben.

A szervezetnek adatvédelmi tisztviselőt időben be kell vonnia a szervezet működésébe. Az adatvédelmi tisztviselő a feladatai ellátásával kapcsolatban nem kaphat utasításokat az adatkezelőtől vagy az adatfeldolgozótól. Az adatvédelmi tisztviselő közvetlenül a szervezet legfelső vezetésének tartozik felelősséggel.

Az adatvédelmi tisztviselő a következő nyilvántartásokat vezeti:

- adatkezelési tevékenység nyilvántartása,
- adatvédelmi incidensek nyilvántartása,
- adatfeldolgozók nyilvántartása,
- adattovábbítás nyilvántartása,
- belső adatvédelmi oktatások nyilvántartása,
- közérdekű adatigénylésekről.

Személyes adatok védelme és kezelése

Az intézmény valamennyi dolgozója köteles a hivatali titok, és – különösen a személyes adatok védelmének biztosítása érdekében – a személyes adatok kezelésére vonatkozó utasításokat betartani, és magára nézve kötelezőnek elismerni.

Az intézmény valamennyi dolgozója titoktartási nyilatkozat keretében vállal kötelezettséget arra, hogy

- a tudomására jutott adatokat csak célhoz kötötten, a munkaköri feladatai ellátásához szükséges mértékben kezeli,
- az általa kezelt személyes adatokat más célra nem használja, azokat illetéktelen személlyel nem közli, nem adja át, az adatokhoz jogosulatlan hozzáférést nem enged, a személyes adatokat nyilvánosságra nem hozza.
- Az intézmény valamennyi dolgozója tudomásul veszi, hogy
- a titoktartási kötelezettség a munkaviszony fennállását követően is terheli,

- a titoktartási kötelezettség megsértése a munkaviszonyból eredő kötelezettség lényeges megsértésének minősül, amelyre a munkáltató munkajogi jogkövetkezményeket alkalmazhat,
- a személyes adattal visszaélés büntetőjogi szankciót von maga után.

Az adatkezelésre a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény; az EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETE (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről; az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben; a közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkezelő rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII.25.) Korm. rendeletben; valamint a vonatkozó jogszabályokban foglaltakat kell megfelelően alkalmazni.

Ügyviteli csoport

8. Pályázati referens feladatai

- pályázatfigyelés, Pályázatírás, pályázatok dokumentálása, elszámolása,
- civil szervezetekkel való kapcsolattartás,
- önkéntességgel kapcsolatos ügyintézés,
- énekesi mivoltában az énekkari tagokra vonatkozó szabályok érvényesek személyére.

9. A gazdasági ügyintéző feladatai

- irodai adminisztrációs feladatok, igazgatói egyeztetés alapján,
- ügyiratkezelés, iktatás,
- szolgáltatási és termék megrendelők ügyintézése,
- gazdasági dokumentumok, számlák kezelése és közvetítése,
- az intézmény gazdasági eseményeinek előkészítése, ügyintézése,
- szerződések, számlák tartalmi ellenőrzése, aláírással történő ellátás koordinálása, továbbításra történő előkészítése,
- az analitikák pontos, naprakész vezetése,
- intézményi átadás – átvétel dokumentálása,
- kiküldetési rendelvények készítése, feldolgozása,
- személyi anyagokhoz kapcsolódó ügyintézés (munkaszerződésekkel, bérjegyzékekkel, alkalmazási iratokkal, megbízási szerződések létesítésével, megszüntetésével kapcsolatos iratok elkészítése, átadása a gazdálkodó intézmény felé,

- adózási dokumentáció kezelése és továbbítása a munkavállalók felé,
- intézményi készpénz állomány kezelése, gazdálkodó intézmény felé történő időszaki elszámolása,
- havi és éves jelenléti összesítő készítése,
- a szabadság igények igazgató által való engedélyeztetése, majd adminisztrálása és a gazdálkodó intézmény felé való továbbítása.

10. A jegyértékesítő feladatai

- az intézmény által szervezett rendezvények belépőjegyeinek értékesítése,
- az jegyértékesítés során keletkező dokumentumok, analitikák kezelése, naprakész vezetése,
- időszaki és eseményt követő jegyelszámolás készítése,
- online jegyértékesítési rendszer üzemeltetése,
- rendezvények lebonyolításában nyújtott segítség,
- civil szervezetekkel való kapcsolattartás,
- énekesi mivoltában az énekkari tagokra vonatkozó szabályok érvényesek személyére.

11. Az adminisztrátor feladatai

- irodai adminisztrációs feladatok,
- kézbesítési feladatok ellátása,
- az intézmény művészeti tevékenységével kapcsolatos szervezési feladatok elvégzése,
- intézményi eszköz raktározás szervezése, adminisztrációja, naprakész felügyelete, selejtezés lebonyolítása,
- hang és képfelvétek készítésénél történő technikai segítségnyújtás,
- rendezvények lebonyolításában nyújtott segítség,
- jegyértékesítési feladatok ellátása,
- énekesi mivoltában az énekkari tagokra vonatkozó szabályok érvényesek személyére.

Marketing csoport

12. A rendszergazda feladatai

- az intézmény informatikai rendszerének kezelése, karbantartása,
- eseti informatikai problémák megoldása, elhárítása,
- informatikai biztonsági rendszer kiépítése, felügyelete,
- felhasználói fiókok, e-mail címek létrehozása, kezelése,
- szoftverek beszerzése, telepítése, nyilvántartása,
- szükséges informatikai eszközök beszerzési eljárásának előkészítése,
- jogosultsági szintek informatikai leképezése,

- weblap üzemeltetés,
- biztonsági mentések felügyelete,
- ibsz készítése, évenkénti időszakos felülvizsgálata,
- énekesi mivoltában az énekkari tagokra vonatkozó szabályok érvényesek személyére.

13. A sajtó referens feladatai

- marketing csoport által meghatározott tevékenységekben való aktív részvétel,
- az írott és elektronikus médiával való kapcsolatépítés és kapcsolattartás helyi, regionális és országos szinten, minél szélesebb körben,
- a nyíregyházi cantemus kórus hangversenyeinek és rendezvényeinek évi, havi és alkalmi reklámozása, az intézményi élet jelentősebb eseményeinek propagálása,
- az intézmény internetes honlapjának kezelése,
- médiatartalmak editálása és archiválása,
- az intézménnyel kapcsolatos eseményekhez kapcsolódó riportok készítése, cikkek írása,
- énekesi mivoltában az énekkari tagokra vonatkozó szabályok érvényesek személyére.

14. Design, arculat tervező feladatai

- marketing csoport által meghatározott tevékenységekben való aktív részvétel,
- irodai adminisztrációs feladatok,
- felelős grafikai és arculat tervezői feladatok,
- kiadványok tervezése, nyomdai előkészítése, nyomdával, kiadóval való kapcsolattartás,
- rendezvények lebonyolításában nyújtott segítség,
- énekesi mivoltában az énekkari tagokra vonatkozó szabályok érvényesek személyére.

15. Marketing munkatárs feladatai

- marketing csoport által meghatározott tevékenységekben való aktív részvétel,
- írott sajtóanyagok, cikkek helyesírási korrektúrázása,
- médiatartalmak editálása és archiválása, katalogizálása,
- az intézménnyel kapcsolatos eseményekhez kapcsolódó riportok készítése, cikkek írása,
- közönséggel való kapcsolattartás, kérdőívek készítése kiértékelése,
- rendezvények lebonyolításában nyújtott segítség.

16. Audiovizuális technikus

- marketing csoport által meghatározott tevékenységekben való aktív részvétel,
- médiaanyagok szerkesztése,
- audiovizuális anyagok készítése, szerkesztése,
- médiatartalmak editálása és archiválása,
- hang és képfelvétek készítésénél történő technikai segítségnyújtás,
- rendezvények lebonyolításában nyújtott segítség.

Produkciós Menedzsment

17. A koncertszervező feladatai

- koncertszervezőkkel való folyamatos kapcsolattartás belföldi és külföldi tekintetben is,
- új koncertlehetőségek szervezése, fesztiválokkal, versenyekkel való folyamatos kapcsolattartás heti beszámolási kötelezettséggel,
- az intézményhez beérkező felkérések koordinálása, szerződéskötés előkészítése,
- az igazgató által jóváhagyott utazási feltételek szervezése, közlekedési eszközök megrendelése, utazási irodákkal való kapcsolattartás,
- az intézmény által felkért vendégek, művészek szállás - , valamint hangversenyek helyszín foglalása,
- idegen nyelvű anyagok fordítása,
- külföldi levelezések lebonyolítása,
- saját szervezésű koncertek lejelentése az artisjushoz,
- jegyértékesítési feladatok,
- énekesi mivoltában az énekkari tagokra vonatkozó szabályok érvényesek személyére.

18. A rendezvényszervező feladatai

- rendezvényszervezés,
- szponzorok keresése és azokkal történő egyeztetés,
- protokoll vendégekkel való kapcsolattartás,
- énekesi mivoltában az énekkari tagokra vonatkozó szabályok érvényesek személyére.

19. Külkapcsolatokért felelős referens feladatai

- idegen nyelvű anyagok fordítása,
- külföldi levelezések lebonyolítása,
- kapcsolattartás külföldi partnerekkel,

- rendezvények lebonyolításában nyújtott segítség,
- énekesi mivoltában az énekkari tagokra vonatkozó szabályok érvényesek személyére.

Művészeti csoport (asszisztencia és az énekesek)

20. A kórusasszisztens feladatai

- irodai adminisztrációs feladatok, igazgatói egyeztetés alapján,
- részt vesz számára kijelölt kórus egység próbáin, karnagyi egyeztetéssel,
- énekkari jelenléti ívek előkészítése, adatbevitele, tárolása,
- énekkari tagokkal való rendszeres kommunikáció,
- az énekkari próbához kapcsolódó adminisztráció elvégzése,
- másod karnagyi feladatok ellátása,
- kórusénekesek korrepetíciója.
- koncertszervezéshez tartozó adminisztráció elvégzése. műsorok, névsorok, utaslisták kezelése,
- ösztöndíj rendszer, és közösségi szolgálati rendszerben való adminisztratív segítség,
- rendezvények lebonyolításában nyújtott segítség,
- énekesi mivoltában az énekkari tagokra vonatkozó szabályok érvényesek személyére.

21. A korrepetítor (zongorakísérő) feladatai

Alkalmazása a művészeti vezető javaslatára történik,

- segíti a kórus művészeti munkáját és a karnagy tevékenységét,
- ellátja a próbák és az önálló fellépések alkalmával a zongorakíséretet,
- koncerteken csak a kórus működésével kapcsolatos mértékig köteles részt venni,
- munkaideje a kórus próbarendjéhez igazodik, a művészeti vezetővel történő egyeztetés alapján.

22. A kottatáros feladatai

- a nyíregyházi cantemus kórus tulajdonát képező kották nyilvántartásba vétele és tárolása,
- a karvezető utasítása alapján a kért kották kiosztása és beszedése,
- a kották kisebb rongálódásának karbantartása,
- a karvezető és zongorakísérő részére kották biztosítása,
- a karvezető által kijelölt munkaanyagok másolásának és másoltatásának elvégzése,
- idegen szervtől kölcsönzött kották kezelése és koncert után azok hiánytalan visszaküldése,
- az énekkari tagoknál jelentkező hiány esetén kártérítésre vonatkozóan javaslat tétele,

- énekesi mivoltában az énekkari tagokra vonatkozó szabályok érvényesek személyére.

23. A ruhatáros feladatai

- az énekkari fellépő ruha, munkaruha, jelmez állomány kezelése, raktározása,
- a fellépő ruhák rendszerezett tárolása,
- ruha kiadmányozás adminisztrálása,
- javítási, selejtezési, pótlási dokumentáció adminisztrálása,
- énekesi mivoltában az énekkari tagokra vonatkozó szabályok érvényesek személyére.

24. Énekkari tagok feladatai

- felvételi vizsga, meghallgatás után a művészeti bizottság javaslata alapján alkalmazza az igazgató,
- a munkaköri leírásában szereplő kórusban énekesi feladatkört lát el,
- részmunkaidős alkalmazásban arányosan, a karvezetővel történő egyeztetéssel köteles megjelenni a próbákon, koncerteken,
- a szakmai vezetés által kijelölt kóruspróbákon és fellépéseken megfelelő szólamtudással vesz részt,
- kötelessége a kottatáros által kiosztott kották épségét őrizni,
- kötelessége az énekkari próbák kezdő és záró időpontját betartani,
- az énekkari ruhatárból használatra átvett fellépő ruháért teljes körű anyagi felelősséggel tartozik,
- segíti a kórus művészeti munkáját és a karnagy tevékenységét,
- részt vesz az énekkar heti rendszeres felkészülési próbáin,
- felkészülten részt vesz az énekkari fellépéseken,
- jelenlétét aláírással igazolja,
- az esetlegesen felmerülő külön próbákat és fellépéseket előzetes egyeztetés alapján teljesíti.

IV.

A Nyíregyházi Cantemus Kórus együttesei

A Nyíregyházi Cantemus Kórus szervezetén belül meghatározott karvezető szakmai irányítása alatt, szervezeti egységként működő előadóművészi együttesek

a) Nyíregyházi Cantemus Kórus Cantemus Gyermekkara

- A Cantemus Gyermekkar tagjai a Nyíregyházi Kodály Zoltán Általános Iskola 6-8. osztályos diákjaiból állnak.
- Belépéskor Tagsági nyilatkozatot töltenek ki a tagok
- 6.osztályos korukban zenei meghallgatás útján kerülnek be az énekkarba
- Előképzettségi elvárás a biztos szolmizációs készség, többszólamú éneklésben való jártasság és a kottaolvasási készség.
- A Cantemus Gyermekkar feladata a magyar kóruskultúra magas szintű képviselete Magyarországon és külföldön is előadóművészi tevékenységet végezve.

b) Nyíregyházi Cantemus Kórus Cantemus Fiúkórusa

- Együttműködési megállapodás szerint a Nyíregyházi Cantemus Kórus és a Nyíregyházi Kodály Zoltán Általános Iskola közösen működteti az együttest. A Cantemus Gyermekkar tagjai a Nyíregyházi Kodály Zoltán Általános Iskola 4-8. osztályos fiú diákjaiból állnak.
- Belépéskor Tagsági nyilatkozatot töltenek ki a tagok
- 4.osztályos korukban zenei meghallgatás útján kerülnek be az énekkarba
- Előképzettségi elvárás a biztos szolmizációs készség, többszólamú éneklésben való jártasság és a kottaolvasási készség.
- A Cantemus Fiúkórus feladata a magyar kóruskultúra magas szintű képviselete Magyarországon és külföldön is előadóművészi tevékenységet végezve.

c) Nyíregyházi Cantemus Kórus Pro Musica Leánykara

- A Pro Musica Leánykar tagjai legjellemzőbben előzetesen a Cantemus Gyermekkar tagjai voltak.
- 15 éves kortól kerülhetnek be tagjai közé az énekesek zenei meghallgatás útján
- Belépéskor Tagsági nyilatkozatot töltenek ki a tagok
- Előképzettségi elvárás a biztos szolmizációs készség, többszólamú éneklésben való jártasság és a többszólamú kottaolvasási készség.
- A Pro Musica Leánykar feladata a magyar kóruskultúra magas szintű képviselete Magyarországon és külföldön is előadóművészi tevékenységet végezve.

d) Nyíregyházi Cantemus Kórus Cantemus Ifjúsági Vegyeskara

- A Cantemus Ifjúsági Vegyeskara tagjai legjellemzőbben előzetesen a Cantemus Gyermekkar és a Cantemus Fiúkórus tagjai voltak.
- Belépéskor Tagsági nyilatkozatot töltenek ki a tagok
- 15 éves kortól kerülhetnek be tagjai közé az énekesek zenei meghallgatás útján
- Előképzettségi elvárás a biztos szolmizációs készség, többszólamú éneklésben való jártasság és a többszólamú kottaolvasási készség.
- A Cantemus Ifjúsági Vegyeskar feladata a magyar kóruskultúra magas szintű képviselete Magyarországon és külföldön is előadóművészi tevékenységet végezve.

e) Nyíregyházi Cantemus Kórus Cantemus Vegyeskara

- A Cantemus Vegyeskar tagsága legjellemzőbben 18 éven felüli énekesek
- Tagjai próba énekléssel kerülhetnek be az együttesbe
- Zenei előképzettség szükséges a tagsághoz (Folyékony kottaolvasás, Zeneirodalmi jártasság, Alap vegyeskari acapella, és oratorikus irodalom ismerete)
- A Cantemus Vegyeskar feladata a magyar kóruskultúra magas szintű képviselete Magyarországon és külföldön is előadóművészi tevékenységet végezve.

V.

AZ INTÉZMÉNY MUNKÁJÁT SEGÍTŐ TESTÜLETEK, ÉRDEKKÉPVISELETI SZERVEZETEK

Az intézmény működését segítő testületek, szervek és közösségek üléséről jegyzőkönyvet, illetve emlékeztetőt kell készíteni. Megőrzéséről az intézmény vezetője gondoskodik.

A jegyzőkönyv tartalmaznia kell:

- az ülés helyét, idejét,
- a megjelentek nevét,
- a tárgyalt napirendi pontokat,
- a tanácskozás lényegét,
- a hozott döntéseket.

1. Alkalmazotti értekezlet

Az intézmény igazgatója szükség szerint, de évente legalább egyszer alkalmazotti értekezletet tart. Az értekezletre meg kell hívni az intézmény valamennyi dolgozóját.

Az igazgató az alkalmazotti értekezleten:

- beszámol az intézmény eltelt időszakban végzett munkájáról,
- értékeli az intézmény programjainak, munkatervének teljesítését,
- értékeli az intézményben dolgozók élet- és munkakörülményeinek alakulását,
- ismerteti a következő időszak feladatait.

Az értekezlet napirendjét az igazgató állítja össze. Az értekezleten lehetőséget kell adni arra, hogy a dolgozók véleményüket, észrevételeiket kifejthessék, kérdéseket tegyenek fel, és azokra választ kapjanak. Az intézmény éves munkaterve az alkalmazotti értekezlet véleményezése után terjeszthető jóváhagyás után a fenntartóhoz.

2. Szakmai munkaértekezlet

Az intézmény igazgatója szükség szerint munkaértekezletet tart, melyen a szakalkalmazottak vesznek részt. A munkaértekezlet feladata:

- intézmény igazgatói tájékoztató,
- az intézmény előző időszakban végzett szakmai munkájának áttekintése, értékelése,
- aktuális konkrét tennivalók megbeszélése, áttekintése,
- a következő időszak feladatainak egyeztetése, jóváhagyása,
- az éves munkaterv véleményezése az alkalmazotti értekezletre kerülés előtt.

3. Dolgozói érdekképviseleti szervezetek

Az intézmény igazgatója együttműködik a dolgozók minden olyan törvényes szervezetével, amelynek célja a dolgozók érdekképviselete és érdekvédelme. Támogatja, segíti az érdekképviseleti szervezetek működését. A munkaviszonyból származó jogok és kötelezettségek gyakorlásának, ill. teljesítésének módjáról, az ezzel kapcsolatos eljárás rendjéről, az érdekvédelmi szervezetek támogatásának mértékéről, működési feltételek biztosításáról a jogszabályok idevonatkozó rendelkezései alapján megállapodást köt.

4. Művészeti bizottság

Tagjai: az igazgató –karnagy, igazgató-helyettes és a kórusasszisztensek

Feladatai:

- részt vesz a felvételi és az időszakos szakmai meghallgatásokon, melyek alapján javaslatot tesz a felvételre és az esetleges jutalmazásokra, kitüntetésekre,
- az előadásokhoz szükséges esetleges vendég művészek és kisegítő énekesek kiválasztása,
- véleményezi az éves munkatervet és az intézmény vezetése által kijelölt célokat.

VI.
AZ INTÉZMÉNY LÉTESÍTMÉNYEINEK MŰKÖDÉSI ÉS HASZNÁLATI RENDJE

1. Munkaterv

Az intézmény igazgatója az intézmény feladatainak végrehajtása érdekében intézményi munkatervet készít. A munkaterv naptári évre készül. A Nyíregyházi Cantemus Kórus szakmai

programtervének elkészítése az igazgató feladata.

A munkatervnek tartalmaznia kell:

- a feladatok konkrét meghatározását,(a feladat végrehajtásáért felelős a karnagy),
- a feladat végrehajtásának határidejét,
- a végrehajtásra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségeket.

A munkatervet meg kell küldeni a fenntartónak.

2. A Nyíregyházi Cantemus Kórus létesítményének használati rendje és az intézményben való tartózkodás rendje

A Közintézményeket Működtető Központtal kötött együttműködési megállapodás alapján, mely jelen SZMSZ mellékletét képezi.

3. A Nyíregyházi Cantemus Kórus dolgozóinak munkarendje

Az intézmény dolgozóinak munkarendje alkalmazkodik a mindenkori kóruspróbák és fellépések idejéhez.

A heti két kötelező pihenőnapból az egyik a vasárnap, a másik a heti munkarend alapján egyeztetett nap, -tekintettel az intézmény használatában lévő iroda helyiség maximális kihasználtságára - melyet az intézmény kötelezettségei alapján az igazgató igénybe vehet és a hét más napjain adhatja ki.

VII.

AZ INTÉZMÉNYI KAPCSOLATOK RENDSZERE ÉS FORMÁJA

1. Az intézmény tevékenysége ellátása érdekében együttműködik

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése bizottságaival, kiemelten a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottsággal,
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala illetékes osztályaival, kiemelten a Kulturális Osztállyal,
- a Nyíregyháza városban működő közművelődési, művészeti, oktatási intézményekkel és az ilyen feladatokat ellátó civil szervezetekkel, kiemelten a közművelődési intézményekkel,
- szakmai szinten a Nyíregyházi Kodály Zoltán Általános Iskolával,
- a Nyíregyházi Tankerületi Központtal,
- a Közintézményeket Működtető Központtal.

2. Az intézmény a kapcsolatok ápolása és az együttműködés érdekében a következő formákat alkalmazza:

- együttműködési megállapodás,
- egyeztető megbeszélések.

3. Kapcsolat a médiával

Az intézmény eredményes munkájához, szolgáltatásához, a szükséges erőforrások megteremtéséhez nélkülözhetetlen a korrekt, jó kapcsolat a médiával.
Ennek formái lehetnek:

- sajtótájékoztatók, sajtóbeszélgetések szervezése,
- hangversenyekről felvételek készítése.

A tömegtájékoztató eszközök munkatársainak tevékenységét az intézmény dolgozóinak az alábbi szabályok betartása mellett kell elősegíteniük:

A televízió, a rádió és az írott sajtó képviselőinek adott mindennemű felvilágosítás nyilatkozatnak minősül, melyek esetében be kell tartani a következő előírásokat:
- elvárható, hogy a nyilatkozatot adó a tömegtájékoztató eszközök munkatársainak udvarias, konkrét, szabatos válaszokat adjon,
- a nyilatkozat megtételekor minden esetben tekintettel kell lenni a hivatali titoktartásra vonatkozó rendelkezésekre, valamint az intézmény jó hírnevére, érdekeire,

- nem adható nyilatkozat olyan üggyel, ténnyel és körülménnyel kapcsolatban, amelynek idő előtti nyilvánosságra hozatala az intézmény tevékenységében zavart, az intézménynek anyagi, vagy erkölcsi kárt okozna, továbbá olyan kérdésekről, amelyeknél a döntés nem a nyilatkozattévő hatáskörébe tartozik,
- a nyilatkozattévőnek joga van arra, hogy a vele készített riport kész anyagát a közlés előtt megismerje. Kérheti az újságírót, riportert, hogy az anyagnak azt a részét, mely az ő szavait tartalmazza, közlés előtt vele egyeztesse.

VIII.
BELSŐ KONTROLLRENDSZER KIALAKÍTÁSA ÉS MŰKÖDTETÉSE

Az intézmény vezetőjének ki kell alakítani és működtetni kell a belső kontroll öt elemét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31) Kormányrendelet 3-10. § alapján, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertani útmutatók megfelelő alkalmazásával:

- a kontrollkörnyezetet,
- az integrált kockázatkezelési rendszert,
- a kontrolltevékenységeket,
- az információs és kommunikációs rendszert,
- a nyomon követési (monitoring) rendszert.

A nyomon követési rendszer részeként a függetlenített belső ellenőrzést biztosítani kell, melyet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 311/2016.(XI.24.) számú határozata alapján a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Ellenőrzési Osztálya látja el.
Az intézmény nem foglalkoztat függetlenített belső ellenőrt.

A belső ellenőr a 370/2011.(XII.31) Kormányrendelet 15-63. § figyelembevételével, és az intézmény Belső Ellenőrzési Kézikönyve alapján látja el feladatát. A Belső Ellenőrzési Kézikönyv elkészítése a belső ellenőrzési vezető feladata, melyet az intézmény vezetője hagy jóvá.

A belső kontrollrendszer működtetéséhez szükséges szabályzatok elkészítése az intézmény vezetőjének feladata:

- integrált kockázatkezelési szabályzat,
- szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje,
- belső kontrollrendszer szabályzata (vagy belső kontroll kézikönyv),
- ellenőrzési nyomvonal.

Az intézmény vezetőjének a beszámoló készítésével egyidőben az irányító szerv részére meg kell küldeni a „Vezetői Nyilatkozatot" a belső kontroll rendszer működéséről a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 11.§ (1) bekezdése alapján.
A költségvetési szerv vezetője köteles kétévente részt venni kötelező továbbképzésen a belső kontrollrendszer témakörben a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 12.§ alapján.

IX.
EGYÉB MŰKÖDÉSI SZABÁLYOK

1. Összeférhetetlenség szabályozása

Az intézményben dolgozó munkavállalók munkaidejét érintő munkavégzésre irányuló további jogviszony, valamint a munkavállalók munkaidejét nem érintő további munkavégzésre irányuló jogviszony esetén is az intézménynek biztosítania kell közfeladatainak hatékony ellátását és a jogszabályok maradéktalan betartását. Ennek a kérdéskörnek részletes szabályrendszerét az intézmény Összeférhetetlenségi Szabályzata tartalmazza.

2. Vagyonnyilatkozat-tétel szabályozása

A vagyonnyilatkozat-tétellel kapcsolatban részletes szabályozást a Vagyonnyilatkozat-tételi Szabályzat tartalmaz.

X.
ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

A Függelékben található szabályzatok jelen SZMSZ változtatása nélkül is módosíthatók, amennyiben a jogszabályi előírások vagy az intézmény felelős vezetőjének megítélése ezt szükségessé teszi.

A Szervezeti és Működési Szabályzat mellékletei:

1. Alapító okirat
2. KÖZIM együttműködési megállapodás

A Szervezeti és Működési Szabályzat függelékei:

1. Éves beszámoló
2. Éves munkaterv
3. Munkavédelmi és Tűzvédelmi szabályzat (KÖZIM)
4. Belső Ellenőrzési Kézikönyv
5. Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje
6. Iratkezelési Szabályzat
7. Cafeteria Szabályzat
8. Számviteli Politika
9. Kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzata
10. Eszközök és források értékelési szabályzata
11. Számlarend
12. Pénzkezelési Szabályzat
13. Leltározási és Leltárkészítési Szabályzat
14. Felesleges Eszközök Hasznosításának és Selejtezésének Szabályzata
15. Összeférhetetlenségi Szabályzat
16. Vagyonnyilatkozat tételi Szabályzat
17. Ajándékok elfogadásának szabályzata

18. Anyag-és eszközgazdálkodási szabályzat
19. Beszerzési szabályzat
20. Integrált kockázatkezelési szabályzat
21. Kiküldetési szabályzat
22. Közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje
23. Reprezentációs kiadások szabályzata
24. Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat
25. Közérdekű adatok megismerésének rendje
26. Informatikai biztonsági rendszer szabályzat
27. Stratégiai ellenőrzési terv
28. Belső ellenőrzési kézikönyv
29. Cafetéria szabályzat
30. Pandémiás terv

XI.
ZÁRADÉK

A Nyíregyházi Cantemus Kórus Szervezeti és Működési szabályzata 2026. március 1. napján lép hatályba.

A Szervezeti és Működési Szabályzat módosítását a fenntartó szerv, valamint az igazgató kérheti. A Szervezeti és Működési Szabályzat rendelkezései értelemszerűen megváltoznak, ha a működési rendre vonatkozó újabb jogszabályok lépnek életbe. Bármilyen szervezeti változást írásban kell rögzíteni és a szabályzathoz mellékelni.

Az intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatát az intézmény igazgatója készíti el és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése hagyja jóvá.

Nyíregyháza, 2026. április 29.

Nyíregyházi Cantemus Kórus • Kft. 18. • 4400 Nyíregyháza, Vay

Szabó Dénes
igazgató –karnagy

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: FŐÉP/298-1/2026.

E L Ő T E R J E S Z T É S

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűléséhez -

változtatási tilalom elrendeléséről szóló 21/2024. (IX. 13.) önkormányzati rendelet módosítására

.....
Dr. Kovács Ferenc
Polgármester

.....
Kovács Rita
városi főépítész

törvényességi véleményezést végző személyek aláírása:

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői kabinet vezetője

Véleményező bizottság:
- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság
- Gazdasági és Jogi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata megindította a 117/2005.(V.4.) sz. közgyűlési határozattal megállapított településszerkezeti tervének, valamint a 21/2007. (VI.12.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának és szabályozási tervének teljes körű felülvizsgálatát, új településrendezési eszközök készítését.

2024. szeptemberében elfogadásra került a változtatási tilalom elrendeléséről szóló 21/2024.(IX. 13.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet), amely meghatározott területekre a helyi építési szabályzat készítésének időszakára tilalmat rendelt el.

A változtatási tilalom alá eső területen – jogszabályban meghatározott kivétellel – telket alakítani, új építményt létesíteni, meglévő építményt átalakítani, bővíteni, továbbá elbontani, illetőleg más építésügyi hatósági engedélyhez nem kötött értéknövelő változtatást végrehajtani nem szabad.

A jogszabály adta lehetőséggel élve, az érintett területek fejlesztési stratégiájának kidolgozásáig (helyi építési szabályzat készítésének időszakára) a 27/2023. (XII.1.) számú rendelet 1. mellékletben meghatározott helyrajzi számú ingatlanokra változtatási tilalmat rendelt el az önkormányzat. Azonban az új rendezési tervet érintő felülvizsgálat során, a további fejlesztési elképzelések érdekében a fent említett rendelet mellékletében egyes ingatlanok vonatkozásában indokolt a változtatási tilalom törlése. (a rendelet 1. és 2. mellékletei).

A fejlesztések megvalósíthatósága érdekében szükséges a Rendelet szöveges és rajzi mellékleteinek módosítása.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2026. április 22.

Megyei Jogú Város 41. Nyíregyháza Polgármesteri Hivatala

Kovács Rita
városi főépítész

1. melléklet a FŐÉP /298-1/2026. számú előterjesztéshez

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

1. A rendelet célja

Az érintett területeken megvalósuló fejlesztési célok eléréséhez szükséges a változtatási tilalom módosítása.

2. Társadalmi, gazdasági hatásai

Megteremthető a szabályozási terv és a valós területfelhasználások közötti összhang.

3. Költségvetési hatásai

Nincsenek azonnal jelentkező kötelező költségvetési kiadások.

4. Környezeti és egészségügyi következményei

A rendelet megalkotása környezeti és egészségügyi következményekkel nem jár.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek nem változnak, azok rendelkezésre állnak.

2. melléklet a FŐÉP/298-1/2026. számú előterjesztéshez

R E N D E L E T-T E R V E Z E T
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
...../2026. (IV. 29.) önkormányzati rendelete

változtatási tilalom elrendeléséről szóló 21/2024. (IX. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a fejlesztési stratégia megalkotásáig a város egyes területrészein változtatási tilalmat rendel el annak érdekében, hogy a jövőbeni fejlesztések megvalósuljanak és ehhez a szakmai feltételeket megteremtse, ezért a jogszabályi előírásoknak megfelelően e rendeletet alkotja.

[2] Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a magyar építészetről szóló 2023.évi C. törvény 85.§-ában kapott felhatalmazás alapján Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének a változtatási tilalom elrendeléséről szóló 21/2024. (IX. 13.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Ör.) 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.

2. § Az Ör. 2. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklete lép.

3. § Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és az azt követő napon hatályát veszti.

1. melléklet a ...../2025. (XI. 27.) önkormányzati rendelethez

1. Terület

Erdő sor – Ferenc körút – László utca – Inczédy sor – Kert utca – Váci Mihály utca –Móricz Zsigmond utca – Huszár sor – Állomás tér – Petőfi utca – Vasgyár utca – Mező utca – Északi körút által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

8	1762	4624	5494	6137
9	1767	4651	5503	6140
11	1824	4666	5504	6143
18	2614	4673	5505	6178
25	2616	4683	5506	6181
28	2622	4692	5521	6197
33	2645/1	4694	5526	6201
37	2645/2	4703	5535	6206
42	2651	4713	5547	6207
44/2	2657	4740	5549/1	6210
45/2	2670	4750	5857	6217
80	2677	4849	5867	6222
197	3163	4867	5868	6235
198	3184	4889	5870	6249
199/2	3186	4901	5886	6259
296	3207	4905	5887	6266/1
297/1	3210	4907	5923	6274
297/2	3267	4909	5924	6275
298	3317/7	4913	5931	6286
299	3317/12	4948	5932	6290
300/1	3317/14	4958	5933	6292
300/2	3317/26	4978	5934/2	6326
302/1	3317/33	5002/3	5935	6327
302/2	3317/38	5009	5952	6334
364	3317/39	5056	5968	6372
366	3317/44	5059	5976	6381
373	3317/53	5078	5977	6384
484	3319	5357/1	6006	6393
486	3326	5377	6009	6417
487	3363	5380	6011	6418
490	3368	5381/1	6017	6430/2
1567	3376	5389	6027	6492
1586	3378	5390	6030	6496
1591/1	3380	5431	6032	6505/2
1592	4093	5439	6067/2	6510/1
1607	4106	5449	6068	6626
1610	4358	5462	6071	6651
1618/7	4578	5466	6112	6652
1726	4606	5467	6124	
1729	4613	5492	6132	

2. Terület

Tiszavasvári út – 338. számú Nyugati elkerülő út – 0712/1 hrsz.-ú út – Kemence út által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

0696/2				
0696/160				
0696/163				
0696/169				
0696/180				
0696/190				
0696/191				
0696/192				
0696/193				
0696/194				
0696/195				
0696/196				
0696/197				
0696/198				
0696/199				
0696/200				
0696/201				
0696/202				
0696/203				
0696/206				
0696/207				
0696/224				
0710				

3. Terület

338. számú Nyugati elkerülő út – 0712/1 hrsz.-ú út – Istvánbokor utca – 0728/1 hrsz.-ú út – Kazal utca – Polyákbokor út által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

0713/8				
0713/16				
0713/17				
0713/33				
0713/35				
0713/41				
0713/43				
0726/115				

4. Terület

338. számú Nyugati elkerülő út – Tiszavasvári út – Mandai – folyás – 0775/1 hrsz.-ú út – 0776/3 hrsz.-ú út által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

0683/8	0683/206			
0683/9	0683/217			
0683/11	0683/227			
0683/20	0683/228			
0683/22	0683/232			
0683/47	0683/233			
0683/61				
0683/62				
0683/68				
0683/69				
0683/70				
0683/71				
0683/77				
0683/78				
0683/79				
0683/80				
0683/81				
0683/82				
0683/83				
0683/84				
0683/85				
0683/86				
0683/87				
0683/88				
0683/89				
0683/90				
0683/94				
0683/95				
0683/96				
0683/103				
0683/115				
0683/149				
0683/151				
0683/153				
0683/155				
0683/157				
0683/159				
0683/161				
0683/163				
0683/165				

5. Terület

Kemecsei út - Igrice út – 0219/4 hrsz.-ú tervezett út - vasút - 27773 hrsz-ú út – 27751/158 hrsz.-ú út – 27751/140 hrsz.-ú út - Cserép utca által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

27751/1	27751/47	27751/88	27751/136	27751/199
27751/3	27751/48	27751/89	27751/137	27752
27751/4	27751/49	27751/90	27751/138	27755
27751/7	27751/50	27751/91	27751/139	27756
27751/8	27751/51	27751/92	27751/140	27763
27751/9	27751/52	27751/93	27751/153	27764
27751/10	27751/53	27751/94	27751/154	27765
27751/13	27751/54	27751/95	27751/155	27766
27751/14	27751/55	27751/96	27751/156	27767/1
27751/15	27751/56	27751/97	27751/157	27767/3
27751/16	27751/57	27751/98	27751/158	27767/4
27751/17	27751/58	27751/99	27751/159	27769
27751/18	27751/59	27751/100	27751/160	27770
27751/20	27751/60	27751/101	27751/161	30470/10
27751/21	27751/61	27751/102	27751/162	30472/6
27751/22	27751/62	27751/103	27751/163	30472/7
27751/23	27751/63	27751/104	27751/164	0110/91
27751/24	27751/64	27751/105	27751/165	0110/100
27751/25	27751/65	27751/106	27751/166	0220/1
27751/26	27751/66	27751/107	27751/167	0220/2
27751/27	27751/67	27751/108	27751/168	0221
27751/28	27751/68	27751/109	27751/169	30470/12
27751/29	27751/69	27751/110	27751/170	30470/13
27751/30	27751/70	27751/111	27751/171	30470/15
27751/31	27751/71	27751/112	27751/172	30470/16
27751/32	27751/72	27751/113	27751/173	30470/18
27751/33	27751/73	27751/114	27751/174	30470/19
27751/34	27751/74	27751/115	27751/175	30470/20
27751/35	27751/75	27751/116	27751/176	30470/21
27751/36	27751/76	27751/117	27751/177	
27751/37	27751/77	27751/118	27751/178	
27751/38	27751/78	27751/119	27751/185	
27751/39	27751/79	27751/120	27751/186	
27751/40	27751/80	27751/121	27751/188	
27751/41	27751/82	27751/122	27751/189	
27751/42	27751/83	27751/123	27751/191	
27751/43	27751/84	27751/124	27751/192	
27751/44	27751/85	27751/131	27751/193	
27751/45	27751/86	27751/132	27751/197	
27751/46	27751/87	27751/135	27751/198	

6. Terület

Közigazgatási határ- 0278 hrsz-ú csatorna- 15117 hrsz-ú út- Szindbád sétány- vasút által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

15008/11				
15008/12				
15008/13				
15044/10				
15044/2				
15044/4				
15044/5				
15044/6				
15044/7				
15044/8				
15044/9				
15045				
15046				
15047				
15048				
15054/1				
15054/2				
15057/2				
15066/1				
15066/2				
15066/3				
15069/3				
15069/5				
15069/6				
15069/7				
15069/8				
15118				

7. Terület

338. sz. Nyugati elkerülő út- Lomb utca által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

0996/2				
0996/4				
0996/5				
0996/6				
0996/7				
0996/9				
0996/10				
0996/12				
0996/13				
0996/17				
0996/18				
0996/20				
0996/29				
0996/31				
0996/33				
0988/3				
0988/4				
0988/5				
0988/6				
0988/7				
0988/8				
0988/9				
0988/10				
0988/14				
0988/16				
0988/18				

8. Terület

Vasút- Debreceni út- Simai utca- Érpataki (VIII) főfolyás által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

8229/9				

9. Terület

Móricz Zsigmond utca- Simai út- Vasút által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

8182				
8183/4				
8183/6				
8183/7				
8183/8				
8183/9				
8183/10				
8183/11				
8183/12				
8183/14				
8183/15				
8183/16				
8184				
8185				
8186				
8187				
8188				

10. Terület

Tervezett temető helyrajzi számai:

01884/5				

11. Terület

Család utca- Gárdonyi Géza utca- Futó utca által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

2435/2				
2435/3				
2435/4				
2435/5				
2437/2				
2437/5				
2437/6				
2438/3				
2438/4				

12. Terület

Belső körút - Liszt Ferenc utca- Kardvirág utca- Szegfű utca által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

2945/37				
2948				
2949				
2950				
2951				
2952				
2953				

13. Terület

Garibaldi utca- Korányi Frigyes utca- Ferenc körút- Sóstói út által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

1862				
2367/1				
2369/2				

14. Terület

Nyírszőlős városrész területén lévő helyrajzi szám:

16001/2				

15. Terület

Felsőpázsit városrész, Kótaji út – Sátor utca által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

0396/28				
0445/1				
0445/2				
0454/2				
0454/14				
0454/31				
17700/2				

16. Terület

Kagyló utca - Sirály utca- 0433/33 hrsz.-ú út által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

0433/8				
0433/9				
0433/10				
0433/28				
0433/29				
0490/31				
0490/32				
0490/39				

17. Terület

Tiszavasvári út – Simai – főfolyás- Acél utca – Tagló utca által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

0518/12	0520/110			
0518/13	0520/117			
0520/40	0520/118			
0520/41	0520/119			
0520/42	0520/120			
0520/43	0520/121			
0520/44	0520/124			
0520/45	0520/125			
0520/46	0520/126			
0520/47	0520/127			
0520/48	0520/128			
0520/49	0520/129			
0520/54	0520/135			
0520/55	0520/136			
0520/94	0520/142			
0520/95	0520/146			
0520/96	0520/151			
0520/97	0520/153			
0520/98	0520/155			
0520/99	0520/156			
0520/100	0520/158			
0520/101				
0520/102				
0520/103				
0520/104				
0520/105				
0520/106				
0520/107				
0520/108				
0520/109				

18. Terület

Keleti Márton utca – Lehár Ferenc utca – Verőfény utca - Pompás utca – Nyíregyháza út által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

28016/2	28098			
28101/1				
28103				
28104/2				
28096/1				
28096/3				
28096/4				
28097/1				

19. Terület

Nyíregyháza út – Diák utca által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

11458/6	11471			
11461	11473/1			
11462	11475/2			

20. Terület

Nyíregyháza út – 403. számú Keleti elkerülő út – 02230/3 hrsz.-ú út – 02234 hrsz.-ú csatorna által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

02230/4				
02230/5				
02230/6				
02230/9				
02230/10				
02230/11				

21. Terület

Nyíregyháza út – Moha utca – Világos utca – Mezsgye utca által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

02116/7				
02116/40				
02116/42				
02116/44				
02116/50				
02116/52				
02116/80				
02116/109				

22. Terület

Nyíregyháza út – Felhő utca – Vasút – Ezüstfenyő utca által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

30540				
30541/2				
30542/2				
30543/2				
30544/2				
30552/2				
30553				
30563/2				
30566				
30567/2				
30568/2				
30582				
30583/2				
30584/2				
30585				

23. Terület

Tiszavasvári út – Zenit utca – Soltész István utca – Mandai - folyás által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

0672/24				
0672/52				
0672/54				
0672/60				

24. Terület

Legyező utca – Szirom utca – Rókabokori út – Szélsőbokori út által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

0752/9	0752/70	0752/77	0752/185	
0752/10	0752/71	0752/78	0752/186	
0752/11	0752/72	0752/126	0752/1129	
0752/12	0752/73	0752/127		
0752/13	0752/74	0752/128		
0752/14	0752/75	0752/174		

25. Terület

Kálmánházi út – Lőtér utca – 01138 hrsz.-ú út – Homok utca – Bem József utca által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

01137/4				
01137/7				
01137/8				
01137/10				
01137/11				

26. Terület

Kálmánházi út– 01045 hrsz.-ú utca – 01042 hrsz.-ú utca által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

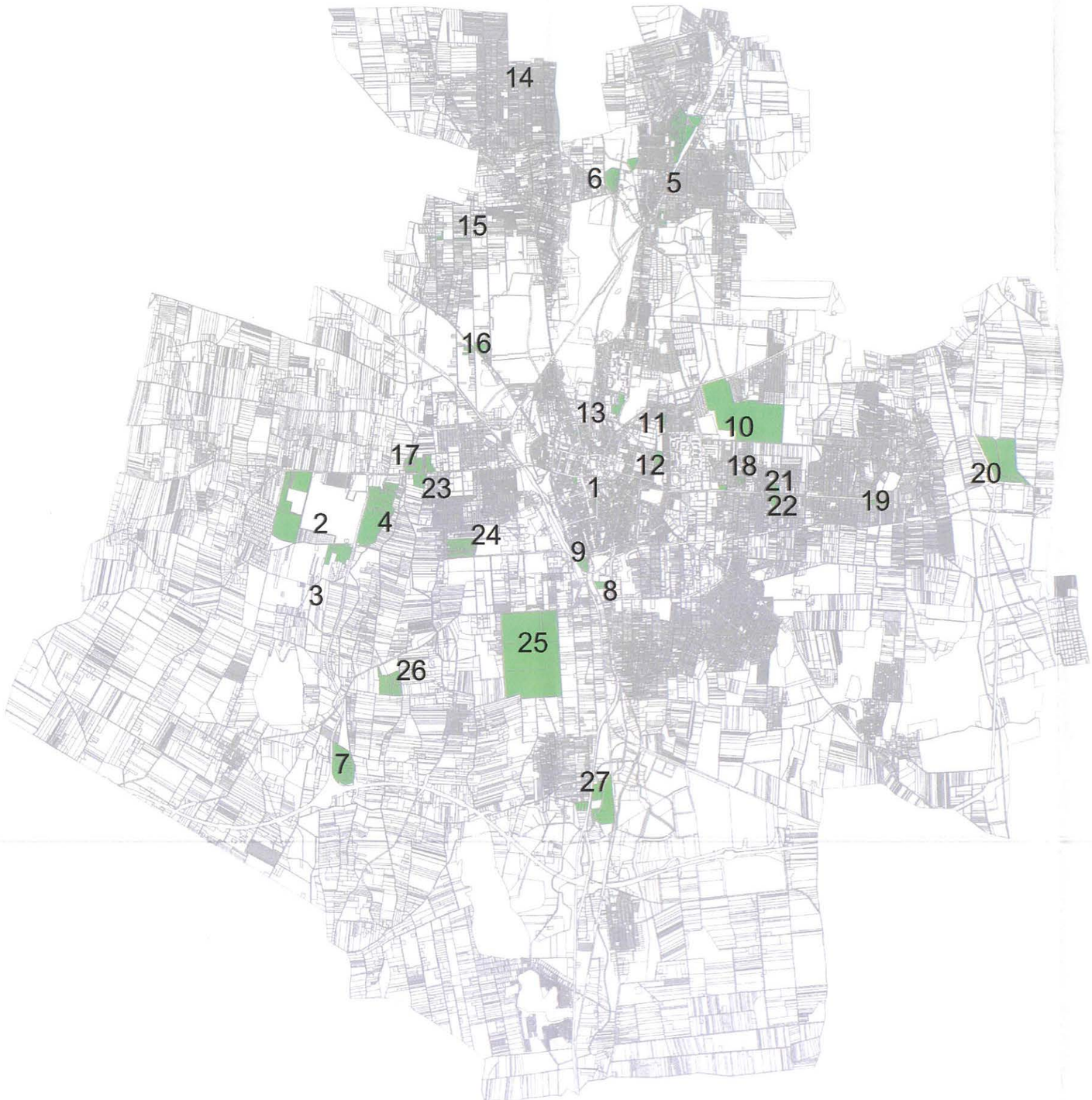
01043/13	01043/37	01043/43		
01043/24	01043/38	01043/44		
01043/26	01043/39	01043/45		
01043/27	01043/40	01043/46		
01043/35	01043/41	01043/47		
01043/36	01043/42			

27. Terület

01201 hrsz.-ú út – vasút – 01210 hrsz.-ú út – Debreceni út – 01120 hrsz.-ú csatorna – Rozsrétbokori utca – Debreceni út által határolt telektömb következő helyrajzi számai:

01202/11	01121/1
01202/12	01121/2
01202/66	01121/3
01202/89	01121/4
01202/90	
01209/4	
01209/5	
01209/6	
01209/7	
01209/8	

2. melléklet a ...../2026. (IV. 29.) önkormányzati rendelethez



a változási tilalom elrendeléséről szóló ...../..... (.....) rendelet - tervezethez

á l t a l á n o s i n d o k o l á s a

Változtatási tilalmat a feltétlenül szükséges mértékre és időtartamra kell korlátozni, s azt haladéktalanul meg kell szüntetni, ha az elrendelésének alapjául szolgáló okok már nem állnak fenn.

a változási tilalom elrendeléséről szóló ...../..... (.....) rendelet - tervezethez
r é s z l e t e s i n d o k o l á s a

1.§

A változási tilalommal érintett területek pontos felsorolását helyrajzi számmal az 1. melléklet tartalmazza.

2.§

A változási tilalommal érintett területek rajzi ábrázolását a 2. melléklet tartalmazza.

3.§

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

FŐÉPÍTÉSZI OSZTÁLY
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-550; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: FOEPITESZIOSZTALY@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: FŐÉP/74-32/2026.
Ügyintéző: Máriás Éva

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Közgyűléshez

Nyíregyháza 19/2005. (V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI. 12.) önkormányzati rendelet módosításának jóváhagyására
(MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 területre)

.....
Dr. Kovács Ferenc
Polgármester

.....
Kovács Rita
városi főépítész

törvényességi véleményezést végző személyek aláírása:

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői kabinet vezetője

Véleményező bizottságok:
- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság
- Gazdasági és Jogi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

Nyíregyháza MJV Közgyűlésének Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság) átruházott hatáskörében döntött a város 117/2005. (V.4.) sz. közgyűlési határozattal megállapított településszerkezeti tervének, valamint a 21/2007. (VI.12.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának és szabályozási tervének módosításáról több területre vonatkoztatva. A településrendezési eszközök módosítása a tartalmi követelményeket tekintve a településrendezési és építési követelmények alapszabályzatáról szóló 280/2024. (IX. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: TÉKA) 135.§ (1) bekezdése alapján az **OTÉK 2012. augusztus 6-án hatályos** II. és III. Fejezete, a 111. § (1) és (2) bekezdése, valamint 1. számú melléklete figyelembevételével készült.

A módosító eljárást *a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet* (a továbbiakban: Korm. rendelet) alapján folytattuk le.

MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 területre

A tervezett beruházáshoz – jellegéből adódóan - a településrendezési szerződés megalapozásához és a településrendezési eszközök módosításának kezdeményezéséhez a Korm. rendelet 19.§ és 56/A. § alapján **telepítési tanulmányterv készítése vált szükségessé**, melyet a partnerekkel véleményeztetni kellett. A telepítési tanulmányterv partnerségi egyeztetésére 2025. szeptember 26. és október 14. között került sor, az egyeztetés során vélemény nem érkezett. Nyíregyháza MJV Közgyűlése a **208/2025. (XI.27.) sz. önkormányzati határozatában** a telepítési tanulmánytervet, az ehhez kapcsolódó főépítészi véleményt és a településrendezési szerződést elfogadta.

A módosító eljárás FŐÉP/74/2026. ügyiratszámon a 2 területre vonatkozóan **egyszerűsített eljárásban** 2025. decemberében indult. Az adatszolgáltatás kérés megtörtént. A *2/2005. (I. 11.) Korm. rendeletben* meghatározott **környezeti vizsgálat szükségességéről** a jogszabályban meghatározott szervek véleményét megkértük. A megkérdezett környezet védelméért felelős szakigazgatási szervek nem tartották szükségesnek a környezeti vizsgálat elkészíttetését. A Bizottság átruházott hatáskörében **18/2026. (II. 18.) sz. határozatában nem tartotta szükségesnek a környezeti vizsgálat elkészíttetését**.

A teljes körű nyilvánosság biztosításának érdekében a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény 75. § (3a) bekezdését és Korm. rendelet 65. § (3) bekezdését figyelembe véve elektronikus úton 2025. október 6-án lakossági fórumot tartottunk és partnerségi egyeztetést hajtottunk végre. A partnerségi egyeztetés során nem fogalmazódott meg ellenvélemény. A partnerségi véleményezés meghirdetésre került a Nyíregyházi naplóban és az önkormányzat honlapján. A véleményezési dokumentációt közzétettük a honlapon és az E-TÉR-ben.

A partnerségi dokumentációra nem érkezett vélemény, mely eljárás szakaszt a jogszabályi előírások alapján kiértékeltük. A lakossági fórumra a módosításra vonatkozó ellenvélemény nem érkezett. A 26/2019. (XII.20.) önkormányzati rendelet 2. mellékletének 12.9. pontja szerint a Bizottság átruházott hatáskörében **27/2026. (III. 18.) sz. határozatában elfogadta a beérkezett partnerségi véleményeket.**

Az eljárás záró szakaszában 2026. április 14-én történt egyeztető tárgyaláson, jogszabályi alapokon nyugvó, kifogást emelő vélemény nem volt. Mindezek ismeretében a módosítási

tervezethez **Állami Főépítész Asszony SZ/4ÁF/00027-28/2026. ügyiratszámon záró szakmai véleményét megadta, a módosításokat nem kifogásolta**. *(lásd 4. sz. melléklet!)*

A módosítási javaslatok szükségessé teszik a **településszerkezeti terv** módosítását, ez **határozattal jóváhagyandó** munkarész. *(lásd 1. sz. melléklet!)* A **Helyi Építési Szabályzat** (HÉSZ) szöveges része nem módosul. A **szabályozási tervlapok** a módosítási területekre vonatkozóan változnak, ezeket a rajzi munkarészeket a véleményezési dokumentációval az előterjesztéshez mellékeljük. *(lásd 5. sz. melléklet!)* A különböző fejezetek csak a módosuló rajzi részeket tartalmazzák, egységes szerkezetben az elfogadást követően kerülnek dokumentálásra. A szabályozási tervlapok változásai **rendelettel jóváhagyandó munkarészek.** *(lásd 2. és 3. sz. melléklet!)*

Tájékoztatásul közöljük, hogy a Korm. rendelet alapján a településrendezési eszközök az elfogadást követő napon lépnek hatályba. Kérem T. Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalva **a mellékelt határozat tervezet és rendelet tervezet jóváhagyásával döntését meghozni szíveskedjen**.

Nyíregyháza, 2026. április 20.

Tisztelettel:

Megyei Jogú Város 41. Nyíregyháza Polgármesteri Hivatala

Kovács Rita
városi főépítész

1. sz. melléklet a FŐÉP/74-32/2026. számú előterjesztéshez

Határozat-tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város
Közgyűlésének
...../2026. (.....) önkormányzati
határozata

Nyíregyháza Megyei Jogú Város településszerkezeti terve és a szerkezeti terv leírás módosításának jóváhagyására

A Közgyűlés

a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény VIII. Fejezetében kapott felhatalmazás alapján

- a 117/2005. (V.4.) sz. határozat mellékletében elfogadott, a 207/2025. (XI.18.) számú határozattal módosított és kiegészített településszerkezeti tervet az alábbiak szerint módosítja:

- a Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatalának Főépítészi Osztálya által

MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 területre vonatkozóan egyszerűsített eljárásban

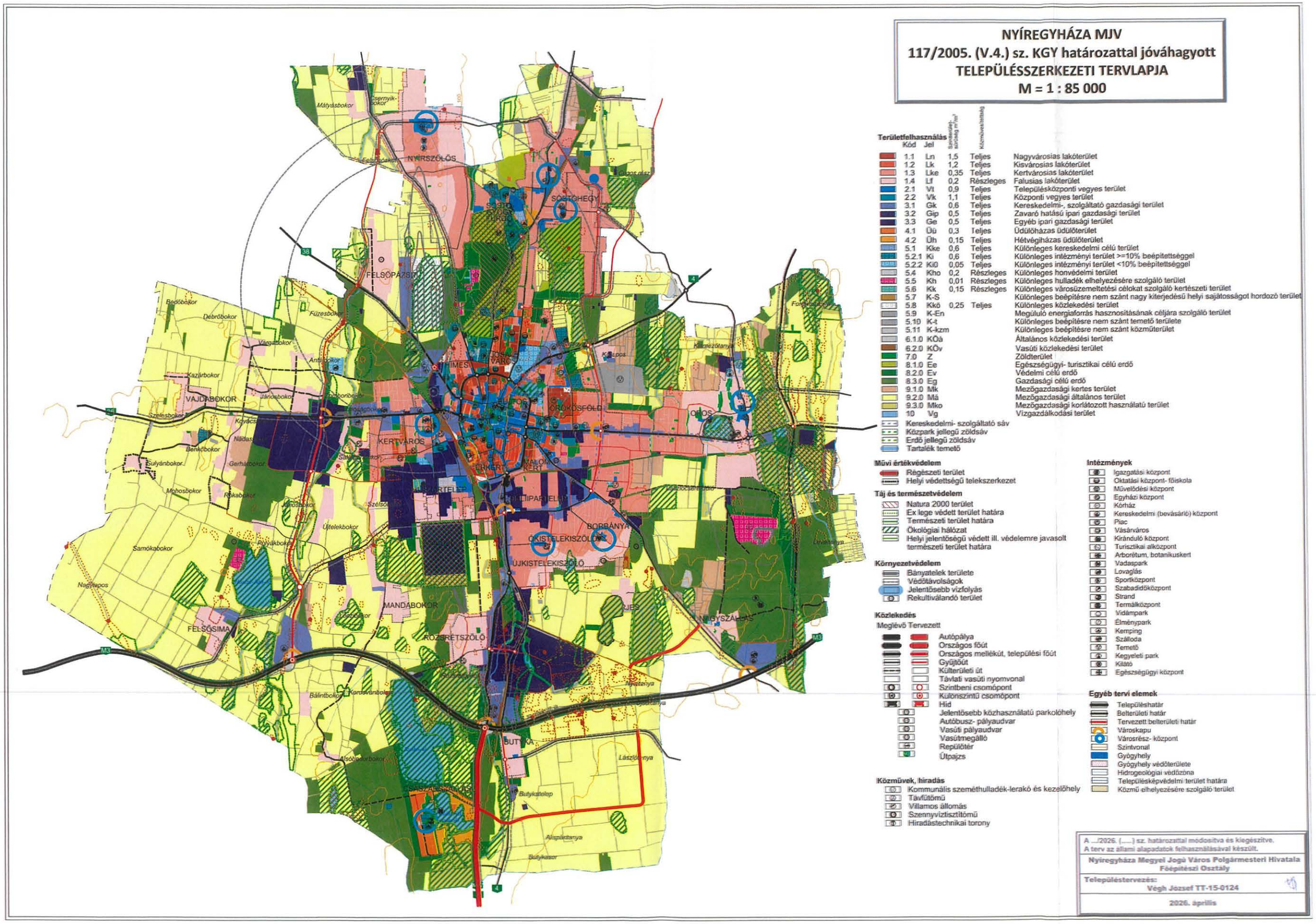
lefolytatott rendezési tervi módosításait figyelembe véve a város közigazgatási területére elfogadott településszerkezeti tervének módosítását a mellékelt településszerkezeti terv szerint **jóváhagyja.**

Nyíregyháza, 2026. április

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Erről értesülnek:
1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői


NYÍREGYHÁZA MJV
117/2005. (V.4.) sz. KGY határozattal jóváhagyott
TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERVLAPJA
M = 1 : 85 000
Területfelhasználás
Kód Jel
1.1 Ln Nagyvárosias lakóterület
1.2 Lk Kisvárosias lakóterület
1.3 Lke Kertvárosias lakóterület
1.4 Lf Falusias lakóterület
2.1 Vt Településközponti vegyes terület
2.2 Vk Központi vegyes terület
3.1 Gk Kereskedelmi-, szolgáltató gazdasági terület
3.2 Gip Zavaró hatású ipari gazdasági terület
3.3 Ge Egyéb ipari gazdasági terület
4.1 Üü Üdülőházas üdülőterület
4.2 Üh Hétvégiházas üdülőterület
5.1 Kke Különleges kereskedelmi célú terület
5.2.1 Ki Különleges intézményi terület >=10% beépítettséggel
5.2.2 Ki0 Különleges intézményi terület <10% beépítettséggel
5.4 Kho Különleges honvédelmi terület
5.5 Kh Különleges hulladék elhelyezésére szolgáló terület
5.6 Kk Különleges városüzemeltetési célokat szolgáló kertészeti terület
5.7 K-S Különleges beépítésre nem szánt nagy kiterjedésű helyi sajátosságot hordozó terület
5.8 Kkö Különleges közlekedési terület
5.9 K-En Megújuló energiaforrás hasznosításának céljára szolgáló terület
5.10 K-t Különleges beépítésre nem szánt temető területe
5.11 K-kzm Különleges beépítésre nem szánt közműterület
6.1.0 KÖá Általános közlekedési terület
6.2.0 KÖv Vasúti közlekedési terület
7.0 Z Zöldterület
8.1.0 Ee Egészségügyi- turisztikai célú erdő
8.2.0 Ev Védelmi célú erdő
8.3.0 Eg Gazdasági célú erdő
9.1.0 Mk Mezőgazdasági kertes terület
9.2.0 Má Mezőgazdasági általános terület
9.3.0 Mko Mezőgazdasági korlátozott használatú terület
10 Vg Vízgazdálkodási terület
Kereskedelmi- szolgáltató sáv
Közpark jellegű zöldsáv
Erdő jellegű zöldsáv
Tartalék temető
Művi értékvédelem
Régészeti terület
Helyi védettségű telekszerkezet
Táj és természetvédelem
Natura 2000 terület
Ex lege védett terület határa
Természeti terület határa
Ökológiai hálózat
Helyi jelentőségű védett ill. védelemre javasolt természeti terület határa
Környezetvédelem
Bányatelek területe
Védőtávolságok
Jelentősebb vízfolyás
Rekultiválandó terület
Közlekedés
Meglévő Tervezett
Autópálya
Országos főút
Országos mellékút, települési főút
Gyűjtőút
Külterületi út
Távlati vasúti nyomvonal
Szintbeni csomópont
Különszintű csomópont
Híd
Jelentősebb közhasználatú parkolóhely
Autóbusz- pályaudvar
Vasúti pályaudvar
Vasútmegálló
Repülőtér
Útpajzs
Közművek, hiradás
Kommunális szeméthulladék-lerakó és kezelőhely
Távfűtőmű
Villamos állomás
Szennyvíztisztítómű
Híradástechnikai torony
Intézmények
Igazgatási központ
Oktatási központ- főiskola
Művelődési központ
Egyházi központ
Kórház
Kereskedelmi (bevásárló) központ
Piac
Vásárváros
Kiránduló központ
Turisztikai alközpont
Arborétum, botanikuskert
Vadaspark
Lovaglás
Sportközpont
Szabadidőközpont
Strand
Termálközpont
Vidámpark
Élménypark
Kemping
Szálloda
Temető
Kegyeleti park
Kilátó
Egészségügyi központ
Egyéb tervi elemek
Településhatár
Belterületi határ
Tervezett belterületi határ
Városkapu
Városrész- központ
Szintvonal
Gyógyhely
Gyógyhely védőterülete
Hidrogeológiai védőzóna
Településképvédelmi terület határa
Közmű elhelyezésére szolgáló terület
A .../2026. (.....) sz. határozattal módosítva és kiegészítve.
A terv az állami alapadatok felhasználásával készült.
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Főépítészi Osztály
Településtervezés:
Végh József TT-15-0124
2026. április
NYÍRSZŐLŐS
SOSTÓHEGY
FELSŐPAZSIT
VAJDABOKOR
ÖRÖKÖSFÖLD
KERTVÁROS
MALOM-KERT
BORBÁNYA
ÚJKISTELEKISZŐLŐ
MANDABOKOR
FELSŐSIMA
ROZSRÉTSZŐLŐ
BUTYKA
SAS-ÁRPÁDTANYA
Mátyásbokor
Debróbokor
Vargabokor
Kazárbokor
Szelestbokor
Benkóbokor
Sulyánbokor
Mohosbokor
Rókabokor
Útelekbokor
Samókabokor
Nagylapos
Bálintbokor
Butykatelep
Butykatanya
Butykatanya
Butykatanya
Lászlótanya
Kállósi
Kállósi
Kállósi

2. sz. melléklet a FŐÉP/74-32/2026. számú előterjesztéshez

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

<table>
<tr><td>Rendelet-tervezet címe:</td><td colspan="4">Nyíregyháza 19/2005. (V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI. 12.) önkormányzati rendelet módosításának jóváhagyására
(MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 terület)</td></tr>
<tr><td colspan="5">Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen</td></tr>
<tr><td>Társadalmi, gazdasági hatás:</td><td>Költségvetési hatás:</td><td>Környezeti, egészségügyi következmények:</td><td>Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:</td><td>Egyéb hatás:</td></tr>
<tr><td>A módosításokat követően a beruházó elvégezheti a tervezett fejlesztései elképzeléseit.
A jogszabálynak - és az ezzel együtt alkalmazandó településrendezési eszközöknek - a társadalomra összességében pozitív, népességmegtartó és foglalkoztatás erősítő hatása várható.</td><td>Önkormányzatra gyakorolt hatása nincs.
A módosítások megvalósítása magán- és pályázati forrásból történik.</td><td>Nincs
A tervmódosítás megvalósulásából következő változás a területen rendezett környezetet biztosít.</td><td>Nincs</td><td>Nincs</td></tr>
<tr><td colspan="2">A rendelet megalkotása szükséges, mert:</td><td colspan="3">A hatályban lévő településrendezési eszközök jelenleg nem teszik lehetővé a tervezett beruházások megvalósítását. A módosítást követően a beruházó megvalósíthatja a tervezett fejlesztéseket.</td></tr>
<tr><td colspan="2">A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:</td><td colspan="3">A városfejlesztési elképzelések nem teljesíthetőek, ez a település fejlődésének gátjává válhat, a település népességmegtartó képességét csökkentheti.</td></tr>
<tr><td colspan="5">A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:</td></tr>
<tr><td>Személyi:
Rendelkezésre áll.</td><td>Szervezeti:
Adott.</td><td>Tárgyi:
Adott.</td><td colspan="2">Pénzügyi:
Adott.</td></tr>
</table>

3. sz. melléklet a FŐÉP/74-32/2026. számú előterjesztéshez

R E N D E L E T-T E R V E Z E T

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK

...../2026. (.....)
önkormányzati rendelete

Nyíregyháza 19/2005. (V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI. 12.) önkormányzati rendelet módosításának jóváhagyására
(MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 terület)

[1] Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése által a Nyíregyháza 19/2005. (V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI. 12.) önkormányzati rendelet módosítása szükséges annak érdekében, hogy a jövőbeni fejlesztések megvalósuljanak és ehhez a szakmai feltételeket megteremtse, ezért a jogszabályi előírásoknak megfelelően e rendeletet alkotja.

[2] Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény 225. § (8) bekezdés 1. pontjában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdésében, a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény 22. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendeletben biztosított véleményezési jogkörében eljáró

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Állami Főépítészi Iroda
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztály Komplex Engedélyezési, Természetvédelmi és Nyilvántartási Osztály
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Tűzvédelmi, Iparbiztonsági és Vízügyi Hatósági Főosztály
Felső-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatóság
Országos Vízügyi Főigazgatóság
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság
Szabolcs- Szatmár- Bereg Vármegyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi Osztály
Budapest Főváros Kormányhivatala Országos Közúti és Hajózási Hatósági Főosztály Gyorsforgalmi Útügyi Osztály
Építési és Közlekedési Minisztérium
Építési és Közlekedési Minisztérium Léginavigációs és Repülőtéri Hatósági Főosztály
Honvédelmi Minisztérium Állami Légügyi Főosztály, mint Katonai Légügyi Hatóság

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Közlekedési, Műszaki, Engedélyezési és Fogyasztóvédelmi Főosztály Útügyi Osztály
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztály Építésügyi és Örökségvédelmi Osztály
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Agrárügyi Főosztály Növény- és Talajvédelmi Osztály
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Földhivatali Főosztály Földügyi Igazgatási Osztály
Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Agrárügyi Főosztály Erdőfelügyeleti Osztály
Honvédelmi Minisztérium Hatósági Főosztály
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Rendőr-főkapitányság Rendészeti Igazgatóság Közlekedésrendészeti Osztály
Szabályozott Tevékenységek Felügyeleti Hatósága Bányászati és Gépipari Főosztály Miskolci Bányafelügyeleti Osztály
Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság - Debreceni Hatósági Iroda
Országos Atomenergia Hivatal Nukleáris Biztonsági Igazgatósága
Budapest Főváros Kormányhivatala Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi Osztály 1.
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzat Területrendezési referens,

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Állami Főépítésze záró szakmai véleményének megadásával,

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága, valamint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Gazdasági és Jogi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Módosító rendelkezések

1.§ Nyíregyháza 19/2005. (V. 5.) KGY rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI.12.) KGY rendelet (a továbbiakban: Ör) 1. számú mellékletét képző szabályozási tervlapok módosítását jelen rendelet 1. melléklete szerinti 2 beavatkozási pontra jóváhagyja.

II. Záró rendelkezések

2 §.(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba és a következő napon hatályát veszíti. Rendelkezéseit a hatálybalépést követően induló ügyekben alkalmazni kell.

(2) A hatálybalépést megelőzően érkeztetett és jogerősen még el nem bírált ügyekben jelen rendelet akkor alkalmazható, ha a rendelet a kérelem tárgyára vonatkozóan kedvezőbb előírásokat tartalmaz.

Nyíregyháza, 2026. április

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Nyíregyháza 19/2005. (V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI. 12.) önkormányzati rendelet módosításának

i n d o k o l á s a

Általános indokolás

A rendelet módosítását az indokolta, hogy a módosított szabályozás révén az infrastruktúra-fejlesztés megindulhat a beavatkozási területeken, városi és lakossági érdekek is érvényesülnek.

Részletes indokolás

1. §-hoz
A módosítások a helyi építési szabályzat mellékletét képező szabályozási tervlapokban történnek ezen rendelet 1. mellékletében szereplő 2 területen az egyszerűsített eljárás szabályai szerint.

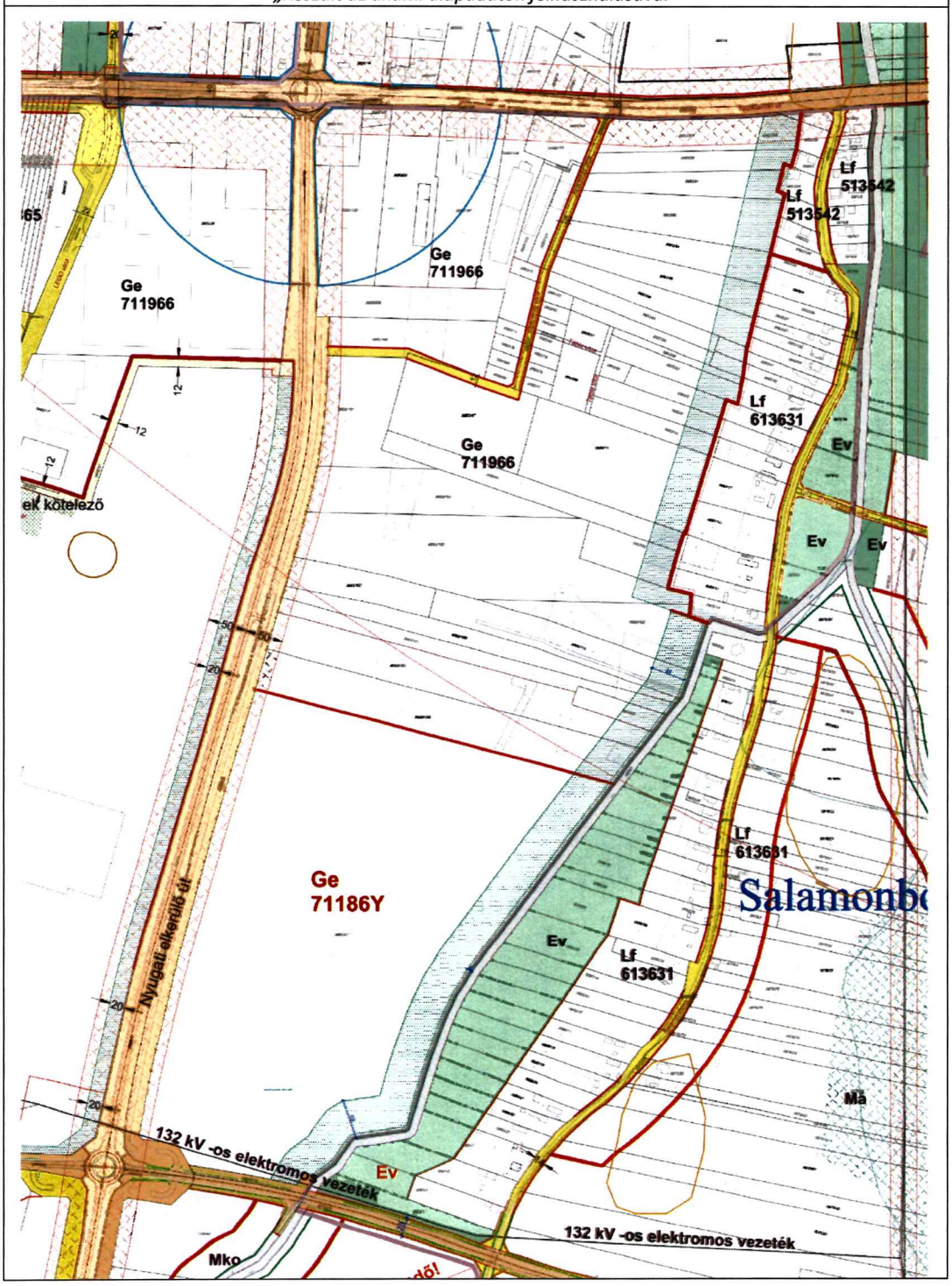
2. §-hoz
A záró rendelkezéseket tartalmazza.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
...../2026. (.....) önkormányzati rendeletének 1. melléklete

MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 terület egyszerűsített egyeztetési eljárásban

1. Beavatkozási pont

Tervezett szabályozási terv kivonat
„Készült az állami alapadatok felhasználásával"

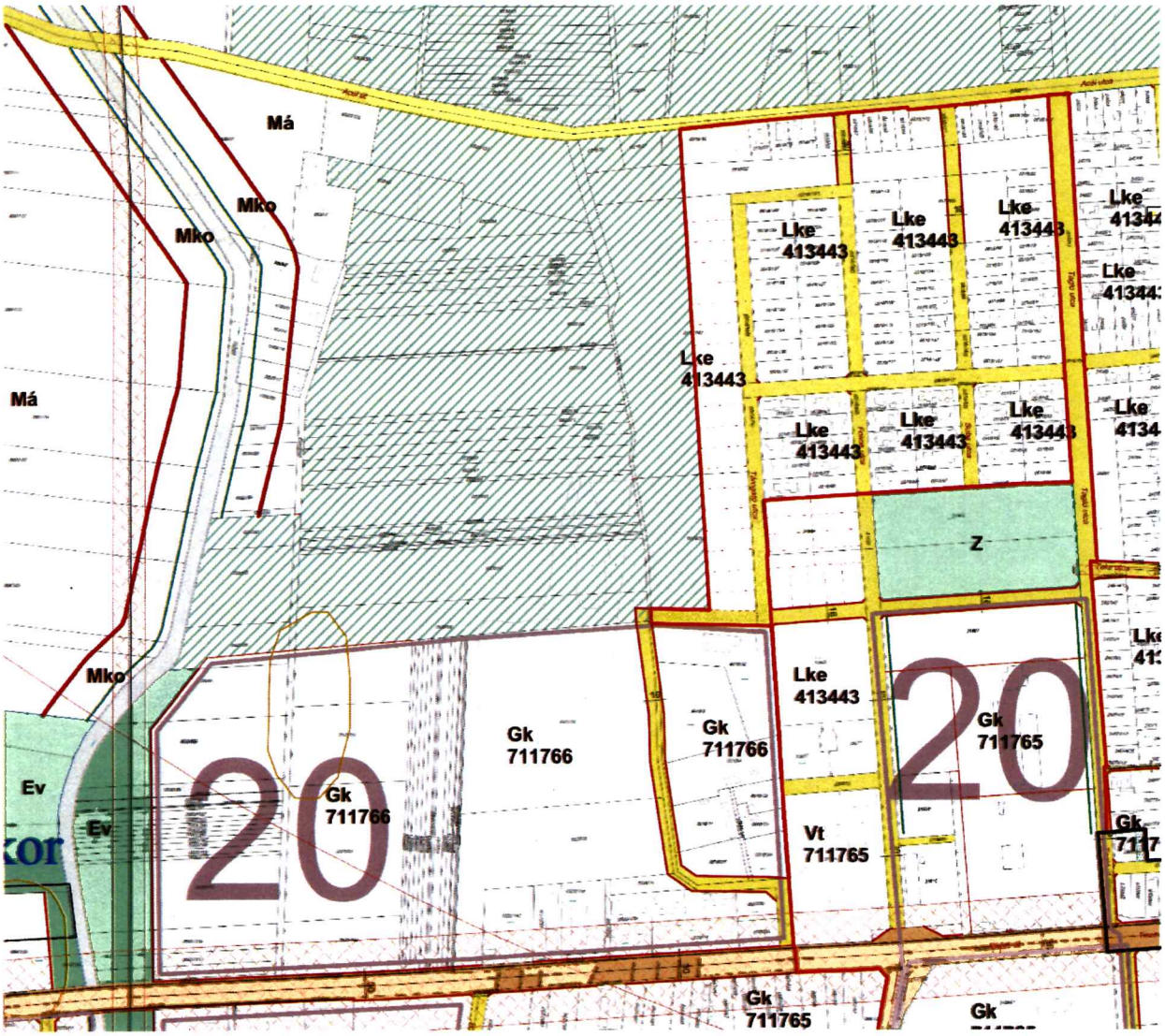


NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
...../2026. (.....) önkormányzati rendeletének 2. melléklete

MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 terület egyszerűsített eljárásban

2. Beavatkozási pont

Tervezett szabályozási terv kivonat
„Készült az állami alapadatok felhasználásával"



NYÍREGYHÁZA MJV SZABÁLYOZÁSI TERVÉNEK JELMAGYARÁZATA

KÖTELEZŐ RAJZI SZABÁLYOZÁSI ELEMEK

Nem települési döntési szint | Települési döntési szint

FELÜLETEK

- I.rendű közlekedési célú közterület
- II.rendű közlekedési célú közterület
- Z, Ee, Ev — I.rendű nem közlekedési és nem vízgazdálkodási célú közterület (zöldterület, egészségügyi és véderdő)
- I.rendű vízgazdálkodási célú közterület - vízfelület és szárazulat
- II.rendű nem közlekedési célú közterület (köztér, csak belterületen és külterületi beépítésre szánt területen belül)
- Telken belüli kötelező zöldfelület (védőfásítás területe)
- A védő- és korlátozási területek összevont területe nem közterületen (ha országos előírásokból következik, nem települési döntési szint)
- Közösségi funkcióhoz kapcsolódó zöldfelület
- Építési hely *
- A telek mélyfekvésű területe, melyen a természetes növényállomány megőrzendő, nem feltölthető, tereprendezéssel nem érinthető, nem beépíthető
- Műemlék épület telke
- Helyileg védett ill. helyi védelemre javasolt épület
- NATURA 2000 terület
- Ökológiai hálózat
- Helyi védelem alatt álló zöldfelület
- Gyalogos tér díszburkolattal
- Vasútterület
- Gazdasági rendeltetésű erdő
- Vízgazdálkodási terület, nem közterület
- Tűzfalasan csatlakoztatható oldalszárnyak
- Többszintes területfelhasználás

HATÁRVONALAK

- Tervezett belterület határa
- Beépítésre szánt terület határa külterületen
- 9 — Sajátos előírások területének határa a terület sorszámával
- EEEEEEE — Elővásárlási joggal érintett terület határa
- OOOOOO — Városkapu zóna határa
- Védőterületek határa
- Ln 215465 — Építési övezetek, övezetek határa és jele (a színek határa egyben övezethatár is, ilyenkor nem kerül külön jelölésre az övezethatár)
- MK MK MK MK — Műemléki környezet határa
- R R R R R R — Régészeti terület határa (védett, ill. védelemre javasolt)
- sz sz sz sz sz — Helyi védettségű településszerkezet
- vk vk vk vk vk — Helyi védettségű településkép
- t t t t t t t — Helyi védettségű temető
- T T T T T — Országos jelentőségű természetvédelmi terület (ex lege védett)
- Tt Tt Tt Tt — Természeti terület határa
- ht ht ht ht ht ht — Helyi jelentőségű védett, ill. védelemre javasolt természetvédelmi terület határ
- H—H—H — Hidrogeológiai védelmi zóna határa
- Bányatelek határa (országos érvényű jogszabályok szerint)
- P100 — Jelentős szintbeli gépjárműparkoló területének határa gépjárműszámmal
- GT50 (C...) — Jelentős szint alatti gépjárműtároló területének határa gépjárműszámmal (fejlesztés szerinti gépjárműszámmal)
- PM100 — Parkolóház gépjárműszámmal
- 200 % — Terepszint alatti építési hely (egyedi előírás esetén beépítési százalék megadásával)
- Terepszint feletti (közterület feletti) építési hely

Nem települési döntési szint | Települési döntési szint

VONALAK

- Tervezett szabályozási vonal
- Változtatási tilalom
- Építési vonal
- Épületsarok helye
- Előkert határa, ha az általános előírásoktól eltér
- Helyi védelem alatt álló homlokzat
- Helyi jelentőségű védett, értékes fa, fasor
- Közterületi fásítás, telken belüli kötelező zöldfelület, ha fasor
- Gépjármű út tengelye (I. rendű közlekedési területeknél)
- Vegyes használatú csillapított ill. korlátozott forgalmú gépjármű út tengelye
- Önálló vagy kijelölt kerékpárút tengelye
- Önálló gyalogút tengelye, ha az nem díszburkolaton van
- 22 — Szabályozási szélesség
- Zajvédő fal
- Tt Tt Tt Tt — Telektömbre vonatkozóan telekalakítási terv készítendő

PONTSZERŰ VAGY JELKÉPES ELEMEK

- Tr — Transzformátor helye
- 11,4 — Egyes telkekre, építési helyre, építési vonalra, vonalszakaszra vonatkozó javasolt utcai építménymagasság
- Tervezett híd (döntési szint nem települési, ha a híd számozott országos útvonalon van)
- Szintbeni út-vasút kereszteződés
- g — Mélygarázs
- Tervezett aluljáró (döntési szint nem települési, ha az aluljáró számozott országos útvonalon van)
- Kötelezően megépítendő áthajtó ill. átjáró
- Tervezett árkád
- Megszüntető jel
- Gk 711765 (B) — A biológiai aktivitásérték telken belül, ill a szomszédos közterületeken pótlandó

TÁJÉKOZTATÓ RAJZI ELEMEK (melyekhez nem tartozik szabályozási előírás)

- Közlekedésből származó zaj mérése javasolt
- Tervezett telekhatár
- Magánút
- Oldalsó telekhatáron való összeépítés lehetősége (zártudvar)
- Rekultivációs terület határa
- Repülőtér felszállópálya tengelye
- E — E — Jelentős védőterületet igénylő elektromos távvezeték
- G — G — Jelentős védőterületet igénylő gázvezeték
- Meglévő töltőállomás helye
- Kunhalom
- Földhivatali alaptérképen nem szereplő épület

MEGJEGYZÉS: * Kötelező, amennyiben a szabályozási területen jelölt építési telek határai nem változnak. Változás esetén az építési hely határait elvi építési engedély keretében kell tisztázni.

VONALAS ELEMEK ÁBRÁZOLÁSI HIERARCHIÁJA (FEDETTSÉGI SORRENDJE)

1. Település közigazgatási határa
2. Belterületi határ
3. Szabályozási vonal
4. Beépítésre szánt terület határa külterületen
5. Építési övezeteket, övezeteket elválasztó határvonal
6. Telekhatár

Művi védelmi határvonalak
1. Műemléki környezet határa
2. Helyi települési értékvédelmi terület határa

Táj- és természetvédelmi határvonalak
1. Tájvédelmi körzet határa
2. Országos természetvédelmi terület határa
3. Helyi jelentőségű természetvédelmi terület határa

SZÖVEGES SZABÁLYOZÁSI ELEMEK

Ln123456 Építési övezet jele

Beépítésre szánt területek
- **Ln** nagyvárosias lakózóna
- **Lk** kisvárosias lakózóna
- **Lke** kertvárosias lakózóna
- **Lf** falusias lakózóna
- **Vt** településközpont vegyes zóna
- **Vk** központi vegyes zóna
- **Gk** kereskedelmi, szolgáltató gazdasági zóna
- **Gip** zavaró hatású ipari gazdasági zóna
- **Ge** egyéb ipari gazdasági zóna
- **Üü** üdülőházas üdülőzóna
- **Üh** hétvégiházas üdülőzóna
- **Kke** különleges kereskedelmi célú zóna
- **Ki** különleges közhasználatú építményi zóna a funkció megjelölésével >=15% beépítettséggel
- **Ki0** különleges közhasználatú építményi zóna a funkció megjelölésével <15% beépítettséggel
- **Kho** különleges honvédelmi és belbiztonsági zóna
- **Kh** különleges hulladék elhelyezésére szolgáló zóna
- **Kk** különleges városüzemeltetési célokat szolgáló kertészeti zóna
- **Kkö** különleges közlekedési zóna

Beépítésre nem szánt területek
- **KÖá** közúti közlekedési zóna
- **KÖk** vasúti közlekedési zóna
- **Z** közpark zóna
- **Ev** védelmi rendeltetésű erdőzóna
- **Ee** egészségügyi, szociális, turisztikai rendeltetésű erdőzóna
- **Eg** gazdasági rendeltetésű erdőzóna
- **Mk** mezőgazdasági kertes zóna
- **Má** mezőgazdasági általános zóna
- **Mko** mezőgazdasági korlátozott használatú zóna
- **VG** vízgazdálkodási zóna
- **K-En** különleges beépítésre nem szánt, megújuló energiaforrás hasznosításának céljára szolgáló terület
- **K-t** különleges beépítésre nem szánt temető terület
- **K-S** különleges beépítésre nem szánt nagy kiterjedésű helyi sajátosságot hordozó terület
- **K-kzm** különleges beépítésre nem szánt közmű terület

Ln X..... az első szám azt jelzi, hogy az építési övezet melyik építészeti karakterbe tartozik
1. belvárosi
2. polgárvárosi
3. mezővárosi
4. belső kertségi
5. külső kertségi
6. tanyabokros
7. egyéb

Ln .X.... a második szám azt jelzi, hogy az építési övezet kialakult vagy nem kialakult kategóriába tartozik
0. kialakult
1. nem kialakult

Ln ..X... a harmadik szám azt jelzi, hogy az építési övezetben milyen beépítési mód alkalmazható
1. szabadonálló - telepszerű
2. szabadonálló - általános
3. oldalhatáron álló
4. ikres
5. zártsorú - általános
6. zártsorú - keretes
0. adottságtól függően
X,Y,Z sajátos előírás

Ln ...X... a negyedik szám azt jelzi, hogy az építési övezetben mennyi a megengedett legkisebb építési telek nagysága
1 180 m2
2 450 m2
3 600 m2
4 720 m2
5 1000 m2
6 1500 m2
7 2500 m2
8 4000 m2
9 10000 m2
0 adottságtól függően
X,Y,Z sajátos előírásként meghatározott

Ln ....X.. az ötödik szám azt jelzi, hogy az építési övezetben mennyi a megengedett legnagyobb beépítettség mértéke
1 =< 5%
2 =< 15%
3 =< 20%
4 =< 30%
5 =< 40%
6 =< 50%
7 =< 60%
8 =< 80%
9 =< 100%
X,Y,Z sajátos előírásként meghatározott

Ln .....X a hatodik szám azt jelzi, hogy az építési övezetben mi a megengedett építménymagasság
1 =< 3,5 m
2 =< 4,5 m
3 =< 6,5 m
4 =< 7,5 m
5 7,5-9,5 m
6 9,5-12,5 m
7 12,5-16,0 m
0 adottságoktól függően
X,Y,Z sajátos előírásként meghatározott

Ln 2154X5(B) Sajátos építési övezet jele, a zárójelbe tett betű a vonatkoztatási terület jelére utal

Készült az állami alapadatok felhasználásával

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG VÁRMEGYEI
KORMÁNYHIVATAL

Ügyiratszám: SZ/4ÁF/00027-28/2026.

Hiv.szám: FŐÉP/74-25/2026.
Ügyintéző: Máriás Éva
Települési főépítész: Kovács Rita
E-TÉR azonosító:33200
Melléklet: beérkezett vélemények és kiértékelése, jegyzőkönyv

DR. KOVÁCS FERENC
polgármester úr
részére

POLGÁRMESTERI HIVATAL
NYÍREGYHÁZA
Kossuth tér 1.
4401

Tárgy: **Nyíregyháza Megyei Jogú Város** településrendezési eszközeinek módosítása - MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – Tambura utca és az Akácvirág utca útszabályozása

I. **beavatkozási pont:** Nyíregyháza nyugati részén a Levél utca – Tagló utca – Tiszavasvári út – 0521 hrsz.-ú csatorna között helyezkedik el a tervezési terület. A tervezett módosítással hatályos szabályozási tervlap *E4, F4* szelvénye érintett. (Gk és Eg → KÖá)

II. **beavatkozási pont:** Nyíregyháza nyugati részén a Tiszavasvári út – Salamonbokori út – 0682 hrsz.-ú csatorna – Istvánbokori út – 338 sz. Nyugati elkerülő út között helyezkedik el a tervezési terület. A tervezett módosítással hatályos szabályozási tervlap *F3* szelvénye érintett. (Ge → KÖá)

Tervező: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Főépítészi Osztály
Tervdokumentáció keltezése: 2026. március

Egyszerűsített eljárás – záró szakmai vélemény

Tisztelt Polgármester Úr!

A tárgyi ügy I. és II. beavatkozási pontjainak megvalósításához Nyíregyháza MJV Közgyűlése Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága 30/2025. (II. 12.) számú határozata alapján - konkrét beruházások megvalósítása érdekében – döntött a településrendezési eszközök módosításáról.

A beruházások megvalósítása érdekében Nyíregyháza MJV településszerkezeti tervét és leírását, valamint helyi építési szabályzatát és szabályozási tervét módosítani szükséges. A településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 68. § (1) bekezdés b) pont ba) alpontja alapján - a módosítások egyeztetése az Önkormányzat kérésének megfelelően - egyszerűsített eljárás keretében történik.

A tárgyi módosítás az országos településrendezési és építési követelményekről szóló 253/1997. (XII. 20.) Korm. rendelet (a továbbiakban: OTÉK) 2012. augusztus 06. napján hatályos településrendezési

Állami Főépítészi Iroda
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5. 4401 Nyíregyháza, Pf.: 199. Telefon: 42/795-691 Fax: 42/599-309
KRID: 528363978 E-mail: allami.foepitesz@szabolcs.gov.hu Honlap: http://www.kormanyhivatalok.hu

követelményeinek, valamint jelmagyarázatának figyelembevételével történik, ezért a jogszabályi hivatkozások is erre a jogi állapotra vonatkoznak.

I. A 2026. április 14-én történt egyeztető tárgyaláson és az ügyhöz beérkezett írásos véleményekben jogszabályi alapon nyugvó, kifogást emelő vélemény nem volt.

II. TERÜLETRENDEZÉSI TERVEKKEL VALÓ ÖSSZHANG

A jelenleg figyelembe veendő magasabb szintű területrendezési terv a 2018. évi CXXXIX. törvénnyel jóváhagyott Magyarország és egyes kiemelt térségeinek területrendezési terve (MoTrT.), valamint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye területrendezési szabályzatáról, térségi szerkezeti tervéről és térségi övezeteiről szóló 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Területrendezési terv (MTrT).

A területrendezési terv és a településrendezési terv összhangját vizsgálni és igazolni kell, melynek során az MoTrT. tv. átmeneti rendelkezéseit is figyelembe kell venni.

A területrendezési terv és a településrendezési terv összhangját igazoló munkarészt, illetve vizsgálatot, mint a módosítás kötelező alátámasztó szakági munkarészét (vizsgálati térképet, leírást), a dokumentáció tartalmazza. Ezek alapján a módosítás megfelel a területrendezési követelményeknek, MTrT-vel való összhang biztosított.

III. A településrendezési eszközök tárgyi módosítását – az egyeztető tárgyalás eredménye alapján – **nem kifogásolom az alábbiak figyelembe vétele mellett:**

- **A módosítással érintett szabályozási tervlapokon az övezeti jelek a tervezési területen belül feltüntetendőek.**

<u>Felhívom a továbbiakban a szíves figyelmét arra, hogy:</u>

- A záró szakmai vélemény 6 hónapig érvényes. *[Hiv.: Rendelet 67. § (10) bekezdése]*
- A településterv elfogadása az egyeztetést követően történik, önkormányzati határozat és/vagy rendelet formájában. *[Hiv.: Rendelet 59. § (1) bekezdés d) pontja]*

- **A jóváhagyott tervek feltöltésének kötelezettsége:**
  - A polgármester
    a) a fejlesztési tervet és a kézikönyvet legkésőbb a közzététele napján, és
    b) a rendezési tervet és a településképi rendeletet legkésőbb a hatálybalépése napján
    feltölti az E-TÉR felületre.

Nyíregyháza, dátum digitális aláírás szerint

Tisztelettel:

Román István
főispán
nevében és megbízásából:

Makkai-Mile Annamária
Digitálisan aláírta: Makkai-Mile Annamária
Dátum: 2026.04.15 15:51:14 +02'00'

Makkai-Mile Annamária
állami főépítész

<u>Kapják:</u>

1. *Címzett (E-TÉR rendszeren keresztül)*
2. *Irattár*

2026. április

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Településrendezési eszközeinek módosítása

Eljárás megnevezése:
MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – Tambura utca és az Akácvirág utca útszabályozása

Eljárás típusa:
Egyszerűsített egyeztetési eljárás
(419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet alapján)
Jóváhagyási dokumentáció

ALÁÍRÓLAP

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Véleményezési dokumentáció

Terv készítő: **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala**
Főépítészi Osztály

Tervező:

Végh József
településmérnök
TT/15-0124

Városi főépítész:

Kovács Rita
városi főépítész

Tervező munkatársak:

Kovács Rita
építészmérnök
városépítési –városgazdálkodási
szakmérnök

Kukucska Zsolt
okleveles építőmérnök

Telekfiné Bódi Mária
okleveles településmérnök

Máriás Éva
okleveles településmérnök

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
Településrendezési Tervének
- módosításához-

Véleményezési dokumentáció

Módosítások V./2025.

Tartalomjegyzék

1. Módosítással érintett területek ... 3
2. Előzmény ... 3
2.1. A területre jelenleg hatályos koncepció és településrendezési eszközök ... 3
2.2. Átnézeti térkép ... 8
2.3. Helyszín, környezet és a fejlesztés bemutatása ... 9
2.3.1. Beavatkozási pont ... 9
2.3.2. 2. Beavatkozási pont ... 10
3. Beavatkozási pontok ismertetése ... 11
4. Településszerkezeti módosítások ... 13
5. Településszerkezeti módosítások ... 14
5.1. Tervezett Szerkezeti Terv ... 15
5.1.1. Beavatkozási pont ... 16
5.1.2. Beavatkozási pont ... 16
6. Alátámasztó munkarész ... 17
6.1. Főépítészi nyilatkozat ... 17
6.2. Településképi rendelettel összefüggő, a szabályozás kialakítására vonatkozó észrevételek 18
6.3. Beépítési terv ... 19
7. Szabályozási módosítások ... 21
8. A településrendezési eszközök tervezett módosítása és a hatályos területrendezési tervek közötti kapcsolat bemutatása ... 26
8.1. A magasabb rendű tervekkel való összhang igazolásához nyilatkozat ... 26
8.2. Övezeti lehatárolás ... 27
8.3. Rajzi mellékletek ... 28

Ügyiratszám: FŐÉP/74-32/2026.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

1. Módosítással érintett területek

Ssz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény -szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
1.	30/2025. (II. 12.)	*E4-F4*	*Levél utca – Tagló utca – Tiszavasvári út – 0521 hrsz-ú csatorna*	A Nyíregyháza, Tambura utca infrasruktúrális fejlesztései kapcsán szükséges a hatályban lévő településrendezési eszközök módosítása.
2.	30/2025. (II. 12.)	*F3*	*Tiszavasvári út – Salamonbokori-ú– 0682 hrsz-ú csatorna – Istvánbokori út – 338 sz. Nyugati elkerülő út*	A Nyíregyháza, Akácvirág utca infrasruktúrális fejlesztései kapcsán szükséges a hatályban lévő településrendezési eszközök módosítása.

2. Előzmény

2.1.A területre jelenleg hatályos koncepció és településrendezési eszközök

117/2005. (V.4) sz. határozattal elfogadott településszerkezeti tervének és leírásának elfogadásáról
21/2007. (VI. 12.) sz. KGY rendelettel elfogadott Nyíregyháza Város Helyi Építési Szabályzatáról és Szabályozási tervének elfogadásáról

A településrendezési eszközök módosítása

- **a tartalmi követelményeket tekintve** az OTÉK 121.§ (1) bekezdés alapján
  a) 2012. augusztus 6-án hatályos II. fejezete, valamint 1. számú melléklete és
  b) koncepció, stratégia vagy településrendezési eszköz módosításakor hatályos III. fejezete figyelembevételével készül el,

- **az eljárásrendjét tekintve** a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Kormányrendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) szerint folytatható le.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

30/2025. (II. 12.) számú
h a t á r o z a t a

Nyíregyháza 19/2005. (V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI. 12.) önkormányzati rendelet módosítására
(A rendezési terv módosítási kérelmének 2025. év februári megindítása)

A Bizottság

Nyíregyháza MJV Közgyűlésének a 26/2019. (XII.20.) önkormányzati rendelet 2. mellékletének 12.8. pontjában kapott felhatalmazása alapján

1. Nyíregyháza MJV településrendezési eszközök módosításának elkészítéséhez **hozzájárul.**

2. A módosítások az alábbi területeket érintik:

- Nyíregyháza Déli Ipari Park infrasruktúrális fejlesztései kapcsán a Simai-főfolyás mederkorrekciójának megvalósításához szükséges hatályban lévő településrendezési eszközök módosítása.
- Nyíregyháza Déli Ipari Park I sz. víztározó mederkorrekciójához szükséges hatályban lévő településrendezési eszközök módosítása.
- Nyíregyháza, Tambura utca Általános közlekedési zónába (KÖá) történő átsorolása és szabályozási szélességének meghatározása.
- Nyíregyháza, Akácvirág utca Általános közlekedési zónába (KÖá) történő átsorolása és szabályozási szélességének meghatározása.
- Nyíregyháza Helyi Építési Szabályzat szövegének és rajzi mellékletének módosítása a város egy-egy részére érvényes sajátos előírások vonatkozásban

3. A Bizottság **utasítja** a városi főépítészt, hogy a településrendezési tervek módosításának elkészítéséről intézkedjen, és a 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendeletben meghatározott egyeztetési eljárás lebonyolítása után a terv módosítását Közgyűlésre terjessze elő.

Felelős: Kovács Rita városi főépítész.

Nyíregyháza, 2025. február 12.

Tóth Imre
a bizottság elnöke

Erről értesülnek:
1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Nyíregyháza Megyei Jogú Város
Közgyűlésének
208/2025. (XI. 27.) önkormányzati
határozata

Telepítési tanulmányterv partnerségi véleményezési szakaszának lezárása, a telepítési tanulmányterv és a településrendezési szerződés elfogadásáról
(Nyíregyháza, Akácvirág és Tambura utak
szabályozását érintő településrendezési eszközök módosítása)

A Közgyűlés

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés b) pontjában, a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény 22. §, továbbá a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában foglaltak alapján az alábbi határozatot hozza:

- a telepítési tanulmánytervvel kapcsolatos véleményezési szakaszt lezárja.

- megállapítja, hogy a partnerségi véleményezés során a telepítési tanulmánytervvel kapcsolatban a partnerektől vélemény nem érkezett.

- egyetért a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 56/A. § (1) bekezdése szerinti, az előterjesztés 4. mellékleteként csatolt főépítészi feljegyzésben foglaltakkal.

- elfogadja az előterjesztés 2. mellékleteként csatolt telepítési tanulmánytervet.

- elfogadja az előterjesztés 5. mellékleteként csatolt településrendezési szerződést, felhatalmazza a polgármestert annak aláírására.

k.m.f.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város * 1. Közgyűlése *

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Erről értesülnek:
1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

18/2026. (II. 18.) számú
h a t á r o z a t a

Nyíregyháza MJV szabályozási tervének és helyi építési szabályzatának módosításával kapcsolatos állásfoglalásra a 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a környezeti vizsgálat szükségességéről
(MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 terület, egyszerűsített egyeztetési eljárás)

A Bizottság

a 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet szerint folyamatban lévő alábbi rendezési terv módosítás esetében:

- egyszerűsített egyeztetési eljárásban MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 területén történő módosítás

a 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet alapján beérkezett véleményeket megismerte, melyek alapján a környezeti vizsgálat elkészítését **nem tartja szükségesnek.**

Amennyiben a környezetvédelemért felelős szervek véleménye ettől eltér - a Korm. rend. 5 §.(1) bekezdése alapján - az érdekek tisztázására megbeszélést kell tartani az érintettekkel.

Nyíregyháza, 2026. február 18.

Tóth Imre
bizottság elnöke

Erről értesülnek:

1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Ügyiratszám: FŐÉP/74-32/2026.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-600 Fax: (42)310-647

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

27/2026. (III.18.) számú
h a t á r o z a t a

Nyíregyháza 19/2005. (V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI. 12.) önkormányzati rendelet módosításához szükséges partnerségi vélemények kiértékelésének jóváhagyására
(MÓDOSÍTÁSOK V./2025 – 2 terület, egyszerűsített egyeztetési eljárás)

A Bizottság

a 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet szerint folyamatban lévő alábbi rendezési terv módosítás esetében

- MÓDOSÍTÁSOK V./2025.- 2 terület megnevezésű dokumentációra vonatkozóan egyszerűsített egyeztetési eljárásban történő módosítás

az előterjesztést megtárgyalta - a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény 75. § (3a) bekezdésében és Korm. rendelet 65. §-ában foglaltak szerint megtartott lakossági fórumra és partnerségi egyeztetésre vélemény nem érkezett - és **elfogadja**.

Utasítja: a Főépítészi Osztályt a tárgyi rendezési terv módosítás eljárásának tovább folytatására.

Felelős: Kovács Rita városi főépítész

Határidő: folyamatos

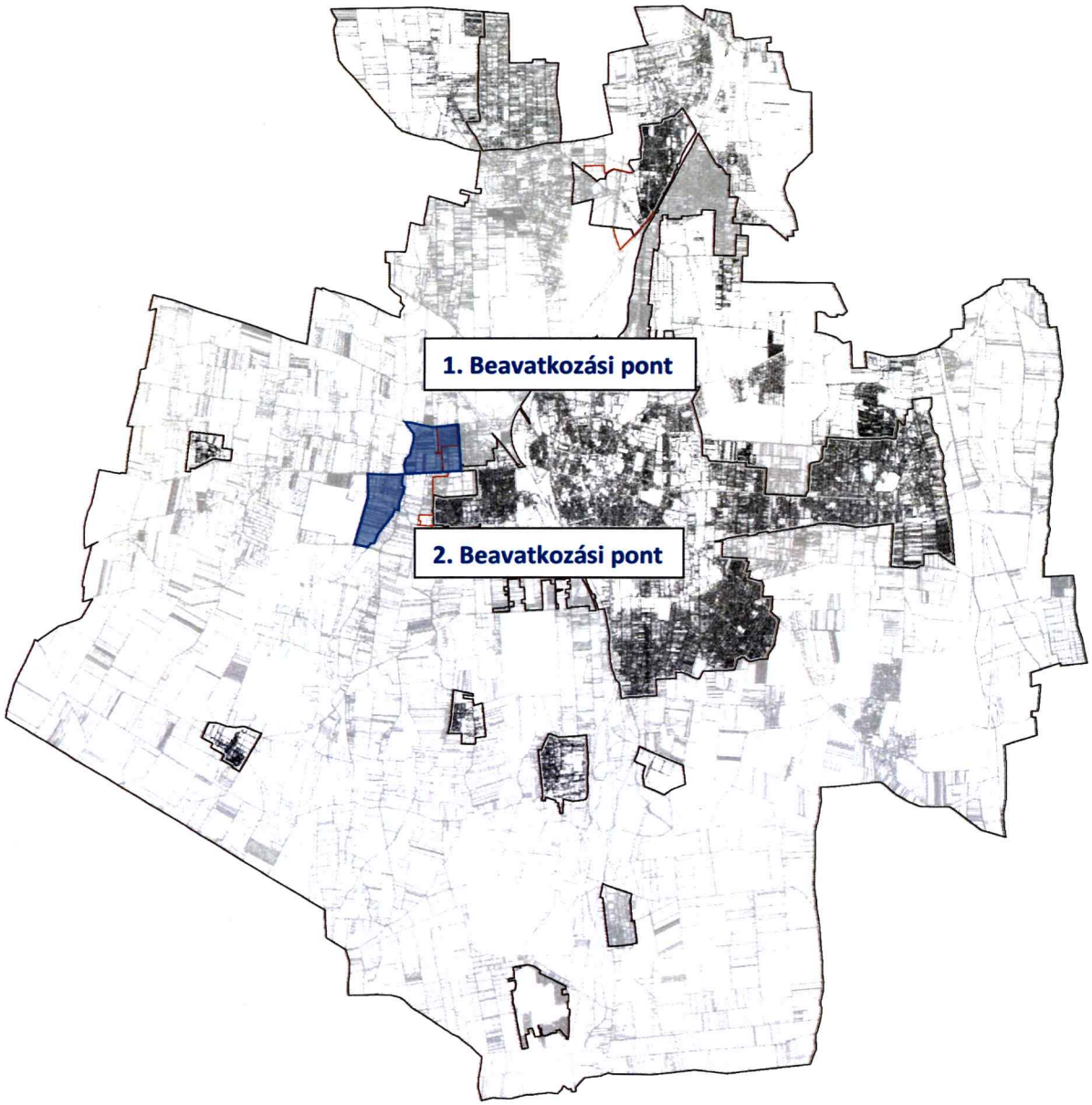
Nyíregyháza, 2026. március 18.

Tóth Imre
bizottság elnöke

Erről értesülnek:
1.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Ügyiratszám: FŐÉP/74-32/2026.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

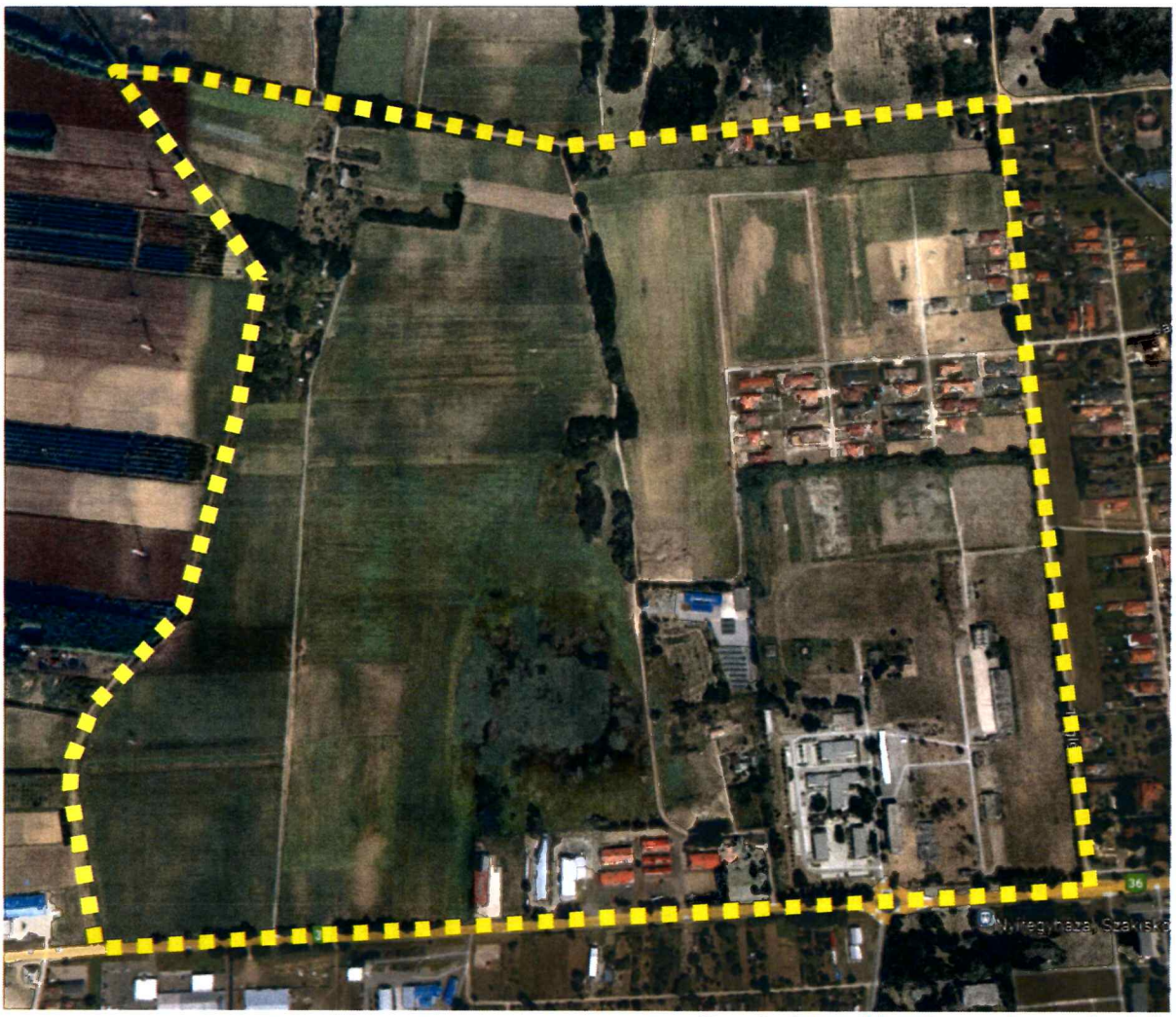
2.2.Átnézeti térkép



2.3.Helyszín, környezet és a fejlesztés bemutatása

2.3.1. Beavatkozási pont

Nyíregyháza nyugati részén a Levél utca – Tagló utca – Tiszavasvári út – 0521 hrsz.-ú csatorna között helyezkedik el a tervezési terület. A tervezett módosítással hatályos szabályozási tervlapok *E4 és az F4* szelvényei érintettek.



(Forrás: https://earth.google.com/web/)

A Nyír-Wetland Kft. fejlesztési elképzeléseinek megvalósíthatósága érdekében kéri a hatályos településrendezési eszközök módosítását a területükön áthaladó Tambura utca esetében. A tárgyi ingatlan jelenleg nem kiszabályozott feltáró útként jelenik meg a szabályozási terven és a tervezett beruházások megvalósíthatósága érdekében 12 m-re szükséges kiszabályozni.

A tervezési terület jelenleg burkolatlan, földút jellegű nyomvonal. A közművek (vízaknák, csatornafedlapok) részben érintettek, szintbeemelésük szükséges. A vízelvezetés jelenleg megoldatlan, a beruházás célja ennek rendezése is.
Gk és Eg → KÖá

2.3.2. 2. Beavatkozási pont

Nyíregyháza nyugati részén a Tiszavasvári út – Salamonbokori út – 0682 hrsz.-ú csatorna – Istvánbokori út – 338 sz. Nyugati elkerülő út között helyezkedik el a tervezési terület. A tervezett módosítással hatályos szabályozási tervlap *F3* szelvényén érintett.



(Forrás: https://earth.google.com/web/)

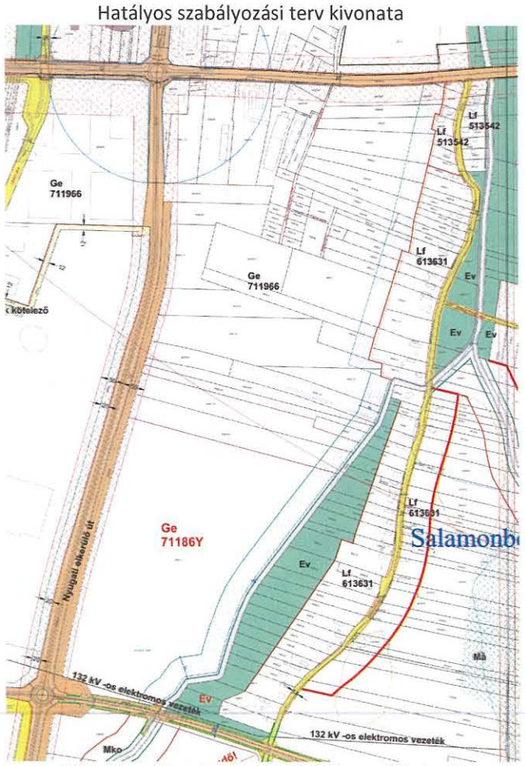
A Nyír-Wetland Kft. fejlesztési elképzeléseinek megvalósíthatósága érdekében kéri a hatályos településrendezési eszközök módosítását a területükön áthaladó Akácvirág utca esetében. A tárgyi ingatlan jelenleg nem kiszabályozott feltáró útként jelenik meg a szabályozási terven és a tervezett beruházások megvalósíthatósága érdekében 12 m-re szükséges kiszabályozni.

A tervezési terület jelenleg burkolatlan, földút jellegű nyomvonal. A közművek (vízaknák, csatornafedlapok) részben érintettek, szintbeemelésük szükséges. A vízelvezetés jelenleg megoldatlan, a beruházás célja ennek rendezése is.
Ge → KÖá

3. Beavatkozási pontok ismertetése (A módosított tervi részek minden esetben előzetes tervezetek, azok tájékoztató jellegűek!)

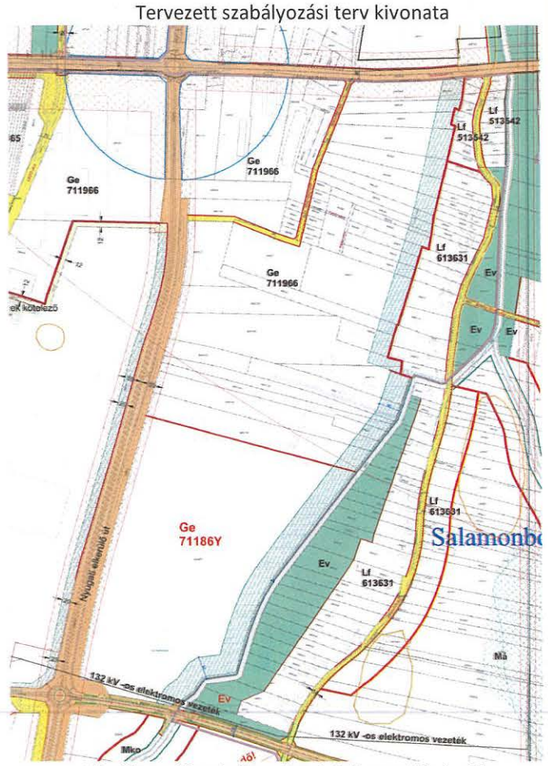
	Módosításra kijelölt terület	Módosítás célja és tárgya	Jelenlegi ter.haszn álat	Hatályos ter.hasz, övezet, HÉSZ	Tr. (ha)	Biológiai aktivitási érték	Tervezett területhasználat, övezet, HÉSZ	Terület (ha)	Biológiai aktivitási érték	Egyéb szabályozási módosítás, megjegyzés
1.	Nyíregyháza nyugati részén a Levél utca – Tagló utca – Tiszavasvári út – 0521 hrsz.-ú csatorna között helyezkedik el a tervezési terület. A tervezett módosítással hatályos szabályozási tervlapok E4 és az F4 szelvényei érintettek.	A Nyír-Wetland Kft. fejlesztési elképzeléseinek megvalósíthatósága érdekében kéri a hatályos településrendezési eszközök módosítását a területükön áthaladó Tambura utca esetében. A tárgyi ingatlan jelenleg nem kiszabályozott feltáró útként jelenik meg a szabályozási terven és a tervezett beruházások megvalósíthatósága érdekében 12 m-re szükséges kiszabályozni. A tervezési terület jelenleg burkolatlan, földút jellegű nyomvonal. A közművek (vízaknák, csatornafedlapok) részben érintettek, szintbeemelésük szükséges. A vízelvezetés jelenleg megoldatlan, a beruházás célja ennek rendezése is. Gk és Eg → KÖá	-	-	-	-	-	-	-	-

Hatályos szabályozási terv kivonata



„Készült az állami alapadatok felhasználásával"

Tervezett szabályozási terv kivonata



„Készült az állami alapadatok felhasználásával"

HATÁSOK

A népesség demográfiai változása, lakásszükséglete:
Nem változik, hatása nincs.

A népesség fizikai, szellemi és lelki igényei:
Nem változik, hatása nincs.

A helyi népesség identitásának erősítése, kulturális örökség megőrzése:
Nem változik, hatása nincs.

A népesség megélhetését biztosító gazdasági érdekek:
Nem változik, hatása nincs.

A helyi társadalmi-gazdasági és infrastrukturális egyenlőtlenségek csökkentése:
A módosítás a város infrastrukturális hálózatában változást nem okoz.

Megfelelő színvonalú közlekedés kialakítása:
Nem változik, hatása nincs.

Lakó- és munkakörülmények:
Nem változik, hatása nincs.

Építészeti és régészeti örökség védelme:
Nem változik, hatása nincs.

Környezet-, természet- és tájvédelem:
A közelben építészeti örökség nem található. Ismert régészeti örökség által nem érintett területet.

Tájhasználat, tájszerkezet védelme:
Nem változik, hatása nincs.

Területtel, termőfölddel való takarékos gazdálkodás:
Termőföld más célú hasznosítása nem történik.

Természeti adottságok gyógyászati hasznosítása:
Nem változik, hatása nincs.

Honvédelem, nemzetbiztonság, katasztrófavédelem érdekei:
Nem változik, hatása nincs.

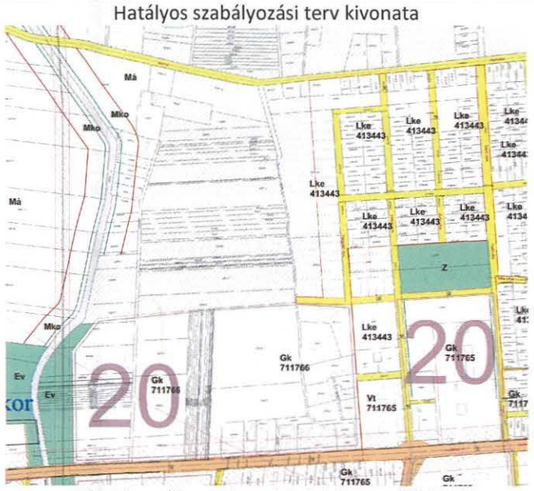
Ásványvagyon-gazdálkodás érdekei:
Nem változik, hatása nincs.

Infrastuktúrális erőforrások kihasználása:
Nem változik, hatása nincs.

Zöldfelület-, környezet- és természetkímélő fejlesztések támogatása:
A tényleges használatot nem változtatja meg, hatása nincs.

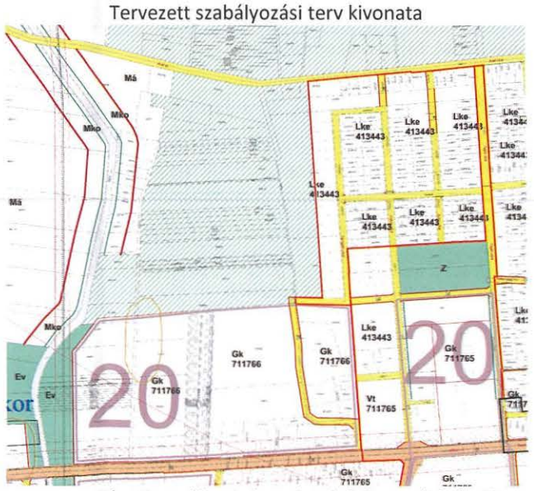
	Módosításra kijelölt terület	Módosítás célja és tárgya	Jelenlegi ter.használat	Hatályos ter.hasz, övezet, HÉSZ	Tr. (ha)	Biológiai aktivitási érték	Tervezett területhasználat, övezet, HÉSZ	Terület (ha)	Biológiai aktivitási érték	Egyéb szabályozási módosítás, megjegyzés
2.	Nyíregyháza nyugati részén a Tiszavasvári út – Salamonbokori út – 0682 hrsz.-ú csatorna – Istvánbokori út – 338 sz. Nyugati elkerülő út között helyezkedik el a tervezési terület. A tervezett módosítással hatályos szabályozási tervlap F3 szelvényén érintett.	A Nyír-Wetland Kft. fejlesztési elképzeléseinek megvalósíthatósága érdekében kéri a hatályos településrendezési eszközök módosítását a területükön áthaladó Akácvirág utca esetében. A tárgyi ingatlan jelenleg nem kiszabályozott feltáró útként jelenik meg a szabályozási terven és a tervezett beruházások megvalósíthatósága érdekében 12 m-re szükséges kiszabályozni. A tervezési terület jelenleg burkolatlan, földút jellegű nyomvonal. A közművek (vízaknák, csatornafedlapok) részben érintettek, szintbeemelésük szükséges. A vízelvezetés jelenleg megoldatlan, a beruházás célja ennek rendezése is. Ge → KÖá	-	-	-	-	-	-	-	-

Hatályos szabályozási terv kivonata



„Készült az állami alapadatok felhasználásával”

Tervezett szabályozási terv kivonata



„Készült az állami alapadatok felhasználásával”

HATÁSOK

A népesség demográfiai változása, lakásszükséglete:
Nem változik, hatása nincs.

A népesség fizikai, szellemi és lelki igényei:
Nem változik, hatása nincs.

A helyi népesség identitásának erősítése, kulturális örökség megőrzése:
Nem változik, hatása nincs.

A népesség megélhetését biztosító gazdasági érdekek:
Nem változik, hatása nincs.

A helyi társadalmi-gazdasági és infrastrukturális egyenlőtlenségek csökkentése:
A módosítás a város infrastrukturális hálózatában változást nem okoz.

Megfelelő színvonalú közlekedés kialakítása:
Nem változik, hatása nincs.

Lakó- és munkakörülmények:
Nem változik, hatása nincs.

Építészeti és régészeti örökség védelme:
Nem változik, hatása nincs.

Környezet-, természet- és tájvédelem:
A közelben építészeti örökség nem található. Ismert régészeti örökség által nem érintett területet.

Tájhasználat, tájszerkezet védelme:
Nem változik, hatása nincs.

Területtel, termőfölddel való takarékos gazdálkodás:
Termőföld más célú hasznosítása nem történik.

Természeti adottságok gyógyászati hasznosítása:
Nem változik, hatása nincs.

Honvédelem, nemzetbiztonság, katasztrófavédelem érdekei:
Nem változik, hatása nincs.

Ásványvagyon-gazdálkodás érdekei:
Nem változik, hatása nincs.

Infrastuktúrális erőforrások kihasználása:
Nem változik, hatása nincs.

Zöldfelület-, környezet- és természetkímélő fejlesztések támogatása:
A tényleges használatot nem változtatja meg, hatása nincs.

4. Településszerkezeti módosítások

H a t á r o z a t - t e r v e z e t

Nyíregyháza Megyei Jogú Város
Közgyűlésének
...../2026. (...) önkormányzati
határozata

Nyíregyháza Megyei Jogú Város településszerkezeti terve és a szerkezeti terv leírás módosításának jóváhagyására

A Közgyűlés

a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény VIII. Fejezetében kapott felhatalmazás alapján

- a ...../2026. (...) számú határozattal módosított és kiegészített településszerkezeti tervi leírást az alábbiak szerint módosítja:

- a Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatalának Főépítészi Osztálya által készített FŐÉP/74/2026. törzsszámú, 2 beavatkozási területre vonatkozó tervét figyelembe véve a város közigazgatási területére elfogadott településszerkezeti tervének módosítását a mellékelt településszerkezeti terv szerint **jóváhagyja**.

Nyíregyháza, 2026.

Erről értesülnek:
1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

5. Településszerkezeti módosítások

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Településszerkezeti Terv - Jelmagyarázat

Területfelhasználás Kód	Jel	Szintterület-sűrűség m^2/m^2	Közművesítettség	
1.1	Ln	1,5	Teljes	Nagyvárosias lakóterület
1.2	Lk	1,2	Teljes	Kisvárosias lakóterület
1.3	Lke	0,35	Teljes	Kertvárosias lakóterület
1.4	Lf	0,2	Részleges	Falusias lakóterület
2.1	Vt	0,9	Teljes	Településközponti vegyes terület
2.2	Vk	1,1	Teljes	Központi vegyes terület
3.1	Gk	0,6	Teljes	Kereskedelmi-, szolgáltató gazdasági terület
3.2	Gip	0,5	Teljes	Zavaró hatású ipari gazdasági terület
3.3	Ge	0,5	Teljes	Egyéb ipari gazdasági terület
4.1	Üü	0,3	Teljes	Üdülőházas üdülőterület
4.2	Üh	0,15	Teljes	Hétvégiházas üdülőterület
5.1	Kke	0,6	Teljes	Különleges kereskedelmi célú terület
5.2.1	Ki	0,6	Teljes	Különleges intézményi terület >=10% beépítettséggel
5.2.2	Ki0	0,05	Teljes	Különleges intézményi terület <10% beépítettséggel
5.4	Kho	0,2	Részleges	Különleges honvédelmi terület
5.5	Kh	0,01	Részleges	Különleges hulladék elhelyezésére szolgáló terület
5.6	Kk	0,15	Részleges	Különleges városüzemeltetési célokat szolgáló kertészeti terület
5.7	K-S			Különleges beépítésre nem szánt nagy kiterjedésű helyi sajátosságot hordozó terület
5.7	Kkö	0,25	Teljes	Különleges közlekedési terület
5.8.	K-En			Megújuló energiaforrás hasznosításának céljára szolgáló terület
5.9	K-t			Különleges beépítésre nem szánt temető területe
6.1.0	KÖá			Általános közlekedési terület
6.2.0	KÖv			Vasúti közlekedési terület
7.0	Z			Zöldterület
8.1.0	Ee			Egészségügyi- turisztikai célú erdő
8.2.0	Ev			Védelmi célú erdő
8.3.0	Eg			Gazdasági célú erdő
9.1.0	Mk			Mezőgazdasági kertes terület
9.2.0	Má			Mezőgazdasági általános terület
9.3.0	Mko			Mezőgazdasági korlátozott használatú terület
10	Vg			Vízgazdálkodási terület

Kereskedelmi- szolgáltató sáv
Közpark jellegű zöldsáv
Erdő jellegű zöldsáv
Tartalék temető

Művi értékvédelem
- Régészeti terület
- Helyi védettségű telekszerkezet

Táj és természetvédelem
- Natura 2000 terület
- Ex lege védett terület határa
- Természeti terület határa
- Ökológiai hálózat
- Helyi jelentőségű védett ill. védelemre javasolt természeti terület határa

Környezetvédelem
- Bányatelek területe
- Védőtávolságok
- Jelentősebb vízfolyás
- Rk Kultiválandó terület

Közlekedés

Meglévő Tervezett

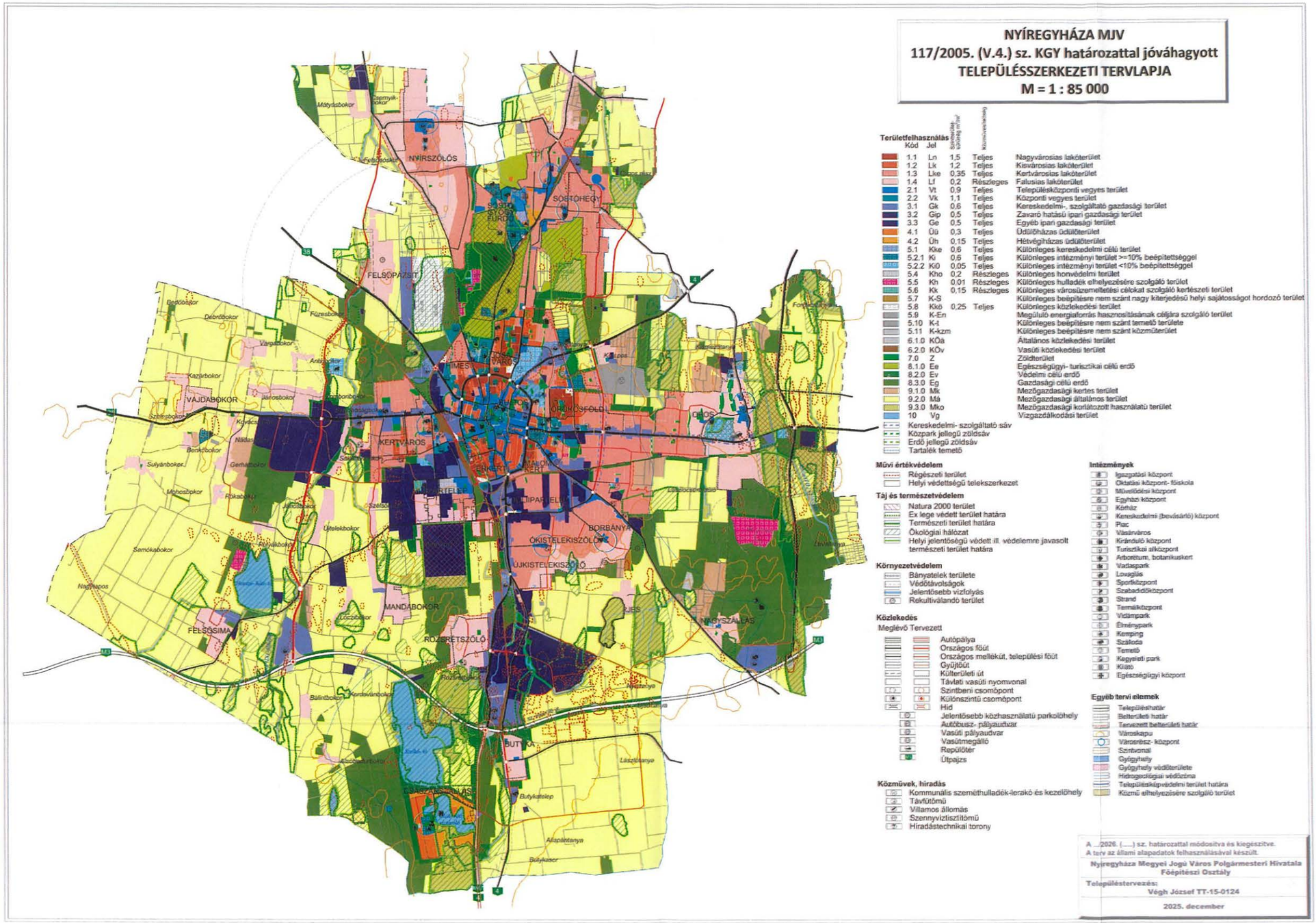
- Autópálya
- Országos főút
- Országos mellékút, települési főút
- Gyűjtőút
- Külterületi út
- Távlati vasúti nyomvonal
- Szintbeni csomópont
- Különszintű csomópont
- Híd
- Jelentősebb közhasználatú parkolóhely
- Autóbusz- pályaudvar
- Vasúti pályaudvar
- Vasútmegálló
- Repülőtér
- Útpajzs

Közművek, híradás
- Kommunális szeméthulladék-lerakó és kezelőhely
- Távfűtőmű
- Villamos állomás
- Szennyvíztisztítómű
- Híradástechnikai torony

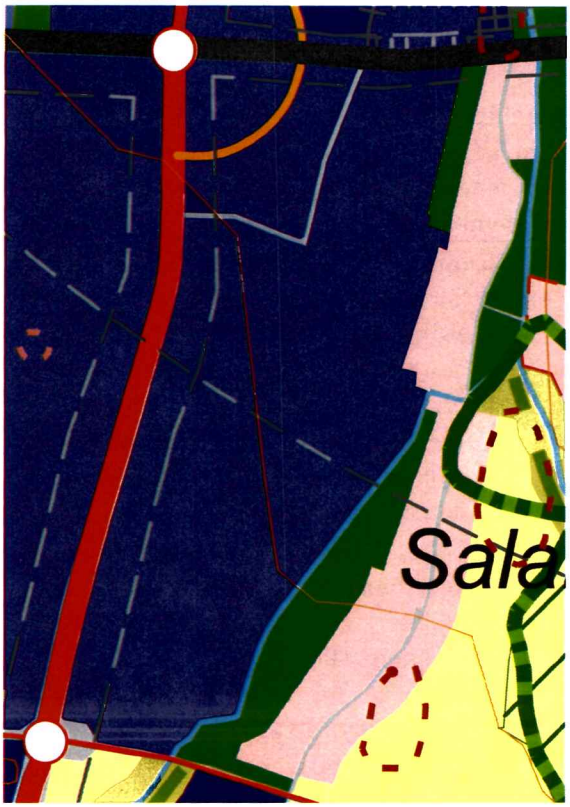
Intézmények
- Igazgatási központ
- Oktatási központ- főiskola
- Művelődési központ
- Egyházi központ
- Kórház
- Kereskedelmi (bevásárló) központ
- Piac
- Vásárváros
- Kiránduló központ
- Turisztikai alközpont
- Arborétum, botanikuskert
- Vadaspark
- Lovaglás
- Sportközpont
- Szabadidőközpont
- Strand
- Uszoda
- Vidámpark
- Élménypark
- Kemping
- Szálloda
- Temető
- Kegyeleti park
- Kórház
- Egészségügyi központ

Egyéb tervi elemek
- Településhatár
- Belterületi határ
- Tervezett belterületi határ
- Városkapu
- Városrész- központ
- Szintvonal
- Gyógyhely
- Gyógyhely védőterülete
- Hidrogeológiai védőzóna
- Településképvédelmi terület határa
- Közmű elhelyezésére szolgáló terület

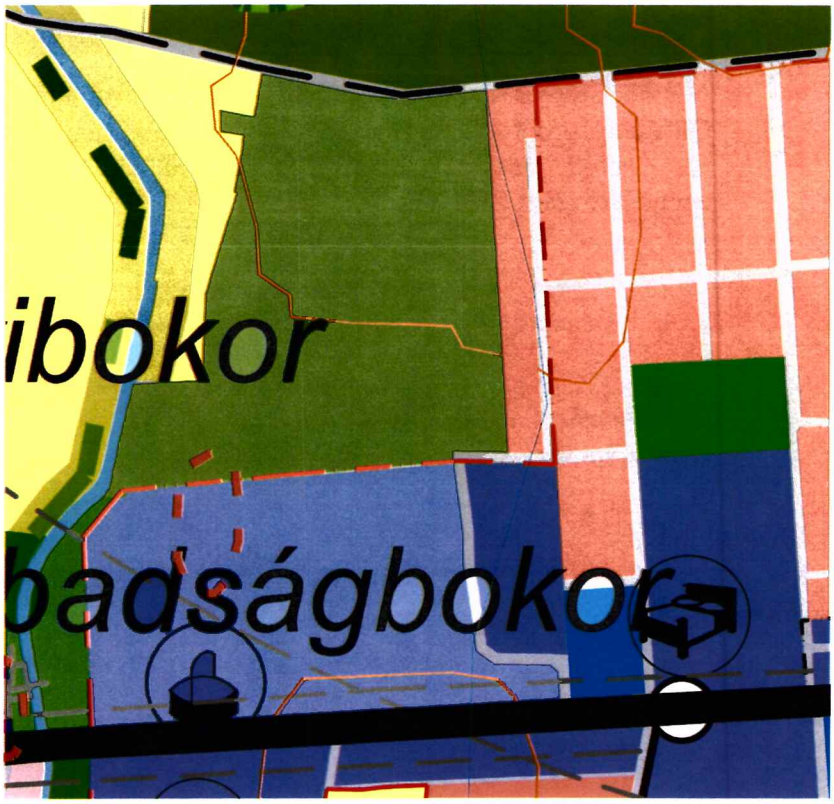
5.1.Tervezett Szerkezeti Terv



5.1.1. Beavatkozási pont



5.1.2. Beavatkozási pont



6. Alátámasztó munkarész

6.1. Főépítészi nyilatkozat

1.	Tájrendezési munkarész	Jelen dokumentációhoz a területre vonatkozóan a munkarész nem került kidolgozásra, mivel a módosítás nem érinti a szakterületet, így a korábban elkészített munkarészek érdemben nem változnak.
2.	Környezetalakítási munkarész	Jelen dokumentációhoz a területre vonatkozóan a munkarész nem került kidolgozásra, mivel a módosítás nem érinti a szakterületet, így a korábban elkészített munkarészek érdemben nem változnak.
3.	Közlekedési munkarész	Jelen dokumentációhoz a területre vonatkozóan a munkarész nem került kidolgozásra, mivel a módosítás nem érinti a szakterületet, így a korábban elkészített munkarészek érdemben nem változnak.
4.	Közművek	Jelen dokumentációhoz a területre vonatkozóan a munkarész nem került kidolgozásra, mivel a módosítás nem érinti a szakterületet, így a korábban elkészített munkarészek érdemben nem változnak.
5.	Hírközlési munkarész	Jelen dokumentációhoz a területre vonatkozóan a munkarész nem került kidolgozásra, mivel a módosítás nem érinti a szakterületet, így a korábban elkészített munkarészek érdemben nem változnak.
6.	MTrT	Jelen dokumentációhoz a területre vonatkozóan a munkarész nem került kidolgozásra, mivel a módosítás nem érinti a szakterületet, így a korábban elkészített munkarészek érdemben nem változnak.
7.	Biológiai aktivitási érték	A módosítás keretén belül létrejövő övezeti, terület-felhasználási változásra vonatkozó aktivitás érték számítás nem került kidolgozásra, mert nem jelölünk ki új beépítésre szánt területet.

Kovács Rita
városi főépítész

6.2.Településképi rendelettel összefüggő, a szabályozás kialakítására vonatkozó észrevételek

A tervezett módosítások – területi elhelyezkedésük és kiterjedésük alapján – érdemben nem befolyásolják a településkép kialakult jellegét. A Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzata Képviselőtestületének a Nyíregyháza Megyei Jogú Város településképi védelméről szóló 31/2017.(X.27.) önkormányzati rendeletében megfogalmazott településképi előírások összeegyeztethetőek a tervezett módosítás során részben megváltozó szerkezeti elemekkel.
Az esetlegesen felmerülő településképet befolyásoló szabályozási irányelvekre adott rendeleti válaszokat a hatályos rendelkezés már tartalmazza, azokon változtatni nem szükséges.

6.3. Beépítési terv

1. Beavatkozási pont



forrás: Döntéselőkészítő dokumentáció
(Dudás Ede okl. településmérnö, TT-15-0303)

2. Beavatkozási pont



forrás: Döntéselőkészítő dokumentáció
(Dudás Ede okl. településmérnö, TT-15-0303)

7. Szabályozási módosítások

RENDELET-TERVEZET

Nyíregyháza Megyei Jogú Város
Közgyűlésének
...../2026. (.....) önkormányzati
rendelete

Nyíregyháza 19/2005. (V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI. 12.) önkormányzati rendelet módosításának jóváhagyására
(MÓDOSÍTÁSOK V./2025. – 2 terület)

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése

[1] Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése által a Nyíregyháza 19/2005. (V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI. 12.) önkormányzati rendelet módosítása szükséges annak érdekében, hogy a jövőbeni fejlesztések megvalósuljanak és ehhez a szakmai feltételeket megteremtse, ezért a jogszabályi előírásoknak megfelelően e rendeletet alkotja.

[2] Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény 225. § (8) bekezdés 1. pontjában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdésében, a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény 22. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendeletben biztosított véleményezési jogkörében eljáró

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Állami Főépítészi Iroda
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztály Komplex Engedélyezési, Természetvédelmi és Nyilvántartási Osztály
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság
Felső-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatóság
Országos Vízügyi Főigazgatóság
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság
Szabolcs- Szatmár- Bereg Vármegyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi Osztály
Budapest Főváros Kormányhivatala Országos Közúti és Hajózási Hatósági Főosztály Gyorsforgalmi Útügyi Osztály
Építési és Közlekedési Minisztérium
Építési és Közlekedési Minisztérium Léginavigációs és Repülőtéri Hatósági Főosztály
Honvédelmi Minisztérium Állami Légügyi Főosztály, mint Katonai Légügyi Hatóság
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Közlekedési, Műszaki, Engedélyezési és Fogyasztóvédelmi Főosztály Útügyi Osztály
Budapest Főváros Kormányhivatala Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztály
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal, Hatósági Főosztály Építésügyi és Örökségvédelmi Osztály

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Földhivatali Főosztály Földügyi Igazgatási Osztály
Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Agrárügyi Főosztály Erdőfelügyeleti Osztály
Honvédelmi Minisztérium Hatósági Főosztály
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Rendőr-főkapitányság Rendészeti Igazgatóság Közlekedésrendészeti Osztály
Szabályozott Tevékenységek Felügyeleti Hatósága Bányászati és Gépipari Főosztály Miskolci Bányafelügyeleti Osztály
Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság - Debreceni Hatósági Iroda
Országos Atomenergia Hivatal Nukleáris Biztonsági Igazgatósága
Budapest Főváros Kormányhivatala Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi Osztály 1.
Nyíregyháza Rendőrkapitányság Közrendvédelmi és Határrendészeti Osztály
Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzati Hivatal Megyei Főépítésze,

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Állami Főépítésze záró szakmai véleményének megadásával,

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága, valamint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Gazdasági és Jogi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Módosító rendelkezések

1.§. Nyíregyháza 19/2005. (V. 5.) KGY rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI.12.) KGY rendelet (a továbbiakban: Ör) 1. számú mellékletét képző szabályozási tervlapok módosítását jelen rendelet 1. melléklete szerinti 1 beavatkozási pontra jóváhagyja.

II. Záró rendelkezések

2 §.(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba és a következő napon hatályát veszíti. Rendelkezéseit a hatálybalépést követően induló ügyekben alkalmazni kell.

(2) A hatálybalépést megelőzően érkeztetett és jogerősen még el nem bírált ügyekben jelen rendelet akkor alkalmazható, ha a rendelet a kérelem tárgyára vonatkozóan kedvezőbb előírásokat tartalmaz.

Nyíregyháza, 2026. március

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

NYÍREGYHÁZA MJV SZABÁLYOZÁSI TERVÉNEK JELMAGYARÁZATA

KÖTELEZŐ RAJZI SZABÁLYOZÁSI ELEMEK

Nem települési döntési szint | Települési döntési szint

FELÜLETEK

- I.rendű közlekedési célú közterület
- II.rendű közlekedési célú közterület
- Z, Ee, Ev — I.rendű nem közlekedési és nem vízgazdálkodási célú közterület (zöldterület, egészségügyi és véderdő)
- I.rendű vízgazdálkodási célú közterület - vízfelület és szárazulat
- II.rendű nem közlekedési célú közterület (köztér, csak belterületen és külterületi beépítésre szánt területen belül)
- Telken belüli kötelező zöldfelület (védőfásítás területe)
- A védő- és korlátozási területek összevont területe nem közterületen (ha országos előírásokból következik, nem települési döntési szint)
- Közösségi funkcióhoz kapcsolódó zöldfelület
- Építési hely *
- A telek mélyfekvésű területe, melyen a természetes növényállomány megőrzendő, nem feltölthető, tereprendezéssel nem érinthető, nem beépíthető
- Műemlék épület telke
- Helyileg védett ill. helyi védelemre javasolt épület
- NATURA 2000 terület
- Ökológiai hálózat
- Helyi védelem alatt álló zöldfelület
- Gyalogos tér díszburkolattal
- Vasútterület
- Gazdasági rendeltetésű erdő
- Vízgazdálkodási terület, nem közterület
- Tűzfalasan csatlakoztatható oldalszárnyak
- Többszintes területfelhasználás

HATÁRVONALAK

- Tervezett belterület határa
- 9 — Beépítésre szánt terület határa külterületen
- Sajátos előírások területének határa a terület sorszámával
- EEEEEEE — Elővásárlási joggal érintett terület határa
- Városkapu zóna határa
- Védőterületek határa
- Ln 215465 — Építési övezetek, övezetek határa és jele (a színek határa egyben övezethatár is, ilyenkor nem kerül külön jelölésre az övezethatár)
- MK MK MK MK — Műemléki környezet határa
- R R R R R R — Régészeti terület határa (védett, ill. védelemre javasolt)
- hz hz hz hz hz — Helyi védettségű településszerkezet
- vk vk vk vk vk — Helyi védettségű településkép
- t t t t t t — Helyi védettségű temető
- T T T T T — Országos jelentőségű természetvédelmi terület (ex lege védett)
- Tt Tt Tt Tt — Természeti terület határa
- ht ht ht ht ht — Helyi jelentőségű védett, ill. védelemre javasolt természetvédelmi terület határ
- Hidrogeológiai védelmi zóna határa
- Bányatelek határa (országos érvényű jogszabályok szerint)
- Jelentős szintbeli gépjárműparkoló területének határa gépjárműszámmal
- Jelentős szint alatti gépjárműtároló területének határa gépjárműszámmal (fejlesztés szerinti gépjárműszámmal)
- Parkolóház gépjárműszámmal
- Terepszint alatti építési hely (egyedi előírás esetén beépítési százalék megadásával)
- Terepszint feletti (közterület feletti) építési hely

Nem települési döntési szint | Települési döntési szint

VONALAK

- Tervezett szabályozási vonal
- Változtatási tilalom
- Építési vonal
- Épületsarok helye
- Előkert határa, ha az általános előírásoktól eltér
- Helyi védelem alatt álló homlokzat
- Helyi jelentőségű védett, értékes fa, fasor
- Közterületi fásítás, telken belüli kötelező zöldfelület, ha fasor
- Gépjármű út tengelye (I. rendű közlekedési területeknél)
- Vegyes használatú csillapított ill. korlátozott forgalmú gépjármű út tengelye
- Önálló vagy kijelölt kerékpárút tengelye
- Önálló gyalogút tengelye, ha az nem díszburkolaton van
- 22 — Szabályozási szélesség
- Zajvédő fal
- Tt Tt Tt Tt — Telektömbre vonatkozóan telekalakítási terv készítendő

PONTSZERŰ VAGY JELKÉPES ELEMEK

- Tr — Transzformátor helye
- 11,4 — Egyes telkekre, építési helyre, építési vonalra, vonalszakaszra vonatkozó javasolt utcai építménymagasság
- Tervezett híd (döntési szint nem települési, ha a híd számozott országos útvonalon van)
- Szintbeni út-vasút kereszteződés
- g — Mélygarázs
- Tervezett aluljáró (döntési szint nem települési, ha az aluljáró számozott országos útvonalon van)
- Kötelezően megépítendő áthajtó ill. átjáró
- Tervezett árkád
- * — Megszüntető jel
- Gk 711765 (B) — A biológiai aktivitásérték telken belül, ill a szomszédos közterületeken pótlandó

TÁJÉKOZTATÓ RAJZI ELEMEK (melyekhez nem tartozik szabályozási előírás)

- Közlekedésből származó zaj mérése javasolt
- Tervezett telekhatár
- Magánút
- Oldalsó telekhatáron való összeépítés lehetősége (zártudvar)
- Rekultivációs terület határa
- Repülőtér felszállópálya tengelye
- Jelentős védőterületet igénylő elektromos távvezeték
- Jelentős védőterületet igénylő gázvezeték
- Meglévő töltőállomás helye
- Kunhalom
- Földhivatali alaptérképen nem szereplő épület

MEGJEGYZÉS: * Kötelező, amennyiben a szabályozási területen jelölt építési telek határai nem változnak. Változás esetén az építési hely határait elvi építési engedély keretében kell tisztázni.

VONALAS ELEMEK ÁBRÁZOLÁSI HIERARCHIÁJA (FEDETTSÉGI SORRENDJE)

1. Település közigazgatási határa
2. Belterületi határ
3. Szabályozási vonal
4. Beépítésre szánt terület határa külterületen
5. Építési övezeteket, övezeteket elválasztó határvonal
6. Telekhatár

Művi védelmi határvonalak
1. Műemléki környezet határa
2. Helyi települési értékvédelmi terület határa

Táj- és természetvédelmi határvonalak
1. Tájvédelmi körzet határa
2. Országos természetvédelmi terület határa
3. Helyi jelentőségű természetvédelmi terület határa

SZÖVEGES SZABÁLYOZÁSI ELEMEK

Ln123456 Építési övezet jele

Rendeltetési zónák jele és megnevezése

Beépítésre szánt területek
- **Ln** nagyvárosias lakózóna
- **Lk** kisvárosias lakózóna
- **Lke** kertvárosias lakózóna
- **Lf** falusias lakózóna
- **Vt** településközpont vegyes zóna
- **Vk** központi vegyes zóna
- **Gk** kereskedelmi, szolgáltató gazdasági zóna
- **Gip** zavaró hatású ipari gazdasági zóna
- **Ge** egyéb ipari gazdasági zóna
- **Üü** üdülőházas üdülőzóna
- **Üh** hétvégiházas üdülőzóna
- **Kke** különleges kereskedelmi célú zóna
- **Ki** különleges közhasználatú építményi zóna a funkció megjelölésével >=15% beépítettséggel
- **Kil** különleges közhasználatú építményi zóna a funkció megjelölésével <15% beépítettséggel
- **Kho** különleges honvédelmi és belbiztonsági zóna
- **Kh** különleges hulladék elhelyezésére szolgáló zóna
- **Kk** különleges városüzemeltetési célokat szolgáló kertészeti zóna
- **Kkö** különleges közlekedési zóna

Beépítésre nem szánt területek
- **KÖá** közúti közlekedési zóna
- **KÖk** vasúti közlekedési zóna
- **Z** közpark zóna
- **Ev** védelmi rendeltetésű erdőzóna
- **Ee** egészségügyi, szociális, turisztikai rendeltetésű erdőzóna
- **Eg** gazdasági rendeltetésű erdőzóna
- **Mk** mezőgazdasági kertes zóna
- **Má** mezőgazdasági általános zóna
- **Mko** mezőgazdasági korlátozott használatú zóna
- **VG** vízgazdálkodási zóna
- **K-En** különleges megújuló energiaforrás hasznosításának céljára szolgáló terület
- **K-t** különleges beépítésre nem szánt temető terület
- **K-S** különleges beépítésre nem szánt nagy kiterjedésű helyi sajátosságot hordozó terület

Ln X..... az első szám azt jelzi, hogy az építési övezet melyik építészeti karakterbe tartozik
1. belvárosi
2. polgárvárosi
3. mezővárosi
4. belső kertségi
5. külső kertségi
6. tanyabokros
7. egyéb

Ln .X.... a második szám azt jelzi, hogy az építési övezet kialakult vagy nem kialakult kategóriába tartozik
0. kialakult
1. nem kialakult

Ln ..X... a harmadik szám azt jelzi, hogy az építési övezetben milyen beépítési mód alkalmazható
1. szabadonálló - telepszerű
2. szabadonálló - általános
3. oldalhatáron álló
4. ikres
5. zártsorú - általános
6. zártsorú - keretes
0. adottságtól függően
X,Y,Z sajátos előírás

Ln ...X.. a negyedik szám azt jelzi, hogy az építési övezetben mennyi a megengedett legkisebb építési telek nagysága
1 180 m2
2 450 m2
3 600 m2
4 720 m2
5 1000 m2
6 1500 m2
7 2500 m2
8 4000 m2
9 10000 m2
0 adottságtól függően
X,Y,Z sajátos előírásként meghatározott

Ln ....X. az ötödik szám azt jelzi, hogy az építési övezetben mennyi a megengedett legnagyobb beépítettség mértéke
1 = < 5%
2 = < 15%
3 = < 20%
4 = < 30%
5 = < 40%
6 = < 50%
7 = < 60%
8 = < 80%
9 = < 100%
X,Y,Z sajátos előírásként meghatározott

Ln .....X a hatodik szám azt jelzi, hogy az építési övezetben mi a megengedett építménymagasság
1 = < 3,5 m
2 = < 4,5 m
3 = < 6,5 m
4 = < 7,5 m
5 7,5-9,5 m
6 9,5-12,5 m
7 12,5-16,0 m
0 adottságoktól függően
X,Y,Z sajátos előírásként meghatározott

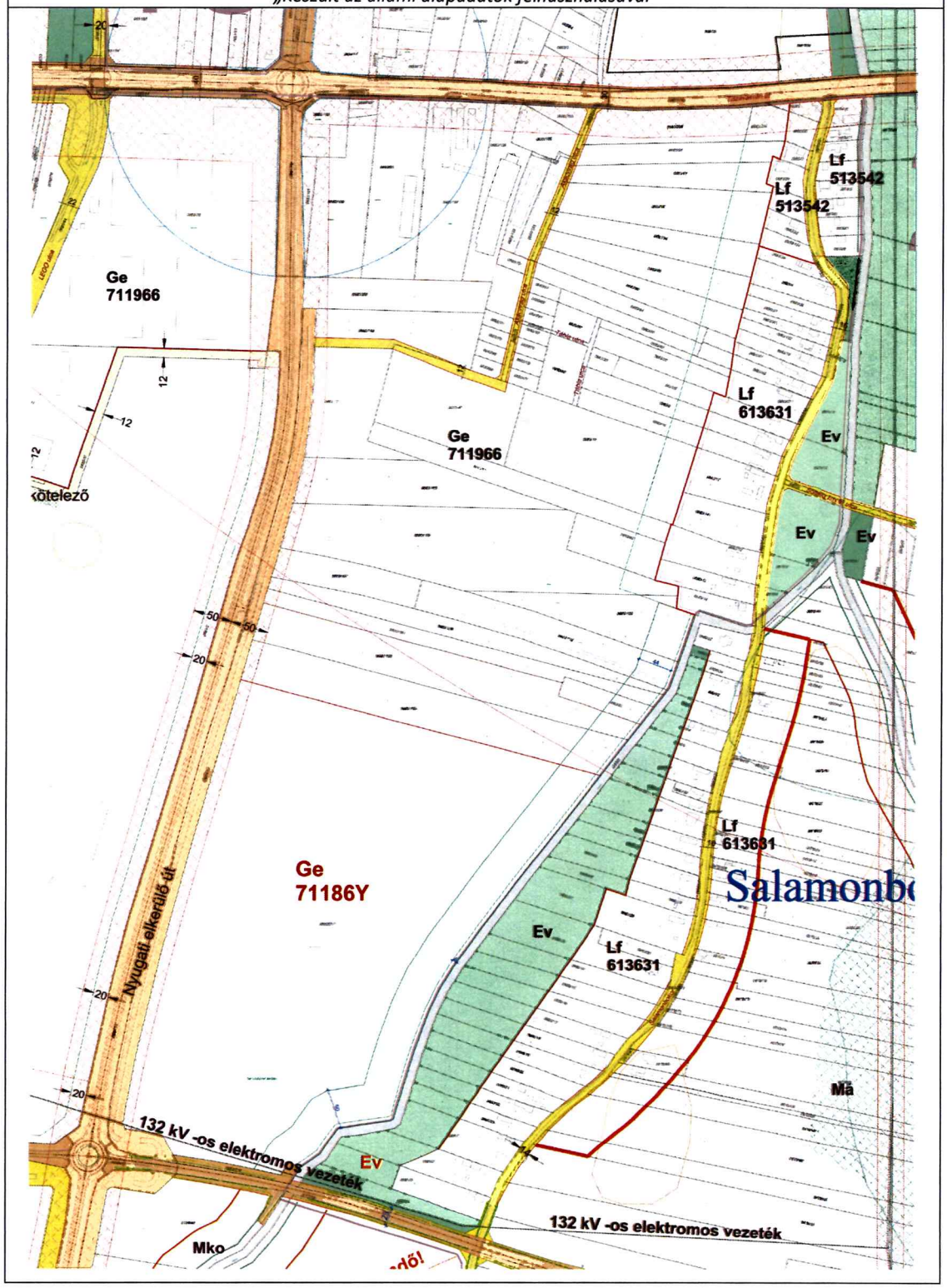
Ln 2154X5(B) Sajátos építési övezet jele, a zárójelbe tett betű a vonatkoztatási területi jelére utal

Készült az állami alapadatok felhasználásával

1. beavatkozási pont

Tervezett szabályozási terv kivonat

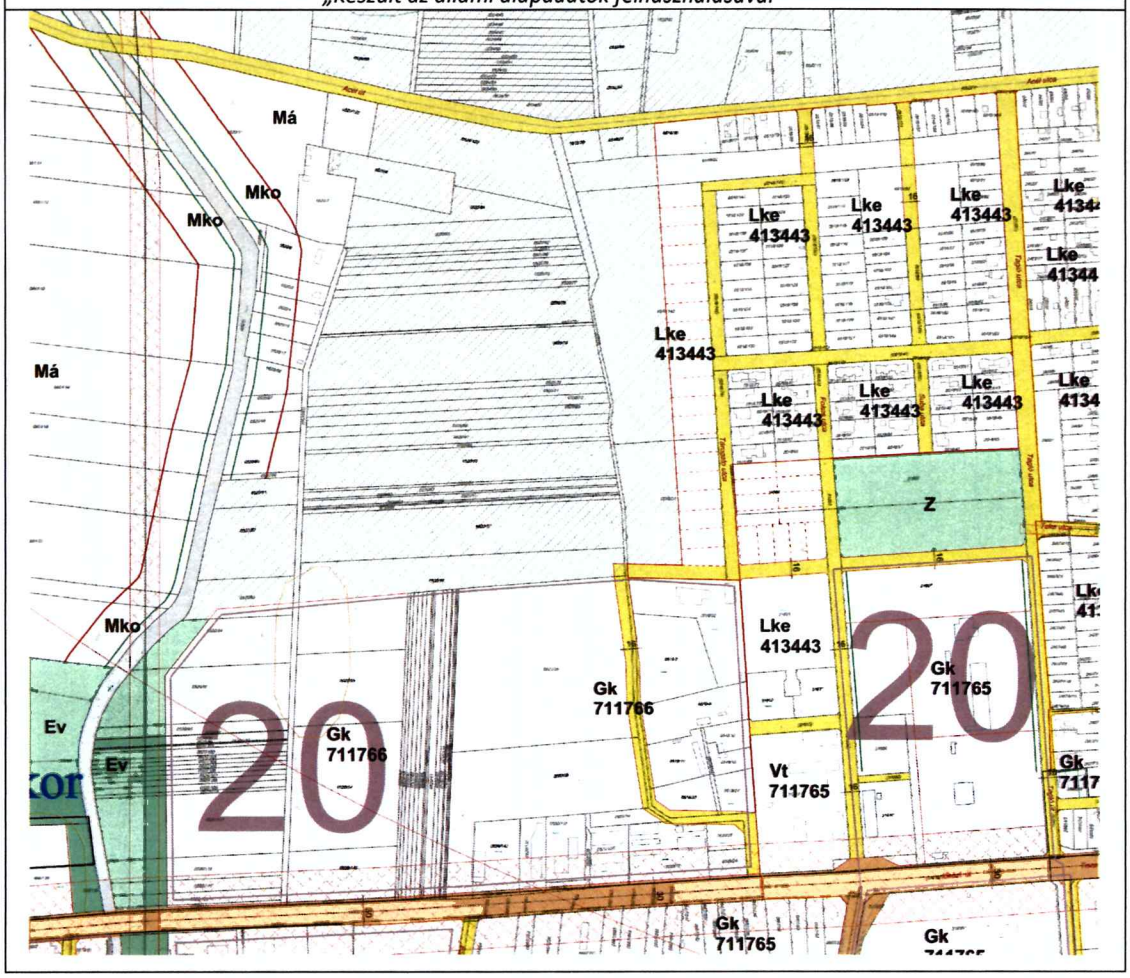
„Készült az állami alapadatok felhasználásával”



2. beavatkozási pont

Tervezett szabályozási terv kivonat

„Készült az állami alapadatok felhasználásával”



8. A településrendezési eszközök tervezett módosítása és a hatályos területrendezési tervek közötti kapcsolat bemutatása

8.1.A magasabb rendű tervekkel való összhang igazolásához nyilatkozat

A területfejlesztési koncepció, a területfejlesztési program és a területrendezési terv tartalmi követelményeiről, valamint illeszkedésük, kidolgozásuk, egyeztetésük, elfogadásuk és közzétételük részletes szabályairól szóló 218/2009. (X.06.) kormányrendelet szerinti adatszolgáltatási eljárás során beérkezett, a térségi övezetekre vonatkozó lehatárolások adatállományait a vonatkozó tervi állományokba beépítésre kerültek.

Nyíregyháza, 2026. március

Végh József
településmérnök
TT/15-0124

8.2.Övezeti lehatárolás

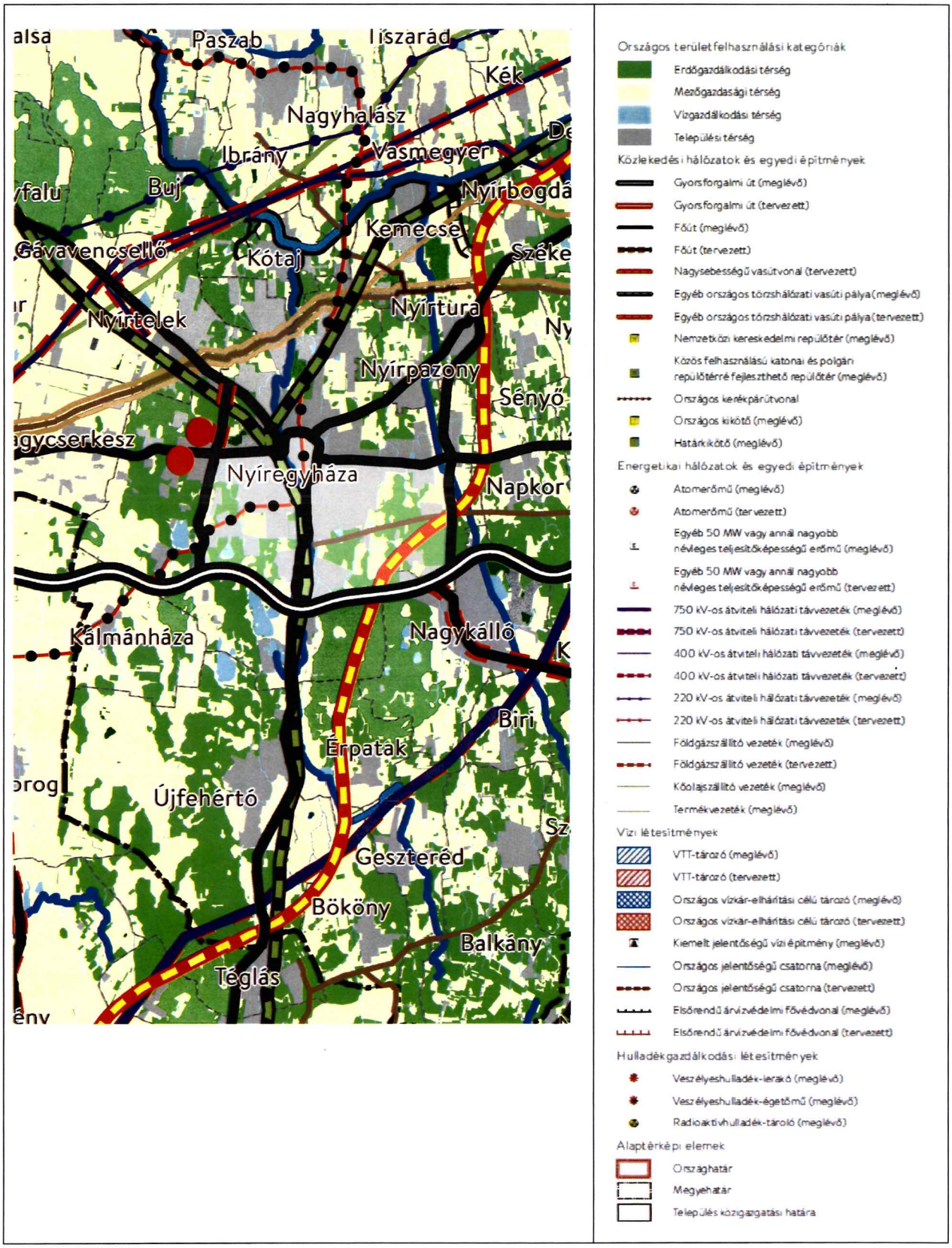
A területrendezési és településrendezési tervek kapcsolatát szabályozó,

- a települési önkormányzatok részére kötelező jogszabályok:
  - **Magyarország és egyes kiemelt térségeinek területrendezési tervéről szóló 2018. évi CXXXIX. törvény (továbbiakban MaTrT),**
  - **a területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény (Tftv),**
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei települési önkormányzatok részére kötelező jogszabály:
  - **megyei területrendezési tervről szóló 9/2023.(II.24.) sz. megyei önkormányzati rendelet**

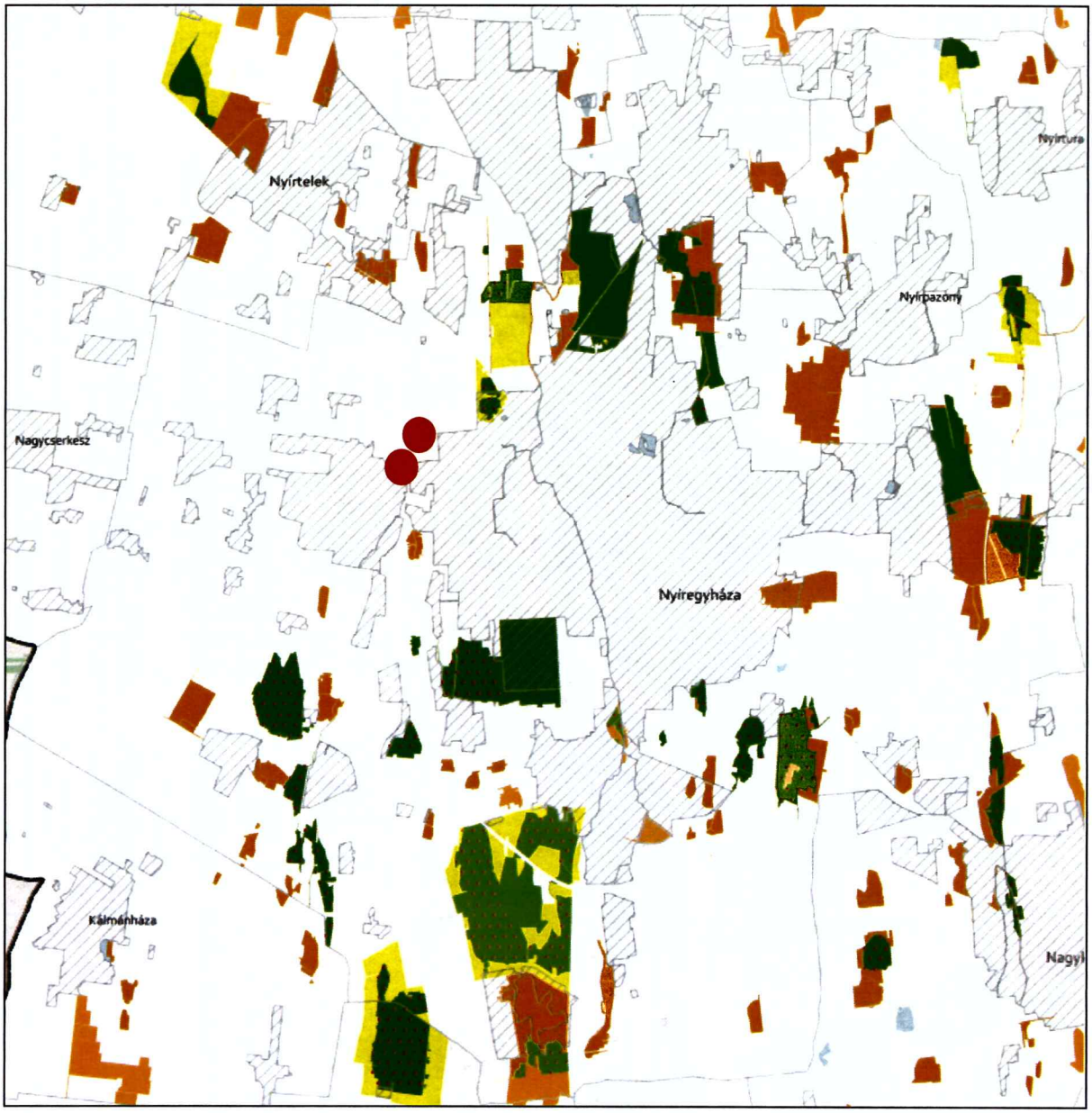
Ssz.	Övezetek megnevezése	Övezeti érintettség		MTrT szerinti tervezési területen	Hatályos terv szerinti tervezési területen		Módosítás után a terület nagysága		Változás mértéke	
		Közigazgatási területen	Tervezési területen	ha	ha	%	ha	%	ha	%
1.	Erdőgazdálkodási térség	érinti	érinti	9626,04	7000,872	72,73	7001,929	72,74	**+1,057**	**+0,01**
2.	Mezőgazdasági térség	érinti	érinti	8386,80	6556,872	78,18	6548,598	78,08	**-1,057**	**-0,10**
3.	Vízgazdálkodási térség	érinti	nem érinti	504,89	504,89	0	0	0	**0**	**0**
4.	Települési térség	érinti	nem érinti	8584,39	8584,39	0	0	0	**0**	**0**
5.	Sajátos területfelhasználású térség	érinti	nem érinti	352,04	352,04	0	0	0	**0**	**0**
6.	Az országos műszaki infrastruktúra-hálózatok és a műszaki infrastruktúra egyedi építményeinek elhelyezésével igénybevett területek	érinti	nem érinti	617,53 km	617,53 km	0	0	0	**0**	**0**
7.	Ökológiai hálózat magterületének övezet	érinti	nem érinti	2053,5	2068,27	0	0	0	**0**	**0**
8.	Ökológiai hálózat ökológiai folyosójának övezet	érinti	nem érinti	1356	1386,01	0	0	0	**0**	**0**
9.	Ökológiai hálózat puffer-területének övezet	érinti	nem érinti	480,2	482,17	0	0	0	**0**	**0**
10.	Kiváló termőhelyi adottságú szántóterületek övezete	érinti	nem érinti	24,7	24,7	0	0	0	**0**	**0**
11.	Jó termőhelyi adottságú szántók övezete	érinti	nem érinti	31,6	31,6	0	0	0	**0**	**0**
12.	Erdők övezete	érinti	nem érinti	2344,8	2344,8	0	0	0	**0**	**0**
13.	Erdőtelepítésre javasolt terület övezete	érinti	érinti	7544,2	7519,96	99,68	0	0	**0**	**0**
14.	Tájképvédelmi terület övezete	érinti	nem érinti	1707,5	1707,5	0	0	0	**0**	**0**
15.	Világörökségi és világörökségi várományos terület övezete által érintett települések	nem érinti	nem érinti	-	-	-	-	-	**-**	**-**
16.	Vízminőség-védelmi terület övezete	érinti	érinti	13218,5	13218,5	100	0	0	**0**	**0**
17.	Nagyvízi meder övezete	nem érinti	nem érinti	-	-	-	-	-	**-**	**-**
18.	VTT- tározók övezete	nem érinti	nem érinti	-	-	-	-	-	**-**	**-**
19.	Honvédelmi és katonai célú terület övezete	érinti	nem érinti	27,76	27,76	0	0	0	**0**	**0**
20.	Ásványi nyersanyag-gazdálkodás terület övezete	érinti	nem érinti	30,78	30,78	0	0	0	**0**	**0**
21.	Rendszeresen belvízjárta terület övezete	nem érinti	nem érinti	-	-	-	-	-	**-**	**-**
22.	Tanyás területek övezete	érinti	nem érinti	-	-	-	-	-	**-**	**-**
23.	Térszervező városok és hagyományosan vidéki települések övezete – *Regionális jelentőségű térszervező város*	érinti	nem érinti	-	-	-	-	-	**-**	**-**
24.	Térségi együttműködések övezete – *Debrecen-Nyíregyháza urbanizációs tengely*	érinti	nem érinti	-	-	-	-	-	**-**	**-**
25.	Határon átnyúló együttműködés övezete	nem érinti	nem érinti	-	-	-	-	-	**-**	**-**
26.	Gyümölcstermesztés térségi jelentőségű övezete	érinti	nem érinti	-	-	-	-	-	**-**	**-**
27.	Felső-Tisza menti komplex - és nyírségi vegyes tájgazdálkodási és turisztikai övezetek – *Nyírségi vegyes tájgazdálkodási és turisztikai övezet*	érinti	nem érinti	-	-	-	-	-	**-**	**-**

8.3.Rajzi mellékletek

Az ország szerkezeti terve (részlet) /a beavatkozási területek piros színnel jelölve a térképrészleten/



ÖKOLÓGIAI HÁLÓZAT ÖVEZETEI 3.1. melléklet a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



JELMAGYARÁZAT

- Ökológiai hálózat magterületének övezete
- Ökológiai hálózat ökológiai folyosójának övezete
- Ökológiai hálózat pufferterületének övezete

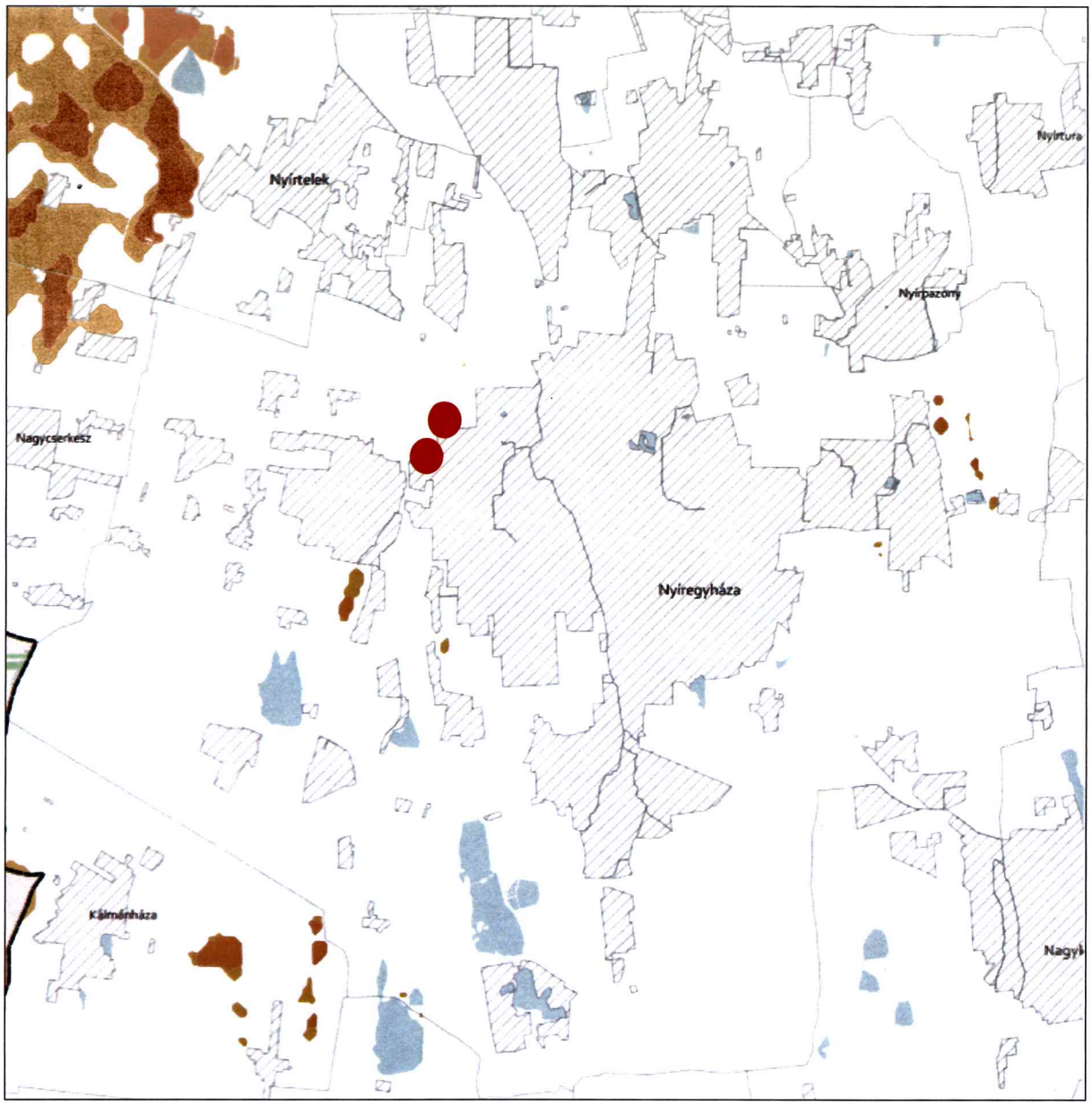
Alaptérkép elemei

- Települési terület
- Vízfolyás, vízfelszín
- Településhatár
- Megyehatár
- Országhatár

Tájékoztató elem

- Védett természeti területek

KIVÁLÓ ÉS JÓ TERMŐHELYI ADOTTSÁGÚ SZÁNTÓK ÖVEZETE 3.2. melléklet
a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



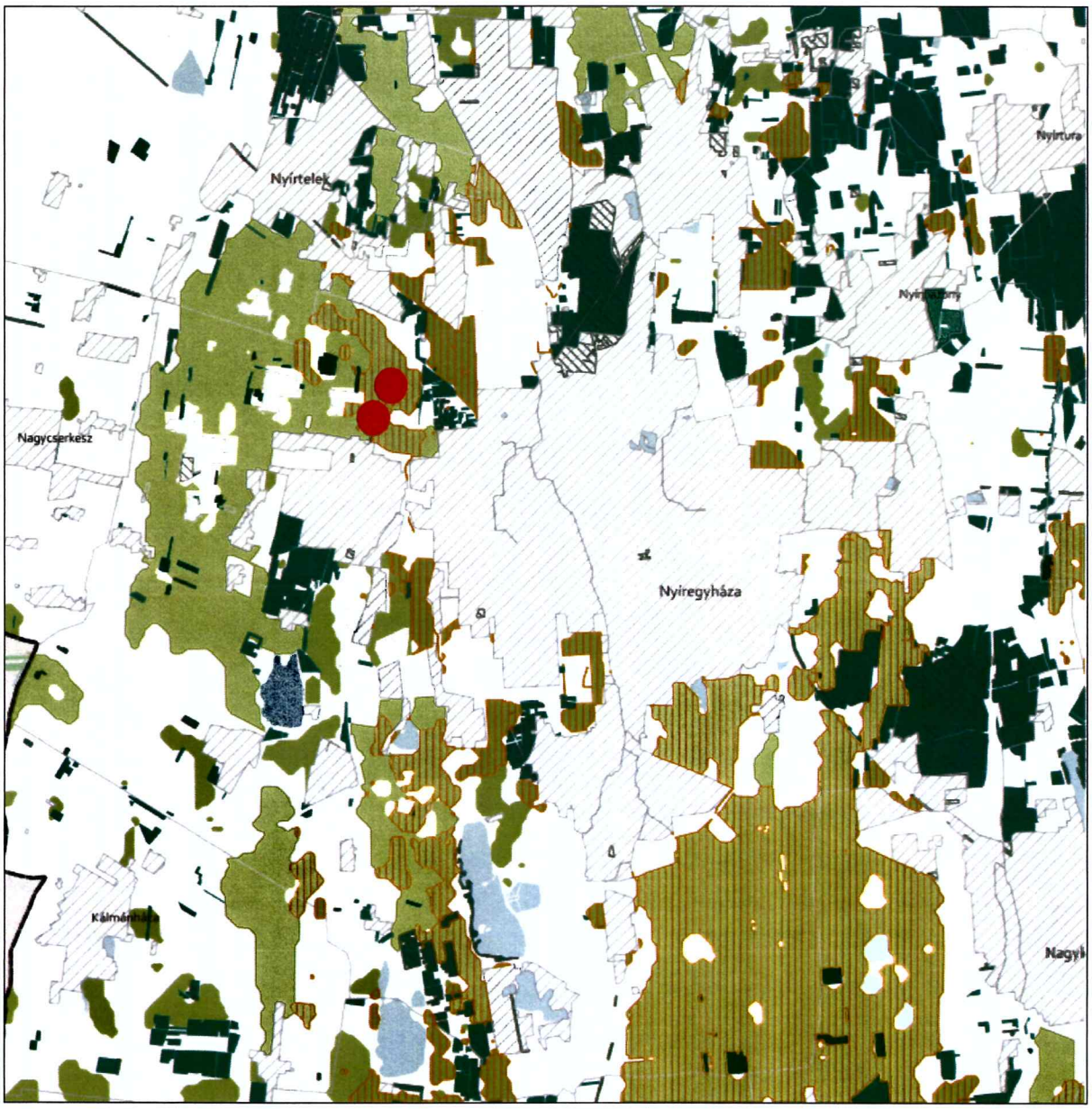
JELMAGYARÁZAT

- Kiváló termőhelyi adottságú szántók övezete
- Jó termőhelyi adottságú szántók övezete

Alaptérkép elemei

- Települési terület
- Vízfolyás, vízfelszín
- Településhatár
- Megyehatár
- Országhatár

ERDŐK ÖVEZETE ÉS ERDŐTELEPÍTÉSRE JAVASOLT TERÜLET ÖVEZETE 3.3. melléklet a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



Tájékoztató elem

Kiváló termőhelyi adottságú erdőterület

Elsődlegesen erdőtelepítésre javasolt terület

JELMAGYARÁZAT

Erdők övezete

Erdőtelepítésre javasolt terület övezete

Alaptérkép elemei

Települési terület

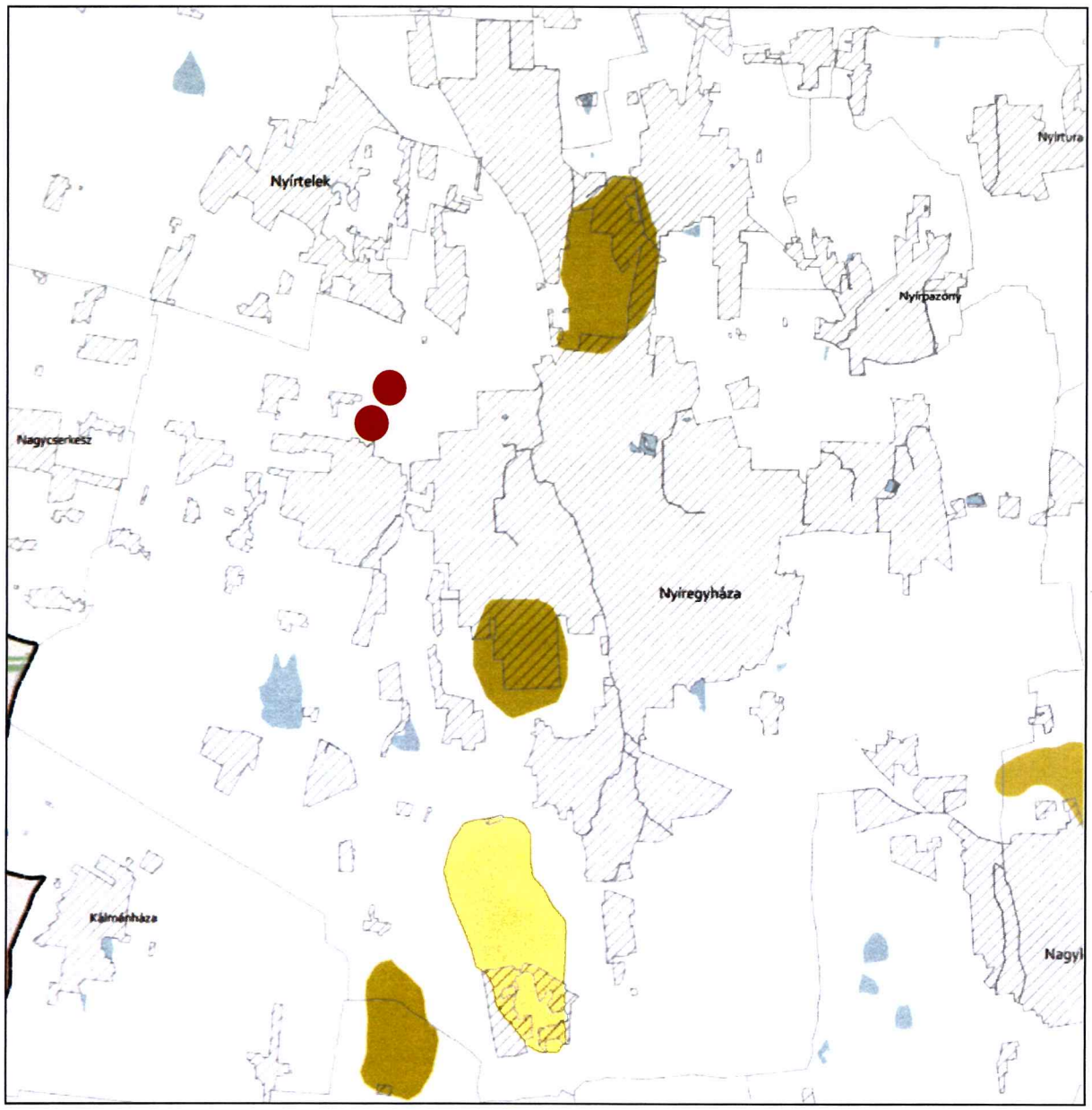
Vízfolyás, vízfelszín

Településhatár

Megyehatár

Országhatár

TÁJKÉPVÉDELMI TERÜLET ÖVEZETE 3.4. melléklet a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



JELMAGYARÁZAT

Tájképvédelmi terület övezete

Alaptérkép elemei

Települési terület

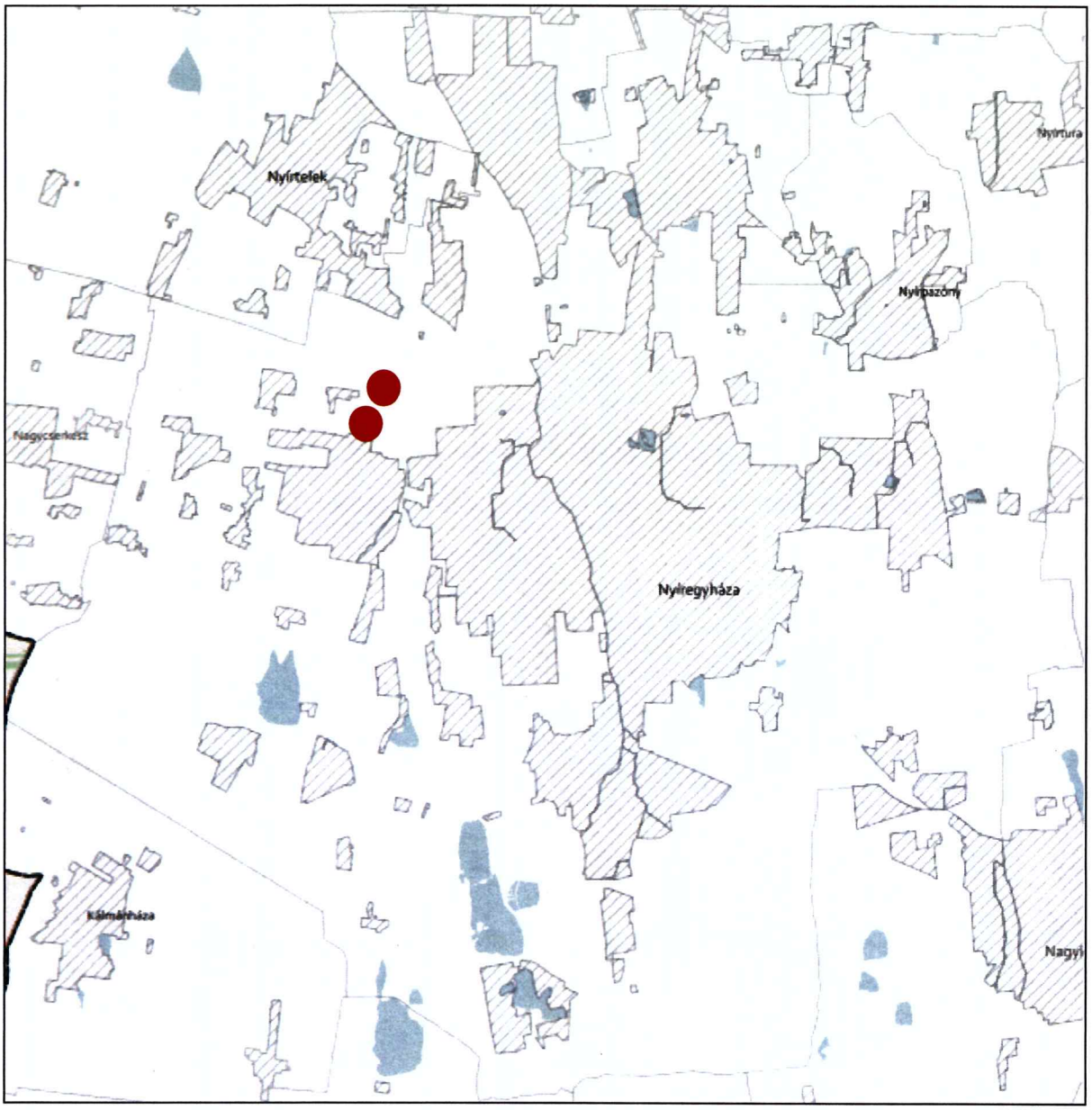
Vízfolyás, vízfelszín

Településhatár

Megyehatár

Országhatár

VILÁGÖRÖKSÉGI ÉS VILÁGÖRÖKSÉGI VÁROMÁNYOS TERÜLETEK ÖVEZETE 3.5. melléklet a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



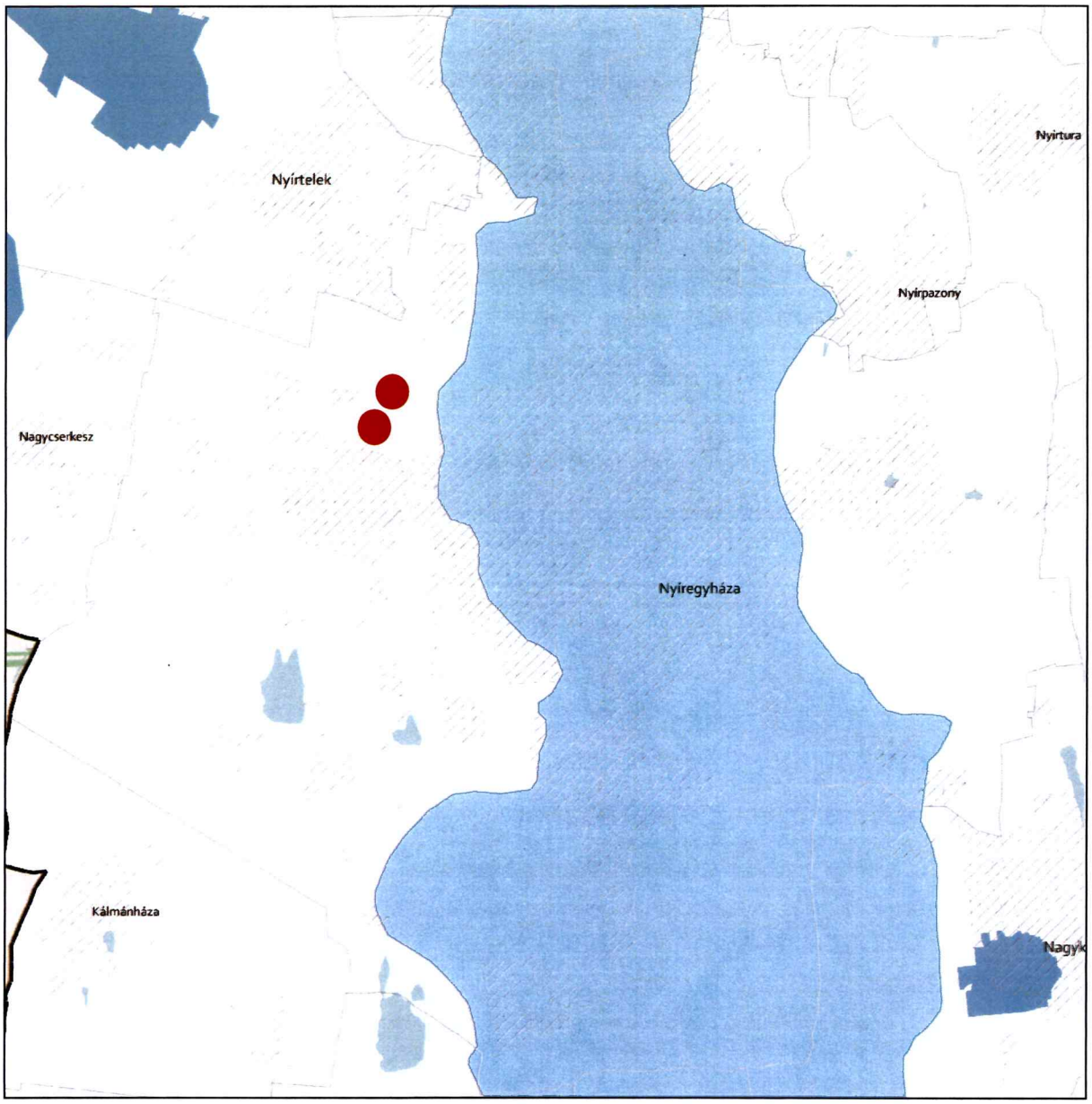
JELMAGYARÁZAT

Világörökségi várományos területek által érintett települések

Alaptérkép elemei

- Települési terület
- Vízfolyás, vízfelszín
- Településhatár
- Megyehatár
- Országhatár

VÍZMINŐSÉG-VÉDELMI TERÜLET ÖVEZETE 3.6. melléklet
a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



JELMAGYARÁZAT

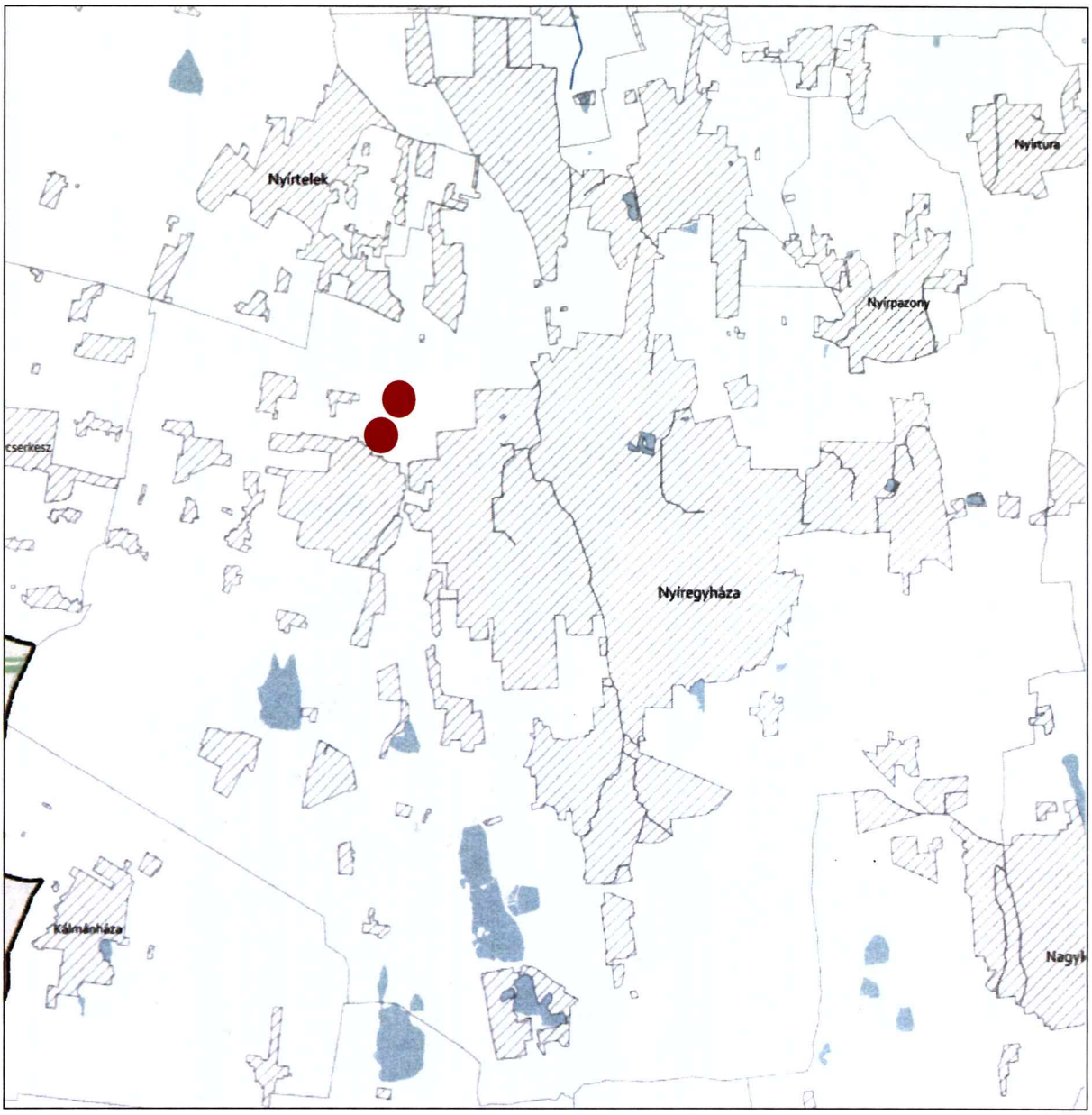
Vízminőség-védelmi terület övezete

Alaptérkép elemei

Települési terület
Vízfolyás, vízfelszín
Településhatár
Megyehatár
Országhatár

Ügyiratszám: FŐÉP/74-32/2026.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

NAGYVÍZI MEDER ÖVEZETE ÉS VTT-TÁROZÓK ÖVEZETE 3.7. melléklet
a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



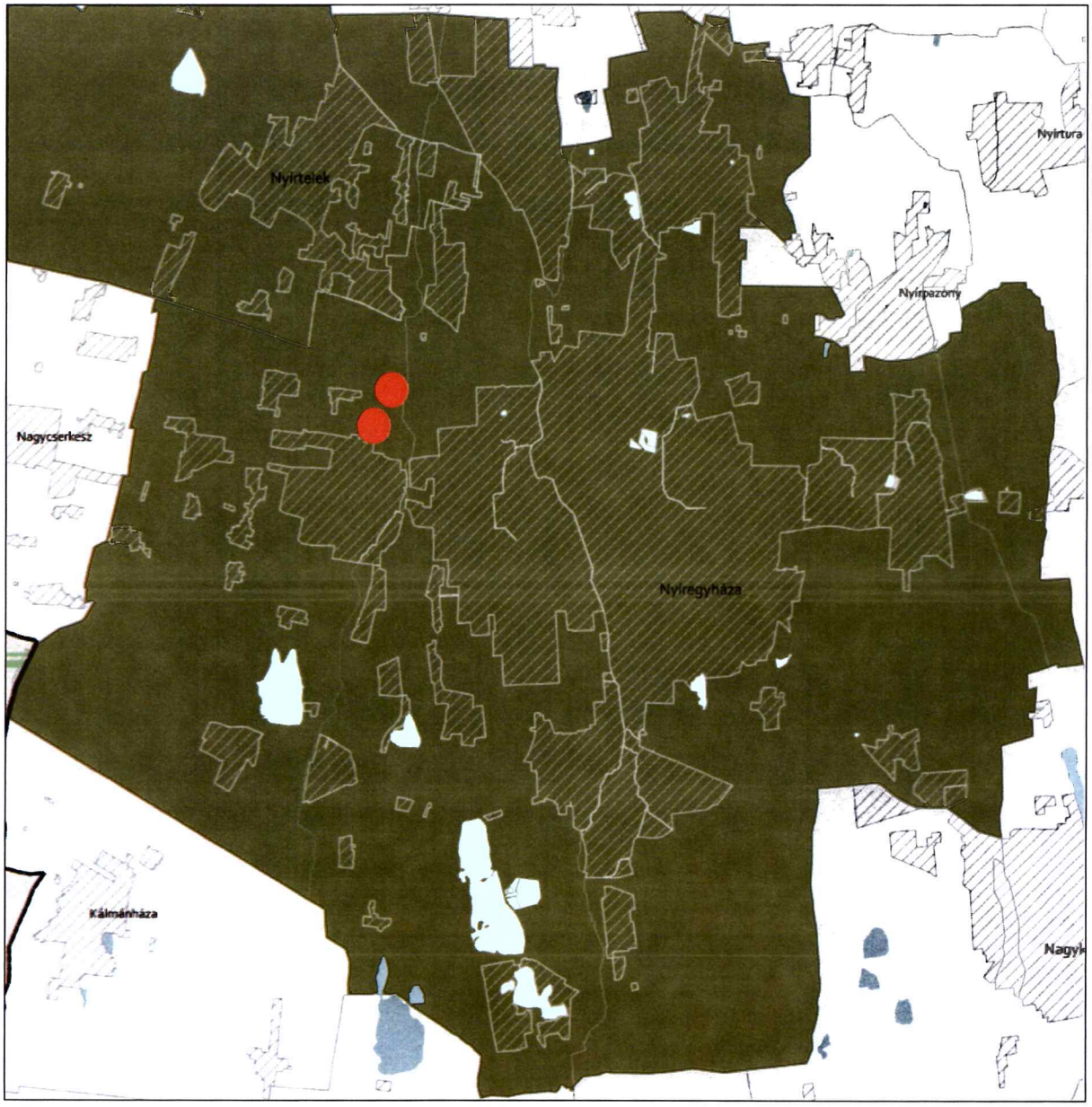
JELMAGYARÁZAT

- Nagyvízi meder övezete
- VTT-tározók övezete

Alaptérkép elemei

- Települési terület
- Vízfolyás, vízfelszín
- Településhatár
- Megyehatár
- Országhatár

HONVÉDELMI ÉS KATONAI CÉLÚ TERÜLET ÖVEZETE 3.8. melléklet
a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



JELMAGYARÁZAT

Honvédelmi és katonai célú terület övezete

Alaptérkép elemei

Települési terület

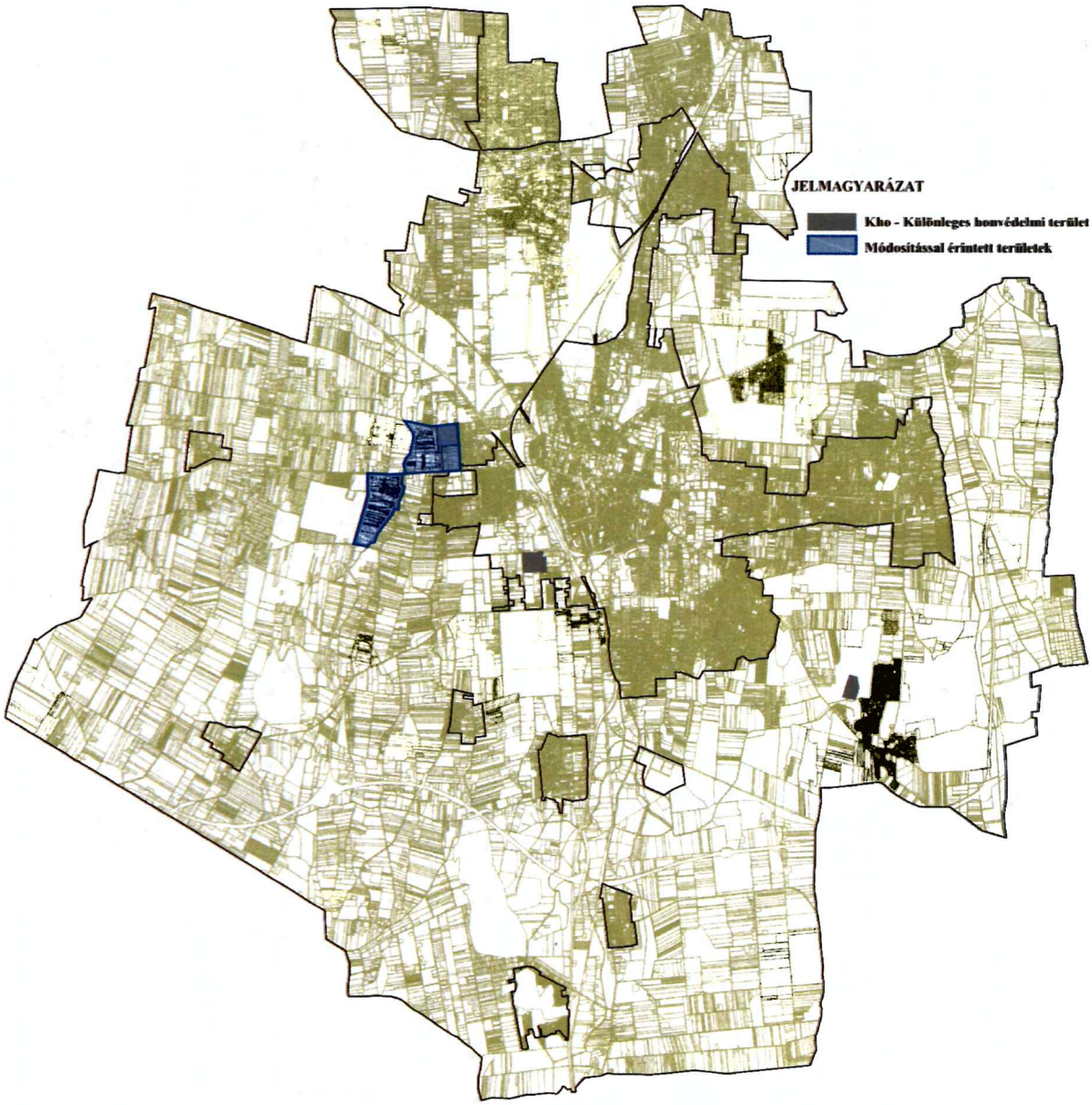
Vízfolyás, vízfelszín

Településhatár

Megyehatár

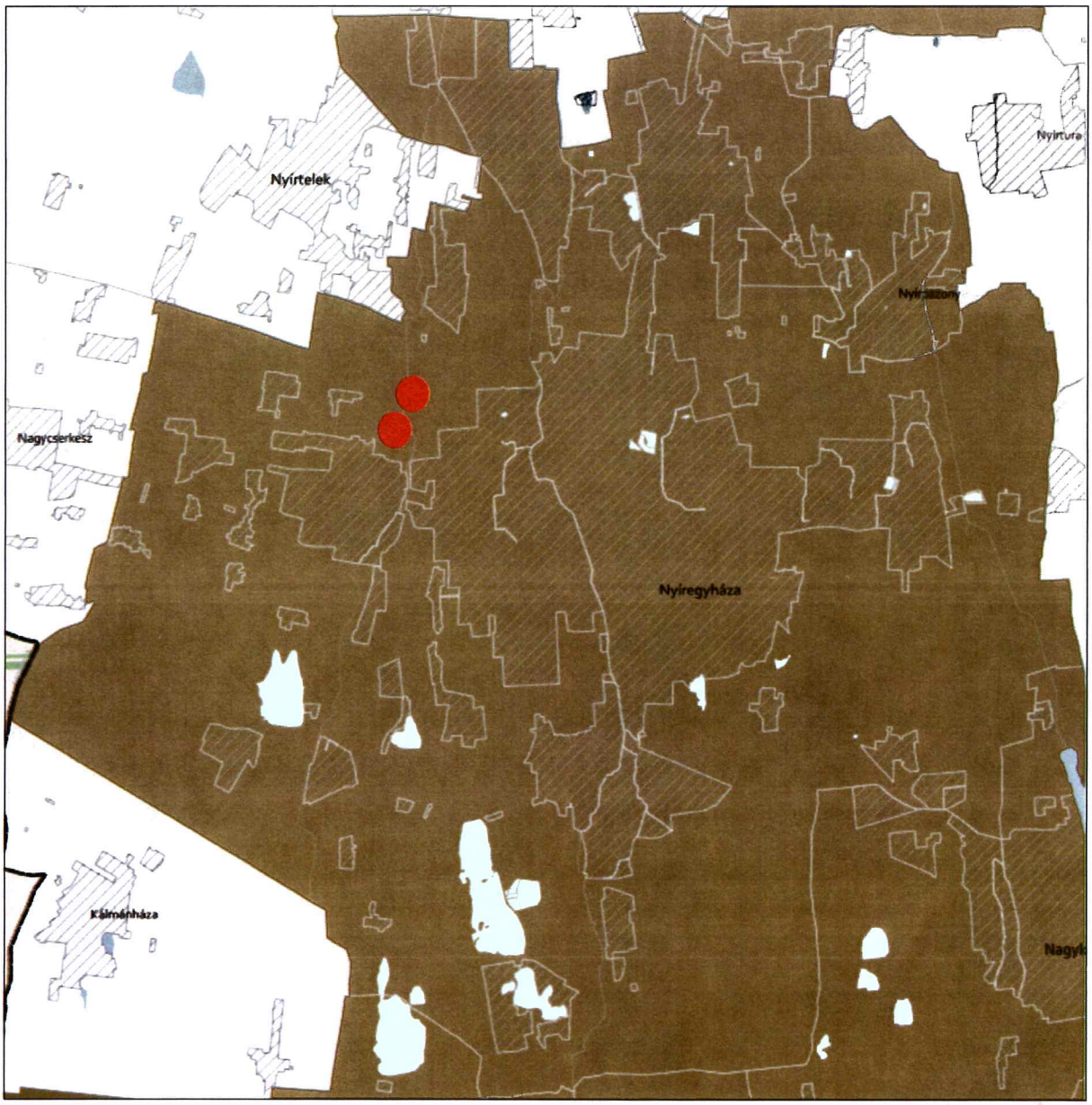
Országhatár

A településrendezési eszközökben elhatárolt honvédelmi és katonai területek:



Az előzetes tájékoztatási szakaszban történt adatszolgáltatás kérés során a Honvédelmi Minisztérium Hatósági Főosztályától kapott nyilatkozat szerint: *„A tárgyi módosítás a honvédelem érdekeit nem sérti, a Magyar Honvédség nemzeti és szövetségi védelmi feladatai végrehajtása biztosított, ezért az abban foglaltakkal kapcsolatban külön észrevételt nem teszek”.*

ÁSVÁNYI NYERSANYAGVAGYON ÖVEZETE 3.9. melléklet
a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



JELMAGYARÁZAT

Ásványi nyersanyagvagyon övezete

Alaptérkép elemei

Települési terület

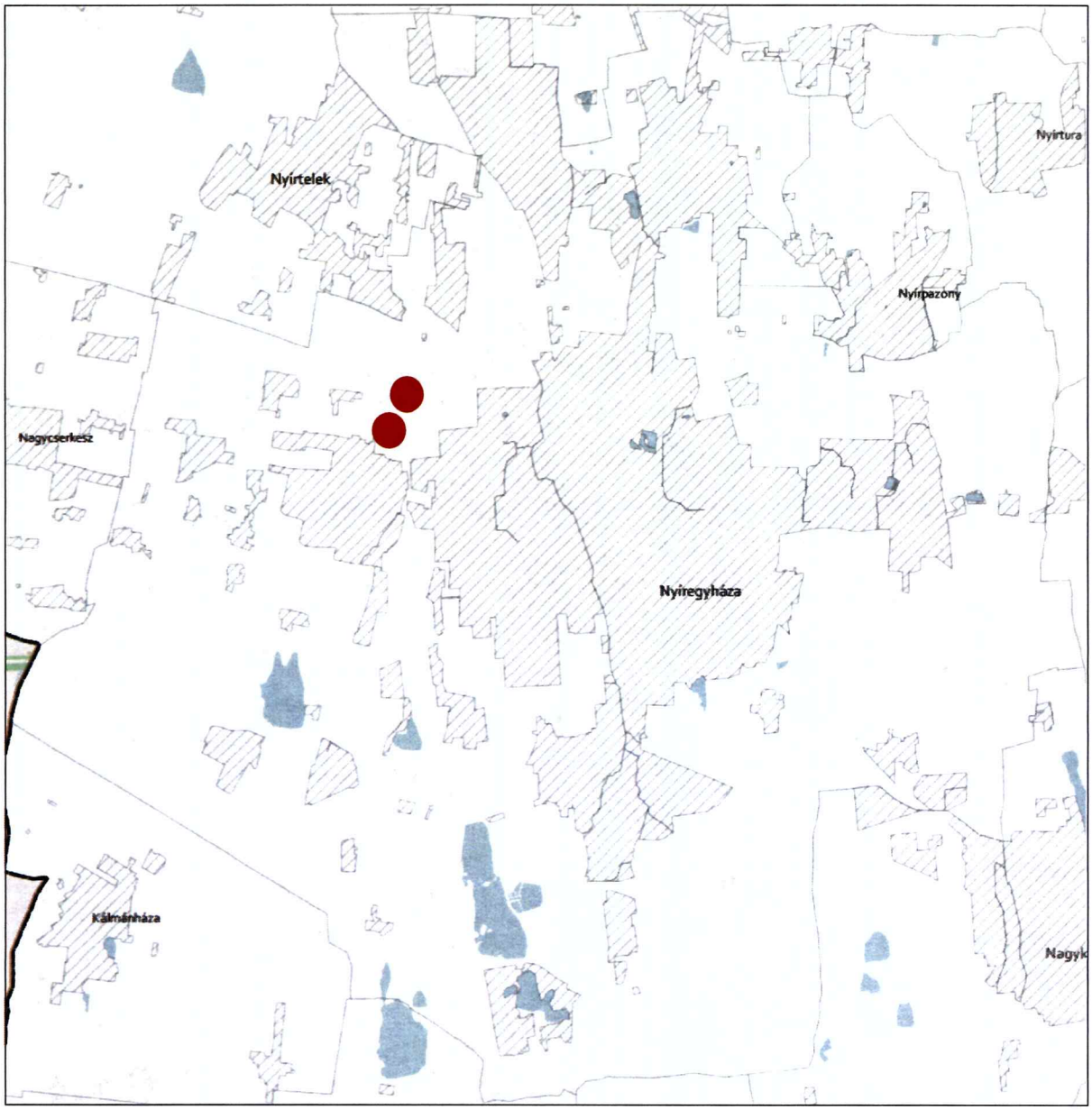
Vízfolyás, vízfelszín

Településhatár

Megyehatár

Országhatár

RENDSZERESEN BELVÍZJÁRTA TERÜLET ÖVEZETE 3.10. melléklet
a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



JELMAGYARÁZAT

Rendszeresen belvízjárta terület övezete

Alaptérkép elemei

Települési terület

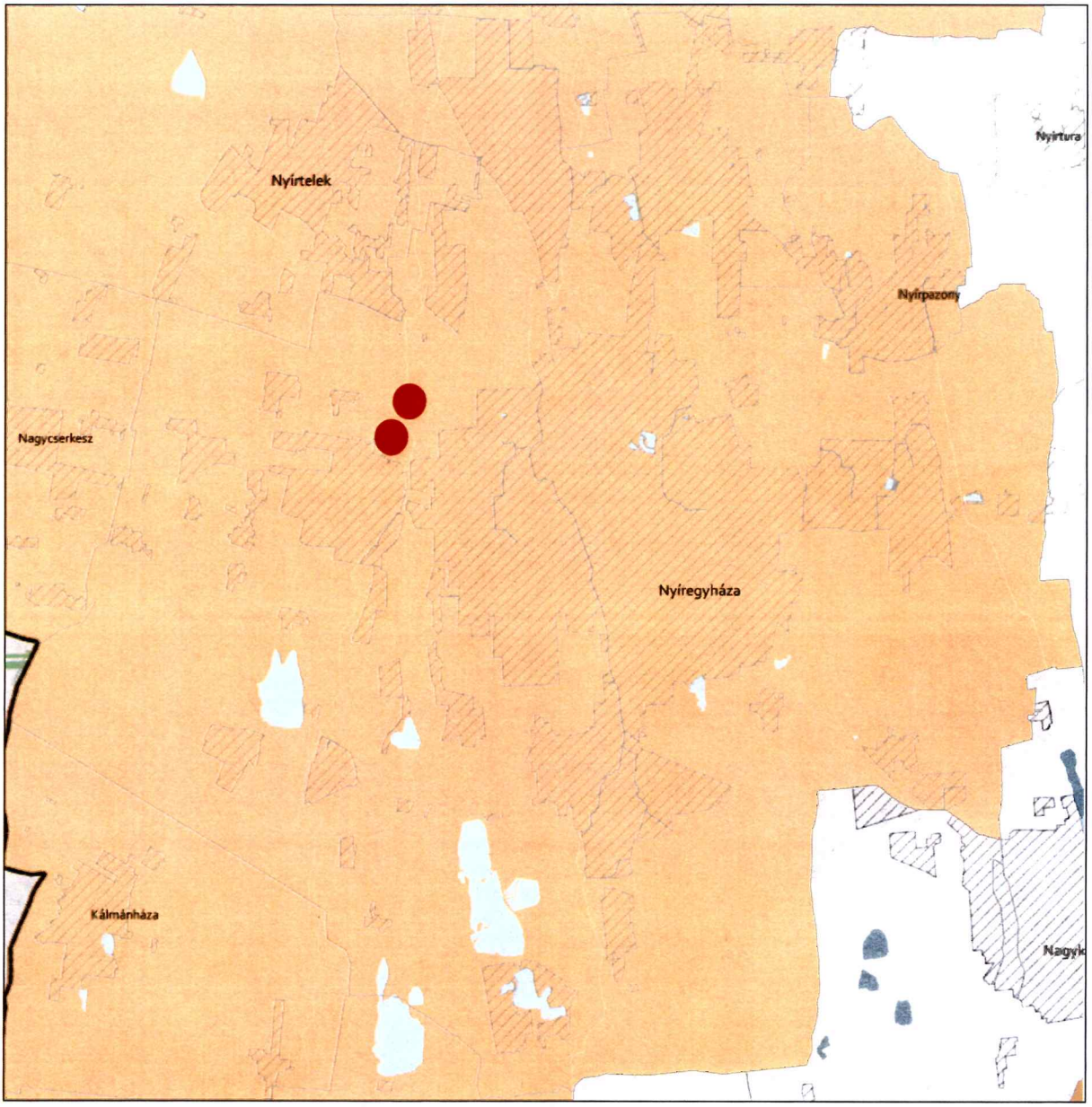
Vízfolyás, vízfelszín

Településhatár

Megyehatár

Országhatár

TANYÁS TERÜLETEK ÖVEZETE 3.11. melléklet a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



JELMAGYARÁZAT

Tanyás területek övezete

Alaptérkép elemei

Települési terület

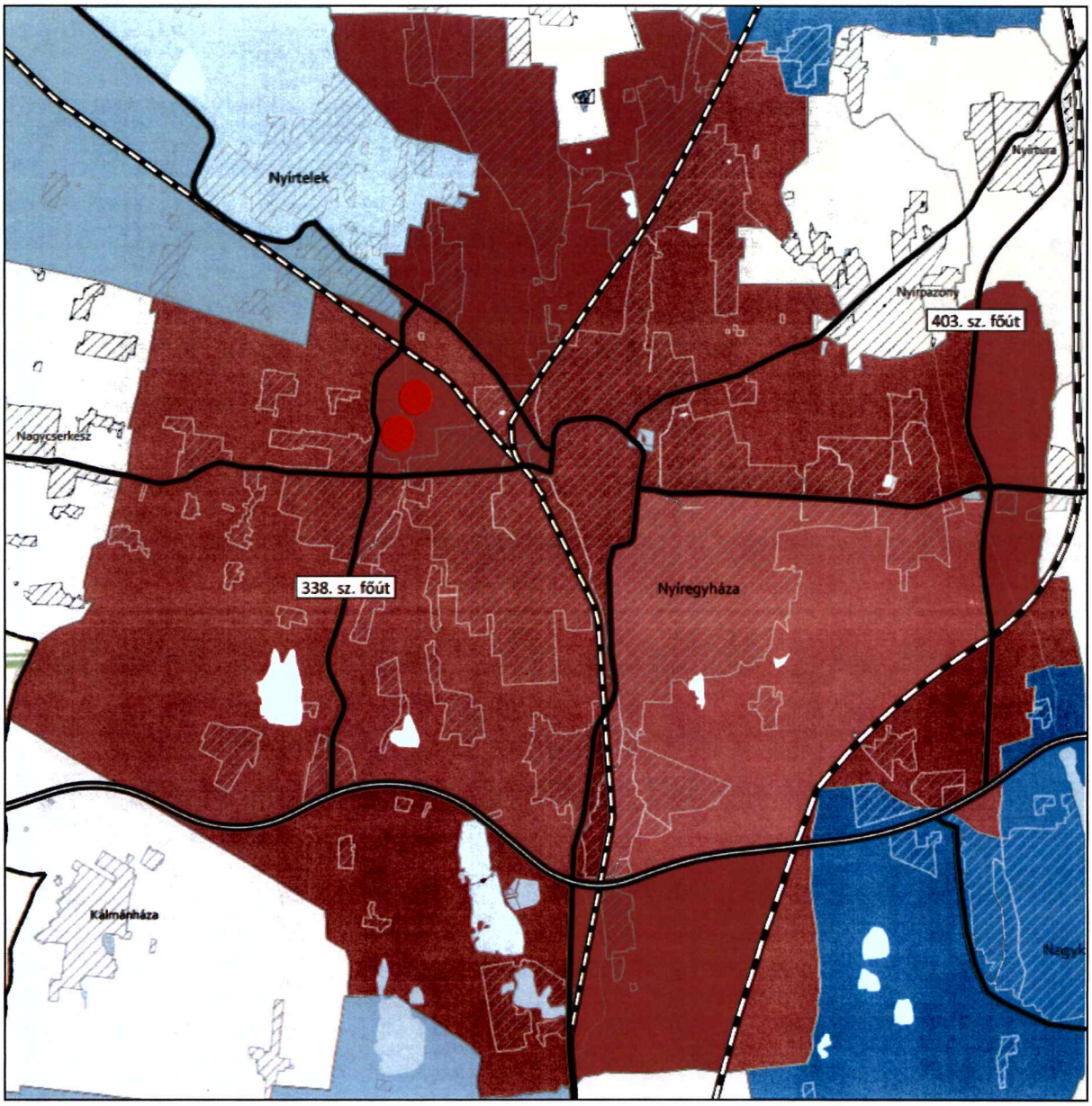
Vízfolyás, vízfelszín

Településhatár

Megyehatár

Országhatár

TÉRSZERVEZŐ VÁROSOK ÉS HAGYOMÁNYOSAN VIDÉKI TELEPÜLÉSEK ÖVEZETE 3.12. melléklet a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



JELMAGYARÁZAT

Térségi szerepkör

- Regionális jelentőségű térszervező város
- Térségi jelentőségű térszervező város
- Járási jelentőségű térszervező város
- Egyéb város
- Hagyományosan vidéki település övezete

Tájékoztató elem

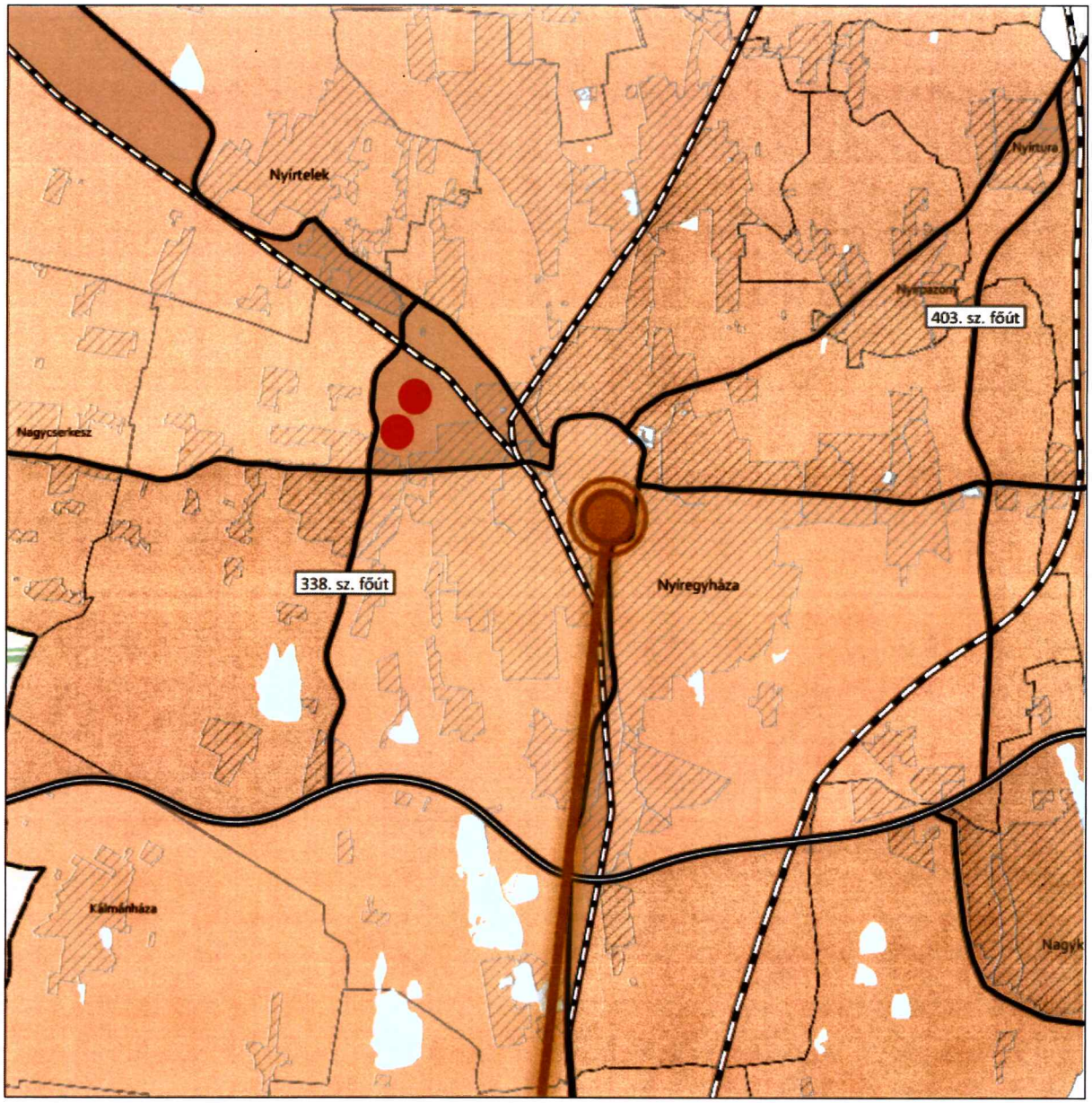
- Nyírségi városgyűrű keleti íve

Alaptérkép elemei

- Gyorsforgalmi út
- Tervezett főút
- Országos vasútvonal
- Települési terület
- Vízfolyás, vízfelület
- Településhatár
- Megyehatár
- Országhatár

Ügyiratszám: FŐÉP/74-32/2026.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

TÉRSÉGI EGYÜTTMŰKÖDÉSEK ÖVEZETE 3.13. melléklet
a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



JELMAGYARÁZAT

Térségi együttműködések

- Debrecen-Nyíregyháza urbanizációs tengely
- Nyírség-Szatmán-Beregi városcsoport
- Nyírség-Szatmán-Beregi városcsoport hatásterülete
- Záhony-Kisvárda térsége
- Aprófalvas térség
- Várospárok
- Szomszédváros

Tájékoztató elem

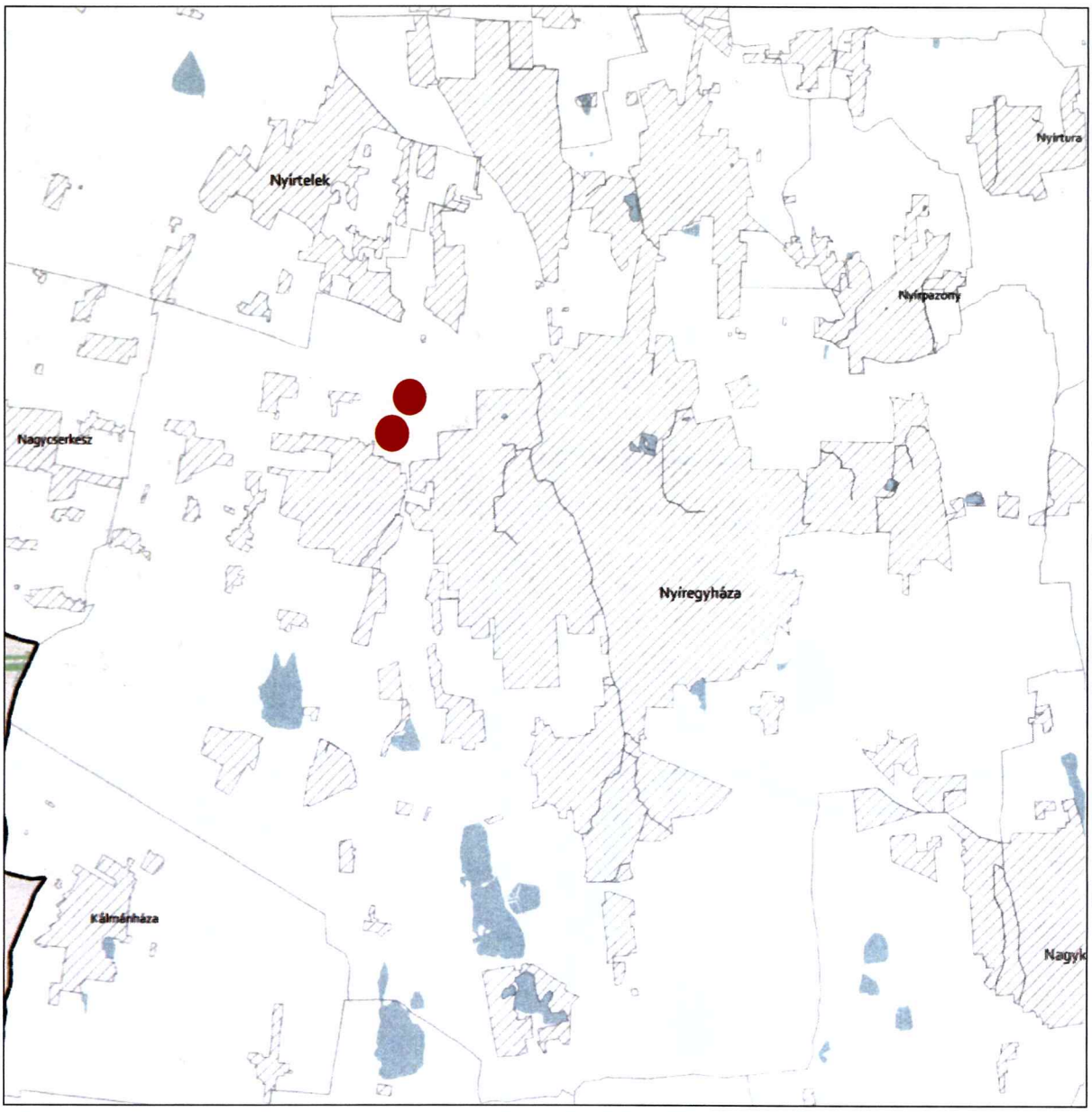
- Nyíregyháza-Debrecen meglévő együttműködés

Alaptérkép elemei

- Gyorsforgalmi út
- Tervezett főút
- Országos vasútvonal
- Települési terület
- Vízfolyás, vízfelület
- Településhatár
- Megyehatár
- Országhatár

yiratszám: FŐÉP/74-32/2026.
NYIREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-500 Fax: (42)310-647

HATÁRON ÁTNYÚLÓ EGYÜTTMŰKÖDÉS ÖVEZETE 3.14. melléklet
a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



JELMAGYARÁZAT

Határon átnyúló együttműködés övezete

Tájékoztató elem

Hármashatár térsége

Alaptérkép elemei

Települési terület

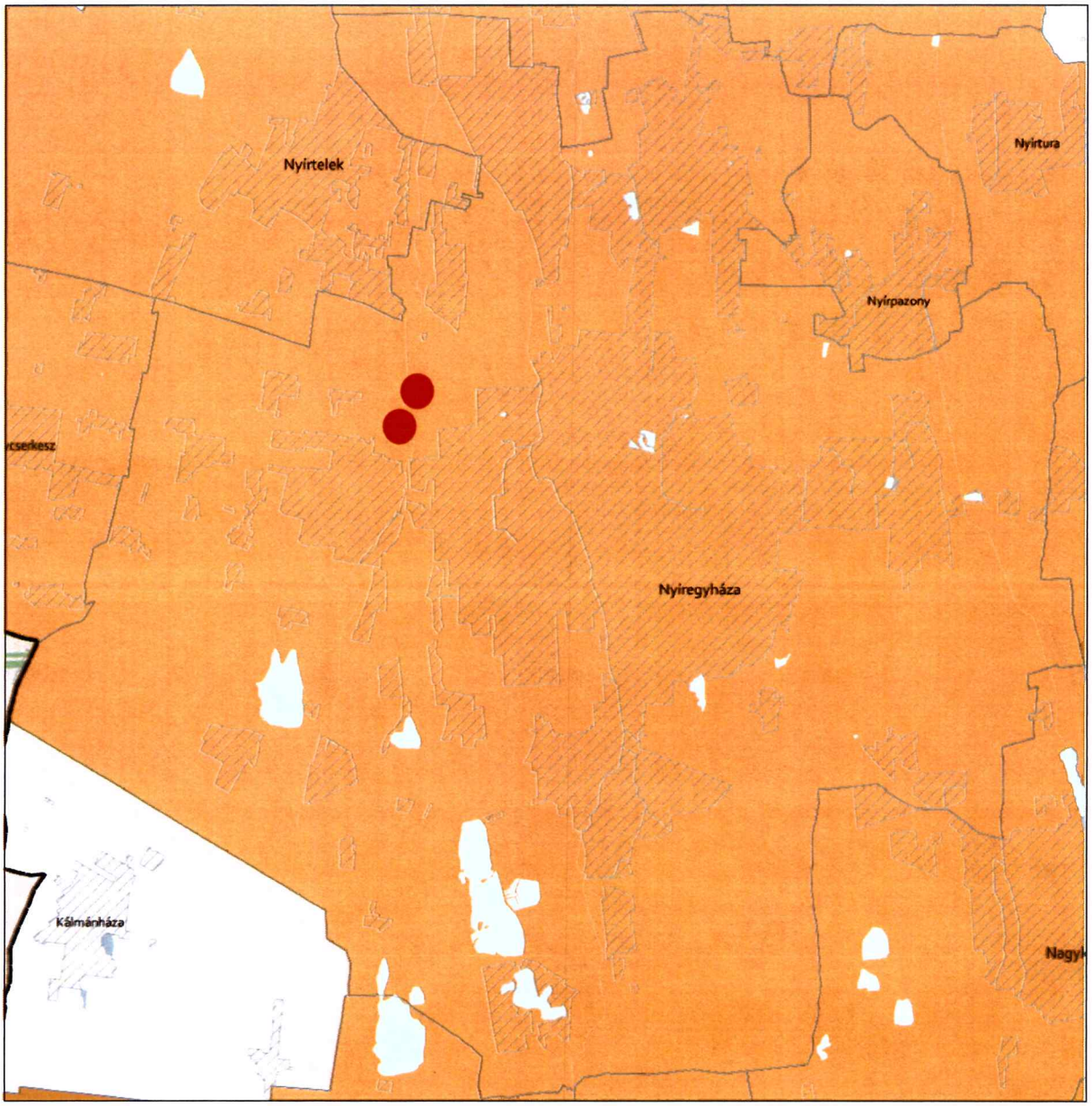
Vízfolyás, vízfelszín

Településhatár

Megyehatár

Országhatár

GYÜMÖLCSTERMESZTÉS TÉRSÉGI JELENTŐSÉGŰ ÖVEZETE 3.15. melléklet
a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



JELMAGYARÁZAT

Gyümölcstermesztés térségi jelentőségű övezete

Alaptérkép elemei

Települési terület

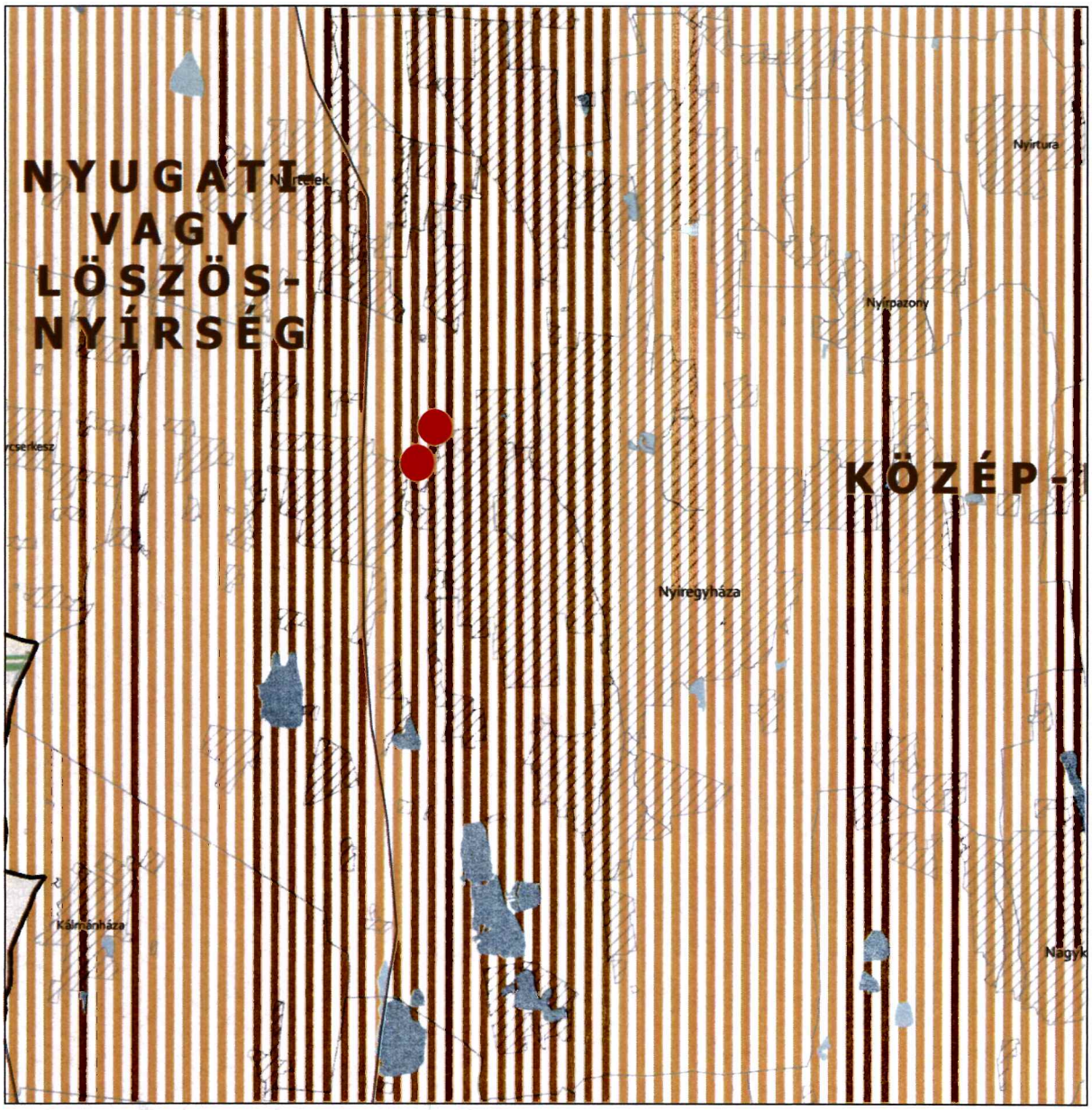
Vízfolyás, vízfelszín

Településhatár

Megyehatár

Országhatár

FELSŐ-TISZA MENTI KOMPLEX - ÉS NYÍRSÉGI VEGYES TÁJGAZDÁLKODÁSI ÉS TURISZTIKAI ÖVEZETEK
3.16. melléklet a 9/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelethez



JELMAGYARÁZAT

- Felső-Tisza menti komplex tájgazdálkodási és turisztikai övezet
- Nyírségi vegyes tájgazdálkodási és turisztikai övezet

Tájékoztató elem

- Felső-Tisza menti komplex tájgazdálkodási és turisztikai övezet megyehatáron kívüli kapcsolódásai
- Megyét érintő kistájak

Alaptérkép elemei

- Települési terület
- Vízfolyás, vízfelszín
- Településhatár
- Megyehatár
- Országhatár

Ügyiratszám: FŐÉP/74-32/2026.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

11. A Térségi Szerkezeti Terv szerinti települési térség (2018)	
követelmény:	**OTrT 11. §** A kiemelt térségi, illetve megyei terület-felhasználási kategóriák területén belül a települési terület-felhasználási egységek kijelölése során *d)* a települési térség területén bármely települési terület-felhasználási egység kijelölhető
a lehetőség kihasználása:	**A városias települési térség az alábbi terület-felhasználási egységekbe kerület besorolásra:** - Településközpont vegyes terület - Kisvárosias lakóterület - Kertvárosias lakóterület - Falusias lakóterület - Különleges terület - Ipari gazdasági terület - Kereskedelmi, szolgáltató gazdasági terület

17. Erdők övezete	
követelmény:	**OTrT 29.§ (1):** *Az erdők övezetébe tartozó területeket az adott településnek a településrendezési eszközében legalább 95%-ban erdőterület területfelhasználási egységbe kell sorolnia. Az e törvény hatálybalépését megelőzően kijelölt beépítésre szánt területek, valamint az erdőről, az erdő védelméről és az erdőgazdálkodásról szóló 2009. évi XXXVII. törvény 4. § (2) bekezdésében meghatározott területek, továbbá az Ország Szerkezeti Terve, a Budapesti Agglomeráció Szerkezeti Terve, valamint a Balaton Kiemelt Üdülőkörzet Szerkezeti Terve által kijelölt települési térség területein lévő erdők övezetének területét a számításnál figyelmen kívül kell hagyni.*
a követelmény teljesítése:	**A tervezett településrendezési eszközökön erdőterület kijelölése nem történik.**
követelmény:	**OTrT 29.§ (2):** *Az erdők övezetében külfejtéses művelésű bányatelket megállapítani és bányászati tevékenységet engedélyezni a bányászati szempontból kivett helyekre vonatkozó szabályok szerint lehet.*
a követelmény teljesítése:	**A tervezett településrendezési eszközeinken erdők övezetében bányászati tevékenység végzésére alkalmas terület nem kerül kijelölésre.**

5. Vízminőség-védelmi terület övezete		
követelmény:	**9/2019 (VI. 14.) 5.§ (1):** *A vízminőség-védelmi terület övezetében keletkezett szennyvíz övezetből történő kivezetéséről és az övezeten kívül keletkezett szennyvizek övezetbe történő bevezetéséről, illetve a szennyvíz övezeten belüli kezelésének feltételeiről a megye területrendezési tervében rendelkezni kell.*	
a követelmény teljesítése: A település közigazgatási területén az államigazgatási szervek előzetes adatszolgáltatásának	területe az OTrT -ben (A)	13219,00ha
	területe a hatályos településszerkezeti tervben	13219,00 ha

figyelembe vételével lehatárolt vízminőség-védelmi terület övezet	területének csökkenése/növekedése a tervezett módosítással	0 ha
	területe a tervezett módosítás után (B)	13219,00 ha
követelmény:	**9/2019 (VI. 14.) 5.§ (2):** *A vízminőség-védelmi terület övezetébe tartozó települések településrendezési eszközeinek készítése során ki kell jelölni a vízvédelemmel érintett területeket. A kijelölt vízvédelemmel érintett területekre vonatkozó egyedi szabályokat a helyi építési szabályzatban kell megállapítani.*	
a követelmény teljesítése:	**A hatályos településrendezési eszközeink már tartalmazzák, a módosítás során nem történt új vízvédelemmel érintett terület kijelölése.**	
követelmény:	**9/2019 (VI. 14.) 5.§ (3):** *A vízminőség-védelmi terület övezetében bányászati tevékenység folytatása a bányászati szempontból kivett helyekre vonatkozó előírások alkalmazásával engedélyezhető.*	
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítás során új vagy meglévő bányászati tevékenység folytatására alkalmas terület nem került tervezésre.**	

8. Ásványi nyersanyagvagyon övezete	
követelmény:	**9/2019 (VI. 14.) 8.§ (1):** *Az ásványi nyersanyagvagyon övezetét a településrendezési eszközökben kell tényleges kiterjedésének megfelelően lehatárolni.*
a követelmény teljesítése:	**A hatályos településrendezési eszközeink már tartalmazzák, a módosítás során nem történt új ásványi nyersanyagvagyonnal érintett terület kijelölése.**
követelmény:	**9/2019 (VI. 14.) 8.§ (2):** *(1) bekezdés szerinti területen, a településrendezési eszközökben csak olyan területfelhasználási egység, építési övezet vagy övezet jelölhető ki, amely az ásványi nyersanyagvagyon távlati kitermelését nem lehetetleníti el.*
a követelmény teljesítése:	**A hatályos településrendezési eszközeink már tartalmazzák, a módosítás során nem történt új ásványi nyersanyagvagyonnal érintett terület kijelölése.**

10. Tanyás terület övezete	
követelmény:	**9/2019 (VI. 14.) 10.§ (1):** *A megyei területrendezési tervben a tanyás területek övezete azon járásokban jelölhető ki, ahol a kijelölést megelőző legutóbbi népszámlálás alapján a mezőgazdasági jellegű külterületen élő népesség aránya az összes lakónépességhez viszonyítva az országos átlag fölött van.*
a követelmény teljesítése:	**A hatályos településrendezési eszközeink már tartalmazzák, a módosítás során nem történt új tanyás terület kijelölése.**
követelmény:	**9/2019 (VI. 14.) 10.§ (2):** *A tanyás területek övezetével érintett területre a tájfenntartó tanyai gazdálkodás és életmód fennmaradásának elősegítése, valamint a tanyás településszerkezet és tájkarakter megőrzése érdekében meg kell határozni* *a) a településrendezési eszközökben a területfelhasználás és az építés helyi rendjének*

	egyedi szabályait, *b) az a) pont szerinti egyedi szabályokkal érintett területre a településképi rendeletben a településképi követelményeket.*
a követelmény teljesítése:	**A hatályos településrendezési eszközeink már tartalmazzák, a módosítás során nem történt új tanyás terület kijelölése.**

5. Térszervező városok és hagyományosan vidéki települések övezete	
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 5.§ (1):** *A térszervező városok és a hagyományosan vidéki települések övezetébe tartozó települések a településhálózatra gyakorolt hatásuk mértékétől függően a következők lehetnek:* *a) regionális jelentőségű térszervező város,* *b) térségi jelentőségű térszervező város,* *c) járási jelentőségű térszervező város,* *d) egyéb város, vagy* *e) hagyományosan vidéki település a 3.12 melléklet szerint.*
a követelmény teljesítése:	**Nyíregyháza nem a hagyományosan vidéki településhez tartozik. A településhálózatra gyakorolt hatása nem releváns.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 5.§ (2):** *A regionális és a térségi jelentőségű térszervező városok esetében azok térszervező szerepének erősítése, a települési térség minőségi fejlesztése érdekében:* *a) a településfejlesztési koncepció és integrált településfejlesztési stratégia során a térszervező szerepre figyelemmel kell a jövőképet és célrendszert kidolgozni,* *b) a településrendezési eszközökben új falusias lakóterületet csak a meglévő falusias lakóterülethez csatlakozva lehet kijelölni, amennyiben a településszerkezet folytonossága ezt megköveteli.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 5.§ (3):** *A regionális és a térségi jelentőségű térszervező városok településrendezési eszközeinek készítésekor és módosításakor előnyben kell részesíteni a települési területen belül már kijelölt beépítésre szánt területek intenzívebb területfelhasználásba sorolását.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 5.§ (4):** *A járási jelentőségű térszervező városok szerepének erősítése, minőségi fejlesztése érdekében:* *a) a településfejlesztési koncepció és integrált településfejlesztési stratégia készítésekor a célokat, részcélokat a járásközponti szerep erősítésére is figyelemmel kell kidolgozni;* *b) a településszerkezeti terv készítése és módosítása során meg kell vizsgálni a központi helyzetben lévő területek intenzívebb területfelhasználási irányba való váltását, figyelembe véve a kialakult településszerkezetet.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**

követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 5.§ (5):** *Az egyéb városok esetén a településfejlesztési koncepció, integrált településfejlesztési stratégia készítése során a jövőkép és célrendszer kidolgozásakor vizsgálni kell a járás szerinti járásközponttal való együttműködés és feladatmegosztás lehetőségét.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 5.§ (6):** *A hagyományosan vidéki települések településfejlesztési koncepciójának készítésekor a település adottságaitól függően olyan célokat, részcélokat kell meghatározni, amelyek biztosítják:* *a) a helyi alapszolgáltatások fejlesztését,* *b) a lakókörnyezet és településközpont minőségi fejlesztését,* *c) a felhagyott lakóterületek újrahasznosítását,* *d) érintettség esetén a további egyedileg meghatározott megyei övezethez kapcsolódó térségi szerep érvényesülését.*
a követelmény teljesítése:	**Nyíregyháza nem a hagyományosan vidéki településhez tartozik. A településhálózatra gyakorolt hatása nem releváns.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 6.§ (1):** *Új fejlesztési terület kijelölésekor, amennyiben a beépítetlen fejlesztési területek aránya meghaladja a település belterületének és beépítésre szánt területeinek 20%-át, akkor az új fejlesztési terület kiterjedésével legalább azonos méretű beépítetlen fejlesztési területet egyidejűleg vissza kell sorolni (visszasorolás).*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítás során nem történik új fejlesztési terület kijelölése.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 6.§ (2):** *A településrendezési eszközök készítése során a települési térség 20%-át meghaladó, beépítetlen fejlesztési területek esetén meg kell vizsgálni a visszasorolás, vagy az időbeni ütemezés lehetőségét a környezeti, társadalmi és gazdasági folyamatok tükrében.*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítás során nem történik új fejlesztési terület kijelölése.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 6.§ (3):** *Az (1) bekezdés szerinti követelmény egymással határos önkormányzatok közös tervezése során a településcsoportra vonatkozóan is alkalmazható.*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítás során nem történik a határos önkormányzattal közös tervezés.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 6.§ (4):** *Az (1)-(3) bekezdést nem kell alkalmazni, ha* *a) a fejlesztés megyei területfejlesztési programban, vagy települések által közösen készített integrált településfejlesztési stratégiájában szerepel,* *b) a módosítás a nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások megvalósításának gyorsításáról és egyszerűsítéséről szóló törvény hatálya alá tartozó ügy tárgyát képezi,* *c) visszasorolás esetén az épített környezet alakításáról és védelméről szóló törvény szerinti kártalanítási kötelezettség fennáll.*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítás a fentebbi pontokban nem releváns.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 6.§ (5):** *A településrendezési eszközök készítése során a beépítésre*

	szánt területként kijelölt, de még a területfelhasználásnak megfelelően nem kialakult zártkerti területek esetén meg kell vizsgálni a visszasorolás lehetőségét a valós területhasználat, az ingatlan-nyilvántartás szerinti művelési ágak, a meglévő építmények rendeltetése alapján.
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítás során nem történik új beépítésre szánt terület kijelölése.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 6.§ (6):** *A központi belterülettel szerves településszerkezeti kapcsolatban nem álló zártkertek területén – a különleges terület kivételével – új beépítésre szánt terület nem jelölhető ki. A központi belterülettel szerves településszerkezeti kapcsolatban áll az érintett zártkert, ha* *a) az a meglévő belterülethatártól számított legfeljebb 2000 méteren belül fekszik és szilárd burkolatú helyi gyűjtőúttal megközelíthető, és* *b) közösségi közlekedési eszköz megállóhelyének legfeljebb 500 méteres körzetében található.*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítás során nem történik új beépítésre szánt terület kijelölése.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 7.§ (1):** *Települési térségben lévő, jogszabály szerint lehatárolt barnamezős terület újrahasznosítása, fejlesztése érdekében olyan területfelhasználási egységet kell kijelölni, mely elősegíti annak integrálódását a kialakult településszövetbe, összhangban van a szomszédos területek terület-felhasználásával és városok esetében elősegíti a térszervező szerep erősödését.*
a követelmény teljesítése:	**A módosítás nem érint barnamezős területet.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 7.§ (2***): 1 ha-nál nagyobb új lakó-, gazdasági és üdülőterület kijelölését megelőzően tisztázni kell a beépítés infrastrukturális feltételeit, valamint az útépítési és közművesítési hozzájárulás kötelezettségének teljesítésével érintettek körét.*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítás során az infrastrukturális feltételek adottak.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 7.§ (3):** *Hagyományosan vidéki településeken új beépítésre szánt terület kijelölése során meg kell vizsgálni a települési térségben lévő felhagyott telkek, telekcsoportok adott fejlesztésre való alkalmasságát.*
a követelmény teljesítése:	**Nyíregyháza nem a hagyományosan vidéki településhez tartozik. A településhálózatra gyakorolt hatása nem releváns.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 7.§ (4):** *Az 5. § (1) bekezdésének ad) pontjával érintett települések, valamint a 3.13. melléklet szerinti „Záhony-Kisvárda térségébe" tartozó települések helyi építési szabályzata a kereskedelmi, szolgáltató gazdasági területre az országos településrendezési követelményektől eltérően az építési telek megengedett legnagyobb beépítettségét 70%-ban, legkisebb zöldfelületét 15%-ban is megállapíthatja, amennyiben az érintett telkek:* *a) a településrendezési eszközökben lehatárolt barnamezős területek, vagy* *b) az érintett építési telkek már beépült gazdasági területen találhatók, és a gazdasági tevékenységek helyhez kötöttsége miatt nincs mód a telephely területének bővítésére.*
a követelmény teljesítése:	**A módosításra kijelölt területek nem tartoznak a „Záhony-Kisvárda térségbe".**

követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 7.§ (5):** *A (4) bekezdés szerinti eltérés nem alkalmazható településközpontban elhelyezkedő, vagy lakóterülettel körülvett kereskedelmi, szolgáltató gazdasági területek esetén.*
a követelmény teljesítése:	**A módosításra kijelölt területek nem tartoznak a „Záhony-Kisvárda térségbe".**

8. Térségi együttműködések övezete	
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 8.§ (1):** *Nyíregyháza településfejlesztési koncepciójában és integrált településfejlesztési stratégiájában Debrecen Megyei jogú Városával történő együttműködéssel összhangban a városkörnyék urbanizálódását elősegítő célrendszert kell meghatározni.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 8.§ (2):** *A Debrecen-Nyíregyháza urbanizációs tengellyel érintett települések településfejlesztési koncepciójának és integrált településfejlesztési stratégiájának készítése során olyan célokat, részcélokat, beavatkozásokat kell meghatározni, melyek erősítik a térség beépített területeinek és infrastruktúrájának minőségi fejlesztését, különösen:* *a) a lakóterületek minőségi fejlesztését,* *b) a központok, átszállási pontok elérhetőségének javítását,* *c) az átszállási pontok környezetének rendezését, ingázás komfortjának növelését (pl: vasútállomások, autóbusz állomások),* *d) a térszervező szerepű szolgáltatások erősítését és* *e) a kerékpárút-hálózat folytonossá tételét.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24) 8.§ (3):** *A Nyírségi–Szatmári–Beregi városcsoport járásközpontjainak településfejlesztési koncepciójának készítése során a jövőkép és célrendszer kidolgozásakor vizsgálni kell a városok közötti együttműködés lehetőségeit (gazdaságfejlesztés, turizmus, oktatás, elérhetőség javítása, stb.).*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24) 8.§ (4):** *A Nyírségi–Szatmári–Beregi városcsoport hatásterületével érintett települések településfejlesztési koncepciójának kidolgozásakor figyelembe kell venni a járásközpontok településfejlesztési koncepciójának céljait és beavatkozásait.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24) 8.§ (5):** *A várospárok és szomszédvárosok esetén a településfejlesztési koncepció és integrált településfejlesztési stratégia jövőképének és célrendszerének kidolgozása során vizsgálni kell az együttműködés lehetőségeit (pl. turizmus, gazdaságfejlesztés, oktatás, közösségi közlekedés).*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**

követelmény:	**9/2023. (II. 24) 8.§ (6):** *Amennyiben a szomszédvárosok, az aprófalvas térség és a Záhony-Kisvárda térség települései együttműködve végeznek település-, vagy területfejlesztéssel összefüggő tevékenységet, akkor közösen kell meghatározni az erre irányuló tervezés célját, szempontjait, feltételeit.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**

10. Gyümölcstermesztés térségi jelentőségű övezete	
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 10.§ (1):** *A településfejlesztési koncepció készítésekor a gyümölcsgazdálkodással (termelésszerkezet, termesztés, feldolgozás) és a gyümölcsturizmussal összefüggő célrendszert és beavatkozásokat a meglévő turisztikai kínálatot figyelembe véve kell meghatározni.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 10.§ (2):** *A településrendezési eszközök készítésekor a gyümölcstermesztést és -feldolgozást támogató szabályokat kell kidolgozni a helyi gazdálkodási hagyományokkal összhangban.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24) 10.§ (3):** *A településrendezési eszközök készítésekor le kell határolni a gyümölcstermesztés térségi jelentőségű övezetét a valós területhasználat alapján, ahol beépítésre szánt területek közül kizárólag a gyümölcstermesztésre, –tárolásra és –feldolgozásra szolgáló különleges mezőgazdasági üzemi terület jelölhető ki.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**

11. Felső-Tisza menti komplex tájgazdálkodási és turisztikai övezet	
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 11.§ (1):** *A településszerkezeti tervek készítése során a területfelhasználás rendszerét a beépítésre nem szánt területeken a vízgazdálkodási, a táj- és természetvédelmi, a tájgazdálkodási és a turisztikai célokkal összhangban kell megállapítani.*
a követelmény teljesítése:	**Új településszerkezeti terv jelen módosítás keretében nem készül, csak a jelenleg hatályos módosul a kijelölt területeken.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 11.§ (2):** *A különleges mezőgazdasági üzemi terület vagy gazdasági terület kijelölését megelőzően vizsgálni kell, hogy az adott településen rendelkezésre áll-e más, olyan meglévő major vagy gazdasági telephely, mely alkalmas a fejlesztés megvalósítására.*
a követelmény teljesítése:	**Új különleges mezőgazdasági üzem vagy gazdasági terület kijelölése nem történik jelen módosítás során.**

követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 11.§ (3):** *A természetvédelmi szempontból kiemelten kezelendő gyepterületek csak olyan korlátozott használatú mezőgazdasági terület területfelhasználási egységbe sorolhatók, melyek a gyepterületek fenntartását, kutatását és bemutatását szolgálják.*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítás során nem történik gyepterületeket érintő területfelhasználási módosítás.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 11.§ (4):** *Erdőterület területfelhasználási egység csak a mezőgazdasági (mezővédő fásítás), árvízvédelmi, táj- és természetvédelmi vagy a településökológiai célokkal összhangban és a tájkarakterhez illeszkedő módon jelölhető ki.*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítások nem érintik a fentebb említett területeket.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 11.§ (5):** *Amennyiben a térségi szerkezeti terv nem vízgazdálkodási térségként jelöli az övezet területén lévő 1 ha feletti egybefüggő nádas művelési ágú alrészleteket, ex-lege védett lápokat és szikes tavakat, akkor azokat természetközeli terület területfelhasználásba kell besorolni.*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítások nem érintik a fentebb említett területeket.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 11.§ (6):** *Vizes élőhelyek csak olyan területfelhasználási egységbe sorolhatók, melyek azok fenntartását vagy élőhely-rekonstrukcióját biztosítják.*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítások nem érintik a fentebb említett területeket.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 11.§ (7):** *A VTT tározók területén a valós használatnak megfelelő területfelhasználási egységeket kell megállapítani.*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítások nem érintik a fentebb említett területeket.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 12§ (1):** *A helyi építési szabályzat készítése során a térségi és helyi sajátosságok (kiemelt agrártermékekre specializáltan) figyelembevételével rendelkezni kell a birtokközpont elhelyezésére alkalmas területek lehatárolásáról és az új birtokközponthoz kapcsolódó minimális birtoktest méretének, beépítésének helyi szabályairól.*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítások nem érintik a fentebb említett területeket.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 12.§ (2):** *Új beépítésre szánt különleges mezőgazdasági üzemi terület kijelölése esetén a MaTrT 12.§ (3) bekezdésének előírását azzal az eltéréssel kell alkalmazni, hogy a területnövekmény legkevesebb 5%-ának megfelelő mértékben védelmi rendeltetésű erdőterületet (mezővédő erdősávként) kell kijelölni, mely elősegíti az adott fejlesztéshez kapcsolódó nagytáblák tagolását, a mezsgyék fásítását, a tájba illesztést és a szélerózió hatásának csökkentését. A kijelölést a biotóphálózati rendszer*

	fejlesztésének szempontjai figyelembe vételével kell elvégezni.
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítások nem érintik a fentebb említett területeket.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 12.§ (3):** *Amennyiben a területek biológiai aktivitás-értékének számításáról szóló jogszabály előírásai szükségessé teszik, akkor az adott fejlesztés környezetében kell a (2) bekezdés szerinti módon további mezővédő védelmi rendeltetésű erdőterületet vagy korlátozott használatú mezőgazdasági területfelhasználást (állandó gyepek) kijelölni.*
a követelmény teljesítése:	**Jelen módosítások nem érintik a fentebb említett területeket.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 13.§ (1):** *A megyei területfejlesztési dokumentumokat figyelembe véve a turisztikai infrastruktúra-hálózatok összehangolt fejlesztésére és tervezésére a településfejlesztési koncepcióban, valamint az integrált településfejlesztési stratégiában célokat, részcélokat és beavatkozásokat kell meghatározni.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 13.§ (2):** *A folyószakaszokkal vagy holtágakkal rendelkező települések településfejlesztési koncepciójában, integrált településfejlesztési stratégiájában, olyan további célrendszert és beavatkozásokat kell meghatározni, amelyek a települési és a térségi turisztikai célokkal összhangban vannak.*
a követelmény teljesítése:	**Településfejlesztési koncepció, stratégia jelen módosítás keretében nem készül, mivel nem új rendezési terv készül, csak a jelenleg hatályos településrendezési eszközök módosulnak a kijelölt területeken.**
követelmény:	**9/2023. (II. 24.) 13.§ (3):** *A településszerkezeti terv készítése során a turisztikai infrastruktúra-hálózatot úgy kell kialakítani, hogy azok kövessék a vízfolyásokat vagy a természetes és mesterséges tájelemeket és érintsék a kulturális, valamint a természeti örökség értékeit.*
a követelmény teljesítése:	**Új településszerkezeti terv jelen módosítás keretében nem készül, csak a jelenleg hatályos módosul a kijelölt területeken.**

19. Honvédelmi és katonai célú terület övezete	
követelmény:	**OTrT 32.§ (1):** *A honvédelmi és katonai célú terület övezetét a településrendezési eszközökben kell tényleges kiterjedésének megfelelően lehatárolni.*
a követelmény teljesítése:	**A hatályos településrendezési eszközeink már tartalmazzák, a módosítás során nem történt új honvédelmi és katonai célú terület kijelölése.**
követelmény:	**OTrT 32.§ (2):** *Az övezet (1) bekezdés alapján lehatárolt területét a településrendezési eszközökben* *a) a b) pontban megfogalmazottak kivételével - minden területfelhasználási kategóriában - beépítésre szánt vagy beépítésre nem szánt különleges*

	honvédelmi, katonai és nemzetbiztonsági célra szolgáló terület területfelhasználási egységbe kell sorolni; *b) a zárt bekerített objektumok kivételével honvédelmi célú erdőterület területfelhasználási egységbe kell sorolni, ha az adott terület az erdők övezete által is érintett.*
a követelmény teljesítése:	**A hatályos településrendezési eszközeink már tartalmazzák, a módosítás során nem történt új honvédelmi és katonai célú terület kijelölése.**
követelmény:	**OTrT 32.§ (3):** *A (2) bekezdésben foglalt területfelhasználási egység kijelölésének módosítása csak a honvédelemért felelős miniszter hozzájárulásával lehetséges.*
a követelmény teljesítése:	**A hatályos településrendezési eszközeink már tartalmazzák, a módosítás során nem történt új honvédelmi és katonai célú terület kijelölése.**

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

SZOCIÁLIS és KÖZNEVELÉSI OSZTÁLY
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-585; FAX: +36 42 524-586
E-MAIL: NYHSZOC@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: SZOC-1983-5/2026.
Ügyintéző: Kissné Orosz Anita

E L Ő T E R J E S Z T É S

- a Közgyűléshez –

a Nyíregyházi Tankerületi Központ fenntartásában működő egyes köznevelési intézmények átszervezésének véleményezésére

.....
Jászai Menyhért
alpolgármester

.....
Tóthné Csatlós Ildikó
Szociális és Köznevelési Osztály vezetője

törvényességi véleményezést
végző személyek aláírása

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Az előterjesztést véleményezi:
Gazdasági és Jogi Bizottság
Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

SZOCIÁLIS és KÖZNEVELÉSI OSZTÁLY
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-585; FAX: +36 42 524-586
E-MAIL: NYHSZOC@NYIREGYHAZA.HU

Tisztelt Közgyűlés!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (továbbiakban: Nkt.) 84. § (7) bekezdése d) pontja értelmében a tankerületi központ által fenntartott köznevelési intézmények esetében a köznevelésért felelős miniszter legkésőbb az intézkedés tervezett végrehajtása éve májusának utolsó munkanapjáig hozhat döntést a nevelési-oktatási intézmény átszervezésével kapcsolatban.

Az Nkt. 83.§ (3)-(4) bekezdése szerint a fenntartó a köznevelési intézmény átszervezésével összefüggő döntése vagy véleményének kialakítása előtt beszerzi a vagyonkezelésében levő ingatlan tulajdonos önkormányzatának véleményét. A vélemény kialakításához - az információk hozzáférhetővé tételének napjától számítva - legalább tizenöt napot kell biztosítani az érdekeltek részére.

A Nyíregyházi Tankerületi Központ írásban kérte Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának véleményét. Az írásbeli megkeresés szerint a Nyíregyházi Tankerületi Központ fenntartásában lévő 6 intézmény alapdokumentumának módosítását tervezik az alábbiak szerint:

	Az átszervezésben érintett intézmény	**Átszervezési javaslat**	**Indokolás**
1.	**Nyíregyházi Göllesz Viktor Szakiskola, Általános Iskola és Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény** (4400 Nyíregyháza, Báthory utca 30.)	Az intézményben a szakiskolai nevelés-oktatás köznevelési alapfeladaton *új szakmacsoportba*, ágazatba tartozó képzés indítása: *számítógépes adatrögzítő szakma indítása enyhe értelmi fogyatékosságú sajátos nevelési igényű tanulók számára.*	Az intézményben az elmúlt években emelkedett az autizmus spektrumzavarral élő, enyhe értelmi fogyatékos, valamint a gyengébb fizikumú, sajátos nevelési igényű tanulók száma. A szülői visszajelzések és az intézményi tapasztalatok alapján a tanulók és a szülők számára fontos a biztonságos, ismerős környezetben történő továbbhaladás lehetősége. Ennek köszönhetően felmerült az igény arra, hogy az intézmény a középfokú továbbtanulás területén is kínáljon újabb szakmai lehetőséget az enyhe értelmi fogyatékos tanulók számára a Gazdálkodás és menedzsment tanulmányi területen (1 év előkészítő +2 év képzési idővel; Magyar Képesítési Keretrendszer szerinti szint: 4). Az iskola infrastruktúrája és személyi feltételei kedvező alapot biztosítanak egy új, az érintett tanulók adottságaihoz és terhelhetőségéhez illeszkedő

			szakma bevezetéséhez.
2.	**Nyíregyházi Bem József Általános Iskola** (4400 Nyíregyháza, Epreskert utca. 10.)	A többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható *sajátos nevelési igényű gyermekek,* tanulók nappali rendszerű nevelése-oktatására felvehető *maximális tanulói létszám 30 főről 40 főre növelése.*	Az SNI létszám emelését indokolja, hogy jelenleg 3 1 érintett tanulója van az iskolának, és az elmúlt évek tendenciái alapján az intézményben az SNI-s tanulók létszáma folyamatosan növekszik. A személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak. Az utazó gyógypedagógusi hálózat gyógypedagógusai a jelenleg is bent lévő tanulókat ellátják.
3.	Nyíregyházi Bem József Általános Iskola **Herman Ottó Tagintézménye** (4551 Nyíregyháza-Oros, Fő utca 60.)	A többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható *sajátos nevelési igényű gyermekek,* tanulók nappali rendszerű nevelése-oktatására felvehető maximális *tanulói létszám 30 főről 45 főre történő növelése.*	Az SNI létszám emelését indokolja, hogy jelenleg 30 érintett tanulója van az iskolának, és az elmúlt évek tendenciái alapján az intézményben az SNI-s tanulók létszáma folyamatosan növekszik. A személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak. Az utazó gyógypedagógusi hálózat gyógypedagógusai a jelenleg is bent lévő tanulókat ellátják.
4.	Nyíregyházi Bem József Általános Iskola **Kazinczy Ferenc Tagintézménye** (4400 Nyíregyháza, Árok utca 17.)	A többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható *sajátos nevelési igényű gyermekek,* tanulók nappali rendszerű nevelése-oktatására felvehető maximális tanulói létszám *35 főről 45 főre történő növelése.*	Az SNI létszám emelését indokolja, hogy jelenleg 33 érintett tanulója van az iskolának, és az elmúlt évek tendenciái alapján az intézményben az SNI-s tanulók létszáma folyamatosan növekszik. A személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak. Az utazó gyógypedagógusi hálózat gyógypedagógusai a jelenleg is bent lévő tanulókat ellátják.

5.	Nyíregyházi Bem József Általános Iskola **Herman Ottó Tagintézménye** (4551 Nyíregyháza-Oros, Fő utca 60.)	Az általános iskolai nevelés-oktatás nappali rendszerű *felvehető maximális tanulói létszámának 310 főről 360 főre növelése.*	Az intézmény tanulói létszáma jelenleg 316 fő. A 2026/2027-es tanévben várhatóan az osztályszám 13-ról 14-re emelkedik. Az iskola épületében már történtek osztálytermi bővítések, és már folyamatban van egy tanterem kialakítása. Jelenleg 14 tanteremben, egy szaktanteremben, egy fejlesztő szobában és egy kisebb tanteremben folyik az oktatás, így az infrastruktúra biztosított.
6.	Nyíregyházi **Vasvári Pál Gimnázium** (4400 Nyíregyháza, Kiss Ernő utca 8.)	A Nyíregyházi Vasvári Pál Gimnázium telephely létesítése Nyíregyházán a *Báthori utca 20. szám alatt található kémia, biológia laborokat magába foglaló ingatlanban.*	A Nyíregyházi Vasvári Pál Gimnázium 2025-ben elnyerte a MTMI Iskola címet, azzal a kiemelt céllal, hogy felkeltsék a diákok érdeklődését, népszerűvé tegyék a matematika, a természettudomány, a műszaki tudományok és az informatika területeit, fejlesszék a kapcsolódó kompetenciákat, kiemelt figyelmet fordítsanak a pályaorientációra. A kiváló tárgyi feltételekkel felszerelt kémia és biológia laborok közelsége és felszereltsége lehetőséget ad arra, hogy az intézmény tanulói szaktanári irányítással projektmunkákat készítsenek, illetve belekóstóljanak a tanulókísérletek örömeibe.

Az Nkt. 83.§ (3)-(4) bekezdése alapján a vagyonkezelésben levő ingatlan tulajdonos önkormányzata ad véleményt a tervezett átszervezésről. A Vagyongazdálkodási Osztály tájékoztatása alapján a Nyíregyháza, Báthory utca 20. szám alatti ingatlan az Önkormányzat tulajdonát képezi, azonban az ingatlan jelenleg nem szerepel a Nyíregyházi Tankerületi Központtal kötött vagyonkezelési szerződésben.

A Nyíregyházi Tankerületi Központ az Nyíregyháza, Báthory utca 20. szám alatt található ingatlant jelenleg ingyenes használati megállapodás keretében használja, mely megállapodást a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. „v.a."-val kötött, amelyet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 102/2025.(III.27.) számú határozatával hagyott jóvá.

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

SZOCIÁLIS és KÖZNEVELÉSI OSZTÁLY
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-585; FAX: +36 42 524-586
E-MAIL: NYHSZOC@NYIREGYHAZA.HU

A fentiek alapán Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Nyíregyháza, Báthory utca 20. szám alatti ingatlan vonatkozásában nem tud véleményt nyilvánítani, mivel az ingatlan vonatkozásában nem rendelkezünk hatályos vagyonkezelési szerződés.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt határozat – tervezetet, elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2026. április 20.

Tisztelettel:

Tóthné Csatlós Ildikó
osztályvezető

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

SZOCIÁLIS és KÖZNEVELÉSI OSZTÁLY
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-585; FAX: +36 42 524-586
E-MAIL: NYHSZOC@NYIREGYHAZA.HU

Melléklet a SZOC-1983-5/2026. számú előterjesztéshez

H A T Á R O Z A T – T E R V E Z E T

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK

/2026. (IV.29.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Tankerületi Központ fenntartásában működő egyes köznevelési intézmények átszervezésének véleményezéséről

A Közgyűlés
az előterjesztést megtárgyalta, s az abban foglaltak alapján

1.) **A Nyíregyházi Göllesz Viktor Szakiskola, Általános Iskola és Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény átszervezésével egyetért** az alábbiak szerint: az intézmény szakmai alapdokumentumába a szakiskolai nevelés-oktatás köznevelési alapfeladaton új szakmacsoportba, ágazatba tartozó képzéssel - számítógépes adatrögzítő szakma enyhe értelmi fogyatékosságú sajátos nevelési igényű tanulók számára bővül.

2.) **A Nyíregyházi Bem József Általános Iskola átszervezésével egyetért** az alábbiak szerint: az általános iskolai nevelés-oktatásban a sajátos nevelési igényű gyermekek felvehető maximális tanulói létszáma 30 főről 40 főre növekszik.

3.) **A Nyíregyházi Bem József Általános Iskola Herman Ottó Tagintézménye átszervezésével egyetért** az alábbiak szerint:
   a. az általános iskolai nevelés-oktatásban a sajátos nevelési igényű gyermekek felvehető maximális tanulói létszáma 30 főről 45 főre növekszik.
   b. az általános iskolai nevelés-oktatás nappali rendszerű felvehető maximális tanulói létszám 310 főről 360 főre növekszik.

4.) **A Nyíregyházi Bem József Általános Iskola Kazinczy Ferenc Tagintézménye átszervezésével egyetért** az alábbiak szerint: az általános iskolai nevelés-oktatásban a sajátos nevelési igényű gyermekek felvehető maximális tanulói létszáma 35 főről 45 főre növekszik.

Nyíregyháza, 2026. április 29.

Dr. Kovács Ferenc

A határozatról értesül:
1. A Közgyűlés tagjai
2. A címzetes főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői
3. Nyíregyházi Tankerületi Központ 4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31/b
4. Irattár

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: SZOC/421-16/2026.
Ügyintéző: Dr. Fischer Nándor/Dr. Magyar Zoltán

E l ő t e r j e s z t é s

- a Közgyűléshez –

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ között kötendő üzemeltetési megállapodás jóváhagyására

.....
Dr. Kovács Ferenc
polgármester

.....
Tóthné Csatlós Ildikó
Szociális és Köznevelési Osztály vezetője

.....
Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi ellenőrzést
végző személyek aláírása

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Az előterjesztést véleményezi:

Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság
Gazdasági és Jogi Bizottság

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

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

Tisztelt Közgyűlés!

Az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény 5. § (1) bekezdése szabályozza a települési önkormányzat feladatait az egészségügyi alapellátás biztosítása körében, amelybe beletartozik a háziorvosi, házi gyermekorvosi ellátás, a fogorvosi alapellátás, az alapellátáshoz kapcsolódó fogorvosi ügyeleti ellátás, valamint az iskola-egészségügyi ellátás. Az önkormányzat feladata továbbá az alapellátás működésének és fejlesztésének elősegítése is. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata az egészségügyi alapellátással kapcsolatos feladatait az általa alapított önálló költségvetési szerven, a Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központon (a továbbiakban: Intézmény) keresztül látja el.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a háziorvosi, házi gyermekorvosi ellátást, valamint a fogorvosi alapellátást jelenleg részben önkormányzati tulajdonú, nagyobb részben pedig a szolgáltatást végző orvosok magántulajdonában álló rendelőiben, valamint több háziorvosi körzet esetében bérelt rendelőkben biztosítja. Az önkormányzat hosszú távú célja az alapellátási infrastruktúra fejlesztése és bővítése, többek között a bérelt rendelők saját tulajdonú rendelőkre történő kiváltásával.

Önkormányzatunk jelenleg egy olyan fejlesztési koncepció kidolgozásán dolgozik, amelynek keretében egy, az önkormányzat tulajdonában lévő, jelenleg használaton kívüli épület – a természetben 4400 Nyíregyháza, Őz utca 21. (a továbbiakban: Ingatlan) - felújításával és átalakításával az Ingatlanon belül tervezetten 2-3 db új egészségügyi rendelő kerülne kialakításra, elsősorban a felnőtt háziorvosi, gyermek háziorvosi (egy jelenleg bérelt rendelő kiváltása), vagy a fogorvosi alapellátás biztosítására.

Az önkormányzat a törvényben előírt feladatait részben központi forrásból, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőn keresztül biztosított finanszírozásból, részben pedig saját bevételeiből származó önerőből finanszírozza. A finanszírozás keretrendszerét a kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló 1997. évi LXXXIII. törvény (Ebtv.) határozza meg. A háziorvosi feladatellátás finanszírozása jelenleg az SZ-10/NEO/5256-3/2023. számú működési engedély és a 14U4851044. számú finanszírozási szerződés alapján biztosított.

A fentiekben hivatkozott, az Ingatlanon megvalósítani kívánt fejlesztésekre szükséges források az Intézmény költségvetésében a fenti finanszírozási szerződés alapján rendelkezésre állnak.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 24/2023. (XII.1.) önk. rendelet (Vagyonrendelet) 4. § (3) bekezdése értelmében az Önkormányzat a költségvetési szervek (intézmények) számára a feladatellátásukhoz szükséges önkormányzati vagyonra – amennyiben külön törvényi előírás másként nem rendelkezik – ingyenes külön jogcím nélküli használatot biztosít.

A fentiekben is hivatkozott ingatlan jelenleg az Önkormányzat tulajdonában van, így az ezzel járó egyes tulajdonosi részjogosultságok gyakorlására – birtoklás, használat, hasznok szedése, rendelkezés – is az Önkormányzat jogosult.

Figyelemmel arra, hogy az egészségügyi alapellátás feladatainak biztosítását az Önkormányzat az Intézményen keresztül látja el, valamint, hogy a tervezett felújításokhoz és átalakításokhoz szükséges források az Intézmény költségvetésében állnak rendelkezésre, ahhoz, hogy a tervezés megkezdése és a kivitelezési munkálatok előkészítése megtörténhessen, az Ingatlant szükséges az Intézmény üzemeltetésébe adni.

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

A fentiek okán kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és azt a határozat-tervezetben foglaltak szerint jóváhagyni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2026. április 21.

Tisztelettel:

Dr. Kovács Ferenc

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

Melléklet a SZOC/421-16/2026. számú előterjesztéshez

Határozat – tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK

..../2026. (IV.29.) számú

határozata

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ között kötendő üzemeltetési megállapodás jóváhagyásáról

A Közgyűlés

az előterjesztést megtárgyalta és az abban foglaltak alapján Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ között a természetben 4400 Nyíregyháza, Őz utca 21. szám (Nyíregyháza belterület 589 hrsz.) alatti ingatlan vonatkozásában kötendő üzemeltetési megállapodást jelen határozat melléklete szerint jóváhagyja, egyidejűleg felhatalmazza Dr. Kovács Ferenc Polgármestert annak aláírására.

A határozatról értesülnek:

1.) A Közgyűlés tagjai,
2.) a címzetes Főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői,
3.) Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ

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

Melléklet a Közgyűlés ...../2026. (IV.29.) számú határozatához

ÜZEMELTETÉSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről

szervezet neve:	**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata**
székhelye:	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
nyilvántartást vezető szervezet megnevezése:	Magyar Államkincstár
törzskönyvi azonosító száma:	731762
adószáma:	15731766-2-15
KSH (statisztikai) számjele:	15731766-8411-321-15
képviselője neve, beosztása:	Dr. Kovács Ferenc polgármester

mint üzemeltetésbe adó, a továbbiakban **Önkormányzat,**

másrészről,

szervezet neve:	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ**
székhelye:	4400 Nyíregyháza, Vécsey köz 2.
nyilvántartást vezető szervezet megnevezése:	Magyar Államkincstár
törzskönyvi azonosító száma:	802453
adószáma:	15802451-2-15
KSH (statisztikai) számjele:	15802451-8810-322-15
képviselője neve, beosztása:	Nagyné Hermányos Zsuzsanna igazgató

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

mint üzemeltető, a továbbiakban **Üzemeltető,** a továbbiakban együtt: felek között alulírott napon és helyen az alábbi feltételekkel:

1. Preambulum

1.1. Szerződő felek megállapítják, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 1/1 arányú tulajdonát képezi a Nyíregyháza, belterület 589 hrsz. alatt nyilvántartott, kivett lakóház, udvar, gazdasági épület megnevezésű, 596 m2 területnagyságú, természetben Nyíregyháza, Újszőlő utca 29. - Őz utca 21. szám alatt található ingatlan.

1.2. Szerződő felek megállapítják, hogy a Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartása és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése irányítása alatt működő, önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, melynek feladata a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben, valamint egyéb, a működésére vonatkozó ágazati jogszabályokban foglaltakkal összhangban, az Alapító okiratában meghatározott közfeladatok ellátása. Ennek megfelelően Üzemeltető alapfeladatai közé tartozik egyebek között Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén belül a háziorvosi, - házi gyermekorvosi, - felnőtt fogorvosi alapellátás, iskolafogászat, iskola-védőnői ellátások biztosítása.

1.3. Szerződő felek a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 24/2023.(XII.1.) önkormányzati rendelet előírásaira figyelemmel a megállapodás tárgyát képező vagyonelemek hatékony, gazdaságos és szakszerű üzemeltetése érdekében az alábbi megállapodást kötik.

2. A megállapodás tárgya, hatálya

2.1 Az Önkormányzat üzemeltetésbe adja, az Üzemeltető üzemeltetésbe veszi 2026. 05.01. napjától határozatlan időtartamra a Nyíregyháza, belterület 589 hrsz. alatt nyilvántartott, kivett lakóház, udvar, gazdasági épület megnevezésű, 596 m2 területnagyságú, természetben Nyíregyháza, Újszőlő utca 29. - Őz utca 21. szám alatt található ingatlant annak minden létesítményével, tartozékával és a kapcsolódó tevékenységek végzését szolgáló egyéb felszerelési, berendezési vagyontárgyakkal együtt (továbbiakban vagyontárgyak) a megtekintéskori állapotban.

2.2 Felek rögzítik, hogy a megállapodás tárgyát képező vagyontárgyak vonatkozásában a birtokbaadásra külön jegyzőkönyv felvétele mellett kerül sor.

3. Üzemeltető jogai és kötelezettségei

3.1. Az Üzemeltető az üzemeltetést a szükséges engedélyek birtokában kezdheti meg.

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

3.2. Üzemeltető köteles az átadott vagyontárgyak szakszerű, közegészségügyi előírásoknak megfelelő üzemeltetésére, karbantartására, a vonatkozó jogszabályok, hatósági és egyéb (műszaki, tűzvédelmi, munkavédelmi, műemlékvédelmi, környezetvédelmi, állományvédelmi stb.) előírások alapján, azok betartása mellett.

3.3. Üzemeltető a tevékenység ellátásához szükséges tárgyi és személyi feltételeket, továbbá a tevékenység ellátásához szükséges hatósági engedélyek meglétét az üzemeltetés teljes hatálya alatt biztosítani köteles.

3.4. Üzemeltető köteles a jelen megállapodásban meghatározott kötelezettségeit az elvárható szakszerűséggel teljesíteni, az üzemeltetés során a jó gazda gondosságával eljárni, a szükséges állagmegóvási, karbantartási munkálatokat, feladatokat időben és kellő szakszerűséggel elvégezni, elvégeztetni azzal, hogy a karbantartási feladatok az Üzemeltető üzleti tervében kerülnek meghatározásra.

3.5. Üzemeltető az igénybevett alvállalkozók/közvetített szolgáltatást teljesítők által végzett munkáért ugyanúgy felel, mintha azt saját maga végezte volna el.

3.6. Üzemeltető az üzemeltetés tárgyát képező ingó- és ingatlanvagyon őrzését, állag-, illetve vagyonvédelmét azok átvételétől kezdődően folyamatosan köteles biztosítani.

3.7. Üzemeltető az átvett vagyontárgyak (épületek, építmények, eszközök) tekintetében jelen megállapodás aláírását követően haladéktalanul intézkedik olyan felelősségbiztosítás megkötéséről, ami az üzemeltetés során előforduló balesetekből eredő kártérítésekre fedezetet biztosít. Ezen felül Üzemeltető köteles a vagyontárgyak működtetését szolgáló gépek és berendezések vonatkozásában karbantartási szerződések megkötésére.

3.8. Üzemeltető a tevékenységi körébe tartozóan teljes körű felelősséggel tartozik a balesetvédelmi és munkavédelmi előírások betartásáért és betartatásáért.

3.9. Üzemeltető köteles teljesíteni az üzemeltetésében lévő vagyonnal kapcsolatos jogszabályban, illetve a jelen megállapodásban előírt nyilvántartási, adatszolgáltatási, és elszámolási kötelezettségét.

3.10. Az Üzemeltető az üzemeltetésében lévő vagyont érintő lényeges változásokat, a lehető legrövidebb idő alatt köteles jelenteni az Önkormányzatnak.

3.11. Üzemeltető köteles minden évben az általa üzemeltetett vagyontárgyak üzemeltetéséről az éves beszámolója keretében beszámolni.

3.12. Üzemeltető az ingatlant és az ingóságokat rendeltetésszerűen, az üzemeltetési megállapodásnak, a rendes gazdálkodás szabályainak megfelelően, a vagyonra vonatkozó biztonsági előírások betartásával, a közvagyont használó személytől elvárható gondossággal mások jogainak és törvényes érdekeinek sérelme nélkül jogosult birtokolni, használni, üzemeltetni, szedni annak hasznait.

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

3.13. Üzemeltető az ingatlant, illetőleg ingó eszközöket albérletbe adás, bérbeadás, illetve alvállalkozó igénybevétele útján is jogosult hasznosítani.

3.14. Üzemeltető jogosult az üzemeltetett ingatlan és ingóságok hasznait beszedni, és köteles az üzemeltetés költségeit viselni, kivéve a kimondottan a tulajdonosra háruló költségeket, terheket.

3.15. A vagyontárgyak tulajdonlásához kötődő adókat a tulajdonos Önkormányzat, az üzemeltetéshez kötődő adókat az Üzemeltető köteles megfizetni.

3.16. Üzemeltető jogosult az üzemeltetésében lévő ingatlant saját berendezéseivel ellátni, e berendezések felett szabadon rendelkezhet, és a megállapodás megszűnése esetén ezeket saját tulajdonaként elszállíthatja, köteles azonban az eredeti állapotot saját költségén helyreállítani.

3.17. A folyamatos üzemeltetéséhez szükséges karbantartás, javítás az Üzemeltető feladata, amelybe beleértendő az építési, a gépészeti és az elektromos hálózat a mérőhelytől a csatlakozókig, valamint a technológiai berendezésekhez és az eszközökhöz kapcsolódó karbantartás. A költségek az Üzemeltetőt terhelik. A rendszeres karbantartás és javítás által Az Üzemeltető biztosítja a helyiségek és berendezéseinek a mindenkori jogszabályi, szabványügyi és üzemeltetési megfelelőségét

Az ingatlan üzemeltetését biztosító karbantartási szerződések költsége az üzemeltetőt terhelik. Az üzemeltető által rendelkezésre bocsátott berendezések és eszközök karbantartása, javítása és felújítása az Üzemeltető feladata.

A karbantartás: a használatban lévő tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási tevékenység, ideértve a tervszerű megelőző karbantartást, a hosszabb időszakonként, de rendszeresen visszatérő nagyjavítást, és mindazon javítási, karbantartási tevékenységet, amelyet a rendeltetésszerű használat érdekében el kell végezni, amely a folyamatos elhasználódás rendszeres helyreállítását eredményezi.

A felújítás: az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga (kapacitása, pontossága) helyreállítását szolgáló időszakonként visszatérő olyan tevékenység, amely mindenképpen azzal jár, hogy az adott eszköz élettartama megnövekszik, eredeti műszaki állapota, teljesítőképessége megközelítően vagy teljesen visszaáll. Nem minősül a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási tevékenységnek. Nem felújítás az elmaradt és felhalmozódó karbantartás egyidőben való elvégzése, függetlenül a költségek nagyságától. A felújítás is a már állományban lévő tárgyi eszközökhöz kapcsolódik, azaz nem jár mennyiségi növekedéssel.

Az építési felújítási munkálatok elvégzése és költségei nem az Üzemeltetőt, hanem az Önkormányzatot terhelik. Az Önkormányzat az ingatlanon jogosult az előző pont szerint szükséges felújítási munkálatokat, állagmegóvó, vagy fejlesztésre irányuló beruházásokat az Üzemeltetővel előzetesen egyeztetve akkor is elvégezni, ha ez részlegesen, és időlegesen korlátozza az üzemeltetőt az egyes ingatlanelemek rendeltetésszerű üzemeltetésében, szolgáltatásai nyújtásában, aránytalan terhet nem róva ezzel az Üzemeltetőre.

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

Az időközönként szükségessé váló rovarirtás költségei az Üzemeltetőt terhelik.

A rendeltetésszerű működéshez szükséges eszközök és készletek biztosításáról az Üzemeltetőnek kell gondoskodnia.

Az üzemeltetés során keletkező valamennyi (veszélyes és nem veszélyes) hulladék elszállításáról és ártalmatlanításáról saját költségén az Üzemeltetőnek kell gondoskodnia.

3.18. Üzemeltető legkésőbb az adott évre vonatkozó éves költségvetésének tárgyalásáig javaslatot terjeszt elő az Önkormányzat felé a vagyontárgyak fejlesztésére, felújítására, az állag és üzembiztonság megőrzése érdekében végrehajtandó beruházásokra.

3.19. Üzemeltető az üzemeltetéssel kapcsolatos alapkérdésekben az Önkormányzattal egyeztetni köteles.

3.20. Üzemeltető az üzemeltetéshez szükséges nem építmény jellegű, illetve építménnyel össze nem épített, Önkormányzattól tételesen átvett mozgatható tárgyi eszközöket elhasználódás, üzemképtelenség, gazdaságos üzemeltetésre, használatra való végleges alkalmatlanná válás esetén saját beruházása keretében és költségére köteles pótolni, és saját könyveiben nyilvántartani, amennyiben azok a további zavartalan üzemeltetéshez szükségesek.

3.21. Üzemeltető az Önkormányzat tulajdonában lévő, üzemeltetésre átadott eszközök nyilvántartásával, leltározásával, selejtezésével kapcsolatban Nyíregyháza MJV Polgármesterének és Címzetes Főjegyzőjének ELO/36-3/2025. számú együttes utasítása szerint köteles eljárni.

3.22. Üzemeltető az üzemeltetéshez szükséges – az Önkormányzat által nem biztosított egyéb, nem építmény jellegű – tárgyi eszközöket saját költségére, és üzleti kockázatára szerzi be, és ezeket saját könyveiben tartja nyilván.

4. Az Önkormányzat jogai és kötelezettségei

4.1. Az Önkormányzat az Üzemeltetőtől követelheti az üzemeltetésbe adott vagyon rendeltetés-, illetve szerződésellenes használatának megszüntetését. Ha az Üzemeltető a rendeltetés-, illetve szerződésellenes használatot – az Önkormányzat felhívása ellenére – tovább folytatja, az Önkormányzat kártérítést követelhet.

4.2. Az Önkormányzat, mint Üzemeltetésbe adó tulajdonos jogosult ellenőrizni az Üzemeltető kötelezettségeinek betartását, különösképpen a rendeltetésszerű használat, a kezelésbe adott vagyon értékének megőrzése, műszaki állapot fenntartása tekintetében.

4.3. Az Önkormányzat, mint tulajdonos jogosult ellenőrizni az Üzemeltető működésének zavarása nélkül, előzetes értesítés alapján az üzemeltetésbe adott önkormányzati vagyonnal való gazdálkodást, a vagyon rendeltetésszerű használatát.

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

5. Ellátott tevékenység díjazása, számlázás

5.1. Üzemeltető a jelen jogügylet tárgyát képző vagyontárgyak használatáért, üzemeltetéséért díj megfizetésére nem köteles, ellenben vállalja, hogy az ingatlant az alaptevékenységéhez köthető egészségügyi szolgáltatások (pl.: háziorvosi, gyermekorvosi, fogorvosi, iskola-egészségügyi stb. feladatellátás) nyújtására alkalmassá teszi, az ehhez szükséges felújítási és átalakítási munkálatokat Önkormányzattal folyamatosan egyeztetve, saját költségvetésében rendelkezésre álló forrásai terhére teljes körűen elvégzi.

5.2. Az üzemeltetőt terhelik a helyiség fenntartásával, a tevékenység folytatásával kapcsolatosan felmerülő közüzemi költségek, melyeket az esedékesség időpontjában köteles az illetékes szolgáltató felé kiegyenlíteni. Üzemeltető köteles a közművek üzemeltetőivel saját nevére szóló közüzemi szerződést kötni.

6. A megállapodás megszűnése

6.1. Jelen megállapodás a határozott idő utolsó napján megszűnik. Az üzemeltetés bármely okból való megszüntetése, illetve megszűnése elválaszthatatlanul a bérleti jogviszony megszüntetését is maga utána vonja 30 napos felmondási idő mellett.

6.2. Súlyos szerződésszegés esetén mindkét fél jogosult a szerződésszegés észlelését követő 30 napon belül a megállapodást felmondani. A súlyos szerződésszegés esetei a következők:

Önkormányzat részéről:

- Önkormányzat nem tesz eleget együttműködési kötelezettségének;
- Önkormányzat nem biztosítja a rendeltetésszerű használatot, korlátozza e használatban az Üzemeltetőt;

Üzemeltető részéről:

- Üzemeltető nem tesz eleget szolgáltatási, üzemeltetési, tisztántartási, karbantartási, javítási kötelezettségének;
- Üzemeltető nem tartja be (tartatja be) a vonatkozó jogszabályokat
- Üzemeltető nem tartja be a rendes gazdálkodás szabályait;

6.3. Az Önkormányzat jogosult jelen megállapodást azonnali hatállyal írásban felmondani, ha az Üzemeltető végelszámolási eljárást indít, vagy ellene a bíróság első fokon felszámolási vagy csődeljárást rendelt el.

6.4. A megállapodás megszűnése esetén az Üzemeltető köteles a teljes, részére átadott vagyont az eredeti, átvételkori állapotnak megfelelő, rendeltetésszerű használatra alkalmas állapotban visszaadni.

6.5. Amennyiben az Üzemeltető a vagyontárgyak visszaadására vonatkozó kötelezettségét írásbeli felhívás ellenére sem teljesíti, úgy az Önkormányzat jogosult az Üzemeltető költségére és kárveszélyére azt maga kiüríteni, lezárni illetve saját céljaira birtokba venni.

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

7. Egyebek

7.1. Jelen megállapodás kizárólag írásban, a felek közös megegyezésével módosítható.

7.2. Az Önkormányzat kijelenti, hogy jelen megállapodás tárgyát képező vagyonon harmadik személynek nem áll fenn olyan joga, amely a biztonságos üzemeltetést akadályozná.

7.3. Kapcsolattartók a jogviszonyban

Az Önkormányzat képviseletében:
Az ingatlannal üzemeltetésével kapcsolatos vagyoni kérdések tekintetében: A Vagyongazdálkodási Osztály vezetője
Az ingatlan üzemeltetésével kapcsolatos szakmai kérdések tekintetében: A Szociális és Köznevelési Osztály vezetője

Az Üzemeltető képviseletében: Nagyné Hermányos Zsuzsanna, intézményvezető

7.4. Üzemeltető kijelenti, hogy a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény alapján átlátható szervezet.

7.5. Felek megállapodnak, hogy a megállapodásból adódó, vagy azzal kapcsolatosan felmerülő vitákat tárgyalásos úton rendezik. Esetleges jogvitájukra értékhatártól függően a Nyíregyházi Járásbíróság, illetve a Nyíregyházi Törvényszék kizárólagos illetékességét kötik ki.

7.6. Jelen megállapodásban nem szabályozott kérdésekben a Polgári törvénykönyv, valamint jelen megállapodás 1.3 pontjában hivatkozott jogszabályok rendelkezései az irányadók.

Szerződő felek jelen megállapodást elolvasás és értelmezés után, mint ügyleti akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írták alá.

Nyíregyháza, 2026. ..... hó ...

Nyíregyháza MJV Önkormányzata képviseletében Dr. Kovács Ferenc polgármester Önkormányzat	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ képviseletében Nagyné Hermányos Zsuzsanna igazgató Üzemeltető**
Jogilag ellenjegyezte :	**Pénzügyileg ellenjegyezte:**
dátum:.....	dátum: .....
aláírás:.....	aláírás: .....

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
ALJEGYZŐJE

NYÍREGYHÁZAMEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTREI HIVATALA
HATÓSÁGI FŐOSZTÁLY
KÖZTERÜLET-FELÜGYELET

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1.

Ügyiratszám: KFEÜ/5614-1/2026.

E l ő t e r j e s z t é s

– a Közgyűléshez –

a közterületi térfigyelő kamerák elhelyezésére kijelölt helyszínek jóváhagyására

.....
Dr. Kovács Ferenc
polgármester

.....
Dr. Kása Brigitta
aljegyző

.....
Bodrogi László
közterület-felügyelet vezetője

törvényességi véleményezést
végző személyek aláírása

.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

.....
Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinetvezető

Az előterjesztést véleményezi:

Gazdasági és Jogi Bizottság
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

A közterületi képfelvevők elhelyezésére, illetve a felvételek felhasználására és az adatkezelésre vonatkozó kereteket és felhatalmazást a rendőrségről szóló 1994. évi XXXIV. törvény 42–42/A. §-ai, valamint a közterület-felügyeletről szóló 1999. évi LXIII. törvény *(a továbbiakban: Ktftv.)* 7–7/A. §-ai jelölik ki. A hatályos szabályozás mindkét szervezetet felhatalmazza közterületi képfelvevők elhelyezésére, üzemeltetésére. A megfigyelt közterületek kijelölése az önkormányzat döntési kompetenciája. A jogszabályi rendelkezések kitérnek a felvételek kezelésének határidejére, felhasználásuk, illetve továbbításuk célhoz kötöttségére.

A Ktftv. 7. § (3) és (4) bekezdése alapján a képfelvevő elhelyezéséről, valamint a képfelvevővel megfigyelt közterület kijelöléséről a felügyelet előterjesztésére a képviselő-testület dönt. A felügyelet a képfelvevő elhelyezéséről és a képfelvevők által megfigyelt közterületről tájékoztatja a rendőrséget, valamint ezeket az adatokat a felügyeletet működtető önkormányzat a polgármesteri hivatal honlapján közzéteszi.

A Ktftv. 1. § (6) bekezdése alapján a közterület-felügyeletnek és a részéről eljáró felügyelőnek feladatot – a Ktftv. keretei közt – törvény és kormányrendelet mellett önkormányzati rendelet is megállapíthat.

Az idei költségvetésben 25-32 db térfigyelő kamera saját forrásból telepítésére volt tervezve összeg.

A tavalyi és az idei év során jó néhány méltányolható képviselői, lakossági, illetve társosztályi kérés érkezett, amely alapján térfigyelő kamerák telepítése szükséges.
A kamera helyszínek kijelölésénél több szempontot is figyelembe vettünk. Ilyenek például: a megfigyelt terület igénybevételének nagysága, iskolák körüli területek, szabálysértési, bűnügyi szempontok (kábítószerrel visszaélés, hajléktalanok nagyszámú jelenléte, parkolási szabályok megsértése) valamint az, hogy a kihelyezésre kerülő kamerák a lehető legoptimálisabb költséggel és a legbiztonságosabb üzemmóddal kerüljenek megvalósításra.

Mindezek figyelembevételével a rendőrség egyetértésével az alábbi helyszíneket javasoljuk a kamerák telepítésére.

Sorszám	Elhelyezkedés	Fix Kamerák száma	Kamera helye	megfigyelt terület
1	Országzászló tér	3 db	saját oszlop	A tér felé, Széchenyi utca felé, Szarvas utca felé
2	Bethlen Gábor utca 29	2 db	saját oszlop	Bethlen Gábor utca 2 irányban
3	Árok utca-Újszőlő utca sarok	2 db	saját oszlop	Árok utca két irányban
4	Hímes utca-Szalonka utca sarok	2 db	saját oszlop	Szalonka utca felé Hímes utca felé
5	Kótaji út 33	2 db	saját oszlop	Kótaji út két irányban
6	Alma utca- Margaretta utca sarok	1 db	saját oszlop	Margaretta utca iskola oldala
7	Bóbita utca-Pitypang utca sarok	1 db	saját oszlop	útkereszteződés, templom előtti tér
8	Krúdy Gyula utca 31	4 db	Közvilágítás oszlopokon	KRESZ park, sportpálya, kondi park
9	Gyűrű utca vízátemelő mellett	2 db	saját oszlop	Gyűrű utca két irányban
10	Csemete utca	1 db	saját oszlop	Csemete utca vasúti átjáró felé
11	Bocskai-Hunyadi-András utca kereszteződés	2 db	saját oszlop	kereszteződést ésa a Bocskai utcát a városközpont felé
12	Kemecsei út-Berenát utca kereszteződés	1 db	saját oszlop	kereszteződést
13	Ungvár sétány 17 előtti tér	4 db	2 db saját oszlop	teret két irányból, Ungvár stny 11-13-15-17 társasház két oldalát
14	Kodály Zoltán utca 32	1 db	társasház lépcsőházi fala	társasház előtti játszótér
15	Koszorú utca 14	2 db	saját oszlop	Koszorú utca -iskola felé
16	Fazekas János tér Móra Iskola	2 db	Iskola teteje	Móra iskola előtti tér
	Összesen	32 db		

A fentiek alapján kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozatot elfogadni szíveskedjen!

Nyíregyháza, 2026. április 20.

Dr. Kása Brigitta
aljegyző

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közterület-felügyelete 1.

Bodrogi László
felügyelet-vezető

1. számú melléklet a KFEÜ/5614-1/2026. számú előterjesztéshez

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK

.../2026 (IV.29.) számú határozata

a közterületi térfigyelő kamerák elhelyezésére kijelölt helyszínek jóváhagyására

A Közgyűlés az előterjesztést megtárgyalta és a kamerák telepítésére az alábbi helyszíneket jelöli ki:

Sorszám	Elhelyezkedés	Fix Kamerák száma	Kamera helye	megfigyelt terület
1	Országzászló tér	3 db	saját oszlop	A tér felé, Széchenyi utca felé, Szarvas utca felé
2	Bethlen Gábor utca 29	2 db	saját oszlop	Bethlen Gábor utca 2 irányban
3	Árok utca-Újszőlő utca sarok	2 db	saját oszlop	Árok utca két irányban
4	Hímes utca-Szalonka utca sarok	2 db	saját oszlop	Szalonka utca felé Hímes utca felé
5	Kótaji út 33	2 db	saját oszlop	Kótaji út két irányban
6	Alma utca- Margaretta utca sarok	1 db	saját oszlop	Margaretta utca iskola oldala
7	Bóbita utca-Pitypang utca sarok	1 db	saját oszlop	útkereszteződés, templom előtti tér
8	Krúdy Gyula utca 31	4 db	Közvilágítás oszlopokon	KRESZ park, sportpálya, kondi park
9	Gyűrű utca vízátemelő mellett	2 db	saját oszlop	Gyűrű utca két irányban
10	Csemete utca	1 db	saját oszlop	Csemete utca vasúti átjáró felé
11	Bocskai-Hunyadi-András utca kereszteződés	2 db	saját oszlop	kereszteződést és a Bocskai utcát a városközpont felé
12	Kemecsei út-Berenát utca kereszteződés	1 db	saját oszlop	kereszteződést
13	Ungvár sétány 17 előtti tér	4 db	2 db saját oszlop	teret két irányból, Ungvár stny 11-13-15-17 társasház két oldalát

14	Kodály Zoltán utca 32	1 db	társasház lépcsőházi fala	társasház előtti játszótér
15	Koszorú utca 14	2 db	saját oszlop	Koszorú utca -iskola felé
16	Fazekas János tér Móra Iskola	2 db	Iskola teteje	Móra iskola előtti tér
	Összesen	32 db		

A kamerarendszer kiépítéséért felelős:
Bodrogi László közterület-felügyelet vezetője

Pénzügyi teljesítésért felelős:
Szűrös Anita a Gazdasági osztály vezetője

Határidő: 2026. augusztus 31.

Határozatot kapják:

1. Közgyűlés tagjai
2. Címzetes főjegyző és Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: GAZD/4-18/2026.
Ügyintéző: Vámosi-Bálint Hajnalka

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK A 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSRŐL ÉS A KÖLTSÉGVETÉS VITELÉNEK SZABÁLYAIRÓL SZÓLÓ 2/2026. (II. 20.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE MÓDOSÍTÁSÁRA

dr. Kovács Ferenc
polgármester

Szűrös Anita
osztályvezető

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzését végző személyek aláírása:

dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Faragóné Széles Andrea
kabinetvezető

Véleményező bizottságok:
- Gazdasági és Jogi Bizottság
- Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás alrendszerei, többek között az önkormányzatok és azok költségvetési szervei előirányzat gazdálkodást folytatnak *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény* (a továbbiakban: Áht.), *az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet*, illetve *az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet* alapján. Abban az esetben, ha a költségvetési rendelet módosítása szükségessé válik, a rendelet módosításának végrehajtásáról az Áht. 34. § (1)-(4) bekezdései a következők szerint rendelkeznek:

„(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.
(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.
(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.
(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét a 23. § (5) bekezdésében meghatározottakra is figyelemmel. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását."

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló önkormányzati rendeletét a képviselő-testület 2026. február 19-i ülésén a 2/2026. (II. 20.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá, melynek első alkalommal történő módosítása vált szükségessé. Jelen előterjesztésben 128.544.700.931 forint a bevételi és kiadási főösszeg, ami az eredeti előirányzathoz képest 5.864.200.931 forint növekedést jelent. A rendelet-tervezetben szereplő módosítási javaslatok a következők:

- Keresztül kell vezetni a pénzügyi terven a polgármester átruházott hatáskörben hozott döntéseinek (2. melléklet) és a képviselő-testület bizottságai átruházott hatáskörben hozott döntéseinek pénzügyi vonzatait.
- Átvezetést igényelnek az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek (a továbbiakban: intézmények) vezetőinek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításai (3. melléklet).
- A központi forrásokból származó támogatások esetében előirányzat átcsoportosítása szükséges azokban az esetekben (szociális ágazati összevont pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék, esélyteremtési illetményrész, kiegészítő szociális pótlék), ahol a bevétel a bruttó elszámolás követelményének megfelelően átvett pénzeszközként került tervezésre.
- Az év közben megállapított, a 2025. évi tanárbéremeléshez nyújtott egyszeri kiegészítő juttatás többlet állami támogatásként a bevételi oldalon növekedést eredményez, amelyet a kiadási előirányzatokban is át kell vezetni.
- A 2026. március havi nettó finanszírozás keretében történt meg az Önkormányzat 2025. évi helyi iparűzési adóbevétel többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettség

elszámolása. A 2026. évi költségvetés tervezésekor a tényleges adatok még nem voltak ismertek, így indokolt az előirányzat kiigazítása a tényleges fizetési kötelezettség alapján.

- A 2026. évi költségvetés tervezésekor nem állt rendelkezésre minden információ az Otthontámogatás folyósításával és kifizetésével kapcsolatban, ezért szükséges az előirányzatok pontosítása, továbbá előirányzatot szükséges biztosítani az év közben beérkezett igénybejelentések alapján megállapított támogatáshoz.
- Fenti kötelezettségeken túl javasoljuk a költségvetés módosítását az évközi többletfeladatok intézményi költségvetésbe történő lebontása miatt.
- Az Önkormányzat költségvetési gazdálkodása során keletkezett átmenetileg szabad pénzeszközök értékpapírban történő elhelyezése hozzájárul a gazdálkodás hatékonyságának javításához, az Önkormányzat likviditását nem veszélyezteti. Javasoljuk az előirányzat megemelését mind kiadási, mind bevételi oldalon.
- A városfejlesztési feladatok módosítására a 9. mellékletben, a felújítási feladatok módosítására a 11. mellékletben foglaltak szerint teszünk javaslatot, az alábbi kiegészítésekkel:
  - Az **energiahatékonysági feladatok** tervezett kiadásait a városfejlesztési kiadások helyett javasolt a 2021-2027. fejlesztési időszak pályázatainak előkészítése soron szerepeltetni.
  - A **Külterületi utak fejlesztése (Polyákbokor, Benkőbokor térségében) KAP-RD43-1-25** azonosító számú új projekt támogatási intenzitása 95%-os, a megvalósítási időszak 2026.04.01-től 2027.03.31-ig tart. A kiadási oldalon a beruházási költségek (építés, egyéb kiadások), illetve dologi kiadások (közbeszerzési költségek, nyilvánosság biztosítása, eljárási díjak, beruházáshoz kapcsolódó vissza nem igényelhető ÁFA, projektmenedzsment költségei) kerültek tervezésre. A bevételi oldalon a vissza nem térítendő támogatás és az önerő összege szerepel.
  - A **4159297412** iratazonosító számú, **Komplex, versenyképes program megvalósítása a Nyíregyházi Járásban II. ütem** nevű új projekt konzorciumban valósul meg Nagycserkesz Község Önkormányzatával, Kálmánháza Község Önkormányzatával és Nyírtelek Város Önkormányzatával. Kiadási oldalon személyi juttatások és azokhoz kapcsolódó járulékok költségei, tájékoztatás és nyilvánosság biztosításának költségei, egyéb működési célra átadott pénzeszközként a helyi közösségi közlekedés működtetésének és a közétkeztetésnek a részbeni finanszírozása, valamint kisértékű tárgyi eszközök beszerzési költségei jelennek meg. Bevételi oldalon a támogatási összeg szerepel.
  - A **4159825026** iratazonosító számú, **Komplex, versenyképes program megvalósítása a Nyíregyházi Járásban Extra** nevű új projekt kiadási oldalán egyéb működési célra átadott pénzeszközként a helyi közösségi közlekedés működtetésének részbeni finanszírozása, bevételi oldalán a támogatási összeg szerepel.

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, melynek eredményéről tájékoztatja a helyi önkormányzat képviselő-testületét. Az előzetes hatásvizsgálatról szóló tájékoztatást jelen előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen!

Nyíregyháza, 2026. április 22.

Megyei Jogú Város * Polgármestere *

dr. Kovács Ferenc
polgármester

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálatról

A Jat. 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. A Jat. 17. § (2) bekezdése értelmében a hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
   aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
   ab) környezeti és egészségi következményeit,
   ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

1. A tervezett jogszabály valamennyi, jelentősnek ítélt hatása

1a. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

A rendeletmódosítás biztosítja az önkormányzat feladatellátásának folyamatos finanszírozását, hozzájárul a közszolgáltatások színvonalának fenntartásához. A módosítás közvetlen társadalmi hatásaként az önkormányzati intézmények működése zavartalan marad, illetve a fejlesztések megvalósulhatnak.

1b. Környezeti és egészségügyi következmények

A rendeletmódosításnak közvetlen környezeti hatása nincs.

1c. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletmódosítás az adminisztratív terheket érdemben nem növeli. A költségvetési előirányzatok módosítása a meglévő adminisztratív keretek között kezelhető.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet módosítása szükséges az év közben bekövetkezett gazdasági, pénzügyi változások átvezetése érdekében (többletbevételek és -kiadások, pályázati források, intézményi igények). A módosítás hiányában a költségvetés nem tükrözné a valós pénzügyi helyzetet.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazása a meglévő személyi és szervezeti keretek között biztosítható, további tárgyi vagy pénzügyi feltétel biztosítása nem szükséges.

2. melléklet a GAZD/4-18/2026. számú előterjesztéshez

Rendelet-tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2026. (IV. 30.)
önkormányzati rendelete

a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete módosításáról

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdés értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Képviselő-testülete az előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetésére – a jogszabályi előírásoknak megfelelően – e rendeletet alkotja.
[2] Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat Képviselő-testülete
az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,
az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,
a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága, továbbá Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Képviselő-testületének Gazdasági és Jogi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2026. (II. 20.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) 1. § (1) bekezdése helyébe – a 4. melléklet szerint – a következő rendelkezés lép:
„(1) Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi

a) költségvetési bevételeit	64.522.601.439 Ft-ban,
b) finanszírozási bevételeit	64.022.099.492 Ft-ban,
c) bevételi fő összegét	128.544.700.931 Ft-ban,
d) költségvetési kiadásait	113.033.638.135 Ft-ban,
e) finanszírozási kiadásait	15.511.062.796 Ft-ban,
f) kiadási fő összegét	128.544.700.931 Ft-ban,
g) költségvetési hiányát	48.511.036.696 Ft-ban,
ga) működési hiányát	1.037.901.300 Ft-ban,
gb) felhalmozási hiányát	47.473.135.396 Ft-ban,

előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerinti részletezéssel, míg a 2026. évi állami hozzájárulás összegét jogcímenként a 2. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg."

2. § A Rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(1) Az Önkormányzat és a fenntartásába tartozó költségvetési szervek (a továbbiakban: intézmények) bevételeit és kiadásait az alábbiak szerinti fő összegekkel hagyja jóvá:

a) a működési célú támogatásokat államháztartáson belülről	20.430.114.050 Ft-ban,

aa) az önkormányzatok működési támogatásait	15.308.139.080 Ft-ban,
ab) az elvonások és befizetések bevételeit	454.006.056 Ft-ban,
ac) az egyéb működési támogatásokat államháztartáson belülről	4.667.968.914 Ft-ban,
b) a felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről	5.746.296.808 Ft-ban,
c) a közhatalmi bevételeket	24.250.970.000 Ft-ban,
d) a működési bevételeket	7.053.065.583 Ft-ban,
e) a felhalmozási bevételeket	6.007.800.000 Ft-ban,
f) a működési célú átvett pénzeszközöket	525.098.202 Ft-ban,
g) a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket	509.256.796 Ft-ban,
h) a finanszírozási bevételek összegét	64.022.099.492 Ft-ban,
ha) az előző év költségvetési maradványának igénybevételét	45.511.036.696 Ft-ban,
hb) a belföldi értékpapírok bevételeit	15.000.000.000 Ft-ban,
hc) az államháztartáson belüli megelőlegezések bevételeit	511.062.796 Ft-ban,
hd) a rövid lejáratú hitelek felvételét	3.000.000.000 Ft-ban,
i) a működési kiadásokat	66.073.567.051 Ft-ban,
ia) a személyi juttatásokat	16.099.688.332 Ft-ban,
ib) a szociális hozzájárulási adót	2.422.014.657 Ft-ban,
ic) a dologi kiadásokat	28.553.187.767 Ft-ban,
id) az ellátottak pénzbeli juttatásait	363.685.025 Ft-ban,
ie) az egyéb működési célú kiadásokat	18.634.991.270 Ft-ban,
j) a felhalmozási kiadásokat	46.960.071.084 Ft-ban,
ja) a beruházási kiadásokat	43.042.514.220 Ft-ban,
jb) a felújítási kiadásokat	3.658.192.864 Ft-ban,
jc) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat	259.364.000 Ft-ban,
k) a finanszírozási kiadások összegét	15.511.062.796 Ft-ban,
ka) a rövid lejáratú hitelek törlesztését	3.000.000.000 Ft-ban,
kb) a belföldi értékpapírok kiadásait	12.000.000.000 Ft-ban,
kc) az államháztartáson belüli megelőlegezések kiadásait	511.062.796 Ft-ban.”

3. § A Rendelet 2. § (16) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(1) Az Önkormányzat a kiadások között 120.000.000 forint általános és 9.376.704.664 forint céltartalékot állapít meg.”

4. §. A Rendelet

a) 1. melléklete helyébe a 4. melléklet,
b) 2. melléklete helyébe az 5. melléklet,
c) 3. melléklete helyébe a 6. melléklet,
d) 4. melléklete helyébe a 7. melléklet,
e) 5. melléklete helyébe a 8. melléklet,
f) 7. melléklete helyébe a 9. melléklet,
g) 8. melléklete helyébe a 10. melléklet,
h) 9. melléklete helyébe a 11. melléklet,
i) 11. melléklete helyébe a 12. melléklet,
j) 13. melléklete helyébe a 13. melléklet,
k) 14. melléklete helyébe a 14. melléklet,
l) 21. melléklete helyébe a 15. melléklet,
m) 25. melléklete helyébe a 16. melléklet

lép.

5. §. (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és az azt követő napon hatályát veszti.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete módosításához

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a hatályos költségvetési rendelet módosítását az államháztartás működési rendjére vonatkozó jogszabályokkal összhangban hajtja végre.

A költségvetési rendelet módosítása szükségessé vált egyrészt a központi költségvetésből származó támogatások év közbeni változása, másrészt az önkormányzat saját bevételeinek alakulása, továbbá a feladatellátás során felmerült többletkiadások és átcsoportosított előirányzatok miatt.

A rendelet-módosítás célja, hogy biztosítsa az Önkormányzat folyamatos és biztonságos működését, a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásának pénzügyi fedezetét, a gazdálkodás átláthatóságát és jogszabályi megfelelőségét.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete módosításához

1. §

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetése főösszegeinek módosítása. A bevételi és kiadási főösszeg változása a központi támogatások növekedéséből, valamint a saját bevételek alakulásából adódik.

2. §

Az Önkormányzat és a fenntartásába tartozó költségvetési szervek bevételei és kiadásai módosított összegeinek megállapítása, kiemelt előirányzatok szerint.

3. §

A tartalékok (általános és céltartalék) módosítása, ami hozzájárul az Önkormányzat pénzügyi stabilitásának fenntartásához, valamint biztosítja a gazdálkodás rugalmasságát és a kockázatok kezelésének lehetőségét.

4. §

A költségvetési rendelet mellékleteinek módosítása. A mellékletek cseréje a költségvetési előirányzatok változásának átvezetése érdekében szükséges, biztosítva ezzel a rendelet és annak mellékletei közötti összhangot.

5. §

Hatályba léptető rendelkezés, figyelemmel a jogszabályi előírásokra.

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.
1.	Megnevezés	Bevétel (Forint)		Kiadás (Forint)					
		Csökkenés	Növekedés	Csökkenés	Ebből		Növekedés	Ebből	
					Bér	Munk.j.		Bér	Munk.j.
2.	Módosított előirányzat		122 680 500 000				122 680 500 000		
3.	Polgármesteri hatáskörben								
4.	végrehajtott előirányzatmódosítás								
5.	2. melléklet szerint			168 191 608			168 191 608		
6.	Módosított előirányzat		122 680 500 000				122 680 500 000		
7.	I. ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉS								
8.	I/1. BEVÉTELEK								
9.	1. Támogatások								
10.	MÁK levelek alapján								
11.	Helyi önkormányzatok egyes köznevelési								
12.	feladatainak támogatása (B112)								
13.	- pedagógusok kiegészítő támogatása		55 947 780						
14.	- esélyteremtési illetményrész		3 845 664						
15.	Helyi önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti								
16.	feladatainak támogatása (B1131)								
17.	- szociális ágazati összevont pótlék		138 652 691						
18.	- egészségügyi kiegészítő pótlék		12 751 890						
19.	- kiegészítő szociális pótlék		48 188 608						
20.	- pedagógusok kiegészítő támogatása		13 776 000						
21.									
22.	2. Elvonások és befizetések bevételei								
23.	- 2025.évi hipa többlet elvonás elszámolása		454 006 056						
24.									
25.	3. Átvett pénzeszközök								
26.	- működési célú átvett pénzeszköz Áh-n belül								
27.	- szociális ágazati és egészségügyi kieg.,esélyteremtési pótlék	203 438 853							
28.	- 2026. évi Otthontámogatás		526 574 288						
29.	- 2025.évi hipa többlet elvonás elszámolása	450 000 000							
30.									
31.	4. Városfejlesztési feladatok bevételei								
32.	(Városfejlesztési Osztály PPMR anyaga)								
33.	- 9. melléklet szerint		774 009 152						
34.									
35.	5. Finanszírozási bevételek								
36.	- értékpapír értékesítés bevétele		5 000 000 000						
37.									
38.	I/2. KIADÁSOK								
39.	1. Tartalékok, célfeladatok								
40.	- Céltartalék								
41.	- működési célú céltartalék			47 366 074					
42.									
43.	Köznevelési célfeladat								
44.	Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság 64/2025. (V.12.) határozata alapján								
45.	- gyógypedagógiai továbbképzés támogatás			320 000					
46.									
47.	- Sportcélfeladat								
48.	- Egyéb versenysport			600 000					
49.	(42/2026. (III.10.) Szociális,Egészségügyi és Sport bizottság határozat alapján)								
50.	- "Földön, Vízen, Levegőben" Alapítvány						400 000		
51.	- "Horgászat, Sport,Természetvédelem" Magyar Ifjúsági Alapítvány						200 000		
52.	- Szabadidősport			2 990 000					
53.	(45/2026. (III.10.) Szociális,Egészségügyi és Sport bizottság határozat alapján)								
54.	- "Sóstóhegyi Gyermekvilág "Alapítvány						350 000		
55.	- "A Népi Hagyományok Ápolásáért"Alapítvány						250 000		
56.	- "Mentorállás Alapítvány"						130 000		
57.	- "Gyermekeinkért 16" Alapítvány						580 000		
58.	- "Tégy Magadért, Tégy Másokért" Kulturális és Szociális Alapítvány						580 000		
59.	- "Közjó a Cél Közösségfejlesztő" Alapítvány						250 000		
60.	- "Horgászat, Sport,Természetvédelem" Magyar Ifjúsági Alapítvány						200 000		
61.	- "Kertvárosi Gyermekekért" Alapítvány						400 000		
62.	- "Zöld Kerék" Alapítvány						250 000		
63.	- Iskolai diáksport támogatás								
64.	(44/2026. (III.10.) Szociális,Egészségügyi és Sport bizottság határozat alapján)			1 300 000					
65.	- "Krúdy Sport" Alapítvány						550 000		
66.	- "VIKO" Alapítvány						400 000		
67.	- "Az orosi iskolásokért" Alapítvány						350 000		
68.	-Parasport,fogyatékossággal élők sportja			280 000					
69.	(43/2026. (III.10.) Szociális,Egészségügyi és Sport bizottság határozat alapján)								
70.	- "Mentorállás Alapítvány"						280 000		
71.									
72.	2. Kulturális kiadások								
73.	(Kulturális Osztály levele alapján)								
74.	Városi nagyrendezvények								
75.	- XVI. Cantemus Nemzetközi Kórusfesztivál			6 000 000	200 000	100 000			

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.
1.	Megnevezés	Bevétel (Forint)			Kiadás (Forint)				
		Csökkenés	Növekedés	Csökkenés	Ebből		Növekedés	Ebből	
					Bér	Munk.j.		Bér	Munk.j.
76.	- Nagyrendezvények -Évbúcsusztató rendezvények			7 000 000					
77.	- Városi rendezvények társadalmi ünnepek						7 000 000	1 000 000	500 000
78.									
79.	Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság 21/2026. (II.16.) határozata alapján								
80.	- Városi rendezvények társadalmi ünnepek			100 000					
81.									
82.	3. Városfejlesztési kiadások								
83.	(Városfejlesztési Osztály és PPMR anyaga)								
84.	9. melléklet szerint			12 000 000			782 870 844		
85.									
86.	4. Egyéb önkormányzati kiadások								
87.	- értékpapírvásárlás kiadása						5 000 000 000		
88.									
89.	II. INTÉZMÉNYI KÖLTSÉGVETÉS								
90.	1. Saját hatáskörű előirányzatmódosítás								
91.	(Intézményi szintű felmérés alapján)								
92.	3. melléklet szerint		16 444 768	2 077 088			18 521 856	8 343 364	239 635
93.									
94.	2. Pedagógusok kiegészítő támogatása								
95.	- Eszterlánc Északi Óvoda						16 404 920	14 517 628	1 887 292
96.	- Gyermekek Háza Déli Óvoda						12 295 080	10 880 602	1 414 478
97.	- Tündérkert Keleti Óvoda						16 651 740	14 736 053	1 915 687
98.	- Búzaszem Nyugati Óvoda						10 596 040	9 377 027	1 219 013
99.	- Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény						13 776 000	12 191 151	1 584 849
100.									
101.	3. 2026. évi Otthontámogatás								
102.	- működési célú átvett pénzeszköz Áh-n belül								
103.	- Eszterlánc Északi Óvoda	63 317 484					2 560 000	2 000 000	560 000
104.	- Gyermekek Háza Déli Óvoda	35 218 637					3 840 000	3 000 000	840 000
105.	- Tündérkert Keleti Óvoda	46 710 925					3 840 000	3 000 000	840 000
106.	- Búzaszem Nyugati Óvoda	42 240 000					506 344	395 582	110 762
107.	- Közintézményeket Működtető Központ	11 520 000					1 280 000	1 000 000	280 000
108.	- Nyíregyházi Cantemus Kkórus	6 972 493					4 800 000	3 750 000	1 050 000
109.	- Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár	8 960 000					3 840 000	3 000 000	840 000
110.	- Váci Mihály Kulturális Központ	11 410 801							
111.	- Jósa András Múzeum	15 208 804					2 451 287	1 915 068	536 219
112.	- Nyíregyházi Szociális- és Eü. Alapellátási Központ	52 480 000							
113.	- Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény	83 098 487					3 840 000	3 000 000	840 000
114.	- Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ	37 456 933					1 280 000	1 000 000	280 000
115.									
116.	4. Egyéb feladatok								
117.	- Év közben felmerült kiadások								
118.	(az intézmény levele alapján)								
119.	- Eszterlánc Északi Óvoda						8 203 561	7 259 788	943 773
120.	- Gyermekek Háza Déli Óvoda						6 494 336	5 747 200	747 136
121.	- Tündérkert Keleti Óvoda						5 676 352	5 023 320	653 032
122.	- Búzaszem Nyugati Óvoda						4 868 040	4 308 000	560 040
123.									
124.	- Munkábajárás közlekedési költségtérítés								
125.	(az intézmény levele alapján)								
126.	- Eszterlánc Északi Óvoda Kerekerdő tagintézmény						97 200	97 200	
127.									
128.	- Búzaszem Nyugati Óvoda								
129.	Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság 64/2025. (V.12.) határozata alapján								
130.	- gyógypedagógiai továbbképzés támogatás						320 000		
131.									
132.	- Nyíregyházi Cantemus Kórus								
133.	(Kulturális Osztály levele alapján)								
134.	XVI. Cantemus Nemzetközi Kórusfesztivál megval.						6 000 000		
135.									
136.	- Váci Mihály Kulturális Központ								
137.	Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság 21/2026. (II.16.) határozata alapján								
138.	Jubileumi rendezvény megtartása						100 000		
139.									
140.	- Polgármesteri hivatal								
141.	(Gazdasági osztály levele alapján)								
142.	2026. évi Otthontámogatás								
143.	- működési célú átvett pénzeszköz Áh-n belül	99 102 093					8 960 000	7 000 000	1 960 000
144.	Országgyűlési képviselő választás								
145.	- személyi juttatás,járulék						1 900 705	1 836 661	64 044
146.	- dologi kiadás			14 761 161					
147.	- működési célú átvett pénzeszköz Áh-n belül	12 860 456							
148.	(Ellátási Osztály levele alapján)								
149.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadása								
150.	- E épületrészében 3 db nyílászáró cseréje						880 993		
151.	- E épületben elavult lámpa testek cseréje						985 456		
152.	- E épületrészében irodák parkettázása,festése,hangszigetelés						2 984 500		
153.									
154.	ÖSSZESEN	1 179 995 966	7 044 196 897	94 794 323	200 000	100 000	5 958 995 254	124 378 644	19 865 960
155.	Módosított előirányzat								
156.			128 544 700 931				128 544 700 931		

KIMUTATÁS
a polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosításokról

2. melléklet

	A.	B.	C.
1.	Megnevezés	Kiadás (Forint)	
		Növekedés	Csökkenés
2.	**1/2026. (II. 27.)**		
3.	**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata**		
4.	**- Vagyoni kiadások**		
5.	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	35 000 000	
6.	**- Céltartalék-működési tartalék**		35 000 000
7.			
8.	**2/2026. (III. 30.)**		
9.	**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata**		
10.	**- Vagyoni kiadások**		
11.	**Eszterlánc Északi Óvoda Székhely** (Tas u. 1-3.)		
12.	székhelyintézmény, tagintézmények és telephelyek tető- és csatornatisztítási munkái	4 700 000	
13.	**Eszterlánc Északi Óvoda Kerekerdő Tagintézmény** (Sóstói u. 31.)		
14.	függőereszés lefolyócsatorna cseréje a magastetős épületen	950 000	
15.	gyermek vizesblokkban csőtörés miatti javítási munkák	80 000	
16.	lapostető beázás miatti javítása	800 000	
17.	**Eszterlánc Északi Óvoda Napsugár Tagintézmény** (Stadion u. 32/A.)		
18.	leszakadt előtető visszaszerelése	250 000	
19.	**Eszterlánc Északi Óvoda Nyitnikék Tagintézmény** (Kertész u. 15.)		
20.	foglalkoztatóban balesetveszélyes padlóburkolat javítása	60 000	
21.	érintésvédelmi jegyzőkönyv készítése	185 000	
22.	**Gyermekek Háza Déli Óvoda Székhely** (Kereszt u. 8.)		
23.	székhelyintézmény, tagintézmények és telephelyek tető- és csatornatisztítási munkái	3 810 000	
24.	**Gyermekek Háza Déli Óvoda telephely** (Bajcsy-Zsilinszky u. 12.)		
25.	elektromos javítási munkák, szerelvények áthelyezése	350 000	
26.	**Gyermekek Háza Déli Óvoda Bóbita Tagintézmény** (Vécsey köz 4.)		
27.	konyhában és tálalókonyhában ajtók, átadóablakok mázolása	195 000	
28.	**Gyermekek Háza Déli Óvoda Kertvárosi Csicsergő Tagintézmény** (Dugonics u. 16.)		
29.	konyhai légkezelőt ellátó kazán karbantartása	80 000	
30.	**Tündérkert Keleti Óvoda Székhely** (Kert köz 8.)		
31.	székhelyintézmény, tagintézmények és telephelyek tető- és csatornatisztítási munkái	4 930 000	
32.	**Tündérkert Keleti Óvoda Margaréta Tagintézmény** (Fazekas János tér 14.)		
33.	hátsó nagykapu átalakítása	250 000	
34.	**Tündérkert Keleti Óvoda Százszorszép Tagintézmény** (Pitypang u. 2/A.)		
35.	a kis épület gyermek vizesblokkjában WC csésze, továbbá udvari játszóeszközök (3 db mérleghinta) cseréje, homokozók felújítása	2 500 000	
36.	**Búzaszem Nyugati Óvoda Székhely** (Búza u. 7.)		
37.	székhelyintézmény és tagintézmények tető- és csatornatisztítási munkái	3 200 000	

KIMUTATÁS
a polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosításokról

	A.	B.	C.
1.	Megnevezés	Kiadás (Forint)	
		Növekedés	Csökkenés
38.	**Búzaszem Nyugati Óvoda Aranykörte Tagintézmény** (Körte u. 39.)		
39.	használati melegvíz cirkulációs vezetékeinek átalakítása, keverőszelepekhez visszacsapó-szelepek beépítése	933 000	
40.	ivóvíz betáp vezeték cseréje a vízóraaknától az épületen belüli felszálló vezetékig	2 382 000	
41.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár** (Szabadság tér 14.)		
42.	vizesblokkok felújításának munkái (I. ütem)	12 000 000	
43.	**Váci Mihály Kulturális Központ Alvégesi Művelődési Ház** (Honvéd u. 41.)		
44.	hátsó platánfa gallyazása, szomszéd felőli alacsony ágak eltávolítása	850 000	
45.	alacsony hajlású trapézlemez-fedés javítása beázás miatt, mennyezeti burkolat cseréje a beázott területen, konyhai töredezett burkolat javítása	3 500 000	
46.	udvari víznyelő süllyesztése a folyóka javításával	350 000	
47.	**Váci Mihály Kulturális Központ Városmajori Közösségi Ház** (Városmajor u. 3.)		
48.	női vizesblokk felújítása	8 000 000	
49.	**Jósa András Múzeum Sóstói Múzeumfalu Tagintézmény** (Skanzen u. 8.)		
50.	3 db balesetveszélyes fa kivágása	1 200 000	
51.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ** (Vécsey köz 2.)		
52.	az intézmények tető- és csatornatisztítási munkái	4 450 000	
53.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ Családias Elhelyezést Nyújtó Idősek Otthona** (Pacsirta u. 29-35.)		
54.	az épület középső szakaszában az elektromos hálózat felújítása, szabványosítása	12 000 000	
55.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény** (Tokaji u. 1/D.)		
56.	az intézmények tető- és csatornatisztítási munkái	5 250 000	
57.	játszóudvart elválasztó tolókapu javítási munkái	260 350	
58.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény 5. számú Őzike Bölcsőde** (Vécsey köz 31.)		
59.	vápacsatorna javítása tetőhéjazat visszabontásával, dilatációs hézag kialakítása a közlekedő részen, vakolat javítási munkák	1 083 818	
60.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény 8. számú Nefelejcs Bölcsőde** (Sarkantyú u. 30-36.)		
61.	főzőkonyhában klíma telepítése	685 960	
62.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény 9. számú Micimackó Bölcsőde** (Stadion u. 8/A.)		
63.	főzőkonyhában padlóösszefolyó cseréje, szennyvízvezeték gerincvezetékbe való bekötése, régi szennyvízakna megszüntetése	1 600 000	
64.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény 12. számú Babaház Bölcsőde** (Krúdy Gyula u. 30.)		
65.	nyári gyermek wc szennyvízvezeték szakaszának cseréje gyökérbenövés miatt, beton szennyvízakna bontása, új pvc akna beépítése	1 600 000	
66.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény 14. számú Bóbita Bölcsőde** (Tas u. 1-3.)		
67.	csoportszobában felvált pvc padlóburkolat javítása	99 060	
68.	**Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ telephely** (Huszár tér 2/A.)		
69.	felvált padlóburkolat bontása, új padlóburkolat kialakítása, dilatációs hézag beépítése	3 500 000	
70.	**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** (Kossuth tér 1.)		
71.	"C" épület bejáratához galambháló felrakása	908 050	
72.	főbejárat körüli homlokzat javítása	3 916 337	
73.	lapostető- és csatornatisztítási munkák alpintechnikával	3 300 000	

KIMUTATÁS
a polgármesteri hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosításokról

2. melléklet

	A.	B.	C.
1.	Megnevezés	Kiadás (Forint)	
		Növekedés	Csökkenés
74.	**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata önkormányzati üdülő (Hajdúszoboszló)**		
75.	komplett belső felújítási munkák végzése, terasz burkolatának cseréje, klíma beépítése	12 000 000	
76.	**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata önkormányzati épületek**		
77.	napelemek tisztítása, hibafeltárás	1 700 000	
78.	**PRIMOM Inkubátorház (Váci Mihály u. 41.)**		
79.	főépületben gázkazánok cseréje, kazánház felújítása	10 000 000	
80.	**MUSTÁRHÁZ (Szent I. u. 20.)**		
81.	csatornatisztítási munkák	450 000	
82.	**Üzemelésgátló tartalékkeret**		114 358 575
83.			
84.	**3/2026. (IV. 02.)**		
85.	**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata**		
86.	**- Városfejlesztési kiadások**		
87.	"Stadion környezetéhez kapcsolódó közúti fejlesztési feladatok megvalósítása, végrehajtása"	18 833 033	
88.	2021-2027. fejlesztési időszak pályázatainak előkészítése		18 833 033
89.	**Összesen:**	**168 191 608**	**168 191 608**

Kimutatás
a saját hatáskörű előirányzat-módosításokról

3. melléklet

Ft-ban!

1.	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.	R.	S.	T.
		Bevétel									Kiadás									
	Megnevezés	Közhatalmi bevétel (B3)	Működési bevétel (B4)	Felhalm. bev.(B5)	Támogatások államháztartáson belülről		Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		Költségvetési Maradvány(B8)	Bevétel összesen	Személyi juttatás (K1)	Járulék (K2)	Dologi kiadás (K3)	Egyéb működési célú kiadás (K5)		Egyéb felhalmozási célú kiadás (K8)		Felhalmozási kiadás		Kiadás összesen
					Működési célú (B1)	Felhalm.-i célú (B2)	Működésre (B6)	Felhalm. (B7)						államháztartáson belülről	államháztartáson kívülről	államháztartáson belülről	államháztartáson kívülről	Tárgyi eszk. Beszerzés (K6)	Felújítás (K7)	
2.	Eszterlánc Északi Óvoda									-										-
3.	Gyermekek Háza Déli Óvoda									-										-
4.	Tündérkert Keleti Óvoda									-										-
5.	Búzaszem Nyugati Óvoda									-										-
6.	**Eszterlánc Északi Óvoda összesen**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	**Közintézmények Működtető Központ**									-										-
8.	**Nyíregyháza Cantemus Kórus**				9 000 000					9 000 000	1 843 364	239 635	6 917 001							9 000 000
9.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár**						6 775 910	668 858		7 444 768	6 500 000		- 8 994 089					9 938 857		7 444 768
10.	**Váci Mihály Kulturális Központ**									-										-
11.	**Jósa András Múzeum**									-										-
12.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ**									-										-
13.	**Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény**									-										-
14.	**Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ**									-										-
15.	**Polgármesteri Hivatal**									-										-
16.	**Összesen:**	-	-	-	9 000 000	-	6 775 910	668 858	-	16 444 768	8 343 364	239 635	- 2 077 088	-	-	-	-	9 938 857	-	16 444 768

Forintban!

1.	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.	R.	S.	T.
	Rovat-rend	Bevételek	2024.12.31. teljesítés	2025.évi eredeti előirányzat	2025.évi mód. előirányzat	2025.12.31. teljesítés	2026. évi költségvetés	2026.évi mód. előirányzat	Eltérés	%	Rovat-rend	Kiadások	2024.12.31. teljesítés	2025.évi eredeti előirányzat	2025.évi mód. előirányzat	2025.12.31. teljesítés	2026. évi költségvetés	2026.évi mód. előirányzat	Eltérés	%
2.	**B1**	**Működési célú támogatások ÁH-n belülről**	**16 031 556 860**	**15 431 048 570**	**15 950 511 407**	**15 666 872 223**	**19 698 115 655**	**20 430 114 050**	**731 998 395**	**103,7**		**Működési kiadások**	**45 469 367 550**	**61 071 622 351**	**54 869 841 270**	**44 375 143 747**	**65 256 869 534**	**66 073 567 051**	**816 697 517**	**101,3**
3.	**B11**	**- Önkormányzatok működési támogatásai**	**12 504 512 026**	**12 723 583 725**	**13 698 070 937**	**13 698 070 937**	**15 034 976 447**	**15 308 139 080**	**273 162 633**	**101,8**	**K1**	**Személyi juttatások**	**11 918 191 453**	**13 227 267 805**	**14 084 419 596**	**13 151 479 814**	**15 972 546 302**	**16 099 688 332**	**127 142 030**	**100,8**
4.	B111	- Helyi önk. működésének ált. támogatása	2 505 792 380	2 506 993 780	2 603 105 135	2 603 105 135	2 910 961 475	2 910 961 475	-	100,0		-ebből városfejlesztési kiadás	127 259 019	221 763 541	378 462 811	296 951 970	566 082 489	569 045 875	2 963 386	100,5
5.	B112	- Települési önk. egyes közn.feladatainak támog.	4 462 364 081	4 981 467 414	5 040 176 448	5 040 176 448	5 535 858 540	5 595 651 984	59 793 444	101,1	**K2**	**Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó**	**1 779 305 789**	**1 975 856 755**	**2 072 030 316**	**1 943 128 850**	**2 401 863 457**	**2 422 014 657**	**20 151 200**	**100,8**
6.	B113	- Települési önk. szoc. gyermekjóléti és gyermekétk. felad. támog.	4 378 120 511	4 351 340 434	4 889 787 799	4 889 787 799	4 996 869 940	5 210 239 129	213 369 189	104,3		-ebből városfejlesztési kiadás	15 924 333	29 966 791	49 470 621	38 809 429	73 846 251	74 231 491	385 240	100,5
7.	B114	- Települési önk. kulturális feladatainak támog.	1 158 167 244	282 688 656	1 164 921 052	1 164 921 052	285 221 424	285 221 424	-	100,0	**K3**	**Dologi kiadások**	**21 853 763 494**	**32 487 320 432**	**25 150 275 718**	**18 666 446 823**	**28 464 220 871**	**28 553 187 767**	**88 966 896**	**100,3**
8.	B115	- Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása		601 093 441			1 306 065 068	1 306 065 068	-	100,0		-ebből városfejlesztési kiadás	6 573 582 358	13 114 831 159	3 587 448 196	2 627 340 169	9 866 736 473	9 931 187 441	64 450 968	100,7
9.	B116	- Elszámolásból származó bevételek	67 810		80 503	80 503		-	-								-	-		
10.	B12	**-Elvonások és befizetések bevételei**						**454 006 056**	**454 006 056**											
11.	**B16**	**- Működési célú támogatások ÁH-n belülről**	**3 527 044 834**	**2 707 464 845**	**2 252 440 470**	**1 968 801 286**	**4 663 139 208**	**4 667 968 914**	**4 829 706**	**100,1**	**K4**	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**203 844 814**	**363 630 000**	**360 425 501**	**199 632 050**	**363 685 025**	**363 685 025**	**-**	**100,0**
12.		- Egyéb működési célú támog. bevételei ÁH-n belül	3 527 044 834	2 707 464 845	2 252 440 470	1 968 801 286	4 663 139 208	4 667 968 914	4 829 706	100,1		-ebből városfejl. kiadás						-		
13.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről**	**35 766 754 533**	**36 427 776 746**	**37 368 594 429**	**37 365 643 504**	**5 621 539 040**	**5 746 296 808**	**124 757 768**	**102,2**	**K5**	**Egyéb működési célú kiadások**	**9 714 262 000**	**13 017 547 359**	**13 202 690 139**	**10 414 456 210**	**18 054 553 879**	**18 634 991 270**	**580 437 391**	**103,2**
14.	B21	- Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						-	-			- ebből városfejlesztési kiadás	136 495 061		238 441 755	217 779 255	1 573 829 644	2 201 953 109	628 123 465	139,9
15.		- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államh. belül						-	-		K5021	- Előző évi elszámolásból származó kiadások	147 213 497	20 000 000	237 311 498	217 779 255	1 194 313 343	1 194 313 343	-	100,0
16.	B25	- Egyéb felhalmozási célú támog. bevételei ÁH-n. belül	35 766 754 533	36 427 776 746	37 368 594 429	37 365 643 504	5 621 539 040	5 746 296 808	124 757 768	102,2	K5022	- Elvonások és befizetések	3 952 140 993	5 876 423 559	5 876 423 559	5 506 624 439	5 891 556 607	5 891 556 607	-	100,0
17.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**20 899 664 758**	**21 916 000 000**	**23 381 791 320**	**23 381 791 320**	**24 250 970 000**	**24 250 970 000**	**-**	**100,0**	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	77 031 205	26 000 000	54 039 232	32 515 640	27 500 000	27 500 000	-	100,0
18.								-	-		K508	- Mük.célú visszatér.támg. Kölcs.nyújtása ÁH-n kívülre	1 396 675	10 665 000	10 665 000	7 637 326	14 983 658	284 983 658	270 000 000	1 902,0
19.	B31	- Jövedelemadók	42 344		70 588	70 588	70 000	70 000	-	100,0	K512	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	5 536 479 630	5 562 291 680	4 996 693 804	4 649 899 550	6 316 285 653	6 709 089 118	392 803 465	106,2
20.	B34	- Vagyoni típusú adók	4 626 658 857	4 900 000 000	6 003 636 715	6 003 636 715	6 400 000 000	6 400 000 000	-	100,0	K513	- Tartalékok		1 522 167 120	2 027 557 046		4 609 914 618	4 527 548 544	- 82 366 074	98,2
21.	B35	- Termékek és szolgáltatások adói	16 158 765 018	16 901 000 000	17 259 232 056	17 259 232 056	17 727 000 000	17 727 000 000	-	100,0		- Általános tartalék		120 000 000	116 343 170		120 000 000	120 000 000	-	100,0
22.	B36	- Egyéb közhatalmi bevételek	114 198 539	115 000 000	118 851 961	118 851 961	123 900 000	123 900 000	-	100,0		- Céltartalék		14 402 167 120	1 911 213 876		4 489 914 618	4 407 548 544	- 82 366 074	98,2
23.	**B4**	**Működési bevételek**	**7 261 880 396**	**6 681 013 233**	**6 676 155 261**	**6 263 163 238**	**7 053 065 583**	**7 053 065 583**	**-**	**100,0**		**Felhalmozási kiadások**	**35 638 080 723**	**50 109 792 069**	**46 434 844 620**	**13 430 626 439**	**46 912 567 670**	**46 960 071 084**	**47 503 414**	**100,1**
24.	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**471 419 676**	**10 208 000 000**	**2 343 925 970**	**2 338 966 997**	**6 007 800 000**	**6 007 800 000**	**-**	**100,0**	**K6**	**Beruházások**	**33 109 065 614**	**48 366 456 366**	**43 985 349 117**	**12 228 197 363**	**42 570 543 378**	**43 042 514 220**	**471 970 842**	**101,1**
25.		- Immateriális javak értékesítése	47 864 000		93 000 000	93 000 000		-	-											
26.	B52	- Ingatlanok értékesítése	224 499 869	10 205 000 000	2 240 802 539	2 237 643 566	6 005 000 000	6 005 000 000	-	100,0		-ebből városfejlesztési kiadás	31 313 830 200	40 369 662 718	12 017 439 790	10 779 948 509	36 063 863 976	36 525 210 001	461 346 025	101,3
27.								-	-			- ebből pályázatok tartaléka		6 124 731 583	29 852 405 985		4 969 156 120	4 969 156 120	-	100,0
28.	B53	- Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	199 055 807	3 000 000	10 123 431	8 323 431	2 800 000	2 800 000	-	100,0	**K7**	**Felújítások**	**732 730 500**	**1 530 413 319**	**2 232 112 037**	**1 143 513 057**	**4 082 660 292**	**3 658 192 864**	- **424 467 428**	**89,6**
29.	B54							-	-			-ebből városfejlesztési kiadás	37 938 710	546 809 907	1 163 251 262	580 785 591	2 983 365 321	2 596 967 081	- 386 398 240	87,0
30.	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről**	**1 212 669 170**	**1 187 290 458**	**1 003 346 367**	**184 263 275**	**518 322 292**	**525 098 202**	**6 775 910**	**101,3**	**K8**	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**1 796 284 609**	**212 922 384**	**217 383 466**	**58 916 019**	**259 364 000**	**259 364 000**	**-**	**100,0**
31.	B64	- Mük. célú támog., kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről.	56 252 140	98 946 225	61 068 145	28 967 460	269 073 011	269 073 011	-	100,0		-ebből városfejlesztési kiadás	1 593 616 048	139 422 384	143 883 466	54 855 783	140 864 000	140 864 000	-	100,0
32.	B65	- Egyéb működési célú átvett pénzeszk. ÁH-n kívülről	1 156 417 030	1 088 344 233	942 278 222	155 295 815	249 249 281	256 025 191	6 775 910	102,7	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	699 497 485	139 422 384	112 005 386	22 977 703				
33.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (kívülről)**	**158 305 320**	**763 408 055**	**866 447 998**	**864 560 678**	**508 587 938**	**509 256 796**	**668 858**	**100,1**	K86	- Felhal.célú visszatér.támg. kölcs.nyújtása ÁH-n kívülre	500 000	9 000 000	9 000 000		40 000 000	40 000 000	-	100,0
34.	B71	- Felh. célú garancia-és kezességváll.származó megtérülések ÁH-kívülről						-	-			- Dolgozók lakástámog. kiadásai								
35.	B74	- Felh. célú támog., kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről.	75 817 009	755 408 055	40 159 931	38 936 208	7 700 000	7 700 000	-	100,0		- Lakáscélú helyi támogatás								
36.	B75	- Egyéb felh célú átvett pénzeszk. ÁH-n kívülről	82 488 311	8 000 000	826 288 067	825 624 470	500 887 938	501 556 796	668 858	100,1	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások állmh. kívülre	1 096 287 124	64 500 000	96 378 080	35 938 316	219 364 000	219 364 000	-	100,0
37.	**B1-7**	**Költségvetési bevételek összesen**	**81 802 250 713**	**92 614 537 062**	**87 590 772 752**	**86 065 261 235**	**63 658 400 508**	**64 522 601 439**	**864 200 931**	**101,4**	**K1-8**	**Költségvetési kiadások összesen**	**81 107 448 273**	**111 181 414 420**	**101 304 685 890**	**57 805 770 186**	**112 169 437 204**	**113 033 638 135**	**864 200 931**	**100,8**
38.	**B8**	**Finanszírozási bevételek**	**86 097 594 868**	**35 274 962 938**	**36 339 788 951**	**143 346 783 685**	**59 022 099 492**	**64 022 099 492**	**5 000 000 000**	**108,5**	**K9**	**Finanszírozási kiadások**	**60 328 991 386**	**16 708 085 580**	**22 625 875 813**	**124 632 870 547**	**10 511 062 796**	**15 511 062 796**	**5 000 000 000**	**147,6**
39.	**B811**	**- Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**-**	**3 000 000 000**	**-**	**-**	**3 000 000 000**	**3 000 000 000**	**-**	**100,0**	**K911**	**- Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**-**	**3 000 000 000**	**-**	**-**	**3 000 000 000**	**3 000 000 000**	**-**	**100,0**
40.	B8111	- Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									K9111	- Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése								
41.	B8113	- Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		3 000 000 000			3 000 000 000	3 000 000 000	-	100,0	K9112	- Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		3 000 000 000			3 000 000 000	3 000 000 000	-	100,0
42.	**B812**	**- Belföldi értékpapírok bevétele**	**11 975 870 000**	**8 147 530 000**	**8 147 530 000**	**10 647 530 000**	**10 000 000 000**	**15 000 000 000**	**5 000 000 000**	**150,0**	**K9121**	**- Belföldi értékpapírok kiadásai**	**6 451 330 000**	**7 000 000 000**	**21 000 000 000**	**21 000 000 000**	**7 000 000 000**	**12 000 000 000**	**5 000 000 000**	**171,4**
43.	**B813**	**- Maradvány igénybevétele**	**13 126 149 664**	**21 219 347 358**	**26 463 405 922**	**26 463 405 922**	**45 511 036 696**	**45 511 036 696**	**-**	**100,0**	**K913**	**- Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása**	**385 171 762**	**408 085 580**	**1 625 875 813**	**1 625 875 813**	**511 062 796**	**511 062 796**	**-**	**100,0**
44.	**B814**	**- Államháztartáson belüli megelőlegezések**	**408 085 580**	**408 085 580**	**408 085 580**	**1 728 853 029**	**511 062 796**	**511 062 796**	**-**	**100,0**	**K916**	**-Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhely,**	**53 492 489 624**	**6 300 000 000**		**102 006 994 734**		**-**	**-**	
45.	**B817**	**- Lekötött bankbetétek megszüntetése**	**60 587 489 624**	**2 500 000 000**		**104 506 994 734**		**-**	**-**									**-**	**-**	
46.	**B1-8**	**Bevételek mindösszesen**	**167 899 845 581**	**127 889 500 000**	**123 930 561 703**	**229 412 044 920**	**122 680 500 000**	**128 544 700 931**	**5 864 200 931**	**104,8**	**K1-9**	**Kiadások mindösszesen**	**141 436 439 659**	**127 889 500 000**	**123 930 561 703**	**182 438 640 733**	**122 680 500 000**	**128 544 700 931**	**5 864 200 931**	**104,8**
47.		**- Egyéb finanszírozási bevételek (kiegyenlítő, függő)**	**34 288 690**			**564 256 250**		**-**	**-**			**- Egyéb finanszírozási kiadások (kiegyenlítő, függő)**	**2 346 761 864**			- **215 432 785**				
48.		**Pénzforgalom nélküli bevétel**	- **13 126 149 664**			- **26 463 405 922**		**-**	**-**											
49.		**Nyitó pénzkészlet**	**13 100 346 543**			**24 125 129 627**		**-**	**-**			**Záró pénzkészlet**	**24 125 129 627**			**45 414 816 927**				
50.		**Mindösszesen**	**167 908 331 150**	**127 889 500 000**	**123 930 561 703**	**227 638 024 875**	**122 680 500 000**	**128 544 700 931**	**5 864 200 931**	**104,8**		**Mindösszesen**	**167 908 331 150**	**127 889 500 000**	**123 930 561 703**	**227 638 024 875**	**122 680 500 000**	**128 544 700 931**	**5 864 200 931**	**104,8**

forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.
1.	Megnevezés	Mennyiségi egység	2026. évben			2026. évben módosítás			Módosított összeg
			Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás összege	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás összege	
2.	*1.1. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA*				***2 910 961 475***			-	***2 910 961 475***
3.	- 1.1.1.1.) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	fő	216,33	7 475 000	1 617 066 750		7 475 000	-	1 617 066 750
4.	- 1.1.1.2.) Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	ha		26 000	124 246 200		26 000	-	124 246 200
5.	- 1.1.1.3.1.) Közvilágítás fenntartásának támogatása	km		425 000	570 185 000		425 000	-	570 185 000
6.	- 1.1.1.4.) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m^2		85	62 858 775		85	-	62 858 775
7.	- 1.1.1.5.) Közutak fenntartásának támogatása	km		485 000	162 353 750		485 000	-	162 353 750
8.	- 1.1.1.6.) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő	116 116	2 800	325 124 800		2 800	-	325 124 800
9.	- 1.1.1.7.) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	fő	11 324	2 550	28 876 200		2 550	-	28 876 200
10.	- 1.1.2. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása *	m3	13 500	1 500	20 250 000		1 500	-	20 250 000
11.	*1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA*				***5 535 858 540***			***55 947 780***	***5 591 806 320***
12.	**- 1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás**	fő	3 422,3	172 374	589 915 540		172 374	-	589 915 540
13.	**- 1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása jogcím**								-
14.	- 1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	303,9	11 460 000	3 482 694 000		11 460 000	-	3 482 694 000
	2025.évi tanárbéremeléshez nyújtott kiegészítő költségvetési támogatás	fő	303,9	-	-	*303,90*	*172 200*	*52 331 580*	52 331 580
15.	**- Alapfokozatú végzettségű pedagógusok**								-
16.	- 1.2.3.1.1.1. Pedagógus II.kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	108	956 000	103 248 000		956 000	-	103 248 000
17.	- 1.2.3.1.1.2. Mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	14	3 565 000	49 910 000		3 565 000	-	49 910 000
18.	**- Mesterfokozatú végzettségű óvodapedagógusok**								-
19.	- 1.2.3.1.2.1. Pedagógus II.kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	1	1 152 000	1 152 000		1 152 000	-	1 152 000
20.	- 1.2.3.1.2.2. Mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1	4 026 000	4 026 000		4 026 000	-	4 026 000
21.	**- Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása**								-
22.	- 1.2.5.1.1. Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	191,0	5 567 000	1 063 297 000		5 567 000	-	1 063 297 000
23.	- 1.2.5.1.2. Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	21,0	11 460 000	240 660 000		11 460 000	-	240 660 000
24.	*2025.évi tanárbéremeléshez nyújtott kiegészítő költségvetési támogatás*	fő	21,0	-	-	*21,0*	*172 200*	*3 616 200*	3 616 200
25.		fő						-	-
26.	**- 1.2.7. Diabétesz ellátási pótlék**	fő	1,0	956 000	956 000		956 000	-	956 000
27.	*1.3. A Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása*				***3 277 195 046***			***13 776 000***	***3 290 971 046***
28.	**- 1.3.2. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatok támogatása**								
29.	- 1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított lsz.	16,50	7 855 000	129 607 500		7 855 000	-	129 607 500
30.	- 1.3.2.2.1. Család- és gyermekjóléti központ	számított lsz.	22,7	7 270 000	181 229 000		7 270 000		181 229 000
31.	-1.3.2.2.2. Család és gyermekjóléti központ -óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támog.		28 772	5 640	162 274 080		5 640	-	162 274 080
32.	- 1.3.2.3.1. Szociális étkeztetés	fő	77	94 500	7 276 500		94 500	-	7 276 500
33.	- 1.3.2.4.1. Szociális segítés -házi segítségnyújtás	fő		25 000	-		25 000	-	-
34.	- 1.3.2.4.2. Személyi gondozás- házi segítségnyújtás	fő	415	714 500	296 517 500		714 500	-	296 517 500
35.	- 1.3.2.6.1. Időskorúak nappali intézményi ellátása	fő	177	404 300	71 561 100		404 300	-	71 561 100
36.	- 1.3.2.6.3. Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményben ellátottak	fő		223 500	-		223 500	-	-
37.	- 1.3.2.7.1.1. Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	fő	9	1 293 500	11 641 500		1 293 500	-	11 641 500
38.	- 1.3.2.7.1.2. Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózisú ellátottak	fő	1	1 681 620	1 681 620		1 681 620	-	1 681 620
39.	- 1.3.2.7.3.1. Foglalk.tám.részesülő fogyat.nappali intézményben ellátottak száma	fő	16	776 120	12 417 920		776 120	-	12 417 920
40.	- 1.3.2.7.3.2. Foglalk.tám.részesülő fogyat.nappali intézményben ell.száma autista diagnózisú		2	1 072 860	2 145 720		1 072 860	-	2 145 720
41.	- 1.3.2.8.1. Demens személyek nappali intézményi ellátása	fő	8	1 080 000	8 640 000		1 080 000	-	8 640 000
42.	- 1.3.2.9.1. Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása	fő	28	531 000	14 868 000		531 000	-	14 868 000
43.	- 1.3.2.10.1. Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	fő	15	503 000	7 545 000		503 000	-	7 545 000
44.	Támogató szolgáltatás								-
45.	- 1.3.2.14.1 alaptámogatás	működési hó	12	3 000 000	3 000 000		3 000 000		3 000 000
46.	- 1.3.2.14.2. teljesítménytámogatás	felad.egység	7 324	4 810	35 228 440		4 810	-	35 228 440
47.	Közösségi ellátások								-
48.	- Pszichiátriai betegek részére nyújtott								-
49.	- 1.3.2.15.1.1. alaptámogatás	működési hó	12	2 000 000	2 000 000		2 000 000	-	2 000 000
50.	- 1.3.2.15.1.2. teljesítménytámogatás	felad.egység	77	341 800	26 318 600		341 800	-	26 318 600
51.	**-1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása**								-
52.	- 1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	80,0	11 312 000	904 960 000		11 312 000	-	904 960 000
53.	*2025.évi tanárbéremeléshez nyújtott kiegészítő költségvetési tám (bölcsődei kisgyermeknevelők)*	fő	80,0			80,0	172 200	13 776 000	13 776 000
54.	- 1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása		74,7	8 538 000	637 788 600		8 538 000	-	637 788 600
55.	- 1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás				392 862 400				392 862 400

forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.
1.	Megnevezés	Mennyiségi egység	2026. évben			2026. évben módosítás			Módosított összeg
			Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás összege	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás összege	
56.	**- 1.3.4. Települési önkormányzatok által biz.egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcs. feladatok támogatása**								-
57.	- 1.3.4.1. Bértámogatás	fő	28	8 675 000	242 900 000		8 675 000	-	242 900 000
58.	- 1.3.4.2. Intézményüzemeltetési támogatás				124 731 566				124 731 566
59.	**-1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**				**1 719 674 894**			-	**1 719 674 894**
60.	**-1.4.1. Gyermekétkeztetés támogatása**								
61.	- 1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés- bértámogatás	fő	161,88	4 400 000	712 272 000		4 400 000	-	712 272 000
62.	- 1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés- üzemeltetési támogatás				997 426 894			-	997 426 894
63.	- 1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	fő	24 940	400	9 976 000		400	-	9 976 000
64.	**1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**				**285 221 424**			-	**285 221 424**
65.	- 1.5.1. Vármegyeszékhely megyei jogú városok kulturális feladatainak támogatása	fő	116 116	964	111 935 824		964	-	111 935 824
66.					173 285 600			-	173 285 600
67.	- 1.000 fő lakosságszámú vagy az alatti település	település	99	668 300	66 161 700		668 300	-	66 161 700
68.	- 1.001 - 1.500 fő lakosságszám közötti település	település	32	1 060 760	33 944 320		1 060 760	-	33 944 320
69.	- 1.501 - 5.500 fő lakosságszám közötti település	település	73	1 002 460	73 179 580		1 002 460	-	73 179 580
70.	**TÁMOGATÁS MINDÖSSZESEN:**		-	-	**13 728 911 379**	-	-	**69 723 780**	**13 798 635 159**
71.	**42.5.5. SZOLIDARITÁSI HOZZÁJÁRULÁS befizetési kötelezettség**				**5 291 556 607**			**5 291 556 607**	-
72.	**A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSAI**				**1 306 065 068**			**203 438 853**	**1 509 503 921**
73.	**I. Működési célú támogatások**								
74.	- 2.2.1. Esélyteremtési illetményrész támogatása							3 845 664	3 845 664
75.	- 2.3.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék							151 404 581	151 404 581
76.	**Kiegészítő szociális pótlék**							48 188 608	48 188 608
77.	**- 2.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása**								-
78.	- 2.4.1. Vármegyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása								-
79.	- Jósa András Múzeum				209 627 112				209 627 112
80.	- 2.4.2. Vármegyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása								-
81.	- Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár				242 700 000				242 700 000
82.	- 24.5. Zeneművészeti szervezetek támogatása - Nyíregyházi Cantemus Kórus				148 766 329				148 766 329
83.	-2.4.6 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása				704 971 627				704 971 627
84.	- 2.4.8. A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása								-
85.	**TÁMOGATÁS MINDÖSSZESEN:**		-	-	**15 034 976 447**	-	-	**273 162 633**	**15 308 139 080**

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.
1.	Rovat rend	BEVÉTELI FORRÁS MEGNEVEZÉSE	2024. 12.31. teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025.12.31. teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	Módosítás	2026.évi módosított előirányzat	Eltérés	%
2.	B1	**Önkormányzatokat működési támogatásai**										
3.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	2 505 792 380	2 506 993 780	2 603 105 135	2 603 105 135	2 910 961 475	2 910 961 475		2 910 961 475	403 967 695	116,1
4.	B112	Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	4 462 364 081	4 981 467 414	5 040 176 448	5 040 176 448	5 535 858 540	5 535 858 540	59 793 444	5 595 651 984	554 391 126	111,1
5.	B113	Települési önk. szociális , gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 378 120 511	4 351 340 434	4 889 787 799	4 889 787 799	4 996 869 940	4 996 869 940	213 369 189	5 210 239 129	645 529 506	114,8
6.	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 158 167 244	282 688 656	1 164 921 052	1 164 921 052	285 221 424	285 221 424		285 221 424	2 532 768	100,9
7.	B115	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása		601 093 441			1 306 065 068	1 306 065 068		1 306 065 068	704 971 627	217,3
8.	B116	Elszámolásból származó bevételek	67 810		80 503	80 503				-		
9.		**Összesen:**	**12 504 512 026**	**12 723 583 725**	**13 698 070 937**	**13 698 070 937**	**15 034 976 447**	**15 034 976 447**	**273 162 633**	**15 308 139 080**	**2 311 392 722**	**118,2**
10.	B12	**Elvonások és befizetések bevételei**										
11.		-Iparűzési adó többlet							454 006 056	454 006 056	-	
12.		***Összesen:***	-	-	-	-	-	-	**454 006 056**	**454 006 056**	-	
13.	B16	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**										
14.		Egyéb működési célú támogatások bevételei államh. belül										
15.		- Működési célú szociális átvett pénzeszköz	61 706 964		75 962 742	75 962 742	11 558 533	11 558 533		11 558 533	11 558 533	
16.		- Működési célú átvett pénzeszköz	558 650 000	1 175 321 619	123 957 168	110 162 500	1 160 391 921	1 160 391 921	- 126 864 565	1 033 527 356	- 14 929 698	98,7
17.		- KAB-KEF, Erasmus pályázat,	500 000	10 990 000	2 492 730	1 892 730	11 198 300	11 198 300		11 198 300	208 300	101,9
18.		- Egyéb támogatások	2 388 392		2 625	2 625				-		
19.		- Fejlesztési feladatra átvett működési célú pénzeszköz	1 511 801 001	386 320 249	700 267 130	432 669 395	1 610 274 544	1 610 274 544	649 251 384	2 259 525 928	1 223 954 295	416,8
20.		***Összesen:***	**2 135 046 357**	**1 572 631 868**	**902 682 395**	**620 689 992**	**2 793 423 298**	**2 793 423 298**	**522 386 819**	**3 315 810 117**	**1 220 791 430**	**177,6**
21.	B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**										
22.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások										
23.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államh. belül										
24.	B25	Egyéb felhalm. célú támogatások bevételei államh. belül										
25.		Egyéb felhalm. célú támogatások	1 112 000 000									
26.		- Fejlesztési feladatokhoz átvett pe.	34 639 737 675	36 427 776 746	37 196 669 956	37 193 719 031	5 621 539 040	5 621 539 040	124 757 768	5 746 296 808	- 30 806 237 706	15,4
27.		***Összesen:***	**35 751 737 675**	**36 427 776 746**	**37 196 669 956**	**37 193 719 031**	**5 621 539 040**	**5 621 539 040**	**124 757 768**	**5 746 296 808**	**- 30 806 237 706**	**15,4**
28.	B3	**Közhatalmi bevételek**										
29.	B31	Jövedelemadók										
30.		- Termőföld bérbeadásából szárm.jöv.adója	42 344		70 588	70 588	70 000	70 000		70 000	70 000	
31.	B34	Vagyoni típusú adók								-		
32.		- Építményadó	4 626 658 857	4 900 000 000	6 003 636 715	6 003 636 715	6 400 000 000	6 400 000 000		6 400 000 000	1 500 000 000	130,6
33.	B35	Termékek és szolgáltatások adói								-		
34.		- Iparűzési adó	16 031 638 067	16 766 000 000	17 132 115 457	17 132 115 457	17 600 000 000	17 600 000 000		17 600 000 000	834 000 000	105,0
35.		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók								-		
36.		- Idegenforgalmi adó	127 126 951	135 000 000	127 116 599	127 116 599	127 000 000	127 000 000		127 000 000	- 8 000 000	94,1
37.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek								-		
38.		- Talajterhelési díj	6 510 463	4 000 000	7 003 525	7 003 525	6 400 000	6 400 000		6 400 000	2 400 000	160,0
39.		- Adópótlékok, adóbírságok	95 032 850	95 000 000	93 213 637	93 213 637	97 000 000	97 000 000		97 000 000	2 000 000	102,1
40.		- Egyéb bírság	4 010 452	5 000 000	9 921 935	9 921 935	9 500 000	9 500 000		9 500 000	4 500 000	190,0
41.		- Szabálysértési és helyszíni bírság	1 485 015	2 000 000	1 373 832	1 373 832	2 000 000	2 000 000		2 000 000		100,0
42.		***Összesen:***	**20 892 504 999**	**21 907 000 000**	**23 374 452 288**	**23 374 452 288**	**24 241 970 000**	**24 241 970 000**	-	**24 241 970 000**	**2 334 970 000**	**110,7**
43.	B4	**Működési bevételek**										
44.	B401	Készletértékesítés ellenértéke	196 412 680	150 000 000	233 640 690	233 640 690	141 732 283	141 732 283		141 732 283	- 8 267 717	94,5
45.	B402	Szolgáltatások ellenértéke										
46.		- Nem lak.c.szolg.helyis.bérl.díj	159 179 282	186 706 890	186 706 890	157 406 823	186 706 890	186 706 890		186 706 890		100,0
47.		- Lakbér + üzemeltetés	398 282 148	385 000 000	463 602 418	463 602 418	450 000 000	450 000 000		450 000 000	65 000 000	116,9
48.		- Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadása	160 212 277	110 000 000	154 789 946	154 789 946	140 000 000	140 000 000		140 000 000	30 000 000	127,3
49.		- Egyéb szolgáltatások ellenértéke	56 233 624	34 200 000	92 236 113	83 911 100	34 200 000	34 200 000		34 200 000		100,0
50.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	88 957 950	112 700 000	181 977 140	127 998 155	182 700 000	182 700 000		182 700 000	70 000 000	162,1
51.	B404	Tulajdonosi bevételek	311 837 942	349 011 436	406 867 694	408 437 914	389 064 566	389 064 566		389 064 566	40 053 130	111,5
52.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	394 232 122	3 021 836 870	957 823 931	920 445 608	1 918 661 195	1 918 661 195	-	1 918 661 195	- 1 103 175 675	63,5
53.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	7 401 129	196 373 926	17 626 652	6 227 835	261 242 067	261 242 067	-	261 242 067	64 868 141	133,0
54.	B408	Kamatbevételek	3 099 033 703	37 610 400	1 280 956 083	1 253 026 347	1 110 000 000	1 110 000 000	-	1 110 000 000	1 072 389 600	2951,3
55.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevétele	634							-		
56.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	60 773 176							-		
57.	B411	Egyéb működési bevételek	17 928 012	19 685 039	28 983 564	17 891 724	15 748 030	15 748 030	-	15 748 030	- 3 937 009	80,0
58.		**Összesen:**	**4 950 484 679**	**4 603 124 561**	**4 005 211 121**	**3 827 378 560**	**4 830 055 031**	**4 830 055 031**	-	**4 830 055 031**	**226 930 470**	**104,9**
59.	B5	**Felhalmozási bevételek**										
60.	B51	Immateriális javak értékesítése	47 864 000		93 000 000	93 000 000				-		
61.	B52	Ingatlanok értékesítése								-		
62.		- Egyéb ingatlan, telekértékesítés	222 904 808	10 200 000 000	2 235 802 539	2 235 802 539	6 000 000 000	6 000 000 000		6 000 000 000	- 4 200 000 000	58,8
63.		- Lakásvételár hátralék	1 595 061	5 000 000	5 000 000	1 841 027	5 000 000	5 000 000		5 000 000		100,0
64.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítés	194 174 451	2 000 000	2 000 000	200 000	2 000 000	2 000 000		2 000 000		100,0
65.		**Összesen:**	**466 538 320**	**10 207 000 000**	**2 335 802 539**	**2 330 843 566**	**6 007 000 000**	**6 007 000 000**	-	**6 007 000 000**	**- 4 200 000 000**	**58,9**
66.	B6	**Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről**										
67.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	28 252 140	33 068 145	33 068 145	967 460	9 073 011	9 073 011		9 073 011	- 23 995 134	27,4
68.		- Tagi kölcsön	28 000 000	59 878 080	28 000 000	28 000 000	260 000 000	260 000 000		260 000 000	200 121 920	434,2
69.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök								-		
70.		- Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1 125 613 757		45 302 675	45 302 675	40 000 000	40 000 000		40 000 000	40 000 000	
71.		- Fejlesztési feladatokhoz átvett pénzeszközök	29 203 273	1 088 344 233	871 703 386	84 720 979	201 249 281	201 249 281	-	201 249 281	- 887 094 952	18,5
72.		**Összesen:**	**1 211 069 170**	**1 181 290 458**	**978 074 206**	**158 991 114**	**510 322 292**	**510 322 292**	-	**510 322 292**	**- 670 968 166**	**43,2**
73.	B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről**										
74.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről										
75.		-Fejlesztési feladatok visszatérítendő támogatások	72 303 258	747 708 055	36 878 080	35 715 480					- 747 708 055	
76.		- Lakásvásárlási, építési kölcsön	832 204	5 000 000	562 172	562 172	5 000 000	5 000 000		5 000 000		100,0
77.		- Egyéb kölcsönök	224 015	200 000	650 000	588 877	200 000	200 000		200 000		100,0
78.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök								-		
79.		- Víziközmű hozzájárulás díjak	7 170 642	8 000 000	8 000 000	4 185 830	8 000 000	8 000 000		8 000 000		100,0
80.		- Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz			15 326 400	15 326 400	53 000 000	53 000 000		53 000 000	53 000 000	
81.		- Fejlesztési feladatokhoz átvett pénzeszközök	72 110 607		788 218 851	791 369 424	439 887 938	439 887 938	-	439 887 938	439 887 938	
82.		**Összesen:**	**152 640 726**	**760 908 055**	**849 635 503**	**847 748 183**	**506 087 938**	**506 087 938**	-	**506 087 938**	**- 254 820 117**	**66,5**
83.	B8	**Finanszírozási bevételek**										
84.	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről										
85.		- Rövid lejáratú hitel		3 000 000 000			3 000 000 000	3 000 000 000		3 000 000 000		100,0
86.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	11 975 870 000	8 147 530 000	8 147 530 000	10 647 530 000	10 000 000 000	10 000 000 000	5 000 000 000	15 000 000 000	1 852 470 000	122,7
87.	B813	Maradvány igénybevétele								-		
88.		- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	12 194 310 898	20 999 442 787	25 328 746 704	25 328 746 704	45 000 000 000	45 000 000 000		45 000 000 000	24 000 557 213	214,3
89.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés	408 085 580	408 085 580	1 728 853 029	1 728 853 029	511 062 796	511 062 796		511 062 796	102 977 216	125,2
90.		Lekötött bankbetétek megszüntetése	60 587 489 624	2 500 000 000		104 506 994 734				-	- 2 500 000 000	
91.		Kiegyenlítő, függő átfutó bevételek	35 250 935			564 718 543				-		
92.	B1-9	**Bevételek mindösszesen**	**163 265 540 989**	**124 438 373 780**	**118 545 728 678**	**224 828 736 681**	**118 056 436 842**	**118 056 436 842**	**6 374 313 276**	**124 430 750 118**	**- 6 381 936 938**	**94,9**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonként

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.
1.	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás össz.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás össz.	Finanszírozási kiadások	2026. évi kiadás összesen	2025. évi eredeti előirányzat	Eltérés
2.	Kisegítő mezőgadasági szolgáltatás				82 550 000		82 550 000				-		82 550 000	77 470 000	5 080 000
3.	Állategészségügyi feladatok				198 120 000		198 120 000				-		198 120 000	198 120 000	-
4.	Egyéb városüzemeltetési feladatok				185 420 000		185 420 000				-		185 420 000	300 990 000	- 115 570 000
5.	Zöldfelület fenntartás				1 281 430 000		1 281 430 000				-		1 281 430 000	1 258 900 000	22 530 000
6.	Csapadék és belvízelvezetés				378 460 000		378 460 000				-		378 460 000	349 250 000	29 210 000
7.	Település vízellátás				25 400 000		25 400 000				-		25 400 000	25 400 000	-
8.	Közvilágítás , tűzvédelmi feladatok				876 300 000		876 300 000		25 400 000		25 400 000		901 700 000	888 700 000	13 000 000
9.	Közutak, hidak fenntartása				1 506 220 000		1 506 220 000		550 000 000		550 000 000		2 056 220 000	1 494 790 000	561 430 000
10.	Lakóingatlan (karbantart.,üzemelt.)				584 482 000		584 482 000				-		584 482 000	530 400 000	54 082 000
11.	Vagyonkezelésbe adott ingatlanok kezelése (NLC átalány)				68 580 000		68 580 000				-		68 580 000	68 580 000	-
12.	Tanműhelyek				16 510 000		16 510 000				-		16 510 000	16 510 000	-
13.	Közfoglalkoztatás					106 984 000	106 984 000				-		106 984 000	126 746 000	- 19 762 000
14.	Nyári napközis táborok megszervezése					43 000 000	43 000 000				-		43 000 000	43 000 000	-
15.	Szigligeti gyermeküdülő üzemeltetése				76 200 000		76 200 000				-		76 200 000	76 200 000	-
16.	Folyékony hulladék szállítás				50 800 000		50 800 000				-		50 800 000	50 800 000	-
17.	**Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft által ellátott feladatok**	-	-	-	**5 330 472 000**	**149 984 000**	**5 480 456 000**	-	**575 400 000**	-	**575 400 000**	-	**6 055 856 000**	**5 505 856 000**	**550 000 000**
18.	Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft által ellátott feladatok módosítás módosítás						-				-		-		
19.	**Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft által ellátott feladatok mód. előir.**	-	-	-	**5 330 472 000**	**149 984 000**	**5 480 456 000**	-	**575 400 000**	-	**575 400 000**	-	**6 055 856 000**	**5 505 856 000**	**550 000 000**
20.	Társasházi lakások üzemeltetése				200 000 000		200 000 000				-		200 000 000	200 000 000	-
21.	NLC kezelés Önkormányzat				200 000 000		200 000 000	143 353 479			143 353 479		343 353 479	486 659 306	- 143 305 827
22.	NLC kezelés NYIRVV				50 000 000		50 000 000				-		50 000 000	50 000 000	-
23.	Lakbértámogatás			15 000 000			15 000 000				-		15 000 000	15 000 000	-
24.	Környezetvédelmi célfeladatok				32 250 000		32 250 000	5 900 000			5 900 000		38 150 000	38 150 000	-
25.	Köztisztasági szolgáltatások				64 000 000		64 000 000				-		64 000 000		64 000 000
26.	Repülőtér üzemeltetés				40 000 000		40 000 000				-		40 000 000	40 000 000	-
27.	Ingatlanok őrzése, ingatlankezelés						-				-		-	2 200 000	- 2 200 000
28.	Területelőkészítés				100 000 000		100 000 000		450 000 000		450 000 000		550 000 000	300 000 000	250 000 000
29.	Szakértői, tervezési díjak				30 000 000		30 000 000				-		30 000 000	30 000 000	-
30.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.					200 000 000	200 000 000			46 000 000	46 000 000		246 000 000	217 000 000	29 000 000
31.	Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.				63 500 000		63 500 000				-		63 500 000	63 500 000	-
32.	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.					150 000 000	150 000 000				-		150 000 000		150 000 000
33.	MÁV Személyszállítási Zrt. 2026. évi tervezett kiadásai				28 540 750	3 357 007 000	3 385 547 750				-		3 385 547 750	2 920 735 180	464 812 570
34.	MÁV Személyszállítási Zrt. előző évek tartozása megállapodás szerint					78 920 525	78 920 525				-		78 920 525	641 387 315	- 562 466 790
35.	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.					361 000 000	361 000 000				-		361 000 000		
36.	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. módosítás					35 000 000	35 000 000				-		35 000 000		
37.	***Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. mód. előir.***					***396 000 000***	***396 000 000***				-		***396 000 000***	361 000 000	35 000 000
38.	Uszoda üzemeltetése				296 000 000		296 000 000				-		296 000 000	295 560 000	440 000
39.	Stadion környezetéhez kapcsolódó közúti fejlesztési feladatok						-				-		-	1 230 000 000	- 1 230 000 000
40.	Városi Stadion üzemeltetése				148 220 000		148 220 000				-		148 220 000	120 000 000	28 220 000
41.	Atlétikai Centrum üzemeltetése				190 500 000		190 500 000				-		190 500 000	182 880 000	7 620 000
42.	Város-Kép Nonprofit Kft.				356 877 200		356 877 200				-		356 877 200	338 987 200	17 890 000
43.	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.					630 182 520	630 182 520				-		630 182 520	840 650 000	- 210 467 480
44.	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.				571 912 000	120 000 000	691 912 000				-		691 912 000	564 983 000	126 929 000
45.	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.						-				-		-	25 000 000	- 25 000 000
46.	Nyírinfo Nonprofit Kft. -Digitális Tudásközpont				64 516 000		64 516 000				-		64 516 000	64 516 000	-
47.	Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.					115 000 000	115 000 000				-		115 000 000	105 000 000	10 000 000

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonként

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.
1.	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás össz.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás össz.	Finanszírozási kiadások	2026. évi kiadás összesen	2025. évi eredeti előirányzat	Eltérés
48.	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.					247 231 375	247 231 375				-		247 231 375	92 872 000	154 359 375
49.	Önkormányzati felújítások				8 016 749		8 016 749	938 119 093			938 119 093		946 135 842		
50.	Önkormányzati felújítások módosítás				37 383 228		37 383 228	- 38 069 188	685 960		- 37 383 228		-		
51.	***Önkormányzati felújítások mód. előir.***				***45 399 977***		***45 399 977***	***900 049 905***	***685 960***		***900 735 865***		***946 135 842***	935 736 399	10 399 443
52.	Városi lőtér					3 000 000	3 000 000				-		3 000 000	2 000 000	1 000 000
53.	Borbányai hulladéklerakó üzemeltetése				3 000 000		3 000 000				-		3 000 000	8 000 000	- 5 000 000
54.	Egyéb vagyoni kiadások				70 000 000		70 000 000				-		70 000 000	60 000 000	10 000 000
55.	Vagyonbiztosítás				48 000 000		48 000 000				-		48 000 000	36 000 000	12 000 000
56.	Továbbszámlázott vagyoni kiadás				170 000 000		170 000 000				-		170 000 000	100 000 000	70 000 000
57.	**Vagyoni kiadások**	-	-	**15 000 000**	**2 735 332 699**	**5 262 341 420**	**8 012 674 119**	**1 087 372 572**	**450 000 000**	**46 000 000**	**1 583 372 572**	-	**9 596 046 691**	**10 367 816 400**	**- 771 769 709**
58.	Vagyoni kiadások módosítás	-	-	-	37 383 228	35 000 000	**72 383 228**	- 38 069 188	685 960	-	**- 37 383 228**	-	**35 000 000**		
59.	**Vagyoni kiadások mód. előir.**	-	-	**15 000 000**	**2 772 715 927**	**5 297 341 420**	**8 085 057 347**	**1 049 303 384**	**450 685 960**	**46 000 000**	**1 545 989 344**	-	**9 631 046 691**	**10 367 816 400**	**- 736 769 709**
60.	Rendszeres pénzbeli ellátás			233 700 000			233 700 000				-		233 700 000	233 700 000	-
61.	Eseti pénzbeli és természetbeni ellátás			114 550 000	358 513 816		473 063 816			30 000 000	30 000 000		503 063 816	455 015 869	48 047 947
62.	Perifféria Egyesület					24 060 000	24 060 000				-		24 060 000	20 050 000	4 010 000
63.	Bursa Hungarica					5 000 000	5 000 000				-		5 000 000	5 000 000	-
64.	Rés Alapítvány					4 000 000	4 000 000				-		4 000 000	4 000 000	-
65.	Humanitárius alap	900 000	100 000		4 000 000		5 000 000				-		5 000 000	5 000 000	-
66.	Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggő felmerült szállás és ellátással kapcsolatos kiadások				5 000 000		5 000 000				-		5 000 000	5 000 000	-
67.	Intézményi étkezés				11 603 250		11 603 250				-		11 603 250	8 500 000	3 103 250
68.	Szociális és egészségügyi célfeladatok					15 000 000	15 000 000				-		15 000 000	15 000 000	-
69.	Oltalom szeretetszolgálat					10 000 000	10 000 000				-		10 000 000	10 000 000	-
70.	Tanyagondnok autó beszerzés						-		16 000 000		16 000 000		16 000 000	16 000 000	-
71.	Human-Net tanyagondnok					15 773 932	15 773 932				-		15 773 932	15 500 000	273 932
72.	Nyíregyházi Egyházmegye -óvoda, iskola ,Huszárvár kieg. tám.					102 000 000	102 000 000				-		102 000 000	102 000 000	-
73.	Egyéb szociális kiadások (pályázatok, kutatás,fejlesztés)				12 000 000		12 000 000				-		12 000 000	12 000 000	-
74.	Szakértői tevékenység				15 000 000		15 000 000				-		15 000 000	15 000 000	-
75.	Szigligeti gyermeküdültetés					3 000 000	3 000 000				-		3 000 000	3 000 000	-
76.	Egészségügyi Támogató Alap Program (ETAP) PRIMOM Vállalkozásélénkítő Alapítvány					12 000 000	12 000 000				-		12 000 000	12 000 000	-
77.	Slachta Margit NSZI Fogyatékos Személyek Otthona támogatás				4 000 000		4 000 000						4 000 000	1 500 000	2 500 000
78.	Krizis alap						-				-		-	1 000 000	- 1 000 000
79.	Rendkívüli kiadások					1 000 000	1 000 000				-		1 000 000		1 000 000
80.	KAB-KEF pályázat	720 000	84 240		2 626 910		3 431 150				-		3 431 150	600 000	2 831 150
81.	Családbarát Munkahelyek CSP-CSBM-25-0053				1 400 000		1 400 000				-		1 400 000		1 400 000
82.	Erasmus + Passages As Chance (E-PAC)	2 000 000	500 000		9 500 000		12 000 000				-		12 000 000	9 490 000	2 510 000
83.	Orvosbiológiai Alapítvány						-				-		-	10 000 000	- 10 000 000
84.	Tehetséggondozási program					10 000 000	10 000 000				-		10 000 000		10 000 000
85.	Családbarát szabadidős programok	300 000			1 200 000		1 500 000						1 500 000	1 500 000	-
86.	Idősbarát Önkormányzat	1 500 000	100 000		2 400 000		4 000 000				-		4 000 000	4 000 000	-
87.	Mária út Közhasznú Egyesület tagdíj és programok				900 000		900 000				-		900 000	800 000	100 000
88.	Rászoruló Hallgatókért Közalapítvány					3 000 000	3 000 000				-		3 000 000	3 000 000	-
89.	Ifjúsági célfeladatok	500 000	200 000			6 780 000	7 480 000				-		7 480 000	7 480 000	-
90.	SNI-s gyermekek fejlesztésének támogatása				69 000 000		69 000 000				-		69 000 000	69 000 000	-
91.	Köznevelési célfeladatok				500 000	2 500 000	3 000 000				-		3 000 000		
92.	Köznevelési célfeladatok módosítás					- 320 000	- 320 000				-		- 320 000		
93.	***Köznevelési célfeladatok mód. előir.***				***500 000***	***2 180 000***	***2 680 000***				-		***2 680 000***	3 000 000	- 320 000
94.	**Szociális és Köznevelési kiadások**	**5 920 000**	**984 240**	**348 250 000**	**497 643 976**	**214 113 932**	**1 066 912 148**	**-**	**16 000 000**	**30 000 000**	**46 000 000**	-	**1 112 912 148**	**1 048 135 869**	**64 776 279**
95.	Szociális és Köznevelési kiadások módosítás	-	-	-	-	- 320 000	**- 320 000**	-	-	-	-		**- 320 000**		
96.	**Szociális és Köznevelési kiadások mód. előir.**	**5 920 000**	**984 240**	**348 250 000**	**497 643 976**	**213 793 932**	**1 066 592 148**	**-**	**16 000 000**	**30 000 000**	**46 000 000**	-	**1 112 592 148**	**1 048 135 869**	**64 456 279**
97.	Kulturális célfeladatok	8 726 876	810 493		3 675 000	5 600 000	18 812 369				-		18 812 369	16 536 500	2 275 869

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonként

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.
1.	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás össz.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás össz.	Finanszírozási kiadások	2026. évi kiadás összesen	2025. évi eredeti előirányzat	Eltérés
98.	Civil Ház működtetése, tagdíj fizetés				1 800 000	2 200 000	4 000 000				-		4 000 000	4 000 000	-
99.	Városi nagyrendezvények	5 700 000	2 000 000		94 839 034		102 539 034				-		102 539 034		
100.	Városi nagyrendezvények módosítás	- 200 000	- 100 000		- 12 700 000		- 13 000 000				-		- 13 000 000		
101.	***Városi nagyrendezvények mód. előir.***	***5 500 000***	***1 900 000***	-	***82 139 034***	-	***89 539 034***				-		***89 539 034***	87 500 000	2 039 034
102.	Városi rendezvények, társadalmi ünnepek				25 050 000	4 950 000	30 000 000				-		30 000 000		
103.	Városi rendezvények, társadalmi ünnepek módosítás	1 000 000	500 000		5 400 000		6 900 000				-		6 900 000		
104.	***Városi rendezvények, társadalmi ünnepek mód. előir.***	***1 000 000***	***500 000***		***30 450 000***	***4 950 000***	***36 900 000***				-		***36 900 000***	28 050 000	8 850 000
105.	Nagyegyüttesek támogatása					20 000 000	20 000 000				-		20 000 000	20 000 000	-
106.	Nagyrendezvények Szponzori (Hungast Cívis Kft. -Elamen Zrt.)				12 700 000		12 700 000				-		12 700 000	12 700 000	-
107.	Bethlen Gábor Alap				114 996		114 996				-		114 996	114 996	-
108.	Happy Art Alapítvány nívódíj	300 000	39 000				339 000				-		339 000	279 250	59 750
109.	Kulturális osztály PR. kiadásai	3 000 000	1 000 000		5 000 000		9 000 000				-		9 000 000	8 000 000	1 000 000
110.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi alapja					35 000 000	35 000 000				-		35 000 000	35 000 000	-
111.	**Kulturális kiadás**	**17 726 876**	**3 849 493**	-	**143 179 030**	**67 750 000**	**232 505 399**	-	-	-	-	-	**232 505 399**	**212 180 746**	**20 324 653**
112.	Kulturális kiadás módosítás	800 000	400 000	-	- 7 300 000	-	- 6 100 000	-	-	-	-	-	- 6 100 000		
113.	**Kulturális kiadás mód. előir.**	**18 526 876**	**4 249 493**	-	**135 879 030**	**67 750 000**	**226 405 399**	-	-	-	-	-	**226 405 399**	**212 180 746**	**14 224 653**
114.	Sport célfeladatok					87 500 000	87 500 000				-		87 500 000	82 500 000	5 000 000
115.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. szponzorációs díj				140 800 000		140 800 000				-		140 800 000	140 800 000	-
116.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. Utánpótlás nevelés					29 000 000	29 000 000				-		29 000 000	26 600 000	2 400 000
117.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. Futsal csapat szponzori díj						-						-	10 000 000	- 10 000 000
118.	NYVSC támogatása					25 000 000	25 000 000				-		25 000 000	25 000 000	-
119.	Nyíregyháza Spartacus FC Kft. Szponzorációs díj				180 000 000		180 000 000				-		180 000 000	170 000 000	10 000 000
120.	Spartacus 1928 Upképző Központ Np. Kft. támogatása					40 000 000	40 000 000				-		40 000 000	33 000 000	7 000 000
121.	Nyíregyházi Spartacus FC Kft. Női labdarugó szakág támogatása					5 000 000	5 000 000				-		5 000 000		5 000 000
122.	Városi sportrendezvények	4 500 000	500 000		44 500 000		49 500 000				-		49 500 000	43 000 000	6 500 000
123.	NYVDSE támogatása					7 500 000	7 500 000				-		7 500 000		7 500 000
124.	**Sport kiadások**	**4 500 000**	**500 000**	-	**365 300 000**	**194 000 000**	**564 300 000**	-	-	-	-	-	**564 300 000**	**530 900 000**	**33 400 000**
125.	Sport kiadások módosítás						-				-		-		
126.	**Sport kiadások mód. előir.**	**4 500 000**	**500 000**	-	**365 300 000**	**194 000 000**	**564 300 000**	-	-	-	-	-	**564 300 000**	**530 900 000**	**33 400 000**
127.	Polgármesteri keret	6 686 160	3 917 857		28 515 983	880 000	40 000 000				-		40 000 000	40 000 000	-
128.	Képviselő testület kiadásai	208 830 850	27 447 808		277 400		236 556 058				-		236 556 058	226 245 238	10 310 820
129.	Kitüntetések	8 030 300	1 805 695		2 965 525		12 801 520				-		12 801 520	11 175 565	1 625 955
130.	Külügyi és EU-s célfeladatok	8 741 000	2 222 000		13 951 152	1 800 000	26 714 152				-		26 714 152	26 644 437	69 715
131.	Testvérvárosi jubileumi évfordulók	1 500 000	2 300 000		16 452 649		20 252 649				-		20 252 649	15 221 815	5 030 834
132.	Városdiplomácia, testvér és partnervárosi kapcsolat elősegítő programok, rendezvények	940 000	1 500 000		6 060 000		8 500 000				-		8 500 000	8 000 000	500 000
133.	Önkormányzati Tervtanács	8 849 557	1 150 443				10 000 000				-		10 000 000	10 000 000	-
134.	Megyei Jogú Városok Szövetsége				3 483 480		3 483 480				-		3 483 480	3 505 020	- 21 540
135.	Közbiztonsági megállapodás					6 500 000	6 500 000				-		6 500 000	5 000 000	1 500 000
136.	Közbiztonsági Alapítvány					15 000 000	15 000 000				-		15 000 000	15 000 000	-
137.	Hirdetési keret, PR kiadás	6 500 000	4 500 000		14 000 000		25 000 000				-		25 000 000	25 000 000	-
138.	Városmarketing				100 000 000		100 000 000				-		100 000 000	100 000 000	-
139.	Egyéb önkormányzati feladatok				34 677 320	14 983 658	49 660 978				-		49 660 978	95 087 940	- 45 426 962
140.	2026. évi Otthontámogatás	4 000 000	1 120 000				5 120 000				-		5 120 000		5 120 000
141.	Lejárt ifjúsági kölcsön elszámolást követő visszafizetés						-			2 500 000	2 500 000		2 500 000	2 500 000	-
142.	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása					16 000 000	16 000 000				-		16 000 000	16 000 000	-
143.	**Önkormányzati egyéb feladatok**	**254 077 867**	**45 963 803**	-	**220 383 509**	**55 163 658**	**575 588 837**	-	-	**2 500 000**	**2 500 000**	-	**578 088 837**	**599 380 015**	- **21 291 178**
144.	Önkormányzati egyéb feladatok módosítás						-				-		-		

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésében tervezett kiadások feladatonként

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.
1.	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás össz.	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás össz.	Finanszirozási kiadások	2026. évi kiadás összesen	2025. évi eredeti előirányzat	Eltérés
145.	**Önkormányzati egyéb feladatok mód. előir.**	**254 077 867**	**45 963 803**	**-**	**220 383 509**	**55 163 658**	**575 588 837**	**-**	**-**	**2 500 000**	**2 500 000**	**-**	**578 088 837**	**599 380 015**	**- 21 291 178**
146.	Polgárvédelmi kiadások	14 258	5 982		4 379 760		4 400 000				-		4 400 000	4 400 000	-
147.	Városfejlesztési kiadások	566 082 489	73 846 251		9 866 736 473	1 573 829 644	12 080 494 857	2 983 365 321	36 063 863 976	140 864 000	39 188 093 297		51 268 588 154		
148.	Városfejlesztési kiadások módosítás	2 963 386	385 240	-	64 450 968	628 123 465	695 923 059	- 386 398 240	461 346 025	-	74 947 785		770 870 844		
149.	***Városfejlesztési kiadások mód. előir.***	***569 045 875***	***74 231 491***	**-**	***9 931 187 441***	***2 201 953 109***	***12 776 417 916***	***2 596 967 081***	***36 525 210 001***	***140 864 000***	***39 263 041 082***		***52 039 458 998***	54 422 456 500	- 2 382 997 502
150.	ÁFA befizetés ,egyéb adók				1 771 025 828		1 771 025 828				-		1 771 025 828	2 879 088 821	- 1 108 062 993
151.	Kamatfizetés				16 250 000		16 250 000				-		16 250 000	16 250 000	-
152.	Önkormányzati számlavezetéssel kapcsolatos kiadások				68 718 600		68 718 600				-		68 718 600	68 718 600	-
153.	Továbbszámlázott kiadások				12 700 000		12 700 000				-		12 700 000	12 700 000	-
154.	Befizetési kötelezettség (Szolidaritási hozzájárulás)					5 291 556 607	5 291 556 607				-		5 291 556 607	4 676 423 559	615 133 048
155.	Iparűzési adó többlet					600 000 000	600 000 000				-		600 000 000	1 200 000 000	- 600 000 000
156.	Befizetési kötelezettség					20 000 000	20 000 000				-		20 000 000	20 000 000	-
157.	Társadalmi szervezetek támogatása					15 900 000	15 900 000				-		15 900 000	14 300 000	1 600 000
158.	Céltartalék					4 489 914 618	4 489 914 618		4 969 156 120		4 969 156 120		9 459 070 738		
159.	Céltartalék módosítás					- 82 366 074	- 82 366 074				-		- 82 366 074		
160.	***Céltartalék mód. előir.***					***4 407 548 544***	***4 407 548 544***		***4 969 156 120***		***4 969 156 120***		***9 376 704 664***	7 526 898 703	1 849 805 961
161.	Általános tartalék					120 000 000	120 000 000				-		120 000 000	120 000 000	-
162.	**Mindösszesen:**	**848 321 490**	**125 149 769**	**363 250 000**	**21 032 121 875**	**18 054 553 879**	**40 423 397 013**	**4 070 737 893**	**42 074 420 096**	**219 364 000**	**46 364 521 989**	**-**	**86 787 919 002**	**89 225 505 213**	**- 2 437 586 211**
163.	Mindösszesen: módosítás	3 763 386	785 240	-	94 534 196	580 437 391	679 520 213	- 424 467 428	462 031 985	-	37 564 557	-	717 084 770		
164.	**Mindösszesen: mód. előir.**	**852 084 876**	**125 935 009**	**363 250 000**	**21 126 656 071**	**18 634 991 270**	**41 102 917 226**	**3 646 270 465**	**42 536 452 081**	**219 364 000**	**46 402 086 546**	**-**	**87 505 003 772**	**89 222 505 213**	**- 1 717 501 441**
165.	Rövid lejáratú hitel,kölcsön törlesztés						-				-	3 000 000 000	3 000 000 000	3 000 000 000	-
166.	Belföldi értékpapírok kiadásai						-				-	7 000 000 000	7 000 000 000		
167.	Belföldi értékpapírok kiadásai módosítás						-				-	5 000 000 000	5 000 000 000		
168.	***Belföldi értékpapírok kiadásai mód. előir.***						-				-	***12 000 000 000***	***12 000 000 000***	***7 000 000 000***	***5 000 000 000***
169.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése						-				-		-	6 300 000 000	- 6 300 000 000
170.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése						-				-	511 062 796	511 062 796	408 085 580	102 977 216
171.	**Önkormányzati kiadások összesen:**	**848 321 490**	**125 149 769**	**363 250 000**	**21 032 121 875**	**18 054 553 879**	**40 423 397 013**	**4 070 737 893**	**42 074 420 096**	**219 364 000**	**46 364 521 989**	**10 511 062 796**	**97 298 981 798**	**105 933 590 793**	**- 8 634 608 995**
172.	Önkormányzati kiadások összesen: módosítás	3 763 386	785 240	-	94 534 196	580 437 391	679 520 213	- 424 467 428	462 031 985	-	37 564 557	5 000 000 000	5 717 084 770		
173.	**Önkormányzati kiadások összesen: mód. előir.**	**852 084 876**	**125 935 009**	**363 250 000**	**21 126 656 071**	**18 634 991 270**	**41 102 917 226**	**3 646 270 465**	**42 536 452 081**	**219 364 000**	**46 402 086 546**	**15 511 062 796**	**103 016 066 568**	**105 933 590 793**	**- 2 917 524 225**
174.	**Intézményi kiadás**	**11 965 131 704**	**1 789 945 427**	**435 025**	**6 520 820 648**		**20 276 332 804**	**11 922 399**	**411 976 892**		**423 899 291**		**20 700 232 095**	**17 894 852 322**	**2 805 379 773**
175.	Intézményi kiadás módosítás	114 541 983	17 341 916	-	4 342 912	-	136 226 811	-	9 938 857		9 938 857		146 165 668		
176.	**Intézményi kiadás mód. előir.**	**12 079 673 687**	**1 807 287 343**	**435 025**	**6 525 163 560**	**-**	**20 412 559 615**	**11 922 399**	**421 915 749**	**-**	**433 838 148**	**-**	**20 846 397 763**	**17 894 852 322**	**2 951 545 441**
177.	**Önkormányzati kiadások mindösszesen:**	**12 813 453 194**	**1 915 095 196**	**363 685 025**	**27 552 942 523**	**18 054 553 879**	**60 699 729 817**	**4 082 660 292**	**42 486 396 988**	**219 364 000**	**46 788 421 280**	**10 511 062 796**	**117 999 213 893**	**123 828 443 115**	**- 5 829 229 222**
178.	Önkormányzati kiadások mindösszesen: módosítás	118 305 369	18 127 156	-	98 877 108	580 437 391	**815 747 024**	- 424 467 428	471 970 842	-	**47 503 414**	5 000 000 000	**5 863 250 438**		
179.	**Önkormányzati kiadások mindösszesen: mód. előir.**	**12 931 758 563**	**1 933 222 352**	**363 685 025**	**27 651 819 631**	**18 634 991 270**	**61 515 476 841**	**3 658 192 864**	**42 958 367 830**	**219 364 000**	**46 835 924 694**	**15 511 062 796**	**123 862 464 331**	**123 828 443 115**	**34 021 216**
180.	**Polgármesteri hivatal kiadások**	**3 159 093 108**	**486 768 261**		**911 278 348**		**4 557 139 717**		**84 146 390**	**40 000 000**	**124 146 390**		**4 681 286 107**	**4 061 056 885**	**620 229 222**
181.	Polgármesteri hivatal kiadások módosítás	8 836 661	2 024 044	-	- 9 910 212	-	950 493	-	-	-	-		950 493		
182.	**Polgármesteri hivatal kiadások mód. előir.**	**3 167 929 769**	**488 792 305**	**-**	**901 368 136**	**-**	**4 558 090 210**		**84 146 390**	**40 000 000**	**124 146 390**	**-**	**4 682 236 600**	**4 061 056 885**	**621 179 715**
183.	**Költségvetés szerinti főösszeg:**	**15 972 546 302**	**2 401 863 457**	**363 685 025**	**28 464 220 871**	**18 054 553 879**	**65 256 869 534**	**4 082 660 292**	**42 570 543 378**	**259 364 000**	**46 912 567 670**	**10 511 062 796**	**122 680 500 000**	**127 889 500 000**	**- 5 209 000 000**
184.	Költségvetés szerinti főösszeg: módosítás	127 142 030	20 151 200	-	88 966 896	580 437 391	816 697 517	- 424 467 428	471 970 842	-	47 503 414	5 000 000 000	5 864 200 931		
185.	**Költségvetés szerinti főösszeg: mód. előir.**	**16 099 688 332**	**2 422 014 657**	**363 685 025**	**28 553 187 767**	**18 634 991 270**	**66 073 567 051**	**3 658 192 864**	**43 042 514 220**	**259 364 000**	**46 960 071 084**	**15 511 062 796**	**128 544 700 931**	**127 889 500 000**	**655 200 931**

Forintban

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.
1.	Cím szám	Al-cím szám	Elő-irányzati csop. szám	Kiemelt előirány-zati szám	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	2026. évi eredeti előirányzat		2026. évi mód. előirányzat	
									Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás
2.	1				Eszterlánc Északi Óvoda Összesen				449 436 896	7 444 464 665	261 949 850	7 536 818 278
3.			1	1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	187 487 046		-	
4.			1	4				Működési bevétel	261 949 850		261 949 850	
5.			1			Működési kiadás						
6.				1				Személyi juttatások		4 862 389 939		4 942 732 339
7.				2				Munkaadókat terhelő járulékok		742 281 415		753 972 628
8.				3				Dologi kiadások		1 823 335 407		1 823 655 407
9.			2			Felhalmozási kiadás						
10.				6				Beruházási kiadások		16 457 904		16 457 904
11.												
12.		1				Eszterlánc Északi Óvoda			134 414 593	2 027 021 196	71 097 109	2 054 286 877
13.			1	1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	63 317 484			
14.			1	4				Működési bevétel	71 097 109		71 097 109	
15.			1			Működési kiadás						
16.				1				Személyi juttatások		1 288 718 677		1 312 593 293
17.				2				Munkaadókat terhelő járulékok		196 023 176		199 414 241
18.				3				Dologi kiadások		534 365 561		534 365 561
19.			2			Felhalmozási kiadás						
20.				6				Beruházási kiadások		7 913 782		7 913 782
21.												
22.		2				Gyermekek Háza Déli Óvoda			91 780 115	1 887 547 750	56 561 478	1 910 177 166
23.			1	1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	35 218 637			
24.			1	4				Működési bevétel	56 561 478		56 561 478	
25.			1			Működési kiadás						
26.				1				Személyi juttatások		1 264 911 119		1 284 538 921
27.				2				Munkaadókat terhelő járulékok		192 627 216		195 628 830
28.				3				Dologi kiadások		427 175 850		427 175 850
29.			2			Felhalmozási kiadás						
30.				6				Beruházási kiadások		2 833 565		2 833 565
31.												
32.		3				Tündérkert Keleti Óvoda			130 556 240	2 159 902 708	83 845 315	2 186 070 800
33.			1	1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	46 710 925			
34.			1	4				Működési bevétel	83 845 315		83 845 315	
35.			1			Működési kiadás						
36.				1				Személyi juttatások		1 390 759 733		1 413 519 106
37.				2				Munkaadókat terhelő járulékok		212 464 389		215 873 108
38.				3				Dologi kiadások		553 320 529		553 320 529
39.			2			Felhalmozási kiadás						
40.				6				Beruházási kiadások		3 358 057		3 358 057
41.												
42.		4				Búzaszem Nyugati Óvoda			92 685 948	1 369 993 011	50 445 948	1 386 283 435
43.			1	1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	42 240 000			
44.			1	4				Működési bevétel	50 445 948		50 445 948	
45.			1			Működési kiadás						
46.				1				Személyi juttatások		918 000 410		932 081 019
47.				2				Munkaadókat terhelő járulékok		141 166 634		143 056 449
48.				3				Dologi kiadások		308 473 467		308 793 467
49.			2			Felhalmozási kiadás						
50.				6				Beruházási kiadások		2 352 500		2 352 500
51.												
52.	2				Közintézményeket Működtető Központ				1 126 673 721	2 656 652 478	1 115 153 721	2 657 932 478
53.			1	1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	11 520 000			
54.			1	4				Működési bevétel	1 115 153 721		1 115 153 721	
55.			1			Működési kiadás						
56.				1				Személyi juttatások		323 978 396		324 978 396
57.				2				Munkaadókat terhelő járulékok		49 238 427		49 518 427
58.				3				Dologi kiadások		2 280 749 855		2 280 749 855
59.			2			Felhalmozási kiadás						
60.				6				Beruházási kiadások		2 685 800		2 685 800
61.												
62.	3				Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár				31 871 500	827 449 448	30 356 268	838 734 216
63.			1	1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	18 960 000		10 000 000	
64.			1	4				Működési bevétel	12 111 500		12 111 500	
65.			1	6				Működési célú átvett pénzeszközök			6 775 910	
66.			2	5				Felhalmozási bevételek	800 000		800 000	
67.			2	7				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			668 858	
68.			1			Működési kiadás						
69.				1				Személyi juttatások		407 191 180		416 691 180
70.				2				Munkaadókat terhelő járulékok		63 180 225		64 020 225
71.				3				Dologi kiadások		244 596 122		235 602 033
72.			2			Felhalmozási kiadás						
73.				6				Beruházási kiadások		112 481 921		122 420 778
74.												
75.	4				Váci Mihály Kulturális Központ				117 330 801	718 765 889	105 920 000	718 865 889
76.			1	1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	11 410 801			
77.			1	4				Működési bevétel	105 920 000		105 920 000	
78.			1			Működési kiadás						
79.				1				Személyi juttatások		317 403 979		317 403 979
80.				2				Munkaadókat terhelő járulékok		50 062 529		50 062 529
81.				3				Dologi kiadások		341 799 381		341 899 381
82.			2			Felhalmozási kiadás						
83.				6				Beruházási kiadások		9 500 000		9 500 000
84.												

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.
1.	Cím szám	Al-cím szám	Elő-irányzati csop. szám	Kiemelt előirány-zati szám	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	2026. évi eredeti előirányzat		2026. évi mód. előirányzat	
									Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás
85.	5				Nyíregyházi Cantemus Kórus				501 738 461	696 106 713	503 765 968	715 906 713
86.			1	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről		211 206 164		213 233 671	
87.			1	4			Működési bevétel		73 418 000		73 418 000	
88.			1	6			Működési célú átvett pénzeszközök		8 000 000		8 000 000	
89.				8			Finanszírozási bevétel		209 114 297		209 114 297	
90.			1			Működési kiadás						
91.				1			Személyi juttatások			335 636 574		341 229 938
92.				2			Munkaadókat terhelő járulékok			41 099 162		42 388 797
93.				3			Dologi kiadások			307 114 977		320 031 978
94.			2			Felhalmozási kiadás						
95.				6			Beruházási kiadások			12 256 000		12 256 000
96.												
97.	6				Jósa András Múzeum				610 801 304	1 186 355 912	595 592 500	1 188 807 199
98.			1	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről		15 208 804			
99.			1	4			Működési bevétel		295 592 500		295 592 500	
100.				8			Finanszírozási bevétel		300 000 000		300 000 000	
101.			1			Működési kiadás						
102.				1			Személyi juttatások			539 543 013		541 458 081
103.				2			Munkaadókat terhelő járulékok			83 461 647		83 997 866
104.				3			Dologi kiadások			388 655 985		388 655 985
105.			2			Felhalmozási kiadás						
106.				6			Beruházási kiadások			174 695 267		174 695 267
107.												
108.	7				Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ				1 377 007 434	3 171 519 601	1 324 527 434	3 171 519 601
109.			1	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 103 486 694		1 051 006 694	
110.			1	4			Működési bevétel		273 520 740		273 520 740	
111.			1			Működési kiadás						
112.				1			Személyi juttatások			2 157 443 321		2 157 443 321
113.				2			Munkaadókat terhelő járulékok			309 456 514		309 456 514
114.				3			Dologi kiadások			656 219 766		656 219 766
115.			2			Felhalmozási kiadás						
116.				6			Beruházási kiadások			38 400 000		38 400 000
117.				7			Felújítás			10 000 000		10 000 000
118.												
119.	8				Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény				105 575 237	2 953 278 299	22 476 750	2 970 894 299
120.			1	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről		83 098 487			
121.			1	4			Működési bevétel		20 554 351		20 554 351	
122.				8			Finanszírozási bevétel		1 922 399		1 922 399	
123.			1			Működési kiadás						
124.				1			Személyi juttatások			2 191 079 904		2 206 271 055
125.				2			Munkaadókat terhelő járulékok			332 931 007		335 355 856
126.				3			Dologi kiadások			386 409 964		386 409 964
127.				4			Ellátottak pénzbeli juttatásai			435 025		435 025
128.			2			Felhalmozási kiadás						
129.				6			Beruházási kiadások			40 500 000		40 500 000
130.				7			Felújítás			1 922 399		1 922 399
131.	9				Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ				38 356 933	1 045 639 090	900 000	1 046 919 090
132.			1	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről		37 456 933			
133.			1	4			Működési bevételek		900 000		900 000	
134.						Működési kiadás						
135.				1			Személyi juttatások			830 465 398		831 465 398
136.				2			Munkaadókat terhelő járulékok			118 234 501		118 514 501
137.				3			Dologi kiadások			91 939 191		91 939 191
138.			2			Felhalmozási kiadás						
139.				6			Beruházási kiadások			5 000 000		5 000 000
140.												
141.	10				Polgármesteri Hivatal				265 270 871	4 681 286 107	153 308 322	4 682 236 600
142.			1	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről		189 880 981		77 918 432	
143.			1	3			Közhatalmi bevételek		9 000 000		9 000 000	
144.			1	4			Működési bevételek		63 889 890		63 889 890	
145.			2	7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		2 500 000		2 500 000	
146.			1			Működési kiadás						
147.				1			Személyi juttatások			3 159 093 108		3 167 929 769
148.				2			Munkaadókat terhelő járulékok			486 768 261		488 792 305
149.				3			Dologi kiadások			911 278 348		901 368 136
150.			2			Felhalmozási kiadás						
151.				6			Beruházási kiadások			84 146 390		84 146 390
152.				8			Egyéb felhalmozási célú kiadások			40 000 000		40 000 000
153.												
154.	11				Intézmények összesen				4 624 063 158	25 381 518 202	4 113 950 813	25 528 634 363
155.			1	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 869 715 910		1 352 158 797	
156.			1	3			Közhatalmi bevételek		9 000 000		9 000 000	
157.			1	4			Működési bevételek		2 223 010 552		2 223 010 552	
158.			1	6			Működési célú átvett pénzeszközök		8 000 000		14 775 910	
159.			2	5			Felhalmozási bevételek		800 000		800 000	
160.			2	7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		2 500 000		3 168 858	
161.				8			Finanszírozási bevétel		511 036 696		511 036 696	
162.			1			Működési kiadás						
163.				1			Személyi juttatások			15 124 224 812		15 247 603 456
164.				2			Munkaadókat terhelő járulékok			2 276 713 688		2 296 079 648
165.				3			Dologi kiadások			7 432 098 996		7 426 531 696
166.				4			Ellátottak pénzbeli juttatásai			435 025		435 025
167.			2			Felhalmozási kiadás						
168.				6			Beruházási kiadások			496 123 282		506 062 139
169.				7			Felújítási kiadások			11 922 399		11 922 399
170.				8			Egyéb felhalmozási célú kiadások			40 000 000		40 000 000
171.												

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.
1.	Cím szám	Al-cím szám	Elő-irányzati csop. szám	Kiemelt előirány-zati szám	Cím név	Alcím név	Előirányzati csoportnév	Kiemelt előirányzat neve	2026. évi eredeti előirányzat		2026. évi mód. előirányzat	
									Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás
172.	12	1			Önkormányzati feladatok				118 056 436 842	97 298 981 798	124 430 750 118	103 016 066 568
173.			1	1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	17 828 399 745		19 077 955 253	
174.								*ebből: - Önkormányzatok működési támogatásai*	*15 034 976 447*		*15 308 139 080*	
175.								*- Elvonások és befizetések bevételei*			*454 006 056*	
176.								*- Működési célú támogatások ÁH-n belül*	*2 793 423 298*		*3 315 810 117*	
177.			2	2				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 621 539 040		5 746 296 808	
178.			1	3				Közhatalmi bevételek	24 241 970 000		24 241 970 000	
179.			1	4				Működési bevételek	4 830 055 031		4 830 055 031	
180.			2	5				Felhalmozási bevételek	6 007 000 000		6 007 000 000	
181.			1	6				Működési célú átvett pénzeszközök	510 322 292		510 322 292	
182.			2	7				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	506 087 938		506 087 938	
183.				8				Finanszírozási bevétel	58 511 062 796		63 511 062 796	
184.			1			Működési kiadás						
185.				1				Személyi juttatások		848 321 490		852 084 876
186.				2				Munkaadókat terhelő járulékok		125 149 769		125 935 009
187.				3				Dologi kiadások		21 032 121 875		21 126 656 071
188.				4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		363 250 000		363 250 000
189.				5				Egyéb működési célú kiadások		18 054 553 879		18 634 991 270
190.				8				Finanszírozási kiadások		10 511 062 796		15 511 062 796
191.												
192.			2			Felhalmozási kiadás						
193.				6				Beruházási kiadások		42 074 420 096		42 536 452 081
194.				7				Felújítási kiadások		4 070 737 893		3 646 270 465
195.				8				Egyéb felhalmozási célú kiadások		219 364 000		219 364 000
196.												
197.					Mindösszesen				122 680 500 000	122 680 500 000	128 544 700 931	128 544 700 931
198.			1	1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	19 698 115 655		20 430 114 050	
199.								*ebből: - Önkormányzatok működési támogatásai*	*15 034 976 447*		*15 308 139 080*	
200.								*- Elvonások és befizetések bevételei*			*454 006 056*	
201.								*- Működési célú támogatások ÁH-n belül*	*4 663 139 208*		*4 667 968 914*	
202.			2	2				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 621 539 040		5 746 296 808	
203.			1	3				Közhatalmi bevételek	24 250 970 000		24 250 970 000	
204.			1	4				Működési bevételek	7 053 065 583		7 053 065 583	
205.			2	5				Felhalmozási bevételek	6 007 800 000		6 007 800 000	
206.			1	6				Működési célú átvett pénzeszközök	518 322 292		525 098 202	
207.			2	7				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	508 587 938		509 256 796	
208.				8				Finanszírozási bevétel	59 022 099 492		64 022 099 492	
209.			1			Működési kiadás						
210.				1				Személyi juttatások		15 972 546 302		16 099 688 332
211.				2				Munkaadókat terhelő járulékok		2 401 863 457		2 422 014 657
212.				3				Dologi kiadások		28 464 220 871		28 553 187 767
213.				4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		363 685 025		363 685 025
214.				5				Egyéb működési célú kiadások		18 054 553 879		18 634 991 270
215.				8				Finanszírozási kiadások		10 511 062 796		15 511 062 796
216.												
217.			2			Felhalmozási kiadás						
218.				6				Beruházási kiadások		42 570 543 378		43 042 514 220
219.				7				Felújítási kiadások		4 082 660 292		3 658 192 864
220.				8				Egyéb felhalmozási célú kiadások		259 364 000		259 364 000

	A.	B.	C.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.	R.	S.	T.	U.
			KIADÁS																			
1.	Sor.	Előirányzat megnevezés	2026. eredeti előir.	2026. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2026. 04. havi mód. előir.	2027. eredeti előir.	2027. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2027. 04. havi mód. előir.	2028. eredeti előir.	2028. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2028. 04. havi mód. előir.	2029. eredeti előir.	2029. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2029. 04. havi mód. előir.
2.		**1./ Utak és közlekedés**																				
3.	1.1	Új autóbusz megállóhelyek tervezése és kivitelezése	59 946 400	59 946 400			59 946 400	15 000 000	15 000 000			15 000 000	15 000 000	15 000 000			15 000 000	15 000 000	15 000 000			15 000 000
4.	1.2	Új út építések és rekonstrukciós munkák tervezése	52 396 600	52 396 600			52 396 600	40 000 000	40 000 000			40 000 000	40 000 000	40 000 000			40 000 000	40 000 000	40 000 000			40 000 000
5.	1.3	Városi út és járda hálózat adatbázis készítése	15 000 000	15 000 000			15 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000
6.	1.6	Trafiboxok telepítése	8 000 000	8 000 000			8 000 000					-					-					-
7.		**Utak és közlekedés összesen:**	**135 343 000**	**135 343 000**	-	-	**135 343 000**	**65 000 000**	**65 000 000**	-	-	**65 000 000**	**65 000 000**	**65 000 000**	-	-	**65 000 000**	**65 000 000**	**65 000 000**	-	-	**65 000 000**
8.		**2./ Közterületek (terek, parkok, temető)**																				
9.	2.1	Fasorrendezések	13 957 955	13 957 955			13 957 955	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000
10.	2.2	Sirály-rét erdősítése	22 606 000	22 606 000			22 606 000					-					-					-
11.	2.3	Bocskai utca 25. sz. alatt 12 db közforgalmú parkoló kialakítása	12 286 000	12 286 000			12 286 000					-					-					-
12.		**Közterületek (terek, parkok, temető) összesen:**	**48 849 955**	**48 849 955**	-	-	**48 849 955**	**10 000 000**	**10 000 000**	-	-	**10 000 000**	**10 000 000**	**10 000 000**	-	-	**10 000 000**	**10 000 000**	**10 000 000**	-	-	**10 000 000**
13.		**3./ Környezetvédelem**															-					
14.	3.1	Sz-Sz-B Megyei Szilárd Hulladékgazdálkodási Társulás éves hozzájárulás	3 600 000	3 600 000			3 600 000	3 600 000	3 600 000			3 600 000	3 600 000	3 600 000			3 600 000	3 600 000	3 600 000			3 600 000
15.	3.2	Környezetvédelmi Program felülvizsgálata és fenntarthatósági terv készítés	12 533 400	12 533 400			12 533 400	6 000 000	6 000 000			6 000 000	6 000 000	6 000 000			6 000 000	6 000 000	6 000 000			6 000 000
16.		**Környezetvédelem összesen:**	**16 133 400**	**16 133 400**	-	-	**16 133 400**	**9 600 000**	**9 600 000**	-	-	**9 600 000**	**9 600 000**	**9 600 000**	-	-	**9 600 000**	**9 600 000**	**9 600 000**	-	-	**9 600 000**
17.		**4./ Ivóvízellátás, csapadék- és szennyvízhálózat bővítés**										-					-					
18.	4.1	Ivóvízhálózat fejlesztések (saját erő, bevétel: lakossági befizetés)	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000
19.	4.2	Közműfejlesztési hozzájárulás						1 000 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000	1 000 000			1 000 000
20.	4.3	Szennyvízcsatorna hálózat építés	15 228 600	15 228 600			15 228 600	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000
21.	4.4	Csapadékvízelvezető hálózat fejlesztése	20 590 730	20 590 730			20 590 730	25 000 000	25 000 000			25 000 000	25 000 000	25 000 000			25 000 000	25 000 000	25 000 000			25 000 000
22.	4.5	Nyíregyháza Városi Csatornamű Építő Vízgazdálkodási Társulat működési költsége	2 240 000	2 240 000			2 240 000	2 240 000	2 240 000			2 240 000	2 240 000	2 240 000			2 240 000	2 240 000	2 240 000			2 240 000
23.		**Ivóvízellátás, csapadék- és szennyvízhálózat bővítés összesen:**	**48 059 330**	**48 059 330**	-	-	**48 059 330**	**48 240 000**	**48 240 000**	-	-	**48 240 000**	**48 240 000**	**48 240 000**	-	-	**48 240 000**	**48 240 000**	**48 240 000**	-	-	**48 240 000**
24.		**6./ Városrendezés**																				
25.	6.1	Településrendezési tervek módosítása (szerkezeti terv, szabályozási terv, HÉSZ)	36 700 500	36 700 500			36 700 500	50 000 000	50 000 000			50 000 000	50 000 000	50 000 000			50 000 000	50 000 000	50 000 000			50 000 000
26.	6.2	Településkép arculati kézikönyv karbantartása	2 000 000	2 000 000			2 000 000	2 000 000	2 000 000			2 000 000	2 000 000	2 000 000			2 000 000	2 000 000	2 000 000			2 000 000
27.	6.3	Védett értékek megjelölése	1 000 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000	1 000 000			1 000 000
28.	6.4	Tervpályázatok, ötletpályázatok díjazása	5 000 000	5 000 000			5 000 000	5 000 000	5 000 000			5 000 000	5 000 000	5 000 000			5 000 000	5 000 000	5 000 000			5 000 000
29.	6.5	Térinformatikai rendszer kialakítása, üzemeltetése	35 000 000	35 000 000			35 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000
30.	6.6	Területelőkészítések	40 000 000	40 000 000			40 000 000	30 000 000	30 000 000			30 000 000	30 000 000	30 000 000			30 000 000	30 000 000	30 000 000			30 000 000
31.		**Városrendezés összesen:**	**119 700 500**	**119 700 500**	-	-	**119 700 500**	**98 000 000**	**98 000 000**	-	-	**98 000 000**	**98 000 000**	**98 000 000**	-	-	**98 000 000**	**98 000 000**	**98 000 000**	-	-	**98 000 000**
32.	7.1	7./ Ágazaton kívül																				
33.	7.2	Kisebb áthúzódó feladatok	5 000 000	5 000 000			5 000 000	5 000 000	5 000 000			5 000 000	5 000 000	5 000 000			5 000 000	5 000 000	5 000 000			5 000 000
34.	7.3	Postai szolgáltatás	10 247 447	10 247 447			10 247 447	10 250 000	10 250 000			10 250 000	10 250 000	10 250 000			10 250 000	10 250 000	10 250 000			10 250 000
35.	7.4	Energiahatékonysági feladatok	12 000 000	12 000 000		12 000 000	-					-					-					-
36.		**Ágazaton kívül összesen:**	**27 247 447**	**27 247 447**	-	**12 000 000**	**15 247 447**	**15 250 000**	**15 250 000**	-	-	**15 250 000**	**15 250 000**	**15 250 000**	-	-	**15 250 000**	**15 250 000**	**15 250 000**	-	-	**15 250 000**
37.		**Fejlesztési kiadások/bevételek összesen:**	**395 333 632**	**395 333 632**	-	**12 000 000**	**383 333 632**	**246 090 000**	**246 090 000**	-	-	**246 090 000**	**246 090 000**	**246 090 000**	-	-	**246 090 000**	**246 090 000**	**246 090 000**	-	-	**246 090 000**
38.	7.12.1	**Európai Uniós Forrásból megvalósuló projektek**															-					-
39.	7.12.2	2021-2027.fejlesztési időszak pályázatainak előkészítése	500 000 000	500 000 000		18 833 033	481 166 967					-					-					-
40.	7.12.3	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Fenntartható városfejlesztési stratégiájának támogatása TOP-PLUSZ-1.3.1-21-SB1-2022-00001	33 116 114	33 116 114			33 116 114					-					-					-
41.	7.12.4	Esztergár Északi Óvoda és tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00004	67 367 390	67 367 390			67 367 390	801 311 274	801 311 274			801 311 274	27 962 141	27 962 141			27 962 141					-
42.	7.12.5	Gyermekek Háza Déli Óvoda és tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00001	91 126 040	91 126 040			91 126 040	834 510 997	834 510 997			834 510 997	29 603 700	29 603 700			29 603 700					-
43.	7.12.6	Tündérkert Keleti Óvoda és tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00002	78 271 569	78 271 569			78 271 569	816 474 686	816 474 686			816 474 686					-					-
44.	7.12.7	Búzaszem Nyugati Óvoda és tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00005	47 049 702	47 049 702			47 049 702	778 307 999	778 307 999			778 307 999	5 808 299	5 808 299			5 808 299					-
45.	7.12.8	Köznevelési intézmények fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00003	97 145 070	97 145 070			97 145 070	1 250 778 132	1 250 778 132			1 250 778 132					-					-
46.	7.12.9	Szabolcs -Szatmár-Bereg Vármegyei Pedagógiai Szakszolgálat és Tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2025-00009	67 528 438	67 528 438			67 528 438	762 704 404	762 704 404			762 704 404	5 481 612	5 481 612			5 481 612					-
47.	7.12.10	Bölcsődék fejlesztése Nyíregyházán TOP PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00006	74 214 681	74 214 681			74 214 681	829 755 271	829 755 271			829 755 271	48 472 982	48 472 982			48 472 982					-
48.	7.12.11	Közösségi és kulturális intézmények fejlesztése Nyíregyházán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00011	759 731 084	759 731 084			759 731 084	8 654 484	8 654 484			8 654 484	44 455 858	44 455 858			44 455 858					-
49.	7.12.12	Ifjúsági programok-flatalok megtartása Nyíregyházán TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00004	213 309 662	213 309 662			213 309 662	117 853 699	117 853 699			117 853 699	113 215 146	113 215 146			113 215 146	110 524 294	110 524 294			110 524 294
50.	7.12.13	Jósa András Múzeum fejlesztés TOP-PLUSZ-6.2.1-23-NY1-2023-00001	1 242 054 839	1 242 054 839			1 242 054 839	4 662 839 271	4 662 839 271			4 662 839 271					-					-
51.	7.12.14	Jósa András Múzeum fejlesztés II. ütem TOP-PLUSZ-6.2.1-23-NY1-2025-00002	237 400 333	237 400 333			237 400 333	3 012 984 333	3 012 984 333			3 012 984 333	128 207 474	128 207 474			128 207 474					-

	A.	B.	C.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.	R.	S.	T.	U.
			KIADÁS																			
1.	Ssz.	Előirányzat megnevezés	2026. eredeti előir.	2026. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2026. 04. havi mód. előir.	2027. eredeti előir.	2027. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2027. 04. havi mód. előir.	2028. eredeti előir.	2028. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2028. 04. havi mód. előir.	2029. eredeti előir.	2029. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2029. 04. havi mód. előir.
52.	7.12.15	Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ intézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2025-00007	38 905 765	38 905 765			38 905 765	435 992 455	435 992 455			435 992 455					-					-
53.	7.12.16	Egészségügyi ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2025-00010	223 261 871	223 261 871			223 261 871	2 250 960	2 250 960			2 250 960	16 100 018	16 100 018			16 100 018					-
54.	7.12.17	Egészségügyi szűrések, prevenciós programok Nyíregyházán TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00005	259 534 911	259 534 911			259 534 911	167 361 024	167 361 024			167 361 024	159 741 024	159 741 024			159 741 024	157 009 245	157 009 245			157 009 245
55.	7.12.18	Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2025-00008	29 813 842	29 813 842			29 813 842	316 727 440	316 727 440			316 727 440	9 141 358	9 141 358			9 141 358					-
56.	7.12.19	Helyi humán fejlesztések Nyíregyházán I. ütem TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00003	266 039 638	266 039 638			266 039 638	131 023 837	131 023 837			131 023 837	131 023 838	131 023 838			131 023 838	135 054 236	135 054 236			135 054 236
57.	7.12.20	Helyi humán fejlesztések Nyíregyházán II. ütem TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00002	431 086 650	431 086 650			431 086 650	113 434 656	113 434 656			113 434 656	112 744 654	112 744 654			112 744 654	109 499 451	109 499 451			109 499 451
58.	7.12.21	Helyi humán fejlesztések Nyíregyházán III. ütem TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00001	176 063 860	176 063 860			176 063 860	34 004 020	34 004 020			34 004 020	34 004 021	34 004 021			34 004 021	27 856 370	27 856 370			27 856 370
59.	7.12.22	Szociális városrehabilitáció Nyíregyházán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00022	66 014 200	66 014 200			66 014 200	839 340 319	839 340 319			839 340 319	65 022 535	65 022 535			65 022 535					-
60.	7.12.23	Szociális városrehabilitáció folytatása TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00006	81 258 071	81 258 071			81 258 071	84 547 783	84 547 783			84 547 783	71 859 069	71 859 069			71 859 069	70 070 232	70 070 232			70 070 232
61.	7.12.24	Természetvédelmi, ökológiai mentő-és rehabilitációs központ kialakítása TOP-PLUSZ-6.2.1-23-NY-2025-00004	81 287 869	81 287 869			81 287 869	713 617 290	713 617 290			713 617 290	6 491 285	6 491 285			6 491 285					-
62.	7.12.25	A Sóstói erdő területének ökoturisztikai fejlesztése NATURA 2000 területén TOP-PLUSZ-6.2.1-23-NY1-2025-00005	33 076 650	33 076 650			33 076 650	209 741 806	209 741 806			209 741 806	4 462 906	4 462 906			4 462 906					-
63.	7.12.26	Csalóközi csatorna rekonstrukciója TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00012	35 887 940	35 887 940			35 887 940	675 737 940	675 737 940			675 737 940	35 405 054	35 405 054			35 405 054					-
64.	7.12.27	Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése a Törzs utcán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00016	47 398 788	47 398 788			47 398 788	622 698 605	622 698 605			622 698 605	39 970 527	39 970 527			39 970 527					-
65.	7.12.28	Kertvárosi csatorna fejlesztése TOP-PLUSZ-1.3.2-23-MY1-2025-00014	51 046 328	51 046 328			51 046 328	565 815 217	565 815 217			565 815 217	11 957 893	11 957 893			11 957 893					-
66.	7.12.29	Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztések Nyíregyházán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00017	26 082 911	26 082 911			26 082 911	429 334 513	429 334 513			429 334 513	29 285 056	29 285 056			29 285 056					-
67.	7.12.30	Fenntartható közlekedésfejlesztés Nyíregyházán I. ütem TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2024-00005	258 559 488	258 559 488			258 559 488	264 220 529	264 220 529			264 220 529					-					-
68.	7.12.31	Fenntartható közlekedésfejlesztés Nyíregyházán II. ütem TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00015	65 426 949	65 426 949			65 426 949	88 750	88 750			88 750	8 255 000	8 255 000			8 255 000					-
69.	7.12.32	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán I.ütem TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2024-00001	63 413 583	63 413 583			63 413 583					-					-					-
70.	7.12.33	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán II. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2024-00006	429 632 130	429 632 130			429 632 130	7 073 680	7 073 680			7 073 680	27 889 113	27 889 113			27 889 113					-
71.	7.12.34	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán III. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2024-00003	265 910 291	265 910 291			265 910 291	251 514 591	251 514 591			251 514 591	33 280 470	33 280 470			33 280 470					-
72.	7.12.35	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán IV. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00019	97 031 846	97 031 846			97 031 846	835 212 434	835 212 434			835 212 434	18 070 929	18 070 929			18 070 929					-
73.	7.12.36	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán V. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00002	292 475 505	292 475 505			292 475 505	100 222 794	100 222 794			100 222 794	24 016 348	24 016 348			24 016 348					-
74.	7.12.37	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán VI. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2024-00004	353 905 805	353 905 805			353 905 805	385 034 124	385 034 124			385 034 124					-					-
75.	7.12.38	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán VII. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00007	56 112 417	56 112 417			56 112 417	787 356 589	787 356 589			787 356 589	51 029 044	51 029 044			51 029 044					-
76.	7.12.39	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán VIII. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00013	137 112 996	137 112 996			137 112 996	218 539 896	218 539 896			218 539 896	5 910 783	5 910 783			5 910 783					-
77.	7.12.40	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán IX. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00018	64 484 873	64 484 873			64 484 873	893 926 120	893 926 120			893 926 120	18 596 977	18 596 977			18 596 977					-
78.	7.12.41	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán X. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00009	237 807 371	237 807 371			237 807 371	218 729 416	218 729 416			218 729 416	33 520 693	33 520 693			33 520 693					-
79.	7.12.42	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán XI. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00008	12 319 000	12 319 000			12 319 000					-	4 953 000	4 953 000			4 953 000					-
80.	7.12.43	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán XII. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00010	72 147 756	72 147 756			72 147 756	782 593 757	782 593 757			782 593 757	41 678 048	41 678 048			41 678 048					-
81.	7.12.44	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán XIII. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00021	373 654 740	373 654 740			373 654 740	348 198 876	348 198 876			348 198 876	52 491 652	52 491 652			52 491 652					-
82.	7.12.45	Belvárosi területek zöldítési programja Nyíregyházán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00020	123 423 571	123 423 571			123 423 571	1 908 338 612	1 908 338 612			1 908 338 612	122 505 957	122 505 957			122 505 957					-
83.	7.12.46	Külterületi utak fejlesztése Polyákbokor,Benkőbokor KAP-RD43-1-25			139 033 344		139 033 344					-					-					-
84.	7.12.47	Energiamenedzsment rendszer bevezetése Nyíregyháza közintézményeiben DIMOP-PLUSZ-2.1.1 24-2025-00043	224 999 811	224 999 811			224 999 811					-					-					-
85.	7.12.48	NextGenMobility-F-DUT-2024-0148	12 310 474	12 310 474			12 310 474	4 863 500	4 863 500			4 863 500	4 863 500	4 863 500			4 863 500					-
86.	7.12.49	Interreg CO-MOVE CE0301121	18 304 000	18 304 000			18 304 000	8 320 000	8 320 000			8 320 000	8 320 000	8 320 000			8 320 000					-
87.	7.12.50	ANCHOR projekt-PPP4WORK	46 564 706	46 564 706			46 564 706	16 564 213	16 564 213			16 564 213					-					-
88.	7.12.51	CulturO-Hub,ROHU-636	892 400 854	892 400 854			892 400 854	21 608 362	21 608 362			21 608 362	112 000	112 000			112 000					-
89.	7.12.52	C4 TALENT projekt 20226	9 845 029	9 845 029			9 845 029					-					-					-
90.	7.12.53	PopUpUrbanSpaces INTERREG Central Europe CE0100161	10 730 260	10 730 260			10 730 260					-					-					-
91.	7.12.54	TOURISM4SDG	37 760 291	37 760 291			37 760 291	11 800 887	11 800 887			11 800 887	3 968 807	3 968 807			3 968 807					-
92.	7.12.55	CityWalk 2.0 DRP0200338	18 761 944	18 761 944			18 761 944					-					-					-
93.	7.12.56	SPORTSCOM	25 375 447	25 375 447			25 375 447	19 241 300	19 241 300			19 241 300	18 882 550	18 882 550			18 882 550	10 462 900	10 462 900			10 462 900
94.	7.12.57	Network4Work- A munkanélküliség és munkaerőhiány elleni küzdelem köz-és magánszféra közötti partnerségekkel	46 521 034	46 521 034			46 521 034	14 845 586	14 845 586			14 845 586	5 781 730	5 781 730			5 781 730					-
95.	7.12.58	EUI01-272 EUI Innovative actions -InterACT Green: Zöld infrastruktúra InterAktív menedzsment és regeneráció a varasdi Dráva-erdőparkon tesztelve	40 567 540	40 567 540			40 567 540	4 798 379	4 798 379			4 798 379					-					-
96.	7.12.59	INTERREG „Innovatív vízvisszatartási megoldások az életminőség javítása Kassán és Nyíregyházán" (HUSK/2302/1.2/176LP)	23 810 443	23 810 443			23 810 443					-					-					-
97.		Európai Uniós Forrásból megvalósuló projektek összesen	9 666 444 370	9 666 444 370	139 033 344	18 833 033	9 786 644 681	26 320 894 810	26 320 894 810	-	-	26 320 894 810	1 614 543 051	1 614 543 051	-	-	1 614 543 051	620 476 728	620 476 728	-	-	620 476 728

	A.	B.	C.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.	R.	S.	T.	U.
			KIADÁS																			
1.	Ssz.	Előirányzat megnevezés	2026. eredeti előir.	2026. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2026. 04. havi mód. előir.	2027. eredeti előir.	2027. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2027. 04. havi mód. előir.	2028. eredeti előir.	2028. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2028. 04. havi mód. előir.	2029. eredeti előir.	2029. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2029. 04. havi mód. előir.
98.	7.12.60	Komplex,versenyképes program megvalósítása a Nyíregyházi Járásban I. ütem	389 837 500	389 837 500			389 837 500					-					-					-
99.	7.12.61	Komplex,versenyképes program megvalósítása a Nyíregyházi Járásban II. ütem			418 837 500		418 837 500					-					-					-
100.	7.12.62	Komplex,versenyképes program megvalósítása a Nyíregyházi Járásban Extra			225 000 000		225 000 000					-					-					-
101.	7.12.63	Állatpark fejlesztése - Jégkorszak Interaktív Állatbemutató kivitelezése -II-V. ütem	50 263 204	50 263 204			50 263 204					-					-					-
102.	7.12.64	Stadion környezetéhez kapcsolódó közúti fejlesztési feladatok KÖFÁT/68699-3/2024/KIF	386 398 240	386 398 240	18 833 033		405 231 273					-					-					-
103.	7.12.65	Déli Ipari Park fejlesztése (Önkormányzati saját forrás)	1 200 000 000	1 200 000 000			1 200 000 000					-					-					-
104.	7.12.66	Ipari park bővítés (15,0 mrd)-BMÖGF/411/2022-Ingatlan	184 571 473	184 571 473			184 571 473					-					-					-
105.	7.12.67	1251/2022. (V.4.)kormányhatározat szerinti villamosenergia hálózat fejlesztés megvalósítása + 1289/2023.(VII.17.)Korm. Határozat szerinti elektromos, szánhidrogén és biogáz fejlesztés	4 879 281 786	4 879 281 786			4 879 281 786					-					-					-
106.	7.12.68	NGM-Hírközlési hálózat fejlesztése ÁTEF/20/2023	202 856 381	202 856 381			202 856 381	544 291 439	544 291 439			544 291 439					-					-
107.	7.12.69	ÉKM-Útfejlesztés	4 308 182 999	4 308 182 999			4 308 182 999	12 466 281 610	12 466 281 610			12 466 281 610					-					-
108.	7.12.70	EM-Ivóvíz,szennyvíz, csapadékvíz fejlesztés VSZF/473/2023-EM-szerződés	29 605 418 569	29 605 418 569			29 605 418 569	65 756 012 569	65 756 012 569			65 756 012 569					-					-
109.		***Hazai forrásból megvalósuló projektek***	**41 206 810 152**	**41 206 810 152**	**662 670 533**	**-**	**41 869 480 685**	**78 766 585 618**	**78 766 585 618**	**-**	**-**	**78 766 585 618**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
110.		**PÁLYÁZATOK kiadások/bevételek összesen:**	**50 873 254 522**	**50 873 254 522**	**801 703 877**	**18 833 033**	**51 656 125 366**	**105 087 480 428**	**105 087 480 428**	**-**	**-**	**105 087 480 428**	**1 614 543 051**	**1 614 543 051**	**-**	**-**	**1 614 543 051**	**620 476 728**	**620 476 728**	**-**	**-**	**620 476 728**
111.		**Önkormányzat mindösszesen:**	**51 268 588 154**	**51 268 588 154**	**801 703 877**	**30 833 033**	**52 039 458 998**	**105 333 570 428**	**105 333 570 428**	**-**	**-**	**105 333 570 428**	**1 860 633 051**	**1 860 633 051**	**-**	**-**	**1 860 633 051**	**866 566 728**	**866 566 728**	**-**	**-**	**866 566 728**

Forintban!

	A.	B.	V.	W.	X.	Y.	Z.	AA.	AB.	AC.	AD.	AE.	AF.	AG.	AH.	AI.	AJ.	AK.	AL.	AM.	AN.	AO.
			BEVÉTEL																			
1.	Ssz.	Előirányzat megnevezés	2026. eredeti előir.	2026. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2026. 04. havi mód. előir.	2027. eredeti előir.	2027 mód. előir.	növekedés	csökkenés	2027. 04. havi mód. előir.	2028. eredeti előir.	2028 mód. előir.	növekedés	csökkenés	2028. 04. havi mód. előir.	2029. eredeti előir.	2029 mód. előir.	növekedés	csökkenés	2029. 04. havi mód. előir.
2.		**1./ Utak és közlekedés**																				
3.	1.1	Új autóbusz megállóhelyek tervezése és kivitelezése					-					-					-					-
4.	1.2	Új út építések és rekonstrukciós munkák tervezése					-					-					-					-
5.	1.3	Városi út és járda hálózat adatbázis készítése					-					-					-					-
6.	1.6	Traffoboxok telepítése					-					-					-					-
7.		**Utak és közlekedés összesen:**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.		**2./ Közterületek (terek, parkok, temető)**					-					-					-					-
9.	2.1	Fasorrendezések					-					-					-					-
10.	2.2	Sirály-rét erősítése					-					-					-					-
11.	2.3	Bocskai utca 25. sz. alatt 12 db közforgalmú parkoló kialakítása					-					-					-					-
12.		**Közterületek (terek, parkok, temető) összesen:**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13.		**3./ Környezetvédelem**					-					-					-					-
14.	3.1	Sz-Sz-B Megyei Szilárd Hulladékgazdálkodási Társulás éves hozzájárulás					-					-					-					-
15.	3.2	Környezetvédelmi Program felülvizsgálata és fenntarthatósági terv készítés					-					-					-					-
16.		**Környezetvédelem összesen:**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.		**4./ Ivóvízellátás, csapadék- és szennyvízhálózat bővítés**					-					-					-					-
18.	4.1	Ivóvízhálózat fejlesztések (saját erő, bevétel: lakossági befizetés)	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000	10 000 000	10 000 000			10 000 000
19.	4.2	Közműfejlesztési hozzájárulás	15 000 000	15 000 000			15 000 000	15 000 000	15 000 000			15 000 000	15 000 000	15 000 000			15 000 000	15 000 000	15 000 000			15 000 000
20.	4.3	Szennyvízcsatorna hálózat építés					-					-					-					-
21.	4.4	Csapadékvízelvezető hálózat fejlesztése					-					-					-					-
22.	4.5	Nyíregyháza Városi Csatornamű Építő Vízgazdálkodási Társulat működési költsége					-					-					-					-
23.		**Ivóvízellátás, csapadék- és szennyvízhálózat bővítés összesen:**	25 000 000	25 000 000	-	-	25 000 000	25 000 000	25 000 000	-	-	25 000 000	25 000 000	25 000 000	-	-	25 000 000	25 000 000	25 000 000	-	-	25 000 000
24.		**6./ Városrendezés**					-					-					-					-
25.	6.1	Településrendezési tervek módosítása (szerkezeti terv, szabályozási terv, HÉSZ)					-					-					-					-
26.	6.2	Településkép arculati kézikönyv karbantartása					-					-					-					-
27.	6.3	Védett értékek megjelölése					-					-					-					-
28.	6.4	Tervpályázatok, ötletpályázatok díjazása					-					-					-					-
29.	6.5	Térinformatikai rendszer kialakítása, üzemeltetése					-					-					-					-
30.	6.6	Területelőkészítések					-					-					-					-
31.		**Városrendezés összesen:**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32.	7.1	7./ Ágazaton kívül					-					-					-					-
33.	7.2	Kisebb áthúzódó feladatok					-					-					-					-
34.	7.3	Postai szolgáltatás					-					-					-					-
35.	7.4	Energiahatékonysági feladatok					-					-					-					-
36.		**Ágazaton kívüli összesen:**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37.		**Fejlesztési kiadások/bevételek összesen:**	25 000 000	25 000 000	-	-	25 000 000	25 000 000	25 000 000	-	-	25 000 000	25 000 000	25 000 000	-	-	25 000 000	25 000 000	25 000 000	-	-	25 000 000
38.	7.12.1	**Európai Uniós Forrásból megvalósuló projektek**					-					-					-					-
39.	7.12.2	2021-2027.fejlesztési időszak pályázatainak előkészítése					-					-					-					-
40.	7.12.3	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Fenntartható városfejlesztési stratégiájának támogatása TOP-PLUSZ-1.3.1-21-SB1-2022-00001	83 355	83 355			83 355					-					-					-
41.	7.12.4	Esztertánc Északi Óvoda és tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00004	14 706 016	14 706 016			14 706 016	835 801 408	835 801 408			835 801 408	27 962 141	27 962 141			27 962 141					-
42.	7.12.5	Gyermekek Háza Déli Óvoda és tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00001	18 603 341	18 603 341			18 603 341	890 408 685	890 408 685			890 408 685	29 603 700	29 603 700			29 603 700					-
43.	7.12.6	Tündérkert Keleti Óvoda és tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00002					-	904 798 198	904 798 198			904 798 198					-					-
44.	7.12.7	Búzaszem Nyugati Óvoda és tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00005	28 037 347	28 037 347			28 037 347	778 307 999	778 307 999			778 307 999	5 808 299	5 808 299			5 808 299					-
45.	7.12.8	Köznevelési intézmények fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00003	8 360 552	8 360 552			8 360 552	1 315 443 295	1 315 443 295			1 315 443 295					-					-
46.	7.12.9	Szabolcs -Szatmár-Bereg Vármegyei Pedagógiai Szakszolgálat és Tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2025-00009	27 285 000	27 285 000			27 285 000	806 036 428	806 036 428			806 036 428	5 481 612	5 481 612			5 481 612					-
47.	7.12.10	Bölcsődék fejlesztése Nyíregyházán TOP PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00006					-	876 961 022	876 961 022			876 961 022	48 472 982	48 472 982			48 472 982					-
48.	7.12.11	Közösségi és kulturális intézmények fejlesztése Nyíregyházán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00011	763 706 454	763 706 454			763 706 454	8 654 484	8 654 484			8 654 484	44 455 858	44 455 858			44 455 858					-
49.	7.12.12	Ifjúsági programok-fiatalok megtartása Nyíregyházán TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00004	219 699 062	219 699 062			219 699 062	117 853 699	117 853 699			117 853 699	113 215 146	113 215 146			113 215 146	110 524 294	110 524 294			110 524 294
50.	7.12.13	Jósa András Múzeum fejlesztés TOP-PLUSZ-6.2.1-23-NY1-2023-00001	1 214 487 952	1 214 487 952			1 214 487 952	4 724 324 678	4 724 324 678			4 724 324 678					-					-
51.	7.12.14	Jósa András Múzeum fejlesztés II. ütem TOP-PLUSZ-6.2.1-23-NY1-2025-00002	247 109 143	247 109 143			247 109 143	3 012 984 333	3 012 984 333			3 012 984 333	128 207 474	128 207 474			128 207 474					-

Forintban!

	A.	B.	V.	W.	X.	Y.	Z.	AA.	AB.	AC.	AD.	AE.	AF.	AG.	AH.	AI.	AJ.	AK.	AL.	AM.	AN.	AO.
			BEVÉTEL																			
1.	Ssz.	Előirányzat megnevezés	2026. eredeti előir.	2026. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2026. 04. havi mód. előir.	2027. eredeti előir.	2027 mód. előir.	növekedés	csökkenés	2027. 04. havi mód. előir.	2028. eredeti előir.	2028 mód. előir.	növekedés	csökkenés	2028. 04. havi mód. előir.	2029. eredeti előir.	2029 mód. előir.	növekedés	csökkenés	2029. 04. havi mód. előir.
52.	7.12.15	Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ intézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2025-00007					-	476 524 640	476 524 640			476 524 640					-					-
53.	7.12.16	Egészségügyi ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2025-00010	225 722 111	225 722 111			225 722 111	2 250 960	2 250 960			2 250 960	16 100 018	16 100 018			16 100 018					-
54.	7.12.17	Egészségügyi szűrések, prevenciós programok Nyíregyházán TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00005	248 782 539	248 782 539			248 782 539	167 361 024	167 361 024			167 361 024	159 741 024	159 741 024			159 741 024	157 009 245	157 009 245			157 009 245
55.	7.12.18	Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2025-00008	14 156 100	14 156 100			14 156 100	335 071 862	335 071 862			335 071 862	9 141 358	9 141 358			9 141 358					-
56.	7.12.19	Helyi humán fejlesztések Nyíregyházán I. ütem TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00003	273 490 140	273 490 140			273 490 140	131 023 837	131 023 837			131 023 837	131 023 838	131 023 838			131 023 838	135 054 236	135 054 236			135 054 236
57.	7.12.20	Helyi humán fejlesztések Nyíregyházán II. ütem TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00002	501 757 525	501 757 525			501 757 525	42 763 781	42 763 781			42 763 781	112 744 654	112 744 654			112 744 654	109 499 451	109 499 451			109 499 451
58.	7.12.21	Helyi humán fejlesztések Nyíregyházán III. ütem TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00001	167 074 202	167 074 202			167 074 202	34 004 020	34 004 020			34 004 020	34 004 021	34 004 021			34 004 021	27 856 370	27 856 370			27 856 370
59.	7.12.22	Szociális városrehabilitáció Nyíregyházán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00022	32 032 599	32 032 599			32 032 599	879 574 794	879 574 794			879 574 794	65 022 535	65 022 535			65 022 535					-
60.	7.12.23	Szociális városrehabilitáció folytatása TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00006	87 233 716	87 233 716			87 233 716	84 547 783	84 547 783			84 547 783	71 859 069	71 859 069			71 859 069	70 070 232	70 070 232			70 070 232
61.	7.12.24	Természetvédelmi, ökológiai mentő-és rehabilitációs központ kialakítása TOP-PLUSZ-6.2.1-23-NY-2025-00004	81 287 869	81 287 869			81 287 869	713 617 290	713 617 290			713 617 290	6 491 285	6 491 285			6 491 285					-
62.	7.12.25	A Sóstói erdő területének ökoturisztikai fejlesztése NATURA 2000 területén TOP-PLUSZ-6.2.1-23-NY1-2025-00005	26 238 285	26 238 285			26 238 285	210 986 406	210 986 406			210 986 406	4 462 906	4 462 906			4 462 906					-
63.	7.12.26	Csalóközi csatorna rekonstrukciója TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00012	14 911 815	14 911 815			14 911 815	703 910 200	703 910 200			703 910 200	33 715 535	33 715 535			33 715 535					-
64.	7.12.27	Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése a Törzs utcán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00016	50 887 965	50 887 965			50 887 965	622 698 605	622 698 605			622 698 605	39 970 527	39 970 527			39 970 527					-
65.	7.12.28	Kertvárosi csatorna fejlesztése TOP-PLUSZ-1.3.2-23-MY1-2025-00014	46 380 776	46 380 776			46 380 776	565 815 217	565 815 217			565 815 217	11 957 893	11 957 893			11 957 893					-
66.	7.12.29	Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztések Nyíregyházán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00017	27 908 715	27 908 715			27 908 715	429 334 513	429 334 513			429 334 513	29 888 742	29 888 742			29 888 742					-
67.	7.12.30	Fenntartható közlekedésfejlesztés Nyíregyháza I. ütem TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2024-00005	250 178 387	250 178 387			250 178 387	264 220 529	264 220 529			264 220 529					-					-
68.	7.12.31	Fenntartható közlekedésfejlesztés Nyíregyháza II. ütem TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00015	68 122 409	68 122 409			68 122 409	88 750	88 750			88 750	8 255 000	8 255 000			8 255 000					-
69.	7.12.32	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza I.ütem TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2024-00001	55 063 000	55 063 000			55 063 000					-					-					-
70.	7.12.33	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza II. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2024-00006	432 828 850	432 828 850			432 828 850	7 073 680	7 073 680			7 073 680	27 889 113	27 889 113			27 889 113					-
71.	7.12.34	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza III. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2024-00003	262 661 781	262 661 781			262 661 781	258 271 601	258 271 601			258 271 601	33 280 470	33 280 470			33 280 470					-
72.	7.12.35	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza IV. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00019	64 643 777	64 643 777			64 643 777	883 218 373	883 218 373			883 218 373	7 717 607	7 717 607			7 717 607					-
73.	7.12.36	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza V. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00002	321 849 835	321 849 835			321 849 835	96 217 372	96 217 372			96 217 372					-					-
74.	7.12.37	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza VI. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2024-00004	358 248 345	358 248 345			358 248 345	385 034 124	385 034 124			385 034 124					-					-
75.	7.12.38	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza VII. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00007	17 775 910	17 775 910			17 775 910	830 795 046	830 795 046			830 795 046	51 029 044	51 029 044			51 029 044					-
76.	7.12.39	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza VIII. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00013	117 626 390	117 626 390			117 626 390	231 522 527	231 522 527			231 522 527	5 910 783	5 910 783			5 910 783					-
77.	7.12.40	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza IX. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00018	21 955 000	21 955 000			21 955 000	869 045 000	869 045 000			869 045 000	94 000 000	94 000 000			94 000 000					-
78.	7.12.41	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza X. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00009	241 749 891	241 749 891			241 749 891	218 729 416	218 729 416			218 729 416	33 520 693	33 520 693			33 520 693					-
79.	7.12.42	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza XI. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00008	12 319 000	12 319 000			12 319 000					-	4 953 000	4 953 000			4 953 000					-
80.	7.12.43	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza XII. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00010	24 610 000	24 610 000			24 610 000	829 959 893	829 959 893			829 959 893	47 830 107	47 830 107			47 830 107					-
81.	7.12.44	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyháza XIII. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00021	379 309 472	379 309 472			379 309 472	348 198 876	348 198 876			348 198 876	52 491 652	52 491 652			52 491 652					-
82.	7.12.45	Belvárosi területek zöldítési programja Nyíregyházán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00020	57 188 926	57 188 926			57 188 926	2 000 913 024	2 000 913 024			2 000 913 024	107 965 800	107 965 800			107 965 800					-
83.	7.12.46	Külterületi utak fejlesztése Polyákbokor,Benkóbokor KAP-RD43-1-25			130 171 652		130 171 652					-					-					-
84.	7.12.47	Energiamenedzsment rendszer bevezetése Nyíregyháza közintézményeiben DIMOP-PLUSZ-2.1.1 24-2025-00043	224 999 811	224 999 811			224 999 811					-					-					-
85.	7.12.48	NextGenMobility-F-DUT-2024-0148					-	10 950 612	10 950 612			10 950 612	4 863 500	4 863 500			4 863 500					-
86.	7.12.49	Interreg CO-MOVE CE0301121					-	18 636 800	18 636 800			18 636 800	9 318 400	9 318 400			9 318 400					-
87.	7.12.50	ANCHOR projekt-PPP4WORK	53 545 787	53 545 787			53 545 787	16 564 213	16 564 213			16 564 213					-					-
88.	7.12.51	CulturRO-Hub,ROHU-636	434 887 938	434 887 938			434 887 938					-					-					-
89.	7.12.52	C4 TALENT projekt 20226	38 544 106	38 544 106			38 544 106					-					-					-
90.	7.12.53	PopUpUrbanSpaces INTERREG Central Europe CEO100161	16 499 227	16 499 227			16 499 227					-					-					-
91.	7.12.54	TOURISM4SDG	37 604 136	37 604 136			37 604 136	14 867 538	14 867 538			14 867 538	3 476 520	3 476 520			3 476 520					-
92.	7.12.55	CityWalk 2.0 DRP0200338	21 936 500	21 936 500			21 936 500					-					-					-
93.	7.12.56	SPORTSCOM	38 903 055	38 903 055			38 903 055	16 400 000	16 400 000			16 400 000	16 400 000	16 400 000			16 400 000	6 282 635	6 282 635			6 282 635
94.	7.12.57	Network4Work- A munkanélküliség és munkaerőhiány elleni küzdelem köz-és magánszféra közötti partnerségekkel	8 565 902	8 565 902			8 565 902	40 882 763	40 882 763			40 882 763	4 625 384	4 625 384			4 625 384					-
95.	7.12.58	EU801-272 EUI Innovative actions -InterACT Green: Zöld infrastruktúra InterAktív menedzsment és regeneráció a varasdi Dráva-erdőparkon tesztelve	17 600 000	17 600 000			17 600 000	20 800 000	20 800 000			20 800 000					-					-
96.	7.12.59	INTERREG „Innovatív vízvisszatartási megoldások az életminőség javítása Kassán és Nyíregyházán" (HUSK/2302/1.2/176LP)	32 134 545	32 134 545			32 134 545					-					-					-
97.		**Európai Uniós Forrásból megvalósuló projektek összesen**	**7 951 294 559**	**7 951 294 559**	**130 171 652**	**-**	**8 081 466 211**	**27 033 449 298**	**27 033 449 298**	**-**	**-**	**27 033 449 298**	**1 642 857 690**	**1 642 857 690**	**-**	**-**	**1 642 857 690**	**616 296 463**	**616 296 463**	**-**	**-**	**616 296 463**

Forintban!

	A.	B.	V.	W.	X.	Y.	Z.	AA.	AB.	AC.	AD.	AE.	AF.	AG.	AH.	AI.	AJ.	AK.	AL.	AM.	AN.	AO.
			BEVÉTEL																			
1.	Ssz.	Előirányzat megnevezés	2026. eredeti előir.	2026. mód. előir.	növekedés	csökkenés	2026. 04. havi mód. előir.	2027. eredeti előir.	2027 mód. előir.	növekedés	csökkenés	2027. 04. havi mód. előir.	2028. eredeti előir.	2028 mód. előir.	növekedés	csökkenés	2028. 04. havi mód. előir.	2029. eredeti előir.	2029 mód. előir.	növekedés	csökkenés	2029. 04. havi mód. előir.
98.	7.12.60	Komplex,versenyképes program megvalósítása a Nyíregyházi járásban I. ütem					-					-					-					-
99.	7.12.61	Komplex,versenyképes program megvalósítása a Nyíregyházi járásban II. ütem			418 837 500		418 837 500					-					-					-
100.	7.12.62	Komplex,versenyképes program megvalósítása a Nyíregyházi járásban Extra			225 000 000		225 000 000					-					-					-
101.	7.12.63	Állatpark fejlesztése - Jégkorszak Interaktív Állatbemutató kivitelezése -II-V. ütem	10 685 878	10 685 878			10 685 878					-					-					-
102.	7.12.64	Stadion környezetéhez kapcsolódó közúti fejlesztési feladatok KÖFÁT/68699-3/2024/KIF					-					-					-					-
103.	7.12.65	Déli Ipari Park fejlesztése (Önkormányzati saját forrás)					-					-					-					-
104.	7.12.66	Ipari park bővítés (15,0 mrd)-BMÖGF/411/2022-Ingatlan					-					-					-					-
105.	7.12.67	1251/2022. (V.4.)kormányhatározat szerinti villamosenergia hálózat fejlesztés megvalósítása + 1289/2023.(VII.17.)Korm. Határozat szerinti elektromos, szánhidrogén és biogáz fejlesztés					-	61 282 155	61 282 155			61 282 155					-					-
106.	7.12.68	NGM-Hírközlési hálózat fejlesztése ÁTEF/20/2023	3 494 995	3 494 995			3 494 995	519 410 442	519 410 442			519 410 442					-					-
107.	7.12.69	ÉKM-Útfejlesztés	8 182 999	8 182 999			8 182 999	12 343 187 164	12 343 187 164			12 343 187 164					-					-
108.	7.12.70	EM-Ivóvíz,szennyvíz, csapadékvíz csapadékvíz fejlesztés VSZF/473/2023-EM-szerződés					-	65 416 793 420	65 416 793 420			65 416 793 420					-					-
109.		***Hazai forrásból megvalósuló projektek***	**22 363 872**	**22 363 872**	**643 837 500**	**-**	**666 201 372**	**78 340 673 181**	**78 340 673 181**	**-**	**-**	**78 340 673 181**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
110.		**PÁLYÁZATOK kiadások/bevételek összesen:**	**7 973 658 431**	**7 973 658 431**	**774 009 152**	**-**	**8 747 667 583**	**105 374 122 479**	**105 374 122 479**	**-**	**-**	**105 374 122 479**	**1 642 857 690**	**1 642 857 690**	**-**	**-**	**1 642 857 690**	**616 296 463**	**616 296 463**	**-**	**-**	**616 296 463**
111.		**Önkormányzat mindösszesen:**	**7 998 658 431**	**7 998 658 431**	**774 009 152**	**-**	**8 772 667 583**	**105 399 122 479**	**105 399 122 479**	**-**	**-**	**105 399 122 479**	**1 667 857 690**	**1 667 857 690**	**-**	**-**	**1 667 857 690**	**641 296 463**	**641 296 463**	**-**	**-**	**641 296 463**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésben tervezett Európai Uniós támogatással megvalósuló feladatainak bevételei és kiadásai

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.
1.	Előirányzat megnevezése	Támogatást biztosító megnevezés	Bevétel				Kiadás				Saját erő
			Terv évet megelőző bevétel	Terv évben	További években	Bevétel összesen	Terv évet megelőző kiadás	Terv évben	További években	Kiadás összesen	
2.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Fenntartható városfejlesztési stratégiájának támogatása TOP-PLUSZ-1.3.1-21-SB1-2022-00001	Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium	79 916 645	83 355		80 000 000	49 684 805	33 116 114		82 800 919	2 800 919
3.	Eszterlánc Északi Óvoda és tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00004	Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium	25 139 650	14 706 016	863 763 549	903 609 215	6 968 410	67 367 390	829 273 415	903 609 215	-
4.	Gyermekek Háza Déli Óvoda és tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00001	Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium	25 112 472	18 603 341	920 012 385	963 728 198	8 487 461	91 126 040	864 114 697	963 728 198	-
5.	Tündérkert Keleti Óvoda és tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00002	Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium			904 798 198	904 798 198	10 051 943	78 271 569	816 474 686	904 798 198	-
6.	Búzaszem Nyugati Óvoda és tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00005	Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium	25 751 155	28 037 347	784 116 298	837 904 800	6 738 800	47 049 702	784 116 298	837 904 800	-
7.	Köznevelési intézmények fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00003	Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium	36 196 153	8 360 552	1 315 443 295	1 360 000 000	12 076 798	97 145 070	1 250 778 132	1 360 000 000	-
8.	Szabolcs -Szatmár-Bereg Vármegyei Pedagógiai Szakszolgálat és Tagintézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2025-00009	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	8 696 960	27 285 000	811 518 040	847 500 000	11 785 546	67 528 438	768 186 016	847 500 000	-
9.	Bölcsödék fejlesztése Nyíregyházán TOP PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2023-00006	Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium	34 651 950		925 434 004	960 085 954	7 643 020	74 214 681	878 228 253	960 085 954	-
10.	Közösségi és kulturális intézmények fejlesztése Nyíregyházán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00011	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	3 397 250	763 706 454	53 110 342	820 214 046	7 372 620	759 731 084	53 110 342	820 214 046	-
11.	Ifjúsági programok-fiatalok megtartása Nyíregyházán TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00004	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		219 699 062	341 593 139	561 292 201	6 389 400	213 309 662	341 593 139	561 292 201	-
12.	Jósa András Múzeum fejlesztés TOP-PLUSZ-6.2.1-23-NY1-2023-00001	Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium	98 361 755	1 214 487 952	4 724 324 678	6 037 174 385	132 280 275	1 242 054 839	4 662 839 271	6 037 174 385	-
13.	Jósa András Múzeum fejlesztés II. ütem TOP-PLUSZ-6.2.1-23-NY1-2025-00002	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	3 985 000	247 109 143	3 141 191 807	3 392 285 950	13 693 810	237 400 333	3 141 191 807	3 392 285 950	-
14.	Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ intézményeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2025-00007	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	3 475 360		476 524 640	480 000 000	5 101 780	38 905 765	435 992 455	480 000 000	-
15.	Egészségügyi ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2025-00010	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	2 086 500	225 722 111	18 350 978	246 159 589	4 546 740	223 261 871	18 350 978	246 159 589	-
16.	Egészségügyi szűrések, prevenciós programok Nyíregyházán TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00005	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		248 782 539	484 111 293	732 893 832	13 366 290	259 534 911	484 111 293	757 012 494	24 118 662
17.	Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése TOP-PLUSZ-3.4.1-23-NY1-2025-00008	Nemzetgazdasági Minisztérium	1 630 680	14 156 100	344 213 220	360 000 000	4 317 360	29 813 842	325 868 798	360 000 000	-
18.	Helyi humán fejlesztések Nyíregyházán I. ütem TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00003	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		273 490 140	397 101 911	670 592 051	7 450 502	266 039 638	397 101 911	670 592 051	-
19.	Helyi humán fejlesztések Nyíregyházán II. ütem TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00002	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	4 998 555	501 757 525	265 007 886	771 763 966	4 998 555	431 086 650	335 678 761	771 763 966	-
20.	Helyi humán fejlesztések Nyíregyházán III. ütem TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00001	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		167 074 202	95 864 411	262 938 613	16 005 690	176 063 860	95 864 411	287 933 961	24 995 348
21.	Szociális városrehabilitáció Nyíregyházán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00022	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	3 370 072	32 032 599	944 597 329	980 000 000	9 622 946	66 014 200	904 362 854	980 000 000	-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésben tervezett Európai Uniós támogatással megvalósuló feladatainak bevételei és kiadásai

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.
1.	Előirányzat megnevezése	Támogatást biztosító megnevezés	Bevétel				Kiadás				Saját erő
			Terv évet megelőző bevétel	Terv évben	További években	Bevétel összesen	Terv évet megelőző kiadás	Terv évben	További években	Kiadás összesen	
22.	Szociális városrehabilitáció folytatása TOP-PLUSZ-3.2.1-23-NY1-2025-00006	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		87 233 716	226 477 084	313 710 800	6 125 645	81 258 071	226 477 084	313 860 800	150 000
23.	Természetvédelmi, ökológiai mentő-és rehabilitációs központ kialakítása TOP-PLUSZ-6.2.1-23-NY-2025-00004	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	3 904 747	81 287 869	720 108 575	805 301 191	3 904 747	81 287 869	720 108 575	805 301 191	-
24.	A Sóstói erdő területének ökoturisztikai fejlesztése NATURA 2000 területén TOP-PLUSZ-6.2.1-23-NY1-2025-00005	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	8 312 403	26 238 285	215 449 312	250 000 000	2 718 638	33 076 650	214 204 712	250 000 000	-
25.	Csalóközi csatorna rekonstrukciója TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00012	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	2 717 800	14 911 815	737 625 735	755 255 350	8 224 416	35 887 940	711 142 994	755 255 350	-
26.	Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése a Törzs utcán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00016	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	4 845 837	50 887 965	662 669 132	718 402 934	8 335 014	47 398 788	662 669 132	718 402 934	-
27.	Kertvárosi csatorna fejlesztése TOP-PLUSZ-1.3.2-23-MY1-2025-00014	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	3 940 810	46 380 776	577 773 110	628 094 696	3 351 958	51 046 328	577 773 110	632 171 396	4 076 700
28.	Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztések Nyíregyházán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00017	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	2 038 350	27 908 715	459 223 255	489 170 320	4 467 840	26 082 911	458 619 569	489 170 320	-
29.	Fenntartható közlekedésfejlesztés Nyíregyházán I. ütem TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2024-00005	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	25 140 360	250 178 387	264 220 529	539 539 276	16 759 259	258 559 488	264 220 529	539 539 276	-
30.	Fenntartható közlekedésfejlesztés Nyíregyházán II. ütem TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00015	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		68 122 409	8 343 750	76 466 159	2 695 460	65 426 949	8 343 750	76 466 159	-
31.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán I.ütem TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2024-00001	Nemzetgazdasági Minisztérium	564 937 000	55 063 000		620 000 000	564 937 000	63 413 583		628 350 583	8 350 583
32.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán II. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2024-00006	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		432 828 850	34 962 793	467 791 643	3 196 720	429 632 130	34 962 793	467 791 643	-
33.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán III. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2024-00003	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		262 661 781	291 552 071	554 213 852	3 508 500	265 910 291	284 795 061	554 213 852	-
34.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán IV. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00019	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	3 370 072	64 643 777	890 935 980	958 949 829	8 634 620	97 031 846	853 283 363	958 949 829	-
35.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán V. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00002	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		321 849 835	96 217 372	418 067 207	3 047 560	292 475 505	124 239 142	419 762 207	1 695 000
36.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán VI. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2024-00004	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		358 248 345	385 034 124	743 282 469	4 342 540	353 905 805	385 034 124	743 282 469	-
37.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán VII. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00007	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		17 775 910	881 824 090	899 600 000	5 101 950	56 112 417	838 385 633	899 600 000	-
38.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán VIII. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00013	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	9 940 300	117 626 390	237 433 310	365 000 000	3 436 325	137 112 996	224 450 679	365 000 000	-
39.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán IX. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00018	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		21 955 000	963 045 000	985 000 000	7 992 030	64 484 873	912 523 097	985 000 000	-
40.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán X. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00009	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		241 749 891	252 250 109	494 000 000	3 942 520	237 807 371	252 250 109	494 000 000	-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésben tervezett Európai Uniós támogatással megvalósuló feladatainak bevételei és kiadásai

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.
1.	Előirányzat megnevezése	Támogatást biztosító megnevezés	Bevétel				Kiadás				Saját erő
			Terv évet megelőző bevétel	Terv évben	További években	Bevétel összesen	Terv évet megelőző kiadás	Terv évben	További években	Kiadás összesen	
41.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán XI. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00008	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	2 034 000	12 319 000	4 953 000	19 306 000	2 034 000	12 319 000	4 953 000	19 306 000	-
42.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán XII. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00010	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		24 610 000	877 790 000	902 400 000	5 980 439	72 147 756	824 271 805	902 400 000	-
43.	Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán XIII. ütem TOP-PLUSZ- 1.3.2-23-NY1-2025-00021	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		379 309 472	400 690 528	780 000 000	5 654 732	373 654 740	400 690 528	780 000 000	-
44.	Belvárosi területek zöldítési programja Nyíregyházán TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2025-00020	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK	3 932 250	57 188 926	2 108 878 824	2 170 000 000	15 731 860	123 423 571	2 030 844 569	2 170 000 000	-
45.	Külterületi utak fejlesztése Polyákbokor,Benkőbokor KAP-RD43-1-25	Nemzeti Fejlesztési Központ-MÁK		130 171 652		130 171 652		139 033 344		139 033 344	8 861 692
46.	Energiamenedzsment rendszer bevezetése Nyíregyháza közintézményeiben DIMOP-PLUSZ-2.1.1-24-2025-00043	Energiaügyi minisztérium		224 999 811		224 999 811		224 999 811		224 999 811	-
47.	NextGenMobility-F-DUT-2024-0148	Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal			15 814 112	15 814 112		12 310 474	9 727 000	22 037 474	6 223 362
48.	Interreg CO-MOVE CE0301121	Pénzügyminisztérium			27 955 200	27 955 200		18 304 000	16 640 000	34 944 000	6 988 800
49.	ANCHOR projekt-PPP4WORK	Európai Regionális Fejlesztési Alap		53 545 787	16 564 213	70 110 000	10 671 081	46 564 706	16 564 213	73 800 000	3 690 000
50.	CultuRO-Hub,ROHU-636	Európai Regionális Fejlesztési Alap	500 818 731	434 887 938		935 706 669	70 833 176	892 400 854	21 720 362	984 954 392	49 247 723
51.	C4 TALENT projekt 20226	Pénzügyminisztérium	19 133 769	38 544 106		57 677 875	61 679 216	9 845 029		71 524 245	13 846 370
52.	PopUpUrbanSpaces INTERREG Central Europe CEO100161	Pénzügyminisztérium	67 595 678	16 499 227		84 094 905	78 443 844	10 730 260		89 174 104	5 079 199
53.	TOURISM4SDG	Pénzügyminisztérium	21 029 782	37 604 136	18 344 058	76 977 976	27 764 316	37 760 291	15 769 694	81 294 301	4 316 325
54.	CityWalk 2.0 DRP0200338	Pénzügyminisztérium	52 068 500	21 936 500		74 005 000	59 138 056	18 761 944		77 900 000	3 895 000
55.	SPORTSCOM	Európai Regionális Fejlesztési Alap		38 903 055	39 082 635	77 985 690	8 128 003	25 375 447	48 586 750	82 090 200	4 104 510
56.	Network4Work- A munkanélküliség és munkaerőhiány elleni küzdelem köz-és magánszféra közötti partnerségekkel	Széchényi Program Iroda		8 565 902	45 508 147	54 074 049	444 211	46 521 034	20 627 316	67 592 561	13 518 512
57.	EUI01-272 EUI Innovative actions -InterACT Green: Zöld infrastruktúra InterAktív menedzsment és regeneráció a varasdi Dráva-erdőparkon tesztelve	Pénzügyminisztérium	9 600 370	17 600 000	20 800 000	48 000 370	14 634 081	40 567 540	4 798 379	60 000 000	11 999 630
58.	INTERREG „Innovatív vízvisszatartási megoldások az életminőség javítása Kassán és Nyíregyházán" (HUSK/2302/1.2/176LP)	Pénzügyminisztérium	105 416 905	32 134 545		137 551 450	120 980 512	23 810 443		144 790 955	7 239 505
59.	**Összesen**		**1 767 547 821**	**8 081 466 211**	**29 292 603 451**	**39 141 617 483**	**1 485 423 020**	**9 305 477 714**	**28 555 914 589**	**39 346 815 323**	**205 197 840**

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.
1	Intézmény megnevezése	Feladatok	2026. eredeti	2026. mód. előir.	módosítás	2026. mód. előir.
2.	Eszterlánc Északi Óvoda **Homokvár Tagintézmény** (Homok sor 15.)	Balesetveszélyes udvari játékok és eszközök felújítása	3 238 500	3 238 500		3 238 500
3.	Eszterlánc Északi Óvoda **Kerekerdő Tagintézmény** (Sóstói u. 31.)	Függőeresz és lefolyó csatorna cseréje a magastetős épületen			950 000	950 000
4.	Eszterlánc Északi Óvoda **Napsugár Tagintézmény** (Stadion u. 32/a)	Leszakadt előtető visszaszerelése			250 000	250 000
5.	**Eszterlánc Északi Óvoda összesen:**		**3 238 500**	**3 238 500**	**1 200 000**	**4 438 500**
6.	**Gyermekek Háza Déli Óvoda** (Kereszt u. 8.)	Mosdószifonok, zuhanyfüggöny tartórudak, zuhanytálca cseréje, kapaszkodók pótlása	1 486 134	1 486 134		1 486 134
7.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Butyka Telephely** (Bajcsy-Zsilinszky u. 12.)	Kerti csap javítási munkái a térburkolat bontásával, felnőtt vizesblokkban WC tartály és szerevényeinek cseréje	855 754	855 754		855 754
8.	Gyermekek Háza Óvoda **Pitypang Tagintézmény** (Vécsey köz 29.)	Telepített ATM megvilágításának elkészítése	218 408	218 408		218 408
9.	**Gyermekek Háza Déli Óvoda összesen:**		**2 560 296**	**2 560 296**	-	**2 560 296**
10.	**Tündérkert Keleti Óvoda** (Kert köz 8.)	Homokozó fa fedésének bontása, új, megerősített fedés készítése, elkorhadt fa elemek cseréje egyéb játékoknál	916 559	916 559		916 559
11.	Tündérkert Keleti Óvoda **Margaréta Tagintézmény** (Fazekas J. tér 14.)	Hátsó nagykapu átalakítása			250 000	250 000
12.	Tündérkert Keleti Óvoda **Százszorszép Tagintézmény** (Pitypang u. 2/a.)	A kis épület gyermek vizesblokkjában WC csésze cseréje, udvari játszószeközök cseréje (3 db mérleghinta), felújítása (homokozók).			2 500 000	2 500 000
13.	**Tündérkert Keleti Óvoda összesen:**		**916 559**	**916 559**	**2 750 000**	**3 666 559**
14.	Búzaszem Nyugati Óvoda **Aranykörte Tagintézmény** (Körte u. 39.)	Használati melegvíz cirkulációs vezetékeinek átalakítása, keverőszelepekhez visszacsapószelepek beépítése			933 000	933 000
15.		Ivóvíz betáp vezeték cseréje a vízóraaknától az épületen belüli felszálló vezetékig			2 382 000	2 382 000
16.	**Búzaszem Nyugati Óvoda összesen:**		-	-	**3 315 000**	**3 315 000**
17.	**Óvodák Mindösszesen:**		**6 715 355**	**6 715 355**	**7 265 000**	**13 980 355**
18.	**Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár** (Szabadság tér 14.)	Vizesblokkok felújításának munkái (I. ütem)			12 000 000	12 000 000
19.	**Móricz Zs. Megyei és Városi Könyvtár összesen:**		-	-	**12 000 000**	**12 000 000**
20.	**Alvégesi Művelődési Ház** (Honvéd utca 41.	Alacsony hajlású trapézlemez fedés javítása beázás miatt, mennyezeti burkolat cseréje a beázott területen, konyhai töredezett burkolat javítása			3 500 000	3 500 000
21.	**Városmajori Művelődési Ház** (Városmajor utca 5.)	Női vizesblokk felújítása			8 000 000	8 000 000
22.	**Borbányai Művelődési Ház** (Margaretta u. 50.)	Telepített ATM megvilágításának elkészítése	347 264	347 264		347 264
23.	**Váci Mihály Kulturális Központ Összesen:**		**347 264**	**347 264**	**11 500 000**	**11 847 264**
24.	**Múzeumfalu** (Skanzen utca 8.)	"Igazgatási és raktár" épület raktár helyiség nyílászáróira árnyékoló és UV védő fólia elhelyezése - múzeológiai előírás	1 737 000	1 737 000		1 737 000
25.	**Jósa András Múzeun Összesen:**		**1 737 000**	**1 737 000**	-	**1 737 000**
26.	**Orvosi rendelő** (Fenyő u.1.)	Gázkazán és kémény cseréje, fűtési rendszer átalakítási munkái (fsz-i és emeleti fűtési körök szeparálásának kiépítése)	3 495 175	3 495 175		3 495 175
27.	**Orvosi rendelő** (Alma u.71.)	Gázkazán és kémény cseréje, födémáttöréssel, szigeteléssel	2 497 825	2 497 825		2 497 825
28.	**Orvosi rendelő** (Fácán u. 2.)	Telepített ATM megvilágításának elkészítése	247 308	247 308		247 308
29.	**Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ** (Pacsirta u. 29-35.)	Az épület középső szakaszában az elektromos hálózat felújítása, szabványosítása			12 000 000	12 000 000
30.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ Összesen:**		**6 240 308**	**6 240 308**	**12 000 000**	**18 240 308**
31.	**Babaház Bölcsőde** (Krúdy Gy. u. 30.)	Nyári gyermek wc szennyvízvezeték szakaszának cseréje gyökérbenövés miatt, beton szennyvízakna bontása, új pvc akna beépítése			1 600 000	1 600 000
32.	**Micimackó Bölcsőde** (Stadion u. 8/A.)	Főzőkonyhában padlóösszefolyó cseréje, szennyvízvezeték gerincvezetékbe való bekötése, régi szennyvízakna megszüntetése			1 600 000	1 600 000
33.	**Gyernekjóléti Alapellátási Intézmények összesen:**		-	-	**3 200 000**	**3 200 000**
34.	**Nyíregyházi Család és Gyermekjóléti Központ** (Huszár tér 2/A.)	Felvált padlóburkolat bontása, új padlóburkolat kialakítása, dilatációs hézag beépítése			3 500 000	**3 500 000**
35.	**Nyíregyházi Család és Gyermekjóléti Központ összesen:**		-	-	**3 500 000**	**3 500 000**
36.	**Polgármesteri Hivatal** (Kossuth tér 1.)	A "C" épület bejáratához galambháló felrakása			908 050	**908 050**
37.		A főbejárat körüli homlokzat javítása			3 916 337	**3 916 337**
38.		Polgármesteri Hivatal főbejáratánál lévő erkélynél bádogozási munkák végzése	990 600	990 600		990 600
39.	**Polgármesteri Hivatal összesen:**		**990 600**	**990 600**	**4 824 387**	**5 814 987**
40.	**Waldorf Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Alapfokú Művészeti Iskola** (Kölcsey F. u. 8.)	Udvari szennyvízvezeték csatorna cseréje, ebédlő padló- és falburkolatának cseréje, törött palák kicserélése a tetőn, gázkazán cseréje	10 649 638	10 649 638		10 649 638
41.	**Sója Miklós Görögkatolikus Általános Iskola** (Huszár tér 5.)	Lapostetős épületrész vízszigetelésének felújítása, bádogozási munkák. Beázás utáni glettelés, festés.	1 464 075	1 464 075		1 464 075
42.	**Önkormányzati üdülő** (Hajdúszoboszló)	Komplett belső felújítási munkák végzése, terasz burkolatának cseréje, klíma beépítése			12 000 000	12 000 000
43.	**Szakszervezeti Üdülő** (Miskolctapolca, Bencések útja)	Vizesblokk átalakítási munkái, elektromos hálózat szabványosítása, térkövezési munkák, 3 db klímaberendezés beépítése	9 974 853	9 974 853		9 974 853
44.	**PRIMOM Inkubátorház** (Váci M. u. 41.)	Inkubátorház főépületében gázkazánok cseréje, kazánház felújítása			10 000 000	10 000 000
45.	**Önkormányzati forrásból megvalósuló intézményi felújítások összesen:**		**38 119 093**	**38 119 093**	**76 289 387**	**114 408 480**

	A.	B.	C.	D.	E.	F.
1	Intézmény megnevezése	Feladatok	2026. eredeti	2026. mód. előir.	módosítás	2026. mód. előir.
46.	Tartalékkeret	Üzemelésgátló	600 000 000	600 000 000	- 114 358 575	485 641 425
47.	Üzemeltetésre átadott víziközmű vagyon felújítás		300 000 000	300 000 000		300 000 000
48.	**Önkormányzat összesen:**		**938 119 093**	**938 119 093**	**- 38 069 188**	**900 049 905**
49.	NLC kezelés Önkormányzat		143 353 479	143 353 479		143 353 479
50.	Környezetvédelmi célfeladatok		5 900 000	5 900 000		5 900 000
51.	Városfejlesztési kiadások		2 983 365 321	2 983 365 321	- 386 398 240	2 596 967 081
52.	Intézményeknél megvalósuló felújítások		11 922 399	11 922 399		11 922 399
53.	**Önkormányzat és intézmény összesen:**		**4 082 660 292**	**4 082 660 292**	**- 424 467 428**	**3 658 192 864**

	A.	B.	C.	D.	E.	F.
1.	Üzemelésgátló feladatok (dologi kiadás,nagyösszegű karbantartás)	Feladatok	2026. eredeti	2026. mód. előir.	módosítás	2026. mód. előir.
2.	**Eszterlánc Északi Óvoda** (Tas u.1-3.)	Székhely-, Tagintézmények és Telephelyek tető-, és csatornatisztítási munkái			4 700 000	4 700 000
3.	Eszterlánc Északi Óvoda **Kerekerdő Tagintézmény** (Sóstói u. 31.)	Gyermek vizesblokkban csőtörés miatti javítási munkák			80 000	80 000
4.		Lapostető beázás miatti javítása			800 000	800 000
5.	Eszterlánc Északi Óvoda **Nyitnikék Tagintézmény** (Kertész u. 15.)	Foglalkoztatóban balesetveszélyes padlóburkolat javítása			60 000	60 000
6.		Érintésvédelmi jegyzőkönyv készítése			185 000	185 000
7.	**Eszterlánc Északi Óvoda összesen:**		-	-	5 825 000	5 825 000
8.	**Gyermekek Háza Déli Óvoda** (Kereszt u. 8.)	Székhely-, Tagintézmények és Telephelyek tető-, és csatornatisztítási munkái			3 810 000	3 810 000
9.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Kassa utcai Telephely** (Kassa u. 27.)	Feltört padlóburkolat felújítása, tisztasági festés az előtérban és a folyosón	996 015	996 015		996 015
10.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Kertvárosi Csicsergő Tagintézmény** (Dugonics u. 16.)	Konyhai légkezelőt ellátó kazán karbantartása			80 000	80 000
11.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Butyka Telephely** (Bajcsy Zsilinszki u.12.)	Elektromos javítási munkák, szerelvények áthelyzése			350 000	350 000
12.	Gyermekek Háza Déli Óvoda **Bóbita Tagintézmény** (Vécsey köz 4.)	Konyhában és tálalókonyhában ajtók, átadóablakok mázolása			195 000	195 000
13.		Balesetveszélyes előlépcsők burkolatának javítása	572 733	572 733		572 733
14.	**Gyermekek Háza Déli Óvoda összesen:**		**1 568 748**	**1 568 748**	**4 435 000**	**6 003 748**
15.	**Tündérkert Keleti Óvoda** (Kert köz 8.)	Székhely-, Tagintézmények és Telephelyek tető-, és csatornatisztítási munkái			4 930 000	4 930 000
16.	Tündérkert Keleti Óvoda **Élet utcai Telephely** (Élet u. 30.)	Mozgáskorlátozotti WC öblítőtartály nyomógomb javítása	64 643	64 643		64 643
17.	Tündérkert Keleti Óvoda **Kikelet Tagintézmény** (Fazekas J. tér 25.)	Udvari szennyvízvezeték szakasz cseréje gyökérbenövés miatt, valamint a megmaradó szakasz átmosása	3 827 130	3 827 130		3 827 130
18.	**Tündérkert Keleti Óvoda összesen:**		**3 891 773**	**3 891 773**	**4 930 000**	**8 821 773**
19.	**Búzaszem Nyugati Óvoda** (Búza u.7.)	Székhely-, és Tagintézmények tető-, és csatornatisztítási munkái			3 200 000	3 200 000
20.	**Búzaszem Nyugati Óvoda összesen:**		-	-	**3 200 000**	**3 200 000**
21.	**Óvodák Mindösszesen:**		**5 460 521**	**5 460 521**	**18 390 000**	**23 850 521**
22.	**Alvégesi Művelődési Ház** (Honvéd utca 41.)	Hátsó platánfa gallyazása - szomszéd felőli alacsony ágak eltávolítása			850 000	850 000
23.		Udvari víznyelő süllyesztése a folyóka javításával			350 000	350 000
24.	**Váci Mihály Kulturális Központ Összesen:**		-	-	**1 200 000**	**1 200 000**
25.	**Múzeumfalu** (Skanzen utca8.)	3 db balesetveszélyes fa kivágása			1 200 000	1 200 000
26.	**Jósa András Múzeun Összesen:**		-	-	**1 200 000**	**1 200 000**
27.	**Nappali Ellátó Intézmény** (Őz u. 16.)	Személylift javítási munkái	1 097 316	1 097 316		1 097 316
28.	**Szociális Gondozási Központ** (Vécsey köz 2.)	Intézmények tető-, és csatornatisztítási munkái			4 450 000	4 450 000
29.	**Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ Összesen:**		**1 097 316**	**1 097 316**	**4 450 000**	**5 547 316**
30.	**Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény** (Tokaji u. 3.)	Intézmények tető-, és csatornatisztítási munkái			5 250 000	5 250 000
31.	**Bóbita Bölcsőde** (Tas u. 1-3.)	Csoportszobában felvált PVC padlóburkolat javítása			99 060	99 060
32.	**Őzike Bölcsőde** (Vécsey köz 31.)	Vápacsatorna javítása tetőhéjazat visszabontásával, dilatációs hézag kialakítása a közlekedő részen, vakolat javítási munkák			1 083 818	1 083 818
33.	**Családok Átmeneti Otthona** (Tokaji u. 1/D.)	Játszóudvart elválasztó tolókapu javítási munkái			260 350	260 350
34.	**Gyernekjóléti Alapellátási Intézmények összesen:**		-	-	**6 693 228**	**6 693 228**
35.	**Polgármesteri Hivatal** (Kossuth tér 1.)	Az ügyfélcentrumban lévő pénztárnál gipszkartonszerelési munkák	998 912	998 912		998 912
36.		Lapostető- és csatornatisztítási munkák alpintechnikával			3 300 000	3 300 000
37.	**Polgármesteri Hivatal összesen:**		**998 912**	**998 912**	**3 300 000**	**4 298 912**

	A.	B.	C.	D.	E.	F.
1	Intézmény megnevezése	Feladatok	2026. eredeti	2026. mód. előir.	módosítás	2026. mód. előir.
38.	Önkormányzati épületek	Napelemek tisztítása, hibafeltárás			1 700 000	1 700 000
39.	MUSTÁRHÁZ (Szent I. u..20.)	Csatornatisztítási munkák			450 000	450 000
40.	Digitális Tudásközpont (Rákóczi u. 5.)	Vizesblokkban törtött WC csésze, mosdókagyló és mosdócsaptelep cseréje	120 000	120 000		120 000
41.		Teljes belső szennyvízhálózat átmosása	180 000	180 000		180 000
42.		Belső falazat javítása, foltszerű vakolása, festése	160 000	160 000		160 000
43.	Önkormányzat és intézmény összesen:		8 016 749	8 016 749	37 383 228	45 399 977

	A.	B.	C.	D.	E.	F.
1.	Beruházási feladatok	Feladatok	2026. eredeti	2026. mód. előir.	módosítás	2026. mód. előir.
2.	Nefelejcs Bölcsőde (Sarkantyú u. 30-36.)	Főzőkonyhában klíma telepítése			685 960	685 960
3.	Önkormányzat és intézmény összesen:		-	-	685 960	685 960

12. melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai

Forintban!

Sor-szám	A. Megnevezés	B. 2026. évi előirányzat	C. 2026. évi módosított előirányzat	D. 2027. évi előirányzat	E. 2028. évi előirányzat	F. 2029. évi előirányzat
	I. BEVÉTELEK					
1.	Önkormányzatok működési támogatása	15 034 976 447	15 308 139 080	15 350 000 000	15 500 000 000	15 800 000 000
2.	elvonások és befizetések bevételei		454 006 056			
3.	Működési célú támogatás Áh-n belülről	4 663 139 208	4 667 968 914	17 050 000 000	5 000 000 000	2 000 000 000
4.	Felhalmozási célú támogatás Áh-n belülről	5 621 539 040	5 746 296 808	108 340 600 000	30 000 000 000	38 000 000 000
5.	Közhatalmi bevételek	24 250 970 000	24 250 970 000	24 951 970 000	26 552 970 000	27 053 970 000
6.	Működési bevételek	7 053 065 583	7 053 065 583	7 100 000 000	7 200 000 000	7 300 000 000
7.	Felhalmozási bevételek	6 007 800 000	6 007 800 000	5 250 000 000	5 250 000 000	5 250 000 000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök Áh-n kívülről	518 322 292	525 098 202	450 000 000	450 000 000	450 000 000
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh-n kívülről	508 587 938	509 256 796	510 000 000	510 000 000	510 000 000
10.	**Költségvetési bevételek összesen**	**63 658 400 508**	**64 522 601 439**	**179 002 570 000**	**90 462 970 000**	**96 363 970 000**
11.	Hitelek bevétele	3 000 000 000	3 000 000 000	3 000 000 000	3 000 000 000	3 000 000 000
12.	Belföldi értékpapírok bevétele	10 000 000 000	15 000 000 000	12 000 000 000	10 000 000 000	7 000 000 000
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	511 062 796	511 062 796	550 000 000	550 000 000	550 000 000
14.	Lekötött bankbetétek megszüntetése					
15.	Maradvány igénybevétele	45 511 036 696	45 511 036 696	7 000 000 000	14 500 000 000	13 500 000 000
16.	**Finanszírozási bevételek összesen**	**59 022 099 492**	**64 022 099 492**	**22 550 000 000**	**28 050 000 000**	**24 050 000 000**
17.	**Bevételek összesen**	**122 680 500 000**	**128 544 700 931**	**201 552 570 000**	**118 512 970 000**	**120 413 970 000**
	II. KIADÁSOK					
18.	**Működési kiadások**					
19.	Személyi juttatások	15 972 546 302	16 099 688 332	17 050 000 000	16 250 000 000	16 617 400 000
20.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális h.j. adó	2 401 863 457	2 422 014 657	2 700 000 000	2 150 000 000	2 200 000 000
21.	Dologi kiadások	28 464 220 871	28 553 187 767	41 809 000 000	28 374 970 000	27 004 570 000
22.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	363 685 025	363 685 025	380 000 000	380 000 000	380 000 000
23.	Egyéb működési célú kiadások					
24.	Működési c. pénzeszközátadás Áh-n belülre	27 500 000	27 500 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000
25.	Működési c. pénzeszközátadás Áh-n kívülre	6 316 285 653	6 709 089 118	5 850 000 000	5 900 000 000	6 195 000 000
26.	Mük.célú visszatér.támg. Kölcs.nyújtása ÁH-n kívülre	14 983 658	284 983 658	13 000 000	12 000 000	13 000 000
27.	Elvonások és befizetések	7 085 869 950	7 085 869 950	7 900 000 000	7 900 000 000	7 900 000 000
28.	Általános tartalék	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000
29.	Céltartalék	4 489 914 618	4 407 548 544	4 000 000 000	4 000 000 000	4 000 000 000
30.	**Felhalmozási kiadások**					
31.	Beruházások	37 601 387 258	38 073 358 100	108 504 570 000	34 100 000 000	38 658 000 000
32.	Pályázatok tartaléka	4 969 156 120	4 969 156 120	3 000 000 000	3 000 000 000	3 000 000 000
33.	Felújítási kiadások	4 082 660 292	3 658 192 864	3 360 000 000	3 460 000 000	3 460 000 000
34.	Felhalm.c. pénzeszközátadás Áh-n belülre			150 000 000	150 000 000	150 000 000
35.	Felhalm.c. pénzeszközátadás Áh-n kívülre	219 364 000	219 364 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000
36.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása Áh-n kívülre	40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000
37.	**Költségvetési kiadások összesen**	**112 169 437 204**	**113 033 638 135**	**195 002 570 000**	**105 962 970 000**	**109 863 970 000**
38.	Hosszú lejáratú hitel törlesztése					
39.	Rövid lejáratú hitel törlesztése	3 000 000 000	3 000 000 000			
40.	Belföldi értékpapírok kiadása	7 000 000 000	12 000 000 000	6 000 000 000	12 000 000 000	10 000 000 000
41.	Pénzeszközök tekötött bankbetétként elhelyezése					
42.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	511 062 796	511 062 796	550 000 000	550 000 000	550 000 000
43.	**Finanszírozási kiadások összesen**	**10 511 062 796**	**15 511 062 796**	**6 550 000 000**	**12 550 000 000**	**10 550 000 000**
44.	**Kiadások összesen**	**122 680 500 000**	**128 544 700 931**	**201 552 570 000**	**118 512 970 000**	**120 413 970 000**
45.						
46.	**Költségvetési hiány/ többlet**	**- 48 511 036 696**	**- 48 511 036 696**	**- 16 000 000 000**	**- 15 500 000 000**	**- 13 500 000 000**
47.	**Finanszírozási hiány/többlet**	**48 511 036 696**	**48 511 036 696**	**16 000 000 000**	**15 500 000 000**	**13 500 000 000**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve

13. melléklet

Forintban!

	A.	B	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.
1.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
2.	BEVÉTELEK													
3.	Önkormányzatok működési támogatása	1 656 375 218	1 341 991 937	1 277 687 341	1 293 997 152	1 217 260 930	1 217 260 930	1 217 260 930	1 217 260 930	1 217 260 930	1 217 260 930	1 217 260 930	1 217 260 922	15 308 139 080
4.	Elvonások és befizetésel bevételei				454 006 056									454 006 056
5.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	136 224 350	677 082 726	104 358 501	730 832 316	157 963 794	452 030 315	235 030 360	1 114 478 962	218 343 286	224 099 115	281 380 414	336 144 775	4 667 968 914
6.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül				124 757 768	53 640 688	1 278 858 958	344 293 131	101 918 196	462 567 177	25 327 852	1 302 809 787	2 052 123 251	5 746 296 808
7.	Közhatalmi bevételek	117 150 000	117 300 000	9 501 470 000	518 950 000	2 018 000 000	201 455 000	376 200 000	270 300 000	10 359 720 000	373 350 000	205 525 000	191 550 000	24 250 970 000
8.	Működési bevételek	613 778 274	503 766 011	602 966 012	630 661 952	565 963 812	504 576 132	596 915 641	577 715 916	606 243 632	616 458 989	591 271 725	642 747 487	7 053 065 583
9.	Felhalmozási bevételek	416 667	866 667	5 300 766 667	416 667	200 916 667	1 416 667	616 667	500 416 677	416 667	716 667	416 657	416 663	6 007 800 000
10.	Működési célú átvett pénzeszköz			17 744 160	5 800 000		38 310 904	16 499 227	74 114 424	40 000 000	26 589 525	140 000 000	166 039 962	525 098 202
11.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		600 000	55 168 858	2 000 000	1 500 000	2 750 000	1 800 000	2 200 000	112 471 985	110 071 985	110 121 985	110 571 983	509 256 796
12.	Finanszírozási bevételek	6 544 836 475	4 576 836 475	491 311 473	6 350 852 380	7 351 302 380	6 076 836 493	7 111 984 096	6 296 203 336	6 041 984 096	4 111 984 096	4 041 984 096	5 025 984 096	64 022 099 492
13.	**Bevételek összesen:**	**9 068 780 984**	**7 218 443 816**	**17 351 473 012**	**10 112 274 291**	**11 566 548 271**	**9 773 495 399**	**9 900 600 052**	**10 154 608 441**	**19 059 007 773**	**6 705 859 159**	**7 890 770 594**	**9 742 839 139**	**128 544 700 931**
14.	KIADÁSOK													
15.	Személyi juttatások	1 187 062 332	1 631 698 222	1 477 251 874	1 396 245 177	1 267 713 917	1 374 041 353	1 254 662 778	1 263 317 804	1 308 636 844	1 264 050 385	1 385 607 636	1 289 400 010	16 099 688 332
16.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	161 899 551	205 607 505	218 716 344	316 268 973	190 662 603	195 210 255	201 415 823	173 728 631	171 857 721	218 945 532	189 548 334	178 153 385	2 422 014 657
17.	Dologi kiadások	1 394 390 392	1 695 045 010	2 036 612 789	3 327 374 664	1 516 976 872	2 488 300 686	2 839 330 629	1 656 514 577	2 345 576 895	3 318 147 315	1 610 529 920	4 324 388 018	28 553 187 767
18.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	27 779 413	24 291 841	27 856 018	27 856 018	27 726 018	28 026 018	26 376 018	27 905 351	26 216 018	27 776 018	26 145 972	65 730 322	363 685 025
19.	Egyéb működési célú kiadások	934 354 974	1 423 122 755	779 861 614	3 616 056 359	962 553 629	1 504 402 312	2 308 094 122	1 461 502 031	588 158 376	3 299 221 042	403 430 593	1 354 233 463	18 634 991 270
20.	Beruházások	524 088 876	468 163 312	712 624 540	7 161 975 135	743 810 385	1 231 352 790	12 266 535 400	1 064 971 248	1 553 410 836	7 559 625 512	836 390 717	8 919 565 469	43 042 514 220
21.	Felújítások	173 520 667	59 366 027	92 263 587	201 627 480	162 898 716	168 398 716	162 398 716	133 854 552	431 930 432	426 930 433	487 539 195	1 157 464 343	3 658 192 864
22.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 250 000	1 500 000	48 250 000		20 000 000	15 250 000	143 614 000	2 000 000	15 500 000	2 000 000		10 000 000	259 364 000
23.	Finanszírozási kiadások	875 921 899	875 921 899	875 921 899	3 575 921 899	3 175 921 899	875 921 899	875 921 899	875 921 899	875 921 899	875 921 899	875 921 899	875 921 907	15 511 062 796
24.	**Kiadások összesen:**	**5 280 268 104**	**6 384 716 571**	**6 269 358 665**	**19 623 325 705**	**8 068 264 039**	**7 880 904 029**	**20 078 349 385**	**6 659 716 093**	**7 317 209 021**	**16 992 618 136**	**5 815 114 266**	**18 174 856 917**	**128 544 700 931**
25.	**Bankszámla / Folyószámlahitel állomány**	***3 788 512 880***	***4 622 240 125***	***15 704 354 472***	***6 193 303 058***	***9 691 587 290***	***11 584 178 660***	***1 406 429 327***	***4 901 321 675***	***16 643 120 427***	***6 356 361 450***	***8 432 017 778***	-	-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi köznevelési célfeladatainak előirányzata

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.
1.	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadás	Működési kiadás összesen	Felújítás	Beruházás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Felhalmozási kiadás összesen	Mindösszesen	2025. évi eredeti előirányzat	Eltérés
2.	**Nevelési,nevelési-oktatási intézmények és alapítványaik támogatása**					**1 500 000**	**1 500 000**				-	**1 500 000**	**1 500 000**	-
2.1.	Szakmai programok támogatása					500 000	500 000				-	500 000	500 000	-
2.2.	Működési célú támogatás					500 000	500 000				-	500 000	500 000	-
2.3.	Oktatási intézmények és kulturális intézmények együttműködését segítő programok					500 000	500 000				-	500 000	500 000	-
3.	**Pedagógusok támogatása**					**500 000**	**500 000**				-	**500 000**	**500 000**	-
3.1.	Pedagógusok támogatása módosítás					- 320 000	- 320 000				-	- 320 000		
3.1.1	***Pedagógusok támogatása mód. előir.***					***180 000***	***180 000***				-	***180 000***		
3.2.	Gyógypedagógus szak elvégzésének támogatása					500 000	500 000				-	500 000	500 000	-
3.2.1	Gyógypedagógus szak elvégzésének támogatása módosítás					- 320 000	- 320 000				-	- 320 000		
3.2.1.1	***Gyógypedagógus szak elvégzésének támogatása mód. előir.***					***180 000***	***180 000***				-	***180 000***		
4.	**Kiadvány támogatása**					**500 000**	**500 000**				-	**500 000**	**500 000**	-
4.1.	Városi, intézményi szintű bemutatkozó kiadványok megjelentetésének támogatása					500 000	500 000				-	500 000	500 000	-
5.	**Hirdetmények díjai (pályázatokhoz kapcsolódóan)**				**200 000**		**200 000**				-	**200 000**	**200 000**	-
6.	**Fenntartói szakmai ellenőrzéshez külső szakértő igénybevétele**				**300 000**		**300 000**				-	**300 000**	**300 000**	-
7.	**ÖSSZESEN**	-	-	-	**500 000**	**2 500 000**	**3 000 000**	-	-	-	-	**3 000 000**	**3 000 000**	-
8.	**ÖSSZESEN módosítás**	-	-	-	-	- 320 000	- 320 000	-	-	-	-	- 320 000	-	
9.	**ÖSSZESEN mód. előir.**	-	-	-	**500 000**	**2 180 000**	**2 680 000**	-	-	-	-	**2 680 000**		

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata működési célú bevételeinek és kiadásainak tervezett pénzforgalmi mérlege

2026. év

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Működési bevételek		Működési kiadások	
2.	Megnevezés	előirányzat	Megnevezés	előirányzat
3.	Önkormányzatok működési támogatásai	15 308 139 080	Személyi juttatások	16 099 688 332
4.	Elvonások és befizetések bevételei	454 006 056	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	2 422 014 657
5.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	4 667 968 914	Dologi kiadások	28 553 187 767
6.	Közhatalmi bevételek	24 250 970 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	363 685 025
7.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	525 098 202	Egyéb működési célú kiadások	14 107 442 726
8.	Működési bevételek	7 053 065 583	Tartalékok	4 527 548 544
9.			Városfejlesztési feladatok működési kiadása	- 12 776 417 916
10.	**Költségvetés bevétele finansz. nélkül**	**52 259 247 835**	**Költségvetés kiadás finansz. nélkül**	**53 297 149 135**
11.	**Költségvetési hiány /többlet:**			**- 1 037 901 300**
12.	**Hitelek bevételei**	**3 000 000 000**	**Hitelek kiadásai**	**3 000 000 000**
13.	Rövid lejáratú működési hitelek felvétele	3 000 000 000	Rövid lejáratú működési hitelek törlesztése	3 000 000 000
14.	Belföldi értékpapírok bevétele	15 000 000 000	Belföldi értékpapírok kiadása	12 000 000 000
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	511 062 796	Államháztartáson belüli megelőlegezés	511 062 796
16.	Maradvány igénybevétele - működési célú	10 341 323 030		
17.	**Finanszírozási bevétel összesen**	**28 852 385 826**	**Finanszírozási kiadás összesen**	**15 511 062 796**
18.	**Önkormányzat bevételei összesen**	**81 111 633 661**	**Önkormányzat kiadásai összesen**	**68 808 211 931**
19.	**Hiány/többlet összesen**			**12 303 421 730**
20.	**Tárgyévi működési hiány /többlet:**			**- 1 037 901 300**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak tervezett pénzforgalmi mérlege

2026. év

Forintban!

	A.	B.	C.	D.
1.	Felhalmozási bevételek		Felhalmozási kiadások	
2.	Megnevezés	előirányzat	Megnevezés	előirányzat
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	5 746 296 808	Beruházások	38 073 358 100
4.	Felhalmozási bevételek	6 007 800 000	Felújítás	3 658 192 864
5.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	509 256 796	Egyéb felhalmozási célú kiadások	259 364 000
6.			Városfejlesztési feladatok működési kiadása	12 776 417 916
7.			Városfejlesztési feladatok tartalékok	4 969 156 120
8.	**Költségvetés bevétele finansz. nélkül**	**12 263 353 604**	**Költségvetés kiadás finansz. nélkül**	**59 736 489 000**
9.	**Költségvetési hiány /többlet:**			**- 47 473 135 396**
10.	**Hitelek bevételei**		**Hitelek kiadásai**	
11.	Belföldi értékpapírok bevétele		Belföldi értékpapírok kiadása	
12.	Maradvány igénybevétele - felhalm.célú	35 169 713 666		
13.	**Finanszírozási bevétel összesen**	**35 169 713 666**	**Finanszírozási kiadás összesen**	**-**
14.	**Önkormányzat bevételei összesen**	**47 433 067 270**	**Önkormányzat kiadásai összesen**	**59 736 489 000**
15.	**Hiány/többlet összesen**			**- 12 303 421 730**
16.	**Tárgyévi felhalmozási hiány/többlet összesen**			**- 47 473 135 396**
17.	**Hiány / többlet mindösszesen**			**- 48 511 036 696**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében tervezett előirányzatai kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	BEVÉTELI FORRÁS MEGNEVEZÉSE	2026. évi mód. előir.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
2.	**Önkormányzatokat működési támogatásai**				
3.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	2 910 961 475	2 910 961 475		
4.	Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	5 595 651 984	5 595 651 984		
5.	Települési önk. szociális , gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	5 210 239 129	5 210 239 129		
6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	285 221 424	285 221 424		
7.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	1 306 065 068	1 306 065 068		
8.	**Összesen:**	**15 308 139 080**	**15 308 139 080**	**-**	**-**
9.	**Elvonások és befizetések bevételei**				
10.	-Iparűzési adó többlet	454 006 056	454 006 056		
11.	***Összesen:***	**454 006 056**	**454 006 056**	**-**	**-**
12.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**				
13.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államh. belül				
14.	- Működési célú szociális átvett pénzeszköz	11 558 533	11 558 533		
15.	- Működési célú átvett pénzeszköz	1 033 527 356	1 033 527 356		
16.	- KAB-KEF, Erasmus pályázat,	11 198 300		11 198 300	
17.	- Fejlesztési feladatra átvett működési célú pénzeszköz	2 259 525 928		2 259 525 928	
18.	***Összesen:***	**3 315 810 117**	**1 045 085 889**	**2 270 724 228**	**-**
19.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**				
20.	Egyéb felhalm. célú támogatások bevételei államh. belül				
21.	- Fejlesztési feladatokhoz átvett pe.	5 746 296 808		5 746 296 808	
22.	***Összesen:***	**5 746 296 808**	**-**	**5 746 296 808**	**-**
23.	**Közhatalmi bevételek**				
24.	Jövedelemadók				
25.	- Termőföld bérbeadásából szárm.jöv.adója	70 000		70 000	
26.	Vagyoni típusú adók			-	
27.	- Építményadó	6 400 000 000		6 400 000 000	
28.	Termékek és szolgáltatások adói			-	
29.	- Iparűzési adó	17 600 000 000		17 600 000 000	
30.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			-	
31.	- Idegenforgalmi adó	127 000 000		127 000 000	
32.	Egyéb közhatalmi bevételek			-	
33.	- Talajterhelési díj	6 400 000		6 400 000	
34.	- Adópótlékok, adóbírságok	97 000 000		97 000 000	
35.	- Egyéb bírság	9 500 000			9 500 000
36.	- Szabálysértési és helyszíni bírság	2 000 000			2 000 000
37.	**Összesen:**	**24 241 970 000**	**-**	**24 230 470 000**	**11 500 000**
38.	**Működési bevételek**				
39.	Készletértékesítés ellenértéke	141 732 283		141 732 283	
40.	Szolgáltatások ellenértéke				
41.	- Nem lak.c.szolg.helyis.bérl.díj	186 706 890	186 706 890		
42.	- Lakbér + üzemeltetés	450 000 000	450 000 000		
43.	- Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadása	140 000 000	140 000 000		
44.	- Egyéb szolgáltatások ellenértéke	34 200 000		34 200 000	
45.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	182 700 000		182 700 000	
46.	Tulajdonosi bevételek	389 064 566		389 064 566	
47.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 918 661 195		1 918 661 195	
48.	Általános forgalmi adó visszatérítése	261 242 067		261 242 067	
49.	Kamatbevételek	1 110 000 000		1 110 000 000	
50.	Egyéb működési bevételek	15 748 030		15 748 030	
51.	**Összesen:**	**4 830 055 031**	**776 706 890**	**4 053 348 141**	**-**
52.	**Felhalmozási bevételek**				
53.	Ingatlanok értékesítése				
54.	- Egyéb ingatlan, telekértékesítés	6 000 000 000		6 000 000 000	
55.	- Lakásvételár hátralék	5 000 000		5 000 000	
56.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítés	2 000 000		2 000 000	
57.	**Összesen:**	**6 007 000 000**	**-**	**6 007 000 000**	**-**
58.	**Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről**				
59.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	9 073 011		9 073 011	
60.	- Tagi kölcsön	260 000 000		260 000 000	
61.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
62.	- Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	40 000 000		40 000 000	
63.	- Fejlesztési feladatokhoz átvett pénzeszközök	201 249 281		201 249 281	
64.	**Összesen:**	**510 322 292**	**-**	**510 322 292**	**-**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében tervezett előirányzatai kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	BEVÉTELI FORRÁS MEGNEVEZÉSE	2026. évi mód. előir.	Kötelező feledat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
65.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről**				
66.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
67.	- Lakásvásárlási, építési kölcsön	5 000 000		5 000 000	
68.	- Egyéb kölcsönök	200 000		200 000	
69.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
70.	- Viziközmű hozzájárulás díjak	8 000 000	8 000 000		
71.	- Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz	53 000 000		53 000 000	
72.	- Fejlesztési feladatokhoz átvett pénzeszközök	439 887 938		439 887 938	
73.	**Összesen:**	**506 087 938**	**8 000 000**	**498 087 938**	**-**
74.	**Finanszírozási bevételek**				
75.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
76.	- Rövid lejáratú hitel	3 000 000 000		3 000 000 000	
77.	Belföldi értékpapírok bevételei	15 000 000 000		15 000 000 000	
78.	Maradvány igénybevétele				
79.	- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	45 000 000 000		45 000 000 000	
80.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	511 062 796		511 062 796	
81.	**Bevételek mindösszesen**	**124 430 750 118**	**17 591 937 915**	**106 827 312 203**	**11 500 000**
82.	Eszterlánc Északi Óvoda				
83.	Működési bevétel	71 097 109	54 907 409	16 189 700	
84.	Gyermekek Háza Déli Óvoda				
85.	Működési bevétel	56 561 478	45 766 478	10 795 000	
86.	Tündérkert Keleti Óvoda				
87.	Működési bevétel	83 845 315	69 488 525	14 356 790	
88.	Búzaszem Nyugati Óvoda				
89.	Működési bevétel	50 445 948	40 685 998	9 759 950	
90.	Közintézményeket Működtető Központ				
91.	Működési bevétel	1 115 153 721	918 775 150	196 378 571	
92.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár				
93.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	10 000 000		10 000 000	
94.	Működési bevétel	12 111 500	10 695 000	1 416 500	
95.	Működési célú átvett pénzeszközök	6 775 910		6 775 910	
96.	Felhalmozási bevételek	800 000	800 000		
97.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	668 858		668 858	
98.	Váci Mihály Kulturális Központ				
99.	Működési bevétel	105 920 000	95 760 000	10 160 000	
100.	Nyíregyházi Cantemus Kórus				
101.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	213 233 671		213 233 671	
102.	Működési bevétel	73 418 000		73 418 000	
103.	Működési célú átvett pénzeszközök	8 000 000		8 000 000	
104.	Finanszirozási bevétel	209 114 297		209 114 297	
105.	Jósa András Múzeum				
106.	Működési bevétel	295 592 500	80 200 500	215 392 000	
107.	Finanszirozási bevétel	300 000 000	56 939 272	243 060 728	
108.	Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ				
109.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 051 006 694	1 051 006 694	-	
110.	Működési bevétel	273 520 740	229 670 644	43 850 096	
111.	Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény				
112.	Működési bevétel	20 554 351	18 432 583	2 121 768	
113.	Finanszirozási bevétel	1 922 399		1 922 399	
114.	Nyíregyházi Család és Gyermekjóléti Központ				
115.	Működési bevétel	900 000		900 000	
116.	Polgármesteri Hivatal				
117.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	77 918 432	77 918 432		
118.	Közhatalmi bevételek	9 000 000		9 000 000	
119.	Működési bevételek	63 889 890		63 889 890	
120.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 500 000		2 500 000	
121.	**Intézményi bevételek összesen**	**4 113 950 813**	**2 751 046 685**	**1 362 904 128**	**-**
122.	**Bevételek mindösszesen**	**128 544 700 931**	**20 342 984 600**	**108 190 216 331**	**11 500 000**

16. melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében tervezett előirányzatai kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

Forintban!

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Megnevezés	2026. évi mód. előir.	Kötelező feledat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
2.	Kisegítő mezőgadasági szolgáltatás	82 550 000	82 550 000		
3.	Állategészségügyi feladatok	198 120 000		198 120 000	
4.	Egyéb városüzemeltetési feladatok	185 420 000	185 420 000		
5.	Zöldfelület fenntartás	1 281 430 000	1 281 430 000		
6.	Csapadék és belvízelvezetés	378 460 000	378 460 000		
7.	Település vízellátás	25 400 000	25 400 000		
8.	Közvilágítás , tűzvédelmi feladatok	901 700 000	901 700 000		
9.	Közutak, hidak fenntartása	2 056 220 000	2 056 220 000		
10.	Lakóingatlan (karbantart.,üzemelt.)	584 482 000	584 482 000		
11.	Vagyonkezelésbe adott ingatlanok kezelése (NLC átalány)	68 580 000	68 580 000		
12.	Tanműhelyek	16 510 000	16 510 000		
13.	Közfoglalkoztatás	106 984 000	106 984 000		
14.	Nyári napközis táborok megszervezése	43 000 000		43 000 000	
15.	Szigligeti gyermeküdülő üzemeltetése	76 200 000		76 200 000	
16.	Folyékony hulladék szállítás	50 800 000	*50 800 000*		
17.	**Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft által ellátott feladatok**	**6 055 856 000**	**5 738 536 000**	**317 320 000**	-
18.	Társasházi lakások üzemeltetése	200 000 000	200 000 000		
19.	NLC kezelés Önkormányzat	343 353 479		343 353 479	
20.	NLC kezelés NYIRVV	50 000 000		50 000 000	
21.	Lakbértámogatás	15 000 000		15 000 000	
22.	Környezetvédelmi célfeladatok	38 150 000	38 150 000		
23.	Köztisztasági szolgáltatások	64 000 000	64 000 000		
24.	Repülőtér üzemeltetés	40 000 000		40 000 000	
25.	Területelőkészítés	550 000 000		550 000 000	
26.	Szakértői, tervezési díjak	30 000 000		30 000 000	
27.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.	246 000 000		246 000 000	
28.	Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.	63 500 000		63 500 000	
29.	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.	150 000 000		150 000 000	
30.	MÁV Személyszállítási Zrt. 2026. évi tervezett kiadásai	3 385 547 750		3 385 547 750	
31.	MÁV Személyszállítási Zrt. előző évek tartozása megállapodás szerint	78 920 525		78 920 525	
32.	Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	396 000 000		396 000 000	
33.	Uszoda üzemeltetése	296 000 000		296 000 000	
34.	Városi Stadion üzemeltetése	148 220 000		148 220 000	
35.	Atlétikai Centrum üzemeltetése	190 500 000		190 500 000	
36.	Város-Kép Nonprofit Kft.	356 877 200		356 877 200	
37.	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	630 182 520		630 182 520	
38.	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	691 912 000		691 912 000	
39.	Nyírinfo Nonprofit Kft. -Digitális Tudásközpont	64 516 000		64 516 000	
40.	Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	115 000 000		115 000 000	
41.	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	247 231 375		247 231 375	
42.	Önkormányzati felújítások	946 135 842		946 135 842	
43.	Városi lőtér	3 000 000		3 000 000	
44.	Borbányai hulladéklerakó üzemeltetése	3 000 000		3 000 000	
45.	Egyéb vagyoni kiadások	70 000 000		70 000 000	
46.	Vagyonbiztosítás	48 000 000		48 000 000	
47.	Továbbszámlázott vagyoni kiadás	170 000 000		170 000 000	
48.	**Vagyoni kiadások**	**9 631 046 691**	**302 150 000**	**9 328 896 691**	-

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében tervezett előirányzatai kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Megnevezés	2026. évi mód. előir.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
49.	Rendszeres pénzbeli ellátás	233 700 000	233 700 000		
50.	Eseti pénzbeli és természetbeni ellátás	503 063 816	59 919 655	443 144 161	
51.	Periféria Egyesület	24 060 000		24 060 000	
52.	Bursa Hungarica	5 000 000		5 000 000	
53.	Rés Alapítvány	4 000 000		4 000 000	
54.	Humanitárius alap	5 000 000		5 000 000	
55.	Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggő felmerült szállás és ellátással kapcsolatos kiadások	5 000 000		5 000 000	
56.	Intézményi étkezés	11 603 250		11 603 250	
57.	Szociális és egészségügyi célfeladatok	15 000 000	10 000 000	5 000 000	
58.	Oltalom szeretetszolgálat	10 000 000		10 000 000	
59.	Tanyagondnok autó beszerzés	16 000 000		16 000 000	
60.	Human-Net tanyagondnok	15 773 932		15 773 932	
61.	Nyíregyházi Egyházmegye -óvoda, iskola ,Huszárvár kieg. tám.	102 000 000		102 000 000	
62.	Egyéb szociális kiadások (pályázatok, kutatás,fejlesztés)	12 000 000		12 000 000	
63.	Szakértői tevékenység	15 000 000		15 000 000	
64.	Szigligeti gyermeküdültetés	3 000 000		3 000 000	
65.	Egészségügyi Támogató Alap Program (ETAP) PRIMOM Vállalkozáselénkítő Alapítvány	12 000 000		12 000 000	
66.	Slachta Margit NSZI Fogyatékos Személyek Otthona támogatás	4 000 000		4 000 000	
67.	Rendkívüli kiadások	1 000 000		1 000 000	
68.	KAB-KEF pályázat	3 431 150		3 431 150	
69.	Családbarát Munkahelyek CSP-CSBM-25-0053	1 400 000		1 400 000	
70.	Erasmus + Passages As Chance (E-PAC)	12 000 000		12 000 000	
71.	Tehetséggondozási program	10 000 000		10 000 000	
72.	Családbarát szabadidős programok	1 500 000		1 500 000	
73.	Idősbarát Önkormányzat	4 000 000		4 000 000	
74.	Mária út Közhasznú Egyesület tagdíj és programok	900 000		900 000	
75.	Rászoruló Hallgatókért Közalapítvány	3 000 000		3 000 000	
76.	Ifjúsági célfeladatok	7 480 000		7 480 000	
77.	SNI-s gyermekek fejlesztésének támogatása	69 000 000		69 000 000	
78.	Köznevelési célfeladatok	2 680 000		2 680 000	
79.	**Szociális és Köznevelési kiadások**	**1 112 592 148**	**303 619 655**	**808 972 493**	-
80.	Kulturális célfeladatok	18 812 369		*18 812 369*	
81.	Civil Ház működtetése, tagdíj fizetés	4 000 000		*4 000 000*	
82.	Városi nagyrendezvények	89 539 034		*89 539 034*	
83.	Városi rendezvények, társadalmi ünnepek	36 900 000		*36 900 000*	
84.	Nagyegyüttesek támogatása	20 000 000		*20 000 000*	
85.	Nagyrendezvények Szponzori (Hungast Cívis Kft. -Elamen Zrt.)	12 700 000		*12 700 000*	
86.	Bethlen Gábor Alap	114 996		*114 996*	
87.	Happy Art Alapítvány nívódíj	339 000		*339 000*	
88.	Kulturális osztály PR. kiadásai	9 000 000		*9 000 000*	
89.	Helyi önszerveződő közösségek pénzügyi alapja	35 000 000		*35 000 000*	
90.	**Kulturális kiadás**	**226 405 399**	-	**226 405 399**	-
91.	Sport célfeladatok	87 500 000		87 500 000	
92.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. szponzorációs díj	140 800 000		140 800 000	
93.	Nyíregyházi Élsport Np. Kft. Utánpótlás nevelés	29 000 000		29 000 000	
94.	NYVSC támogatása	25 000 000		25 000 000	
95.	Nyíregyháza Spartacus FC Kft. Szponzorációs díj	180 000 000		180 000 000	
96.	Spartacus 1928 Upképző Központ Np. Kft. támogatása	40 000 000		40 000 000	
97.	Nyíregyházi Spartacus FC Kft. Női labdarugó szakág támogatása	5 000 000		5 000 000	
98.	Városi sportrendezvények	49 500 000		49 500 000	
99.	NYVDSE támogatása	7 500 000		7 500 000	
100.	**Sport kiadások**	**564 300 000**	-	**564 300 000**	-

16. melléklet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében tervezett előirányzatai kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban

	A.	B.	C.	D.	E.
1.	Megnevezés	2026. évi mód. előir.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
101.	Polgármesteri keret	40 000 000		40 000 000	
102.	Képviselő testület kiadásai	236 556 058	236 556 058		
103.	Kitüntetések	12 801 520		12 801 520	
104.	Külügyi és EU-s célfeladatok	26 714 152		26 714 152	
105.	Testvérvárosi jubileumi évfordulók	20 252 649		20 252 649	
106.	Városdiplomácia, testvér és partnervárosi kapcsolat elősegítő programok, rendezvények	8 500 000		8 500 000	
107.	Önkormányzati Tervtanács	10 000 000		10 000 000	
108.	Megyei Jogú Városok Szövetsége	3 483 480		3 483 480	
109.	Közbiztonsági megállapodás	6 500 000		6 500 000	
110.	Közbiztonsági Alapítvány	15 000 000		15 000 000	
111.	Hirdetési keret, PR kiadás	25 000 000		25 000 000	
112.	Városmarketing	100 000 000		100 000 000	
113.	Egyéb önkormányzati feladatok	49 660 978		49 660 978	
114.	2026. évi Otthontámogatás	5 120 000		5 120 000	
115.	Lejárt ifjúsági kölcsön elszámolást követő visszafizetés	2 500 000		2 500 000	
116.	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása	16 000 000		16 000 000	
117.	**Önkormányzati egyéb feladatok**	**578 088 837**	**236 556 058**	**341 532 779**	-
118.	Polgárvédelmi kiadások	4 400 000	4 400 000		
119.	Városfejlesztési kiadások	52 039 458 998	64 192 730	51 975 266 268	
120.	ÁFA befizetés ,egyéb adók	1 771 025 828		1 771 025 828	
121.	Kamatfizetés	16 250 000		16 250 000	
122.	Önkormányzati számlavezetéssel kapcsolatos kiadások	68 718 600		68 718 600	
123.	Továbbszámlázott kiadások	12 700 000		12 700 000	
124.	Befizetési kötelezettség (Szolidaritási hozzájárulás)	5 291 556 607		5 291 556 607	
125.	Iparűzési adó többlet	600 000 000		600 000 000	
126.	Befizetési kötelezettség	20 000 000		20 000 000	
127.	Társadalmi szervezetek támogatása	15 900 000		15 900 000	
128.	Céltartalék	9 376 704 664		9 376 704 664	
129.	Általános tartalék	120 000 000		120 000 000	
130.	Rövid lejáratú hitel,kölcsön törlesztés	3 000 000 000		3 000 000 000	
131.	Belföldi értékpapírok kiadásai	12 000 000 000		12 000 000 000	
132.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	511 062 796		511 062 796	
133.	**Önkormányzati kiadások összesen:**	**103 016 066 568**	**6 649 454 443**	**96 366 612 125**	-
134.	Eszterlánc Északi Óvoda	2 054 286 877	2 010 831 496	43 455 381	
135.	Gyermekek Háza Déli Óvoda	1 910 177 166	1 876 752 750	33 424 416	
136.	Tündérkert Keleti Óvoda	2 186 070 800	2 145 545 918	40 524 882	
137.	Búzaszem Nyugati Óvoda	1 386 283 435	1 360 233 061	26 050 374	
138.	Közintézményeket Működtető Központ	2 657 932 478	2 516 912 558	141 019 920	
139.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár Könyvtár	838 734 216	807 072 948	31 661 268	
140.	Váci Mihály Kulturális Központ	718 865 889	697 195 088	21 670 801	
141.	Nyíregyházi Cantemus Kórus	715 906 713		715 906 713	
142.	Jósa András Múzeum	1 188 807 199	712 694 380	476 112 819	
143.	Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ	3 171 519 601	3 135 077 533	36 442 068	
144.	Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény	2 970 894 299	2 950 468 386	20 425 913	
145.	Nyíregyházi Család-és Gyermekjóléti Központ	1 046 919 090	1 044 689 392	2 229 698	
146.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal	4 682 236 600	2 447 410 111	1 093 629 215	1 141 197 274
147.	**Intézményi kiadás összesen**	**25 528 634 363**	21 704 883 621	2 682 553 468	1 141 197 274
148.	**Mindösszesen**	**128 544 700 931**	28 354 338 064	99 049 165 593	1 141 197 274

PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Vay Ádám körút
4-6. III. em. 306. ajtó
42/793-244 30/95-35-776

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2026 (II.20.) sz. rendeletének a módosításáról

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE RÉSZÉRE

Nyíregyháza
Kossuth tér 1.
4400

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évre szóló költségvetését, a költségvetés vitelének szabályait a **2026. február 19-én** tartott Közgyűlésen az 2/2026. (II.20.) számú rendelettel megalkotta, azt jogszerűen elfogadta. A könyvvizsgáló - megbízási szerződése alapján - a költségvetés **valamennyi módosítását írásban véleményezi**, arról a Közgyűlést, az érintett bizottságokat előzetesen tájékoztatja. A Közgyűlés a könyvvizsgáló írásos véleményét megismeri, annak mérlegelésével érvényes határozatot (döntést) hoz. **A könyvvizsgáló 2026. február 12-án kelt független könyvvizsgálói jelentésében a 2026-es évre vonatkozó költségvetést korlátozás nélküli hitelesítő záradékkal látta el.**

Társaságunk végrehajtotta mindazokat a vizsgálati eljárásokat, amelyekben Önökkel írásban megállapodtunk (könyvvizsgálói megbízási szerződés). Megbízásunk alapján a jelen könyvvizsgálói véleményt a Magyarországon érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardok alapján készítettük el, bocsátjuk az Önök és az érintettek rendelkezésére.

Feladatunk volt a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályáról szóló soron következő **módosításának a véleményezése**, arról könyvvizsgálói vélemény alkotása, amely alapul szolgál a rendelet változtatásához. Vizsgálataink során arról kell bizonyosságot szereznünk, hogy a rendelet-tervezet módosítása megfelel-e az előírásoknak tartalmazza mindazokat a jogszabályban előírt követelményeket, mely a megalkotáshoz szükségesek.

A 2/2026. (II.20.) számú költségvetési rendelettel a Közgyűlés jóváhagyta a 2026 évi költségvetést, melyet a soron következő Közgyűlésen az alábbi indokok miatt szükséges módosítani:

- Keresztül kell vezetni a pénzügyi terven a polgármester átruházott hatáskörben hozott döntéseinek (2. melléklet) és a képviselő-testület bizottságai átruházott hatáskörben hozott döntéseinek pénzügyi vonzatait.
- Átvezetést igényelnek az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek (a továbbiakban: intézmények) vezetőinek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításai (3. melléklet).
- A központi forrásokból származó támogatások esetében előirányzat átcsoportosítása szükséges azokban az esetekben (szociális ágazati összevont pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék, esélyteremtési illetményrész, kiegészítő szociális pótlék), ahol a bevétel a bruttó elszámolás követelményének megfelelően átvett pénzeszközként került tervezésre.
- Az év közben megállapított, a 2025. évi tanárbéremeléshez nyújtott egyszeri kiegészítő juttatás többlet állami támogatásként a bevételi oldalon növekedést eredményez, amelyet a kiadási előirányzatokban is át kell vezetni.
- A 2026. március havi nettó finanszírozás keretében történt meg az Önkormányzat 2025. évi helyi iparűzési adóbevétel többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettség elszámolása. A 2026. évi költségvetés tervezésekor a tényleges adatok még nem voltak ismertek, így indokolt az előirányzat kiigazítása a tényleges fizetési kötelezettség alapján.
- A 2026. évi költségvetés tervezésekor nem állt rendelkezésre minden információ az Otthontámogatás folyósításával és kifizetésével kapcsolatban, ezért szükséges az előirányzatok pontosítása, továbbá előirányzatot szükséges biztosítani az év közben beérkezett igénybejelentések alapján megállapított támogatáshoz.
- Fenti kötelezettségeken túl javasolják a költségvetés módosítását az évközi többletfeladatok intézményi költségvetésbe történő lebontása miatt.
- Az Önkormányzat költségvetési gazdálkodása során keletkezett átmenetileg szabad pénzeszközök értékpapírban történő elhelyezése hozzájárul a gazdálkodás hatékonyságának javításához, az Önkormányzat likviditását nem veszélyezteti. Javasolják az előirányzat megemelését mind kiadási, mind bevételi oldalon.
- A városfejlesztési feladatok módosítására a 9. mellékletben, a felújítási feladatok módosítására a 11. mellékletben foglaltak szerint tesznek javaslatot, az alábbi kiegészítésekkel:
  - Az energiahatékonysági feladatok tervezett kiadásait a városfejlesztési kiadások helyett javasolt a 2021-2027. fejlesztési időszak pályázatainak előkészítése soron szerepeltetni.
  - A Külterületi utak fejlesztése (Polyákbokor, Benkőbokor térségében) KAP-RD43-1-25 azonosító számú új projekt támogatási intenzitása 95%-os, a megvalósítási időszak 2026.04.01-től 2027.03.31-ig tart. A kiadási oldalon a beruházási költségek (építés, egyéb kiadások), illetve dologi kiadások (közbeszerzési költségek, nyilvánosság biztosítása, eljárási díjak, beruházáshoz kapcsolódó vissza nem igényelhető ÁFA, projektmenedzsment költségei) kerültek tervezésre. A bevételi oldalon a vissza nem térítendő támogatás és az önerő összege szerepel.
  - A 4159297412 iratazonosító számú, Komplex, versenyképes program megvalósítása a Nyíregyházi Járásban II. ütem nevű új projekt konzorciumban valósul meg Nagycserkesz Község Önkormányzatával, Kálmánháza Község Önkormányzatával és Nyírtelek Város Önkormányzatával. Kiadási oldalon személyi juttatások és azokhoz kapcsolódó járulékok költségei, tájékoztatás és nyilvánosság biztosításának költségei, egyéb működési célra átadott pénzeszközként a helyi közösségi közlekedés működtetésének és a közétkeztetésnek a részbeni finanszírozása, valamint kisértékű tárgyi eszközök beszerzési költségei jelennek meg. Bevételi oldalon a támogatási összeg szerepel.
  - A 4159825026 iratazonosító számú, Komplex, versenyképes program megvalósítása a Nyíregyházi Járásban Extra nevű új projekt kiadási oldalán egyéb működési célra átadott

pénzeszközként a helyi közösségi közlekedés működtetésének részbeni finanszírozása, bevételi oldalán a támogatási összeg szerepel.

A 2026. április 29-i Közgyűlés napirendi pontjaként szereplő Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályozásáról szóló előterjesztés **főbb módosításait az alábbi számokkal fogadom el.**

Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Jelen módosítás
Költségvetési bevételek	63 658 400 508	**64 522 601 439**
Finanszírozási bevétel	59 022 099 492	**64 022 099 492**
Költségvetési kiadások	112 169 437 204	**113 033 638 135**
Finanszírozás kiadás	10 511 062 796	**15 511 062 796**
Költségvetés összesített hiánya	48 511 036 696	**48 511 036 696**
Összes bevétel	122 680 500 000	**128 544 700 931**
Összes kiadás	122 680 500 000	**128 544 700 931**

Költségvetés összesített hiánya Ft-ban

Megnevezés	Eredeti összeg	Jelen összeg
Működési hiánya	1 655 901 147	1 037 901 300
Költségvetés felhalmozási hiánya	46 855 135 549	47 473 135 396

Az Áht. 23.§. (2) bek. e). pontja szerint tételesen meg kell határozni, hogy a költségvetés hiányát mely forrásokból finanszírozza az Önkormányzat. A hiánya forrása:

- 45 511 036 696 Ft a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradvány
- 3 000 000 000 Ft a belföldi értékpapírok értékesítésének bevétele.

Megállapítottam, hogy az előterjesztés és a rendelettervezet módosítása kellő részletezettséggel készült, megfelel az államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendeletben foglaltaknak. Könyvvizsgáló Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetési rendelettervezetének módosítását elfogadásra javasolja.

Jelen könyvvizsgálói vélemény kizárólag az első szakaszában ismertetett célra és az Önök tájékoztatására szolgál, és nem szabad más célra felhasználni vagy más felek között szétosztani.

Nyíregyháza, 2026. április 22.

PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza
Vay Ádám krt. 4-6. III. em. 306.
Cégjegyzékszám: 15-09-064140
Adószám: 11494399-2-15

Varga János
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Piroska Sándorné
Ügyvezető igazgató
PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
Nyíregyháza, Vay Ádám krt. 4-6. III. em. 306.
MKVK engedély szám: 000661

Varga János
kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Kandó K. utca 12.
MKVK engedély szám: 002059

JELENLÉTI ÍV
a Gazdasági és Jogi Bizottság
2026. április 28. nyílt üléséről

Halkóné Dr. Rudolf Éva .....

Bajnay Kornél .....

Dr. Ulrich Attila .....

Kósa József .....

Lengyel Máté .....

Suszter Csaba .....

DD. HAVELLANT HABRIELLA

~~Fodorné Maksa~~ Márta 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 főépítészi osztályvezető .....

Bodrogi László közterület-felügyelet vezető .....

Dr. Kovács Ádám közbeszerzési referens .....

Dr. Erdélyi-Mester Enikő közbeszerzési referens .....

Szabó Tamás kulturális referens .....

Hajnal- Újhelyi Rita senior szakmai irányító .....

dr. Fischer Nándor .....

Korpai Tibor .....

Dr. Pazonyi Péter – NYÍRVV Nonprofit Kft. .....

Hajnal András – NYÍRTÁVHŐ Kft. .....

Matavovszky Dániel – Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. .....

Kőhalmi Richárd – Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. .....

Hajnal Gusztáv – NYSÜ Kft. .....

Kirják Róbert – Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. .....

Pénzes Tibor – Sz-Sz-B Megyei Temetkezési Kft. .....

Zagyva Gyula – VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. .....

Nagy Attila – NYÍRINFO Nonprofit Kft. .....

Furkóné Szabó Marianna – Nyh-i Turisztikai Nonprofit Kft. .....

Bartók Dávid – Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. .....

Bartók Dávid – Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszerevező Kft. .....

Ákli András - Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. .....

Vörös Tamás tű.ezredes .....

Pécsi Beáta Ágnes – Nyíregyházi Tankerületi Kp. Ig. .....

Varga János könyvvizsgáló .....

Tolol. Aruka ....

Csucsa Zoltán	Zoltán
FODORNÉ HAUSA MÁRTA	Fodorné
CSOBÁNNÉ FORGONY EDIT	
KAIDAS MARIANN	
SOÓS CECÍLIA	
DR. AUGUSTINI KRISZTINA	
OSZLÁR FÁBOD	
CZAKÓNÉ SZIKORA ORSOLYA NYÍREGYHÁZA	

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
19/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 7.305.894 eFt bevétellel, 7.125.786 eFt költséggel, ráfordítással, és 180.108 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
80/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2026. évi üzleti tervét 9.730.166 eFt bevétellel, 5.000 eFt aktivált saját teljesítmény értékkel, 9.609.472 eFt költséggel, ráfordítással, és 125.694 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
81..../2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2026. évi üzleti tervét 3.403.605 eFt bevétellel, 3.370.577 eFt költséggel, ráfordítással, és 33.028 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
…./2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 1.411.665 eFt bevétellel, 1.409.390 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.275 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
83/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2026. évi üzleti tervét 608.322 eFt bevétellel, 606.784 eFt költséggel, ráfordítással, és 1.538 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
.../2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 1.908.032 eFt bevétellel, 1.896.232 eFt költséggel, ráfordítással, és 11.800 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
85/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2026. évi üzleti tervét 1.331.078 eFt bevétellel, 9.014 eFt aktivált saját teljesítményértékkel, 1.327.811 eFt költséggel, ráfordítással, és 12.281 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
86./2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 563.891 eFt bevétellel, 561.503 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.388 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
8.../2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 228.964 eFt bevétellel, 226.353 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.611 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
..../2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 146.800 eFt bevétellel, 144.590 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.210 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor – elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
49/2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét 83.322 eFt bevétellel, 80.322 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.000 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Jogi Bizottsága
.../2026. (IV.28.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2026. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. 2026. évi üzleti tervét 6.102.662 eFt bevétellel, 5.907.756 eFt költséggel, ráfordítással, és 194.906 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2026. április 28.

Halkóné dr. Rudolf Éva
a 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.

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Jogi Bizottsága
91/2026.(IV.28.) számú
h a t á r o z a t a

a Dealer 93 Kereskedelmi és Ügynöki Bt. (Nyíregyháza, Kossuth tér 1.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti ingatlanbérleti szerződés meghosszabbításáról

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendelet 35. § (4) bekezdésében foglaltak, illetve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 24/2023.(XII.1.) önkormányzati rendelettel kapott felhatalmazás alapján a vagyoni kérdésekben átruházott hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozta:

A Dealer 93 Kereskedelmi és Ügynöki Bt -vel (székhely: 4400 Nyíregyháza, Szegfű u. 54.) **kötött**, a **4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. szám alatti, 202 hrsz-ú, 98+35 m²** alapterületű üzlethelyiségre és a hozzá tartozó **130 m²** alapterületű pincehelyiségre vonatkozó helyiségbérleti szerződés módosításával, a **bérleti jogviszony 2029. április 30. napjáig történő meghosszabbításával egyetért.**

Utasítja: a Vagyongazdálkodási Osztály vezetőjét, a szükséges intézkedések megtételére

Felelős: Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

Felhatalmazza: Dr. Kovács Ferenc polgármestert a helyiségbérleti szerződés aláírására

Halkóné dr. Rudolf Éva
a Bizottság elnöke

Nyíregyháza, 2026. április 28.

A határozatot kapják:
1./ A Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város címzetes főjegyzője
4./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Vagyongazdálkodási Osztály

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Jogi Bizottsága
92/2026.(IV.28.) számú
h a t á r o z a t a

a Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesület (4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti helyiségbérleti szerződés meghosszabbításáról

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendelet 35. § (4) bekezdésében foglaltak, illetve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 24/2023.(XII.1.) önkormányzati rendelettel kapott felhatalmazás alapján a vagyoni kérdésekben átruházott hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozta:

A Bujtos Sporthorgász és Tájvédelmi Egyesülettel (4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11.) **kötött**, a **4400 Nyíregyháza, Jelvény u. 11. szám alatti, 22200/122/A/63 hrsz-ú, 35 m²** alapterületű pincehelyiségre vonatkozó helyiségbérleti szerződés módosításával, a **bérleti jogviszony 2031. május 31. napjáig történő meghosszabbításával, illetve 4.509, -Ft/hó + ÁFA emelt összegű bérleti díj megfizetésével egyetért.**

Utasítja: a Vagyongazdálkodási Osztály vezetőjét, a szükséges intézkedések megtételére

Felelős: Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

Felhatalmazza: Dr. Kovács Ferenc polgármestert a helyiségbérleti szerződés aláírására

Halkóné dr. Rudolf Éva
a Bizottság elnöke

Nyíregyháza, 2026. április 28.

A határozatot kapják:
1./ A Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város címzetes főjegyzője
4./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Vagyongazdálkodási Osztály

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Jogi Bizottsága
91.../2026.(IV.28.) számú
h a t á r o z a t a

a Magyar Művészeti Egyesület (Nyíregyháza, Nyírfa tér 6.) és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti haszonkölcsön szerződés meghosszabbításáról

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 31/2025. (XI.28.) önkormányzati rendelet 35. § (4) bekezdésében foglaltak, illetve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 24/2023.(XII.1.) önkormányzati rendelettel kapott felhatalmazás alapján a vagyoni kérdésekben átruházott hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Magyar Művészeti Egyesület (cím: 4235 Biri, Táncsics telep 17., adószám: 18816219-1-15) közötti haszonkölcsön szerződés meghosszabbítását a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felhatalmazza: Dr. Kovács Ferenc polgármestert a határozat mellékletét képező haszonkölcsön szerződés aláírására

Halkóné dr. Rudolf Éva
a Bizottság elnöke

Nyíregyháza, 2026. április 28.

A határozatot kapják:
1./ A Gazdasági és Jogi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város címzetes főjegyzője
4./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Vagyongazdálkodási Osztály
5./ Egészséges és Fenntartható Jövőért Alapítvány