Jegyzőkönyv

a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság 2018. május 17-i nyílt üléséről.

Jelen vannak: a jelenléti íven felsoroltak.

Tormássi Géza: Köszöntötte a megjelenteket, és megállapította, hogy a Bizottság határozatképes. Furkóné Szabó Marianna kérésére javasolta, hogy elsőnek a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolóját tárgyalja a Bizottság, mert az ügyvezető vendégeket vár külföldről.

A bizottság a módosított napirendet 5 igen szavazattal elfogadta.

1. napirend: Előterjesztés a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2017. évi beszámolóinak véleményezésére.

Havasiné Tári Tímea: A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. és a THK Térségi Hulladékkezelő Kft. beszámolóját csak az előterjesztés elkészítése után tárgyalták a Felügyelő Bizottságok. Tájékoztatom a Bizottságot, hogy mindkét beszámolót egyhangúlag elfogadták a Felügyelő Bizottságok.

Tormássi Géza: Ennek alapján az összes gazdasági társaság Felügyelő Bizottsága támogatta az éves beszámolók elfogadását.

Havasiné Tári Tímea: Igen.

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Furkóné Szabó Marianna: Nincs szóbeli kiegészítésem. A beszámoló elég részletes és egyértelmű, a FEB egyhangúlag támogatta az elfogadását.

Tormássi Géza: A város nagyon szép eredményeket ér el turisztikai szempontból, amihez gratulálni tudok.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

54/2018. (V. 17.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 40.613 eFt mérleg főösszeggel, 2.466 eFt adózott eredménnyel, és 2.466 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek – a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 17.

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

NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft.

Szalai István: Nincs szóbeli kiegészítésem.

Tormássi Géza: Az anyagban szerepel, hogy több munka áthúzódik 2018-ra. Ennek mi volt az oka?

Szalai István: A járdaépítési munkáknál és a Gyepmesteri Telep építésénél elhúzódtak az engedélyezési eljárások. Útépítési munkáknál tavaly voltak a közbeszerzési eljárások, így az idén tudtunk ezekhez hozzákezdeni.

Tormássi Géza: Gratulálok a belügyminiszteri elismeréshez, amelyhez némi pénz is járt. Ezt hasznos célokra költötte el a cég. A legszerteágazóbb tevékenységgel a NYÍRVV foglalkozik. A beszámolót a FEB szintén egyhangúlag támogatta.

Lövei Csaba megérkezett, így a Bizottság létszáma 6 főre változott.

Vassné Harman Gyöngyi: A közmunka programban résztvevők hasznos munkát végeznek. Nagyon szépen rendben tartják a közterületeket. Butykán a Kutyafája Egyesület lakossági kezdeményezésre önkormányzati területen az Életfa Parkhoz hasonló pihenőparkot, sportcentrumot hozott létre, melyet folyamatosan szépít, és ebben nagy segítségére van a NYÍRVV. Ezúton is köszönjük a segítséget.

A bizottság 5 igen szavazattal, 1 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

55/2018. (V. 17.) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 2.740.770 eFt mérleg főösszeggel, 4.078 eFt adózott eredménnyel, és 4.078 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 17.

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

NYÍRTÁVHŐ Kft.

Hajnal András: Nincs szóbeli kiegészítésem.

Tormássi Géza: Az anyagban szerepel, hogy jogszabály módosulás történt tavaly, október 1-től. Ezt már tapasztaltuk az üzleti terv elfogadásakor is. Előreláthatólag mennyiben fogja ez befolyásolni a cég üzletmenetét a későbbiekben?

Hajnal András: A tavalyi évben 240-250 mFt fejlesztési forrás képződésére számítottunk, de csak 199 mFt képződött. Az idei év nagy kihívás lesz. Viszont még soha nem volt ennyi fejlesztési forrásunk, közel 1 mdFt-os beruházási tervünk van. Ha rajtunk múlik, ez meg is valósul. Egyelőre még a KEHOP pályázatunk közbeszerzése van még folyamatban. Ha ez nem zajlik le néhány héten belül, akkor ebben az évben már nem, vagy csak részben fogunk tudni vele haladni. Egy 400 mFt-os projektbe akkor már nem kezdhetünk bele, mert szeptember 15-től nekünk rendelkezésre kell állni.

Tormássi Géza: Ettől függetlenül stabil marad a cég.

Hajnal András: Az októberi árrendeletünk nem úgy sikerült a 2018-as évre, de lobbizunk. Az ügyvezetőnk jelenleg is Budapesten van, és reméljük, hogy a 2018. októberi árrendelet az utolsó negyedévben még vissza tud hozni annyit, hogy egy szép évet zárjunk.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága
56/2018. (V. 17.) számú
határozata

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 7.680.299 eFt mérleg főösszeggel, 148.691 eFt adózott eredménnyel, és 148.691 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 17.

A határozatot kapják:
1./ Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
6./ Nyírtávhő Kft.

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

Szabó Zoltán: Vezérigazgató úr külföldön tartózkodik, így nem tud részt venni a bizottsági ülésen, amiért elnézést kérünk. Szóbeli kiegészítésem nincs, az anyag részletes, átláthatóan bemutatja a cég tevékenységét.

Tormássi Géza: A tavalyi év pozitív eredménnyel zárult, az idei nehezebb lesz. Reméljük, hogy a fejlesztéseknek köszönhetően a következő év majd kompenzálja.

Szabó Zoltán: Úgy gondoljuk, hogy 2019-ben vissza tudunk állni a növekedési pályára, tehát a pozitív eredményre.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

57/2018. (V. 17.) számú
határozata

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2017. évről szóló beszámolóját 3.372.198 eFt mérleg főösszeggel, 2.729 eFt adózott eredménnyel, és 2.729 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2018. május 17.

A határozatot kapják:
1./ Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

Tormássi Géza: A cég nagyon szép eredményt ért el - többet a tervezettnél - gazdaságilag és látogatószámban egyaránt. Az építkezések folyamatban vannak?

Gajdos László: A főbejáratot átadtuk. A szálloda szerintem csodálatos lesz, az ország legszebb ilyen szállodája 38 szobával. Remélhetőleg 2 hónap múlva átadásra kerül. Augusztusban már szeretnénk vendéget fogadni.

Tormássi Géza: Az üzemeltetés az Állatpark kezében lesz?

Gajdos László: Igen.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

58/2018. (V. 17.) számú
határozata

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 4.680.710 eFt mérleg főösszeggel, 36.899 eFt adózott eredménnyel, és 36.899 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2018. május 17.

A határozatot kapják:
1./ Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

Róka Zsolt: Szeretném megköszönni a fenntartó önkormányzatnak azt a 2017. évi támogatást, amellyel a bértömeg emelését és a beruházásainkat (kerítés és vízvezeték) meg tudtuk valósítani. Ezek összege 81, illetve 48 mFt volt, ami igen jelentős.

Tormássi Géza: Az adózás előtti eredmény a tervezetthez képest magasabb, eredményes volt a társaság gazdálkodása.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

59/2018. (V. 17.) számú
határozata

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 481.103 eFt mérleg főösszeggel, 14.888 eFt adózott eredménnyel, és 14.888 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek – a társaság taggyűlésén történő szavazáskor - **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 17.

A határozatot kapják:
1./ Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

NYÍRINFO Nonprofit Kft.

Vinginder Tibor: Nincs szóbeli kiegészítésem.

Tormássi Géza: A társaság eredményesen gazdálkodott, az adózás előtti eredmény jóval nagyobb, mint az előző évben. Stabil a cég helyzete?

Vinginder Tibor: Igen, stabil.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

60/2018. (V. 17.) számú
határozata

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 151.613 eFt mérleg főösszeggel, 12.419 eFt adózott eredménnyel, és 12.419 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2018. május 17.

A határozatot kapják:
1./ Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyírinfo Nonprofit Kft.

Nyíregyházi Ipari Park Kft.

Kohut Ágnes: Eredményes évet zártunk, visszafizettük a 29.800 eFt-os tagi kölcsönt az évek óta megtakarított forrásainkból. Ez talán a leglényegesebb momentuma a 2017. évi gazdálkodásunknak.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

61/2018. (V. 17.) számú
határozata

a Nyíregyházi Ipari Park Kft. 2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Ipari Park Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 194.461 eFt mérleg főösszeggel, 2.016 eFt adózott eredménnyel, és 2.016 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2018. május 17.

A határozatot kapják:
1./ Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ Nyíregyházi Ipari Park Kft.

THK Térségi Hulladékkezelő Kft.

Petró Árpád: A cég 95%-os önkormányzati és 5%-os THG Kft. tulajdonban volt. Ez azt a célt szolgálta volna, hogy az akkori jogszabályi környezetnek megfelelően, ha a THG Kft. közszolgáltatóvá válik, akkor az ipari hulladékkezelést a THK-n keresztül végezte volna el. A jogszabály ugyanis ellehetetlenítette, hogy két funkciót töltsön be egy cég. Közben megváltozott a jogszabály. Nemhogy lehetővé tette, sőt elvárásként írja elő, hogy a közszolgáltató az ipari hulladékkezeléssel egészítse ki a közszolgáltatás színvonalát. Az abból keletkező árbevétel keresztfinanszírozza a közszolgáltatás ellátását. Így a THK, mint cég a funkcióját vesztette, 100%-os önkormányzati tulajdonba került az idei évben. Már csak azért

is, hogy az ÉAK Kft. és a THG Kft. összeolvadásával ne kerüljön át 50%-os megyei tulajdonba a THK Kft., hanem megmaradjon 100%-os városi tulajdonban. Véleményem szerint projektcégként fenntartható. Ha a körkörös gazdálkodást vesszük figyelembe, Nyíregyházán hiányzik egy olyan hulladékhasznosító üzem, ahol az itt begyűjtött, szétválogatott, és kezelt hulladékot akár itt helyben fel is tudja dolgozni, és ebből a városnak bevétele is származhat.

Tormássi Géza: Milyen anyagokról lehet szó?

Petró Árpád: Főleg műanyagról, mert csak ennél van olyan lehetőség, hogy a darálékából granulátumot lehet készíteni, abból pedig műanyagipari termékeket. A papírhulladékot a Dunapack, illetve országos viszonylatban a Hamburger Hungária Kft. kezeli, a fémhulladék kezelésére itt nincs lehetőség.

Tormássi Géza: A közreműködő szervezet nem viszi el a szelektíven válogatott hulladékot?

Petró Árpád: A közreműködő szervezet nem viszi el. Annyiban vállalt szerepet, hogy rajta keresztül kell értékesíteni a hulladékot, tehát az árbevétel az övé. Viszont a hulladékhasznosítás megmaradhat itt helyben azzal, hogy a közszolgáltató a közreműködő szervezeten keresztül Nyíregyházán adja el a hulladékot. Ezáltal egy nagy szállítási költség kerül megtakarításra, mert a feldolgozás helyben megtörténne. Ilyen célok még nincsenek kitűzve, de projektcégként egyelőre működhetne a THK Kft.

Tormássi Géza: Az Osztály részéről gondolkodtak már ezen?

Havasiné Tári Tímea: Vezetőségi szinten már felmerült, de még nincs benne döntés.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

62/2018. (V. 17.) számú
határozata

a THK Térségi Hulladékkezelő Kft. 2017. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 30/2010. (XI.12.) számú – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a THK Térségi Hulladékkezelő Kft. 2017. évről szóló beszámolóját 4.876 eFt mérleg főösszeggel, 3 eFt adózott eredménnyel, és 3 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2018. május 17.

A határozatot kapják:

1./ Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ THK Térségi Hulladékkezelő Kft.

2. napirend: Előterjesztés a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz Nyíregyháza MJV szabályozási tervének és helyi építési szabályzatának módosításával kapcsolatos állásfoglalásra a 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a környezeti vizsgálat szükségességéről (4 terület rendezési terv módosítása egyszerűsített eljárás szerint).

Veres István: Elmondta, hogy nemsokára lakossági fórum is kezdődik a rendezési terv módosítások megtárgyalására, az utolsót (a Hulladékudvart) kivéve, amelyre most érkezett meg az állásfoglalás a környezeti vizsgálattal kapcsolatban. Addig nem lehetett meghirdetni, amíg nem volt ismert, hogy folytatódhat-e a rendezési terv módosításának eljárása. Ezután szóban ismertette az előterjesztést.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

63/2018. (V.17.) 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
(4 terület módosítása egyszerűsített eljárás szerint)

A Bizottság

az alábbi folyamatban lévő rendezési terv módosítás esetében:

- egyszerűsített eljárásban 4 területen 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, 2018. május 17.

Erről értesülnek:
1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

3. napirend: Előterjesztés a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz 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 vélemények kiértékelésének jóváhagyásáról (4 terület módosítása egyszerűsített eljárás szerint).

Veres István: Szóban ismertette az előterjesztést.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

64/2018. (V.17.) 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 vélemények kiértékelésének jóváhagyására
(4 terület módosítása egyszerűsített eljárás szerint)

A Bizottság

az alábbi tárgyú folyamatban lévő rendezési terv módosítás esetében

- egyszerűsített eljárásban 4 területen történő módosítás -

az előterjesztést megtárgyalta, a mellékelt államigazgatási szervek általi véleményeket, valamint a 10/2017. (II.24.) önkormányzati rendelet alapján megtartott partnerségi egyeztetésre beérkezett véleményeket megismerte a mellékelt kiértékelést **elfogadja**.

Utasítja: a városi főépítészt a tárgyi rendezési terv módosítás eljárásának tovább folytatására.

Felelős: Veres István városi főépítész

Határidő: folyamatos

Nyíregyháza, 2018. május 17.

Erről értesülnek:
1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

4. napirend: Előterjesztés a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz 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 vélemények kiértékelésének jóváhagyására (Teljes eljárás – KORLÁTOZÁSI ZÓNÁK ÉS A NATURA 2000 TERÜLETEK FELÜLVIZSGÁLATA - államigazgatási szervek véleményének és a partnerségi véleményezésnek a kiértékelése)

Veres István: Szóban ismertette az előterjesztést.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

65/2018. (V.17.) 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 vélemények kiértékelésének jóváhagyásáról
(Teljes eljárás – **Korlátozási zónák és a Natura 2000 területek felülvizsgálata** - államigazgatási szervek véleményének
és a partnerségi véleményezésnek a kiértékelése)

A Bizottság

az alábbi tárgyú folyamatban lévő rendezési terv módosítás esetében

- teljes eljárás, Korlátozási zónák és a Natura 2000 területek felülvizsgálata

az előterjesztést megtárgyalta és a mellékelt államigazgatási szervek általi tájékoztatás, véleményezés és partnerségi véleményezés kiértékelését **elfogadja**.

Utasítja: a városi Főépítészt a tárgyi rendezési terv módosítás eljárásának tovább folytatására.

Felelős: Veres István városi főépítész

Határidő: folyamatos

Nyíregyháza, 2018. május 17.

Erről értesülnek:
1.) a Bizottság tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

5. napirend: Előterjesztés a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz Nyíregyháza 19/2005. (V.5.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI. 12.) önkormányzati rende-

let módosításához szükséges vélemények kiértékelésének jóváhagyására (Tárgyalásos eljárás – RÓKABOKORI ÚT ÉS SZÉLSŐBOKORI ÚT RENDEZÉSI TERVI MÓDOSÍTÁSA - a partnerségi véleményezésnek a kiértékelése)

Veres István: Szóban ismertette az előterjesztést.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

66/2018. (V.17.) 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 vélemények kiértékelésének jóváhagyására
(Tárgyalásos eljárás – RÓKABOKORI ÚT ÉS SZÉLSŐBOKORI ÚT RENDEZÉSI TERVI MÓDOSÍTÁSA - a partnerségi véleményezésnek a kiértékelése)

A Bizottság

az alábbi tárgyú folyamatban lévő rendezési terv módosítás esetében

- tárgyalásos eljárásban a Rókabokori út és Szélsőbokori út környezetében történő módosítás -

az előterjesztést megtárgyalta, a 10/2017. (II.24.) önkormányzati rendelet alapján megtartott partnerségi egyeztetésre beérkezett véleményeket megismerte a mellékelt kiértékelést **elfogadja**.

Utasítja: a városi főépítészt a tárgyi rendezési terv módosítás eljárásának tovább folytatására.

Felelős: Veres István városi főépítész

Határidő: folyamatos

Nyíregyháza, 2018. május 17.

Erről értesülnek:
1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

6. napirend: Előterjesztés a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz Nyíregyháza MJV szabályozási tervének és helyi építési szabályzatának módosításával kapcsolatos állásfoglalásra a 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a környezeti vizsgálat szükségességéről (Hulladékudvar területének rendezési terv módosítása egyszerűsített eljárás szerint)

Veres István: Szóban ismertette az előterjesztést.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

67/2018. (V.17.) 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
(Hulladékudvar területének rendezési terv módosítása egyszerűsített eljárás szerint)

A Bizottság

az alábbi folyamatban lévő rendezési terv módosítás esetében:

- egyszerűsített eljárásban a 8 területből elhalasztott Hulladékudvar területének rendezési terv módosítása -

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, 2018. május 17.

Erről értesülnek:
1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

7. napirend: Előterjesztés a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Környezetvédelmi Alap célfeladatok 2017. évi beszámolójáról és a 2018. évi terv elfogadásáról.

Tormássi Géza: Már 2017-ben sem volt a parlagfű elleni védekezésre, illetve ennek népszerűsítésére forrás. Ez nem okoz problémát, vagy más forrásból történik?

Pató István: Más forrásból történik.

A bizottság 6 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

68/2018. (V.17.) számú
határozata

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Környezetvédelmi Alap célfeladatok 2017. évi beszámolójáról és a 2018. évi terv elfogadásáról

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Környezetvédelmi Alap célfeladatok 2017. évi beszámolóját elfogadja és a 2018. évi tervet jóváhagyja.

Nyíregyháza, 2018. május 17.

Erről értesülnek:

1. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője,
2. Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság tagjai,
3. Városfejlesztési és Városüzemeltetés Osztály.



Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-2-15

Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló 3
2. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. bemutatása 7
3. Beszámoló a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által végzett tevékenységekről.. 10
Megvalósult feladatok, eredmények.....12
4. Pénzügyi Terv/Tény adatok..... 24
5. Kiegészítő melléklet.....28
6. Közhasznúsági jelentés.....39
7. Mérleg és eredménykimutatás.....43

17

1. Vezetői összefoglaló

Nyíregyháza felismerte azt, hogy idegenforgalmi fejlődésének fenntartását, az elért eredmények fokozását, nemzetközi és hazai versenyképességének és vonzerejének növelését nagymértékben segítheti az idegenforgalom szereplőinek új minőségű, hatékonyabb, szélesebb alapokon nyugvó szervezeti együttműködése, ezért Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Nyírség Turizmusáért Egyesület, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2009-ben létrehozta a Turisztikai Desztináció Menedzsment (TDM) munkaszervezetét, a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-t.

Az idegenforgalomban működő vállalkozások és a csatlakozó önkormányzatok a Nyírség Turizmusáért Egyesületen keresztül kapcsolódnak a kft-hez, befolyásolják működését és biztosítják a széles szakmai legitimitást. Az egyesületben a turizmus valamennyi jelentős ágazata képviselteti magát: így a szállásadás, vendéglátás, utaztatás, látnivalók üzemeltetői, egyéb turisztikai szolgáltatások, oktatási intézmények, egyház, civil és szakmai szervezetek. Az egyesületnek tagja Nyírbátor, Máriapócs, Nagykálló, Apagy, Ajak, Levelek, Kállósemjén Újfehértó és Nyírbéltek önkormányzata is.

A Nyíregyházi TDM szervezet elsődleges célja a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban, annak népszerűsítése, a turisztikai bevételek növelése, a terület imázsának erősítése, a kapcsolódó települések turisztikai kínálatának bemutatása és a turizmusfejlesztés

A TDM hosszú távú tervei alapján Nyíregyháza és térsége egyre sikeresebb turisztikai célpont lesz. Ennek eléréséhez a következő prioritásokat jelöltük ki: a versenyképesség növelése, a minőségi turizmus fejlesztése, intenzív marketing-tevékenység végzése, a turizmus jövedelemtermelő képességének növelése; minőség, innováció, egyediség.

2017-ben elsődleges volt számunkra a korábbi évek szakmai munkájának folytatása, további fejlesztések megvalósítása, a TDM iroda szolgáltatásainak bővítése. Kiemelt feladatunk volt a turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, pályázatokon való részvételüknek és fejlesztéseiknek szakmai segítése, tematikus programcsomagok koordinálása, garantált programok kiajánlása és a marketing munka összehangolása.

A turisták elérésére érdekében számos marketing akciót bonyolítottunk. A külföldi desztinációkat tekintve elsődlegesen a legfőbb küldőpiacainkra Romániára, Szlovákiára, Lengyelországra irányult marketing tevékenységünk. Romániában új helyszínként megjelentünk Marosvásárhelyen, ahol egy nagyszabású rendezvényen a Vásárhelyi Forgatag díszvendégeként mutatkozott be a város és térsége. Folytattuk Erdélyben a több hónapos

óriásplakát kampányunkat, és sajtó megjelenéseinket. Több figyelmet fordítottunk Ukrajnára, kihasználva a testvér és partnervárosi kapcsolatokat bemutatkoztunk többek között Ivanov-Frankivszkban, ahol előadást tartottunk egy nemzetközi konferencián Nyíregyháza és a Nyírség turisztikai attrakcióiról. Egy komplex szakmai programot indítottunk a lengyelországi Bielsko-Bialával, ahol először a touroperátorok és a média képviselők részére szerveztünk workshopot, majd vendégül láttuk őket egy tanulmányút keretén belül, ezt követően találkoztunk az ottani lakossággal és a potenciális turistákkal a Partnervárosok fesztiválján, végül ősszel Nyíregyházán fogadtuk turisztikai irodájuk képviselőit. Több forgatócsoporttal dolgoztunk a tavalyi év során belföldről, Ukrajnából és Lengyelországból. Study tourokat szerveztünk Lengyelországból és Budapestről, melyeken bemutatásra kerültek a desztináció turisztikai termékei. Ezek hatására jelentek meg cikkek, filmek, az újságírók tapasztalatai/útleírásai különböző médiákban térségünkről, illetve különböző utazási irodák célzottan szerveztek a városba és a Nyírségbe csoportos utazásokat. A belföldi forgalom erősítése érdekében együttműködtünk a forgalomélénkítő kampányokban a Magyar Turisztikai ügynökséggel. Ősszel díszvendégek voltunk Jászberényben a „VII. Jász-Expo és Fesztiválon". Az értékesítés ösztönzése céljából tavaly először konkrét ajánlatot állítottunk össze kiránduló osztályok részére, valamint tavaszi és őszi utazási ajánlatokat jelentettünk meg kiadvány formájában, melyek felkerültek honlapunkra is. Újra elkészítettük a TDM tagok nyári garantált programjait tartalmazó programajánlót.

Együttműködtünk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a Modern Városok Program és a Területfejlesztési Operatív Program keretében induló turisztikai fejlesztésekre irányuló nagyprojektek kidolgozásában és megvalósításában. A helyi munkacsoport tagjaként aktívan bekapcsolódtunk az URBACT III program keretében megvalósuló „TechTown" projekt üléseinek munkájába.

Magyarország Miniszterelnöksége (mint Irányító Hatóság), a Szlovák Köztársaság Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Minisztériuma, Románia Regionális Fejlesztési és Közigazgatási Minisztériuma, valamint Ukrajna Gazdaságfejlesztési és Kereskedelmi Minisztériuma (mint Nemzeti Hatóságok) 2017. május 17-én meghirdette a Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENI Határon Átnyúló Együttműködési Program 2014-2020 második pályázati felhívását (HUSKROUA/1702), melyre konzorciumban a Nyíregyházi Magyarok Nagyasszonya Római Katolikus Egyházközséggel együtt mi is pályáztunk. A projekt célja a templomtorony felújítása, annak látogathatóvá tétele, és a hozzá kapcsolódó turisztikai fejlesztések, marketing tevékenységek. Beregszászon szintén a templom felújítása

valósulna meg és egy turisztikai iroda jönne létre a pályázat segítségével, amely jelenleg elbírálás alatt van.

A folyamatos szakmai munka az idén is hozott sikert. 2014 és 2016 után harmadik alkalommal ítélték Nyíregyházának az Év Városa elismerő címet az Utazó Magazin által felkért szakemberek és olvasók szavazata alapján. 2017. év egyik legnagyobb eredménye, hogy Magyarországon az első település Nyíregyháza, amely társult tagként felvételt nyert az ENSZ Turisztikai Világszervezetébe.

A Központi Statisztikai Hivatal 2017. évi előzetes adatai szerint a vendégforgalom a tavalyi évhez viszonyítottan csökkent: a vendégéjszakák száma a kereskedelmi szálláshelyeken összesen 179 595 volt. Ehhez hozzájárult az a fogadókapacitás csökkenés, amit a sóstógyógyfürdői Park szálloda egész éves zárva tartása eredményezett. A belföldi vendégek 119 795, a külföldi vendégek összesen 59 800 vendégéjszakát töltöttek el Nyíregyházán. Kiemelkedő volt a román (vendégek száma: 20,58%, vendégéjszakák száma: 6,47%), illetve az ukrán (vendégek száma: 10,87%, vendégéjszakák száma: 19,58 %) vendégek számának és eltöltött vendégéjszakáinak növekedése. A vendégösszetétel a várost felkereső vendégek számát tekintve az előző évi adatokhoz hasonló: a legtöbb vendég Szlovákiából érkezik hozzánk, viszont a legtöbb vendégéjszakát a román vendégek töltik el Nyíregyházán. A vendégek 28,19 %-a külföldről érkezett, de továbbra is a belföldi turisták száma dominál a városban, mely 2017. december 31-ig az összes vendég 71,81%-át jelenti.

Az idegenforgalmi adó mértéke 2017-ben 400 Ft/fő/éj volt. Összesen 63 010 e. Ft idegenforgalmi adó folyt be a költségvetésbe, melyet teljes mértékben az idegenforgalomba forgat vissza a város.

Szervezetünk a marketing tevékenység, az értékesítés-ösztönzés és kommunikáció mellett foglalkozott tervezéssel, szervezet- és hálózatfejlesztéssel, turisztikai termék-, szolgáltatás- és kínálat-fejlesztéssel, infrastruktúra fejlesztéssel, partnerség és szemléletmód kialakítással, érdekképviselettel.

A TDM munkaszervezete 2017-ben 4 főből állt: egy TDM menedzser, egy TDM pályázati-pénzügyi szakmai asszisztens, egy Front Office menedzser és egy turisztikai ügyintéző dolgozott a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. alkalmazottjaként. A nyári főszezonban 3 hónapra ez a létszám egy főállású dolgozóval bővült a Tourinform iroda nyári folyamatos nyitva tartása miatt. A szakmai munkát nyári gyakorlaton lévő diákok is segítették.

A társaság 2017. évi gazdálkodása az alábbiak szerint alakult: a társaság mérlegét vizsgálva megállapítható, hogy az eszközök állománya (40 613eFt) az előző évhez képest

növekedett, mely a forgóeszközök növekedésének az eredménye. A kft. 15 018eFt befektetett eszközzel rendelkezik, melyben jelentős részt a tárgyi eszközök képviselnek (14 515eFt). 2017 évben készlettel nem rendelkezik a társaság, míg a követelés állomány értéke 2 053eFt, mely főleg adóhatósággal szembeni követelést tartalmaz. A pénzeszköz egyenlege 23 427eFt, míg a mérlegben kimutatott aktív időbeli elhatárolás összege 115eFt. 2017 évben a saját tőke állomány 19 584eFt-ot mutat. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 32 %, míg a tárgyévben 48 %-ot mutat, mely növekedés annak az eredménye, hogy a cégnél 2017 évben jegyzett tőke emelés következett be. A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. Az egy éven belül esedékes kötelezettségek állománya az előző évhez képest csökkent. A passzív időbeli elhatárolások állománya (18 975eFt) a bázisévhez képest növekedett, mely a halasztott bevétel elhatárolásából ered.

A társaság eredmény kimutatását vizsgálva megállapítható, hogy a 2017. évben az összes bevétel 65 232eFt volt, melyből a belföldi értékesítés nettó árbevételének összege 4 730eFt, a kapott támogatás összege – melyben a tárgy évben kapott támogatás, és az előző évek fejlesztése miatt kapott elhatárolt támogatásból feloldott összeg található – 60 497eFt, a pénzügyi műveletek bevétele 5eFt. A költségek, ráfordítások összességében 62 737eFt összegben realizálódtak. A költségeket és ráfordításokat tekintve az anyagjellegű ráfordítások értéke 28 858eFt, a személyi jellegű ráfordítások értéke 29 513eFt, az értékcsökkenési leírás 3 881eFt.

A tárgyévi adózás előtti eredmény 2 495eFt, az adózott eredmény 2 466eFt értéken alakult.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2017. évi tevékenységét értékelve, megállapítható, hogy a szervezet hatékony működést folytatott, gazdálkodása az elvárásoknak megfelelően alakult.

Nyíregyháza, 2018. március 24.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-2-15

Furkóné Szabó Marianna

ügyvezető

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: Dr. Podlovics Roland 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: Mogyorós Judit elnök

Az idegenforgalomban működő vállalkozások az egyesületen keresztül kapcsolódnak a kft-hez, befolyásolják működését és biztosítják a széles szakmai legitimitást.

A társaság tevékenységi köre TEÁOR '08 szerint:

Főtevékenység

79.90	Egyéb foglalás

47.77	Óra-, ékszer-kiskereskedelem
47.71	Ruházat kiskereskedelem
47.29	Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
47.21	Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme
47.25	Ital-kiskereskedelem
47.65	Játék-kiskereskedelem
47.61	Könyv-kiskereskedelem
47.62	Újság-, papírárú-kiskereskedelem
47.63	Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
72.20	Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
73.11	Reklámügynöki tevékenység
73.12	Médiareklám
73.20	Piac-, közvélemény-kutatás
74.30	Fordítás, tolmácsolás
74.90	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
77.21	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzés
77.39	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
79.12	Utazásszervezés
82.11	Összetett adminisztratív szolgáltatás
82.19	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
82.20	Telefoninformáció
82.30	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
82.99	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
85.59	M.n.s. egyéb oktatás
85.60	Oktatást kiegészítő tevékenység
91.03	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
93.29	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
94.11	Vállalkozói, munkaadói érdekképviselet
94.12	Szakmai érdekképviselet

A társaság egyéb üzletszerű gazdasági tevékenységei:

Könyvkiadás
Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
Egyéb szoftverkiadás
Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás
M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
Piac-, közvélemény-kutatás
Utazásközvetítés
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
Művészeti létesítmények működtetése

A társaság székhelye:	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
A társaság telefonszáma:	06-42-310-735
A társaság faxszáma:	06-42-310-735
A társaság e.mail címe:	tdm @nyiregyhaza.info.hu
A társaság adószáma:	14959165-2-15
A társaság statisztikai száma:	764378868

3. Beszámoló a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által végzett tevékenységekről

A TDM működésének elsődleges célja a turizmus rendszerének átfogó kialakítása és működtetése révén a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban.

TDM szervezetünk közép távú feladatai a céljainkból következnek: kutatás, tervezés, szervezet és hálózatfejlesztés, turisztikai termék-, szolgáltatás- és kínálat-fejlesztés, marketing, értékesítés-ösztönzés, kommunikáció, infrastruktúra-fejlesztés, minőségbiztosítás, monitoring, partnerség és szemléletmód kialakítása, érdekképviselet. Ezen tevékenységek egy része pályázati forrásból megoldott, másik része ezekre épülve képezi a TDM további feladatát.

Ebben az évben elsődleges volt számunkra a korábbi években elindított szakmai munka folytatása, a térség turisztikai fejlesztéseit érintő projektek segítése, a TDM iroda szolgáltatásainak bővítése. Nagyon fontos feladatunk a turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, pályázatokon való részvételének és a fejlesztéseiknek szakmai támogatása, tematikus programcsomagok összegyűjtése, piacra vitele, a marketing munka összehangolása.

Szervezetünk fő tevékenységei, feladatai, kompetenciái:

Információ-szolgáltatás és kapcsolattartás területén

- Nyíregyháza és a Nyírség iránt jelentkező turisztikai kereslet kiszolgálása, információ nyújtása, kültéri információs rendszer üzemeltetése
- beérkező turista megkeresések fogadása, érdeklődők tájékoztatása, turisztikai kiadványok küldése és átadása a látogatóknak, turisztikai szolgáltatások közvetítése
- ügyfélkövetési feladatok ellátása, (pl. promóciós információk küldése, hírlevél, DM levelek)
- a látogatók esetleges panaszainak, reklamációjának fogadása, kivizsgálása, kezelése

Operatív menedzsment feladatok területén

- a munkaszervezet adminisztrációs és üzemeltetési feladatainak ellátása (pl. TDMSZ adminisztráció, beszállítói, alvállalkozói szerződések ügyintézése)

- titkársági feladatok ellátása (pl. taggyűlés és FEB ülések előkészítése, tájékoztatás)
- vezetői, értékelési és ellenőrzési feladatok ellátása (pl. beszámolók készítése),
- éves tervezési és stratégiai feladatok ellátása (pl. üzleti terv, pénzügyi tervezés, beszerzések, fejlesztések tervezése, különböző stratégiák készítése)
- partnerség és hálózat-menedzsment feladatok ellátása- Kiemelt partnerekkel, döntéshozókkal, ügyfelekkel történő kapcsolattartás
- érdekképviselet, folyamatos szakmai együttműködés más szakmai szervezetekkel (pl. Magyar Turisztikai Ügynökség, Tourinform irodák, TDMSZ), külföldi szakmai partnerekkel stb.

Desztinációs turisztikai marketing tevékenység területén

- piackutatás, felmérés, adatgyűjtés
- arculattervezés
- turisztikai marketing kiadványok készítése és koordinációja
- belföldi promóciók, kampányok koordinációja, lebonyolítása
- belföldi és külföldi turisztikai vásárokon való részvétel
- külföldi promóciók, kampányok koordinációja, lebonyolítása
- turisztikai honlap tartalmának áttekintése, tartalomfrissítés, a honlap üzemeltetése, fejlesztése, közösségi oldal működtetése
- mobil applikáció kialakítása
- érintőképernyős információs pontok felállítása, tartalmi szolgáltatásának folyamatos biztosítása, szakmai felügyelete

Egyéb turisztikai feladatok területén

- turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, a turizmus szellemi közéletének megteremtése
- vendégbarát szemlélet kialakítása
- turisztikai programcsomagok összegyűjtése, koordinálása, piacra vitele
- a térség turisztikai fejlesztéseit érintő projektek segítése
- helyi értékek gyűjtése és továbbítása az értéktár bizottság felé
- fejlesztési források felkutatása, pályázás

Megvalósult feladatok

40. Budapesti Utazás Kiállítás

Március 2-5. között Magyarország legjelentősebb turisztikai expóján, az Utazáson népszerűsítettük a Sóstó- Gyógyfürdők Zrt. munkatársaival Nyíregyháza és a Nyírség turisztikai attrakcióit. A rendezvények mellett továbbra is az állatpark és a wellness ajánlatok voltak népszerűek a látogatók körében. Ebben az évben az Észak-alföldi régió ismét önálló standon mutatkozott be, bár kisebb alapterületen, mint korábban, itt képviseltette magát a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. is.

V4 projekt zárókonferencia - Rzeszow

Nyíregyháza lengyel testvárosa, Rzeszów sikeresen pályázott 2016-ban a Nemzetközi Visegrádi Alapnál meghirdetett "V4-Standard Grants" pályázatra. A „Promóció a turizmusban – együttműködési lehetőségek a V4 kisvárosai között a versenyképesség növelése érdekében" c. projekt keretében Rzeszów Város Önkormányzata, mint projektvezető, illetve Sztropkó (Szlovákia), Šternberk (Cseh Köztársaság) és Nyíregyháza turisztikai szakemberei, mint projektpartnerek működtek együtt a V4-en belüli turisztikai forgalom növelése érdekében. A közös munka egyik célja egy színvonalas, invitatív tájékoztató anyag létrehozása, mely idegenvezetőként szolgál mind a négy városban. A kiadvány elektronikus formában elérhető angol, lengyel, magyar, szlovák, cseh, ukrán és német nyelven. A 2017. februárjáig tartó együttműködés során tanulmányutak és munkacsoport ülések keretében a helyi turisztikai kínálat prezentálása, a jó gyakorlatok és jövőbemutató, kreatív megoldások cseréje is megvalósult.

A februári zárókonferencián rzeszowi turisztikai szakemberek előadásai hangzottak el, valamint minden résztvevő város ismertette, hogy a jövőben milyen együttműködési lehetőséget javasol a kialakult kapcsolatok folytatására.

Nyíregyháza – smart city bemutatkozása Rómában

A Római Magyar Akadémián rendezett üzleti napot március 27-én Magyarország római nagykövetsége és Nyíregyháza Megyei Jogú város, ahol a résztvevők megismerkedtek a Digitális Magyarország fejlesztési program keretében a városban működő smart projekttel, a gazdaságfejlesztés fő irányaival, valamint a turisztikai fejlesztésekkel és befektetési lehetőségekkel is.

A Római Szerződések 60. évfordulóján Rómában rendezett EU-csúcstalálkozó miatti nemzetközi érdeklődést is kihasználva népes hallgatóság kísérte Nyíregyháza bemutatkozását. Dr. Kovács Ferenc polgármester nem csak a város gazdasági lehetőségeiről, hanem kulturális, idegenforgalmi kínálatáról és mindennapi életéről is beszélt. Elhangzott, hogy a kreatív és innovatív fejlesztések a turizmusban is meghozták az eredményt: a kereskedelmi szálláshelyeken eltöltött vendégéjszakák száma évről évre növekszik. A konferenciát követő kétoldalú üzleti megbeszéléseken (B2B) olasz vállalkozók jelezték szándékukat, hogy személyesen ismerjék meg Nyíregyháza befektetési lehetőségeit. A találkozó díszvendége, Franco Frattini egykori olasz külügyminiszter volt, korábbi EU-biztos, aki Magyarország 2004-es EU-belépésekor az olasz diplomáciát vezette.

Bielsko Biala workshop

A tavalyi évben indult kapcsolatot tovább építve szerveztünk április 24-én bemutatkozó workshopot a Krakkótól nyugatra fekvő, 175 ezer lelkes városba. A média képviselői mellett utazási irodák vezetői, iskolaigazgatók, valamint a sport helyi irányítói is részt vettek Nyíregyháza bemutatkozásán, így a döntéshelyzetben lévő szakemberek hallgatták végig a városunk lehetőségeiről szóló prezentációkat, a turisztikáról, a fürdőkről, kiemelten a gyógyászatról és az állatparki kínálatról szóló előadásokat.

Már a workshop során körvonalazódtak a további együttműködési lehetőségek. A lengyelek fantáziát láttak például abban, hogy a sokszínű sportéletük fiatalságát itt edzőtáboroztassák, mert ideális helyszínnek találták a kiegészítő, szórakozást is nyújtó lehetőségekkel Nyíregyházát. Májusban hivatalos képviselőjük érkezett a konkrét adottságok feltérképezésére.

Bielsko Biala számos fesztivált szervez, és fontosnak tartják a kulturális együttműködést is, így meghívtak minket az ottani partnervárosok júniusi kavalkádjára, valamint a Cantemus kórust is meginvitálták egy októberi rendezvényre. Az ottani iskolák vezetői szeretnének a fiatalság közötti csereprogramokat szervezni a jövőben. Felmerült a lehetősége annak, hogy amint erre esély adódik, közösen pályázzunk közvetlenül brüsszeli forrásokra.

12. Karriernap, Innovációs- és Állásbörze a Nyíregyházi Egyetemen

A Nyíregyházi Egyetem 12. alkalommal rendezte meg április 24-én az Innovációs-és Állásbörzéjét, ahol mint az intézmény stratégiai partnere mutatkoztunk be, a városból, a megyéből és a régióból érkezett számos kiállító mellett. Több százan tekintették meg a Nyíregyházáról és a Nyírségről szóló ajánlatokat.

Ivanov Frankivszk - Nemzetközi Turisztikai Fórum

A város alapításának 355. évfordulója alkalmából rendeztek ünnepséget május 6-7-én Ivanov Frankivszkban. A programsorozat részeként megszervezett Nemzetközi Turisztikai Fórumon, amelyen Ivanov Frankivszk 19 partnervárosának küldöttei és turisztikai szakemberei vettek részt, bemutattuk a város és a Nyírség turisztikai lehetőségeit.

21. Szatmárnémeti Városnapok

Május utolsó hétvégéjén Nyíregyháza és a Nyírség turisztikai látnivalóit népszerűsítettük Romániában, a Szatmárnémeti Városnapokon. A két város testvérkapcsolatának köszönhetően turisztikai szervezetünk meghívást kapott a rendezvényre, amelyen a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. munkatársával közösen kiadványokkal és konkrét csomagajánlatokkal vártuk az érdeklődőket. A nyíregyházi látnivalók népszerűsítésében az állatpark oroszlánjelmeze is segített, mely a gyerekek körében nagy sikert aratott. A turisztikai ajánlatok mellett a Nyírségi Ízkirályok Egyesülete tirpák lapcsánkával várta a helybelieket, akik igen megkedvelték ezt a felénk népszerű ételt.

Eperjes Városnapok

Június második hétvégéjén nemcsak a 12. Eperjesi Városnapok elnevezésű esemény került megrendezésre, hanem Eperjes város első írásos említésének a 770. évfordulóját is ünnepelték a helyiek. A sétálóutca és a főtér megtelt élettel; érdekes és szórakoztató kulturális programok, kézműves bemutatók és koncertek várták az érdeklődőket. A rendezvényre meghívást kapott városunk is, amelyen a magyar standot sajtótájékoztatóval egybekötve Dr. Kovács Ferenc, Nyíregyháza város polgármestere, valamint Andrea Turcanová, Eperjes város polgármester asszonya nyitotta meg. A nyitónapon a Nyírség Táncegyüttes is fellépett, akik fergeteges hangulatot varázsoltak a színpadra. A testvérvárosi kapcsolatnak köszönhetően Nyíregyháza kedvelt desztináció az eperjesiek számára, így a Nyíregyházi Állatpark és az Aquarius Élményfürdő mellett már konkrét érdeklődések érkeztek kerékpártúrákkal, osztálykirándulásokkal és gasztronómiai rendezvényekkel kapcsolatban is.

Partnervárosok Fesztiválja

A lengyelországi Bielsko-Bialába 2016-ban kapott először meghívást városunk a Partnervárosi Fesztiválra, amelyet workshop és study tour is követett, így a média és a turisztikai szakemberek számára már nem volt ismeretlen Nyíregyháza és a Nyírség. Most a rendezvényt felkereső helyiek ismerhették meg még inkább városunkat és a térséget. Június 8-

10. között a többnyelvű prospektusok mellett az állatpark oroszlánjával és pálinkakóstolóval vártuk a látogatókat, akik körében a fürdő és a gyógyászati szolgáltatások örvendtek a legnagyobb népszerűségnek.

Sztropkói Vásár

Augusztus első hétvégéjén a szlovákiai Sztropkó város meghívására a 23. alkalommal megrendezésre kerülő Sztropkói Vásár elnevezésű rendezvényen vettünk részt.

A szlovák városkával nem új keletű a kapcsolat, hiszen korábban már dolgoztunk együtt a „Promóció a turizmusban – együttműködési lehetőségek a V4 kisvárosai között a versenyképesség növelése érdekében" című projekt keretében.

A nyíregyházi stand a kézművesek utcájában kapott helyet, ahol lehetőség nyílt arra, hogy ezen a hangulatos rendezvényen a TDM iroda Nyíregyháza város és a térség turisztikai attrakcióit és kínálatát népszerűsítse. A kisgyermekes családok az állatkert -, míg az idősebb generáció képviselői főleg a fürdő és a gyógyászati szolgáltatások iránt érdeklődtek. A kánikula ellenére népszerűségnek örvendett a felnőttek körében az eredetvédett pálinkáink kóstolása, a gyerekek figyelmét pedig a fotófal kötötte le leginkább.

Vásárhelyi Forgatag

Nyíregyháza volt a marosvásárhelyi Vásárhelyi Forgatag díszvendége, s az elvitt attrakcióknak köszönhetően igazán sikeres három napot tudhatott maga mögött a város.

A Nyíregyházi TDM által koordinált programok a Ligetben várták a látogatókat, melyek közül a kisgyermekes családok körében a LEGO gyermeksarok örvendett a legnagyobb népszerűségnek. Ugyancsak nagy látogatószámot vonzott a Sóstói Múzeumfalu kézműves kuckója, ahol nemcsak kézműveskedni és mesét hallgatni lehetett, hanem a népi játékokat is kipróbálhatták a lurkók. A felnőttek körében közkedvelt volt a három eredetvédett pálinka kóstolója és az Aquarius Fürdőgyógyászat frissítő masszázsa. A szombati napon a Nyírségi Ízkirályok jóvoltából bográcsgulyást kóstolhattak a vendégek, a táncos lábúak pedig együtt rophatták a Szabolcs Néptáncegyüttes tagjaival a tirpák táncokat a nyíregyházi stand előtt, és egy fergeteges táncbemutató részesei is lehettek. Nagy érdeklődés volt a Nyírség Turizmusáért Egyesület Őszi kiadványa iránt, amely kifejezetten a Vásárhelyi Forgatagra készült az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő pályázati támogatásának felhasználásával. A Nyíregyházi standon a turisztikai attrakciók mellett az egyesület tagjainak lehetőségeivel, programjaival, csomagajánlataival is megismerkedhettek az érdeklődők. A nyíregyházi sátrakban a kvízjátékot kitöltők között LEGO ajándékokat és a fürdő, az állatpark és a

múzeumfalu belépőit sorsoltuk ki. A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. jóvoltából a főnyeremény egy két éjszakás, két főre szóló wellness üdülés volt a Fürdőház Hotelben.

Jász-Expo és Fesztivál

Szeptember 8-10. között tartották a VII. Jász-Expo-t és Fesztivált Jászberényben, amelynek díszvendége Nyíregyháza volt. Az ünnepélyes megnyitón Dr. Kovács Ferenc Nyíregyháza Város Polgármestere díszoklevelet vett át Dr. Szabó Tamástól, Jászberény Város Polgármesterétől.

Már az első napon óriási volt az érdeklődés a nyíregyházi standnál, ahol a TDM munkatársai kiadványokkal és őszi csomagajánlatokkal várták az érdeklődőket, melyek igen kelendőek voltak. A nyíregyházi látnivalók népszerűsítésében az állatpark oroszlánjelmeze is segített, mely a gyerekek körében aratott sikert, illetve standunknál lehetőség nyílt egy attraktív fotófalnál történő fotózásra is.

Szombaton városunk kulturális oldala is bemutatkozott, fellépett az Igrice Néptáncegyüttes, valamint a világhírnévnek örvendő 4 for Dance is, a tirpák konyha remekeit pedig a Nyírségi Ízkirályok készítették el a helyieknek. A játékos kedvű látogatók számára a jászberényi Trió Rádióval együtt nyereményjátékot szerveztünk, a standunkon megtalálható jó válaszok segítségével a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt., a Nyíregyházi Állatpark és a Sóstói Múzeumfalu által felajánlott belépőket nyerhettek a hallgatók.

Temesvári Magyar Napok

A temesvári Várbástya Egyesület szervezésében került megrendezésre a 2. Temesvári Magyar Napok. A rendezvény célja a hagyományok, a gasztronómia és a kézműves mesterségek megismertetése mellett a magyarországi turisztikai értékek promótálása volt. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. közösen a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel önálló faházban mutatta be a város és a Nyírség turisztikai attrakcióit. Az utolsó nap a nagyszínpadon sorsolták ki a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. által felajánlott 2 x 2 főre szóló wellness pihenést.

Tirpák Fesztivál a testvér- és partnervárosokkal

A Tirpák Fesztiválon a testvér- és partnervárosok turisztikai irodáinak képviselőit fogadtuk (Eperjes, Bielsko-Biala, Rzeszóv, Ivano-Frankivszk), akik a város meghívásának eleget téve örömmel mutatták be turisztikai, kulturális és gasztronómiai kínálataikat a rendezvény látogatóinak.

Európai Szakképzési Hét

Az Európai Bizottság által megszervezett Európai Szakképzési Héthez csatlakozott a Nyíregyházi Szakképzési Centrum is. Ennek alkalmából állásbörzét tartottak a diákoknak, ahol a nyíregyházi kis- és nagyvállalatok mellett a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. is bemutatkozott.

EKOGALA

2017. december 8-9-én rendezték meg lengyelországi testvérvárosunkban, Rzeszowban a Nemzetközi Termék és Kiváló Minőségi Élelmiszer Vásárt, az EKOGALA 2017 rendezvényt. 2017-ben nemcsak helyi termékek gyártói képviselték városunkat, hanem meghívást kapott a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. is, hogy bemutassa turisztikai attrakcióinkat. A kétnapos vásárra kilátogató vendégek élénken érdeklődtek a magyar stand termékei és turisztikai kiadványai iránt, hiszen Rzeszow lakói előtt nem ismeretlen Nyíregyháza neve, sokan jártak már városunkban. Leginkább a fürdő iránt volt nagy érdeklődés, de a kóstolóba vitt pálinkákat is szívesen fogyasztották a helyiek. A nyíregyházi termékek közül a kolbász volt a favorit, de kelendők voltak a szörpök, gyümölcslevek, lekvárok és sajtok is.

Forgatások

Nyíregyháza a Duna Televízió Család-barát című műsorában

Nyíregyháza volt a főszereplő január 20-án a Duna Tv műsorában, ahol bemutattuk, mit is ajánlunk a családoknak a városban.

Nyíregyházán forgatott a Kossuth rádió

Május elsején a Kossuth Rádió Napközben adása a Nyíregyházi Állatparkból jelentkezett. Természetesen nemcsak a SostoZoo állat- és növényvilágáról beszélgettek, hanem a stáb ellátogatott a Nyíregyházi Múzeumfaluba is májusfát állítani, ahol a hagyományos tirpák ételeket is megkóstolták.

Lengyel forgatócsoport Nyíregyházán

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. meghívására Nyíregyházán forgatott 2017. május 6-7-én a lengyelországi „Turystyczna jazda" c. turisztikai műsor stábja. A film májusban és júniusban került adásba a TVP3 országos lengyel, valamint Dél-Lengyelország és Malapolska régió regionális csatornáin.

A háromtagú forgatócsoport ellátogatott az állatparkba, az élményfürdőbe, múzeumfaluba és kalandparkba, de természetesen a városközpont sem maradhatott ki a forgatásból, ahol hangulatos belvárosi vágóképek készültek, valamint a Jósa András Múzeum legértékesebb gyűjteményei is bemutatásra kerültek.

RTL Klub forgatása

Magyarország legszebb városai – Nyíregyháza c. műsor stábja forgatott június elején városunkban. A fiatalos, dinamikus hangulatú filmben városunk legfőbb turisztikai attrakciói jelentek meg az RTL Klub műsorában.

Ungvári újságírók a TDM irodában

Ганна Твердохліб az ungvári sajtóirodától érkezett március 16-án fotós kollégájával, akik arról készítettek felmérést, hogy milyen hatással járhat a közeljövőben várható ukrán vízummentesség a Magyarországra turisztikai céllal történő utazás szempontjából. Az egyeztetés alkalmával szó esett arról is, hogy mennyire ismerik a magyar turisták Ukrajnát, milyen fejlesztések szükségesek ahhoz, hogy több turista látogasson el hozzájuk.

Ukrán újságírók a TDM irodában

A márciusi ungvári sajtóirodások visszhangjának köszönhetően június 22-én több ukrajnai városból (Kijev, Donyeck stb.) érkeztek ismét újságírók az irodába, hogy tájékozódjanak a két ország közötti turisztikai lehetőségekkel kapcsolatban.

Study tour Bielsko-Bialából

Az áprilisi nyíregyházi turisztikai bemutatkozás során a média képviselőit és utazási irodai szakembereket invitáltuk városunkba, hogy személyesen is megtapasztalhassák az előadásokon elhangzottakat. A belvárosi városnézés mellett a csoport tagjai megismerkedhettek a múzeumfaluval, az állatparkkal, ahol részesei lehettek a fóka-shownak és a fürdővel is, melynek szolgáltatásait ki is próbálhatták. A színes programok mellé természetesen gasztronómiai ínyencségek és jó idő is társult, így a csoport tagjai nagy lelkesedéssel osztották meg élményeiket a különböző média felületeken.

Belföldi Study tour

Június 1-2. között újságírói tanulmányutat szervezetünk Nyíregyházára. Az elsősorban Budapestről érkező média képviselői tájékoztatást kaptak a jövőben várható turisztikai fejlesztésekről, valamint meglátogatták a turisztikai attrakciókat.

Az út során megismerkedtek a Sóstói Múzeumfaluval, a Nyíregyházi Állatparkkal, Kalandparkkal, valamint az Aquarius Élmény- és Parkfürdővel, melynek szolgáltatásait ők maguk is kipróbálhatták. A rövid belvárosi séta után látogatást tettek a Jósa András Múzeumba, ahol az aranykincsek mellett a múzeumalapító Jósa Andrásról készült film ragadta meg a szakembereket leginkább.

Az élményekkel feltöltődő újságírók elsőkézből számoltak be tapasztalataikról a különböző online és offline felületeken, hasznos információkat megosztva a Nyíregyházára és a Nyírségbe utazást tervező turistákkal.

Virágos Magyarország zsűrije

Ismét Nyíregyházán járt a Virágos Magyarországért verseny zsűrije, melynek fogadásában a szervezetünk is részt vett. Az idei évben a belváros bemutatására fordítottunk nagyobb figyelmet. Mint minden évben, idén is elnyerte a zsűri tetszését a virágos Nyíregyháza, a díjátadáson ezért különdíjban részesültünk.

Óriásplakát kampány

A korábbi éveknek megfelelően óriásplakátokkal is kampányoltunk Budapesten. A plakátokat április hónapban helyeztük ki az M1-M7 kivezető és az M3 bevezető szakaszán. A magnum plakátok a legnagyobb turisztikai attrakciókat mutatják be. A nagyközönség elérésére kiváló eszköz az Outdoor kültéri plakát felállítása. Az óriásplakátok figyelem felkeltőek a főváros frekventált pontjain. Célcsoportjaink a kisgyermekes családok, a nagyobb gyermekes családok, és a fiatal felnőttek, akik elsősorban gépkocsival érkeznek hozzánk, így hatékonyan elérhetők ezen eszközök által. A magnum kampány július végéig tartott.

Óriásplakát kampány Romániában

A nagyközönség elérése céljából óriásplakát kampányt folytattunk Kolozsvár, Szatmárnémeti, Nagyvárad, Nagybánya, Arad, Temesvár, Sepsiszentgyörgy és Székelyudvarhely forgalmas és frekventált helyszínein. A kampányt áprilisban indítottuk és három, egyes helyeken négy hónapon keresztül voltak láthatóak városunk nagy attrakciói.

Banner Hajdúszoboszló honlapján

A Hajdúszoboszlói Turisztikai Nonprofit Kft. honlapján bannert helyeztünk ki júniustól augusztus végéig.

Honlap, facebook oldal működtetése

Folyamatos a honlap új információkkal való feltöltése, valamint az iroda Facebook oldalán is rendszeresen szolgáltatunk információkat, amely elsősorban a fiatalok körében népszerű. A nyár folyamán újra indítottuk a Tourinform iroda Facebook oldalát, melynek látogatószáma jelentősen megnövekedett.

Sajtótájékoztatók, közlemények, hírlevelek, cikkek megjelentetése

Nagy hangsúlyt fektetünk a folyamatos kommunikációra mind a turisták, mind a turisztikai szakemberek és a média képviselők felé. Megjelentek híranyagok többek között a következő felületeken: Nyíregyházi Tv, Kelet-Magyarország Turisztikai melléklet, Nyíregyházi Napló, Hello Tourist, Napi Turizmus hírlevél, Turizmus Panoráma Bulletin hírlevél, Az Utazó magazin, Extra Gratis c. lengyel reklámújság, Vidékjáró - Kirándul az osztály (online is) illetve számos anyag a study tourok kapcsán. Lengyelországi testvérvárosunk, Rzeszow autóbusz megállóiban helyeztünk el 50 darab plakátot Nyíregyháza látnivalóiról, valamint egy 20 másodperces film és két slide - az állatparkról és fürdőről - került vetítésre 150 autóbuszban elhelyezett LCD monitoron április közepétől június végéig.

Lakossági szemléletformáló tevékenység -Turizmus Világnap

A Nyírség Turizmusáért Egyesület kezdeményezésére sokszínű program-sorozat valósult meg Nyíregyházán és Nyírbátorban a Turizmus Világnapja alkalmából, melyhez csatlakozott a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt., a Nyíregyházi Állatpark, a Jósa András Múzeum, Nyírbátorból a Sárkány Wellness- és Gyógyfürdő is. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. a betérő vendégek részére egy sóstói víztorony makettel kedveskedett. Az M1 élőközvetítésben jelentkezett be a Sóstói Múzeumfaluból, valamint az esti Híradó is beszámolt a sóstói programokról.

Garantált programok

Újra elkészítettük a TDM tagok nyári garantált programjait tartalmazó programajánlót, mely turisztikai információs irodáinkban, illetve tagszállodáinkban és a nagy turisztikai

attrakcióknál voltak elérhetőek, és a nyári szezonban segítették a turistákat a programlehetőségek kiválasztásában.

Kiadványok megjelentetése

2017. első félévében újra kiadtuk a Nyírségi Turistavarázs kiadványt lengyel nyelven, valamint a 2. félévben megjelentettük francia és szlovák nyelven is. Osztálykirándulás info címen, magyar nyelven elkészítettünk egy kiadványt, mely tagjaink ajánlatait tartalmazza osztályoknak. Aktualizáltuk a Szálláshely-katalógust és a Kultúrvarázs c. kiadványt. Tavaly megújult köntösben jelentettük meg a Tavaszi ajánlatokat, melyek tagjaink csomagajánlatait tartalmazták. Az év második felében kiadásra került az Egyesület tagjainak csomagajánlatait tartalmazó Őszi ajánlatok c. kiadvány.

Turisztikai vendégkönyv

2013. június 1-jétől – a nyíregyházi közgyűlés döntése alapján – egységes vendég- és idegenforgalmi nyilvántartást kell vezetniük a nyíregyházi szállásadóknak. A vendégkönyv és tábla elkészítését a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. koordinálja, ebben a munkában 2017-ben is részt vettünk.

Tourist Police

A nyári szezonban jellemző bűncselekményekre figyelmeztetnek és információkkal segítenek a rendőrök mellett az érettségi előtt álló diákok Nyíregyháza belvárosában és Sóstógyógyfürdőn. A Nyíregyházi Rendőrkapitányság által szervezett Tourist Police szolgálat a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.-vel együttműködve valósul meg. Sóstógyógyfürdőn a Víztoronyban található Tourinform Iroda szolgál bázishelyként, ahol turisztikai információkkal segítik a közösségi szolgálatot teljesítő diákok tevékenységét.

A belvárosi Turisztikai Információs Központ és a sóstógyógyfürdői Tourinform Iroda működtetése

A TDM irodát 1531 turista kereste fel 2017-ben, akiknek 70,24%-a belföldi és 29,76 %-a külföldi turista volt. A külföldiek elsősorban a szomszédos országokból és Lengyelországból, valamint Németországból érkeztek hozzánk, de segítettünk kolumbiai, tajvani és iráni vendégnek is. A turisták elsősorban városismertető kiadványt, térképet kerestek és a környék látnivalóiról, rendezvényeiről kértek felvilágosítást, azonban sokan szerettek volna információhoz jutni megyei rendezvényekkel kapcsolatban is. A turisták mellett kiszolgáljuk

a helyi lakosokat is, illetve az utóbbi években megnövekedett a magánszállásadással kapcsolatban információt kérők száma. Nyári időszakban fokozott az érdeklődés a kerékpárkölcsönzéssel kapcsolatban. Női, férfi és gyermekkerékpárokat is bérelhetnek irodánkban a turisták és a városlakók. Folyamatos az igény elsősorban a belföldi csoportok részéről az idegenvezetésre, így számos alkalommal mutattuk be a belvárost és Sóstógyógyfürdőt a turistáknak. Változatlanul nagy az érdeklődés a PocketGuide mobil applikációnk iránt. A turisztikai termékek értékesítését folyamatosan bővítjük az irodánkban. Jelenleg turisztikai könyvek és ajándéktárgyak (bögre, jojo, jegyzetfüzet, matrica, hűtőmágnes, képeslap, stb.) vásárolhatóak meg, valamint a városban megrendezésre kerülő rendezvények jegyeinek értékesítésére is sor került. Tárgyalásokat folytattunk továbbá nyíregyházi turista érmek elkészítésére vonatkozóan.

Június közepén újra megnyitottuk a Tourinform irodát, mely szeptember 15-ig a hét minden napján nyitva tartott a műemlék Víztoronyban. Az iroda fő feladata az országos, illetve az iroda működési területén lévő látnivalókról, turisztikai szolgáltatókról, programokról, szolgáltatásokról a belföldi és külföldi turisták versenysemleges, naprakész informálása (szóban, írásban, telefonon), a működési terület megismertetése valamint a térség jó hírének erősítése.

A 2017-es szezon alatt az irodát összesen 1912 vendég kereste fel személyesen, akiknek 60,04%-a belföldi vendég volt, 39,96% pedig külföldi vendég. Legtöbben a lengyel vendégek tértek be, de jelentős volt a szlovák, román és ukrán turista-érdeklődés is. Az e-mailben történt információkérők között elsősorban belföldi turisták voltak. Az érdeklődési kör szempontjából a magyar vendégek nagyobb részét Nyíregyháza és Sóstógyógyfürdő látnivalói és rendezvényei érdekelték. A külföldi turisták elsősorban egy átfogó képet szerettek volna kapni a megtekinthető látnivalókról, a szabadidő eltöltésének lehetőségéről és egyéb hasznos tudnivalókról (pl. szálláshely, pénzváltási lehetőség).
Az irodánk az idei szezonban is hatékonyan szolgálta ki az azt személyesen, írásban vagy telefonon felkereső személyeket. A visszajelzések alapján úgy véljük, hogy a vendégek hasznosnak ítélték a felmerülő kérdéseik és problémáik megoldása érdekében adott válaszainkat illetve az átadott térképeket, kiadványokat.

Díjak, eredmények

A folyamatos szakmai munka az idén is számos eredményt és sikert hozott. 2014 és 2016 után harmadik alkalommal ítélték Nyíregyházának az Év Városa elismerő címet az Utazó Magazin által felkért szakemberek és olvasók szavazata alapján. 2017-ben ugyanis ismét keresték az év legjobb szolgáltatóit. Az elismerő címet egy szakmai konferencián adták át Nyíregyháza polgármesterének Budapesten. A tavaly 10 éves, piacvezető magyar szállásfoglalási portál, a szallas.hu ötödik alkalommal hirdette meg azt a népszerű versenyét, amelyen 161 490 szavazat, 679 700 vendégértékelés és a szakmai zsűri véleménye alapján hirdettek eredményt. 2017-ben „Az év turisztikai attrakciója", a voksok közel felét elnyerő Nyíregyházi Állatpark lett.

UNWTO TAG NYÍREGYHÁZA

Magyarországon az első település Nyíregyháza, aki társult tagként felvételt nyert az ENSZ Turisztikai Világszervezetébe, amely a legnagyobb és legrangosabb szakmai szervezet. Nyíregyháza felvételi kérelmét Magyarország Kormánya is támogatta.

2010-ben a városvezetés egyik prioritásként határozta meg a turizmus fejlesztését. Az azóta eltelt hét év bizonyította az elképzelés megalapozottságát; megduplázódott a vendégéjszakák száma, és a turizmus bevétele a városban lényegesen magasabb, ami munkahelyeket jelent és vállalkozások megélhetését.

Az ENSZ Turisztikai Világszervezetének rendes tagja kizárólag ország lehet, társult tagja pedig szakmai szervezet. Jelenleg 157 ország és 493 társult tag alkotja az UNWTO-t. Azzal, hogy a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. és vele Nyíregyháza tagja lett, számos lehetőség nyílik meg a település előtt.

A tagság új kapcsolatokat jelent a szakmai munkában. Megismerhetünk nemzetközi jógyakorlatokat (best practice), illetve olyan tudásra tehetünk szert, amelyekkel a világ legnagyobb, legrangosabb szervezete rendelkezik. A jövőben szakmai konzultációkon, munkacsoport üléseken vehetünk részt, és meghívták szervezetünket a városi turizmus munkacsoport üléseibe is, illetve felkértek arra, hogy osszuk meg tapasztalatainkat a testvérvárosi kapcsolatok terén szerzett turisztikai együttműködésekről és előrelépésekről.

4. Pénzügyi Terv/Tény adatok

Bevételek	**2017. terv**	**2017.évi tény**	**Változás tény/terv%**
Önkormányzat működési költség hozzájárulás	64 000	56 650	89%
Cél szerinti tevékenység bevétele	500	4 730	946%
Egyéb bevétel/támogatás	200	1 012	506%
Elhatárolásból bevételként átsorolt összeg	6 300	2 835	45%
Pénzügyi műveletek bevétele	10	5	50%
Bevételek összesen	**71 010**	**65 232**	**92%**
Kiadások	**2017.évi terv**	**2017.évi tény**	**Változás tény/terv%**
Vízdíj	15	12	80%
Áramdíj	25	29	116%
Irodaszer, nyomtatvány	190	206	108%
Egy éven belül elhasználódó anyagok/eszközök	200	50	25%
Kiállításra vásárolt anyagok	1 000	518	52%
Egyéb anyagköltség, vásárolt anyag	900	755	84%
Anyagköltség összesen	**2 330**	**1 570**	**67%**
Szállítási költség	450	443	98%
Bérleti díjak	130	79	61%
Karbantartás	300	338	113%
Marketing, reklám, propaganda	18 000	16 897	94%
Utazási, kiküldetési költség,	4 300	2 465	57%
Telefondíj, postaköltség	610	557	91%
Távfűtés díja	370	400	108%
Oktatás, képzés díja	350	210	60%
Szakmai tanácsadás	5 400	2 700	50%
Ügyvédi díj, közjegyzői díj	350	300	86%
Könyvvizsgáló, számviteli szolg. Díja	750	636	85%
Takarítás, szemétszállítás	200	195	98%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	2 000	1 201	60%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**33 210**	**26 421**	**80%**
Hatósági díjak	20	18	90%
Bankköltség	480	388	81%
Biztosítási díjak	350	359	103%
Egyéb szolgáltatások összesen	**850**	**765**	**90%**
Eladott áruk beszerzési értéke	50	102	204%
Eladott(közvetített) szolg. értéke			
Anyag jellegű ráfordítások összesen	***36 440***	***28 858***	***79%***
Bérköltség	20 000	19 984	99%
FEB tagok tiszteletdíja	1 200	1 200	100%

Megbízási díjak/alkalmi munkavállalók	100	104	104%
Bérköltség összesen	**21 300**	**21 288**	**99%**
Cafatéria	1 400	1 100	79%
Reprezentáció	800	986	123%
Béren kívüli juttatások adója	1 300	1 179	91%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	**3 500**	**3 265**	**93%**
Szociális hozzájárulási adó	4 900	4 650	95%
Szakképzési hozzájárulás	350	301	86%
Egyéb járulékok	5	9	180%
Bérjárulékok összesen	**5 255**	**4 960**	**94%**
Személyi jellegű ráfordítások összesen	***30 055***	***29 513***	***98%***
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	3 700	3 331	90%
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása	150	550	367%
Értékcsökkenési leírás összesen	***3 850***	***3 881***	***101%***
Adók(önkormányzati)	150	220	147%
Késedelmi kamat,önrevíziós pótlék		11	
Bírság, kötbér,			
Egyéb ráfordítások	50	177	354%
Egyéb ráfordítások összesen	***200***	***408***	***204%***
Hitelkamat	0		
Árfolyamveszteség	50	77	154%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	***50***	***77***	***154%***
Kiadások összesen	***70 595***	***62 737***	***89%***

Bevételek

Bevételünk meghatározó része a Nyíregyházi Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott működési támogatás, melynek összege 2017-ben 56 650 eFt.

A társaságunk önálló turisztikai és egyéb szolgáltatásokat is nyújt a városba érkező turisták és a városlakók részére, mely főleg idegenvezetésből, kerékpárkölcsönzésből, előadások belépő jegyeinek értékesítéséből és kisebb értékű ajándéktárgyak árusításából áll. Ebből és a közös marketingakciók megvalósításából származik a „Cél szerinti tevékenység" bevétele 4 730 eFt.

Az előző években fejlesztési célra kapott támogatások számviteli törvény szerinti elszámolásából eredően a 2017 évben elszámolható bevétel összege 2 835eFt, továbbá munkaügyi támogatást is nyertünk, melynek összege az egyéb bevételben jelenik meg.

Vagyoni helyzet bemutatása

A korábbi években eredményesen gazdálkodtunk, melyet a vagyoni helyzetünk alakulása is mutat. Vállalkozásunk vagyona az előző évhez (2016 év) viszonyítva növekedést mutat,

melynek mértéke 29%. A vállalkozás vagyona jelentősebb mértékben 2017 évben már forgóeszközben testesül meg, hiszen az összes eszköz érték 63%-a.
Az egyes eszközcsoportok összes eszközből való részesedésének arányában jelentős változás következett be 2017 évben, mivel 2016 évben a befektetett eszközök részesedésének mértéke még 56%-os volt, addig 2017 évben ez 37%-ra csökkent. A forgóeszközök esetében 2016 évhez viszonyítva – az előzőből következően – növekedés tapasztalható. Ennek oka, hogy a pénzeszköz állomány értéke jelentősen növekedett 2017 évben, mivel a 2018-as év marketing kampányainak finanszírozására megtakarításokat eszközöltünk. A vagyoni helyzetbe beletartozik a társaság által felvállalt kötelezettségek alakulása is, ennek részesedése a mérlegfőösszegből 5%.

Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordításként 28 858eFt költséget realizáltunk. Ennek egy része a három helyiséggel - a Kossuth tér 1. szám alatti Front Office irodával, a Rákóczi u. 1. szám alatti Back Office irodával és a sóstói Víztoronyban található Tourinform irodával – kapcsolatban felmerülő működtetési és adminisztrációs költség. E mellett az anyagköltségek között terveztük a kiállításokra, bemutatókra, vásárokra történő kitelepülésekre vitt szűkebb hazánkat bemutató termékek értékét. Az igénybe vett szolgáltatások költség értéke 26 421eFt, melynek jelentős része a marketing költség 16 897eFt. A TDM szervezet egyik legfontosabb feladata a desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing akciók megvalósítása. A személyi jellegű kifizetések a 4 fő alkalmazott, valamint a nyári főszezonban foglalkoztatott munkatársak munkabérét, az azok után fizetett adókat, járulékokat és az egyéb személyi jellegű költségeket tartalmazzák. A Felügyelő Bizottság tagjai is díjazásban részesülnek, így ezen tisztségviselők díjai is szerepelnek a személyi jellegű ráfordítás összegében. A személyi jellegű ráfordítás összértéke 29 513eFt.
Összesen 62 737eFt költséget, illetve ráfordítást realizáltunk 2017-ben.

Pénzügyi helyzet bemutatása

A pénzügyi helyzetet két szempontból szükséges vizsgálni. Az egyik a hosszabb távú adósságállomány vizsgálata, melynek terhét, vonzatát érdemes elemezni, megfigyelni. A másik szempont a rövid távú, egy éven belül jelentkező kötelezettség teljesítésének a képessége. Mivel vállalkozásunk hitellel nem rendelkezik, így a hosszú távú adósságállomány vizsgálata nem jellemző. A likviditási helyzetet legjobban a likviditási mutatók mutatják, melyek arra adnak választ, hogy a vállalkozás milyen finanszírozási képességgel rendelkezik.

Ehhez a rendelkezésre álló likvid eszközöket és a rövid lejáratú kötelezettségeket szükséges összehasonlítani. 2016 évben a likviditási mutató 3,1 volt, míg 2017 évben 12,4-re növekedett. Ennek oka, hogy 2017 évben a pénzeszköz állomány értéke 2016 évhez képest jelentősen növekedett.

Pénzügyi helyzet alakulását tükröző mutatók

Megnevezés	2016.év	2017.év	Változás %
Likviditási mutató	3,1	12,4	400%
Likviditási gyorsráta	3,1	12,4	400%
Készpénz likviditási mutató	2,36	11,4	483%
Nettó forgótőke (eFt)	9 234	23 426	254%

Jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni és pénzügyi helyzeten kívül a vállalkozás jövedelmezőségét is szükséges bemutatni. Itt természetesen ki kell emelni, hogy vállalkozásunk nonprofit társaság, aki az önkormányzattól kapott támogatásból finanszírozza tevékenységét. Nem mindegy, hogy a költségek fedezetére kapott pénzösszeggel a társaságunk milyen formán tud gazdálkodni. Igyekszünk racionális, költséghatékony gazdálkodást folytatni, melyet a jövedelmezőség szempontjából egyrészt a tőke, másrészt az élőmunka jövedelmezőségének vizsgálatával szeretnénk bemutatni. Vállalkozásunkat általánosan az üzemi (üzleti) eredmény jellemzi, mivel a kapott támogatások jelentős mértékben a költségek fedezetét biztosítják, így az összköltség eljárással elkészített eredmény-kimutatásunkban az egyéb bevétel kategóriában jelennek meg a kapott összegek, mint bevételek. 2016 évben az üzemi (üzleti) eredmény 1 157eFt volt, míg 2017 évben 2 567eFt. Az élőmunka hatékonyságát több mutató segítségével lehet vizsgálni. Az első az egy főre jutó adózás előtti eredmény értéke, mely 2016 évben 7 351Ft/fő, 2017 évben 7 378.-Ft/fő. A következő mutató az élőmunkaráfordítás-arányos jövedelmezőség, mely 2016 évben nagyon minimális 3,9%, míg 2017 évben 8,7%-os. A mutatók azt igazolják, hogy a felmerült személyi jellegű költségek magasabb eredményt realizáltak 2017 évben.

Adószám: 14959165-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-075056

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató
Nonprofit Kft
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

2017. é v i
Egyszerűsített éves beszámoló
K I E G É S Z Í T Ő M E L L É K L E T E

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. 01.01 – 2017. 12. 31.

Nyíregyháza, 2018. március 24.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-2-15

P.h.

A gazdálkodó képviselője

I. A gazdálkodó bemutatása

1.1. *Alakulás, a gazdálkodó fő célja*

A Társaságot 2009.10.26-án alapították az 1.4 pontban felsorolt szervezetek 1 000 eFt jegyzett tőkével. A gazdálkodó társaság létrehozásának célja a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban, annak népszerűsítése, a turisztikai bevételek növelése, a terület imázsának erősítése, a kapcsolódó települések turisztikai kínálatának bemutatása és a turizmusfejlesztés. 2017 évben cél a jegyzett tőke törvény által előírt emelése, melyet teljesített a társaság, így a jegyzett tőke értéke jelenleg 10 000eFt.

1.2. *Főbb szervezeti változások*

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összképet jelentősen befolyásolta volna.

1.3. *Tevékenységi kör*

A gazdálkodó tevékenységi köre: egyéb foglalás, közhasznúsági minősítésben történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése, és szakmai érdekképviselet.

1.4. *Tulajdonosok*

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft tulajdonosait és jegyzett tőke megoszlását mutatja be a következő táblázat:

TULAJDONOSI ÖSSZETÉTEL

Tulajdonos	Tulajdonrész aránya	Jegyzett tőke összege
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	49,00%	4 900 000.-
Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt	19,50%	1 950 000.-
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft	19,50%	1 950 000.-
Nyírség Turizmusáért Egyesület	12,00%	1 200 000.-
Összesen	**100%**	**10 000 000.-**

1.5. *Befolyás kapcsolt vállalkozásban*

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-nek leányvállalatai a fordulónapon nincsenek. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bír befolyással.

1.6.A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

II. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése a kettős könyvvitel számviteli elszámolásának megfelelően történik.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Nagy Edit egyéni vállalkozó
4400 Nyíregyháza, Árpád út 30.
Magyar Könyvvizsgálói Kamarai tag, bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK szám: 002010

2.2. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgáló társasság: Versatile-Audit Kft
A könyvvizsgálatot végző személy: Varga János
MKVK száma: 002059

2.3. Beszámoló formája és típusa

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A társaság a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény-kimutatást „A" változatban állította össze.

2.4. Üzleti év

Jelen beszámoló 2017. január 01. – 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

2.5. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja tárgyévet követő év március 31-e. Az ezen időpontig ismerté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg-főösszegének 2 %-át, vagy az 500 m Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

2.8. Devizás tételek értékelése
Alkalmazott devizaárfolyam:
A külföldi pénzértékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, valamint a bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározásánál az MNB által közzétett, hivatalos deviza árfolyam került alkalmazásra.

2.9. Értékcsökkenési leírás módja
Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) valósul meg

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása
A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke, a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.
Nem jelentős maradványérték
A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően, nem haladja meg a 100 ezer forintot.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából, a könyv szerint érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer forintot.

2.10. Értékvesztés elszámolása
Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek estében a vesztesség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása
Az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni.

2.12. Vásárolt készletek értékelése
Vásárolt készleteknél (anyag, áru) a bekerülési érték a mérlegben szereplő érték, mely a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint kerül meghatározásra.

2.13. Céltartalék-képzés szabályai
A társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez.

2.14. Leltározási szabályok
Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Pénzkezelési szabályok
A pénzkezelés a számviteli politikában előírt pénzkezelési szabályzat alapján történik.

2.17. Eltérés a törvény előírásaitól
A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel

3. Számszaki adatok, elemzések

3.1. Elemzések

MÉRLEGADATOK VÁLTOZÁSA

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %-a
ESZKÖZÖK (aktívák)			
A Befektetett eszközök	17661	15018	85
B Forgóeszközök	13627	25480	187
C Aktív időbeli elhatárolások	103	115	111,7
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**31391**	**40613**	**129,4**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D Saját tőke	10118	19584	193,6
E Céltartalék	0	0	0
F Kötelezettségek	4393	2054	46,8
G Passzív időbeli elhatárolások	16880	18975	112,4
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**31391**	**40613**	**129,4**

EREDMÉNY-KIMUTATÁS VÁLTOZÁSA

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %-a
I. Értékesítés nettó árbevétele	46327	4730	10,2
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek	31450	60497	192,4
IV. Anyagjellegű ráfordítások	43452	28858	66,4
V. Személyi jellegű ráfordítások	29405	29513	100,4
VI. Értékcsökkenési leírás	3260	3881	119
VII. Egyéb ráfordítások	503	408	81,1

A ÜZEMI(ÜZLETI) EREDMÉNY (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**1157**	**2567**	**221,87**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6	5	83,3
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	56	77	137,5
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	**-50**	**-72**	**144**
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	**1107**	**2495**	**225,4**
X. Adókötelezettség	54	29	53,7
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	**1053**	**2466**	**234,2**

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1.Előző évek módosításai
A tárgy év gazdálkodása során előző évekkel kapcsolatos olyan mértékű hibafeltárás nem történt, mely jelentősen befolyásolná a mérleg adatok valódiságát.

4.2. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
A társaság mérlegében az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók.
Tétel átsorolások
A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése oly mértékben változott, hogy a tárgyi eszközökhöz nyert és kapott pályázati támogatások értéke nem a rendkívüli bevételekben jelent meg a tárgyévet érintő összeg, hanem figyelembe véve a számviteli törvény változását, és a támogatás tartalmát az egyéb bevételekben került bemutatásra az előző években elhatárolt és a jelen évben az értékcsökkenés arányában feloldott összeg.

Értékelés változása és annak hatása
Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabály előírások változásain túl – nem változtak.

4.3.Befektetett eszközök
Befektetett eszközök alakulása
A tárgyévben 788eFt értékben történt befektetett eszköz beszerzése. 2017.12.31-én a befektetett eszközök nettó értéke 15018eFt, melyből az immateriális javak értéke 503eFt, míg a tárgyi eszközök 14515 eFt-ot képviselnek a befektetett eszközökből. Az immateriális javak között 450eFt értékű előleg is szerepel.

Terven felüli értékcsökkenés alakulása
A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

4.4. Forgóeszközök

Készletek alakulása:
2017 üzleti évben készlet nem maradt a vállalkozásnál.

Követelések alakulása
A követelések állománya 2053eFt, melynek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

KÖVETELÉSÁLLOMÁNY 2017.12.31-ÉN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Belföldi vevőkövetelés	0
Egyéb követelés	0
NAV kötelezettség/túlfizetés	1829
Helyi adók	224
Összesen	**2053**

Követelések kapcsolt vállalkozásokban
A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések sem voltak.

Értékpapírok
A fordulónapon a mérlegben értékpapír nem került kimutatásra.

Pénzeszközök
2017.12.31-én a mérlegben szereplő pénzeszköz értéke 23427eFt, melyből a pénztárban lévő pénzösszeg értéke 123, míg 23304eFt a bankszámlán található.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások
Aktív időbeli elhatárolásként 115 eFt lett elszámolva, mely 2017 évet terhelő biztosítási díjat tartalmaz.

4.6.Saját tőke
A jegyzett tőke alakulása
2017.12.31-én a cégbíróságon is nyilvántartott értékkel azonos a jegyzett tőke értéke, melynek összege 10 000eFt.

Tőketartalék
A társaság tőketartalékkal nem rendelkezik.

Eredménytartalék
A társaságnál 2017.12.31-én nyilvántartott eredménytartalék összege 7118eFt.
A tulajdonosok részére a nonprofit gazdasági társulási forma következtében osztalék nem került kifizetése.

Értékelési tartalék
A társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

4.7. Kötelezettségek
A kötelezettségek 2017. december 31-i záró állománya 2054eFt, melynek összetételét a következő táblázat mutatja:

KÖTELEZETTSÉGÁLLOMÁNY 2017.12.31-ÉN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Szállítói kötelezettség	198
Társasági adó	0
Egyéb adókötelezettség	301
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	1555
Összesen	**2054**

4.8. Passzív időbeli elhatárolás
A 2017.12.31-ei időpontra elkészített mérlegben 18975eFt került kimutatásra. A passzív időbeli elhatárolás egyrészt tartalmazza az előző években fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolt összegét, melyből minden évben az értékcsökkenés arányában kerül feloldásra és bevételként elszámolásra az összeg. Másrészt tartalmazza a 2017 évben megkapott elhatárolt bevételét, mellyel szemben a költségek 2018 évben fognak felmerülni.

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
A társaság ilyen gazdasági eseményt nem számolt el az üzleti évben.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok
A társaságnál nem található olyan tétel mely az előző évi beszámolóban szereplő adatokkal nem összehasonlítható.

5.3.Bevételek
Árbevétel tevékenységenként
2017. évben a társaság 4730eFt bevételt realizált, melynek összetétele az alábbiakban látható:

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE 2017 ÉVBEN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Reklám anyagok értékesítésének bevétele	658
Megbízási jutalékok	77
Idegenvezetés	16
Bicikli kölcsözés	50
Marketing tevékenység	3929
Összesen	**4730**

Egyéb bevételek
A társaságnál 2017 évben keletkezett egyéb bevételének az összege 60497eFt. Összetétele a következőkben kerül bemutatásra:

EGYÉB BEVÉTELEK 2017.ÉVBEN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Költségek fedezetére kapott támogatás	56650
Egyéb bevételek	3847
Összesen	**60497**

5.4.Ráfordítások
Költségek költségnemenként
A 2017 üzleti évben a felmerült költségek összértéke 62252eFt, melynek megoszlása: anyagjellegű ráfordítás 28858eFt, személyi jellegű ráfordítás 29513eFt, értékcsökkenési leírás 3881eFt.

KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGOSZLÁS 2017 ÉVBEN

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	1570
Igénybe vett szolgáltatások	26421
Egyéb szolgáltatások	765
ELÁBÉ	102
Eladott(közvetített)szolgáltatás értéke	0
Anyagjellegű ráfordítás	**28858**
Bérköltség	21288
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3265
Bérjárulék	4960
Személyi jellegű ráfordítás	**29513**
Értékcsökkenési leírás	**3881**
Összesen	**62252**

Egyéb ráfordítások
A beszámolóban 408eFt került kimutatásra.

Pénzügyi műveletek ráfordítása
2017 évben a társaságnál 77eFt árfolyamveszteség került elszámolásra.

5.5. Adófizetési kötelezettségek
A tárgyévi társasági adó kötelezettsége a társaságnak 29eFt.
Társasági adó levezetése:

- **adózás előtti eredmény** **2493eFt**
- adóalap csökkentő összeg 3882eFt
- adóalap növelő összeg 3882eFt
- adóalap 2493eFt
- **adókötelezettség** **224eFt**
- **adómentesség** **195eFt**
- **korrigált adókötelezettség** **29eFt**

5.6. Eredmény
Az adózott eredmény felhasználása
2017. üzleti évben realizált eredmény a társaságnál marad, a tulajdonosok részére osztalékot nem fizetnek.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők
A beszámoló aláírója
Az egyszerűsített éves beszámolót az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. képviseletére jogosult az alábbi személy köteles aláírni: Furkóné Szabó Marianna

Vezető tisztségviselők munkadíja
A társaságnál Felügyelő Bizottság működik, akik részére tiszteletdíj 2017 évben 1200 eFt került kifizetésre.

6.2. Bér és létszám adatok
Létszám adatok
A tárgyévben 4 fő foglalkoztatása történt. Idényjelleggel alkalmi munkavállalók is segítik a vállalkozás tevékenységét.

Megnevezés	Fizikai	Szellemi
Létszám	0	4
Bérköltség	0	21288
Szociális hozzájárulási adó	0	4650

6.3. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
A tevékenység jellegéből adódóan az Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot nem termel.

Környezetvédelmi költségek
A környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek a fentiek alapján nem keletkeztek.

Környezetvédelmi céltartalékok
A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nincsenek.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
A számviteli törvény előírásainak alkalmazása a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásában történő bemutatásához.

k.m.f.

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató

Nonprofit Kft

Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft	
székhely:	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1	
bejegyző határozat száma:		
nyilvántartási szám:		
képviselő neve:	Furkóné Szabó Marianna	

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A társaság tevékenységei a társasági szerződésben és a közszolgáltatási szerződésben foglaltak alapján:

- Nyíregyháza és térsége iránt jelentkező turisztikai kereslet kiszolgálása, információ nyújtása, kültéri információs rendszer üzemeltetése,
- beérkező turista megkeresések fogadása, érdeklődők tájékoztatása, turisztikai szolgáltatások közvetítése,
- ügyfélkövetési feladatok ellátása (promóciós információk, hírlevelek, DM levelek küldése)
- a turisták esetleges panaszainak, reklamációjának fogadása, kivizsgálása, kezelése,
- turisztikai kiadványok készítése és koordinációja,
- bel-, és külföldi promóciók, kampányok lebonyolítása,
- webmarketing, turisztikai honlap üzemeltetése, fejlesztése,
- információs pontok tartalmi szolgáltatásának folyamatos biztosítása, szakmai felügyelete,
- turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása,
- turisztikai kutatások, felmérések, adatgyűjtések, hatásvizsgálatok és értékelések készítése,
  tudományos tevékenység, kutatás,
- nevelés és oktatás
- kulturális tevékenység
- kulturális örökség megóvása
- műemlékvédelem
- szakmai érdekképviselet
- múzeumi tevékenység
- történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft., mint a helyi turizmusfejlesztés, a turizmus marketing és menedzsment szakmai irányítója, operatív szervezete a következő közhasznú nonprofit feladatokat látta el 2017-ben:

Szakmai érdekképviselet:
A Kft. egyik fő feladata a turisztikai információ nyújtás és a TDM tagok szakmai képviselete. Ennek érdekében két információs irodát működtetünk. A belvárosi Turisztikai Információs

Központban elsősorban Nyíregyháza és a Nyírség területére vonatkozóan adunk információkat az ideérkező turistáknak látnivalókról, turisztikai szolgáltatókról, programgazdákról, szolgáltatásokról, rendezvényekről. A sóstógyógyfürdői Tourinform irodában történik a belföldi és külföldi, valamint a helyi lakosság versenysemleges, naprakész és átfogó tájékoztatása a települési, térségi, regionális és országos turisztikai kínálatról. A sóstógyógyfürdői Tourinform Iroda a napi munkája során folyamatos szakmai kapcsolatot tart a működési területén (az iroda adatgyűjtő területén) található turisztikai szolgáltatókkal, vállalkozókkal, a különböző szakmai szervezetekkel, intézményekkel. A Tourinform iroda kapcsolatot tart fenn kiemelten a szálláshelyekkel, hogy a főszezonban folyamatosan jelentkező turisták igényeit szálláshelyszolgáltatás keresése esetén kielégíthesse. Külön nyilvántartást működtetett a szabad férőhely kapacitású szálláshelyek minél gyorsabb feltöltése érdekében, hogy az ideérkező vendégek elégedetten és jó élményekkel távozhassanak.

Műemlékvédelem, történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése:
A sóstógyógyfürdői Víztorony 1911-ben épült ipari műemlék. Társaságunk 2012-ben pályázati forrás segítségével felújította az épületet. Megtörtént annak belső korszerűsítése, a szakipari munkák elvégzése, a vizes blokk felújítása, a körgalériában kiállítóhely kialakítása, a toronyba vezető csigalépcső korszerűsítése, ennek kapcsán a torony látogathatóvá tétele. Itt működtetjük a XXI. század elvárásainak megfelelően a sóstógyógyfürdői Tourinform irodát.

Kulturális tevékenység:
Belföldi és külföldi turistacsoportok számára városvezetés Nyíregyháza város történelmi és műemlék jellegű épületeinek bemutatása, rövid történelmi ismertetésük. Szeptember 27-én a Turizmus Világnapjához kapcsolódóan a műemlék jellegű víztorony papír makettjét készíthették el a hozzánk betérők. Többen is visszatértek, hogy családtagjaik, (unokák) részére is kérjenek ebből a nagyszerű ajándékból.

Nevelés és oktatás
A Debreceni Egyetem Egészségügyi Karról, az Egészségügyi Turizmus Szervező szakirányú, és a Szent József Szakgimnáziumból (Debrecen) érkezett hallgatók részére gyakorlati képzést biztosítottunk. A Nyíregyházi Rendőrkapitánysággal és a Sipkay Barna Kereskedelmi, Vendéglátóipari, Idegenforgalmi Középiskola, Szakiskola és Kollégiummal Tourist Police szolgálatot szerveztünk, melynek keretében a nyári hónapokban idegen nyelveket beszélő diákok és rendőrök adtak útbaigazítást a megyeszékhelyre látogatóknak. Több diák is nálunk töltötte a kötelezően 50 órában meghatározott közösségi szolgálatának egy részét.

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Nyíregyháza lakossága, környékén élők, valamint a városba látogató turisták
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	Közvetlenül 3443 fő, közvetve a térségbe érkező turisták
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. által nyújtott információk alapján az ideérkező turisták magas színvonalú tájékoztatása valósult meg. A városvezetésen résztvevők számára a műemlék jellegű és a város történelmi szempontjából fontos épületeiről

	olyan magas szintű elméleti tudás került átadásra, melynek segítségével az idelátogatók képet kaphattak városunk kulturális örökségeiről. A gyakorlatot a szervezetnél teljesített diákok a turizmusban, illetve jövőbeli munkahelyükön hasznosítható gyakorlati tudásra tettek szert. A Magyar Turisztikai Ügynökség 2017-ben hosszú idő után most először nem ellenőrizte az ország valamennyi Tourinform irodáját. Az eddig elért eredményeink alapján viszont bízvást állíthatjuk, hogy a társaságunk által működtetett sóstógyógyfürdői Tourinform iroda a szakmai értékelés szempontjai alapján 2017-ben is 100 %-os eredményt ért volna el.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja

5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
6.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
ügyvezető	9265eFt	10099eFt
6.2. Tisztség		
FEB tagok	1200eFt	1200eFt
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	10465eFt	11299eFt

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	77783eFt	65232eFt
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	77304eFt	65232eFt
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	479	0
H. Összes ráfordítás (kiadás)	76676	62737
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	29405	29513
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	76205	62737
K. Adózott eredmény	1053	2466

L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) *a)* [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	**Igen**	
Ectv. 32. § (4) *b)* [K1+K2≥0]	**Igen**	
Ectv. 32. § (4) *c)* [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25]	**Nem**	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) *a)* [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02]		**Nem**
Ectv. 32. § (5) *b)* [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5]	**Igen**	
Ectv. 32. § (5) *c)* [(L1+L2)/2>10 fő]		**Nem**

Nyíregyháza, 2018. március 24.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 14959165-2-15

Furkóné Szabó Marianna
ügyvezető

1	4	9	5	9	1	6	5	7	9	9	0	5	7	2		

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	7	5	0	5	6

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft**

A vállalkozás címe: **4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.**

A vállalkozás telefonszáma:

Egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2017

üzleti évről

Nyíregyháza, 2018.03.24

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 14959165-2-15

P.H.

Vállalkozás neve: **Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft**

Statisztikai számjel: 14959165-7990-572

Cégjegyzékszám: 15-09-075056

A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	17 661	0	15 018
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	409	0	503
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	17 252	0	14 515
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	13 627	0	25 480
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	3 238	0	2 053
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	32	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 357	0	23 427
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	103	0	115
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	31 391	0	40 613

Nyíregyháza, 2018.03.24

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-7990-572 P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft**

Statisztikai számjel: 14959165-7990-572
Cégjegyzékszám: 15-09-075056
A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	**D. SAJÁT TŐKE**	**10 118**	**0**	**19 584**
13	**I. JEGYZETT TŐKE**	**3 000**	**0**	**10 000**
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 065	0	7 118
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	**VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK**	**0**	**0**	**0**
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 053	0	2 466
20	**E. CÉLTARTALÉKOK**	**0**	**0**	**0**
21	**F. KÖTELEZETTSÉGEK**	**4 393**	**0**	**2 054**
22	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**0**	**0**
23	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**0**	**0**
24	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**4 393**	**0**	**2 054**
25	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**16 880**	**0**	**18 975**
26	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**	**31 391**	**0**	**40 613**

Nyíregyháza, 2018.03.24

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 14959165 P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft**

Statisztikai számjel: 14959165-7990-572

Cégjegyzékszám: 15-09-075056

A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	46 327	0	4 730
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	31 450	0	60 497
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	43 452	0	28 858
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	29 405	0	29 513
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 260	0	3 881
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	503	0	408
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 157	0	2 567
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	6	0	5
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDITÁSAI	56	0	77
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-50	0	-72
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 107	0	2 495
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	54	0	29
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 053	0	2 466

Nyíregyháza, 2018.03.24

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-2-15

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft egyszerűsített éves beszámolójáról

A *Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft* tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft** mellékelt **2017. évi** egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 40 613eFt, a saját tőke összege 19 584eFt** —, és ugyan ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – **melyben az egyszerűsített éves nettó árbevétel összege 4 730eFt, az adózott eredmény 2 466eFt (nyereség)** – valamint a számviteli politika jelentős elemeinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, egyszerűsített éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy

lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. március 24.

VARGA JÁNOS bejegyzett könyvvizsgáló I.-ig.sz.: 002059

Varga János
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK Ig. szám: 002059

VERSATILE AUDIT KFT. 4400 Nyíregyháza Munkás u. 53. Adószám: 13874357-2-15

Versatile - Audit Kft
Piroska Sándorné
ügyvezető igazgató
4400 Nyíregyháza, Munkás út. 53.

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

NYÍRVV
NONPROFIT KFT.

2017. évi Üzleti Jelentés



Nyíregyháza, 2018. április 10.

Ignéczi Csabáné
ügyvezető

~~46~~ 65

Cégbemutatás ..... 4.
A Társaság alapadatai ..... 4.

Bevezető ..... 5.

Gazdasági-pénzügyi beszámoló ..... 10.

I.A 2017. évi gazdálkodás áttekintése a bázis és terv adathoz viszonyítva ..... 10.
I.1.A NYÍRVV Nonprofit Kft. gazdasági és pénzügyi helyzete ..... 10.
I.1.1 Bevételek bemutatása ..... 11.
I.1.2 Költségek, ráfordítások alakulása ..... 17.
I.2. Eszközök bemutatása. ..... 29.
I.3. Források bemutatás ..... 33.
II. A Társaság kommunikációs,marketing tevékenysége. ..... 35.
III. A Társaság foglalkoztatás politikája ..... .36.

Eredményesség alakulása irodánként ..... 38.

1. KÖZTERÜLET-FENNTARTÁSI IRODA ..... 38.
(a) Köztisztasági feladatok ..... 40.
(b) Zöldfelület fenntartási tevékenység ..... 43.
(c) Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatási tevékenység ..... 51.
(d) Egyéb városüzemeltetési tevékenység ..... 52.

2. KÖZTERÜLET KEZELÉSI ÉS KÖZLEKEDÉSI IRODA ..... 58.
(a) Közterület kezelési feladatok ..... 59.
(b) Közterület kezelési és parkolási feladatok ..... 66.

3. MŰSZAKI IRODA ..... 71.
(a) Energetikai feladatok ..... 72.
(b) Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés ..... 76.
(c) Egyéb feladatok ..... 78.

4. KÖZFOGLALKOZTATÁSI ÉS ÁLLATEGÉSZSÉGÜGYI CSOPORT 80.
(a) Közfoglalkoztatási feladat ..... 81.
(b) Állategészségügyi tevékenység ..... 86.

5. PIAC ÉS VÁSÁRTÉR ÜZEMELTETÉSI IRODA ..... 90.

6. GÉPJÁRMŰ JAVÍTÁSI ÉS GÉPÜZEMELTETÉSI IRODA ..... 92.

7. JOGI ÉS ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG ..... 94.

8. NEM LAKÁS CÉLJÁRA SZOLGÁLÓ, ÜZEMELTETÉSRE ÁTVETT ÉS SAJÁT INGATLANOK KEZELÉSE ..... 99.
(a) NLC ingatlanok kezelése ..... 100.
(b) Saját ingatlanok kezelése ..... 100.
(c) Üzemeltetésre átvett ingatlanok kezelése ..... 101.

IX. Mellékletek ..... 105.

A Társaság alapadatai

Társaság neve:	**NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 1/2011. (I.10.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozata alapján, 2011. január 10. napjával
Címe:	4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.sz.
Működési formája:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alakulás időpontja:	1990. április 15.
Alapító:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz.
Jegyzett tőke:	705 170 e Ft
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006
Adószám:	10363315-2-15
Cégjegyzés száma:	Cg. 15-09-060275
Képviseletre jogosult:	4/2011. (VI.9.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2011. június 14. napjától 2017.06.21. napjáig: **Bocskai Péter** Lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Selyem u. 42. 5/2017. (VI.22.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2017. június 22. napjától határozatlan időre, visszahívásig megbízási jogviszony keretében: 8/2017. (VIII.14.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat szerint 2017.08.15. napjától határozatlan időre, visszahívásig munkaviszony keretében: **Ignéczi Csabáné** Lakcíme: 4515 Kék, Petőfi u.67.

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

Társaságunk 2017. évre munkáját a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 1/2017. (IV.06.) GT/NYÍRVV Kft számú határozata által elfogadott üzleti terv alapján végezte. Üzleti jelentésünk az üzleti tervhez viszonyítva mutatja be a gazdasági év bevételi forrásainak, költségráfordításainak alakulását.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. a városvezetés céljaival összhangban nagy hangsúlyt fektet arra, hogy a rábízott feladatokat teljesítse, a városüzemeltetés tevékenységeit ellássa, képes legyen rugalmasan reagálni a kihívásokra, biztosítsa hatékony és eredményes gazdálkodását.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 75/2017. (III.30.) számú határozatával társaságunk törzstőkéjének 28 millió forinttal történő felemelését határozta el a nyíregyházi 28161/4 hrsz-ú ingatlan társaságba apportálásával, melyet a Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága 2017.04.28. időponttal bejegyzett.

Társaságunk alapítói okirata 2017.06.22-én Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 5/2017.(VI.22.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata szerint módosításra került, mely szerint a Társaság ügyvezetőjének Ignéczi Csabánét nevezte ki 2017. június 22. napjától határozatlan időre, visszavonásig, aki tevékenységét megbízási jogviszony keretében végezte, majd a 9/2017.(VIII.15) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozat szerint 2017.08.15. napjától munkaviszony keretében.

Bocskai Péter részére a Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadta a 2017. évi időarányos prémium önértékelését és javasolta annak kifizetését.

A felelősségteljes gazdálkodás érdekében, a fenntarthatóságot biztosító költséghatékony feladatok ellátását tartjuk szem előtt.

Nyíregyháza lakossága, illetve az ide látogató emberek városunkat a közterületek állapota alapján ítéli meg, így kiemelt jelentőségűnek tartjuk a köztisztasági, zöldfelületi és a köztéri berendezéseink fenntartásának, fejlesztésének és ápolásának feladatait.
Az elmúlt években bebizonyítottuk, hogy előrelátó és tudatos szakmai tervezésekkel, a végrehajtott fejlesztésekhez illeszkedő, megfelelő színvonalú fenntartással folyamatosan fejlődhet és tovább szépülhet városunk.
Feladataink szakszerű elvégzése kiemelkedő jelentőséggel bír, hiszen bármerre is járunk, folyamatosan szembesülhetünk tevékenységeink eredményeivel. Terveink végrehajtásával egy élhető város fenntartása és üzemeltetése válhat valóra, mely mind városképi, mind pedig idegenforgalmi szempontokból meghatározó funkciót lát el.

Társaságunk jelenleg több mint 4 millió négyzetméteren végez zöldfelület fenntartást. Szeretnénk a város virágágyait változatosabbá tenni, aminél a hangsúly a kreativitásra és fenntarthatóságra helyeződik, nem pedig a rövid életű, költséges fajokból álló látványosságokra.

Sokat fejlődtek zöldfelületeink mind mennyiségben mind minőségben, ezért a szakszerű fenntartás érdekében szükségszerű folyamatosan rendelkezésre álló szakmai végzettséggel

rendelkező szakemberek alkalmazása. Sok esetben a minőségi változások jelentős többletfeladatot jelentenek, így a gyepfelületeket felváltó parkosítások fenntartása más összetételű fenntartást kíván.
Gyepfelületeink jó minőségben tartása az ápolások elvégzése nélkül nem valósítható meg. Ekkora felület tartós kezelését fejlesztések nélkül nem lehet elvégezni, ezek elmaradása esetén zöldfelületeink és egyúttal a felújított területek állapota is gyorsan leromlik.

A Tulajdonos közfeladatai ellátásának egy részével Társaságunkat bízta meg, és a feladat ellátásához kizárólagos jogot biztosított részünkre.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően 2017. évben is az üzemeltetésre átvett vagyonelemeket rendeltetésszerűen, a rendes gazdálkodás szabályainak megfelelően, a vagyonra vonatkozó biztonsági előírások betartásával, a közvagyont használó személytől elvárható gondossággal, mások jogainak és törvényes érdekeinek sérelme nélkül üzemeltettük.

A közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátása a parkfenntartás, a földútkarbantartás, kátyúzás és síktalanítás területén jelentős bizonytalanságot hordoz magában az előre nem látható időjárási tényezők miatt.

A napi közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátásán túl utak, járdák, közvilágítás, szökőkút és öntözőhálózat kerültek fejlesztésre, játszóterek újultak, kondiparkok épültek, tanpálya került kialakításra.

2017.10.02-án lépett hatályba a fizető parkolók üzemeltetésének szabályozásáról szóló 44/2006.(XI.28.) önkormányzati rendelet módosítása, amely az alábbi pontokban módosult:
- a rendeletben 1 óráról 4 óra időtartamra emelkedett a sürgősségi betegellátást végző háziorvosok számára biztosított kedvezményes fizető parkoló használat
- bevezetésre került egy új bérlet típus, mely a Búza téri nagy parkolóba szól a Búza téri piaci árusok számára, akik Társaságunkkal szerződéses jogviszonyban állnak
- megszüntetésre került a nem-fizető parkolókban a kizárólagos parkoló használata

Társaságunk továbbra is az üzleti céllal tovább nem értékesített reklámtáblák kihelyezését engedélyezi és ellenőrzi. Ezen a területen az idei évben jelentős változás indult el, mivel 2017. november 01-jén életbe lépett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Településképi Védelméről szóló 31/2017.(X.27.) számú rendelete, mely alapjaiban változtatja meg a város területén elhelyezhető reklámtáblák helyzetét. A korábban közterületre kihelyezett táblák tulajdonosainak le kell folytatniuk egy településkép védelmi eljárást, és amennyiben megkapják a hozzájárulást az Önkormányzattól, csak akkor köthetünk közterület bérleti szerződést. 2017. év végi tapasztalat alapján drasztikus csökkenés várható az elhelyezett reklámtáblák számában.

Az Állategészségügyi telep az állategészségügyi és járvány-megelőzési kötelezettségeinek, zökkenőmentes üzemeltetésének 2017. évben is folyamatosan eleget tett. Legfontosabb célunk volt a telepen lévő kutyák örökbeadása, ennek eredményeként - bár a jogszabály lehetőséget ad az altatásra - a Nyíregyházi Gyepmesteri telepen 2017. évben sem volt altatás!

2017. évben kiemelt szerepet kapott a hosszú közfoglalkoztatási programok mellett, a közfoglalkoztatásban résztvevők, elsősorban alacsony iskolai végzettségűek képzése, valamint a hajléktalanok és a speciális problémákkal rendelkező álláskeresők foglalkoztatásba történő bevonása.

2017. évben az áthúzódó programokkal együtt 19 foglalkoztatási, képzési és egyéb országos programot szerveztünk, bonyolítottunk.
2017. évben átlagosan 1099,5 fő, de legkevesebb 3000-3500 fő regisztrált álláskereső bevonását terveztük napi 8 órás munkaidővel, határozott idejű munkaviszonnyal. Az év végéig közfoglalkoztatás keretében 3335 főt foglalkoztattunk, illetve ennyi közfoglalkoztatásra, valamint egyéb támogatott foglalkoztatásra irányuló jogviszonyt létesítettünk. 2017. évben OKJ-és és betanított képzésben 728 fő vett részt.
A foglalkoztatási idő hosszúsága a programoktól függően 2, 4, 5, 6, 11, 12 hónap időtartammal változott, de a támogatás mértéke szinte minden program esetében 100 % volt.
2017. évben ismételten megrendezésre került szeptember 14-én Nyíregyházán a II. Közfoglalkoztatási Kiállítás, melyen városunkat Társaságunk képviselte. A kiállításon a felhasznált, felállított faházak, a 2016. évi Országos Hajléktalan közfoglalkoztatási program keretében készültek. A kiállításon bemutattuk a Speciális Közfoglalkoztatási Program, valamint a Hajléktalan Közfoglalkoztatási program keretében előállított termékeket (komposztáló láda, madáretető, madárodú, papír brikett, fa kerti ágyásszegély).

2017. évet a közfoglalkoztatás terén sikeres évnek mondhatjuk, hiszen a NYÍRVV Nonprofit Kft - megyei jogú városok közül elsőként - „A közfoglalkoztatási programok megvalósításában nyújtott kiemelkedő szakmai tevékenysége elismeréséül" belügyminiszteri elismerést és nagy értékű tárgyi eszköz vásárlására 7 millió forintot kapott. A támogatást 1 db traktor és 1 db pótkocsi vásárlására fordítottuk.

A Speciális Közfoglalkoztatási program 2017. április 1-től 2017. augusztus 31-ig tartott, melynek keretében 40 fő foglalkoztatása valósult meg napi 6 órás munkaidővel. A program során 50 db komposztáló láda, 25 db madáretető és 25 db madárodú összeállítását végezték el, melyek önkormányzati intézményekben, illetve közterületen kerültek kihelyezésre.

A stadionfejlesztési projekt még nem indult el, így a Városi Stadionban csak a szokásos üzemeltetési, karbantartási feladatokat végeztük folyamatosan, így az épületek karbantartását, a parkok nyírását, pályakarbantartást és egyéb munkákat.

2017. június 30. időponttal a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. bérleti szerződése módosult, mivel a labdarúgó utánpótlás teljes létszámmal átkerült 2017. július 01 napjával a Nyíregyháza Spartacus Football Clubhoz. A további zavartalan működéshez a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. stadionban lévő bútorait Társaságunk megvásárolta.

Az NYVSC pályán továbbra sem végeztünk összetettebb feladatokat, mivel a spottelep teljes területén egy új atlétikai sportcentrum építésére kerül majd sor. A pályán csak a legszükségesebb hibaelhárítási munkálatok kerültek elvégzésre az üzemeltetés során.

Az Örökösföldi Sportpályán a két élőfüves pálya átadás-átvétele a város, a Spartacus FC Kft., és Társaságunk között jött létre, amelynek keretében az élőfüves edzőpálya nyírását, lyuggatását, filcezését, gyomirtását, műtrágyázását és vonalazásokat Társaságunk végezte, ami áthárításra került a Spartacus FC Kft részére, aki ezeket a pályákat egyedül használja felkészülési edzésekre illetve edzőmérkőzésekre.

A szigligeti táborozás az idei évben 2017.06.19-én kezdődött és 08.19. napján ért véget. Összesen 9 turnusban közel 1150 nyíregyházi lakóhelyű, alapfokú iskolai tanuló vett részt. A táborban ettől az évtől a gyerekek is használhatták a wi-fit. A Gyermektábor zavartalan üzemeltetéséhez elvégeztük a szükséges javítási, karbantartási munkákat, pótoltuk a hiányzó és

elhasználódott eszközöket. A tábor területén az elavult, balesetveszélyes játszótér helyreállítása is megtörtént, a nyári táboroztatás zavartalanul működött. Szigligeti Gyermeküdülő területén új kondipark került kialakításra, illetve a Michlen Hungária Kft.-től kapott gumitégla felhasználásával strandröplabda pályát alakítottunk ki, melyet a gyerekek és felnőttek is egyaránt nagy örömmel vettek használatba.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 12/2017. (I.26.) számú határozata módosította az Üzemeltetési Szerződésünket, amely 2. számú mellékletének módosítása szerint a Kossuth tér 8. szám alatti ingatlan, a Szabadtéri Színpad, illetve a Henger sor 10. szám és Vay Ádám krt.6. szám alatt működő tanműhelyek kikerültek üzemeltetésünkből, míg a Szent István u.3. szám alatti ingatlannal kibővült az üzemeltetési feladatunk.

74/2017. (III.30.) számú közgyűlési határozattal további szerződésmódosítás történt, mely szerint 2017. április 1. napjával a Bencs Villa és Vendégház is kikerült az üzemeltetésünkből.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 226/2017.(IX.28.) számú határozatával döntött a Társaságunk üzemeltetésében lévő Luther u. 3. szám alatti 160/1/A/22 hrsz.-ú ingatlanban lévő iroda valamint az István u. 17. haszonkölcsön szerződéssel nem érintett területének visszaadásáról, ezzel egyidejűleg üzemeltetésre kaptuk a Szent I.u.1. sz. alatt található 4/A/24 hrsz.-ú ingatlant iroda céljára történő hasznosításra.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 12/2017. (I.26.) számú határozata módosította a 2013. szeptember 26. napján létrejött Egységes Szerkezetű Üzemeltetési Szerződést 2017. február 1-i hatálybalépéssel. A módosítás a szerződés 1. és 2. számú mellékletét érintette. Az 1. számú mellékletben aktualizálásra került az üzemeltetésünkben lévő önkormányzati bérlakás állomány, mivel 2013 óta több önkormányzati bérlakás visszaadásra került az Önkormányzat részére, illetve átkerült Társaságunk üzemeltetésébe.

Az önkormányzati lakások átlagéletkora több mint 40 év, így műszaki állapota elavult. Az önkormányzati lakásállomány kezelését, műszaki karbantartását folyamatosan végezzük. Az üres bérlakások átadás előtti helyreállítása jelenti a lakáskarbantartási csoport számára a legnagyobb feladatot, a bérlőktől érkező kisebb javításokkal, a 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő épületek közös használatú tereit, külső szerkezeteit érintő munkákkal együtt a fizikai létszámot tekintve a munkaidő ráfordítás 39 %-a érintette ezt a területet. A lakások helyreállítása során többnyire egyszerűsített műszaki tartalommal történt a megvalósítás, néhány esetben került sor teljes helyreállításra.

A tárgyévben kialakításra került a beruházási terveink között is szereplő Piaccsarnok területéhez kapcsolódó parkoló a Búza utca felőli oldalon.

A Vásártér előtt elhaladó kerékpárúthoz kapcsolódó fejlesztés, az új Főkapu építése befejeződött, megvalósult a Vásártér területén lévő zúzottköves terület rendezése, helyreállítása.

A gépüzemeltetési iroda elsődleges feladata a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges gépjármű park üzemképességének biztosítása, ezzel összefüggésben a társaság havi üzemanyag elszámolása, üzemanyag- rendelése és kút karbantartás, elektronikus útdíj elszámolás és járműkövetés, másodlagos feladat - a szabad kapacitás függvényében - külső piaci szolgáltatás végzése.

Az iroda a javítási óradíjai mértékén 2014. év óta nem változtatott. A meglévő ügyfelek mind teljesebb kiszolgálására törekedve sikerült bővíteni szolgáltatásainkat, így a gépjárművek klíma rendszerének hibafeltárását, javítását és gáz felöltését is probléma nélkül el tudtuk végezni.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. legfontosabb célja, hogy növeljük a megyeszékhelyen élők elégedettségét, komfortérzetét - ezen keresztül a társaságunk iránti bizalmat - és pontos információkat nyújtsunk cégünk működéséről.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. stratégiai célja, hogy a Társaságra bízott feladatokat egyre magasabb és magasabb szinten lássa el, a városüzemeltetés alapvető és újonnan megjelenő tevékenységeit lefedje, valamint képes legyen rugalmasan reagálni a különböző kihívásokra.

Összhangban a város vezetés stratégiai céljával a Társaság a jövőben is nagy hangsúlyt fektet szolgáltatási színvonalának továbbfejlesztésére, valamint az épített és természetes környezet megóvására és fejlesztésére hozzájárulva ahhoz, hogy Nyíregyháza olyan várossá váljon, ahol érdemes élni, ahová érdemes ellátogatni.

NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. vezetősége

GAZDASÁGI – PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ

I. A 2017. évi gazdálkodás áttekintése a bázis és terv adatokhoz viszonyítva

I. 1. A NYÍRVV Nonprofit Kft. gazdasági és pénzügyi helyzete

Az alábbi táblázat tartalmazza társasági szinten a 2017. évi eredményesség alakulását.

adatok e Ft-ban

Társasági összesen	2016.évi tény eFt	2017. évi terv eFt	2017. évi tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv	2017. tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	1 048 794	1 091 947	1 062 559	101,31%	97,31%	-29 388
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	1 818 107	1 783 531	1 775 051	97,63%	99,52%	-8 480
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	649 121	648 393	550 622	84,83%	84,92%	-97 771
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	2 467 228	2 424 082	2 325 673	94,26%	95,94%	-98 409
Aktivált saját teljesítmények értéke	45 629	0	15 456	33,87%	0,00%	15 456
Egyéb bevétel	1 836 354	1 610 435	1 694 385	92,27%	105,21%	83 950
Bevétel összesen	**5 398 070**	**5 126 464**	**5 098 073**	**94,44%**	**99,45%**	**-28 391**
Anyagjellegű ráfordítás	2 417 919	2 418 666	2 368 064	97,94%	97,91%	-50 602
Személyi jellegű ráfordítás	2 643 538	2 506 393	2 503 767	94,71%	99,90%	-2 626
Értékcsökkenési leírás	132 087	115 923	131 721	99,72%	113,63%	15 798
Egyéb ráfordítás	150 087	56 908	85 205	56,77%	149,72%	28 297
Tevékenység összes közvetlen költsége	**5 343 696**	**5 097 890**	**5 088 757**	**95,23%**	**99,82%**	**-9 133**
Pénzügyi műveletek eredménye	-5 277	-5 443	-269	5,10%	4,94%	5 174
Adózás előtti eredmény	**49 097**	**23 131**	**9 047**	**18,43%**	**39,11%**	**-14 084**
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- átvett	179 779	181 190	179 037	99,59%	98,81%	-2 153
- átadott	179 779	181 190	179 037	99,59%	98,81%	-2 153
Központi általános költség	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Társaság adózás előtti eredménye	**49 097**	**23 131**	**9 047**	**18,43%**	**39,11%**	**-14 084**

A közvetett költségek tevékenységre osztott része a Közszolgáltatási Keretszerződésben meghatározott elvekkel összhangban - vetítési alap: a tevékenységek bevétele kompenzáció nélkül - került felosztásra.

A közszolgáltatási feladatokra előirányzott kompenzáció összege 2017. évben tevékenység-csoportonként 1/12-del került lehívásra szerződés szerint.

Az üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra a költségvetésben biztosított összeg lehívása időarányosan havi vagy negyedéves bontásban megtörtént.

A fenti táblázat mutatja Társaságunk irodáinak összesített bázis-terv-tény- eredmény adatait, illetve tervhez viszonyított mértékének változását.

A tervadatok az eredeti költségvetésben biztosított összeget tartalmazzák, mely a tárgyév során módosításra került mind a közszolgáltatási, mind üzemeltetési feladatok tekintetében.

A Társaság adózás előtti eredménye a bázisévhez viszonyítva 18,43 %, a tervhez viszonyítva 39,11 %-os teljesítést mutat.

Összességében megállapítható, hogy a bevétel 28 391 e Ft-tal, a költség 9 133 e Ft-tal kevesebb, mint a tervösszeg.

Az adózás előtti eredmény tervhez viszonyított 14 084 e Ft-os csökkenése a nagyobb arányú bevétel kiesésével magyarázható.

Az egyes irodák részletes eredmény és költségkimutatásai beszámolónk mellékletét képezi.

I.1.1. Bevételek bemutatása

adatok e Ft-ban

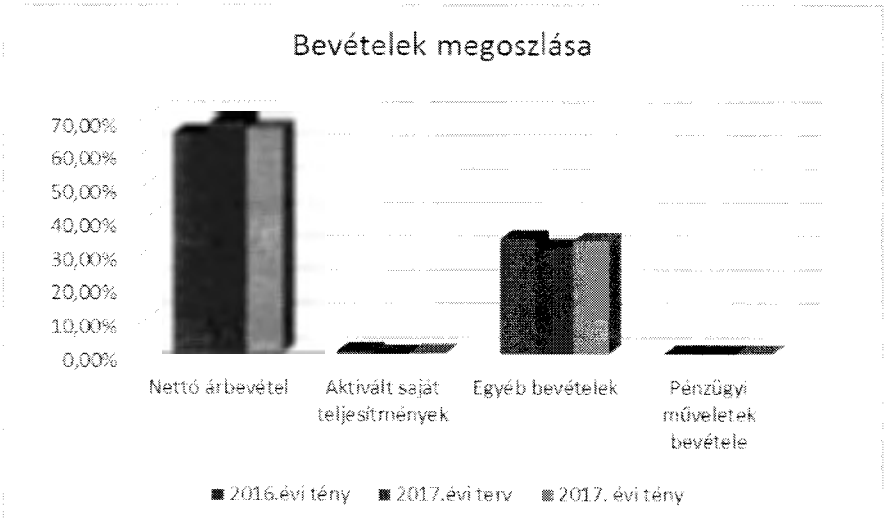
Bevétel	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017. tény /2016. tény %	Index 2017. tény /2017. terv %
Nettó árbevétel	3 516 022	3 516 029	3 388 232	96,37%	96,37%
Aktivált saját teljesítmények	45 629	0	15 456	33,87%	0,00%
Egyéb bevételek	1 836 354	1 610 435	1 694 385	92,27%	105,21%
Pénzügyi műveletek bevétele	57	53	12	21,05%	22,64%
Összesen:	**5 398 062**	**5 126 517**	**5 098 085**	**94,44%**	**99,45%**

Társasági szintű összbevételünk előző évi bázisösszeghez viszonyítva 94,44 %-os, a tervhez képest 99,45 %-os teljesítést mutat.

Az alábbi táblázat az összes bevételen belül az egyes bevétel típusok százalékos arányának alakulását mutatja be:

adatok e Ft-ban

Bevételek	2016. évi tény bevétel aránya	2017. évi terv bevétel aránya	2017. évi tény bevétel aránya
Nettó árbevétel	65,13%	68,59%	66,46%
Aktivált saját teljesítmények	0,85%	0,00%	0,30%
Egyéb bevételek	34,02%	31,41%	33,24%
Pénzügyi műveletek bevétele	0,00%	0,00%	0,00%
Összesen:	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**



A nettó árbevétel aránya az összbevételen nőtt, mivel bázisévben 65,13%, tárgyévben 66,46% volt.

Az egyéb bevételek aránya az összbevételen belül a bázisévben 34,02 %, míg tárgyévben 33,42%. Az eltérés a közfoglalkoztatotti támogatások mértékének változásával magyarázható.

➢ **Nettó árbevétel**

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2017. évi nettó árbevétel összetételét bázis-terv-tény viszonylatban:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017. terv %
Nettó árbevétel	3 516 022	3 516 029	3 388 232	96,37%	96,37%
melyből					
Vállalkozási tevékenységből származó árbevétel	1 048 794	1 091 947	1 062 559	101,31%	97,31%
Kifizetett, előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint	2 467 228	2 424 082	2 325 673	94,26%	95,94%

A Társaság nettó árbevétele összességében a bázisévhez és tervhez viszonyítva is 3,63 %-kal kevesebb.

Nettó árbevételünk saját piaci tevékenység bevételéből és az Önkormányzat felé nyújtott Éves közszolgáltatási szerződésben illetve az Egységes szerkezetű üzemeltetési szerződésben meghatározott közszolgáltatási és üzemeltetési tevékenységek nyújtásához biztosított kompenzációból tevődik össze.

Az összetételét vizsgálva a vállalkozási tevékenységből származó árbevétel a bázistól 1,31%-kal lett magasabb, a tervtől viszont 2,69%-kal maradt el. Piaci tevékenységből származó árbevételből a közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó saját bevétel 460 952 e Ft, üzemeltetésre kapott és saját tulajdonú ingatlanok hasznosításából származó saját árbevétel 601 607 e Ft.
A tervhez viszonyított bevétel elmaradást a Vásártéren 2017. évben elkezdett fejlesztések miatti forgalomkiesés befolyásolta.

A kifizetett kompenzáció a bázis évhez képest 5,74%-kal, a tervhez képest 4,06%-kal volt kevesebb. Ennek oka a fejlesztésekhez kapcsolódik, mivel a közszolgáltatási szerződés 2. számú mellékletében szereplő beruházás, felújításokra előirányzott összegek egy része a következő évre húzódott át a tényleges befejezések miatt.

A Társaság bevételének 2017. évi bázis-terv-tény alakulását a következő táblázat részletezi irodánkénti bontásban:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény (nettó eFt)			2017. évi terv (nettó eFt)			2017. évi tény (nettó eFt)			Index (2017. évi tény/2016. évi tény)			Index (2017. évi tény /2017. évi terv)		
	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját %	Önkorm. %	Össz. %	Saját %	Önkorm. %	Össz. %
Közterület-fenntartási Iroda	**25 355**	**481 012**	**506 367**	**25 732**	**563 625**	**589 357**	**23 711**	**566 547**	**590 258**	**93,52**	**117,78**	**116,57**	**92,15**	**100,52**	**100,15**
Zöldfelület-fenntartási tevékenység	9 709	258 567	268 276	10 349	338 661	349 010	9 394	337 032	346 426	96,76	130,35	129,13	90,77	99,52	99,26
Köztisztasági tevékenység	12 630	147 000	159 630	12 234	147 000	159 234	11 956	147 000	158 956	94,66	100,00	99,58	97,73	100,00	99,83
Kisegítő mg.i szolgáltatási tevékenység	0	21 665	21 665	0	21 665	21 665	0	21 665	21 665	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
Egyéb városüzemeltetési tevékenység	3 016	53 780	56 796	3 149	56 299	59 448	2 361	60 850	63 211	78,28	113,15	111,29	74,98	108,08	106,33
Közterület-kezelési és Közl. Iroda	**396 691**	**1 114 792**	**1 511 483**	**427 543**	**1 087 098**	**1 514 641**	**426 398**	**977 459**	**1 403 857**	**107,49**	**87,68**	**92,88**	**99,73**	**89,91**	**92,69**
Útkezelési tevékenység	2 215	965 083	967 298	2 017	937 389	939 406	1 220	827 750	828 970	55,08	85,77	85,70	60,49	88,30	88,24
Csapadékvíz- és belvízelvezetési tevékenység	453	149 709	150 162	0	149 709	149 709	794	149 709	150 503	175,28	100,00	100,23	0,00	100,00	100,53
Parkolás és közterület-használat	382 571	0	382 571	425 526	0	425 526	408 064	0	408 064	106,66	0,00	106,66	95,90	0,00	95,90
Borbánya rekultiváció	11 452	0	11 452	0	0	0	16 320	0	16 320	142,51	0,00	142,51	0,00	0,00	0,00
Közfoglalkoztatási csoport	**1 521 190**	**205 183**	**1 726 373**	**1 110 873**	**402 000**	**1 512 873**	**1 423 561**	**213 691**	**1 637 252**	**93,58**	**104,15**	**94,84**	**128,15**	**53,16**	**108,22**
Közfoglalkoztatási tevékenység	1 518 493	132 092	1 650 585	1 108 373	337 000	1 445 373	1 421 094	140 849	1 561 943	93,59	106,63	94,63	128,21	41,79	108,07
Állategészségügyi tevékenység	2 697	73 091	75 788	2 500	65 000	67 500	2 467	72 842	75 309	91,47	99,66	99,37	98,68	112,06	111,57
Műszaki Iroda	**33 992**	**600 569**	**634 561**	**24 999**	**526 473**	**551 472**	**20 758**	**526 939**	**547 697**	**61,07**	**87,74**	**86,31**	**83,04**	**100,09**	**99,32**
Energiaellátás	**22 171**	**391 572**	**413 743**	**8 437**	**329 623**	**338 060**	**8 376**	**330 089**	**338 465**	**37,78**	**84,30**	**81,81**	**99,28**	**100,14**	**100,12**
Közvilágítás	0	238 895	238 895	0	236 237	236 237	0	236 703	236 703	0,00	99,08	99,08	0,00	100,20	100,20
Intézményi világítás,tűzvédelmi feladatok	22 171	142 756	164 927	8 437	83 465	91 902	8 376	83 465	91 841	37,78	58,47	55,69	99,28	100,00	99,93
Települési vízellátás	0	9 921	9 921	0	9 921	9 921	0	9 921	9 921	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
Térfigyelő rendszer karbantartás	**0**	**3 728**	**3 728**												
Lakóingatlan kezelés	**11 821**	**205 269**	**217 090**	**16 562**	**196 850**	**213 412**	**12 382**	**196 850**	**209 232**	**104,75**	**95,90**	**96,38**	**74,76**	**100,00**	**98,04**
Lakóingatlan kezelés	11 821	205 269	217 090	16 562	196 850	213 412	12 382	196 850	209 232	104,75	95,90	96,38	74,76	100,00	98,04
Nem lakás céljára szolgáló, üzemeltetésre átadott ingatlanok	**121 861**	**197 764**	**319 625**	**101 411**	**181 886**	**283 297**	**101 530**	**181 886**	**283 416**	**83,32**	**91,97**	**88,67**	**100,12**	**100,00**	**100,04**
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3., szolgáltatóház, Bencs Villa, egyéb NLC)	4 934	43 579	48 513	3 998	38 579	42 577	5 907	38 579	44 486	119,72	88,53	91,70	147,75	100,00	104,48
István u. 17.	0	0	0	0	0	0	10 267	0	10 267	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Szigliget gyermeküdülő	24 921	15 748	40 669	27 413	17 323	44 736	24 126	17 323	41 449	96,81	110,00	101,92	88,01	100,00	92,65
Sportlétesítmények	86 693	128 437	215 130	70 000	118 110	188 110	61 230	118 110	179 340	70,63	91,96	83,36	87,47	100,00	95,34
Ózon Panzió és Vadászház 2016.02.16-ig	4 801	0	4 801												
Szabadtéri Színpad 2016.04.28-tól	512	0	512												
Tanműhelyek	0	10 000	10 000	0	7 874	7 874	0	7 874	7 874	0,00	78,74	78,74	0,00	100,00	100,00
Saját ingatlanok	**1 232**	**0**	**1 232**	**1 262**	**0**	**1 262**	**2 017**	**0**	**2 017**	**163,72**	**0,00**	**163,72**	**159,83**	**0,00**	**159,83**
Tüzér u. 2-4. és Népkert u.	1 232	0	1 232	1 262	0	1 262	2 017	0	2 017	163,72	0,00	163,72	159,83	0,00	159,83
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	**438 136**	**0**	**438 136**	**476 000**	**0**	**476 000**	**447 386**	**0**	**447 386**	**102,11**	**0,00**	**102,11**	**102,11**	**0,00**	**102,11**
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda	**28 830**	**0**	**28 830**	**32 500**	**0**	**32 500**	**38 292**	**0**	**38 292**	**132,82**	**0,00**	**132,82**	**117,82**	**0,00**	**117,82**
Árbevételek összesen:	**2 567 287**	**2 599 320**	**5 166 607**	**2 209 320**	**2 761 082**	**4 961 402**	**2 483 653**	**2 466 522**	**4 950 175**	**96,74**	**94,89**	**95,81**	**112,88**	**89,33**	**99,77**
Aktivált saját teljesítmények értéke	**45 629**	**0**	**45 629**				**15 456**	**0**	**15 456**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Egyéb bevételek	**185 769**	**0**	**185 769**	**165 062**	**0**	**165 062**	**132 442**	**0**	**132 442**	**71,29**	**0,00**	**71,29**	**80,24**	**0,00**	**80,24**
Pénzügyi műveletek bevételei	**57**	**0**	**57**	**53**	**0**	**53**	**12**	**0**	**12**	**21,05**	**0,00**	**21,05**	**22,64**	**0,00**	**22,64**
Társasági bevételek mindösszesen:	**2 798 742**	**2 599 320**	**5 398 062**	**2 365 435**	**2 761 082**	**5 126 517**	**2 631 563**	**2 466 522**	**5 098 085**	**94,03**	**94,89**	**94,44**	**111,25**	**89,33**	**99,45**

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2017. évi irodánkénti összárbevétel mértékének eltérését 2017. évi terv adatokhoz viszonyítva:

adatok e Ft-ban

2017. évi árbevétel terv-tény eltérés	Saját árbevétel			Önkormányzati kompenzáció			Összes
	többlet	hiány	eredmény	többlet	hiány	eredmény	eltérés
Közterület fenntartási Iroda		2 021	-2 021	2 922		2 922	901
Közterület kezelési és Közlekedési Iroda		1 145	-1 145		109 639	-109 639	-110 784
Műszaki Iroda							
Energetika		61	-61	466		466	405
Lakóingatlan kezelés,üzemeltetés		4 180	-4 180			0	-4 180
Közfoglalkoztatási csoport							
Állategészségügy		33	-33	7 842		7 842	7 809
Piac és Vásártér üzemeltetési Iroda		28 614	-28 614				-28 614
Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Iroda	5 792		5 792				5 792
NLC ingatlanok üzemeltetése							
Tokaji u.3,Hősök tér 9., egyéb	1 909		1 909				1 909
István u.17.	10 267		10 267			0	10 267
Saját ingatlan bérbeadás							
Tüzér u. és Népkert u.	755		755				755
Üzemeltetésre átvett ingatlanok kezelése							
Szigligeti Gyermeküdülő		3 287	-3 287				-3 287
Tanműhelyek			0				0
Sportlétesítmények		8 770	-8 770			0	-8 770
	18 723	**48 111**	**-29 388**	**11 230**	**109 639**	**-98 409**	**-127 797**

A tervhez viszonyítva összárbevételünk 127 797 e Ft elmaradást, azaz 3,63 %-os csökkenést mutat.

Saját árbevétel kiesésének indokai:

A Közterület fenntartási Iroda saját árbevétel csökkenésének oka, hogy többet terveztünk az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjából finanszírozott zöldfelület kezelési munkálatok ellenértékére és egyéb zöldfelület fenntartási tevékenységekre. A szelektív hulladékgyűjtő szigetek számának csökkenése előidézte a köztisztasági tevékenység bevételének csökkenését.

A Közterület kezelési és Közlekedési Iroda saját árbevétel hiány részét a parkolási tevékenység árbevétel kiesése okozta, mivel a fizető parkolók üzemeltetésének szabályozásáról szóló 44/2006.(XI.28.) önkormányzati rendelet módosítására 2017.09.28-án került sor, viszont a 2017. évi tervünkben a parkolási tevékenység tervezett árbevétele már a javaslataink figyelembe vételével készült.

A lakóingatlan kezelés, üzemeltetés árbevétel kiesésének oka a megrendelt karbantartások csökkenéséből adódik.

A Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda árbevétele a tervtől 28 614 e Ft-tal maradt el. 2017. évben a korábbi években elért szinthez képest megemelten terveztünk, az elvárt növekedés az alábbi tényezők miatt elmaradt:

- a Vásártéren a kerékpárút beruházással összefüggő kerítés áthelyezés, valamint az új főkapu építési munkálataival járó területlezárás a Vásártér területén forgalomcsökkenést eredményezett
- 2017. január-február hónapokban tapasztalt rendkívüli hideg idő miatt piacainkon mind az árusítók mind a vásárlók száma csökkent

- a Piaccsarnokhoz kapcsolódó parkolók építésének munkálatai negatív hatással voltak a forgalomra, ami az év hátralévő részében már nem kompenzálódott
- a Korányi úti Piacon a régiség vásár területbővítéséből várt helypénz többlet annak engedélyezésének elhúzódása miatt csak szeptember hónaptól jelent meg

Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Iroda a tervhez képest 5 792 e Ft-tal több bevételt realizált, amely az Iroda eredményességét kedvezően befolyásolta.

István u. 17. sz. alatti területre vonatkozóan Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 105/2016.(IV.28.) számú határozata módosította a Társaságunkkal kötött Üzemeltetési Szerződést, melyben átadta üzemeltetésre a haszonkölcsön szerződéssel nem érintett ingatlanrészt. Az Önkormányzat hozzájárult, hogy a Szabolcsi Jégsport Egyesület TAO-s forrásból fedett jégpályát építsen, emiatt szükségessé vált az ingatlanterület kivétele Társaságunk üzemeltetéséből 2017. 09.28-tól. A Szabolcsi Jégsport Egyesület beruházásában megvalósuló jégcsarnok villamos energia ellátása ügyében Társaságunk nyújtott be igényt az E-ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.-hez, melynek a 10 267 e Ft átterhelt összege jelenik meg saját bevételünkben.

Az Önkormányzati kompenzáció árbevétel változás okai:

A Közterület kezelési és Közlekedési Iroda által lebonyolított - közvetített szolgáltatásként áthárított- út- és járdafejlesztések értéke kevesebb lett a tervezett összegnél, illetve az előirányzott összegek egy része a következő évre húzódott át a munkálatok várható befejezése miatt.
Az eredeti összegek a tényleges összegeknek megfelelően pontosításra kerültek, melyet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 292/2017.(XII.14.) számú határozatával elfogadott.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 73/2017.(III.30.) sz. határozatával jóváhagyta a Gyepmesteri telep bővítését és eszközbeszerzését bruttó 128 millió forint összegben. Az építési engedélyezési, valamint kiviteli tervezés, a targonca eszközbeszerzése, illetve a hídmérleg felújítása megvalósult, ezek 7 842 e Ft összege jelenik meg többletként.
Mivel a Gyepmesteri telep fejlesztésére vonatkozó építési engedély 2017. október 14. napján emelkedett jogerőre, ezért a bővítésre vonatkozó közbeszerzési eljárás lefolytatásával a tényleges beruházás elvégzésének határideje - a munkálatokra szükséges időt, valamint az időjárási körülményeket figyelembe véve - 2018. szeptember 30. napja.

2017. évben a nem lakáscélú ingatlanok kezelésében változás történt, mivel a Bencs Villa 2017.04.01-től kikerült az üzemeltetési feladatokból az ingatlan felújítása miatt.

Az üzemeltetésre átvett ingatlanok esetében a Szabadtéri Színpad a Henger sor 10. tanműhely, a Vay Á. krt. 6. sz. tanműhely, Kossuth u. 8. sz. 2017.02.01-től, a Luther u. 3. sz. és az István u. 17. 2017.09.28-tól kikerült az üzemeltetésünkből, míg a Szent I.u.3. és Szent I. u. 1. sz üzemeltetésével kibővült feladatunk.

- **Aktivált saját teljesítmények értéke**

Az aktivált saját teljesítmények értéke a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett, madárodúk és komposztládák készletre vételéből adódott, állományváltozásként ezen kiosztott készletek összege jelenik meg.

Egyéb bevétel

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2017. évi egyéb bevételt és annak összetételét bázis-terv-tény viszonylatban:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017. terv %
Egyéb bevétel	1 836 354	1 610 435	1 694 385	92,27%	105,21%
melyből					
Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb bevétel	1 650 585	1 445 373	1 561 943	94,63%	108,07%
Egyéb bevétel	185 769	165 062	132 442	71,29%	80,24%

Társasági szintű egyéb bevételünk előző évi bázisösszeghez viszonyítva 92,27 %-os, a tervhez képest 105,21 %-os teljesítést mutat.

Az összetételét vizsgálva a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatások a bázistól 5,37 %-kal lett alacsonyabb, a tervet 8,07%-kal haladta meg. Különféle egyéb bevételek tényleges bevétele bázisévtől 28,71%-kal, tervtől 19,76%-kal maradt el.

Egyéb bevételünk közfoglalkoztatási támogatásainak egyik forrása a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata, amely visszafizetési kötelezettség nélkül elszámolás alapján utólag folyósított céltámogatásokat tartalmaz, másik forrása az Önkormányzat felé nyújtott Éves közszolgáltatási szerződésben meghatározott közszolgáltatási tevékenységre biztosított kompenzáció összege.
Az egyéb bevételek 2017. évi részletezése:

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %
Értékesített immat.javak,tárgyi eszközök bevétele	3037	0	895	29,47%	0,00%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	1 240	1 540	3 604	290,65%	234,03%
Parkolási pótdíj bevétele	47 268	55 000	40 536	85,76%	73,70%
Helyhasználati pótdíj bevétele	6 802	10 000	5 756	84,62%	57,56%
Közfoglalkoztatás bevétele	1 649 724	1 445 373	1 557 052	94,38%	107,73%
Mezőőri tevékenység támogatása	7 560	8 640	7 830	103,57%	90,63%
Biztosító kártérítése	3 970	4 958	4 409	111,06%	88,93%
OEP, MÁK költségtérítés	1 263	830	682	54,00%	82,17%
Pénzeszköz-többletek	60	65	46	76,67%	70,77%
Különféle egyéb bevételek (szla.rend, VH,illeték)	58 760	62 562	31 201	53,10%	49,87%
Egyéb bevételek	0	1 308	404	0,00%	30,89%
Követelések visszaírt értékvesztése	23 450	0	16 583	70,72%	0,00%
Egyéb máshova nem sorolható bevételek	0	0	5 431	0,00%	0,00%
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	15 703	20 159	19 956	127,08%	98,99%
Céltartalék felhasználás	17 517	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	**1 836 354**	**1 610 435**	**1 694 385**	**92,27%**	**105,21%**

Az előző években várható kötelezettségeink fedezetére képzett céltartalékból 2016. évben 17 517 e Ft került feloldására, 2017. évben az óvatosság elve miatt az eljárások végleges lezárásának hiányában nem került feloldásra.

80

Az egyéb bevétel tartalmazza a számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések értékvesztésének visszaírását.

Parkolási pótdíj kiszabására tárgyévben kevesebb esetben került sor, mint az előző év azonos időszakában, illetve a végrehajtási eljárások azon ügyfeleket érintik, akik alacsonyabb keresetből élők, így korábbi követeléseink csak hosszabb időtartam alatt térülnek meg a behajtási eljárások során.

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

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység	Résztevékenység	Épület, berendezés megnevezése	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %
Közterület-kezelési és Közlekedési Iroda	Zárt csapadékcsatorna üzemeltetés, karbantartás	Zagyszivattyú	347	351	254	73,20%	72,36%
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	Család utcai piac tevékenysége	Család utcai piac	573	571	571	99,65%	100,00%
	Fokos utcai piac tevékenysége	Fokos utcai piac	983	981	981	99,80%	100,00%
Központi Irányítás	Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása	Stadion Tribün lelátó	10 730	10 715	10 706	99,78%	99,92%
	Központi általános	Raktár épület	364	364	363	99,73%	99,73%
		Tároló	241	241	240	99,59%	99,59%
		Szociális épület	281	281	281	100,00%	100,00%
		Földszinti irodák	398	398	397	99,75%	99,75%
		Kazán berendezések	712	712	711	99,86%	99,86%
		Irodaépület 1. emelet	308	308	307	99,68%	99,68%
Közfoglalkoztatási csoport	Közfoglalkoztatás	Faházak	324	3 839	3 839	1184,88%	100,00%
		Présállvány	3	31	31	1033,33%	100,00%
		Targonca	337	943	848	251,63%	89,93%
		Körfűrész	59	75	77	130,51%	102,67%
		Útvefúró	42	52	53	126,19%	101,92%
		István u. épület felújítás	1	297	297	29700,00%	100,00%
Fejlesztési támogatások összesen:			**15 703**	**20 159**	**19 956**	**127,08%**	**98,99%**

- **Pénzügyi műveletek bevétele**

2017. évben kapott bankkamatok összege: 57 e Ft, a tervezett összeget 7,55 %-kal haladta meg.

I.1.2. Költségek, ráfordítások alakulása

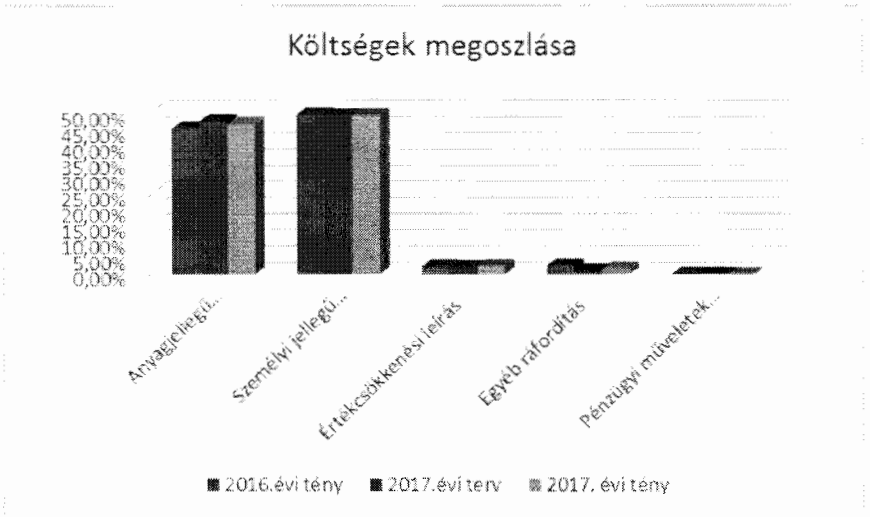
adatok e Ft-ban

Költség	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017. tény /2016. tény %	Index 2017. tény /2017. terv %
Anyagjellegű ráfordítások	2 417 919	2 418 666	2 368 064	97,94%	97,91%
Személyi jellegű ráfordítás	2 643 538	2 506 393	2 503 767	94,71%	99,90%
Értékcsökkenési leírás	132 087	115 923	131 721	99,72%	113,63%
Egyéb ráfordítás	150 087	56 908	85 205	56,77%	149,72%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	5 334	5 496	281	5,27%	5,11%
Összesen:	**5 348 965**	**5 103 386**	**5 089 038**	**95,14%**	**99,72%**

Társasági szintű költségeink, ráfordításaink az előző évi bázisösszeghez viszonyítva 95,14 %-os, a tervhez viszonyítva 99,72 %-os teljesítést mutatnak.

Az alábbi táblázat mutatja a bázisév és tárgyév összes ráfordításán belül az egyes ráfordítás típusok százalékos arányának alakulását:

Költség	2016. évi tény összköltség aránya	2017. évi terv összköltség aránya	2017. évi tény összköltség aránya
Anyagjellegű ráfordítások	45,20%	47,39%	46,53%
Személyi jellegű ráfordítás	49,42%	49,11%	49,20%
Értékcsökkenési leírás	2,47%	2,27%	2,59%
Egyyéb ráfordítás	2,81%	1,12%	1,67%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0,10%	0,11%	0,01%
Összesen:	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**



Az összköltségen belül az anyagjellegű ráfordítások aránya 2017. évben 46,53 %, 2016. évben 45,20 %., a személyi jellegű ráfordítások aránya bázisévben 49,42 %, a tárgyévben 49,20%, míg az egyéb ráfordítás többek között tartalmazza a tárgyévben képzett értékvesztés és céltartalék összegét, adófizetési kötelezettségek értékét.

➢ **Anyagjellegű ráfordítások**

Az alábbi táblázat tartalmazza Társaságunk 2017. évben felmerült anyagjellegű ráfordításainak részleteit:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017. terv %
Vásárolt anyag	262 944	263 304	290 866	110,62%	110,47%
Vízdíj	15 731	16 231	13 802	87,74%	85,03%
Üzemanyag, kenőanyag	43 627	60 204	47 368	108,57%	78,68%
Energia költségek	253 165	248 549	232 525	91,85%	93,55%
Munka-, védőruha, védőital	41 527	27 562	51 859	124,88%	188,15%
Egyéb anyagköltség	30 864	31 838	29 612	95,94%	93,01%
Anyagköltség összesen	**647 858**	**647 688**	**666 032**	**102,81%**	**102,83%**
Karbantartás, javítás	61 333	44 400	35 871	58,49%	80,79%
Köztisztasági díjak	54 334	51 926	50 668	93,25%	97,58%
Telefon, internet szolgáltatás	11 537	11 894	10 725	92,96%	90,17%
Bérleti díjak, lízingdíjak	20 168	26 027	47 376	234,91%	182,03%
Őrzés, védés	157 002	185 574	221 053	140,80%	119,12%
Kiküldetési költségek	414	166	614	148,31%	369,88%
Fűtés	15 091	13 660	15 519	102,84%	113,61%
Csatorna díj	6 276	6 513	5 952	94,84%	91,39%
Hirdetés, marketing	6 262	2 803	6 250	99,81%	222,98%
Számítástechnikai szolgáltatás	13 483	13 778	13 231	98,13%	96,03%
Postai szolgáltatás	6 417	7 053	5 944	92,63%	84,28%
Szállítási szolgáltatás	27 832	15 610	23 118	83,06%	148,10%
Ügyvédi szolgáltatás	7 900	7 900	6 000	75,95%	75,95%
Végrehajtási és perköltség	42 942	61 114	15 945	37,13%	26,09%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	63 488	68 049	64 107	100,97%	94,21%
Igénybevett szolgáltatás összesen	**494 479**	**516 467**	**522 373**	**105,64%**	**101,14%**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	4 898	4 281	2 624	53,57%	61,29%
Bankköltség	29 740	29 829	29 435	98,97%	98,68%
Biztosítási díjak	5 681	6 173	6 673	117,46%	108,10%
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	0	56	0	0,00%	0,00%
Egyéb szolgáltatások összesen	**40 319**	**40 339**	**38 732**	**96,06%**	**96,02%**
Eladott áruk beszerzési értéke	**370**	**0**	**2**	**0,54%**	**0,00%**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások összesen	**1 234 893**	**1 214 172**	**1 140 925**	**92,39%**	**93,97%**
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**2 417 919**	**2 418 666**	**2 368 064**	**97,94%**	**97,91%**

A tárgyév anyagjellegű ráfordításai a bázisévhez viszonyítva 97,94 %-os, a tervhez viszonyítva 97,91 %-os teljesítést mutat.
Az anyagköltségek értéke a bázisévhez képest 2,81%-kal, a tervhez képest 2,83%-kal magasabbak. Az igénybevett szolgáltatások értéke a bázisévnél 5,64%-kal, a tervezettnél 1,14%-kal magasabbak.

Az egyéb szolgáltatások a bázisévtől 3,94%-kal, a tervezettől 3,98%-kal maradt el. Az eladott áruk beszerzési értéke a bázisévhez képest 368 e Ft-tal csökkent. Az alvállalkozói teljesítés és közvetített szolgáltatás értéke a tervezetthez képest 73 247 e Ft-tal csökkent.

Az anyagköltségeken belül a vásárolt anyagok, az energiafelhasználás költségei a legmeghatározóbbak, de ezen felül még a vízdíj és üzemanyag költség esetében terveztünk a bázishoz képest magasabb összeggel, de megtakarítás keletkezett.
Vásárolt anyagok eltérésének oka, hogy a közfoglalkoztatási programokra jelentős támogatást kaptunk 2017. évben bér- és járulék költségek mellett dologi költségekre is, ezek között különféle anyagbeszerzések is szerepeltek. A 2017. év eleji átlagostól hidegebb időjárási körülmények alakulása miatt a síktalanító anyag felhasználása megemelkedett.

A munka és védőruha tervhez viszonyított költségnövekedését a tervezettnél nagyobb közfoglalkoztatási létszám indokolja.

Az igénybevett szolgáltatások költségein belül a jelentősebb eltérés a bérleti díjak, őrzés védelem és a szállítási szolgáltatás esetében figyelhető meg:

- a városi takarítás, parkfenntartás, utcai sorfák fenntartása, illetve illegális szemétlerakatok felszámolása során nagymennyiségű zöld, és kommunális hulladékot szállítottunk a hulladékkezelési szabályoknak megfelelően megsemmisítésre, illetve további kezelésre
- a Keleti lakótelepen nagyfokú rágcsálófertőzöttséget tapasztaltunk, ezért rendkívüli patkányirtást kellett elrendelni, az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanokban is, melynek költsége 4 840 e Ft
- a 2017.június 6.-i felhőszakadást követően nemcsak szippantási, hanem szivattyúzási munkálatokat is kellett végeznünk Salamon bokorban, Felsősimán, Újtelek bokorban, a Muskotály utcán, az Aranykalász soron és a Vietórisz utcán a lakóingatlanok védelme érdekében
- az őrzés védelmi többletköltségek oka, hogy üzleti tervünkben szereplő őrzés védelem közbeszerzési eljárást követően szerződött 1485 Ft/fő/óra megbízási díjat tartalmazott, ennek összege szerződésmódosítással 2017.04.01. napjától 1632 Ft/fő/órára változott
- a végrehajtási és perköltség 73,91 %-kal alacsonyabb szinten teljesült a tervnél, melynek oka, hogy parkolási pótdíj kiszabására kevesebb esetben került sor, mint az előző év azonos időszakában, illetve a végrehajtási eljárások azon ügyfeleket érintik, akik alacsonyabb keresetből élők, így korábbi követeléseink csak hosszabb időtartam alatt térülnek meg az eljárások során

Mivel a város tulajdonát képező földutak hossza a saját géppel végzett földútkarbantartást nem teszi lehetővé, így alvállalkozók bevonásával is végeztettünk útstabilizálási munkálatokat. További vállalkozói többletmunka igénybevételére volt szükség a téli síktalanítási feladatok elvégzésére az időjárási viszonyok alakulása miatt.

Az önkormányzati fejlesztések összege, amelyek közvetített szolgáltatásként jelennek meg 73 247 e Ft-tal csökkentek, mivel az engedélyeztetési eljárások elhúzódása miatt 2018. évre tolódtak el a megvalósítások.

Az alábbi táblázat irodánként tartalmazza a 2017. évben felmerült anyagjellegű ráfordításokat:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység	Költség, ráfordítás megnevezése	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017. terv %	Eltérés 2017.tény-2017.terv e Ft
Közterület-fenntartási Iroda	Anyagköltség	102 725	132 023	138 665	134,99%	105,03%	6 642
	Igénybevett szolgáltatás	67 517	70 249	58 356	86,43%	83,07%	-11 893
	Egyéb szolgáltatások	2 573	2 811	2 288	88,92%	81,39%	-523
	Eladott áruk beszerzési értéke	11	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	121 977	168 505	188 954	154,91%	112,14%	20 449
Közterület-kezelési és Közlekedési Iroda	Anyagköltség	60 047	75 144	59 291	98,74%	78,90%	-15 853
	Igénybevett szolgáltatás	63 075	95 256	43 034	68,23%	45,18%	-52 222
	Egyéb szolgáltatások	4 434	4 634	3 366	75,91%	72,64%	-1 268
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	905 651	880 004	776 860	85,78%	88,28%	-103 144
Műszaki Iroda	Anyagköltség	206 426	202 468	192 704	93,35%	95,18%	-9 764
	Igénybevett szolgáltatás	68 613	70 599	67 547	98,45%	95,68%	-3 052
	Egyéb szolgáltatások	1 537	1 443	1 340	87,18%	92,86%	-103
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	177 245	141 407	123 888	69,90%	87,61%	-17 519
Közfoglalkoztatási csoport	Anyagköltség	114 258	74 740	118 536	103,74%	158,60%	43 796
	Igénybevett szolgáltatás	21 813	21 659	51 796	237,45%	239,14%	30 137
	Egyéb szolgáltatások	1 279	1 236	4 350	340,11%	351,94%	3 114
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	18 834	21 500	30 050	159,55%	139,77%	8 550
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	Anyagköltség	34 236	33 919	32 022	93,53%	94,41%	-1 897
	Igénybevett szolgáltatás	104 394	84 607	116 345	111,45%	137,51%	31 738
	Egyéb szolgáltatások	257	40	374	145,53%	935,00%	334
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	5 766	0	5 407	93,77%	0,00%	5 407
Gépjármű javítási és Gépüzemletési Iroda	Anyagköltség	59 041	64 484	67 614	114,52%	104,85%	3 130
	Igénybevett szolgáltatás	4 628	4 725	5 712	123,42%	120,89%	987
	Egyéb szolgáltatások	94	66	110	117,02%	166,67%	44
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb NLC+saját + és üzemeltetésre átvett ingatlanok kezelése	Anyagköltség	48 412	44 358	38 171	78,85%	86,05%	-6 187
	Igénybevett szolgáltatás	105 919	104 834	117 985	111,39%	112,54%	13 151
	Egyéb szolgáltatások	330	310	156	47,27%	50,32%	-154
	Eladott áruk beszerzési értéke	359	0	0	0,00%	0,00%	0
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	5 420	2 756	15 628	288,34%	567,05%	12 872
Központi irányítás	Anyagköltség	22 713	20 552	19 029	83,78%	92,59%	-1 523
	Igénybevett szolgáltatás	58 520	64 538	61 598	105,26%	95,44%	-2 940
	Egyéb szolgáltatások	29 815	29 799	26 748	89,71%	89,76%	-3 051
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2	0,00%	0,00%	2
	Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolg.	0	0	138	0,00%	0,00%	138

Az alábbi táblázat tartalmazza irodánként és közszolgáltatási, üzemeltetési soronként az alvállalkozói és közvetített szolgáltatások ellenértékét.

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %
Közterület-fenntartási Iroda	**Köztisztasági tevékenység**	**25 305**	**27 160**	**52 084**	**205,82%**	**191,77%**
	városi takarítás	17 229	18 900	16 684	96,84%	88,28%
	téli síktalanítás	8 076	8 260	35 400	438,34%	428,57%
	Zöldfelület- fenntartás	**90 446**	**123 145**	**109 248**	**120,79%**	**88,71%**
	parkfenntartás	32 706	24 900	19 398	59,31%	77,90%
	Borbánya fenntartás	0	15 400	11 001	0,00%	71,44%
	kondipark karbantartás	0	1 860	2 088	0,00%	112,26%
	kondipark beruházás közvetített szolg.	12 020	12 992	12 934	107,60%	99,55%
	utcai sorfa	3 139	14 800	14 776	470,72%	99,84%
	növényvédelem	8 847	10 000	8 595	97,15%	85,95%
	játszótér karbantartás	0	5 560	4 344	0,00%	78,13%
	játszótér beruházás, felújítás közvetített szolg.	23 477	27 953	27 950	119,05%	99,99%
	parlagfű	0	0	0	0,00%	0,00%
	szökőkutak üzemeltetése,karbantartása	1 900	0	0	0,00%	0,00%
	szökőkút és öntözőhálózat fejlesztése közvetített szolg.	4 961	7 480	5 912	119,17%	79,04%
	erdőfenntartás	3 396	2 200	2 250	66,25%	102,27%
	Egyéb városüzemeltetési feladatok	**6 226**	**18 200**	**27 623**	**443,67%**	**151,77%**
	költségvetési egyéb	6 226	18 200	23 072	370,58%	126,77%
	közterületi berendezések	0	0	0	0,00%	0,00%
	költségvetési egyéb fejlesztés közvetített szolg.	0	0	4 551	0,00%	0,00%
	Összesen:	**121 977**	**168 505**	**188 955**	**154,91%**	**112,14%**
Közterület-kezelési és Közlekedési Iroda	**Útkezelés**					
	szilárd burkolatú utak üzemelt., karbant.	131 118	147 075	164 918	125,78%	112,13%
	útfelújítás, útberuházás közvetített szolg.	392 530	393 701	331 414	84,43%	84,18%
	szórt útalapú- és földutak üzemelt., karbant.	59 492	64 000	67 502	113,46%	105,47%
	járdák, sétányok üzemelt., karbant.	42 913	30 000	19 086	44,48%	63,62%
	járdafelújítás,járda beruházás közvetített szolg.	209 968	173 228	125 878	59,95%	72,67%
	zárt csapadék csat. üzemelt., karbant.	35 498	48 000	21 700	61,13%	45,21%
	csapadék és belvíz elvezető csatornák üzemelt.	20 751	24 000	30 042	144,77%	125,18%
	Borbánya rekultiváció közvetített szolgáltatás	13 381	0	16 320	121,96%	0,00%
	Összesen:	**905 651**	**880 004**	**776 860**	**85,78%**	**88,28%**
Műszaki Iroda	**Energetika**					
	közvilágítás	28 316	31 318	26 884	94,94%	85,84%
	közvilágítás fejlesztés közvetített szolg.	5 430	23 622	24 088	443,61%	101,97%
	intézményi villamos energia	3 196	11 338	8 315	260,17%	73,34%
	intézményi villamos energia közvetített szolgáltatás	137 029	64 567	59 026	43,08%	91,42%
	Térfigyelő rendszer fejlesztése közvetített szolg.	**735**	**0**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
	Összesen:	**174 706**	**130 845**	**118 313**	**67,72%**	**90,42%**
Közfoglalkoztatási csoport	**Állategészségügyi feladatok**	**18 834**	**21 500**	**29 726**	**157,83%**	**138,26%**
	rovar- és rágcsálóirtás	18 834	21 500	21 884	116,19%	101,79%
	gyepmesteri tevékenység közvetített szolgáltatás	0	0	7 842	0,00%	0,00%
	Közfoglalkoztatás közvetített szolgáltatás	**0**	**0**	**324**	**0,00%**	**0,00%**
	Összesen:	**18 834**	**21 500**	**30 050**	**159,55%**	**139,77%**
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	**Piac és Vásártér közvetített szolgáltatás**	**5 766**	**0**	**5 407**	**93,77%**	**0,00%**
Lakóing.kezelés és NLC	**Lakóingatlan kezelés közvetített szolgáltatás**	**2 539**	**10 562**	**5 575**	**219,57%**	**52,78%**
	Egyéb NLC+saját + és üzemeltetésre adott ingatlanok kezelése közvetített szolgáltatás	**5 420**	**1 181**	**3 924**	**72,40%**	**332,26%**
	István utca 17.	**0**	**0**	**10 267**	**0,00%**	**0,00%**
	Szigligeti Gyermeküdülő közvetített szolgáltatás	**0**	**1 575**	**1 574**	**0,00%**	**99,94%**
Alvállalkozói és közvetített szolgáltatások összesen:		**1 234 893**	**1 214 172**	**1 140 925**	**92,39%**	**93,97%**

Az alvállalkozói és közvetített szolgáltatások értéke összességében a bázisévhez viszonyítva 93 968 e Ft-tal, a tervhez viszonyítva 73 247 e Ft-tal kevesebb.

A Közterület fenntartási Iroda 2017. évi alvállalkozói, közvetített szolgáltatási teljesítése összesen a bázisévhez viszonyítva 154,91 %-os, a tervhez viszonyítva 112,14 %-os teljesítést mutat, ezen belül a köztisztasági tevékenység és az egyéb városüzemeltetési tevékenység többletköltséget, a zöldfelület fenntartás megtakarítást mutat a tervhez viszonyítva. Az alvállalkozói teljesítésnél tapasztalható tervhez viszonyított eltérések okai:

- a téli hószolgálati feladatok ellátásában egyre nagyobb problémát jelent számunkra az időjárási körülmények elmúlt években tapasztalható kiszámíthatatlansága. Egyre gyakoribbak a lefagyások, ezért a téli síktalanítási feladatokra a tervezett 7 900 e Ft helyett 35 028 e Ft költség keletkezett
- az érkerti és örökösföldi körzet parkfenntartási feladatainál alvállalkozó bevonását terveztük 14 900 e Ft összegben, de a feladatok ellátására bevont alvállalkozó kedvezőbb költséggel tudta a munkálatokat megvalósítani 12 988 e Ft összegben, az öntözőhálózatok karbantartására tervezett 7 500 e Ft helyett 6 410 e Ft összegben sikerült a karbantartást elvégeztetni
- a szökőkutak és öntözőhálózatok fejlesztésére tervezett és biztosított 7 480 e Ft-ból ténylegesen 2 590 e Ft összegben valósult meg a Bujtosi város felőli részén lévő kis tó szökőkút szellőztető rendszere, további három helyszínen (Szabadság tér, Északi körút-Alfi melletti terület, Zrínyi I.u.-McDonald's melletti rézsü) történt új öntözőrendszer kiépítés a terveknek megfelelően 3 322 e Ft összegben
- a borbányai kármentesítési területen betervezett 15 400 e Ft alvállalkozói feladatokból 11 001 e Ft összegben került sor munkavégzésre, többek között gyommentesítési munkálatok 5 198 e Ft, öntözési munkálatok 4 185 e Ft, egy alkalommal vegyszeres növényvédelem 1 618 e Ft összegben
- a Bujtosi tó rehabilitációs munkálatainak elvégzését összesen 6 000 e Ft összegben terveztük. Ez 9 264 e Ft összegben valósult meg, ami tartalmazta a tórendszer ökológiai és esztétikai, rekreációs munkáinak elvégzését 1 120 e Ft összegben, a tórendszer városi oldalának vízminőség ellenőrzési feladatai I. ütemének, iszapmentesítési munkálatai I. ütemének, valamint medertérkép és rehabilitációs terv elkészítését, vízminőség ellenőrzési feladatainak I. ütemének értékét 4 895 e Ft-ban, valamint a tó partfalának megerősítését és helyreállítását 3 249 e Ft-ban
- nem szerepelt a tervezett fejlesztések között az egyéb városüzemeltetési fejlesztési feladatok között szereplő kerékpáros KRESZ tanpálya kialakítása, mely év közben került be a fejlesztési feladatokba, ennek 4 551 e Ft áthárított összege jelenik többletköltségként

A Közterület kezelési és Közlekedési Iroda 2017. évi alvállalkozói, közvetített szolgáltatási teljesítés értéke a bázisévhez viszonyítva 85,78 %, a tervhez viszonyítva 88,28 %. Ennek egy része a fejlesztés nagyságrendbeli különbsége miatt van, mert a bázisévhez viszonyítva az útberuházás értéke 15,57%-kal, a tervhez viszonyítva 15,82%-kal kevesebb az áthárított közvetített szolgáltatások értéke, járda beruházások esetén a bázisévhez viszonyítva 40,05%-kel, tervhez viszonyítva 27,33%-kal.
Az üzleti tervben szereplő járdák közül az Orgona u. befejezési határideje 2018. évre tolódott, illetve a tervezett útépítések közül 2 helyszínen valósult meg az építés, illetve 4 új helyszínen kerül megépítésre út. 7 helyszínen az engedélyeztetési eljárás elhúzódása miatt 2018. évre tolódott a megvalósítás.

Szórt utak, földutak esetében a 2017. június 6.-i felhőszakadás több földútban és útalapos útban kimosódásokat okozott, ezek helyreállítása szeptember hónapban fejeződött be, a tervezett stabilizálások száma ennek következtében nőtt, az időarányos költségek is ennek függvényében nőttek.
A csapadék és belvíz elvezető csatornák üzemeltetése sorban az alvállalkozói teljesítéseknél a tervtől történő eltérés oka, hogy 2017. év első fele csapadékosnak mondható, kiemelve a 06.06.-i felhőszakadást, amikor nemcsak szippantási, hanem szivattyúzási munkálatokat kellett végezni a lakóingatlanok védelme érdekében. A feladatok elvégzéséhez kotrógép bérlete is szükségessé vált.
A zárt csapadékcsatorna üzemeltetése sorban az alvállalkozói teljesítéseknél a tervtől történő eltérés egyik oka, hogy a tervezettnél sokkal több dugulásjellegű meghibásodás történt a rendszerben, emiatt a tervezett karbantartás jellegű feladatok háttérbe szorultak. A másik ok, hogy több betervezett munka nem valósult meg: szikkasztó alagút építése, végakna építés.

Nyíregyháza Megyei Jogú Önkormányzata és Társaságunk között megbízási szerződés jött létre a Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó, mint kármentesítési terület őrzés-védelmi és villamos energia szolgáltatási feladatainak ellátására, így tárgyévben 16 320 e Ft került átterhelésre.

A Műszaki Iroda teljesítési értéke a bázishoz viszonyítva 67,72 %, a tervhez viszonyítva 90,42%, a közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetési és karbantartási munkáinak elvégzése vállalkozó bevonásával 26 884 e Ft összegben történt, érintésvédelmi vizsgálat díja 8 315 e Ft.
A tervezett közvilágítás fejlesztés tervhez viszonyított 4 434 e Ft eltérése, hogy a tervezettnél - 23 helyszín - kevesebb helyszínen - 21 helyszín - valósult meg kivitelezés 24 088 e Ft összegben.

Állategészségügyi tevékenységre betervezett vállalkozói összeg a tervezett összegnek megfelelően teljesült, az időjárási viszonyok alapján május hónapban vállalkozó bevonásával szúnyog-, lárvairtás történt 2 043 e Ft összegben, 3 alkalommal szúnyogok elleni védekezés volt 9 046 e Ft összegben, vegyszeres növényvédelem 3 alkalommal történt 4 495 e Ft összegben, rovar- és rágcsálóirtás negyedévente összesen 6 300 e Ft összegben.
A gyepmesteri telep bővítésének I. ütemében 2017. évben megtörtént a beruházáshoz kapcsolódó közműfejlesztések terveztetése, a szakhatósági engedélyeztetése, valamint beszerzésre került a nagytestű állati tetemek mozgatásához szükséges targonca, és felújításra került a 30 tonnás hídmérleg, összességében nettó 7 842 e Ft összegben, melynek áthárított összege jelenik meg közvetített szolgáltatásként.

István u. 17. sz. alatti területre vonatkozóan a Szabolcsi Jégsport Egyesület beruházásában megvalósuló jégcsarnok villamos energia ellátása ügyében Társaságunk nyújtott be igényt az E-ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.-hez, melynek a 10 267 e Ft átterhelt összege jelenik meg közvetített szolgáltatásként.

Szigligeti Gyermeküdülő területén fejlesztési feladatként új kondipark került kialakításra 1 574 e Ft összegben.

Társüzemi szolgáltatások
A társüzemi szolgáltatások társasági szinten összesített eredménye 0 Ft, de a különböző Irodák és azon belül az elvégzett feladatok eredményességét jelentősen befolyásolhatja.

terv: 181 190 e Ft tény:179 037 e Ft

➢ **Személyi jellegű ráfordítások**

Az alábbi táblázat tartalmazza társaságunk főállású dolgozói 2017. évi létszámának alakulását:

Szervezeti egység/résztevékenység megnevezése	Terv létszám 2017. január 01. (fő)	Tény létszám 2017. december 31. (fő)	Index 2017.12.31./ 2017.01.01. (%)
Közterület-fenntartási Iroda	**69**	**81**	**117,39%**
Zöldfelület-fenntartás, köztisztaság, egyéb városüzemeltetési feladatok	61	72	118,03%
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	8	9	112,50%
Közterület-kezelési és Közlekedési Iroda	**47**	**47**	**100,00%**
Útkezelés és közlekedés	22	23	104,55%
Parkolás és közterület-használat	25	24	96,00%
Műszaki Iroda	**46**	**42**	**91,30%**
Energetika	2	2	100,00%
Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés	44	40	90,91%
Közfoglalkoztatási csoport	**29**	**30**	**103,45%**
Közfoglalkoztatás	24	25	104,17%
Állategészségügyi tevékenység	5	5	100,00%
Piac és Vásártér üzemeltetési Iroda	**16**	**16**	**100,00%**
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda	**10**	**11**	**110,00%**
NLC-k, üzemeltetésre átvett és saját ingatlanok bérbeadása	**25**	**23**	**92,00%**
Központi irányítás	**38**	**36**	**94,74%**
Társaság létszáma összesen:	**280**	**286**	**102,14%**

Az alábbi táblázat tartalmazza a társaság személyi jellegű ráfordításait bázis-terv-tény bontásban:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény		2017. évi terv		2017. évi tény		Index 2017.tény/2016.tény %		Index 2017.tény/2017.terv %	
Bérköltség	2 072 895		2 020 229		1 997 465		96,36%		98,87%	
- ebből közfoglalkoztatás bérköltsége		1 348 948		1 230 209		1 218 932		90,36%		99,08%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	139 446		125 923		146 485		105,05%		116,33%	
- ebből közfoglalkoztatás személyi egyéb jellegű kifizetés		44 149		32 996		47 632		107,89%		144,36%
Bérjárulékok	431 197		360 241		359 817		83,45%		99,88%	
- ebből közfoglalkoztatás bérjáruléka		213 592		161 655		162 924		76,28%		100,79%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2 643 538**		**2 506 393**		**2 503 767**		**94,71%**		**99,90%**	
-ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		**1 606 689**		**1 424 860**		**1 429 488**		**88,97%**		**100,32%**

A tárgyévben az összes személyi jellegű ráfordítás az előző évhez képest 5,83 %-os csökkenést, a tervhez viszonyítva 0,1%-os csökkenést mutat.

2017. évben a Társaság kifizetett bérköltsége a főállású munkavállalók részére 837 890 e Ft. Az összeg tartalmaz pótlékokat, valamint az átlagban egy havi besorolási bérnek megfelelő összegű jutalmat, ami összegszerűen 59 178 e Ft. Tiszteletdíj jogcímen 1 920 e Ft, megbízási díj címén 3 121 e Ft került számfejtésre.
2017. évben természetbeni jutatásként - a Cafetéria keretén belül - a munkavállalók által választott juttatások személyenként bruttó 250 e Ft, ennek összege éves szinten 52 583 e Ft.

2017. évben 12 554 e Ft gépkocsi költségtérítéssel járultunk hozzá a munkavállalók saját gépkocsival történő munkavégzéséhez, továbbá munkába járáshoz 6 315 e Ft került kifizetésre.

Az alábbi táblázat mutatja a bázisév és tárgyév összes személyi jellegű ráfordításon belül az egyes ráfordítás típusok százalékos arányának alakulását:

Megnevezés	2016. évi szem.jell.ráford. aránya		2017. évi terv szem.jell.ráford. aránya		2017. évi tény szem.jell.ráford. aránya	
Bérköltség	78,41%		80,60%		79,78%	
- ebből közfoglalkoztatás bérköltsége		83,96%		86,34%		85,27%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	5,27%		5,02%		5,85%	
- ebből közfoglalkoztatás egyéb személyi jellegű kifizetés		2,75%		2,32%		3,33%
Bérjárulékok	16,31%		14,37%		14,37%	
- ebből közfoglalkoztatás bérjáruléka		13,29%		11,35%		11,40%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**100,00%**		**100,00%**		**100,00%**	
-ebből közfoglalkoztatás személyi jellegű ráfordítások összesen		**100,00%**		**100,00%**		**100,00%**



adatok e Ft-ban

Szervezeti egység	2016. évi tény			2017. évi terv			2017. évi tény			Index 2017. évi tény/2016. évi tény %			Index 2017. évi tény /2017. évi terv %		
	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék	Bérköltség	Egyéb szem.jell. kifizetés	Bérjárulék
Közterület-fenntartási Iroda	174 016	23 273	48 471	196 337	22 549	46 147	215 252	28 024	48 797	123,70%	120,41%	100,67%	109,63%	124,28%	105,74%
Közterület kezelési és Közekedési Iroda	123 505	20 245	34 506	142 614	20 264	33 514	134 258	21 440	31 547	108,71%	105,90%	91,42%	94,14%	105,80%	94,13%
Közfoglalkoztatási csoport	1 363 868	46 341	218 098	1 246 190	35 186	165 411	1 235 367	49 825	167 030	90,58%	107,52%	76,58%	99,13%	141,60%	100,98%
Műszaki Iroda	124 975	15 851	35 406	137 436	15 892	32 297	120 910	14 817	28 900	96,75%	93,48%	81,62%	87,98%	93,24%	89,48%
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	46 129	5 356	12 396	49 344	5 348	11 602	47 845	5 516	10 832	103,72%	102,99%	87,38%	96,96%	103,14%	93,36%
Gépjármű Javítási és Géptüzemeltetési Iroda	30 002	3 339	8 591	31 791	3 351	7 471	33 243	3 815	7 924	110,80%	114,26%	92,24%	104,57%	113,85%	106,06%
Egyéb NLC+saját+üzemeltetésre átvett ing.kezelése	58 761	8 170	14 854	61 538	7 259	14 840	54 356	7 418	11 570	92,50%	90,80%	77,89%	88,33%	102,19%	77,96%
Központi irányítás	151 639	16 871	58 875	154 979	16 074	48 959	156 234	15 630	53 217	103,03%	92,64%	90,39%	100,81%	97,24%	108,70%
Összesen:	**2 072 895**	**139 446**	**431 197**	**2 020 229**	**125 923**	**360 241**	**1 997 465**	**146 485**	**359 817**	**96,36%**	**105,05%**	**83,45%**	**98,87%**	**116,33%**	**99,88%**

A Közterület fenntartási iroda bér és járulék költségei 27 040 e Ft-tal haladták meg a tervezett összeget, a költség túllépés oka, hogy a 2017. 04.01-től határozott idejű szerződéssel 30 fő felvételére került sor, akikkel a tervezés során nem kalkuláltunk, mivel a tervezés során a feladatok egy részét alvállalkozó bevonásával kívántuk elvégezni, de a saját létszámmal történő munkavégzés rugalmasabban igazodott a változó körülményekhez.

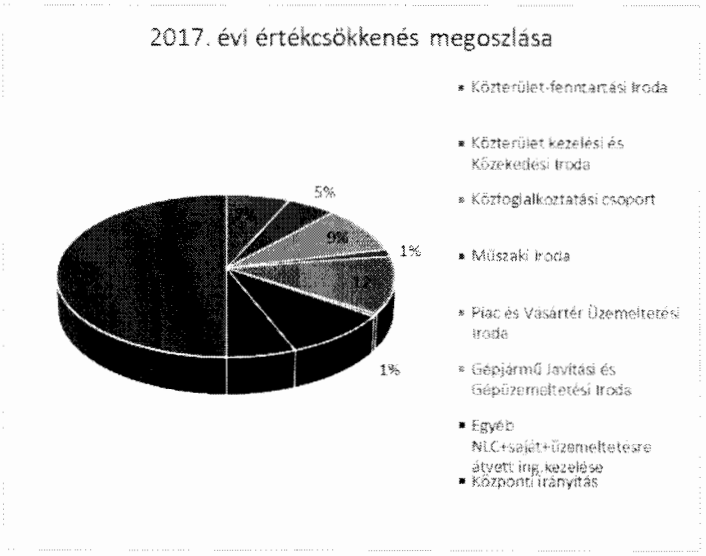
~~47~~

90

➢ Értékcsökkenési leírás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.évi tény/2016. évi tény %	Index 2017. évi tény /2017. évi terv %
	Értékcsökkenés	Értékcsökkenés	Értékcsökkenés		
Közterület-fenntartási Iroda	19 236	18 850	17 503	90,99%	92,85%
Közterület kezelési és Közekedési Iroda	13 467	12 422	13 576	100,81%	109,29%
Közfoglalkoztatási csoport	22 044	16 632	24 808	112,54%	149,16%
Műszaki Iroda	3 764	3 440	3 675	97,64%	106,83%
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	32 052	26 517	30 152	94,07%	113,71%
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda	1 518	1 476	1 488	98,02%	100,81%
Egyéb NLC+saját+üzemeltetésre átvett ing.kezelése	27 250	24 035	24 710	90,68%	102,81%
Központi irányítás	12 756	12 551	15 809	123,93%	125,96%
Összesen:	**132 087**	**115 923**	**131 721**	**99,72%**	**113,63%**



A 2017. évi tény összeg a bázishoz viszonyítva 99,72 %-os, a tervhez viszonyítva 113,63 %-os teljesítést mutat. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírási módját, illetve az alkalmazott leírási kulcsokat a hatályos törvényi szabályozásnak megfelelően számoltuk el.

➢ Egyéb ráfordítás

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2017. évi egyéb ráfordítás összetételét.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %
Értékesített immat.javak és tárgyi eszk.könyv.szer.értéke	3432	0	30	0,87%	0,00%
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	185	50	481	260,00%	962,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	5 899	2 300	3 719	63,04%	161,70%
Értékvesztés	16 617	0	16 636	100,11%	0,00%
Céltartalékképzés	7 988	0	0	0,00%	0,00%
Illetékek	52	52	2 507	4821,15%	4821,15%
Vissza nem igényelhető ÁFA	7 690	6 900	8 929	116,11%	129,41%
Cégautóadó	1 355	1 355	1 281	94,54%	94,54%
Építményadó	6 465	6 465	6 093	94,25%	94,25%
Helyi iparűzési adó	32 658	32 502	32 385	99,16%	99,64%
Gépjárműadó	2 450	2 450	2 485	101,43%	101,43%
Innovációs járulék	4 899	4 733	4 744	96,84%	100,23%
Bányaművelési járulék	3	3	0	0,00%	0,00%
Vízkészlet járulék	445	0	445	100,00%	0,00%
Terven felüli értékcsökkenés	258	0	0	0,00%	0,00%
Selejtezett tárgyi eszközök, készletek	292	0	83	28,42%	0,00%
Hiányzó készletek	95	0	25	26,32%	0,00%
Térítés nélküli átadás	58 780	0	3 801	6,47%	0,00%
Behajthatatlan követelés leírt összege	406	0	1 029	253,45%	0,00%
Pénzeszközhiányok	9	10	20	222,22%	200,00%
Egyéb ráfordítás	109	88	512	469,72%	581,82%
Összesen:	**150 087**	**56 908**	**85 205**	**56,77%**	**149,72%**

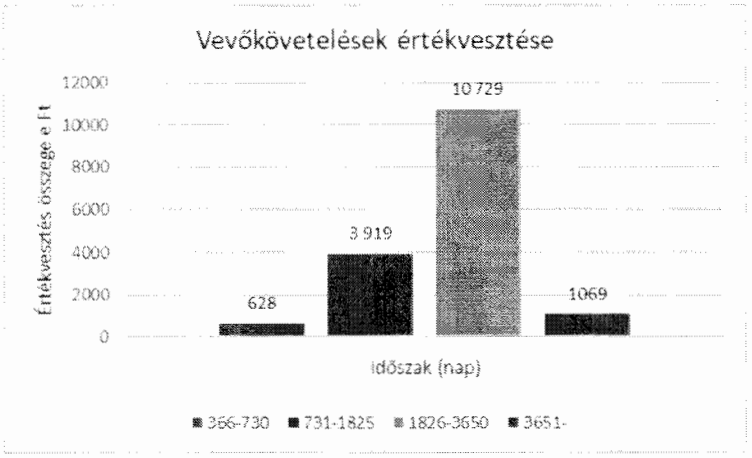
Társaságunk egyéb ráfordításainak elszámolt tény összege 85 205 e Ft, mely az előző évi összeg 56,77%-a, ennek oka, hogy 2016. évben könyveinkből kivezetésre kerültek a Szabadtéri Színpad térítésmentes tulajdonba adásakor könyveinkben nyilvántartott eszközök, és az üzemeltetésünkből kikerült Ózon Panzió és Vadászház üzemeltetése során beszerzett tárgyi eszközök összege.

2017. évben az előző években képzett céltartalékok a perek végső kimeneteléig könyveinkben szerepelnek, jogerős bírósági végzés időpontjával szüntethetők meg. Újabb tartalék képzésére tárgyévben nem került sor.

A vevőket minden év végén minősítjük megbecsülve a követelés befolyásának várható százalékát, ez alapján számolunk el értékvesztést. Az értékvesztés az éven túli követelésekre készített analitika alapján a kockázattól függően sávon belül kerül meghatározásra. A Társaság kezelésében lévő önkormányzati tulajdonú bérlakások lakáskarbantartási költség hátraléka 24 578 e Ft, nem lakáscélú ingatlanokkal kapcsolatos követelések 2 506 e Ft, piacokkal kapcsolatos követelések összege 712 e Ft, városüzemeltetéssel kapcsolatos követelés 3 942 e Ft.

A lejárt követelések pénzügyi teljesítése igen alacsony, ezért a tárgyévben 365 napon túli lejárt követelésekre a következő táblázat alapján számoltunk el értékvesztést 16 345 e Ft összegben.

Ezek alapján az éven túli lejárt követelésekre a következő kimutatás alapján számoltunk el értékvesztést:



Egyéb, dolgozókkal szembeni követelésekre 292 e Ft értékvesztés került elszámolásra.
Az előző évben képzett értékvesztés összege 16 583 e Ft volt, mely visszaírásra került tárgyévben.

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

bázis: 5 334 e Ft terv: 5 496 e Ft tény: 281 e Ft

A tervtől eltérés oka a zárt végű pénzügyi lízinggel finanszírozott gépjárművek futamidejének lejárata.
A 2017. évi 281 e Ft összegből 123 e Ft a lízingelt gépjárművek kamata, 156 e Ft egyesülés működési költségeinek megtérített összege, 2 e Ft árfolyamkülönbözet.

I.2. Eszközök bemutatása

I.2.1. Befektetett eszközök

I.2.1.1.Immateriális javak állományváltozása

Az immateriális javak bruttó értékének alakulása tárgyévben:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó bruttó érték	**715**	**12 218**	**12 933**	**10 752**	**7 648**	**18 400**	**31 333**
Vásárlás	1642	0	1 642	1 206	413	1 619	3 261
Egyéb növekedés	0	0	**0**	0	0	**0**	**0**
Növekedés összesen	**1642**	**0**	**1642**	**1206**	**413**	**1619**	**3261**
Selejtezés	0	0	0	1 396	651	2 047	2 047
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	25
Csökkenés összesen	**0**	**0**	**0**	**1396**	**651**	**2 047**	**2 047**
Záró bruttó érték	**2 357**	**12 218**	**14 575**	**10 562**	**7 410**	**17 972**	**32 547**
Nyitó nettó érték	**0**	**0**	**0**	**0**	**149**	**149**	**149**
Záró nettó érték	**0**	**0**	**0**	**0**	**334**	**334**	**334**

2017.évben az immateriális javak állománya 3 261 e Ft összegben nőtt.

Kisértékű beszerzések:
- telefonközpont átalakításához kapcsolódó Open Scape Business Base, TDM User és Trunks licenszek
- Duplic zsaroló vírus elleni szoftver
- telefon belépési díjak

Nagyértékű beszerzés:
- helypénz nyilvántartó program

I.2.1.2.Tárgyi eszközök állományváltozása

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja az alábbi táblázat

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befejezetlen beruházás	Tárgyi eszközök összesen
		100 e Ft		Összesen	100 e Ft		Összesen		
		alatt	felett		alatt	felett			
Nyitó bruttó érték	**1 991 720**	**61 991**	**604 655**	**666 646**	**48 194**	**243 867**	**292 061**	**1 568**	**2 951 995**
Vásárlás	108 178	12 498	22 726	35 224	6 536	17 040	23 576	2 400	169 378
Egyéb növekedés	445	0	205	205	0	0	0	0	650
Növekedés összesen	**108 623**	**12 498**	**22 931**	**35 429**	**6 536**	**17 040**	**23 576**	**2 400**	**170 028**
Selejtezés	141	1 185	3 685	4 870	2924	6 267	9 191	0	**14 202**
Eladás	0	215	0	215	2282	5920	8 202	0	**8 417**
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	1 568	**1 568**
Csökkenés összesen	**141**	**1 400**	**3 685**	**5 085**	**5 206**	**12 187**	**17 393**	**1 568**	**24 187**
Záró bruttó érték	**2 100 202**	**73 089**	**623 901**	**696 990**	**49 524**	**248 720**	**298 244**	**2 400**	**3 097 836**
Nyitó nettó érték	1 597 009	0	166 947	166 947	0	65 548	65 548	1 568	**1 831 072**
Záró nettó érték	**1 659 355**	**0**	**143 207**	**143 207**	**0**	**65 811**	**65 811**	**2 400**	**1 870 773**

A 2017. évi beruházások tervhez viszonyított megvalósulásának irodánkénti részletes összetételét az 1. számú melléklet tartalmazza. Tárgyévben összesen 167 628 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra. Nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés 148 594 e Ft, kisértékű beszerzés 19 034 e Ft volt, többek között: tárgyalószékek, digitális fényképezők, fűnyírók, lombfúvók, sarokcsiszolók, motoros ágvágók, sövényvágók, polcos állványok, olajradiátorok és egyéb eszközök beszerzése.

A megvalósult nagyobb beruházások közé tartoznak:

adatok e Ft-ban

Eszköz megnevezése	Bekerülési érték e Ft
1 db Epoke sószóró berendezés	6 962
1 db kompakt traktor beszerzés	6 223
1 db pótkocsi beszerzés	4 200
5 db parkolójegy kiadó automata beszerzés	9 250
1 db telefonközpont beszerzés	5 997
Búza tér 5480/4. hrsz.ingatlanon parkoló kialakítása	24 988
Vásártér főbejárati kapu	28 360
Tüzér u.2-4. 7.sz. épület apport	28 000

A meglévő eszközeink 2017. évi értéknövelő beruházásai:

adatok e Ft-ban

Eszköz megnevezése	Ráaktivált érték e Ft
Vásártéren vízmérőcsere munkálatai	445
MTZ-820 traktorra tartó konzol készítés	95
Gépjárművekbe rádiók beszerzése	110

A tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése selejtezés miatt következett be.
Régi telefonközpont, fénymásoló gép és egyéb berendezések értékesítése miatt 8 417 e Ft-tal csökkent tárgyi eszközeink bruttó értéke.
Selejtezésre mérlegek, automata tolóajtó, kerékpár és egyéb eszközök kerültek, amelyek bruttó értéke összesen 14 202 e Ft.
A befejezetlen beruházások 2017. évi záró állománya 2 400 e Ft, mely az István utca 17. belső felújítása kivitelezési tervdokumentációjának díja, illetve ugyanennek a területnek a Tigáz földgázelosztó csatlakozási díja.
2 db személygépjármű értékesítése miatt 9 874 e Ft-tal csökkent egyéb berendezéseink bruttó értéke.
Selejtezésre számítógépek, pénztárgépek miatt került sor, ami összesen 1 155 e Ft.

I.2.2. Forgóeszközök

I.2.2.1. Készletek

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	46 956	41 353	-5 603	-11,93
Késztermékek	9 068	20 723	+11 655	+285,29
Áruk	3 830	1 904	-1 926	-50,29
Összesen	**59 854**	**63 980**	**4 126**	**+6,89**

A készletek záró állománya 4 126 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, oka, hogy áruként tartunk nyilván egyes NLC ingatlanokhoz tartozó szolgáltatást, útfejlesztésekhez kapcsolódó bonyolítói díjakat, hatósági díjakat, Nemzeti Fejlesztési Minisztérium eljárási díját, amelynek továbbszámlázására 2018. évben kerül sor.
Szerződés alapján 2017.11. hóig kerültek továbbhárításra Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó kármentesítési területén a terület őrzés-védelmi és villamos energia szolgáltatás díjai.
A késztermékek növekedése a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett, madárodú és komposztláda készletre vételéből adódott, értéke a közintézményeknek kiosztott készletek értékével csökkent.

I.2.2.2. Követelések

Követelések összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	298 851	281 524	-17 327	-5,80
Egyéb követelések	109 479	113 905	+4 426	+4,04
Összesen	**408 330**	**395 429**	**-12 901**	**-3,16**

A követelések összértéke előző évhez képest 12 901 e Ft csökkenést mutat. Egyrészről csökkent az Önkormányzat gazdasági társaságai felé fennálló követelések és a külső vevők felé fennálló követelések értéke 17 327 e Ft-al, másrészt az egyéb követelések értéke nőtt 4 426 e Ft-al, melyből 3 231 e Ft a közcélú foglalkoztatás saját erő fedezetének (dologi kiadások, bér és járulékköltségek) Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett 2017. IV. negyedévi összege.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból
(Kapcsolt vállalkozásokkal együtt értékvesztés nélkül) adatok e Ft-ban

Vevő állomány	2016. dec. 31.	Megoszlás %	2017. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	242 399	76,85	245 134	82,29
Lejárt követelések 0-30 nap közötti	23 705	7,52	15 796	5,30
31-60 nap közötti	15 087	4,78	2 136	0,72
61-90 nap közötti	239	0,08	373	0,12
91-180 nap közötti	753	0,24	851	0,29
181 napon túli	33 251	10,53	33 598	11,28
Összesen	**315 434**	**100,00**	**297 888**	**100,00**

Vevőkövetelések az előző évhez képest összesen 17 546 e Ft-tal csökkentek tárgyévre. Korcsoporton belül is csökkenés tapasztalható.
Lejárt vevőkövetelések összege 20 281 e Ft-tal csökkent, nem esedékes vevőkövetelések összege 2 735 e Ft-tal nőtt.

Követelések leírása

Behajthatatlannak minősített vevői követelések hitelezési veszteségként leírt tárgyévi összege 1 029 e Ft. Behajthatatlan követeléseink leírása a mérlegfordulónapig rendelkezésre álló felszámolók által kiállított nyilatkozat alapján történt.

Értékvesztések elszámolása

A számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni.

Az értékelésnél a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információkat vettük figyelembe. A társaságunk belföldi vevői követeléseit az alábbi csoportokba sorolta:

- önkormányzati tulajdonú bérlakások lakáskarbantartási költség követelések 24 578 e Ft
- nem lakáscélú ingatlanokkal kapcsolatos követelések 2 506 e Ft
- piacokkal kapcsolatos követelések 712 e Ft
- városüzemeltetéssel kapcsolatos követelések 3 942 e Ft

Ezek alapján az éven túli lejárt követelésekre a következő táblázat alapján számoltunk el értékvesztést:

Időszak (nap)	Vevőkövetelések			
	Lejárt követelés e Ft	Pénzügyi teljesítés %	Értékvesztés %	Értékvesztés összege e Ft
366-730	1 256	0,37	50	628
731-1825	7 837	3,29	50	3 919
1826-3650	21 457	90,45	50	10 729
3651-	1 188	0,19	90	1 069
Összesen	**31 738**	-	-	**16 345**

Az előző évben képzett értékvesztés összege 16 583 e Ft volt, mely visszaírásra került tárgyévben.

I.2.3. Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 294 659 e Ft-tal csökkent.

I.3. Források bemutatása

I.3.1. Saját tőke

A saját tőke összetétele:

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	677 170	48,12	705 170	49,00	+4,13
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,03	413	0,03	0
Eredménytartalék	695 039	49,39	729 587	50,69	+4,97
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	34 548	2,46	4 078	0,28	-88,2
Saját tőke összesen	**1 407 170**	**100,00**	**1 439 248**	**100,00**	**+2,28**

Társaságunk saját tőkéje a tárgyidőszakban a jegyzett tőke növekedésével és az adózott eredmény által változott. Jegyzett tőke a tárgyidőszakban 28 000 e Ft-tal növekedett. A változás oka, hogy Nyíregyháza MJV Közgyűlése határozott a nyíregyházi 28161/4 hrsz-ú ingatlan Társaságunk részére vagyoni hozzájárulásként (apport) történő átruházásáról, ezzel egyidejűleg a törzstőke felemeléséről.

I.3.2. Céltartalékok

Az előző években várható kötelezettségeinkre képzett céltartalék az óvatosság elve miatt 2017. évben még nem került feloldásra tekintettel arra, hogy még folyamatban vannak a bírósági eljárások.

I.3.3. Kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

adatok e Ft-ban

Szállítói állomány	2016. december 31.	%	2017. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	346 280	96,09	360 407	99,10
Lejárt tartozások 0-30 nap közötti	13 915	3,86	3 216	0,88
31-60 nap közötti	18	0,00	27	0,01
61-90 nap közötti	11	0,00	25	0,01
91-180 nap közötti	228	0,06	1	0,00
181 napon túli	-83	-0,01	15	0,00
Összesen	**360 368**	**100,00**	**363 691**	**100,00**

Nem esedékes szállítói állomány 14 127 e Ft-tal emelkedett, melynek oka a Tokaji u. 4. sz. vásártéren található villamos hálózat korszerűsítésének, tüzivíz vezeték kiépítésének befejezése, a nyíregyházi intézmények villamos biztonságtechnikai felülvizsgálatának 2017. évi részteljesítése, az időszakos karbantartási, szolgáltatási tevékenységek elvégzése.
Korcsoportos megbontásban a lejárt tartozások között szerepel a közvilágítási aktív elemek karbantartási díja.

II. A Társaság kommunikációs, marketing tevékenysége

Elmondhatjuk, hogy a kommunikáció a vállalati együttműködés tere. A vállalati kommunikáció tudatosan tervezett, szervezett és működtetett. Ezért is fontos, hogy milyen csatornák vannak felépítve, azok mennyire naprakészek és milyen mértékben szolgálják az üzleti célokat.
A formális kommunikáció csatornái:

- esemény jellegű csatornák: meetingek, értekezletek
- nyomtatott felületek: levelek, plakátok, brossúrák
- elektronikus terek: intranet, e-mailek, közösségi média

Ezeknek a csatornáknak a használt aránya nagyban függ a vállalat tevékenységétől, a technikai fejlettségétől, a cégkultúrától, a munkavállalók összetételétől, stb.

Vállalati kommunikáció:

- Társaságunk médiakapcsolati kommunikációja során a városlakókat folyamatosan tájékoztatjuk tevékenységünkről, illetve nyilvánossá teszünk olyan munkafolyamatokat, melyeken keresztül a helyiek jobban megismerhetik vállalkozásunkat. A legjelentősebb beruházások, felújítások átadásához kapcsolódóan olyan rendezvényeket szervezünk, melyek célja, hogy felhívja a figyelmet Társaságunk sikereire, eredményeire, ugyanakkor elősegítse a fejlesztés megismertetését.
- Proaktív kommunikációra törekedve rendszeresen adtunk ki sajtóközleményeket a városüzemeltetés híreiről, tevékenységéről.
- A közterületeken végzett munkáinkról, illetve a lakosságot közvetlenül érintő tevékenységünkről hirdetéseket, fizetett közleményeket jelentetünk meg: bérlakásokkal kapcsolatos pályázati kiírások, a nyitvatartási időben, parkolási rendben bekövetkező változások stb. A szűkebb lakókörnyezetet érintő munkákról (pl.gallyazás, fakivágás, útburkolat javítás stb.) célzottan, szórólapokon tájékoztattuk a helyi lakosokat.
- Részt vettünk olyan helyi és országos kezdeményezésekben, melyek kapcsolódnak Társaságunk célkitűzéseihez, és népszerűsítésükkel azonosulni tudunk pl.: Föld órája akció, Hulladék kommandó, Te szedd akció, városi sportnap, nyári vízosztás stb.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. marketing tevékenységének célja, hogy minél szélesebb körben megismertesse Társaságunk elkötelezettségét és szakmaiságát, mely meghatározza munkánkat és legfontosabb értékmérője tevékenységünknek. A szolgáltató szemlélet, a városlakók elégedettségének növelése, és a Társaságunk iránti bizalom javítása érvényesül a városlakókkal való kapcsolattartásban, és az ügyfélszolgálatok működtetésében.
A médiakapcsolati tevékenység célja a közvélemény tájékoztatása és a cég imázsának, reputációjának építése, ennek megfelelően nyitott, közvetlen, közérthető és gyors kommunikációra törekszünk mind a lakossággal, mind a sajtó munkatársaival.
Közösségi szempontokat figyelembe vevő városszépítő akciósorozatunk programjai évről-évre nagy népszerűségnek örvend, melyekbe a városlakók is bekapcsolódtak:

- „A szomszéd füje mindig zöldebb!- füvesítési akció
- a Balkonföld akció
- ÖKO Suli- komposztálási akció
- Újéletfa akció

A program aktuális kiírásai kapcsán számos fórumon volt lehetőség arra, hogy Társaságunk a városi zöldfelületek és parkok fenntartójaként felhívja a városlakók figyelmét a környezeti értékekre, a környezettudatosság fontosságára, valamint a lakosság felelősségére.
Az akció kedvező megítélésén túl hisszük, hogy hosszú távon minőségi változást tudunk elérni a városi környezet fenntartásában.
A program népszerűsítésében valamennyi helyi média közreműködött, de online felületeken, plakátokon és szórólapokon is tájékoztattuk a helyieket.

III. A Társaság foglalkoztatáspolitikája

A Társaságunk főállású munkavállalóinak létszáma az alábbiak szerint alakult:

Állomány csoport	2016.12.31			2017.12.31		
	Szellemi fő	Fizikai fő	Összesen fő	Szellemi fő	Fizikai fő	Összesen fő
Teljes munkaidős	119	159	278	113	169	282
Részmunkaidős	2	2	4	3	1	4
Összesen	**121**	**161**	**282**	**116**	**170**	**286**

A bázis évhez viszonyítva a Társaság főállású munkavállalóinak létszáma jelentősen nem változott. Versenyképességünk megőrzése és a cég eredményessége szempontjából fontos, hogy a Társaság dolgozói motiváltak, elkötelezettek legyenek. Az elkötelezettség függ a munkakör tartalmától, állásbiztonságtól, munkahelyi légkörtől.

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

Munkavállalóink folyamatosan vesznek részt iskolarendszerű és egyéb oktatásokban.

A Társaság a korábbi évekhez hasonlóan a beszámolási időszakban is nagy hangsúlyt fektetett a munkavállalók biztonságtechnikai oktatására és továbbképzésére.

A Társaság foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás keretében 2017. évben is biztosította - a vonatkozó jogszabályok adta lehetőségek és keretek között - a munkavállalók munka alkalmassági előzetes, időszakos és eseti orvosi vizsgálatát. A fertőző betegségek megelőzése érdekében a veszélyeztetett munkakörökben foglalkoztatott munkavállalók rendszeresen kapnak védőoltást.

Kiemelt figyelmet fordítunk a tehetséges, magasan képzett és elkötelezett szakemberek megtartására, hiszen a Társaság célja, hogy a vállalt feladatokat megfelelő minőségben és megfelelően képzett munkavállalókkal lássa el.

A korábbi évekhez hasonlóan a húsvéti és karácsonyi ünnepre ismét megajándékoztuk munkavállalóinkat kis értékű csomagokkal.

2017. január 01. és 2017. december 31. között Társaságunknál az alábbi munkakörökben voltak mozgások:

Munkaviszony létesítés	Létszám (fő)
Ács-állványozó	1
Adminisztrátor-utókalkulátor	1
Asztalos	1
Autószerelő	1
Foglalkoztatási ügyintéző	2
Gépkezelő	1
Gondok	1
Hegesztő	1
Kertész	1
Lakott területi fakitermelő	1
Mezőőr	1
Munkavezető	1
Műszaki főmunkatárs	1
Műszaki munkatárs	1
Növényegészségügyi ellenőr	1
Pályamunkás	1
Segédmunkás	23
Takarítónő	2
Ügyintéző	2
Összesen	**44**

Munkaviszony megszűnés/megszüntetés	Létszám (fő)
Adminisztrátor	1
Elektrolakatos-szökőkút karbantartó	1
Festő	1
Foglalkoztatási ügyintéző	2
Gépkocsivezető-lakatos	1
Gondok	1
Gondnokság és agyaggazdálkodási csoportvezető	1
Közterület-kezelési és Közlekedési irodavezető	1
Lakásügyi munkatárs	1
Lakatos	1
Lakott területi fakitermelő	1
Műszaki főmunkatárs	1
Műszaki munkatárs	1
Növényegészségügyi ellenőr	1
Pályamunkás	1
Parkoló ellenőr	1
Segédmunkás	17
Takarítónő	3
Ügyintéző	2
Üzemeltetési csoportvezető	1
Villanyszerelő	1
Összesen	**41**

Eredményesség alakulása irodánként

1. Közterület fenntartási Iroda

Az alábbi táblázat tartalmazza az iroda bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Közterület fenntartási Iroda	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	25 355	25 732	23 711	93,52%	92,15%	-2 021
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	440 554	515 200	515 200	116,94%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	40 458	48 425	51 347	0,00%	106,03%	2 922
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	481 012	563 625	566 547	117,78%	100,52%	2 922
Aktivált saját teljesítmények értéke	-65	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	8 158	9 241	12 865	157,70%	139,22%	3 624
Bevétel összesen	**514 525**	**598 598**	**603 123**	**117,22%**	**100,76%**	**4 525**
Anyagjellegű ráfordítás	294 803	373 588	388 263	131,70%	103,93%	14 675
Személyi jellegű ráfordítás	245 760	265 033	292 073	118,84%	110,20%	27 040
Értékcsökkenési leírás	19 236	18 850	17 503	90,99%	92,85%	-1 347
Egyéb ráfordítás	2 444	2 344	2 728	111,62%	116,38%	384
Tevékenység összes közvetlen költsége	**562 308**	**659 815**	**700 567**	**124,59%**	**106,18%**	**40 752**
Pénzügyi műveletek eredménye	-551	-637	-65	11,80%	10,20%	572
Adózás előtti eredmény	**-48 334**	**-61 854**	**-97 509**	**201,74%**	**157,64%**	**-35 655**
Társüzemi szolgáltatások	16 817	23 650	19 769	117,55%	83,59%	-3 881
- átvett	57 488	63 145	65 738	114,35%	104,11%	2 593
- átadott	40 671	39 495	45 969	113,03%	116,39%	6 474
Központi általános költség	4 565	4 909	5 555	121,69%	113,16%	646
Iroda adózás előtti eredménye	**-69 716**	**-90 413**	**-122 833**	**176,19%**	**135,86%**	**-32 420**

A Közterület fenntartási Iroda 2017. évi bevételének alakulása bázis évhez viszonyítva 117,22 %-os, a tervhez viszonyítva 100,76 %-os teljesítést mutat. A tevékenység összes közvetlen költsége 40 752 e Ft-tal több a tervhez képest. A költségtöbblet miatt összességében az iroda adózás előtti vesztesége 32 420 e Ft-tal nőtt.

A Közterület fenntartási Iroda tevékenységei

a. Köztisztasági feladatok:
- városi takarítás
- téli síktalanítás

b. Zöldfelület fenntartási feladatok:
- zöldfelület és parkfenntartás
- utcai sorfák fenntartása
- növényvédelem
- parlagfű mentesítés
- játszótéri berendezések karbantartása,kezelése,felülvizsg.
- játszóterek építése,felújítása
- kondiparkok létesítése, felújítása, fenntartása, felülvizsg
- szökőkút és öntöző hálózat üzemeltetése,fejlesztése
- erdőfenntartás
- erdei tornapálya fenntartása

c. Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások:
- mezőőri szolgáltatás

	környezetvédelemi tevékenység
d. Egyéb városüzemeltetési feladatok:	költségvetési egyéb feladatok költségvetési egyéb fejlesztési feladatok illegális szemétlerakatok felszámolása köztéri padok, szelencék kezelése, cseréje, beszerzése közterületi illemhelyek működtetése városszépítő akció

A közterület fenntartás színvonalát az elmúlt öt évben sikerült magasabb színvonalra emelni úgy, hogy közben nagyon sok fejlesztést, felújítást is történt valamennyi városrészben.
Az elért eredmények megőrzése, fenntartása, további fejlesztések elvégzése, csak megfelelő emberi és technikai erőforrássokkal, tervszerű karbantartással, munkaszervezéssel lehetséges. A közterületi munkavégzést nagymértékben befolyásolják az időjárási körülmények, a szükséges anyagok, eszközök rendelkezésre állása. Ezen körülmények kedvezőtlen alakulása esetén betervezett munkák maradhatnak el, torlódhatnak, ezért a túlóra lehetőségével mindenképp számolni kell.

Zöldfelület fenntartás területén minden évben megújítottunk egy parkot, illetve a város egy - egy szegletében a zöldfelületet. Ezeken a területeken teljeskörű talajcserét végeztünk, és biztosítottuk a tápanyagpótlást. A virágládák mennyisége megduplázódott, régi tárolóedények szinte teljes egészében kicserélődtek. A közvilágítási oszlopokra virág kaspókat helyeztünk, virágpiramisokat, virágtornyokat készítettünk, tovább díszítve városunkat.

A három nagy városi projekt keretében megvalósult beruházások - Örökösföld, Huszártelep, Érkert - zöldfelületet érintő területei tovább növelték fenntartási feladatainkat.

Külterületeken is tovább növeltük a zöldfelület kezelés minőségét, mennyiségét.
2014. év előtt a 12 parkfenntartási körzetre osztott területből 6-ot vállalkozó végzett, azóta az örökösföldi, valamint az érkerti városrészek kivételével a 10 körzet saját fenntartásban van.

A városi takarításnál a tervtől való eltérést elsősorban a társüzemi átterhelések okozzák. Társüzemi szolgáltatásként elsősorban a kezelésünkben lévő önkormányzati lakások, illetve fizető parkolók takarítását végezzük.

Zöldfelület fenntartás feladatkörében a borbányai kármentesítési területen a friss telepítéseken megjelent kártevők ellen növényvédelmi permetezést kellett megrendelni, ami növelte a költségeket.
A szökőkút, öntöző fejlesztés esetén kedvezőbb ajánlatot kaptunk a tervezetnél, illetve a társüzemi szolgáltatás is kevesebb lett.

2017. évben megvalósított feladatok

a. Köztisztasági feladatok

Az alábbi táblázat tartalmazza a köztisztasági tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Köztisztasági tevékenység	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	12 630	12 234	11 956	94,66%	97,73%	-278
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	147 000	147 000	147 000	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	147 000	147 000	147 000	100,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	135	135	94	69,63%	69,63%	-41
Bevétel összesen	**159 765**	**159 369**	**159 050**	**99,55%**	**99,80%**	**-319**
Anyagjellegű ráfordítás	84 488	96 600	127 489	150,90%	131,98%	30 889
Személyi jellegű ráfordítás	75 779	79 130	77 719	102,56%	98,22%	-1 411
Értékcsökkenési leírás	6 321	6 011	4 701	74,37%	78,21%	-1 310
Egyéb ráfordítás	819	835	797	97,31%	95,45%	-38
Tevékenység összes közvetlen költsége	**167 407**	**182 576**	**210 706**	**125,86%**	**115,41%**	**28 130**
Pénzügyi műveletek eredménye	-97	-107	0	0,00%	0,00%	107
Adózás előtti eredmény	**-7 739**	**-23 314**	**-51 656**	**6,67**	**221,57%**	**-28 342**
Társüzemi szolgáltatások	-5 709	-3 160	-4 835	84,69%	153,01%	-1 675
- átvett	21 316	22 305	26 270	123,24%	117,78%	3 965
- átadott	27 025	25 465	31 105	115,10%	122,15%	5 640
Központi általános költség	9 762	9 906	9 401	96,30%	94,90%	-505
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-11 792**	**-30 060**	**-56 222**	**476,78%**	**187,03%**	**-26 162**

A köztisztasági tevékenység a városi takarítási-köztisztasági feladatok ellátásán túl magában foglalja a város különböző útjainak, járdáinak, sétányainak hóeltakarítási és síktalanítási szezonális feladatait is.

A köztisztasági feladatok bevétele a bázis évhez viszonyítva 0,45 %-kal, a tervhez viszonyítva minimálisan 0,20%-kal kevesebb. A közvetlen költségek tervhez viszonyított 28 130 e Ft emelkedése a tevékenység adózás előtti veszteségét 26 162 e Ft-tal emelte.

Saját árbevétel

Az értékesítés saját árbevétel megoszlása:

- városi takarítás: bázis: 11 773 e Ft terv: 11 734 e Ft tény: 10 821 e Ft
- téli síktalanítás: bázis: 857 e Ft terv: 500 e Ft tény: 1 135 e Ft

2017. évben magánszemélyek és cégek megrendelései alapján végzett tevékenységeink: járdatakarítás, szelektív gyűjtőszigetek takarítása, téli síktalanítás, hóeltakarítás, rendezvények utáni takarítás, gépi seprés, szemétszelence ürítés.

A saját árbevétel az alábbi partnerektől származik:

- Szolgáltatásként végezzük a Térségi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. részére a szelektív hulladékgyűjtő szigetek környezetének takarítását, síktalanítási feladatokat, melyből 2017. évben 3 614 e Ft saját árbevételünk keletkezett.
- A Magyar Közút Nonprofit Zrt.-vel kötött szerződés alapján Társaságunk elvégezte a szerződésben meghatározott, tisztításra kijelölt 57,30 km hosszon a burkolt felületek tisztántartását gépi sepréssel, helyenként kézi munka alkalmazásával, a szegély mellett felgyülemlett föld eltávolításával 2 300 e Ft összegben. A 4.sz. főút Nyíregyháza belterületi szakaszán a Debreceni úti vasúti felüljárón és ahhoz vezető járdaszakaszain, a 36. sz. főút

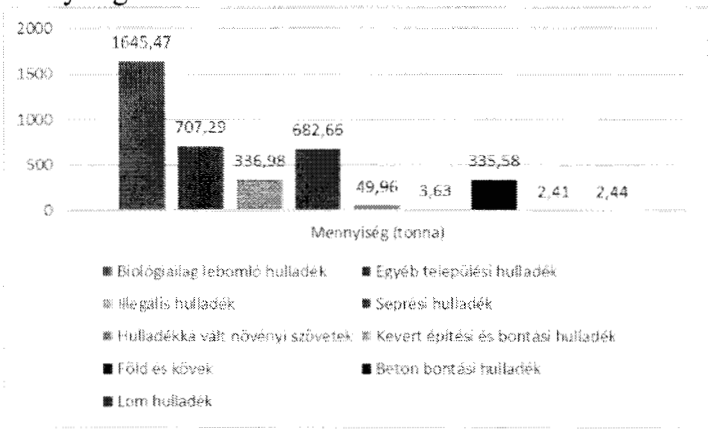
Tiszavasvári úti vasúti felüljárón és azokhoz vezető járdaszakaszokon kézi és gépi eszközzel történő síkosságmentesítési és hóeltakarítási munkák elvégzéséért kapott ellenérték 580 e Ft.
- Közintézmények, egyéb gazdasági szervezetek részére teljesített szolgáltatások összértéke 5 462 e Ft összegben.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ **Városi takarítás**

A tevékenység ellátásához biztosított önkormányzati kompenzáció összege: 110 000 e Ft

A városi takarítás, parkfenntartás, utcai sorfák fenntartása, illetve illegális szemétlerakatok felszámolása során nagymennyiségű zöld, és kommunális hulladékot szállítottunk a hulladékkezelési szabályoknak megfelelően megsemmisítésre, illetve további kezelésre. Az összeszedetett hulladékokat a város különböző részein kihelyezett konténerekbe gyűjtjük, majd szállítjuk ki a hulladékkezelő telepre.
2017. év során kezelt mennyiségek:





Az I.-II. szolgáltatási osztályba sorolt, illetve a nagyobb forgalmat lebonyolító III. osztályú, kiemelt szegéllyel ellátott utakon folyamatosan egy, alkalmakként két nagy teljesítményű útseprő géppel voltunk jelen.
A gép által megtett útszakasz hossza az 1. – 12. hóban: 11. 317 km

A belvárosban és a kiemelt idegenforgalmi helyszíneken, mint pl. Sóstó, egy kis járdaseprő géppel láttuk el a járdák, terek burkolatának tisztán tartását. Futásteljesítmény: 5223 km

A beruházási tervben szerepelt gépek közül az egyik AGT cseréjére szánt kistraktor beszerzése megtörtént.

Egyéb szilárd burkolatú utak takarítását kézi erővel oldottuk meg. A megállóhelyek takarítási munkáit a belvárosban (25 db), külterületeken (75 db) saját takarító brigádjainkkal – döntően közfoglalkoztatottakkal - végeztük. A többi városrészekben lévő autóbuszváró (392 db) takarítását alvállalkozó bevonásával oldottuk meg.

Nagy figyelmet fordítottunk az újonnan létesült kutyafuttatók takarítására, kerékpárutakra, illetve a Kossuth tér díszburkolatának tisztaságára. Kiemelt feladataink egy részét a terveknek megfelelően alvállalkozók bevonásával végeztük az alábbiak szerint:
- autóbusz megállóhelyek takarítása, síkosság mentesítése, az útvonalak mentén elhelyezett szemétgyűjtő szelencék ürítése és cseréje 13 062 e Ft
- Nyíregyháza város közterületein hétvégén végzendő takarítási munkák 1 625 e Ft

- Nyíregyháza Városalapító atyák szobrának környékén, Korona Szálló előtti terület szennyezett térköveinek vegyszeres tisztítása 1 997 e Ft

A napi köztisztasági tevékenységek ellátásában átlagosan 17 fő főfoglalkozású dolgozó, és átlagban 137 fő közfoglalkoztatott dolgozó vett részt. A kora reggeli takarítási feladatokat 5 körzetre osztva végeztük el, a kiemelt belvárosi helyszíneket szükség szerint naponta többször is érintettük.

Társüzemi szolgáltatás keretében az iroda végzi a 3 181 db fizető parkoló rendszeres kézi és gépi takarítását. A fizető parkolókon kívül feladatunkat képezte főleg a lakótelepek környezetében kialakított parkolók takarítása is. (12 308 db)

✓ **Téli síktalanítás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 37 000 e Ft

A téli síktalanítási munkálatok végzését, szervezését teljesen az időjárási körülmények határozzák meg. A hószolgálati időszak alap esetben tárgyév november 15-től – következő év március 15-ig tart. A hószolgálati időszak alatt a hószolgálati utasításban foglaltak szerint 24 órás készenlétet tartottunk. Az elmúlt évek tapasztalatai alapján, a nagyobb feladatok január- február hónapra tolódtak. Ebben az időszakban találkoztunk olyan időjárási körülményekkel, amelyek az előző időszakokban nem fordultak elő. A nappal felolvadó hó, vagy csapadék éjszaka, hajnalban megfagyott, illetve a hó letaposása következtében kialakuló jegesedés csúszóssá tette útjainkat. Az alsóbb kategóriás, külterületi utak, földutak is - az ónos esők és a lefagyások miatt - sok helyen járhatatlanok voltak, mivel erre a hószolgálati utasítás alapján ritkábban jutunk el, így későbbi megszüntetése is nagyobb feladatot igényelt, illetve jelentős többlet költséget jelentett. Ezen körülmények miatt az alvállalkozók bevonása nagyobb mértékben vált szükségessé, illetve a síktalanító, érdesítő anyagfelhasználás is nagyobb volt a tervezettnél.
Síktalanításba bevont területeink az elmúlt években folyamatosan nőttek, elsősorban a kerékpárutak és új burkolatot kapott tereinken, járdánkon, sétányokon.



A 7 saját nagygépes körzet, 6 kisgépes körzet, és 7 kézi körzetben a téli síkosság mentesítési munkákat 7 útkategóriai besorolásnak megfelelően láttuk el, mely útjainak pontos megnevezését a téli hószolgálati utasítás tartalmazza. Alvállalkozókat 12 gépi, és 1 kézi körzetben vontunk be.
A hószolgálatba résztvevő 5 alvállalkozónak kifizetett vállalkozási díj 2017. 01–02. hóban 32 390 e Ft, 12. hónapban 2 638 e Ft. Teljesítés óraszáma: 3 496 óra.
A fenti adatok is azt mutatják, hogy az év eleji kiszámíthatatlan időjárási körülmények miatt az alvállalkozóknak tervezett díjakra 27 140 e Ft-tal többet költöttünk.
Meteorológiai előrejelzés alvállalkozói díja 372 e Ft volt.
A felhasznált alapanyagköltségek alakulása mennyiségben és értékben:
- útszóró só: bázis év: 1 009,8 tonna tárgyév: 1 873,6 tonna
- fűrészpor: bázis év: 116,2 m^3 tárgyév: 431 m^3

adatok e Ft

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	Index 2017. tény/ 2016. tény %
Fűrészpor	245	997	406,94%
Folyam homok	13	541	4161,54%
Só	12	84	700,00%
Ipari só	18 470	34 287	185,64%
Kálcium-klorid	70	700	1000,00%
Ponyva	123	48	39,02%
Jégtörő	0	72	0,00%

b. Zöldfelület fenntartási feladatok

Az alábbi táblázat tartalmazza a zöldfelület fenntartási tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Parkok és zöldfelület fenntartás	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	9 709	10 349	9 394	96,76%	90,77%	-955
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	218 109	290 236	290 236	133,07%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	40 458	48 425	46 796	115,67%	96,64%	-1 629
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	258 567	338 661	337 032	130,35%	99,52%	-1 629
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	432	445	4 907	1135,88%	1102,70%	4 462
Bevétel összesen	**268 708**	**349 455**	**351 333**	**130,75%**	**100,54%**	**1 878**
Anyagjellegű ráfordítás	176 494	222 574	192 964	109,33%	86,70%	-29 610
Személyi jellegű ráfordítás	113 866	126 442	154 642	135,81%	122,30%	28 200
Értékcsökkenési leírás	10 893	10 876	10 108	92,79%	92,94%	-768
Egyéb ráfordítás	1 464	1 384	1 762	120,36%	127,31%	378
Tevékenység összes közvetlen költsége	**302 717**	**361 276**	**359 476**	**118,75%**	**99,50%**	**-1 800**
Pénzügyi műveletek eredménye	-357	-410	-65	18,21%	15,85%	345
Adózás előtti eredmény	**-34 366**	**-12 231**	**-8 208**	**23,88%**	**67,11%**	**4 023**
Társüzemi szolgáltatások	17 027	18 890	16 133	94,75%	85,40%	-2 757
- átvett	30 028	31 570	30 980	103,17%	98,13%	-590
- átadott	13 001	12 680	14 847	114,20%	117,09%	2 167
Központi általános költség	7 756	8 645	11 155	143,82%	129,03%	2 510
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-59 149**	**-39 766**	**-35 496**	**60,01%**	**89,26%**	**4 270**

A tervhez viszonyított 1 878 e Ft bevétel többlet, illetve a közvetlen és közvetett költségek megtakarítása miatt a tevékenység adózás előtti vesztesége tervhez képest 4 270 e Ft-tal csökkent.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 11/2017.(I.26.) számú határozata jóváhagyta a 2017. Éves Közszolgáltatási Szerződést.
A szerződés év közbeni módosítása:

- 292/2017.(XII.14.) számú határozat:
  Pontosításra kerültek a 2. számú mellékletben felsorolt - közvetített szolgáltatásként áthárított- kondipark, játszótér, szökőkút és öntözőhálózat fejlesztés helyszínei, illetve összege.

Saját árbevétel

- zöldfelület fenntartás: bázis: 9 709 e Ft terv: 10 349 e Ft tény: 9 394 e Ft

A piaci tevékenységeinkből származó árbevétel a magánszemélyek és cégek megrendelései alapján végzett tevékenységek (fakivágás, gallyazás, kaszálás, fűnyírás, parkfenntartás, zöldfelület helyreállítás) elvégzéséből származó árbevételből, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága 87/2017 (V.23.) számú határozata alapján az Önkormányzat 2017. évi költségvetésében a Környezetvédelmi Alap terhére 2017. évben zöldfelület kezelési munkálatok elvégzésére 4 842 e Ft-ot biztosított.
A tény árbevétel 955 e Ft-tal maradt el a tervtől.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ **Zöldfelület és parkfenntartás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 188 977 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg: 40 300 e Ft

Tényleges kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 188 976 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg: 30 399 e Ft

Kezelendő felület nagysága: 1 961 993 m^2



A zöldfelületek fenntartása, gondozása az egyik legösszetettebb és nagy kihívást jelentő feladat. Jelenleg 12 fenntartási körzetre van felosztva a fenntartásba bevont zöldfelület, és ehhez jönnek még a külterületi felületek. Egy-egy munkafolyamat az időjárási körülmények miatt dömpingszerűen jelentkezik (fűnyírás, avargyűjtés, virágosítás), és ezen feladatok elvégzése mellett az egyéb ápolási feladatoknak is eleget kell tenni.
A tervezett növény és anyagbeszerzésünk, illetve az alvállalkozói kör bevonása az üzleti terveknek megfelelően történtek.
Elkészült az Árpád u. 79. előtti játszótér gyöngykavicsos felületének helyreállítása, parkosítása, növényraszterek, sétányok kialakítása az elkészült tervek alapján, melynek eredményeképpen 687 m^2-rel növekedett az Érkert zöldfelülete. A Kertvárosban az Óvoda utcán tereprendezéssel, füvesítéssel sétány felújítást végeztünk. A belvárosban a Zrínyi Ilona utcán a (Skála Áruház) előtt automata öntözőrendszert alakítottunk ki. A zöldfelület rekonstrukció eredményeképpen 45 m^2-rel nőtt a minőségi parkosított terület a belvárosban.

A parkfenntartásba vont területeken elvégeztük a tavaszi nagytakarítást, lombozást, talajlazítást, sövényvágást, fűnyírást és öntözést. Az örökösföldi, valamint az érkerti városrészeket a feladatok hatékonyabb ellátása érdekében vállalkozó bevonásával végeztük, melynek alvállalkozói díja: 12 988 e Ft. A díj esetenkénti fűnyírást, évi 3 alkalommal évelőágyak ápolását, és évi 4-5 alkalommal fa- és cserjeápolást jelentett.
2016. őszén 46 900 db kétnyári, valamint 50 285 db hagymás növény került kiültetésre, amelyek 2017. tavaszán színesítették városunkat. 2017. őszén kiültetésre került 44 889 db kétnyári növény, 49 313 db hagymás növény, illetve 5 000 db árvácska is színesítette tereinket. Az ültetéseket gondos tervezés előzte meg, a virágok fajtáinak megválasztásánál fontos szempont volt, hogy tél végétől késő tavaszig folyamatosan legyenek virágzó növények, és igyekeztünk különleges, figyelemfelkeltő formájú és mintázott ágyásokat kialakítani.

Balkonárvácskák elhelyezésével kezdődött el a tavaszi virágosítás, a 60 tő virág a Korzó előtti lámpaoszlopokat díszítette.
2017. május 04.-június 14. között 3 000 m^2 területen összesen 51 920 db egynyári és canna növényt - ültettünk el belvárosi tereinkre, Sóstóra, a lakótelepi és városrészi virágágyainkba, illetve a külterületekre 8 512 e Ft összegben.



2017-ben is felállítottuk a virágpiramisokat a Kossuth téren és a Rákóczi utcán.
A járdaszigeteket, kereszteződéseket és templomok bejáratait 28 virágtorony díszítette. Az idei évben gyarapodott dézsás növényeink száma, 9 db pálma és 5 db tiszafa mellett a leanderek száma 56-ra nőtt. Dézsás növények kihelyezésével sikerült a burkolt belvárosi felületek növényesítése is.

Nem maradtak üresen a lámpaoszlopok sem, 65 db függő, 120 db rögzített virág kaspóba ültetett muskátli és begónia ontotta virágait. 2017. évben is beültettük a kör wc 40 db, és a Korzó előtti 75 db virágládát is.

A Bujtosi arborétum pótlása és fejlesztése során 24 db díszfa, 130 db évelő, 65 db cserje és 6 db fenyő féle növény került kiültetésre.
Ebben az évben összesen 490 db fát, 5104 db cserjét, 207 db évelőt és 56 db fenyőfélét ültettünk el.

Alvállalkozó teljesítésként kimutatott 19 398 e Ft az alábbi munkák elvégzésének ellenértéke:

- a Zrínyi I. utca Mc Donald's étterem és parkoló között húzódó zöldsáv parkrendezési és növénytelepítési munkáinak ellenértéke 1 060 e Ft összegben
- öntözőrendszerek tavaszi beüzemelése, nyári karbantartása, működtetése, téliesítése 5 350 e Ft összegben
- parkfenntartás az érkerti és örökösföldi körzetben összesen 12 988 e Ft összegben

Külterületi közterület fenntartás:
A külterületi közterület fenntartás alapvetően a közfoglalkoztatásra épülve valósul meg, mintegy 2 millió m^2 területen. A 6 főállású munkavezető irányításával a város külső részeinek és bokortanyáknak közösségi színtereit (buszmegállók, játszóterek, sportpályák, közintézmények) tartottuk fenn, a közfoglalkoztatási program adta létszám függvényében.

Zöldfelületi bontások:
Közműbekötésekhez kérelmek alapján zöldfelület bontási engedélyeket adunk ki folyamatosan a lakosság részére. Ezen felül az ehhez kapcsolódó helyszíni ellenőrzéseket is elvégezzük.
Ennek köszönhetően figyelemmel tudjuk követni a zöldfelületeket érintő munkálatokat, a megfelelő színvonalú helyreállításokat.
Szükség esetén intézkedünk az előírt helyreállítás betartásáról, melynek eredményeképpen zöldfelületeink védelmét is megvalósítjuk.
Összesen 547 db zöldfelületi bontási engedélyt adtunk ki, amely 13 610 m^2 területet érintett, ezek közül a főbb érintett területek:

- Mező u.- Tokaji úti kerékpárút,
- Tünde u. csapadékvíz közmű rekonstrukció,
- Búza utcai parkoló,
- Országzászló tér,
- Lapály u.,
- Gázvezeték rekonstrukció- Schmidt M. u.,
- Ivóvízhálózat rekonstrukció- Sugár u., Kilátó u.,
- Ivóvízhálózat bővítés- Nyírség köz,
- Ivóvízhálózat bekötővezeték rekonstrukció- Legyező u., Rozsnyó u.
- Ivóvízhálózat komplex rekonstrukció- Repülő tér utca,

Magyar Telekom hálózatbővítés- István u., Mák u., Nefelejcs u.,

Városunkban már 6 kiépített kutyafuttató van, melynek fenntartását ütemszerűen végezzük (Érkert-Huszár sor, Jósaváros- Robinzon domb, Belváros- Kossuth u., Örökösföld – Törzs u., Északi városrész - Széna tér, Malomkert).



2017. évben a zöldfelület fenntartási feladatunk kiegészült a borbányai kármentesítési területen végzendő növényápolási-pótlási, gyommentesítési, öntözési feladatok ellátásával 164 792 m^2-en. A feladat ellátására biztosított kompenzáció 28 976 e Ft volt. Az elvégzett munkák eredménye nagyon szembetűnő. A metszési, öntézési, gyommentesítési, talajjavítási munkák eredményeképpen a

növényzet megújult, erőteljes fejlődésnek indult. November végén 10 000 db Koltay Nyárfa került beszerzésre és kiültetésre 5 000 e Ft összegben. Telepítés után a túl sűrű állományú fákon kártevők jelentek meg, emiatt szükségessé vált a növényvédelem, ezért - szakmai egyeztetést követően - vállalkozó bevonásával egy védekező és egy lemosó permetezést végeztünk, melynek ellenértéke 1 617 e Ft. Gyommentesítést 658 órában végeztettünk 5 198 e Ft értékben, öntözést 558 órában 4 186 e Ft összegben.

A feladatok ellátására 1 fő munkairányító került felvételre határozott idejű munkaszerződéssel, de ennek költsége nem volt betervezve.

✓ **Utcai sorfa fenntartás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 39 370 e Ft

A közterületi fák elöregedése, valamint a csapadékhiányból származó koronaszáradások jelentősen megnövelték feladatainkat. Számos lakossági kérés és főkertészi határozat érkezik Társaságunkhoz, ami egyre inkább kiterjed az intézmények területére is: az 1. sz. Katica Bölcsőde, az Eszterlánc Északi Óvoda, a 8.sz. Micimackó bölcsőde. Az intézmények esetében, az élet és balesetveszély elhárítása azonnali cselekvést követel. A faápolási munkákat a megküldött főkertészi határozatok alapján ütemeztük, az elvégzett feladatokról faápolási jegyzőkönyvet állítottunk ki.



A fakivágások és gallyazások megsokszorozódtak a főkertészi határozatok nyomán. A feladatok végrehajtása, a balesetveszély elhárítása alvállalkozó bevonását indokolta, így gallyazási feladatok elvégzésére 984 e Ft-ot, vágásterület tisztítási feladatokra 7 520 e Ft-ot, faápolási feladatokra 3 451 e Ft-ot, fakitermelésre 2 820 e Ft-ot költöttünk.
Gallyszállítási feladataink is növekednek, hiszen a közműgazda, a vonalas létesítményei közelében érintésvédelmi okokból levágott gallyakat is szállítani kell, vállalkozó által elvégezett szolgáltatásának értéke 4 973 e Ft.

- Fa kivágások száma: 773 db
- Fa gallyazások száma: 2196 db
- Tuskómarások száma: 489 db
- Űrszelvényezés: 61 alkalom
- Egyéb: 59 alkalom

A faápolásokat, koronaalakításokat tapasztalt, szakképzett faápoló brigád végzi.
Az utcai sorfák fenntartása során keletkezett faanyag beszállításra került telephelyükre, ami a téli időszakban szociális tűzifaként kiosztásra került. Év végi tűzifa készletünk 4 499 mázsa.

✓ **Növényvédelem**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 7 874 e Ft

Növényvédelmi feladatunkat jelenti az utcai sorfák, parki fák, cserjék növényvédelmi munkái- burkolt utak és szórt útalapú utak mentén vegyszeres gyomirtás 147 ha területen. A növényvédelembe bevont fő fafajok platánligetek, vörös juhar, vérszilva, fenyő- és boróka félék, juharfák, szivarfák, hársfák, vadgesztenyék, nyírfák.

A többszöri védekezés, permetezés eredményeként tárgyévben elvégzett növényvédelmi permetezés:

I. ütem szerinti védekezés 323 hektár, II. ütem szerinti védekezés 236 hektár, III. ütem szerinti védekezés 114 hektár, IV. ütem szerinti védekezés 39 hektár lemosó permetezés, összesen 8 595 e Ft értékben.
A frekventált helyeken, a platán illetve vadgesztenye állományokra kibővítettük a feladatot, tavaszi és őszi lemosó permetezéssel.

- ✓ **Parlagfű mentesítés**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 4 724 e Ft

Társaságunk a belterületi ingatlanok vonatkozásában érintett a parlagfű- és gyommentesítéssel kapcsolatos eljárásokban. Ellenőrzésbe bevont terület: 2 400 hektár
Az ellenőrzések során összesen 96 db ügyirat keletkezett. Ebből 11 db külterületi, illetve zárkerti ingatlannal kapcsolatban továbbítottuk a bejelentést a Körzeti Földhivatalhoz. Eddig 69 db felszólító levelet küldtünk ki.
Fertőzött területek: Vaskapu u., Kecsege u., Csaba u., Venyige u., Gálya u., Bokréta u., Vincellér u.

A parlagfű-irtásra biztosított törvényi határidő: 2017. június 30.

- ✓ **Játszótéri berendezések karbantartása, kezelése, felülvizsgálata, játszóterek építése, felújítása**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	47 323 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg	27 953 e Ft
Tényleges kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	47 320 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg	27 950 e Ft

A társaság által üzemeltetett játszóterek száma: 97 db
A telepített játszóeszközök száma: 560 db

A játszóterek ellenőrzését heti rendszerességgel a mezőőrök végzik a leadott hibalista alapján a karbantartási munkákat ütemezzük. A közvetlen balesetveszélyes helyzeteket azonnal megszüntetjük. Negyedévente valamennyi játszótéren operatív ellenőrzést végzünk. A bejárások során ellenőrizzük a rögzítési pontokat, csavarokat, kötélzeteket, csúszdákat ütéscsillapító talajt, az eszközök stabilitását.



A 2017. évben tervezett játszótéri eszközök nagyobb karbantartási munkálatait teljes körűen elvégeztük, lengőhinták, csúszdák, billenő hinta fogantyúk szinte teljesen le lettek cserélve, új festést is kaptak. Elkezdtük a városrészek évtizedek óta elhanyagolt sportpályáinak, helyreállítását is. A faszerkezetű játékvárak oszlopai biztonságos telepítő vassal lettek megerősítve.
97 db figyelmeztető, tájékoztató tábla a jogszabályi előírásoknak megfelelően került előállításra, amelyek tartalmazzák a játszóterek használatára vonatkozó feltételeket is. Az állványok 2018. évben kerülnek kihelyezésre.



Az év során 85 db homokozóban 208 m^3 homokot, 30 db homokozó keret cseréjét végeztük: Korányi F. u. 32/e, Őz köz, Északi krt., Sarló u., Fehér G. u., Városmajor u., Bukarest u., Toldi u., Tompa M. u., Butyka helyszíneken.
Új eszközök (rugós játékok, billenő hinta, hintaállvány lap-bébi hintával, baba-mama hinta került kihelyezésre a Blaha L. sétány,

Eperjes u. 24-26., Mandabokor helyszíneken.
Az Árpád u. 79. játszótéri helyszínen, a parkrekonstrukció során a játszótéri eszközök is összerendezésre kerültek egybefüggő ütéscsillapító talaj kialakításával. Az eszközök megújultak, illetve bővültek.
Jelentősebb játszótéri karbantartások helyszínei: Korányi F. u. 32/e., Őz köz teljes felújítás, Mandabokor, Sóstógyógyfürdő, Blaha L. stny., Nyírszőlő, Nagyszállás, Dohány u. tömbbelső, Törzs u., Fazekas J. tér, Északi krt., Botond u., Toldi u., Erdei tornapálya, Rákóczi u. tömbbelső, Dob u., Bujtos, Vajdabokor, Városmajor u., Posta u., Árpád u., Kodály Z. u., Alkotás u., Bukarest u., Bólyai tér, Kőlapos, az Északi körúton, Stadion utcán, Kossuth utcán, Robinson dombon, Bukarest utcán, Ferenc körúton, Toldi utcán homokozó keretet cseréltünk ki.

Játszótéri eszközök felülvizsgálata, minősítése:

Ebben az évben lejárt a játszóterek felülvizsgálatára vonatkozó négy éves ciklus, így a biztonságos üzemeltetés érdekében valamennyi játszótéri eszköz időszakos felülvizsgálatát elvégeztettük, melynek vállalkozói díja 4 344 e Ft. A vállalkozó a felülvizsgálati jegyzőkönyveket átadta, melyet az Iroda feldolgozta, és a megfelelő nyomtatványok kitöltésével valamennyi játszótérről eleget tettünk jelentési kötelezettségünknek.

Fejlesztés
Játszótér felújítás

2017.évben az alábbi helyszíneken történt játszótér felújítás:

- Dohány u. tömbbelső 1429/6 hrsz.: egyedi többfunkciós 4 tornyú játékvár telepítése, ütéscsillapító talaj kialakítása tükörkészítéssel, kitermelt anyag elszállítással, szerelő beton kialakítással, kosárlabda palánk áthelyezése, sportfelület kialakítása
- Nyíregyháza, Kőris u. 780 hrsz.: egyedi kialakítású csúszdadomb került kialakításra (ütéscsillapító talaj kialakítása, tükörkészítéssel, kitermelt anyag elszállítással és szerelőbeton kialakítással)



Kondiparkok karbantartása, eszközeinek felülvizsgálata

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	15 354 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg	12 992 e Ft
Tényleges kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	15 296 e Ft
- ebből fejlesztés:	12 934 e Ft

Kondiparkok száma: 18 db
Kondi eszközök száma: 223 db

A Nemzeti Szabadidős - Egészség Sportpark Program keretében a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium támogatásával Sóstóhegyen, az Igrice utcán megvalósult kondi park átadásával már több mint 200 sport, fitnesz eszköz karbantartását végezzük. Elvégeztük a sportpályák és a fitnesz eszközök biztonsági felülvizsgálatát, ahol sok javítási feladat is várt. A kondi és sporteszközök kötelező felülvizsgálatára még nincs egységes hatósági szabályozás, de a biztonságos használat érdekében szükségesnek tartottuk elvégeztetni, amely 2 088 e Ft érték. A felülvizsgálati eljárás megkezdésekor - a sportpályákon előforduló balesetek megelőzése érdekében - javasoltuk ezek ellenőrzésbe való bevonását, amit jóváhagytak, így a fenti költség ezt is tartalmazza.
Az ellenőrzési jegyzőkönyveket már feldolgoztuk. A karbantartási munkákat ütemeztük, a javításokat jegyzőkönyveztük, de a játszóterek karbantartása nagyobb prioritást élvezett.

Fejlesztés
Kondiparkok létesítése

Helyszínek:

- ❖ Kemecsei u. (benzinkút mögötti rész)
- ❖ Árpád u. 79.

A parkokban többfunkciós erősítő eszköz, fekvőtámasz állványok, gerincerősítő eszköz, forgó fitnesz karikák, felnőtt és gyermek láblengetők, felnőtt lépegetők, gyermek gyaloglók, gyermek és felnőtt lovaglók, kétoldalas lépcsőző, erőgép, fekvő bordásfal és nyújtó került elhelyezésre, vagyis minden izomcsoport erősítésére és nyújtására alkalmasak eszközök, amelyek lehetővé teszik a rendszeres, aktív testmozgást. Valamennyi eszközön feltüntetésre került a használati útmutató és kihelyezésre kerültek a kondipark rendjére vonatkozó információs táblák.

- ✓ **Szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetése**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 29 527 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg: 7 480 e Ft
Ténylegesen igénybevett kompenzáció összege: 27 960 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg: 5 912 e Ft

- Szökőkutak: 10 db
- Ivókút és díszkút: 34 db



A szökőkutak üde színfoltjai városunknak, karbantartását Társaságunk munkavállalói végzik. A fenntartás során a költségek nagy részét az energia költség viszi el.
Szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetési feladatként a szökőkutak beüzemelése április végén megtörtént. Az üzembe helyezést karbantartási, javítási munkák előzték meg társüzemi kivitelezésben 7 866 e Ft értékben. A közegészségügyi előírásokról szóló 49/2015. (XI.6.) EMMI rendelet alapján 9 db üzemeltetett szökőkút esetében akkreditált mintavételezés és bevizsgálás július-augusztus hónapban megtörtént.

Fejlesztés
A szökőkutak és öntözőhálózatok fejlesztése közül, a Bujtosi tó városi oldalán a szökőkút 2 590 e Ft összegben valósult meg. A tó rehabilitációjához kapcsolódóan elsősorban a víz szellőztetését végzi, de látványelem is egyben.
Az alábbi három helyszínen öntözőhálózat fejlesztés történt:



- ❖ Szabadság tér 1 241 e Ft
- ❖ Északi krt. 1. 1 429 e Ft
- ❖ Zrínyi I. u. 652 e Ft

- ✓ **Erdőfenntartás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 5 197 e Ft

A kezelésbe vont terület nagysága 52 ha.
Az erdőfenntartás, a gazdálkodás irányításával, a jogszabályi előírásoknak megfelelően erdőmérnököt bíztunk meg, melynek díja 1 200 e Ft. A kezelésünkben lévő erdőrészeken tovább folytattuk a kisterületekre vonatkozó erdőfelújításokat, véghasználatot, az erdészeti szaktanácsadónk tervei szerint. A telepített, pótolt erdőrészek öntözését, tárcsázását külső vállalkozó végezte 1 050 e Ft díj

ellenében. Az őszi erdészeti facsemeték beszerzése, illetve vermelése megtörtént. Kiültetés 2018. év tavasza. (Kocsányos tölgy, Csertölgy, Ezüsthárs, Turkesztáni szil, Magas kőris) Az erdőfenntartás során elkerüljük a nagy felületű tarvágásokat, kis fél hektáros, mozaikszerű felújításokat végzünk.

A Nyíregyházi Egyetem és a Sóstói úti kórház által körbezárt területen (22/H erdőrészlet) fakitermelés, tuskózás, mélyforgatás, talaj előkészítés után az újratelepítés megtörtént (0,5hektár). Pótlások mind a négy erdőrészben 0,68 hektáron (Ózon panzió mellett, Főiskola és a Sóstói úti kórház közötti erdőrész, Sóstófürdő, kilátó melletti erdőrész, vasút melletti terület, Múzeumfalu melletti terület) Ezüsthárs és Turkesztáni szil csemetékkel megvalósultak.
2017. év folyamán mindösszesen 7 500 db növény került telepítésre.
3,2 hektáron erdő tisztítási munkálatok is elvégzésre kerültek.

- ✓ **Erdei tornapálya fenntartása**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 315 e Ft

Köztisztasági feladatok végzése 12 500 m^2 területen (hulladékgyűjtés, seprés, WC takarítás, fűkaszálás), valamint erdei bútorok fenntartása, karbantartása.
Az erdei tornapálya a városlakók szabadidejének kulturált eltöltését szolgálja.
A szabadidős park részen játszótér, kondi eszközök, szalonnasütők, filagóriák, és egyéb mellékhelyiségek is vannak.
Irodánk kérelmek alapján koordinálja a kisebb baráti, családi események, illetve nagyobb intézményi, vállalati rendezvények lebonyolítását.
Gondoskodunk a tűzrakóhelyek és a játszótér tisztaságáról, a kulturált környezetről, illetve szükség esetén elektromos áram biztosításáról.
2017. évben 296 kérelem érkezett ezzel kapcsolatban Társaságunkhoz.

c. Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások

Az alábbi táblázat tartalmazza a kisegítő mezőgazdasági szolgáltatási tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	21 665	21 665	21 665	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	21 665	21 665	21 665	100,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0		0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	7 571	8 640	7 862	103,84%	91,00%	-778
Bevétel összesen	**29 236**	**30 305**	**29 527**	**101,00%**	**97,43%**	**-778**
Anyagjellegű ráfordítás	1 056	2 253	2 617	247,82%	116,16%	364
Személyi jellegű ráfordítás	24 225	26 769	26 162	108,00%	97,73%	-607
Értékcsökkenési leírás	20	0	465	2325,00%	0,00%	465
Egyéb ráfordítás	0	0	6	0,00%	0,00%	6
Tevékenység összes közvetlen költsége	**25 301**	**29 022**	**29 250**	**115,61%**	**100,79%**	**228**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**3 935**	**1 283**	**277**	**7,04%**	**21,59%**	**-1 006**
Társüzemi szolgáltatások	646	590	239	37,00%	40,51%	-351
- átvett	646	590	239	37,00%	40,51%	-351
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	5 790	6 920	6 133	105,92%	88,63%	-787
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-2 501**	**-6 227**	**-6 095**	**243,70%**	**97,88%**	**132**

2017. évben az egyéb bevételként kimutatott mezőri szolgálat működtetéséhez igényelt állami hozzájárulás 91,00%-on teljesült. A bevétel kiesés és a tevékenység összes közvetlen és közvetett költségének változása az adózás előtti eredmény veszteségét 132 e Ft-tal csökkentette.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ Mezőőri szolgáltatás

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 18 515 e Ft

Ellátott terület nagysága: 23 000 ha városi külterület
Feladat: Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén a körzet határvonalának őrzése, mezőgazdasági építmények, termények, felszerelések, haszonállatok vagyonvédelme, földmérési jelek védelme.
A Szabolcs - Szatmár - Bereg Megyei Mezőgazdasági Szakigazgatási Hivatal Földművelésügyi Igazgatósága a mezőőri szolgálat 2017. évi működését 7 830 e Ft összeggel támogatta.
A mezőőri szolgálat Nyíregyháza közigazgatási területének szinte az egészét lefedi. Sikerült az egy körzetből hiányzó mezőőrt pótolni, így most újra teljes a létszám. A szükséges hatósági vizsgákat elvégezte, most már mezőőri jelvénnyel, igazolvánnyal, naplóval rendelkezik. Időközben a fegyver műszaki vizsgája is lejárt, amelyről intézkedtünk. Az új formaruhát valamennyien megkapták, a téli időszakra saját gépkocsi használatát biztosítottuk.

A külterületi ellenőrzéseken kívül mezőőrök végzik a játszóterek, kondi parkok, spotpályák heti ellenőrzését. Az észlelt hibákat ellenőrzési naplóban rögzítik.

✓ **Környezetvédelem**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 3 150 e Ft

A tevékenységi körbe tartozik a lakossági bejelentések fogadása parlagfüves, gyomos területekkel, illegális hulladéklerakásokkal kapcsolatosan, ezek dokumentálása, intézkedések megtétele.
A feladatkörhöz tartozik még a közműfejlesztések során zöldfelületeket érintő bontások helyreállításának ellenőrzése, illetve a növényvédelmi permetezések ellenőrzése.

A környezetvédelemmel kapcsolatos lakossági bejelentések fogadásával, koordinálásával 1 fő foglalkozik. A bejelentésekkel kapcsolatban intézkedik, felszólító leveleket küld, illetve illetékesség hiányában a társszervezeteknek továbbítja az ügyiratot.



2015. évben elindítottuk környezettudatosság népszerűsítését megcélzó Ökosuli programunkat kísérleti jelleggel. Ennek lényege, hogy az alsó tagozatos kisiskolások átfogóbb képet kapjanak társaságunk feladatiról, megismerjék városunk nevezetességeit és természeti értékeit, valamint felelős és környezettudatos felnőttekké váljanak idővel. Programunkat összehangoltuk az oktatási programmal is. Idén a Petőfi Sándor, valamint a Bem József Általános Iskola diákjai környezetismeret óra keretében virágosították a főtér kör alakú rasztereit, így a tananyaghoz kapcsolódóan a gyakorlatban ismerkedhettek a kétnyári virágok ültetésével és gondozásával.

d. Egyéb városüzemeltetési feladatok

Az alábbi táblázat tartalmazza az egyéb városüzemeltetési tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Egyéb, városüzemeltetési feladatok	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	3 016	3 149	2 361	78,28%	74,98%	-788
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	53 780	56 299	56 299	104,68%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	4 551	0,00%	0,00%	4 551
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	53 780	56 299	60 850	113,15%	108,08%	4 551
Aktivált saját teljesítmények értéke	-65	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	17	21	1	5,88%	4,76%	-20
Bevétel összesen	**56 813**	**59 469**	**63 212**	**111,26%**	**106,29%**	**3 743**
Anyagjellegű ráfordítás	29 274	47 511	60 737	207,48%	127,84%	13 226
Személyi jellegű ráfordítás	14 981	14 767	15 777	105,31%	106,84%	1 010
Értékcsökkenési leírás	1 549	1 536	1 793	115,75%	116,73%	257
Egyéb ráfordítás	63	27	77	122,22%	285,19%	50
Tevékenység összes közvetlen költsége	**45 932**	**63 841**	**78 384**	**170,65%**	**122,78%**	**14 543**
Pénzügyi műveletek eredménye	-97	-120	0	0,00%	0,00%	120
Adózás előtti eredmény	**10 784**	**-4 492**	**-15 172**	**-140,69%**	**337,76%**	**-10 680**
Társüzemi szolgáltatások	4 738	7 330	8 004	168,93%	109,20%	674
- átvett	5 383	8 680	8 021	149,01%	92,41%	-659
- átadott	645	1 350	17	2,64%	1,26%	-1 333
Központi általános költség	2 320	2 538	1 844	79,48%	72,66%	-694
Tevékenység adózás előtti eredménye	**3 726**	**-14 360**	**-25 020**	**-671,50%**	**174,23%**	**-10 660**

A 2017. évi bevétel a tervhez viszonyítottan 106,29 %-on teljesült, ennek összege a fejlesztés miatt emelkedett. A tevékenység összes költségének 14 543 e Ft-os többlete a veszteséget 10 660 e Ft-tal növelte.

Saját árbevétel

- egyéb városüzemeltetés: bázis: 3 016 e Ft terv: 3 149 e Ft tény: 2 361 e Ft

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága 87/2017 (V.23.) számú határozata alapján az Önkormányzat 2017. évi költségvetésében a Környezetvédelmi Alap terhére Városszépítő Akció, új Életfa-liget pályázat támogatására, hulladék kommandó működésének támogatására, valamint a Bujtosi tó élővilágának rehabilitációjára, Bujtosi tó arborétumának kialakítására külön-külön 787 e Ft összeget biztosított, ennek összege jelenik meg saját árbevételként.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

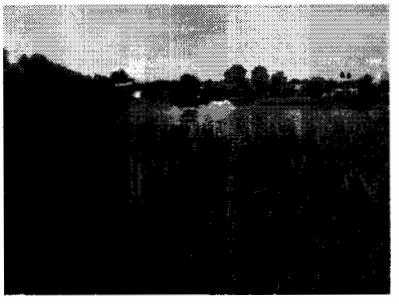
✓ **Költségvetési egyéb feladatok**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	23 622 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg:	0 e Ft
Ténylegesen igénybevett kompenzáció összege:	28 173 e Ft
- ebből fejlesztésre biztosított összeg:	4 551 e Ft

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 73/2017.(III.30.) számú határozata módosította az Éves Közszolgáltatási Szerződést. A módosítás érintette a 2. számú mellékletben felsorolt beruházás és felújítás paramétereit, illetve a 3. számú mellékletben a kompenzáció összegét is módosította az eredeti tervhez képest. Ez alapján a szerződés 2. számú melléklete kiegészült az egyéb városüzemeltetési fejlesztési feladatok keretében megvalósítandó kerékpáros KRESZ tanpálya kialakítására biztosított 1 574 e Ft-tal, a 292/2017.(XII.14.) számú határozatban pedig pontosításra került a 2. számú mellékletben a - közvetített szolgáltatásként áthárított- fejlesztésre biztosított kompenzáció összege.



A zászlótartók egységesítését, cseréjét a terveknek megfelelően folytattuk.
Felmértük zászlótartók állapotát, a szükséges karbantartásokat elvégeztük, a régi elhasználódott tartókat folyamatosan cseréljük saját készítésű, egységes átmérőjű és szögű darabokra. A március 15-i, augusztus 20-i és október 23-i nemzeti ünnepünkre kihelyezésre kerültek nemzeti és városi lobogóink (1529 db/alkalom).
A közterületeken található köztéri szobrok emléktáblákat folyamatosan tisztítjuk (kb. 160 db). Az erőssebben szennyezett műtárgyak, graffitik eltávolítása vegyszeres magasnyomású vízsugárral történt.
A 3 db kezelésünkben lévő köztéri óra (Zrínyi I. u., Postaköz, Jósaváros) karbantartása, szervízelése, szükség szerinti javítását végezzük.



A Bujtosi tó városi oldalán a tó rehabilitációs terveknek megfelelően elvégeztük a szellőztető szökőkút telepítését, a törész iszapmentesítését, melyek eredményeképpen jelentősen javult a tó vízminősége. Ebben az évben már halpusztulást sem tapasztaltunk. A mellette lévő kis tó mocsarassá kezdett válni, ennek megakadályozására elvégeztük a tó hínár, és iszapmentesítését, illetve oxigénbefúvó rendszer vízre helyezését is. A körúton kívüli nagy törész vízminőség vizsgálatát elvégeztük, iszap-és medertérkép

készült. A következő évben tovább folytatódnak a tó rehabilitációs munkálatok. A két törész közötti átjáró betonozásával, a vízbefolyás megakadályozásával, illetve elvezetésével egy akadálymentes átjárást valósítottunk meg. Elkezdtük a partvonal beomlások helyreállítását.



Díszkivilágítást kapott a belvárosi Református templom. Már csak ez volt az egyetlen templom Nyíregyháza szívében, amelynek hiányzott a díszvilágítása, a kivitelezés költsége 890 e Ft.

Alvállalkozó teljesítésként az alábbi munkák elvégzésének ellenértéke áll:

- Bujtosi tó város felőli oldalának nádvágási, partvonal rendezési munkái 3 700 e Ft
- Bujtósi tó partján partvonal helyreállítása 3 249 e Ft
- Bujtosi tórendszer városi oldalán található 0,3 ha területű kis törész ökológiai és esztétikai rekreációs munkáinak elvégzése 1 120 e Ft
- Bujtosi tórendszer városi oldalán vízminőség ellenőrzés, medertérkép készítés, iszapmentesítés, körúton kívüli oldalon vízminőség ellenőrzés 4 895 e Ft
- 33 db szobor, emlékművek mosása, impregnálása, a Bujtosi tó két törész közötti átjáró aljzatbetonozása 3 402 e Ft
- Árpád u. 79. játszótér kialakított sétányainak szegélykövezése, Zrínyi I. u. támfal építése, Kossuth szobor talpazat gránitkockáinak pótlása 3 402 e Ft
- Hősök tere 1. világháborús emlékmű állapotfelmérése, Székely kapu állapotfelmérése szakvélemény készítése, Kálvin téri Obeliszk helyreállítása 2 539 e Ft
- Bujtosi tó úszószökőkút telepítése, próbaüzem elvégzése, folyamatos ellenőrzés 385 e Ft
- Bujtosi tó úszószökőkút kiemelése, karbantartása, téliesítése és tárolása 380 e Ft

Fejlesztés:
A 73/2017.(III.30.) számú határozattal módosított éves közszolgáltatási szerződésben megvalósítandó fejlesztésként került be a Krúdy Gyula 29. szám alatt található Zelk Zoltán Kéttannyelvű Általános Iskola melletti 968 m^2 területű sportpályán kerékpáros KRESZ tanpálya kialakítása. Ennek keretén belül megvalósult a sportpálya újraaszfaltozása, burkolati jelek felfestése és táblák kihelyezése 4 551 e Ft összegben.

✓ **Illegális szemétlerakatok felszámolása**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 7 087 e Ft

Az illegális hulladék lerakatok felderítésében részt vett a mezőőri szolgálatunk is, akik 109 esetben jeleztek illegális hulladék lerakást körzetükben. Összesen 336,98 tonna illegális hulladékot szállítottunk el megsemmisítésre.
Az idén is megalakult az illegális hulladék lerakatok felszámolására a hulladék kommandó, amelyben az idén minden eddiginél több szervezet vett részt aktívan. A kommandó, és a mezőőrök által a hulladékok között fellelt iratok alapján felszólító leveleket küldtünk a feltételezett szemétlerakóknak a szemét elszállításáról. A tapasztalatok alapján, a külterületeken csökkent, a belterületi városrészekben nőtt az illegális hulladék mennyisége. A legtöbb elszállítás, a mellettünk lévő Keleti lakótelepről történt.
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága a 2017. évi költségvetés Környezetvédelmi Alap terhére - 2017. évben Nyíregyháza külterületén az illegális hulladéklerakók számának csökkentése, valamint új illegális hulladéklerakó helyek kialakulásának megakadályozása érdekében a munkálatok finanszírozására plusz forrásként 787 e Ft összeget biztosított.

✓ **Köztéri padok, szelencék kezelése, cseréje, beszerzése**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 22 047 e Ft

Közterületi berendezések fenntartási feladatköréhez tartoznak többek között a köztéri padok, hulladékgyűjtő szelencék, kerékpártárolók fenntartása.
A közterületi berendezések karbantartása során prioritást élvezett a balesetveszély elhárítása, ezen eszközök karbantartása, elbontatása, újjáépítése. A használatból adódó meghibásodások javításán kívül nagy feladatot ró munkatársainkra a rongálási károk helyreállítása.

Társaságunk a város közterületein lévő több mint 4 000 utcabútor (szelencék, padok, asztalok, kerékpár tárolók, filagóriák, szalonnasütők, rózsalugasok, virágdézsák, esőbeállók) folyamatos karbantartását végzi. A teljesen elhasználódott eszközök cseréjét tervszerűen végezzük, illetve a lakossági igényeknek és a városrészek telítettségének megfelelően újakat helyezünk ki.

Köztereinkről téli tárolásra összesen 253 db padot szállítottunk be, melyeket a tél folyamán átvizsgáltunk, és 168 db-on teljes karbantartást végeztünk -ülődeszkázat csere, csiszolás, festés - a karbantartás után tavasszal valamennyi pad kihelyezésre került. Helyszínek : Országzászló tér, Posta köz, Kálvin tér, Hősök tere, Október 23. tér, Kossuth tér, Polgármesteri Hivatal udvara stb.)

A különböző városi rendezvények lebonyolításához 150 db mobil szemetes tartóállványt készítettünk, padok telepítéséhez szükséges betontuskót öntöttünk, hulladékgyűjtő szelencetalpakat betonoztunk.

Virágpiramisok, virágdézsák javítása, festése is megtörtént, valamint 50-50 db komposztálóláda és madárodú, madáretető faszerkezetének leszabása, csiszolása.

Tovább folytattuk egy-egy városrész teljes utcabútorzatának cseréjét, így a Malomkerti városrészben 17 db közterületi pad és 46 db hulladékgyűjtő szelence lett lecserélve, Örökösföldön 30 db közterületi pad és 102 db hulladékgyűjtő szelence.

42 db lecserélt zöld szelencekosár és tartószerkezet karbantartása, festése történt az első félévben.



Az előző évben beszerzett 77 db támlás pad, és 175 db hulladékgyűjtő szelence szerkezeti elemeinek összeszerelése után kitelepítésre kerültek a város különböző részeire.

51 db pad és 27 db szemétgyűjtő szelence kihelyezése lakossági kérésre az alábbi helyszíneket történt: Blaha L. stny., Jósaváros, Hősök tere, Vasvári P. u., Stadion u., Kossuth u., Árpád u., Vörösmarty tér, Kalevala stny., Őz köz, Ferenc krt., Butyka.

26 db buszmegálló pad kihelyezése megtörtént az alábbi helyszíneken: Fészek u., Kállói u., Legyező u. Butyka, Derkovits u., Simai u., Nagyszállás

Butykatelepen 14 db buszmegálló szelencét cseréltünk, illetve a Művelődési ház mögötti közösségi téren elbontásra kerültek a balesetveszélyessé vált filagóriák, helyreállításuk megtörtént.

Az év folyamán játszótér, kutyafuttató és sportpálya kerítések javítása is megtörtént, helyszínei: Huszár ltp., Huszár sor, Toldi u., Tímár u., Alma u., Dob u., Robinson domb.

A meglévő 6 db kutyafuttató eszközeinek karbantartása is megtörtént: Érkert- Huszár sor, Jósaváros-Robinzon domb, Belváros - Kossuth u., Örökösföld - Törzs u., Északi városrész - Széna tér, Malomkert.

2017. évben összesen 8 db kerékpártároló lett kihelyezve, főbb helyszínei: Ungvár stny., Krúdy Gy. Gimnázium, Stadion u.

Sóstón 16 db műkőpad deszkázatának cseréjét is elvégeztük, 4 db ping-pong asztalt újítottunk fel, a Sóstói úton az előző évi hulladékgyűjtő szelencék cseréje után 15 db rönk padot cseréltünk ki, amelyek Társaságunk által kezelt parkerdő sétányaira kerültek kihelyezésre.
Nevesebb eseményekre meglepetéseket készítettünk pl. Valentin napi pad, húsvéti nyuszik.



2017. évben az alábbi új eszközök kerültek beszerzésre:

- 90 db hát- és kartámlás pad 4 032 e Ft
- 25 db háttámlás pad (kartámla nélkül) 1 163 e Ft
- 6 db asztal 495 e Ft
- 30 db öntöttvas, egykosaras szemétgyűjtő 1 089 e Ft
- 125 db csővázas, egykosaras szemétgyűjtő 3 137 e Ft
- 10 db csikkgyűjtő 315 e Ft
- 16 db virágdézsa 2 882 e Ft

✓ **Közterületi illemhely működtetése**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 787 e Ft

A Hősök terén található köztéri illemhely üzemeltetése alkalomszerűen, elsősorban rendezvények idején történik. Sóstógyógyfürdőn az idegenforgalmi szezonban a munkaidőn túli és hétvégi nyitvatartást megbízási szerződés keretében oldottuk meg. Az illemhelyek takarítása, fertőtlenítése, berendezések karbantartása, cseréje, az esetleges hibák elhárítása (dugulások, vízcsap meghibásodások) társüzemi kivitelezésben történik.

✓ **Városszépítő akció**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 2 756 e Ft

Ebben az évben is tovább folytattuk a városszépítő akciónkat, mely az előző évhez hasonlóan a városlakók körében továbbra is nagy népszerűségnek örvend.

A „Szomszéd füje mindig zöldebb" – füvesítési akció:

Ennek keretében termőföld és fűmag került kiosztása, melynek során 1 m^3 termőföld, illetve 1 kg fűmaghoz jutottak a kedvező elbírálásban részesülők. A jelentkezés feltétele a kitöltött pályázati adatlapok visszaküldése volt. Az akcióra 139 jelentkezés érkezett. Kollégáink leellenőrizték az igénylések jogosultságát, és Társaságunk telephelyén megtörtént a termőföld és fűmag kiosztása a nyertesek számára. Akik vállalták a szállítás költségeit, azoknak helyszínre kiszállítottuk. Termőföldből 87 m^3, fűmagból 87 kg került kiosztásra.

Balkonföld akció:

A városszépítő program a Balkonföld akcióval folytatódott április 19. és 22. között.
A város 62 helyszínén helyezünk ki 1,5-2 m^3 balkonföldet, összesen 106 m^3-t.
Célunk volt, hogy kedvet csináljunk, és egyúttal hozzá is járuljunk az erkélyek, loggiák, folyosók virágosításához.

Új életfa akció:



Az akció lényege, hogy azok a kisgyermekes családok, akik egy fa ültetésével kívánják ünnepélyessé és emlékezetessé tenni a gyermekük születését, megtehették ezt közösségben, a megyeszékhely egy erre kijelölt helyén, a Búvár utcai kiserdőben. Ezáltal idővel kellemes időtöltésre is alkalmas parkok jönnek létre, amelyek nem csupán két új élet születésének, de az egy városhoz tartozás közösségépítő erejének is a szimbólumai.
Az akcióhoz csatlakozó szülők ezúttal egy-egy kőriscsemetét kaptak ajándékba, mert a kőris nem csak hosszú életű és várostűrő, de a védettség és a biztonság emblematikus fafajtája is. A Búvár utcai kiserdőben a gondosan előkészített ültetőgödrökbe összesen 70 csemete került, 230-ra növelve a város hasonló célokra kiválasztott faállományát.
Minden elültetett fát táblával jelöltünk meg, melyen a gyermek neve és születési dátuma szerepel, így a családok rendszeresen felkereshetik saját fájukat.
Természetesen munkatársaink is rendszeresen gondozzák a fákat.

Komposztálási akció:



Az akció keretében 25 komposztládát 50-50 db madáretetőt, madárodút és kerti ágyásszegélyt adományoztunk azoknak a lakóközösségeknek és intézményeknek, melyek zöldfelületeik tápanyag utánpótlását zöldhulladék komposztálásával szerették volna biztosítani.

2. Közterület kezelési és Közlekedési Iroda

Az alábbi táblázat tartalmazza az iroda bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Közterület kezelési és Közlekedési Iroda	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	396 691	427 543	426 398	107,49%	99,73%	-1 145
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	512 294	520 169	503 847	98,35%	96,86%	-16 322
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	602 498	566 929	473 612	78,61%	83,54%	-93 317
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 114 792	1 087 098	977 459	87,68%	89,91%	-109 639
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	97 040	99 085	65 411	67,41%	66,02%	-33 674
Bevétel összesen	**1 608 523**	**1 613 726**	**1 469 268**	**91,34%**	**91,05%**	**-144 458**
Anyagjellegű ráfordítás	1 033 207	1 055 038	882 551	85,42%	83,65%	-172 487
Személyi jellegű ráfordítás	178 256	196 392	187 245	105,04%	95,34%	-9 147
Értékcsökkenési leírás	13 467	12 422	13 576	100,81%	109,29%	1 154
Egyéb ráfordítás	1 710	1 136	3 943	230,58%	347,10%	2 807
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 226 640**	**1 264 988**	**1 087 315**	**88,64%**	**85,95%**	**-177 673**
Pénzügyi műveletek eredménye	-170	-199	-57	33,53%	28,64%	142
Adózás előtti eredmény	**381 713**	**348 539**	**381 896**	**100,05%**	**109,57%**	**33 357**
Társüzemi szolgáltatások	24 897	32 915	28 075	112,76%	85,30%	-4 840
- átvett	32 053	37 915	33 171	103,49%	87,49%	-4 744
- átadott	7 156	5 000	5 096	71,21%	101,92%	96
Központi általános költség	73 864	73 913	74 702	101,13%	101,07%	789
Iroda adózás előtti eredménye	**282 952**	**241 711**	**279 119**	**98,65%**	**115,48%**	**37 408**

Az iroda tevékenységét tekintve az útkezelés, belvíz és csapadékvízelvezetés, valamint a parkolás, közterület kezelés feladatait végzi. Az önkormányzati kompenzáció az út, csapadék és belvízkezelési tevékenységet finanszírozza.
Az Iroda bevétele a bázis évhez viszonyítva 91,34%-os, a tervhez viszonyítva 91,05%-os teljesítést mutat. A Közszolgáltatási Szerződéshez kapcsolódó felújítás árbevétele a tervhez viszonyítva 93 317 e Ft-tal kevesebb, mert több út és járda fejlesztésének befejezése áthúzódott 2018. évre.
A tevékenység összes költsége az említettek miatt a tervhez viszonyítva 177 673 e Ft-tal csökkent, így az iroda adózás előtti eredménye 37 408 e Ft-tal magasabb lett.

A Közterület kezelési és Közlekedési Iroda tevékenységei

a. Közterület kezelési feladatok:

útkezelés:	szilárd burkolatú utak kezelése, útépítés és felújítás szórt útalapú utak, földutak kezelése járdák, sétányok kezelése, járdaépítés és felújítás
csapadék csatorna és belvízelvezető csatorna fenntartás: borbányai rekultiváció bányaüzemeltetés	zárt csapadékcsatorna üzemeltetés csapadék és belvíz elvezető üzemeltetés
b. Közterület kezelési és parkolási feladatok:	közterület használat parkolási tevékenység

2017. évben megvalósított feladatok

a. Közterület kezelési feladatok

Az alábbi táblázat tartalmazza az útkezelési tevékenység, a csapadékcsatorna és belvíz elvezetési csatorna-üzemeltetési tevékenység, Borbánya, bányaüzemeltetés bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Közterület kezelési tevékenység (útkezelés,csapadékcsat. és belvíz elvezető csatorna üzemeltetés,Borbánya,bányaüzem.)	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	14 120	2 017	18 334	129,84%	908,97%	16 317
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	512 294	520 169	503 847	98,35%	96,86%	-16 322
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	602 498	566 929	473 612	78,61%	83,54%	-93 317
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	1 114 792	1 087 098	977 459	87,68%	89,91%	-109 639
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	593	516	1 183	199,49%	229,26%	667
Bevétel összesen	**1 129 505**	**1 089 631**	**996 976**	**88,27%**	**91,50%**	**-92 655**
Anyagjellegű ráfordítás	972 349	976 779	842 746	86,67%	86,28%	-134 033
Személyi jellegű ráfordítás	88 120	96 786	93 180	105,74%	96,27%	-3 606
Értékcsökkenési leírás	6 451	5 394	7 992	123,89%	148,16%	2 598
Egyéb ráfordítás	1 199	1 020	3 377	281,65%	331,08%	2 357
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 068 119**	**1 079 979**	**947 295**	**88,69%**	**87,71%**	**-132 684**
Pénzügyi műveletek eredménye	-170	-199	-57	33,53%	28,64%	142
Adózás előtti eredmény	**61 216**	**9 453**	**49 624**	**81,06%**	**524,96%**	**40 171**
Társüzemi szolgáltatások	14 669	22 500	17 831	121,56%	79,25%	-4 669
- átvett	21 825	27 500	22 927	105,05%	83,37%	-4 573
- átadott	7 156	5 000	5 096	71,21%	101,92%	96
Központi általános költség	2 003	355	2 963	147,93%	834,65%	2 608
Tevékenység adózás előtti eredménye	**44 544**	**-13 402**	**28 830**	**64,72%**	**-215,12%**	**42 232**

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 11/2017.(I.26.) számú határozata jóváhagyta a 2017. Éves Közszolgáltatási Szerződést.

A szerződés év közbeni módosítása:

- 292/2017.(XII.14.) számú határozat:
  Pontosításra kerültek a 2. számú mellékletben felsorolt - közvetített szolgáltatásként áthárított- út és járda építések és felújítások paraméterei, illetve a kompenzáció összege.

A tervhez viszonyított 92 655 e Ft bevétel hiány a következő évre áthúzódó fejlesztések összege. Az üzemeltetéshez kapcsolódó anyagjellegű ráfordítások viszont jelentős megtakarítást mutatnak, emiatt a tevékenység adózás előtti eredménye veszteség helyett 28 830 e Ft nyereséget mutat.

Saját árbevétel

Az értékesítés saját árbevételének összetétele:

- Közfeladatok ellátásához kapcsolódó saját árbevétel: 2 014 e Ft
- Borbányai bezárt hulladéklerakó: 16 320 e Ft

A tevékenységből származó 2 014 e Ft árbevétel tájékoztatást adó jelzőtábla kihelyezéséből, szakfelügyeleti díjból, munkagép bérbeadásából, csapadékvíznyelők helyreállításából befolyt összegeket tartalmazza.

Nyíregyháza Megyei Jogú Önkormányzata és Társaságunk között megbízási szerződés jött létre a Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó, mint kármentesítési terület őrzés-védelmi és áramszolgáltatási feladatainak ellátására, így tárgyévben 16 320 e Ft került átterhelésre.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ **Szilárd burkolatú utak kezelése, útépítés és felújítás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	611 571 e Ft
- ebből fejlesztés:	393 701 e Ft
Tényleges kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	549 283 e Ft
- ebből fejlesztés:	331 414 e Ft

A kezelésünkben lévő szilárd burkolatú utak hossza 271,2 km.
A téli időszakban feladatunk a hó eltakarítása, utak, járdák, gyalogátkelőhelyek síkosság-mentesítése volt. A szilárd burkolatú utak kátyúzását, hibaelhárítási feladatait Társaságunk főállású dolgozói (átlagosan 13 fő) 12 216,5 munkaórában végezték, 127 t hidegaszfalt, 378,49 m3 beton 561,54 t melegaszfalt felhasználásával.
Közlekedésbiztonsági szempontból padkastabilizálást végeztünk 1 helyszínen 32 tonna mexikóbányai padkakő felhasználásával, egyéb karbantartási munkálatok során 130,38 t használtunk fel. 996 db közúti jelzőtábla cseréje, pótlása, kihelyezése történt meg.
Alvállalkozói teljesítés értéke 164 918 e Ft, mely a tervezett összeget 14 843 e Ft-tal haladta meg, az alábbi munkák elvégzésének ellenértéke:



- a közúti jelzőlámpák üzemeltetése: 63 önkormányzati ág, 51 vegyes tulajdonú ág. A Magyar Közút Nonprofit Zrt. továbbra is végzi a jelzőlámpák üzemeltetését, melynek ez évi összege 15 434 e Ft
- szilárd burkolatú utak burkolatjeleinek kézi és gépi festése oldószeres festékkel 21 239 e Ft
- 403. sz. Keleti elkerülő út mellett szalagkorlát átépítése 224 e Ft
- a Vay Á. krt. - Szegfű u.- Rákóczi u. jelzőlámpás csomópontok jelzőlámpás forgalomirányításának felülvizsgálata, új hangolás kialakításához tervezési munkák elvégzése, illetve új programok beépítése 1 575 e Ft
- JCB kotrógép bérleti díja 360 órában 3 060 e Ft, kotrógép hidraulikus bontókalapáccsal bérleti díja 31 órában 372 e Ft. Ennek összegével nem terveztünk, de saját munkagépünk javítása és az időjárási viszonyok miatt szükségessé vált külső munkagép igénybevétele. Helyszínek: gyepmesteri telep, lakóingatlanok védelme, bemosódások megszüntetése, Vásártéren csapadékvíz elvezető rendszer feltárása, törött kerítés elemek és oszlopok cseréje, útjavítások, bontási munkálatok
- fedett autóbuszvárók tisztítása, hiányzó biztonsági üveg pótlása, tiltó táblák gyártása és kihelyezése, valamint hologram kihelyezése összesen 5 005 e Ft
- Szegfű u.- István u.; Szegfű u.- Géza; Vay Á.krt.- Dózsa Gy.u.; Október 23.tér - Kossuth u.; Víz u. - Vasvári P. u. jelzőlámpával szabályozott csomópontokban módosítási munkák elvégzése 1 426 e Ft
- gyalogátkelőhely létesítését 3 helyszínen terveztünk, melyek a következő helyszíneken valósultak meg: Eperjes u. - Gádor B. u.; Nyár u. - Epreskert u.; Szőlőskert u. - Kollégium u. A kialakításra került gyalogos átkelőhelyek tervezési díja 1 700 e Ft, kivitelezésének díja 3 944 e Ft
- 20 db jelzőlámpás csomópontban a forgalomirányító jelzőlámpákhoz tartozó erősáramú villamos berendezések értintésvédelmi, szabványossági felülvizsgálatának díja 280 e Ft
- szilárd burkolatú utak nagyfelületű kátyúzása 99 595 e Ft összeg
- Arany J. u.- Vécsey u. híd karbantartási munkálatainak ellenértéke 11 064 e Ft

Fejlesztés

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 292/2017.(XII.14.) számú határozata módosította az Éves Közszolgáltatási Szerződést. A módosítás érintette a 2. számú mellékletben felsorolt beruházás és felújítás paramétereit, illetve a 3. számú mellékletben a kompenzáció összegét is módosította az eredeti tervhez képest. A tervezett útépítések és burkolat felújítások pontos paramétereit és költségeit az engedélyes és kiviteli tervek elkészítését követően, az engedélyek, közbeszerzések és a kivitelezés befejezése után lehetett meghatározni.

Útépítések



2017. évben az alábbi helyszíneken történt meg útépítés:
I. szakaszba tartozó utak: Szikes u., Thököly u.
II. szakaszba tartozó utak: Álmos u., Fonó u., Lombkorona köz
III. szakaszba tartozó utca: Ösvény u.
Az üzleti tervben meghatározott útépítések helyszínei közül 2 utca fejlesztése valósult meg az idei év folyamán, a többi út esetében az engedélyeztetési eljárások majd az azt követő kivitelezési közbeszerzési eljárások folyamatának elhúzódása miatt nem lehetett volna a kivitelezést befejezni, így 4 új olyan helyszínen került megépítésre út, ahol a jogerős építési engedélyek már kiadásra kerültek.

Útfelújítások:



I. szakasz: Kilátó u., Sugár u., Tallér u.
Az Oláhréti u. és Meggyes u. tervdokumentációja elkészült, melynek díja az idei évben továbbhárításra került.

A fejlesztések helyszínei és paraméterei:

ÚTÉPÍTÉS/FELÚJÍTÁS helyszínei	Hossz (méter)
Szikes utca	156
Thököly utca	305
Álmos utca	210
Fonó utca	378
Lombkorona köz	272
Ösvény utca	822
Kilátó utca	580
Sugár utca	420
Tallér utca	383

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

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 78 740 e Ft

A kezelésünkben lévő burkolatlan utak hossza 327,8 km

2017. február végén a föld fagyának kiengedése időpontjában nagy mennyiségű csapadék is hullott, aminek következtében főleg a Bokortanyák földútjai nehezen voltak járhatóak, így ezeken a helyszíneken többször kellet az utakat helyreállítani.

Az utak mélypontjait és nehezen járható szakaszait zúzott kővel, inert anyaggal, mart aszfalttal stabilizáltuk, melyet főállású dolgozóink átlagosan 5 fő, összesen 1 024,08 t zúzottkő, 744,82 t darált beton, 558,2 t martaszfalt felhasználásával 45 helyszínen végeztek el.



A 2017. június 6.-i felhőszakadás több földútban és útalapos útban kimosódásokat okozott, ezek helyreállítása szeptember hónapban befejeződött, a tervezett stabilizálások száma ennek következtében nőtt, az időarányos költségek is ennek függvényében nőttek, mindezek következménye a tervtől való eltérés.
A város tulajdonát képező földutak hossza a saját géppel végzett földútkarbantartást nem teszi lehetővé, így alvállalkozók bevonásával is végeztettük 817 helyszínen. Az útstabilizálási munkálatok 1 676,8 t zúzottkő, 1 451 t törtbeton bedolgozásával 16 386 m^2-en történt meg. Alvállalkozói teljesítés értéke 67 502 e Ft, mely a tervezett összeget 3 502 e Ft-tal haladta meg, az alábbi munkák elvégzésének ellenértéke:

- földút stabilizálásra, kőbedolgozási munkálatokat végeztettünk a Tamás u., Keselyűs dűlő, Levél u. III. szakasz 1 520 m^2 területen, melynek összege 3 815 e Ft
- zúzott kő bedolgozás 8 571 m^2 területen 21 468 e Ft összegben
- útalap készítését 6 295 m^2 területen 15 926 e Ft összegben
- gréderezés 1977 munkaórában 23 467 e Ft értékben
- az időjárási viszonyok alakulása és saját gréderünk javítása miatt a keletkezett útelmosások azonnali beavatkozást igényeltek, ezért a bérelt gépek ezek megszüntetését végezte, tükörszedést, zúzottkőterítést végeztek összesen 332,5 órában 2 826 e Ft összegben

2017. IV. negyedévében egy teljeskörű földútkarbantartást (gréderezést) kellett elvégeznünk az utak lefagyása előtt.

Kordován bokorban és Alsóbadur bokorban két helyszínen a földhivatali nyilvántartásnak megfelelően kialakítottuk az utakat. Geodéziai felmérési, favágási, tuskózási munkálatok után önkormányzati tulajdonú földrészletre kerültek az utak.

- **Járdák, sétányok kezelése, járdafelújítás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	247 078 e Ft
- ebből fejlesztés:	173 228 e Ft
Tényleges kompenzáció költségvetési rendelet szerint:	199 727 e Ft
- ebből fejlesztés:	125 878 e Ft

A kezelésünkben lévő szilárd burkolatú járdák hossza 353,7 km

Járdák, sétányok kezelése terén a megnövekedett hibaelhárítások száma és a fokozatosan romló járda állapot miatt a járdák, sétányok javítását főállású dolgozóink (átlagosan 8 fő) 2 904,5 munkaórában, 24 db helyszínen, 131,9 m^3 beton, 136,06 t kavics, 351,44 t meleg aszfalt, 2 773 db járdalap feldolgozásával végezték el.
12 helyszínen, 2390 m^2-en történt helyreállítás az Új u., Búza tér, Kossuth u. 2-4-6., Ferenc krt. 24-26., Damjanich u. (akadálymentesítéssel), Toldi u. (Arany János u.- Népkert u. közötti szakasz), Toldi u.- Arany J. u. csomópont, Árpád u. 34-40., Újszőlő u. (Tőke u. - Árok u. között), Kőrösi Csoma S. u., Óvoda u. játszótér járdái, Nádor u.,Újházsor. 9 helyszínen, 582 méter hosszúságban járdalapos járdát építettek munkatársaink: Derkovits u. 42-44., Dohány utcai tömbbelső, Ferencz krt. 28., Árpád u., Népkert utca, Játszó u. páros oldal, Vécsey köz- Szarvas u. lépcsőépítéssel.



A lakossági járdaprogram keretén belül a lakosság részére az utca műszaki paraméterei függvényében (szabályozási szélesség, egyoldali járda szakasszal rendelkezik, stb.) a megrongálódott járdaszakaszok felújítására, a meglévő járda hiányzó szakaszainak építésére, illetve a még járdával nem rendelkező utcafronti rész folyamatos járda megépítésére járdalapot biztosítottunk. A lakosok által végzett kivitelezéshez 3 915 db járdalap került kiszállításra.

A 2017. június 6-i felhőszakadás következtében több járdaszakaszon alámosások keletkeztek, ezeken a helyszíneken a helyreállítások szeptember 30-ig megtörténtek.

Alvállalkozói teljesítés értéke: 19 086 e Ft, amelyből az alábbi munkák kerültek elvégzésre:

- a karbantartási munkákhoz bérelt kotró-rakodó gépet is igénybe kellett venni a saját tulajdonú CASE munkagépünk mellett 471 órában 3 948 e Ft összegben
- a Búza tér 23. szám alatti Piaccsarnok Búza utca felőli járdaszakasz helyreállítási munkálatainak 3 015 e Ft összegű ellenértéke
- aszfaltjárdák helyreállítása 12 009 e Ft összegben Hadik u., Garibaldi u., Luther tér, Család u. helyszíneken
- Hadik u., Garibaldi u., Luther tér, Család u. járdahelyreállítások műszaki ellenőri díja 114 e Ft

Fejlesztés

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 292/2017.(XII.14.) számú határozata módosította az Éves Közszolgáltatási Szerződést. A módosítás érintette a 2. számú mellékletben felsorolt beruházás és felújítás paramétereit, illetve a 3. számú mellékletben a kompenzáció összegét is módosította az eredeti tervhez képest. A tervezett járdaépítések és felújítások pontos paramétereit és költségeit az engedélyes és kiviteli tervek elkészítését követően, az engedélyek, közbeszerzések és a kivitelezés befejezése után lehetett meghatározni.

Járdaépítés helyszínei:

I. szakasz: Magyar u.

II. szakasz: Orgona u.

A járdaépítések tervei 2017.05.30-án elkészültek, az építési engedély birtokában vállalkozási szerződést kötöttünk a Magyar utca gyalogos átkelőhely kijelölés és járdaépítés vonatkozásában, melynek befejezése szerződés szerint megtörtént.

Az Orgona utca esetében 2017. évben a kivitelezés a Simai u.-Orgona u. kereszteződésébe tervezett gyalogos átkelőhely kialakításával elkezdődött, illetve az építés tervdokumentációja elkészült. A project teljes befejezése a következő évre húzodott át.



Járdafelújítások helyszínei:

I. szakasz: Alsóbaduri u., Mikszáth K. u., Gádor B. u., Ungvár stny., Liliom u., Géza u. Kodály Z. u.

Helyszínek paraméterei:

JÁRDAÉPÍTÉS/FELÚJÍTÁS helyszínei	Hossz (méter)
Magyar utca	593
Alsóbaduri utca	648
Gádor B. utca	387
Géza utca	272
Kodály Z. utca	39
Liliom utca	226
Mikszáth K. utca	326
Ungvár sétány	213

✓ **Zárt csapadékcsatorna üzemeltetés**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 85 904 e Ft

Közszolgáltatási feladatunk 250 323 fm zárt csatorna, 5 053 db tisztítóakna, 6 473 db víznyelő, 285 db szikkasztókút, 24 db csapadékvíz átemelő, 2 db záportározó üzemeltetésére, karbantartására vonatkozik.

Zárt csapadékcsatornák, csapadékvíz átemelők, víznyelők, szikkasztó kutak tisztítása:

Az elvégzett rendszeres karbantartás nagysága összesen:	20 112 fm
Víznyelőn végzett rendszeres karbantartás száma:	919 db
Szikkasztókúton végzett rendszeres karbantartás száma:	243 db
Átemelőn végzett rendszeres karbantartás száma:	36 db
Csapadékcsatorna geodéziai felmérése:	8 906 fm
Műtárgyak geodéziai felmérése:	480 db

Alvállalkozói teljesítés értéke: 21 700 e Ft, az alábbi munkák kerültek elvégzésre:

- a karbantartási feladatok elvégzéséhez JCB kotró és hidraulikus bontógép bérlete 1 878 e Ft
- a zárt csapadékcsatorna hálózat tisztítási munkálataihoz szükséges speciális nagynyomású mosógépjárművel nem rendelkezünk, ezért vállalkozó bevonásával végeztetjük a munkálatokat, ennek összege 13 392 e Ft
- szikkasztó kút tisztíttatása 1 239 e Ft
- víznyelő, csapadékcsatorna tisztítása 1 608 e Ft
- csapadékvíz átemelő aknák tisztítása 612 e Ft
- csapadékcsatorna műtárgyak geodéziai felmérése 317 e Ft
- csapadékcsatorna geodéziai felmérése 1 069 e Ft
- térinformatikai publikációs rendszer üzembe állításának díja 1 100 e Ft, e-közmű adatszolgáltatás, üzemeltetési költség 485 e Ft

A zárt csapadékcsatorna üzemeltetése sorban az alvállalkozói teljesítéseknél a tervtől való 26 300 e Ft eltérés egyik oka, hogy a tervezettnél sokkal több dugulásjellegű meghibásodás történt a rendszerben. Emiatt a tervezett karbantartás jellegű feladatok háttérbe szorultak, pótlásuk folyamatosan valósult meg. A másik ok, hogy a betervezett alábbi munkálatok nem valósultak meg:

- Csobolyó utca - Kincs u. szikkasztó alagút építése (Közműegyeztetést követően (elektromos és ivóvíz) csak közműkiváltással lehetett volna megoldani, melynek költsége lényegesen meghaladta volna a megépítés utáni eredményt)
- Matróz utcán végakna építés (a területnek több tulajdonosa van és a tulajdonosi hozzájárulások 100 %-ban nem állnak rendelkezésre)
- Kalevala sétány mögötti vízállásos terület bekötése a Lukalaposi szivárgóba (március hónaptól napjainkig a magas vízállás nem tette lehetővé a kivitelezést)
- Sóstógyógyfürdő strand alatti zárt rendszer mosatás előtti kitakarítása csörlőzési módszerrel (a jelentős mennyiségű eső nem tette lehetővé, hogy a szezon kezdete előtt elvégzésre kerüljön a munka)

✓ **Csapadék csatorna és belvízelvezető csatorna üzemeltetés**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 63 805 e Ft

Közszolgáltatási feladatunk csapadékvíz és belvízelvezetők, burkolt árkok, szikkasztó árkok kaszálása, iszaptalanítása, kotrása, karbantartása 62 600 fm-en, szivattyúzás és szippantás, átereszek

karbantartása, hibaelhárítási feladatok szükség szerint, valamint 247 432 fm csapadék és belvízelvezető rendszer üzemeltetésére vonatkozik.



Az alábbi feladatokat: kézi iszapolás, gépi kaszálás, záportározók kaszálása, átemelők kaszálása, takarítása, gallyfogó rácsok, átereszek takarítása, iszapfogó takarítása, burkolt árok takarítása 1 fő főállású + átlagosan 8 fő közcélú foglalkoztatott munkavállaló 18 072 munkaórában végezte el 2017-ben.
473,5 munkaórában saját tulajdonú 2 db MTZ 82 munkagépünkkel végeztük a belvízelvezető csatornák kezelősávjának és rézsűjének kaszálását.
Korlátok és díszoszlopok festését is elvégeztük 2017-ben, melynek során 1 173 db díszoszlop, 2 480 fm díszkorlát került átfestésre.

A Társaságunk kezelésében lévő önkormányzati utak víztelenítését saját dolgozókkal, valamint alvállalkozókkal végeztettük:

- Társaságunk által elszállított víz mennyisége: 3 228 m^3, 380 üzemórában
- Alvállalkozók által elszállított víz mennyisége: 24 817 m^3, 1 893,5 órában

2017. év csapadékosnak mondható, hiszen január hónapot kivéve valamennyi hónapban jelentős mennyiségű csapadék hullott. Június 6-i felhőszakadást követően nemcsak szippantási, hanem szivattyúzási munkálatokat is kellett végeznünk Salamon bokorban, Felsősimán, Újtelek bokorban, a Muskotály utcán, az Aranykalász soron és a Vietórisz utcán a lakóingatlanok védelme érdekében.
Július hónapban elvégeztük a Fő utcán megrongálódott áteresz átépítését és ezt követően a burkolat helyreállítását.

Az alvállalkozói teljesítés értéke 30 042 e Ft, amely 6 042 e Ft-tal több a tervezettnél, ennek összetétele:

- Nyíregyháza-Oros, Fő utca 39-41. szám között megrongálódott áteresz rekonstrukciós munkái 3 888 e Ft
- Hold utca végén történő csapadékvíz szikkasztóárok építési munkálatai 1 100 e Ft összegben
- november hónapban befejeződött a VIII/1-es és VIII/2- es csatorna Sóstóhegyi u. - Kemecsei u. közötti szakaszának munkálatai 4 302 e Ft, mely az alábbiakat tartalmazta: rézsű és meder kaszálása, bozótirtás, ideiglenes mederzár készítése, mederburkolat víztelenítése, iszaptalanítás, mederburkolat helyreállítás
- VIII/2-es csatorna 1750 fm-es burkolt csatorna szakasz és átereszek kézi iszaptalanítási munkálatai 788 e Ft
- Szarkaláb utcára vonatkozóan a vízjogi üzemeltetési (fennmaradási) engedélyhez szükséges tervek elkészítése 1 350 e Ft
- vállalkozók által elvégzett csapadékvíz szippantási feladatok 17 900 e Ft
- kotrógép bérleti díja 714 e Ft

b. Közterület kezelési és parkolási feladatok

Az alábbi táblázat tartalmazza a közterület kezelési és parkolási tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Közterület használat és parkolási tevékenység	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017. tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	382 571	425 526	408 064	106,66%	95,90%	-17 462
- 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	96 447	98 569	64 228	66,59%	65,16%	-34 341
Bevétel összesen	**479 018**	**524 095**	**472 292**	**98,60%**	**90,12%**	**-51 803**
Anyagjellegű ráfordítás	60 858	78 259	39 805	65,41%	50,86%	-38 454
Személyi jellegű ráfordítás	90 136	99 606	94 065	104,36%	94,44%	-5 541
Értékcsökkenési leírás	7 016	7 028	5 584	79,59%	79,45%	-1 444
Egyéb ráfordítás	511	116	566	110,76%	487,93%	450
Tevékenység összes közvetlen költsége	**158 521**	**185 009**	**140 020**	**88,33%**	**75,68%**	**-44 989**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**320 497**	**339 086**	**332 272**	**103,67%**	**97,99%**	**-6 814**
Társüzemi szolgáltatások	10 228	10 415	10 244	100,16%	98,36%	-171
- átvett	10 228	10 415	10 244	100,16%	98,36%	-171
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	71 861	73 558	71 739	99,83%	97,53%	-1 819
Tevékenység adózás előtti eredménye	**238 408**	**255 113**	**250 289**	**104,98%**	**98,11%**	**-4 824**

A közterület kezelési és parkolási tevékenység bevétele a bázisévhez viszonyítva 98,60 %-os, a tervhez viszonyítva 90,12 %-os teljesítést mutat. A bevétel kiesést részben kompenzálta a költségmegtakarítás, ezért a tevékenység adózás előtti eredménye 4 824 e Ft-tal lett kevesebb a tervezettnél.

Saját piaci tevékenység

Mind a parkolási tevékenység, mind a közterület kezelési tevékenység közszolgáltatási feladat, de az ellentételezésre nincs kompenzáció. A bevétellel társaságunk gazdálkodik, ebből finanszírozzuk a többi közszolgáltatási feladat veszteségét.

Összetétel: közterület-kezelési tevékenység

terv bevétel:	50 708 e Ft	tény bevétel:	49 988 e Ft	index: 98,58 %
összes tervköltség:	49 800 e Ft	összes tényköltség:	50 620 e Ft	index: 101,66 %

parkolási tevékenység,parkoló automata, parkolási pótdíj

terv bevétel:	473 387 e Ft	tény bevétel:	422 304 e Ft	index: 89,21 %
összes tervköltség:	219 182 e Ft	összes tény költség:	171 383 e Ft	index: 78,19 %

✓ **Közterület kezelési tevékenység**

Közterület-kezelési és Közlekedési Iroda részeként működő út-, és közterület-kezelési csoport közterület kezeléssel kapcsolatos feladatai közé az alábbi munkaterületek tartoznak:

- Kezelői hozzájárulások

- Bontási engedélyek
- Közterület bérleti szerződések
- Reklámtáblák elhelyezésével kapcsolatos szerződések

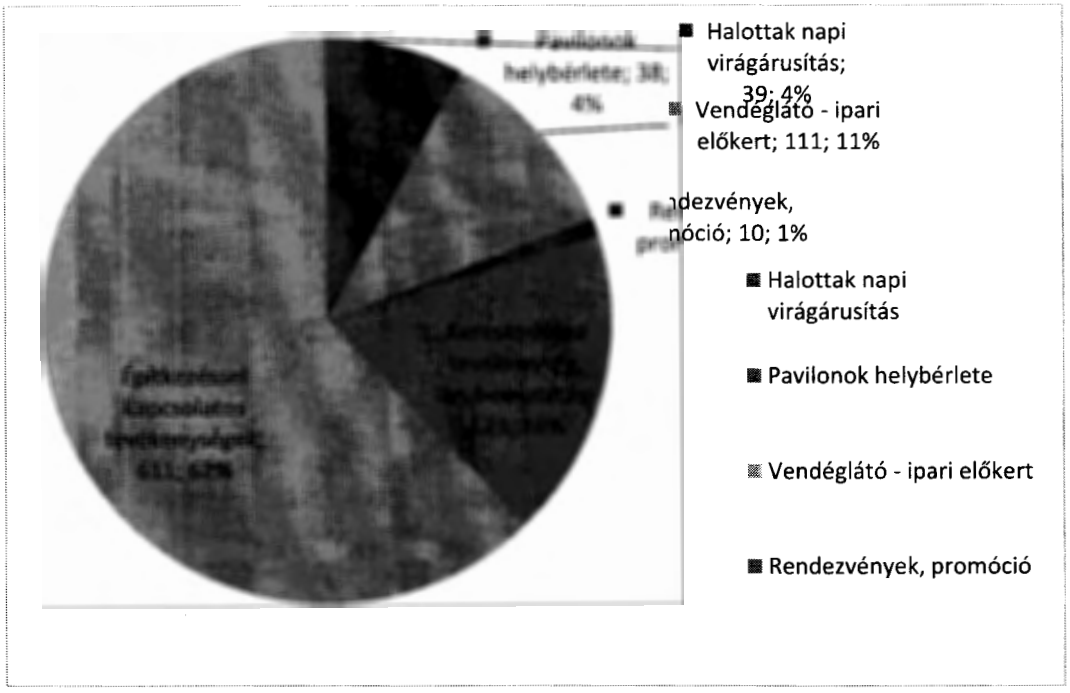
Közterület foglalás

2017. évben a tervezett 34 199 e Ft bevételt majdnem teljes egészében sikerült realizálni a 33 958 e Ft tényleges bevétellel. Ez egyrészt köszönhető az útellenőrök által végzett folyamatos helyszíni ellenőrzéseknek, illetve a Közterület Felügyelettel még szorosabbá vált együttműködésnek.

Az idei év folyamán összesen 982 db közterület-bérleti szerződést kötöttünk, 86 db-bal több, mint az előző év adata. Ennek oka, hogy a város területén újra beindult egy építkezési hullám, amely újra elérte a 2008-as év előtti szintet.

Az egész város területére kiterjedő közterület ellenőrzések alkalmával 578 esetben került sor jegyzőkönyv felvételére, 102 db-bal kevesebb mint előző évben. A közterületi-ellenőrzés ebben az évben is beváltotta a hozzáfűzött reményeket, hiszen a folyamatos közterületi jelenlét meghozta az eredményét, mely megmutatkozik mind az árbevételben, mind a megkötött bérleti szerződések számában.

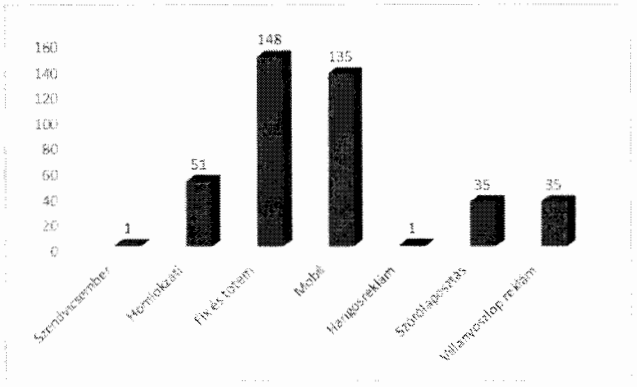
A tavalyi év tapasztalatai alapján megállapítható, hogy továbbra is az építkezésekkel kapcsolatos szerződések dominálnak a közterület használat során. 2017-ben 611 db szerződést kötött Társaságunk, amelyek valamilyen építési tevékenységhez kapcsolódtak, ez a megkötött szerződések 62%-os arányát teszi ki. A második legnagyobb szerződéscsoport továbbra is a kereskedelmi tevékenységekhez kapcsolódó szerződések voltak, amelyek összesen 173 db szerződést jelentettek.
A következő diagram a megkötött szerződések fajtája szerint mutatja be a közterület használattal kapcsolatos szerződéseket:



Reklámhordozók

Társaságunk továbbra is az üzleti céllal tovább nem értékesített reklámtáblák kihelyezését engedélyezi és ellenőrzi. Ezen a területen az idei évben jelentős változás indult el, mivel 2017. november 01-jén életbe lépett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Településképi Védelméről szóló 31/2017.(X.27.) számú rendelete, mely alapjaiban változtatja meg a város területén elhelyezhető reklámtáblák helyzetét. A korábban közterületre kihelyezett táblák tulajdonosainak le kell folytatniuk egy településkép védelmi eljárást, és amennyiben megkapják a hozzájárulást az Önkormányzattól, csak akkor köthetünk közterület bérleti szerződést. 2017. év végi tapasztalat alapján drasztikus csökkenés várható az elhelyezett reklámtáblák számában. Az elmúlt évben a tervezett 12 360 e Ft árbevételhez képest 12 126 e Ft árbevételt sikerült realizálni, azaz 406 db reklámtábla kihelyezéssel kapcsolatos szerződést kötött Társaságunk, mely az előző évhez képest 52 db-bal kevesebbet mutat. A csökkenés oka a fent leírt Településkép védelmi rendelet életbe lépése.

A következő diagram az 406 db engedélyezett reklámhordozó típus szerinti megosztását szemlélteti:



2017. év folyamán is éltünk azzal a rendeletben meglévő lehetőséggel, hogy az engedély nélkül közterületre kihelyezett táblákat eltávolítottuk a közterületről, természetesen csak azután, hogy a tulajdonosokat előtte többször felszólítottuk a szerződés megkötésére vagy a tábla eltávolítására.

Kezelői hozzájárulás

Az iroda által végzett tevékenységek jelentős részét képezi a kezelői feladatok ellátása, a közterületeken végezhető tevékenységek engedélyezése. Az építési engedélyezési eljárások során kiadott hozzájárulásoknál továbbra is a legfontosabb szempont volt, hogy a jogszabályi előírások betartása mellett a közterületi érdekek ne sérüljenek.

2017-ben 546 db kezelői hozzájárulás került kiadásra, mely az előző évi adattal megegyező számot mutat. Megvizsgálva a kiadott kezelői hozzájárulásokat, elmondható, hogy nem változott az a tevékenységi kör, amely az előző években kiadott hozzájárulásokat is jellemezte, továbbra is az építési/használatbavételi eljárásokhoz, közműfejlesztésekhez, közlekedési létesítményekhez, rendezvényekhez és egyéb közterületen végzett tevékenységekhez kerültek kiadásra a nyilatkozatok.

Társaságunk, mint Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő csapadékcsatorna hálózat kezelője 2017. évben 230 db kezelői nyilatkozatot, hozzájárulást adott ki, ez 129 db-bal több, mint az előző évben.

Bontási engedélyek

Nyíregyháza közterületein a tárgyévben végzett bontási munkálatokkal kapcsolatosan Társaságunk 711 db bontási engedélyt adott ki a különböző közműtulajdonosoknak, egyéni kérelmezőknek, ez 72 db-bal több, mint előző évben.

A bontási munkálatok - kiemelt figyelmet fordítva a nagyobb volumenű munkálatokra, melyek több kellemetlenséget okozhatnak a város lakóinak - közben Társaságunk többször végzett helyszíni ellenőrzést, amelyeken felhívta a kivitelezők figyelmét az engedélyben előírtak folyamatos betartására. 2017. évben már sokkal kevesebb olyan nagyságrendű lakosságot érintő közműberuházás valósult meg, amely hosszabb ideig történő forgalomkorlátozásokat jelentett.

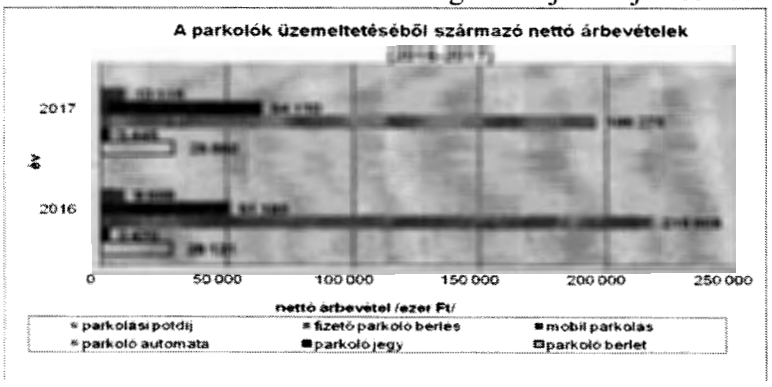
A közműgazdák csak abban az esetben kapnak engedélyt közterületbontásra, ha a kérelemhez csatolják a minősített kivitelezővel kötött megállapodást a felbontásra kerülő utak, járdák, parkolók helyreállítására. Az aszfaltozott utak, járdák, parkolók közműgazdák által történt felbontása utáni helyreállítás a Társaságunk által előírt módon történt meg.

✓ **Parkolási tevékenység**

A parkoló hálózat adatai:
- fizető 3 181 db
- nem fizető 12 308 db

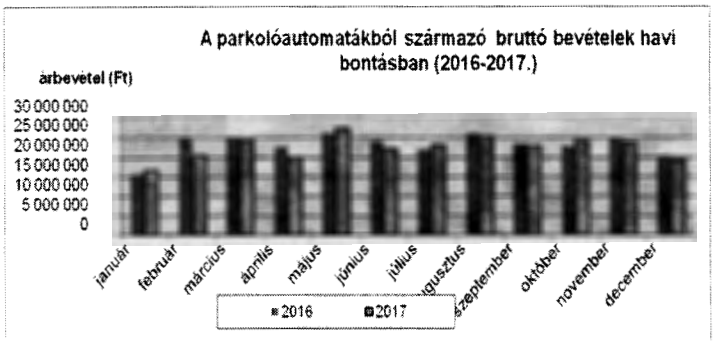
A parkolás - üzemeltetési feladataink ellátása során a társaságunk folyamatosan vizsgálta és mérte a parkolás helyzetét. Az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatták, hogy a fizető övezetek folyamatos karbantartása szükségessé vált, mivel a parkolóhelyek iránti kereslet-kínálat egyensúlyának beállítása, a várospolitikai elképzelések parkolás - szabályozás folyamatos változtatását igényelte. Ennek eredményeképpen 2017.09.28-án lépett hatályba a fizető parkolók üzemeltetésének szabályozásáról szóló 44/2006.(XI.28.) önkormányzati rendelet módosítása, amely az alábbi pontokban módosult:
- a rendeletben 1 óráról 4 óra időtartamra emelkedett a sürgősségi betegellátást végző háziorvosok számára biztosított kedvezményes fizető parkoló használat
- bevezetésre került egy új bérlet típus, mely a Búza téri nagy parkolóba szól a Búza téri piaci árusok számára, akik társaságunkkal szerződéses jogviszonyban állnak
- megszüntetésre került a nem-fizető parkolókban a parkolók kizárólagos használata

A parkolási tevékenységből származó bevételünk 15 996 e Ft-tal magasabb a tervezett összegtől, melynek oka, hogy az autósok jogkövető magatartást folytatnak, és belátták, hogy számukra is előnyösebb a parkolási díjakat megfizetni, mint a pótdíjbevételünket növelni.
A parkolási pótdíjak tény összege 34 411 e Ft-tal marad el a tervezett összegtől, melynek oka, hogy a parkolási pótdíj kiszabására kevesebb esetben került sor, mint az előző év azonos időszakában, illetve a végrehajtási eljárások azon ügyfeleket érintik, akik alacsonyabb keresetből élők, így korábbi követeléseink csak hosszabb időtartam alatt térülnek meg a behajtási eljárások során.



Parkoló automaták üzemeltetése

Tárgyév során 65 db automata üzemelt a város területén.
Az alábbi diagram a parkoló automatákból származó (bruttó) bevételek alakulását mutatja havi bontásban:



Az elmúlt éveket figyelembe véve elmondhatjuk, hogy a parkoló automatákból származó bevételünk folyamatosan növekedett 2016-ig, a 2017-ben tapasztalható csökkenést elsősorban a mobiltelefonos parkolás elterjedése eredményezte.
Tárgyévben 5 db parkoló automata került beszerzésre 9 250 e Ft összegben, ami hozzájárulhat a további bevételek emelkedéséhez.

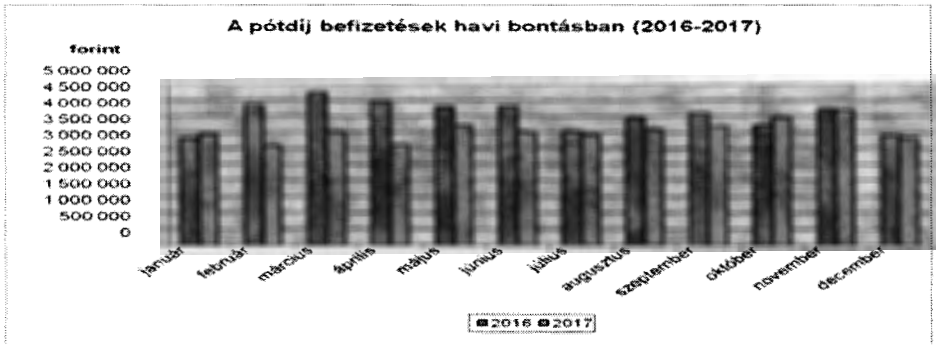


Parkolási pótdíj

Tárgyévben 11 491 alkalommal került sor pótdíj kiszabására, mely 2 %-kal kevesebb, mint 2016. évben.
A kiemelt zónában az ellenőrzések során 3 206 esetben állapítottak meg kollégáink jogosulatlan parkoló használatot. Annak ellenére, hogy a kiemelt zónában továbbra is alacsony a parkolóhelyek száma, ez a terület rendelkezik a legjobb fajlagos mutatószámokkal.

A kiemelt övezeten kívüli zónákban már a bérlettel parkoló autósokra is figyelmet kell fordítanunk. Ennek megfelelően az I. zónában 3 726, a II. zónában 4 162, a III. zónában pedig 397 esetben történ pótdíj kiszabása.

Társaságunk 2017. évben is kiemelt figyelmet fordított a pótdíjakból származó követelések behajtására, mivel ezek elévülési ideje igen rövid (1 év).
Társaságunk részére a parkolókat jogosulatlanul használók közel 42 500 e Ft pótdíjat fizettek meg (átlag 3 540 e Ft/hó).



A pótdíjakhoz kapcsolódóan bevételünk származott a fizetési meghagyások, a végrehajtások, valamint a perek illetékbevételéből is. A végrehajtáshoz kapcsolódó illeték bevétel csökkenését elsősorban az okozta, hogy az elmúlt években sikerült lerövidíteni az eltelt időt az események fizetési meghagyásra, illetve végrehajtásra adása között, így rövidebb időszakok telnek el a jogi eljárások között. A fizetési meghagyás illetékéből származó bevételünk annak köszönhetően csökkent, hogy arányaiban kevesebb eseményt kellett fizetési meghagyásra adnunk, mint az előző években.

3. Műszaki Iroda

Az alábbi táblázat tartalmazza az iroda bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Műszaki Iroda	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény e Ft	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	33 992	24 999	20 758	61,07%	83,04%	-4 241
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	594 404	502 851	502 851	84,60%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	6 165	23 622	24 088	390,72%	101,97%	466
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	600 569	526 473	526 939	87,74%	100,09%	466
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	10 640	8 113	10 908	102,52%	134,45%	2 795
Bevétel összesen	**645 201**	**559 585**	**558 605**	**86,58%**	**99,82%**	**-980**
Anyagjellegű ráfordítás	453 821	415 917	385 479	84,94%	92,68%	-30 438
Személyi jellegű ráfordítás	176 232	185 625	164 627	93,41%	88,69%	-20 998
Értékcsökkenési leírás	3 764	3 440	3 675	97,64%	106,83%	235
Egyéb ráfordítás	383	296	1 385	361,62%	467,91%	1 089
Tevékenység összes közvetlen költsége	**634 200**	**605 278**	**555 166**	**87,54%**	**91,72%**	**-50 112**
Pénzügyi műveletek eredménye	-75	-93	0	0,00%	0,00%	93
Adózás előtti eredmény	**10 926**	**-45 786**	**3 439**	**31,48%**	**-7,51%**	**49 225**
Társüzemi szolgáltatások	-48 792	-46 835	-37 586	77,03%	80,25%	9 249
- átvett	9 989	8 825	7 724	77,33%	87,52%	-1 101
- átadott	58 781	55 660	45 310	77,08%	81,40%	-10 350
Központi általános költség	6 080	4 647	4 810	79,11%	103,51%	163
Iroda adózás előtti eredménye	**53 638**	**-3 598**	**36 215**	**67,52%**	**-1006,5%**	**39 813**

A 2017. évi összbevétel 980 e Ft-tal kevesebb lett a tervezett összegnél, a tevékenység összes költsége 50 112 e Ft megtakarítást mutat, ezért az iroda adózás előtti eredménye 39 813 e Ft-tal kedvezőbb eredményt mutat a tervezetthez képest.

A Műszaki Iroda tevékenységei

a. Energetikai feladatok:
- városi közvilágítás ellátása
- intézményi villamos energia ellátása
- települési vízellátás

b. Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés:
- lakóingatlan kezelés, üzemeltetés
- társasházi lakások kezelése, üzemeltetése
- lakásfelújítás

c. Egyéb feladatok

2017. évben megvalósított feladatok

a. Energetikai feladatok

Az alábbi táblázat tartalmazza a városi közvilágítás ellátás, az intézményi villamos energia ellátás, a települési vízellátás tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Energetika	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény e Ft	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	22 171	8 437	8 376	37,78%	99,28%	-61
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	389 135	306 001	306 001	78,64%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	6 165	23 622	24 088	390,72%	101,97%	466
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	395 300	329 623	330 089	83,50%	100,14%	466
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	26	0	749	2880,77%	0,00%	749
Bevétel összesen	**417 497**	**338 060**	**339 214**	**81,25%**	**100,34%**	**1 154**
Anyagjellegű ráfordítás	367 364	315 682	297 325	80,93%	94,18%	-18 357
Személyi jellegű ráfordítás	7 379	7 657	7 464	101,15%	97,48%	-193
Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb ráfordítás	20	20	104	520,00%	520,00%	84
Tevékenység összes közvetlen költsége	**374 763**	**323 359**	**304 893**	**81,36%**	**94,29%**	**-18 466**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**42 734**	**14 701**	**34 321**	**80,31%**	**233,46%**	**19 620**
Társüzemi szolgáltatások	5 439	2 200	2 459	45,21%	111,77%	259
- átvett	5 439	2 200	2 459	45,21%	111,77%	259
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	3 024	1 184	1 386	45,83%	117,06%	202
Tevékenység adózás előtti eredménye	**34 271**	**11 317**	**30 476**	**88,93%**	**269,29%**	**19 159**

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 292/2017.(XII.14.) számú határozata módosította az Éves Közszolgáltatási Szerződést. A módosítás a 2. számú mellékletben felsorolt közvilágítás fejlesztés kompenzációjának összegét pontosította az eredeti tervhez képest.
A tervhez képest a bevétel 1 154 e Ft-tal magasabb, a tevékenység összes költsége 18 466 e Ft-tal kevesebb, ezért az adózás előtti eredmény 19 159 e Ft-tal emelkedett.

Saját árbevétel

2017. évben az Önkormányzat fenntartása alá tartozó közintézményekben működő büfék, konyhák, egyéb vételezési helyek villamos energia fogyasztásának áthárított értéke 8 376 e Ft.

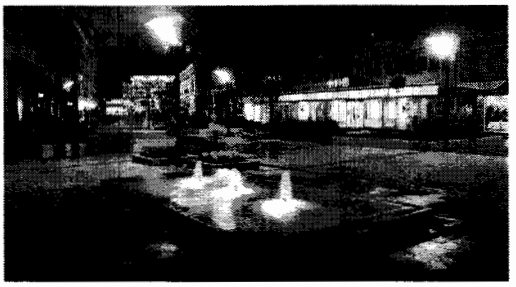
Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ Városi közvilágítás

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 236 237 e Ft
- ebből fejlesztés: 23 622 e Ft

Tényleges kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 236 703 e Ft
- ebből fejlesztés: 24 088 e Ft

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a NYÍRVV Nonprofit Kft. között létrejött Közszolgáltatási szerződés alapján Nyíregyháza város közigazgatási területén a közvilágítás energiaellátása és a közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetése és karbantartása Társaságunk feladatkörébe tartozik. A közvilágítás által felhasznált villamos energia mennyiség költségtakarékos beszerzését, és az üzemeltetést kiemelt figyelemmel kezeljük.



Nyíregyháza város közvilágítása villamos energia felhasználásának ellátására közbeszerzési eljárás eredményeképpen az E.ON Energiakereskedelmi Kft.-vel kötött társaságunk Villamos energia adásvételi szerződést, amely 2017. január 01. napjától 2017. december 31. napjáig határozott időtartamra volt érvényes, a villamos energia nettó díja 11,02.-Ft/kWh. A közvilágítás által felhasznált energiamennyiség 2017. december 31-ig történő elszámolási időszakra vonatkozóan 4 915 542 kWh, 169 756 e Ft energia költség. 2017. évre a közvilágítás villamos energia díjára 175 155 e Ft-ot terveztünk. A megtakarítás abból adódik, hogy az üzleti terv elkészítésekor a 2016. évi rendszerhasználati díjakkal számoltunk, valamint a 2016. december 31-ig elkészült fejlesztések által felhasznált villamos energia mennyiséggel növeltük a várható fogyasztást. Ezen mennyiséget nem számlázta részünkre a Szolgáltató.
A közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetési és karbantartási munkáinak elvégzésére az E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.-vel kötöttünk vállalkozási szerződést, amely 2017. május 01-2018. március 31. napjáig érvényes, és 15 328 db közvilágítási lámpatest üzemeltetését és karbantartási munkáit foglalja magában. A vállalkozói díj 1 650.-Ft/db/szerződés teljes időtartamára. 2017. december 31-ig beérkezett számlák alapján a vállalkozói díj 26 884 e Ft.
2017. évben az Önkormányzat beruházásában épült közvilágítási hálózatok passzív elemeinek érintésvédelmi felülvizsgálatára és karbantartására 3 937 e Ft-ot terveztünk, a felülvizsgálatokat a közvilágítási állományi egyeztetések miatt nem állt módunkban elvégezni.
A LEGO gyár körfogalom közvilágítási hálózatánál több kábelhiba javítását végeztettük és végeztük el, összege 644 e Ft. A Fazekas János téren a Móra Ferenc Általános Iskola előtt szintén közvilágítási javítási munkálatokat végeztettünk, vállalkozói díja 61 e Ft.
Október hónapban az Állatpark parkoló térvilágítási hálózatán több hibahelyen végeztünk javítási, kábelmérési munkálatokat, vállalkozói költsége 80 e Ft.
Saját hálózatunkon lehetőségeinkhez mérten folyamatosan cseréltük a nem működő fényforrásokat.

A közvilágítás szolgáltatási üzemkészség szintmérését az érvényben lévő szerződések tartalmának megfelelően negyedévente üzemidőben (éjszaka) a szolgáltató szakembereivel közösen elvégeztük, mely során a hibákat jegyzőkönyvben rögzítettük. A vizsgált lámpatestek darabszáma az I. negyedévben 1 866 db, ebből hibás 4,07%, a II. negyedévben 2 076 db, ebből 3,13% hibás, III. negyedévben 2 106 db, ebből hibás 1,9%, IV. negyedév éjszakai bejárása 2018. év első hónapjaiban esedékes.
A teljes nyíregyházi közvilágítási állomány egyeztetése az E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.-vel 2017. november hónapban lezárult. Ennek eredményeképpen a 2017. december 31. napi állapot szerint Nyíregyháza város közvilágítási állománya 16 709 db lámpatestet foglal magába, ebből 1 210 db lámpatest képezi az Önkormányzat tulajdonát. Várhatóan 2018. év első hónapjaiban Társaságunk megállapodást köt az elosztói engedélyessel az állomány további üzemeltetési feltételeiről.
Nevezett egyeztetés keretein belül a közvilágítási jellegű berendezések közül az oszlop- és vezetékállomány áttekintése is megtörtént. Ezek közül a 2017. december 31. napi állapotként 776 db oszlop és 21,3 km vezeték teszi ki az Önkormányzat tulajdonában lévő passzív elem állományt.
A közvilágítás szolgáltatási üzemkészség szintmérését a szerződések tartalmának megfelelően negyedévente üzemidőben (éjszaka) a szolgáltató szakembereivel közösen elvégeztük, mely során a hibákat jegyzőkönyvben rögzítettük.
A lakossági hibabejelentéseket továbbra is fogadtuk, és továbbítottuk az illetékes Szolgáltató felé.

Fejlesztés
Tervünkben a közvilágítás fejlesztésére 23 622 e Ft-ot biztosított az Önkormányzat. A közvilágítás fejlesztésére a lakossági és képviselői igények felülvizsgálata, és a kérelmezők tájékoztatása folyamatosan megtörtént. 2017. évben 48 db helyszínen történő fejlesztési, és 1 db díszvilágításra vonatkozó igény érkezett Társaságunk részére. A 2015. és 2016. években elkészíttetett villamos

kiviteli tervek közül 20 db helyszínen történő kivitelezésre folytattunk le árajánlat kérési eljárást. Az árajánlat kérési eljárás sikeresen lezárult, a kivitelezés 23 600 e Ft összegben megvalósult.
További fejlesztési feladatként az Országzászló tér 1. szám alatti ingatlan belső udvarán térvilágítás elektromos terveztetése 98 e Ft összegben, kivitelezése 390 e Ft összegben valósult meg.

2017. évi közvilágítás fejlesztés helyszínei, paraméterei:

Helyszín	Oszlop (db)	Lámpa (db)
Liszt Ferenc utca	7	7
Hajdú u.	5	5
Jávorka Ádám u.	3	3
Czelder Orbán u.	3	3
Gál Ambrus u.	4	4
Ráday Pál u.	1	1
Lenfonó utca	0	3
Gólyahír u.	4	4
Írisz u.	1	1
Gyűrű u.	0	1
Bogyó u.	8	8
Lapály u.	6	6
Kerülő u. 21.	0	1
Hosszúháti u. 74-83.	10	5
Vadastanya	12	15
Jó utca 6.	0	1
Dalmata utca	0	6
Dióliget u.	8	8
Cifra fasor	2	1
Országzászló tér 1. belső udvar	1	1
Összesen	**75**	**84**

✓ **Intézményi villamos energiaellátás, tűzvédelmi feladatok**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 83 465 e Ft

Társaságunk végzi továbbra is a közszolgáltatási feladatok ellátására kötött szerződés értelmében Nyíregyháza Megyei Jogú Város fenntartásába és működtetésébe tartozó intézmények villamos energia ellátását, valamint a villámvédelmi, érintésvédelmi és szabványossági felülvizsgálatok időben történő felülvizsgálatát.
Egy telephelyen, illetve területen több fogyasztásmérő is található, így összesen 2017. évben 119 db mérőpontot tartottunk nyilván. További 19 db mérőpontot jelentenek az intézmények területén található konyhák, egyéb vételezési helyek.
Ezek a db számok a korábbi évekhez viszonyítva csökkentek, mivel 2017. január 01-től az általános iskolák, gimnáziumok és szakképző iskolák – a főmérővel rendelkező konyhák kivitelével – átkerültek a Nyíregyházi Tankerületi Központhoz és a Nyíregyházi Szakképzési Centrumhoz Nyíregyháza Önkormányzatának fenntartásából és működtetéséből. Az érintett fogyasztási helyek pontos mérőóra leolvasása az új fenntartókkal közösen megtörtént, 2017. január hónapban az átíráshoz szükséges dokumentumok leadásra kerültek az energia szolgáltatónál.

2017. évre az intézmények villamos energiával történő ellátására vonatkozóan is indítottunk Uniós közbeszerzési eljárást. A legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatást tartalmazó benyújtó Kereskedővel az E.ON Energiakereskedelmi Kft-vel „Villamos energia kereskedelmi szerződés"-t kötöttünk, mely

alapján 2017. január 01.-től - 2017. december 31-ig terjedő elszámolási időszakra 13,35.-Ft/kWh., illetve a főmérővel rendelkező konyhák esetében 13,67.-Ft/kWh. egységáron szállította az intézmények részére a villamos energiát. A NYÍRVV Nonprofit Kft. a villamos energia vásárlására indított közbeszerzési eljárásnak köszönhetően a versenypiacon történő vételezés miatt a villamos energiadíj árában megtakarítást ért el. 2017. évre 1700 000 kWh felhasználással 64 567 e Ft-ot terveztünk az intézmények villamos energia felhasználására vonatkozóan, ezzel szemben a kijelölt közintézmények által felhasznált villamos energia mennyiség 1 743 842 kWh lett. A villamos energia, a rendszerhasználati és az egyéb díjakkal összesen kifizetett díj 59 026 e Ft.
2017. évben az intézményekben felszerelt, és üzemelő almérők fogyasztását folyamatosan leolvastuk és kiszámláztuk az intézményekben konyhát üzemeltetők részére, amely 2017. évben 239 669 kWh.
A világítással és egyéb elektromos meghibásodással kapcsolatos javítási igények továbbításra kerültek a karbantartó csoport részére, melyeket munkatársaink javítottak.
A Közszolgáltatási szerződésben foglaltak szerint végeztette Társaságunk az érintésvédelmi, szabványossági, villámvédelmi felülvizsgálatok munkálatait. Ezen munkálatokra árajánlat kérési eljárás lefolytatása eredményeképpen kötöttünk vállalkozási szerződést. A szerződés 2017. július 11-től - 2018. március 09-ig érvényes. A 2017. évben elvégzett felülvizsgálatok díja 8 315 e Ft a kijelölt közintézmények vonatkozásában.
A 6. sz. Idősek klubjában a Katasztrófavédelmi Hatóság ellenőrzése alkalmával hiányosságokat tárt fel, e hibák, hiányosságok megszüntetését, és az újbóli felülvizsgálatot soron kívül elvégeztettük, az anyag- és munkadíj összesen 135 e Ft.
A kijelölt közintézmények 2018. évi villamos energia szükségletének beszerzésére vonatkozóan a Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati tulajdonában álló gazdasági társaságokkal, illetve szervezetekkel kötött konzorciumi megállapodás értelmében megindítandó villamos energia közbeszerzésben kértünk ajánlatot, és kötöttünk Villamos energia kereskedelmi szerződést 2018. évre. A felhasználandó villamos energia mennyiséget, a fogyasztási helyek listáját Társaságunk készítette elő.

- ✓ **Települési vízellátás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 9 921 e Ft

A vezetékes vízzel el nem látott magán ingatlanok (beleértve a szolgáltatásból kizártakat is) esetében a vonatkozó rendelet alapján 150 m-es távolságon belül kell biztosítani az ivóvíz ellátást közkifolyóról, illetve szállított vízből. Ezek üzemeltetése Társaságunk közszolgáltatási feladata.
2017. évben az üzemelő közkifolyók száma 397 db, melyek havi vízfogyasztása 2 317 m^3/hó.
2017. december 31-ig beérkezett számlák alapján Nyíregyháza város vízellátása összesen 26 452 m^3 ivóvizet használt fel, amelynek összege 5 254 e Ft.

A lezárt - nem üzemelő - közkifolyók száma 310 db, melyek karbantartási költsége 283.-Ft/db/hó.
2017. december 31.-ig beérkezett számlák alapján a karbantartási költség 1 053 e Ft.

Az ivókutak és dísz kutak megbízható és takarékos üzemeltetésére kiemelt figyelmet fordítottunk.
2017. évben az ivókutak üzemeltetését, karbantartását Társaságunk szakemberei végezték.

A Hatház u. 7. szám előtti elzárt közkút szanálását lakossági igény és a Közgyűlés határozata alapján 2017. 08. 15.-én a Nyírségvíz Zrt. elvégezte. Lakossági bejelentés érkezett egy elzárt közkút újbóli megnyitására, így a Nyírségvíz Zrt. újra megnyitotta, mivel a közkút 150 m-es körzetén belül lévő ingatlan nem rendelkezik vezetékes vízzel.

A városban 6 db mélyfúrású kút van, melyek megfelelő műszaki állapotát fenntartottuk.

b. Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés

Az alábbi táblázat tartalmazza a lakóingatlan kezelés, társasházi lakások üzemeltetési tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Lakóingatlan kezelés, társasházak üzemeltetése	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény e Ft	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	11 821	16 562	12 382	104,75%	74,76%	-4 180
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	205 269	196 850	196 850	95,90%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	205 269	196 850	196 850	95,90%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	10 614	8 113	10 159	95,71%	125,22%	2 046
Bevétel összesen	**227 704**	**221 525**	**219 391**	**96,35%**	**99,04%**	**-2 134**
Anyagjellegű ráfordítás	86 457	100 235	88 154	101,96%	87,95%	-12 081
Személyi jellegű ráfordítás	168 853	177 968	157 163	93,08%	88,31%	-20 805
Értékcsökkenési leírás	3 764	3 440	3 675	97,64%	106,83%	235
Egyéb ráfordítás	363	276	1 281	352,89%	464,13%	1 005
Tevékenység összes közvetlen költsége	**259 437**	**281 919**	**250 273**	**96,47%**	**88,77%**	**-31 646**
Pénzügyi műveletek eredménye	-75	-93	0	0,00%	0,00%	93
Adózás előtti eredmény	**-31 808**	**-60 487**	**-30 882**	**97,09%**	**51,06%**	**29 605**
Társüzemi szolgáltatások	-54 231	-49 035	-40 045	73,84%	81,67%	8 990
- átvett	4 550	6 625	5 265	115,71%	79,47%	-1 360
- átadott	58 781	55 660	45 310	77,08%	81,40%	-10 350
Központi általános költség	3 056	3 463	3 424	112,04%	98,87%	-39
Tevékenység adózás előtti eredménye	**19 367**	**-14 915**	**5 739**	**29,63%**	**-38,48%**	**20 654**

A bázishoz viszonyított bevétel 96,35 %-os, a tervhez viszonyítottan 99,04 %-os teljesítést mutat.
A bevételek között kimutatott bázis évben 10 614 e Ft, tárgyévben 10 159 e Ft egyéb bevétel a biztosítótól származó kártérítésekből, a végrehajtásból befolyó illetékek, kamatokból származik.
A tevékenység összes költsége mind a bázishoz, mind a tervhez viszonyítva megtakarítást mutat, ezért az adózás előtti eredmény veszteségből nyereségbe fordult. A személyi jellegű ráfordítások csökkenésének fő oka 3 fő munkatárs munkaviszonyának megszűnése.
A lakóingatlan karbantartással összefüggésben az anyagjellegű ráfordítás alatta maradt a tervezetnek, melynek magyarázata a lakások többnyire részleges helyreállításában rejlik.

Saját árbevétel

2017. évi tervünkben a bérlőket terhelő karbantartás és egyéb karbantartás, helyreállítás összegét szerepeltettük, az ebből befolyt tény árbevétel összege 12 382 e Ft, a tervhez viszonyítva 74,76 %.

Üzemeltetési feladatok árbevétele

Az üzemeltetési, lakásigénylési, végrehajtási, számlázási feladatok ellátására biztosított 2017. évi átalány összege 196 850 e Ft.

Önkormányzati bérlakások kezelése, karbantartása

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 12/2017. (I.26.) számú határozata módosította a 2013. szeptember 26. napján létrejött Egységes Szerkezetű Üzemeltetési Szerződést 2017. február 1-i hatálybalépéssel. A módosítás a szerződés 1. és 2. számú mellékletét érintette. Az 1. számú mellékletben aktualizálásra került az üzemeltetésünkben lévő önkormányzati bérlakás állomány, mivel 2013. óta több önkormányzati bérlakás visszaadásra került az Önkormányzat részére, illetve átkerült Társaságunk üzemeltetésébe.

Az önkormányzati lakások átlagéletkora több mint 40 év, így műszaki állapota elavult.
Az üres bérlakások átadás előtti helyreállítása jelenti a csoport számára a legnagyobb feladatot, a bérlőktől érkező kisebb javításokkal, a 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő épületek közös használatú tereit, külső szerkezeteit érintő munkákkal együtt a fizikai létszámot tekintve a munkaidő ráfordítás 39 %-a érintette ezt a területet. A lakások helyreállítása során többnyire egyszerűsített műszaki tartalommal történt a megvalósítás, néhány esetben került sor teljes helyreállításra.
A szórványlakásoknál és a Huszár lakótelepen az elavult tetőfedések javítását végeztük el több épület esetében, néhány helyen homlokzatjavításra is sor került.
A Huszár lakótelepen szinte állandó munkát jelent a dugulások elhárítása, az emeletes épületeknél kollégáink havonta ellenőrzik a vizes szerelvényeket a pazarló vízfogyasztást megelőzendő. Az év elején az átlagostól hidegebb téli időjárás, és a Huszár telepre jellemző bérlői magatartás következtében jelentős ráfordítással járt az elfagyott épületgépészeti vezetékszakaszok javítása, kiváltása. Kéményellenőrzésekkel összefüggésben nem vált szükségessé a Huszár lakótelepi padlásterek takarítása.
A Keleti lakótelepen nagyfokú rágcsálófertőzöttséget tapasztaltunk, ezért rendkívüli patkányirtást kellett elrendelni, az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanokban is, melynek költsége 4 840 e Ft volt. Az elmúlt évben a Keleti lakótelepen elbontott 4 lakásos lakóépület ingatlan nyilvántartásból történő kivezetése megtörtént.
A Lobogó utca 1-11. alatti épület együttes elmúlt évben kicserélt lépcsőházi bejárati ajtók mellett a szükséges kőműves javítások elvégzésre kerültek, továbbá a lépcsőházak sérült padlóburkolatát is javítottuk.
A Csaló köz 11-15. alatti épületben munkatársaink végezték a lépcsőházak és közlekedők tisztasági festését.
Tompa M.u.16. szám alatt betervezett csapadékvíz átfolyó karbantartására vállalkozói teljesítés nem vált szükségessé.
Rákóczi u. 17. alatti ingatlanon álló balesetveszélyes melléképület bontását elvégeztük.
A bérlakások erkélykorlátjait folyamatosan javítjuk, szükség esetén cseréljük, a közös képviselőkkel együttműködve elvégezzük az állapotfelméréseket. Az Őszőlő u. 103. alatti épület esetében megtörtént a szerkezetek legyártása, a helyszíni szerelés a következő év feladata lesz.
A lakások birtokbaadása előtt továbbra is az iroda munkatársai készítik el a szükséges energetikai tanúsítványokat. A bérlakásként nem hasznosítható ingatlanok közül 20 lakás visszaadására került a Vagyongazdálkodási Osztály számára további hasznosítás céljából.
Az év során 68 bérlakás birtokbaadását, illetve szintén 68 birtokbavételét bonyolították munkatársaink.

Igénybevett szolgáltatás bérlakások karbantartási munkáihoz:
Vállalkozók bevonásával végeztük a homlokzati nyílászárók cseréjét, a kémények karbantartását, gázkészülékek felülvizsgálatát, javítását, szükség szerinti cseréjét, kaputelefonok javítását, elektromos tűzhelyek beüzemelését.
Vállalkozót vettünk igénybe igazságügyi szakértői tevékenység ellátására, alpintechnikával végrehajtható munkák elvégzésére, illetve tetőjavításokhoz és egyéb magasban végezhető munkákhoz vállalkozótól béreltünk kosaras autót.
Az üzemeltetésünkben lévő társasház alapító okirattal nem rendelkező épületekben megtörtént a bérlakások kéményeinek ellenőrzése. A vállalkozói díj a sikeresen végrehajtott ellenőrzések függvénye, amely 2017-ben 840 e Ft összeget tett ki. Az ősz folyamán sor került a vonatkozó jogszabállyal érintett épületeink esetében az azokban létesített szellőzőrendszerek tisztítási munkáinak elvégzésére közel a tervezett költséggel, 1 150 e Ft összegben.

Vegyes tulajdonú épületek esetében az önkormányzati lakások kéményeit a katasztrófavédelem ellenőrzi, melynek költsége jogszabály szerint a használót, vagyis a mindenkori bérlőt terheli, így ezzel kapcsolatban számla nem érkezett társaságunk részére, továbbá igény sem merült fel e költségtérítési díj átvállalására bérlőink részéről.

c. Egyéb feladat

Az önkormányzati tulajdonú üres és lakott bérlakásokkal kapcsolatos egyéb feladatok:
Az önkormányzati tulajdonú üres és lakott bérlakásokhoz tartozó elektromos, víz és fűtési energiával kapcsolatos számlák kezelése, szakmai felügyelete, a lakásokban történő mérőcserék felügyelete, kaputelefon beltéri egységek javítása a lakásátadások előtt, bérlakások kéményeinek időszakos ellenőrzése, vizsgálata, lakóépületekben, épületekben működő liftek, felvonók időszakos kötelező vizsgálata

Társaság telephelyeivel, fogyasztási helyeivel kapcsolatos ügyintézések:



- A 2017-es év is a „Karácsonyi forgatag" építményeinek, az áramellátásnak és a díszkivilágításnak a bontásával, a telephelyekre történő beszállításával kezdődött.
- Önkormányzati fenntartásban lévő egyes közintézményekben (óvoda, bölcsőde, kollégium) a tárgyi időszakban összesen 82 esetben végeztek kollégáink kisebb ráfordítást igénylő elektromos javításokat.
- Feladatunk a városi rendezvényekhez az elektromos csatlakozási pontok kiépítése szakfelügyelet biztosítása. Az idei Vidor Fesztivál sikeres lebonyolításához 12 faház építésével és azok elektromos szerelésével járultunk hozzá. A rendezvény alatt munkatársaink ügyeletet adtak az elektromos energia ellátás zavartalan biztosításának érdekében. Jelentős rendezvénynek mondható az idén ötödik alkalommal megrendezésre került Tirpák Fesztivál is a kapcsolódó egyéb programokkal, ahol szintén hatékonyan látták el az elektromos energia ellátásból adódó feladataikat munkatársaink.
- Társaságunk telephelyein is számos esetben végeztünk vizes- és elektromos felülvizsgálatokat, szükség szerinti javításokat. Közreműködtünk az István utcai épület egyes belső bontási munkáiban, az épület rendeltetés változásának ügyintézésében.
- A Gyepmesteri telep térburkolásában is részt vettek kollégáink, a hídmérleg aknájába csapadékvíz átemelőt telepítettünk.
- Megtörtént a Tokaji u. 3. alatti ingatlan szennyvízvezetékének rákötése az új utcai gerincvezetékre.
- Szigligeten az üdülési szezon kezdetét megelőzően elvégeztük a szokásos felülvizsgálatokat és javításokat. Előkészítettük és felügyeltük az új röplabda pálya kivitelezését.
- A város sportpályáinak karbantartása során kerítéseket újítottunk fel, focikapukat javítottunk, folyamatosan végzünk vizes-, és elektromos munkákat. A Stadion ökölvívó központjában karbantartásokat végeztünk a fűtési rendszeren, nyílászárókon, elvégeztük a szükséges felületképzési munkákat.
- A Volán pályán az öltözőkben és az előterekben tisztasági festés készült, és újraburkoltuk a zuhanyzók padlóit. A Nyíregyháza Spartacus FC labdarúgói által használt helyiségcsoport tisztasági festése, illetve vizes és elektromos karbantartási munkái is elvégzésre kerültek a labdarúgó szezon nyári szünete alatt.

A Vagyongazdálkodási Osztálytól érkezett, illetve egyéb külsős megrendelésre 30 alkalommal végeztünk különböző munkákat.
2017-ben 108, az egyéb városüzemeltetési feladatokhoz sorolható munka elvégzése történt. Javítottunk térvilágítást, telepítettünk párakaput, megtörtént a Móra Ferenc Általános Iskola előtt a közvilágítás javítása. A Bujtosi tó körül létesített közvilágítási hálózaton tapasztalt zárlat hibafeltárását és javítását elvégezték munkatársaink. Segítséget nyújtottunk a Sóstói tó körül a közelmúltban megvalósított, problémás közvilágítási hálózat kivitelezőjének a garanciális problémák megoldásában, karbantartás során fényforrások és egy lámpatest cseréjére került sor. Közvilágítási feladatellátásra 11 esetben kapott felkérést a karbantartó csoport.

A Tiszavasvári úton a „LEGO" körforgalom környékén helyreállítottuk a közvilágítást, kábeljavítások, kábelkiváltás történt.

Szeptember 14-én a Continental Aréna parkolójában ismét megrendezésre került a Közfoglalkoztatási Kiállítás- és Vásár, aminek sikeres megrendezéséhez is tevékenyen hozzájárultak kollégáink, 37 faház építését, és azok villanyszerelését végezték el.
A csapadékvíz átemelők érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatát 2017-ben a karbantartó csoport munkatársa végezte el.

Az év utolsó negyedévének legjelentősebb munkaidő ráfordítást igénylő feladata a karácsonyi forgatag építményeinek kivitelezése, az elektromos ellátás biztosítása. 2017-ben új karácsonyi fények beszerzésére került sor, valamint újra felkerültek az átfeszített díszfények a Luther utcán.
Az irodához tartozik a karbantartási, üzemeltetési, kivitelezési csoport, akik folyamatosan részt vettek a közszolgáltatási, üzemeltetési szerződésben foglalt feladatok elvégzésében, illetve a saját ingatlanok karbantartási feladatainak ellátásában.

A csoport munkatársai az előre ütemezhető, időszakonként rendszeresen ismétlődő és tervszerűen végrehajtott karbantartási munkákon, üzemszerű ellenőrzéseken túlmenően folyamatosan fogad hibabejelentéseket, a csoport szakmai összetételének megfelelő megrendeléseket társüzemektől, továbbá külső szervezetektől és magánszemélyektől. 2017. évben 1607 ilyen természetű megkeresés fogadására illetve munkavégzésre került sor. Az esetek jelentős része ügyeleti időszakot érint, 293 alkalommal az éppen ügyeletes kollégák feladata volt az aktuális hibaelhárítás.

Közterület-fenntartási Iroda

A közterületeken működő szökőkutak, ivó- és dísz kutak üzemelésének biztosítása, a tavaszi beüzemeléstől a téli időszakra történő felkészítésig folyamatos feladatot jelent. A szökőkutak esetében megtörtént a károsodott elektromos-, gépészeti rendszerek cseréje, javítása, szórófejek tisztítása, rendszeres időközönként a szükséges vegyszeradagolás, a medencék új felületképzése. A „Három Grácia" szökőkút esetében csőtörés miatt került sor helyreállítási munkák elvégzésére. Beüzemelést követően folyamatos karbantartással biztosítottuk az ivó kutak és a dísz kutak, a város területén lévő közforgalmú WC-k működését. Az Ungvár sétányon a beton alapzatokra fa ülőfelületű padokat készítettünk, megvalósítottuk az újonnan létesített öntözőrendszerek elektromos kiépítését, valamint megtörtént a sótároló épület belső felületének karbantartása is. Kollégáink végezték az iroda tevékenységéhez köthető padok, faházak, játszóterek javítási munkáihoz szükséges faanyagok műhelyben történő előkészítését, névtáblák gyártását az Újéletfa-ligetbe. Elvégeztük a Mák utcai telephely tömörítő konténerének javítását, valamint az iroda által használt külső telephelyeken a szükségessé vált vizes- és elektromos karbantartási munkákat. Az iroda részére 108 megrendelés teljesítésére került sor a tárgyévben.

Közterület-kezelési és közlekedési iroda

Ellenőriztük és folyamatosan karbantartottuk a csapadékvíz átemelőket, több helyszínen plusz nyomócsonkokat építettünk ki, melyek áramszünet esetén biztonsági funkciót látnak el, lehetőséget biztosítanak külső rácsatlakozásra (traktor nyomócsonkhoz).
A város közterületeire díszoszlopokat, csapadékrácsokat gyártottunk, helyreállítottuk a meglévő oszlopokat és korlátokat, melyek balesetek miatt károsodtak, térburkolatba beépített, a használat során tönkrement lámpatesteket cseréltünk. A Fazekas János tér 23. számú épület melletti lépcsőjéhez új korlátot készítettünk. Négy esetben újítottuk fel buszvárók tetejét, míg három helyszínre teljesen új, acél szerkezetű buszvárót gyártottak munkatársaink. Az időszakban az iroda részére összesen 79 felkérésnek tettünk eleget.

Piac és vásártér üzemeltetési iroda

A Tokaji út 4. szám alatti Vásártéren, továbbá a Búza téri, a Korányi utcai, az Örökösföldi és a Fokos utcai piacokon az üzemeltetés biztosítása érdekében folyamatosan végzünk karbantartási, helyreállítási munkákat, melyet a viszonylag magas, 236 számú bejelentés is alátámaszt.
A Vásártéren megépült új főbejárathoz csatlakozó, megjelenésében ahhoz igazodó kerítés szakaszok megépítése a karbantartó csoport kivitelezésében valósultak meg, ahogy a részben szociális helyiségeket magába foglaló épület belső átalakítása is.
A Piaccsarnok épületében sor került egy büfé átalakítására. A csarnok tetejére kollégáink telepítették ebben az évben is az „integető mikulást".

4. Közfoglalkoztatási és állategészségügyi csoport

Az alábbi táblázat tartalmazza az iroda bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Közfoglalkoztatás és állategészségügy	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	2 697	2 500	2 467	0,00%	98,68%	-33
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	73 091	65 000	65 000	0,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	7 842	0,00%	0,00%	7 842
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	73 091	65 000	72 842	0,00%	112,06%	7 842
Aktivált saját teljesítmények értéke	45 694	0	15 456	33,83%	0,00%	15 456
Egyéb bevétel	1 652 075	1 446 966	1 563 053	94,61%	108,02%	116 087
Bevétel összesen	**1 773 557**	**1 514 466**	**1 653 818**	**93,25%**	**109,20%**	**139 352**
Anyagjellegű ráfordítás	156 184	119 135	204 732	131,08%	171,85%	85 597
Személyi jellegű ráfordítás	1 628 307	1 446 787	1 452 222	89,19%	100,38%	5 435
Értékcsökkenési leírás	22 044	16 632	24 808	112,54%	149,16%	8 176
Egyéb ráfordítás	68	68	3 957	5819,12%	5819,12%	3 889
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 806 603**	**1 582 622**	**1 685 719**	**93,31%**	**106,51%**	**103 097**
Pénzügyi műveletek eredménye	45	43	7	15,56%	16,28%	-36
Adózás előtti eredmény	**-33 001**	**-68 113**	**-31 894**	**96,65%**	**46,83%**	**36 219**
Társüzemi szolgáltatások	43 435	37 875	39 552	91,06%	104,43%	1 677
- átvett	43 435	37 875	39 552	91,06%	104,43%	1 677
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	225 421	203 438	216 399	96,00%	106,37%	12 961
Iroda adózás előtti eredménye	**-301 857**	**-309 426**	**-287 845**	**95,36%**	**93,03%**	**21 581**

A Közfoglalkoztatási és állategészségügyi csoport tevékenységei

a. Közfoglalkoztatási feladat: hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatása

b. Állategészségügyi feladatok: gyepmesteri tevékenység
rovar és rágcsáló irtás
eb nyilvántartás

2017. évben megvalósított feladatok

a. Közfoglalkoztatási feladat

Az alábbi táblázat tartalmazza a közfoglalkoztatási tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Közfoglalkoztatás	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
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	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	132 092	337 000	140 849	106,63%	41,79%	-196 151
Aktivált saját teljesítmények értéke	45 694	0	15 456	33,83%	0,00%	15 456
Egyéb bevétel	1 650 630	1 445 373	1 561 943	94,63%	108,07%	116 570
Bevétel összesen	**1 696 324**	**1 445 373**	**1 577 399**	**92,99%**	**109,13%**	**132 026**
Anyagjellegű ráfordítás	119 111	75 812	159 649	134,03%	210,59%	83 837
Személyi jellegű ráfordítás	1 606 689	1 424 860	1 429 488	88,97%	100,32%	4 628
Értékcsökkenési leírás	20 838	15 393	23 701	113,74%	153,97%	8 308
Egyéb ráfordítás	43	43	3 932	9144,19%	9144,19%	3 889
Tevékenység összes közvetlen költsége	**1 746 681**	**1 516 108**	**1 616 770**	**92,56%**	**106,64%**	**100 662**
Pénzügyi műveletek eredménye	46	43	7	15,22%	16,28%	-36
Adózás előtti eredmény	**-50 311**	**-70 692**	**-39 364**	**78,24%**	**55,68%**	**31 328**
Társüzemi szolgáltatások	42 603	36 575	37 812	88,75%	103,38%	1 237
- átvett	42 603	36 575	37 812	88,75%	103,38%	1 237
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	224 857	202 864	215 856	96,00%	106,40%	12 992
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-317 771**	**-310 131**	**-293 032**	**92,21%**	**94,49%**	**17 099**

Egyéb bevétel

Tervezett éves közfoglalkoztatott átlaglétszámunk 1 100 fő volt, ami a tervkészítés időpontjában rendelkezésünkre álló információk alapján került megállapításra 80%-os támogatási szinttel. A tény átlaglétszám 1177,5 fő lett, amelyből 140 849 e Ft önkormányzat által biztosított önerő, 1 421 349 e Ft a Munkaügyi Központtól kapott támogatás. A tervezetthez képest 100 662 e Ft-tal nőtt a tevékenység összes közvetlen költsége, ezen belül az anyagköltség, mivel a dologi költségekre plusz támogatást kaptunk, így többet költhettünk a tervezettől mind anyagvásárlásra, berendezési tárgyak, szerszámok, kis értékű- nagy értékű tárgyi eszközök beszerzésére, munkavédelmi, bérleti- és szállítási szolgáltatásokra.

Közszolgáltatási feladatok bevétele

A tevékenység ellátásához biztosított önkormányzati kompenzáció összege: 337 000 e Ft
Tény kompenzáció összege: 140 849 e Ft

A tervezett 80 %-os támogatás helyett 100 %-os támogatást kaptunk, így jelentősen lecsökkent az önkormányzati saját erő aránya.
2017. évben kiemelt szerepet kapott a hosszú közfoglalkoztatási programok mellett a közfoglalkoztatásban résztvevők, elsősorban alacsony iskolai végzettségűek képzése, valamint a hajléktalanok és a speciális problémákkal rendelkező álláskeresők foglalkoztatásba történő bevonása.
2017. évben az áthúzódó programokkal együtt 19 foglalkoztatási, képzési és egyéb országos programot szerveztünk, bonyolítottunk. 2017. évben átlagosan 1099,5 fő, de legkevesebb 3000-3500 fő regisztrált álláskereső bevonását terveztük napi 8 órás munkaidővel, határozott idejű munkaviszonnyal. Az év végéig közfoglalkoztatás keretében 3335 főt foglalkoztattunk, illetve ennyi

közfoglalkoztatásra, valamint egyéb támogatott foglalkoztatásra irányuló jogviszonyt létesítettünk. 2017. évben OKJ-és és betanított képzésben 728 fő vett részt.
A foglalkoztatási idő hosszúsága a programoktól függően 2, 4, 5, 6, 11, 12 hónap időtartammal változóak voltak. 2017. évi teljesített átlaglétszámunk 1177,5 fő.

Közfoglalkoztatás összehasonlító adatok
2015-2017.

Megnevezés	2015. tény	2016. évi tény	2017. évi tény
Szerződések száma:	3 841 db/fő	3858 db/fő	3 335 db/fő
Programok száma:	13 db	15 db	19 db
Összes költség:	1 246 894 e Ft	1 698 009 e Ft	1 562 198 e Ft
ebből			
Munkaügyi Központ támogatása	960 768 e Ft	1 565 917 e Ft	1 421 349 e Ft
Önkormányzati önerő	286 126 e Ft	132 092 e Ft	140 849 e Ft
Éves átlaglétszám	983,6 fő	1 357 fő	1 177,5 fő

A közfoglalkoztatottnak közfoglalkoztatási garantált bér jár, amennyiben a munkakör középfokú iskolai végzettséget és szakképesítést igényel, és a közfoglalkoztatott rendelkezik a munkakör betöltéséhez szükséges végzettséggel és szakképesítéssel.
A bérek alakulását mutatja az alábbi táblázat:

Megnevezés	2016. év Havi bér Ft/hó	2017. év Havi bér Ft/hó
Közfoglalkoztatási bér	79 155	81 530
Garantált közfoglalkoztatási bér	101 480	106 555
Munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási bér	87 090	89 705
Munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási garantált bér	111 660	117 245

A bérezést nem kizárólag a közfoglalkoztatott végzettsége határozza meg, hanem az adott program létszámkerete, a programban szükséges és betölthető munkakör, amiben alkalmazásra kerülhet. Társaságunk minden, a foglalkoztatás folyamatos biztosításához szükséges feltételeket biztosítja: munkásszállítás, védőfelszerelés, védőital, munkaeszközök, gépek, egyéb anyagok: festék, vas, faanyag, stb.)
A munkavégzéssel kapcsolatos napi eseményeket (munkára megjelentek létszáma, elvégzett munka, rendkívüli esemény, stb.) munkanaplóban rögzítik. Jelenléti ívet naponta vezetnek. A közfoglalkoztatottak részére évi 20 munkanap szabadság jár jogviszonytól függően, időarányosan.

2016-2017. évben indított programok, melyek 2017. évben fejeződtek be:

- Országos Hajléktalan Közfoglalkoztatási Mintaprogram 2016. március 01-től 2017. február 28-ig **20 fős** program (ebből 15 fő hajléktalan személy). A program végére 5 fő motorfűrész kezelői képzése is megvalósult. A program során 30 db többcélú faház gyártását, 1 db mikulásház építését, 10 db meglévő faház felújítását végeztük el.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. március 16-tól 2017. február 28-ig **1148 fős** csak foglalkoztatást biztosító program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. július 1-től 2017. február 28-ig **100 fős** csak foglalkoztatást biztosító program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. július 1-től 2017. február 28-ig **501 fős** csak képzést biztosító program. A program hosszabítva lett 2017. május 23-ig Képzések: Állatgondozó, Erdőművelő, Hulladékválogató, Közterület felügyelő, Közfoglalkoztatás szervező, Óvodai

dajka, Konyhai kisegítő, Kerti munkás, Parkgondozó, Település karbantartó, Felzárkóztató (7-8 osztály), Alapkompetencia, Motorfűrész kezelő, Számítógépes adatrögzítő, Betanított kőműves, Tisztítás technológiai szakmunkás, Személy és vagyonőr. Ebből a programból 75 fő jogviszonya hosszabbításra került, mivel a folyamatban lévő képzés nem fejeződött be a program végéig.

- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. december 8-tól 2017. május 15-ig **20 fős** 7-8 osztályos felzárkóztató képzést biztosító program. Ez a képzés a bemeneti feltételek meglétének hiánya miatt nem indult el, ezért január 16. napjával visszavonásra került, helyette indult a kőműves képzés január 25-én.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. december 8-tól 2017. március 31-ig **31 fős** egészségfejlesztő képzést biztosító program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. december 8-tól 2017. április 10-ig **42 fős** parkgondozó képzést biztosító program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. december 8-tól 2017. március 31-ig **40 fős** erdőművelő képzést biztosító program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. december 8-tól 2017. március 31-ig **30 fős** kerti munkás képzést biztosító program. Hosszabbítva 2017. április 21-ig.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2016. december 8-tól 2017. április 15-ig **40 fős** dajkaképzést biztosító program. Hosszabbítva május 10-ig!
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2017. január 25-től 2017. augusztus 31-ig **20 fős** kőműves képzést biztosító program. Hosszabbítva szeptember 22-ig!
- Speciális Közfoglalkoztatási program 2017. április 1-től 2017. augusztus 31-ig tartó foglalkoztatási idővel. **40 fő** foglalkoztatása napi 6 órás munkaidővel. A program során 50 db komposztáló láda, 25 db madáretető és 25 db madárodú összeállítását végezték el, melyek önkormányzati intézményekben, illetve közterületen kerültek kihelyezésre. Ez a program a korábbihoz hasonlóan tartalmazott speciális elemeket: napi egyszeri meleg ebéd, személyszállítás, szociális és egészségügyi szolgáltatásokhoz hozzáférés, mentorálás, stb.) A programban fizetendő munkabér jogszabály alapján szintén speciálisnak tekinthető, a közfoglalkoztatási 6 órás bér 70 %-a. A munka irányítására plusz 2 fő Mt. hatálya alá tartozó munkavezető költségét is biztosította a program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2017. január 25-től 2017. december 31-ig **20 fős** szociális gondozó, ápoló képzést biztosító program.

2017 évben indított 2018. évre áthúzódó programok

- Hosszú közfoglalkoztatási program 2017. március 16-tól 2017. október 31-ig **1210 fős** csak foglalkoztatást biztosító program. Hosszabbítva 1160 fővel 2018. január 31-ig. Képzések: Virágkötő, Dísznövénykertész, Építőanyag mozgató gépkezelő (targoncás), Hegesztő, Szociális gondozó, Kárpitos, Festő, mázoló, tapétázó, Motorfűrész kezelő, Betanított festő mázoló, Erdőművelő, Kerti munkás, Óvodai dajka, Parkgondozó, Gyermek és ifjúsági felügyelő, Tisztítás technológiai szakmunkás, TB ügyintéző, Vendéglátó eladó, 7-8 osztályos felzárkóztató, stb.)
- Start-plusz program 2017. december 1-től 2018. január 31-ig **1 fős** program.
- Hosszú közfoglalkoztatási program 2017. december 1-től 2018. január 31-ig **100 fős** csak képzést biztosító program.
- Országos Hajléktalan Közfoglalkoztatási Program 2017. március 01-től 2018. február 28-ig **15 fős** program (ebből 12 fő hajléktalan személy). A program során papír brikett gyártását, valamint szemétszelence felújítását végezték. A papír brikett a téli tüzelő mellett térítés mentesen került kiosztásra a rászorulók részére.
- GINOP-5.2.1.1 bérköltség támogatás 2017. július 05-től 2018. április 04-ig **1 fős** program
- TOP-6.8.2-15 bérköltség támogatás 2017. október 05-től 2018. október 04-ig **1 fős** program

2017. évben ismételten megrendezésre került szeptember 14-én, Nyíregyházán a **II. Közfoglalkoztatási Kiállítás**, melyen városunkat társaságunk képviselte. A kiállításon a felhasznált, felállított faházak, a 2016. évi Országos Hajléktalan közfoglalkoztatási program keretében készültek. A kiállításon bemutattuk a Speciális Közfoglalkoztatási Program, valamint a Hajléktalan Közfoglalkoztatási program keretében előállított termékeket (komposztáló láda, madáretető, madárodú, papír brikett, fa kerti ágyásszegély).

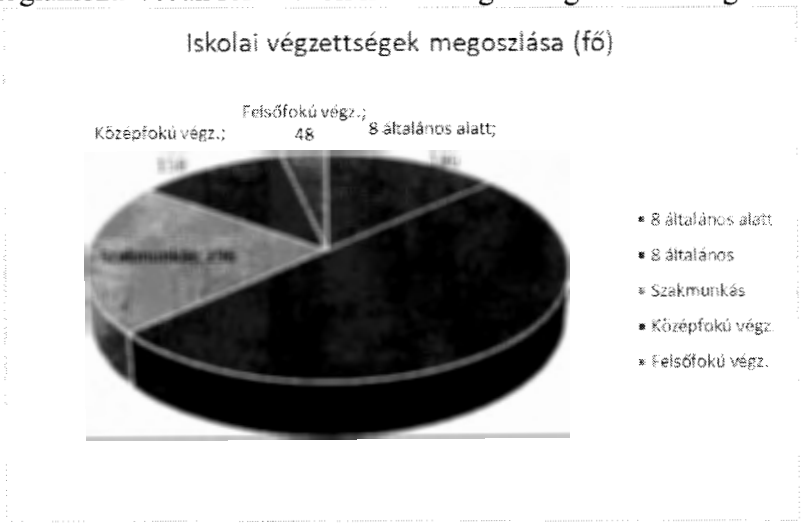


2017. évet a közfoglalkoztatás terén sikeres évnek mondhatjuk, hiszen a NYÍRVV Nonprofit Kft - megyei jogú városok közül elsőként - **„A közfoglalkoztatási programok megvalósításában nyújtott kiemelkedő szakmai tevékenysége elismeréséül" belügyminiszteri elismerést** és 7 millió forintot kapott nagy értékű tárgyi eszköz vásárlására. A támogatást 1 db traktor és 1 db pótkocsi vásárolására fordítottuk.

A Közfoglalkoztatási csoport ügyfélszolgálatán 2017. évben összesen 14 437 fő ügyfél részére történt foglalkoztatáshoz kapcsolódó ügyintézés, tanácsadás, tájékoztatás.
Év végéig 467 fő kérte a program lejárta előtt közfoglalkoztatott jogviszonyának megszüntetését, ebből 265 fő (57 %) indoklásként az elsődleges munkaerőpiacon történő elhelyezkedést jelölte meg.

Továbbra is nagyon magas a 8 általános alattiak és a 8 általánossal rendelkezők aránya (62 %) 2017. évben az előző évekhez képest jelentősen megnőtt a nők közfoglalkoztatásban történő elhelyezkedése (59 %) míg a férfiak aránya csökkenő tendenciát mutat.

A foglalkoztatásban résztvevők iskolai végzettség szerinti megoszlása:



Az 25 év alattiak részvétele a korábbi évekhez viszonyítva kevesebb, hiszen a 2017. március 20-án kiadott Kormány határozat értelmében 25 év alatti személyek abban az esetben kerülhetnek csak bevonásra a közfoglalkoztatási programokba, ha az Ifjúsági Garancia Rendszer keretében megvalósuló munkaerő-piaci program nem kínál számukra reális egyéb lehetőséget. A közfoglalkoztatási programjainkba azok a 25 év alattiak kerültek bevonásra, akik valamilyen képzésben kívántak részt venni.

A közfoglalkoztatási programok megvalósításában igen jelentős létszám foglalkoztatásával, együttműködési megállapodás alapján segítséget nyújtanak a partnerfoglalkoztatók: Önkormányzat által fenntartott szociális, egészségügyi, egyéb intézmények, óvodák, bölcsődék, Roma Nemzetiségi

Önkormányzat, önkormányzati részesedéssel működő társaságok, egyház által fenntartott intézmények, egyéb szervezetek.
Intézményekben, egyéb foglalkoztatóknál végzett feladatok: Adminisztrációs, egyéb kisegítő feladatok, idősek, kisgyermekek gondozása, hátrányos helyzetű gyermekek, hajléktalanok segítése, szabadidős programok szervezése, hulladékok válogatása, karbantartási munkák, épület, udvartakarítási munkák, konyhai kisegítő feladatok, stb.
Munkakörök: Köztisztasági és egyéb segédmunkás, parkgondozó, kertész, kisgépkezelő, útkarbantartó, épület-karbantartó, asztalos, festő, kőműves, vízvezeték szerelő, lakatos, hegesztő, villanyszerelő, munkavezető, udvari munkás, takarítónő, dajka, szociális gondozó, házi gondozó, gyermekfelügyelő, óvónő, informatikus, szociális munkás, adminisztrátor, portás, egyéb kisegítő munkakörök.

Minden dolgozóval határozott idejű közfoglalkoztatási jogviszonyra irányuló szerződés kerül megkötésre, munkakörüknek megfelelő, jogszabályban meghatározott bért kapnak, a dolgozók rendelkeznek munkaköri leírással, a munkakezdés első napján munkavédelmi és balesetvédelmi oktatásban részesülnek.

Városüzemeltetési feladatokban résztvevők foglalkoztatása:
Folyamatos kihívás társaságunk számára a közfoglalkoztatásban ilyen nagy számban résztvevők napi munkairányítása, a feladatok, munkák kiadása, számonkérése, valós teljesítmény nyújtása. A közfoglalkoztatottak ellátták a munkákhoz kapcsolódó irányítási és adminisztrációs feladatokat, takarítottak a közterületeken, parkokban, az erdőben, tisztítottak csapadékvíz elvezető árkot, havat lapátoltak, szakipari munkákat végeztek stb. Kezük munkájával napi szinten találkozhatnak a városlakók. A magasabb létszám a városüzemeltetési feladatok minőségi javulásában is megmutatkozik.

A közfoglalkoztatottak városüzemeltetésen belüli megoszlása

Szervezeti egység/csoport	Összesen (fő)
Jogi és Üzemeltetési Igazgatóság	59
Közterület-fenntartási Iroda	1 741
Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	58
Közterület kezelési és közlekedési Iroda	17
Műszaki Iroda	8
Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Iroda	8
Gazdasági Igazgatóság	29
Közfoglalkoztatási Csoport	180
Összesen:	**2 100**

b. Állategészségügyi tevékenység

Az alábbi táblázat tartalmazza az állategészségügyi tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Állategészségügy	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/ 2016.tény %	Index 2017.tény/ 2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	2 697	2 500	2 467	91,47%	98,68%	-33
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	73 091	65 000	65 000	88,93%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	7 842	0,00%	0,00%	7 842
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	73 091	65 000	72 842	99,66%	112,06%	7 842
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	1 445	1 593	1 110	76,82%	69,68%	-483
Bevétel összesen	**77 233**	**69 093**	**76 419**	**98,95%**	**110,60%**	**7 326**
Anyagjellegű ráfordítás	37 073	43 323	45 083	121,61%	104,06%	1 760
Személyi jellegű ráfordítás	21 618	21 927	22 734	105,16%	103,68%	807
Értékcsökkenési leírás	1 206	1 239	1 107	91,79%	89,35%	-132
Egyéb ráfordítás	25	25	25	100,00%	100,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**59 922**	**66 514**	**68 949**	**115,06%**	**103,66%**	**2 435**
Pénzügyi műveletek eredménye	-1	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**17 310**	**2 579**	**7 470**	**43,15%**	**289,65%**	**4 891**
Társüzemi szolgáltatások	832	1 300	1 740	209,13%	133,85%	440
- átvett	832	1 300	1 740	209,13%	133,85%	440
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	564	574	543	96,28%	94,60%	-31
Tevékenység adózás előtti eredménye	**15 914**	**705**	**5 187**	**32,59%**	**735,74%**	**4 482**

Állategészségügyi feladatok

- gyepmesteri tevékenység
- rovar és rágcsálóirtás
- ebnyilvántartás

A tény bevétel a bázishoz viszonyítva 98,95% -os, a tervhez viszonyítva 110,60 %-os teljesítést mutat.
A tevékenység összes közvetlen költsége 2 435 e Ft-tal több a tervezetnél, de a bevétel növekedése miatt a tevékenység adózás előtti eredménye 4 482 e Ft-tal nőtt.

Saját árbevétel

Az értékesítés realizált saját árbevétele chip beültetésből és állati eredetű termékek megsemmisítéséből származik, amely a tervhez képest 98,68%-os teljesítést mutat.

Közszolgáltatási feladatok árbevétele

✓ **Gyepmesteri tevékenység**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 38 000 e Ft

Az Állategészségügyi telep az állategészségügyi és járvány-megelőzési kötelezettségeinek, zökkenőmentes üzemeltetésének 2017. évben is folyamatosan eleget tett. Legfontosabb célunk volt a telepen lévő kutyák örökbeadása, ennek eredményeként - bár a jogszabály lehetőséget ad az altatásra - a Nyíregyházi Gyepmesteri telepen 2017. évben sem volt altatás!

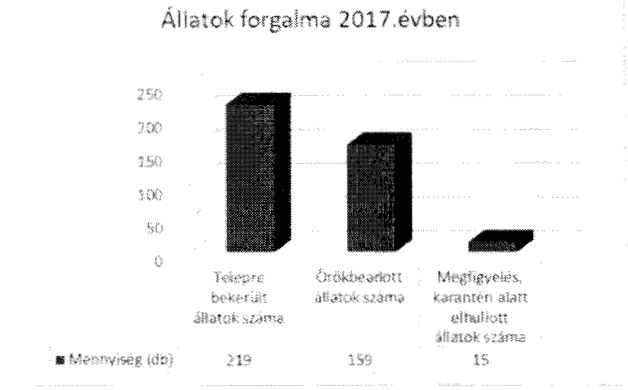
A hét bármely napján lehetőség volt a telepen lévő kutyák megtekintésére, örökbefogadásra. A telepen lévő kutyák gazdásításában segítséget nyújtottak a hazai és német állatvédő szervezetek. Az

örökbeadások eredményessége, segítése érdekében naprakész információ átadást valósítottunk meg, (fényképek, állatok jellemzése, video anyag) a gazdára váró kutyákról. Felkérésünkre kutyakozmetikus segíti az örökbefogadó napok sikerességét. Rendszeressé tettük a Napló c. hetilapban a telepen lévő kutyák hirdetéseit, azok örökbefogadási lehetőségének tényét, illetve az örökbe fogadható kutyák fényképei, jellemzéseik megtalálhatóak a NYIRVV Nonprofit Kft. megújult facebook oldalán is.



A telepre bekerült kutyák folyamatos orvosi ellátásban részesültek (alapvizsgálatok, féregtelenítés, szükséges kezelések, műtétek, oltások, chipek, egyéb orvosi és kozmetikai beavatkozások).
A tavaszi kötelező eboltáskor segítséget nyújtottunk az állatorvosok mellett az oltatlan ebek begyűjtésében, azok telepi elhelyezésében, ezzel is csökkentve a kóbor kutyák számát. Biztosítottuk a munkaidő utáni és hétvégi készenléti ügyeletet, számos magánszemély által bejelentett eseményre, illetve rendőrségi hívásra kellett a gyepmestereknek kivonulni főleg agresszív kutyák, kutyaharapás miatt.

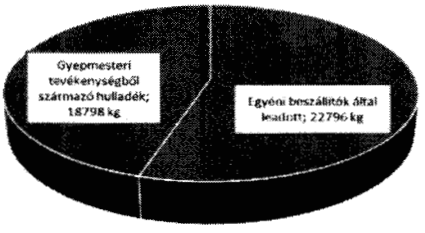
A telepre bekerült állatok forgalma 2017. évben



Nagyon sok a panasz a Kistelekiszőlő, valamint a Keleti lakótelep, Huszár telep utcáin kóborló, támadó kutyák miatt. A Gyepmesteri telep munkatársai rendszeresen járják ezeket az utcákat és több esetben sikerült is befogni a kutyákat. A chippel rendelkező ebeket 14 napos karantént követően a tulajdonosnak vissza kell adni a költségek megfizetését követően, amennyiben igényt tart a kutyájára. A legtöbb kutya viszont chip és oltás nélküli ezeken a problémás területeken. Június hónapban egyeztető megbeszélést kezdeményeztünk a Közterület felügyelettel, a Rendőrséggel, Kormányhivatallal. Ennek eredményeként a megbeszélésen résztvevők rendszeresen bejárják ezeket a területeket, és teszik meg a szükséges intézkedéseket.
A gyepmesterek munkáját segíti a városgondnok, kóbor kutya befogásában, valamint elhullott állatok helyének jelzésében, megtalálásában.

A város közterületeiről begyűjtött, valamint a lakosság, külső beszállítók által leadott állati eredetű melléktermékek az ATEV Fehérje feldolgozó Zrt. által elszállításra, illetve megsemmisítésre került.

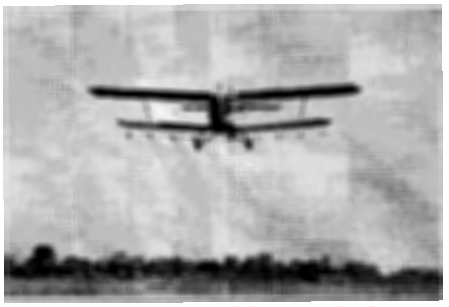
Állati eredetű hulladékok forgalma 2017. évben



Fejlesztés:
A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 73/2017.(III.30.)-es számú határozatával módosított éves közszolgáltatási szerződésünkbe megvalósítandó fejlesztésként bekerült a Gyepmesteri telep bővítése és eszközbeszerzése.
Ezek alapján a gyepmesteri telep bővítésének I. ütemében 2017. évben megtörtént a beruházáshoz kapcsolódó közműfejlesztések terveztetése, a szakhatósági engedélyeztetése, valamint beszerzésre került a nagytestű állati tetemek mozgatásához szükséges targonca, és felújításra került a 30 tonnás hídmérleg, összességében 7 842 e Ft összegben.
2018. évben 6 db kutyakennel épületet kívánunk építtetni, a hozzájuk kapcsolódó közművekkel és a szilárd burkolaton való megközelíthetőség miatt térburkolat kialakításával.

✓ **Rovar és rágcsálóirtás**

Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint: 21 500 e Ft



Lárva- és szúnyoggyérítés 1900 hektáron lett tervezve, évi négy alkalommal, mely maradéktalanul teljesült. Május hónapban 283 ha területen lárvairtás volt 2 043 e Ft összegben, június, július és augusztus hónapokban a földi imágógyérítés 133 ha, a légi 1484 ha területen összesen 9 046 e Ft összegben valósult meg. A védekezést szerződés alapján a szerződésben szereplő területeken vállalkozó végezte földi úton meleg ködképzéssel, valamint légi úton kémiai szer kijuttatásával. Június 24-én a Katasztrófavédelem szervezésében is volt csípőszúnyog irtás kb.1400 hektáron. A védekezés hatékonysága 83 %-os volt. Szúnyoggyérítést csak a turisztikai szempontból frekventált sport és közösségi területeken, sűrű növényzetű lakórészeken, mélyen fekvő területeken, valamint erdőterületeken végeztünk.

Atkairtást (szívó-rágó kártevők, atkafélék, szúnyog, pattanóbogár,) 3 alkalommal terveztünk játszóterek, parkok, erdei sétányok, bokros, fás, ligetes területeken, mely május, július és augusztus hónapokban 83 hektáron speciális szerek kijuttatásával történt megtörtént. A vállalkozói díj összege 4 495 e Ft.



Rovar- és rágcsálóirtást ezen belül patkányirtást folyamatosan egész évben végeztük vállalkozó bevonásával, alapmunka évi négy alkalommal történik, de emellett lakossági és egyéb bejelentések alapján, valamint időszakosan történő bejárások, preventív megelőzések, visszaellenőrzések során is történhet védekezés. 2017. évben a vállalkozói díj összege 6 300 e Ft. Az irtás ellenére sok rágcsálóval kapcsolatos lakossági jelzés érkezett Társaságunkhoz. Fertőzöttebb területek Vay Ádám krt. Egyház utca, Luther utca, Kossuth tér, Szabadság tér, Országzászló tér, Zrínyi Ilona utca által határolt területek, Rákóczi utca, Kossuth utca, Huszár lakótelep, Orosi úti lakótelep, de megjelentek a patkányok Jósaváros, Malomkert egyes részein is. Folyamatosan tapasztaljuk, hogy többségében ott szaporodnak, maradnak meg a patkányok, ahol megfelelő életfeltételhez jutnak.
A kukákba ételmaradékokat raknak, közterületre sok helyen macskaetető tálakat raknak ki, valamint gyakoriak az étkezésekkel egybekötött rendezvények. Kedvez a patkányok szaporodásának a környező ingatlanok, társasházak udvarának, pincéinek nem megfelelő rendben tartása, a sok felhalmozott szemét, a magán területeken a patkány irtásának elmaradása.

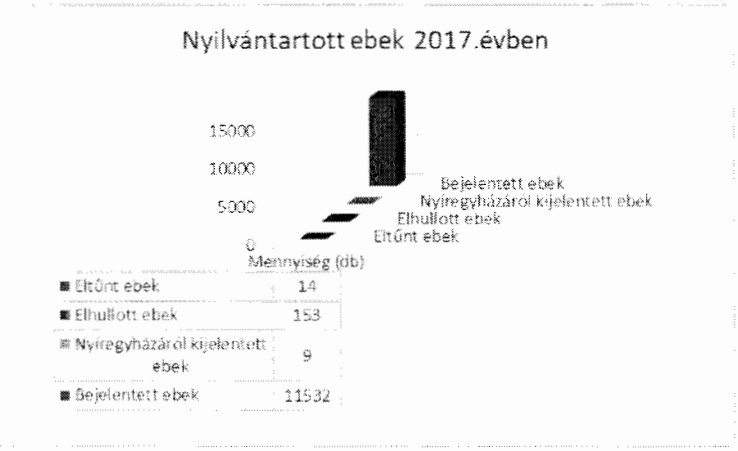
✓ **Eb nyilvántartás**

A tevékenység ellátásához biztosított önkormányzati kompenzáció összege: 5 500 e Ft

2017. év legjelentősebb feladata volt a 2016. évben lebonyolított ebösszeírás során létrehozott új adatállomány folyamatos aktualizálása. Ez az adatállomány az ebtartók, illetve állatorvosok bejelentései, adatai alapján került felvezetésre, módosításra.

Az eb tulajdonosok, eb tartók nem csak a Nyíregyháza közigazgatási területén tartott ebeket jelentették be, hanem azok eltűnését, elpusztulását, tulajdonosváltást, illetve a már meg lévő ebek adataiban történő változást, így az eb nyilvántartó rendszerünk adatállománya folyamatosan változik.

A bejelentések alapján 2017. évben nyilvántartott ebek száma:



A média és az állatorvosok bevonásával rendszeresen felhívjuk az eb tulajdonosok, eb tartók figyelmét arra, hogy a tulajdonukban lévő ebek adataiban történt változásokról, illetve az ebösszeírást követően tulajdonukba került ebekről tájékoztassák társaságunkat.
Tapasztalataink szerint az állampolgárok jogkövető magatartása a jellemző, minden média általi hirdetés után megnövekszik a bejelentések száma.

5. Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda

Az alábbi táblázat tartalmazza az iroda bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	2016.tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/2016.tény %	Index 2017.tény/2017.terv %	2017.tény-terv eltérés e Ft
Értékesítés saját árbevétele	438 136	476 000	447 386	102,11%	93,99%	-28 614
- 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	8 741	11 552	8 303	94,99%	71,88%	-3 249
Bevétel összesen	**446 877**	**487 552**	**455 689**	**101,97%**	**93,46%**	**-31 863**
Anyagjellegű ráfordítás	144 653	118 566	154 148	106,56%	130,01%	35 582
Személyi jellegű ráfordítás	63 881	66 294	64 193	100,49%	96,83%	-2 101
Értékcsökkenési leírás	32 052	26 517	30 152	94,07%	113,71%	3 635
Egyéb ráfordítás	3 397	4 416	3 248	95,61%	73,55%	-1 168
Tevékenység összes közvetlen költsége	**243 983**	**215 793**	**251 741**	**103,18%**	**116,66%**	**35 948**
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**202 895**	**271 759**	**203 948**	**100,52%**	**75,05%**	**-67 811**
Társüzemi szolgáltatások	17 268	16 860	18 626	107,86%	110,47%	1 766
- átvett	17 268	16 860	18 689	108,23%	110,85%	1 829
- átadott	0	0	63	0,00%	0,00%	63
Központi általános költség	60 875	71 837	72 507	119,11%	100,93%	670
Iroda adózás előtti eredménye	**124 752**	**183 062**	**112 815**	**90,43%**	61,63%	-70 247

A piaci tevékenység összbevétele a bázishoz viszonyítva 101,97%-os, a tervhez viszonyítva 93,46%-os teljesítést mutat. Az iroda adózás előtti eredménye 70 247 e Ft-tal kevesebb a tervezettől, melynek egyik oka a tervezett bevételtől 31 863 e Ft-os elmaradás, illetve a költségek, ráfordítások 35 948 e Ft többlete.

A 2017. gazdasági évben bevételeinket a korábbi évekhez képest megemelten terveztük az árusítás díjait érintő áremelés nélkül. Összes bevételben a 2016. évhez viszonyítva 1,97 %-os növekedést könyvelhettünk el, viszont annak tény összege a tervtől 31 863 e Ft-tal elmaradt.
Az árbevétel elvárt növekedése az alábbi tényezők miatt elmaradt:

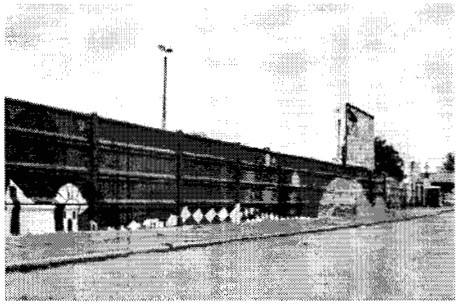
- a Vásártéren a kerékpárút beruházással összefüggő kerítés áthelyezés, valamint az új főkapu építési munkálataival járó területlezárás a Vásártér területén forgalomcsökkenést eredményezett
- 2017. január-február hónapokban tapasztalt rendkívüli hideg idő miatt piacainkon mind az árusítók mind a vásárlók száma csökkent, ami bevételkiesést eredményezett
- a Piaccsarnokhoz kapcsolódó parkolók építésének munkálatai negatív hatással voltak a forgalomra, ami az év hátralévő részében már nem kompenzálódott
- a Korányi úti Piacon a régiség vásár területbővítéséből várt helypénz többlet annak engedélyezésének elhúzódása miatt csak szeptember hónaptól jelent meg

Az egyéb bevételek jelentős része a helyhasználati pótdíjból adódik, mely a tárgyévben kevesebb lett a tervezettnél.
A tevékenység összes közvetlen költsége tervhez viszonyítva 116,66 %-os teljesítést mutat, a személyi jellegű - és egyéb ráfordítás alacsonyabb a tervezettnél az anyagjellegű ráfordítás és az értékcsökkenés költségnemek magasabbak a tervezetnél. Az iroda anyagjellegű ráfordításainak tény adata 35 582 e Ft-tal meghaladta a tervezett összeget, melynek okai:

- 2017. április 01. napjától az őrzés-védelmi feladatok megbízási díja 1 485 Ft/fő/óráról 1 632 Ft/fő/órára változott. A 2017. évi üzleti terv őrzés-védelmi költsége az eredeti díjtétellel készült, így az Iroda anyagjellegű ráfordításainak tény adatai a terv adatokhoz viszonyítva többlet költséget mutatnak. Év végén többletköltségként jelentkezett Adventi Forgataghoz és a piacokon árusított fenyőfák őrzés-védelmi feladatainak díjával.
- üzleti tervünkben nem szerepelt a Piaccsarnok külső szabadtéri piac részén található tető tartószerkezet tisztítása, automata ajtók javítása, tisztítógép, redőny javítása, klíma berendezések karbantartása, melynek összege 2 879 e Ft.



Beruházási tervünkben szerepelt a Vásártér előtt elhaladó kerékpárúthoz kapcsolódó fejlesztés, az új Főkapu építése, melynek munkálatai befejeződtek, a készre jelentés 2017. június 30. napján megtörtént, az aktivált beruházás végösszege 28 360 e Ft. Karbantartó csoportunk végezte el a Vásártéren megépült új főbejárathoz csatlakozó kerítés szakaszok helyreállítását. A beruházással párhuzamosan kezdődött el a Tokaji út oldalán található betonkerítés festése, a Művészeti Szakgimnázium diákjai graffitiket festettek a betonfalra.



Az idei évben az Országos Polgárőrnapot Nyíregyháza rendezte meg, ehhez kapcsolódóan - június hónapban elkészült - az üzleti tervünkben nem szereplő- 3000 négyzetméteres zúzottköves gépjármű tároló, és egy 260 méter hosszúságban megerősített belső út. A munkálatok eredményeként a korábbi 700 férőhelyes belső terület további 200-250 jármű számára biztosít megállási lehetőséget és kényelmesebb belső közlekedést.
A Vásártéren az új Főkapu kialakítása szükségessé tette a piac elektromos főkapcsoló szekrényének áthelyezését és korszerűsítését, illetve szükségessé vált a belső elektromos hálózat rekonstrukciója.
A munkálatok első üteme augusztusban fejeződött be, a második ütem december végén készült el.
További beruházás volt a Vásártér területén oltóvíz (tűzivíz) hálózat fejlesztése, amely szükségessé vált a katasztrófavédelmi előírások alapján, ezért a tervezésnek megfelelően a meglévő tűzcsapot át kellett helyezni illetve 2 db új DN100 földfeletti tűzcsapot kellett kiépíteni, a beruházás októberben fejeződött be. A „Törökbazár" zuhanyzó épületének átalakítása az év végére elkészült, a munkálatokat a társüzemek végezték.



A Piaccsarnokhoz (Búza tér 23.) kapcsolódó területek rekonstrukciós munkálatainak negyedik, a csarnok nyugati oldalán lévő parkolók építésének munkálata június hónapban befejeződött, a beruházás végösszege 24 988 e Ft. A csarnok belső burkolatainak takarításához szükséges takarító gép beszerzése 1 547 e Ft összegben megtörtént.
Társaságunk a 2017. évben is csatlakozott a városi rendezvényekhez, több alkalommal szerveztünk alkalmi vásárokat. A vásárokon megjelenést biztosítottunk a piacokon árusító termelők és kereskedők számára, a piacok népszerűsítése érdekében. (Helló Nyíregyháza, Városnapok, Városi Gyereknap, Augusztus 20., Tirpák napok).

A Fokos utcai piacon továbbra is folyamatos a galambász verseny, ill. megrendezésre került a Kertvárosi Majális és a Gyereknap, illetve két alkalommal közlekedésbiztonsági napot tartottak. A rendezvények és a kapcsolódó termelői árusítás nagy sikert arattak.



A Nyírség Turizmusáért Egyesület és Társaságunk idén is várta a helyi lakosokat és a Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdőre érkező turistákat, a kézműves termékek kedvelőit 2017. június-augusztus között, minden szerdán és szombaton, Sóstógyógyfürdőn 17.00 és 21.30. óra között, a Sóstó központi parkjában felállított kis piactéren A termelői piac úgy az árusok, mint a vásárlók és a turisták körében az előző évhez hasonlóan nagy sikert aratott.

Az Iroda teljes egészét tekintve a 2017. év során, a helypénzdíjak beszedéséhez kapcsolódó feladatok csökkenése az adminisztratív feladatok növekedését eredményezte. Az Iroda főállású dolgozói, az ellenőrök és helypénzesek feladatmegosztásának átszervezése vált szükségessé. A váltás eredményes volt, így a kollégák irányítása mellett a közfoglalkoztatott munkavállalók szélesebb körben kerültek bevonásra a mindennapi feladatok során. Az adminisztráció és a köztisztasági feladatokon túl az alapvető karbantartás területén és a fejlesztésekhez kapcsolódó munkálatok során is sikeres volt az együttműködés.

6. Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda

Az alábbi táblázat tartalmazza az iroda bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Iroda	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/2016.tény %	Index 2017.tény/2017.terv %	2017.tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	28 830	32 500	38 292	132,82%	117,82%	5 792
- 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	0	10	500,00%	0,00%	10
Bevétel összesen	**28 832**	**32 500**	**38 302**	**132,85%**	**117,85%**	**5 802**
Anyagjellegű ráfordítás	63 763	69 275	73 436	115,17%	106,01%	4 161
Személyi jellegű ráfordítás	41 932	42 613	44 982	107,27%	105,56%	2 369
Értékcsökkenési leírás	1 518	1 476	1 488	98,02%	100,81%	12
Egyéb ráfordítás	19	19	19	100,00%	100,00%	0
Tevékenység összes közvetlen költsége	**107 232**	**113 383**	**119 925**	**111,84%**	**105,77%**	**6 542**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**-78 400**	**-80 883**	**-81 623**	**104,11%**	**100,91%**	**-740**
Társüzemi szolgáltatások	-70 986	-81 035	-81 744	115,16%	100,87%	-709
- átvett	450		855	190,00%	0,00%	855
- átadott	71 436	81 035	82 599	115,63%	101,93%	1 564
Központi általános költség	3 927	4 561	5 817	148,13%	127,54%	1 256
Iroda adózás előtti eredménye	**-11 341**	**-4 409**	**-5 696**	**50,22%**	**129,19%**	**-1 287**



Az iroda elsődleges feladata a közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges gépjármű park üzemképességének biztosítása, ezzel összefüggésben a Társaság havi üzemanyag elszámolása, üzemanyag- rendelése és kút karbantartás, elektronikus útdíj elszámolás és járműkövetés, másodlagos feladat - a szabad kapacitás függvényében - külső piaci szolgáltatás végzése.
Az iroda a javítási óradíjai mértékén 2014. év óta nem változtatott.

Külső javításoknál alkalmazott javítási óradíj nettó 4 500 Ft, az Önkormányzat és intézményeinél, valamint az önkormányzati tulajdonú társaságoknál nettó 4 000 Ft. A saját járművek, adapterek és kisgépek munkadíjának társüzemi átadásánál nettó 4 000 Ft-os az óradíj összege.
Az értékesítés saját árbevétele bázishoz viszonyítva 32,85 %-kal, a tervhez viszonyítva 17,85 %-kal több, ami az iroda eredményességét kedvezően befolyásolta.
A tevékenység összes közvetlen költsége a bázisévhez képest 111,84%-os, a tervezetthez képest 105,77%-os teljesítést mutat.

Az alábbi táblázat tartalmazza irodánként a társüzemi átterhelések összegét:

adatok e Ft

Megnevezés	Anyag	Munkadíj 4 000 Ft/óra	Összesen
Közterület-fenntartási iroda	28 240	19 184	47 424
Közterület-kezelési és közlekedési iroda	9 576	8 261	17 837
Műszaki iroda	1 824	892	2 716
Központi irányítás	797	372	1 169
Sportpályák	955	801	1 756
Közfoglalkoztatási csoport	7 461	2 964	10 425
Állategészségügyi csoport	109	24	133
Piac és Vásártér	124	160	284
Összesen	**49 086**	**32 658**	**81 744**

A társüzemi szolgáltatások értéke tárgyévben 81 744 e Ft, ami a bázis évet 10 758 e Ft-tal, a tervezett összeget 709 e Ft-tal haladta meg. A társirodáknak elvégzett hétvégi túlóra és hószolgálati ügyelet miatt 3 808 e Ft lett átterhelve, útdíj költség átterhelés 409 e Ft. A társüzemi szolgáltatások összegének emelkedésében is látszik, hogy a saját belső javításokra fektetünk továbbra is nagyobb hangsúlyt, de a szabad kapacitás függvényében igyekszünk minél több külső szolgáltatást is elvégezni, hogy az iroda eredményességét javíthassuk.

2017. év 04. hónaptól 1 fő autószerelővel nőtt a létszám. A meglévő ügyfelek mind teljesebb kiszolgálására törekedve sikerült bővíteni szolgáltatásainkat, így a gépjárművek klíma rendszerének hibafeltárását, javítását és gáz felöltését is probléma nélkül eltudtuk végezni.

Gépjármű és munkagép kisgép parkunk 2017. évben az alábbiakkal bővült:

- Orsi Vulcanic szárzúzó adapter (útkezelés)
- YJC-774 frsz John Deere 1026R típusú kistraktor (zöldfelület)
- YMN-243 frsz. MATEVTERL-MF 2000 típusú lombszívó adapterrel felszerelt pótkocsi (zöldfelület)
- WCA-842 frsz. KALDYDI típusú utánfutó (Stadion)
- HELI CPCD 20 típusú targonca (gyepmesteri telep)
- Kisgépek 57 db

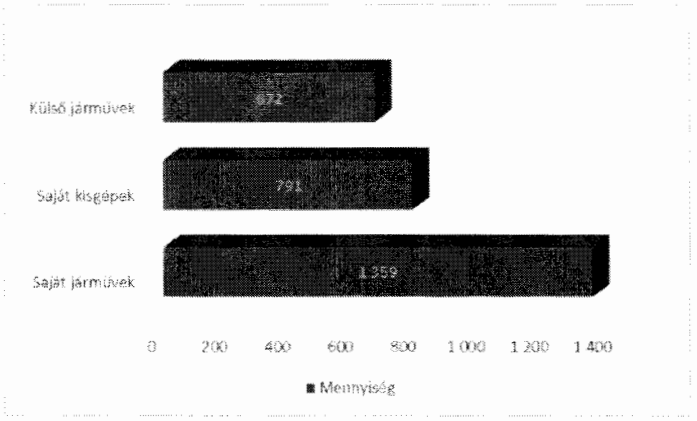
2017. évben Társaságunk gépjármű és munkagép parkjának üzemeltetése és fenntartása során következő tervezett javításokat végeztük el :

- ✓ MOE-790 Fiat Ducato javítás
- ✓ LRS-257 Fiat Ducato karosszéria korrózió védelem
- ✓ JVJ-020 Fiat Ducato karosszéria korrózió védelem
- ✓ LCN-593 Citroen Jumper karosszéria korrózió védelem
- ✓ YHF-223 JCB motor-váltó javítás
- ✓ IUZ-271 Steyer nagy seprű turbina egység felújítása
- ✓ YGL-654 T25 traktor kuplung javítás

- ✓ YGU-881 AGT traktor karbantartása
- ✓ YGU-882 AGT traktor karbantartása
- ✓ KTY-039 Mfh 2500 kisseprű hidraulikus vezérlőtömb javítás
- ✓ Téli adapterek konzerváló anyaggal történő kezelése - szezonra való felkészítése
- ✓ Nyári adapterek (szárzúzók, fűkaszák) időközi karbantartása-szezonra való felkészítés

Fentebb elvégzett feladatokon kívül 28 db saját és 66 db külsős jármű műszakira történő felkészítését és vizsgáztatását végeztük el. Az emelőeszközök, emelőgépek és egyéb munkaeszközök időszakos felülvizsgálata is megtörtént 243 e Ft összegben

2017. évben a javításoknál összesen 2 822 db munkalap lett megnyitva, ami a saját járműparkunk javításán kívül külső ügyfelek, intézmények, önkormányzati gépjárművek javítását is jelentette. Ennek 2017. évi összetételének alakulását mutatja a következő grafikon:



Az iroda a saját és idegen járművek, kisgépek szervízelése, karbantartása mellett végzi a társaság menetleveleinek, gépnaplóinak, üzemanyag elszámolásának, e útdíjának kezelését, koordinálja és ellenőrzi a GPS nyomon-követést.

Üzemanyag fogyasztás alakulása 2017. évben

- ➢ gázolaj: bázis év:128 263 liter tárgyév: 136 115 liter
- ➢ benzin: bázis év: 35 822 liter tárgyév: 31 451 liter

A felhasznált üzemanyag mennyiség járműparkunk bővülésével magyarázható.

7. Jogi és Üzemeltetési Igazgatóság

◎ Jogi csoport

A jogi csoport feladatköre az alábbiakat foglalta magában:

1. A parkolási pótdíjak és egyéb követelések peresítése, illetve végrehajtási eljárás útján történő behajtása:
   - A jogi csoporthoz parkolási ügyben beérkezett iratok mennyisége (ideértve a végrehajtással kapcsolatos iratokat is): 6 581 db.
   - Parkolási pótdíj és egyéb költség megfizetése iránt indított peres eljárások száma: 20 db.
   - Végrehajtási eljárások száma parkolási ügyben: 248 db.
2. Kártérítés megfizetésével kapcsolatos peres eljárás száma. 1 db.
3. Munkáltatói egészségsértés miatti kárfelelősségre vonatkozó peres eljárás száma: 1 db.
4. Munkaviszony megszüntetése iránt indított peres eljárások száma. 2 db.
5. A különböző szerződések, jogi okmányok megszerkesztése: összesen 309 szerződés vagy szerződésmódosítás készült.
6. A közbeszerzési eljárások lebonyolítása:

6.a.) Lezárult közbeszerzési eljárások:

- Útszóró só beszerzése
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város földút hálózatának karbantartásával kapcsolatos munkák elvégzése
- Nyíregyháza közigazgatási területén a közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetése és karbantartása
- Tankautós üzemanyag beszerzése: A NYÍRVV Nonprofit Kft. a központosított közbeszerzési rendszerhez csatlakozott ezen beszerzési tárgy tekintetében.
- Hideg-meleg aszfalt beszerzése
- Játszóterek fejlesztése, illetve kondiparkok kivitelezési munkáinak elvégzése
- Kátyúzási feladatok elvégzése (a közbeszerzési eljárás eredménytelen lett, így új közbeszerzési eljárás lefolytatására került sor).
- Kátyúzási feladatok elvégzése
- Villamosenergia beszerzése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, az ajánlati felhívásban meghatározott gazdasági társaságok, valamint a NYÍRVV Nonprofit Kft részére.

6.b.) Folyamatban lévő közbeszerzési eljárás:

4400 Nyíregyháza, Szállási út 128. szám alatti Gyepmesteri Telep megépítésének II. üteme.

6.c.) Egyéb közbeszerzéssel kapcsolatos tájékoztatás:

Az őrzés-védelmi feladatok ellátása tárgyú közbeszerzési eljárásban, a 01. (NYÍRVV Nonprofit Kft. székhelye és főbb telephelyei) közbeszerzési rész tárgyában megkötött szerződés módosítására került sor 2017. augusztus 08. napján, melynek indoka az, hogy a NYÍRVV Nonprofit Kft. a megbízási szerződés 3. pontjában foglalt jogosultsága alapján a szerződést 2018. október 16. napjáig meghosszabbította.

6.d.) A NYÍRBER Kft. által lefolytatott közbeszerzési eljárások:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat tulajdonában és a NYÍRVV Nonprofit Kft. kezelésében lévő utak felújítása I. szakasz (4400 Nyíregyháza, Kilátó utca, Sugár utca, Tallér utca). Az eljárás eredménytelenül zárult.
- Járdák felújítása I. szakasz (4400 Nyíregyháza, Alsóbaduri út, Mikszáth K. utca, Gádor B. utca, Ungvár stny., Liliom utca, Géza utca, Kodály Z. – Sóstói út)
- Útépítés I. szakasz (Nyíregyháza, Thököly utca, Szikes utca)
- Útfelújítás I. szakasz (4400 Nyíregyháza, Kilátó utca, Sugár utca, Tallér utca)
- Útépítés II. szakasz (Nyíregyháza, Álmos utca, Fonó utca, Lombkorona köz)
- Útépítés III. szakasz (Nyíregyháza, Ösvény utca
- Útépítés IV. szakasz (Nyíregyháza, Zivatar utca és Zsuzsanna utca)
- Útépítés V. szakasz (Nyíregyháza, Csárda utca és Sétány utca)
- Útépítés VI. szakasz (Nyíregyháza, Platán utca, Platán köz, Tujafa köz, Füzes utca, Tiszafa utca, Ezüstfenyő utca, 28499 hrsz. összekötő út)

7. A kárigények megvizsgálása:

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár az egyes balesetek kivizsgálása során adatszolgáltatást kért Társaságunktól, mellyel kapcsolatos iratok száma: 6 db.

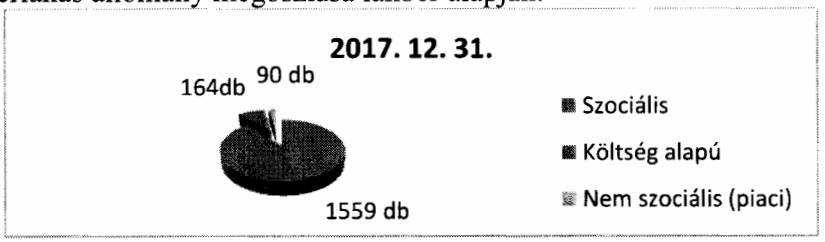
Az egyéb kárigények kivizsgálása 51 db ügyet érintett. A kárigényeket az alábbi tárgykörben nyújtották be Társaságunk felé: fűkaszálási munkálatok elvégzése közben történt kőfelverődés, hószolgálati munkák elvégzése során a kiszórt útszóró só miatti károk, úthibák okozta károk, illetve korhadt faág leszakadása.

◎ Lakásügyi csoport

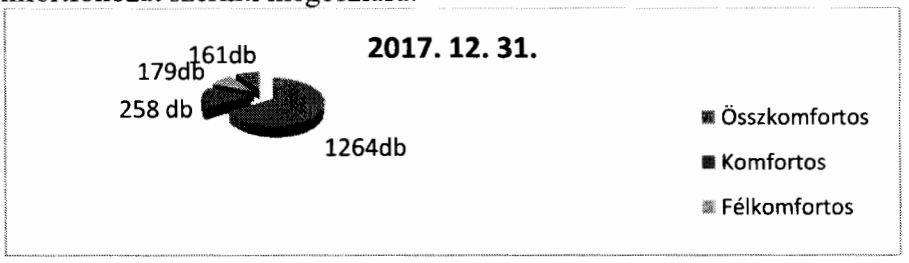
Az önkormányzati tulajdonban lévő bérlakások bérbeadásának feltételeit, illetve kereteit a lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó 1993. évi LXXVIII. törvény (továbbiakban Ltv.), valamint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének az önkormányzati lakások bérletéről és lakbérének megállapításáról szóló 4/2015. (II.20.) KGY rendelete (továbbiakban Ör.) szabályozza. A bérbeadó jogait és kötelezettségeit a Közgyűlés gyakorolja, az ezzel kapcsolatos bérbeadói feladatokat pedig az Ör. 2.§-a szerint Társaságunk látja el.

I. Bérlakás állomány

Az önkormányzati tulajdonú lakások száma 2017. december 31. napjáig 1862 db.
Önkormányzati bérlakás állomány megoszlása lakbér alapján:



Bérlakások komfortfokozat szerinti megoszlása:



II. Lakásigénylés és bérbeadás

2017. december 31. napján összesen 1 893 lakásigénylőt tartottunk nyilván. 2017. évben 138 új, az első önkormányzati bérlakásukat igénylők kerültek felvezetésre, 9 jelenleg önkormányzati bérlakásban élő bérlő kért cserelakást, mert nagyobb szobaszámú vagy magasabb komfortfokozatú bérlakásba szeretne költözni.

A lakásigénylések indokoltságának felülvizsgálata, a lakásigényléssel rendelkező kérelmezők által bejelentett adatváltozás és a jogosulatlan lakásigénylők kiszűrése, lakásigénylésük törlése a nyilvántartásból folyamatosan történik.

A 2017. december 31. napjáig a kiutalt lakások száma 70 db.

Megnevezés	Kiutalások száma (db)
Szociális névjegyzék	19
Költségalapú névjegyzék	7
Nyugdíjasházi névjegyzék	4
Nyugdíjasházi költségalapú	3
Ideiglenes kiutalás	10
Városérdekből történt elhelyezés	0
Lakáshasználati/bérleti szerződés (Huszár lakótelep)	7
Egyéb (piaci, átmeneti)	14
Névjegyzéken kívüli csere	6
Összesen	**70**

A lejáró bérleti szerződések meghosszabbítását a szerződés megszűnését megelőző 30 napon belül kell kérelmeznie a bérlőnek. 2017. december 31. napjáig 318 db lakásbérleti, 183 db lakáshasználati és 48 db lakrészbérleti szerződéshosszabbítás iránti kérelmet dolgozott fel Társaságunk. A szerződés meghosszabbításának előfeltétele, hogy a bérlő ne rendelkezzen lakbér és üzemeltetési költség, illetve közüzemi szolgáltatási díjtartozással, kivéve, ha tartozásaira részletfizetési megállapodást köt, vagy adósságcsökkentési támogatásban részesül.

2017. december 31. napjáig 150 db üres lakást tartottunk nyilván.

III. Szobabérlők Háza

A Nyíregyháza, Tokaji út 3. szám alatt 15-45 m^2 alapterületű lakrészekből áll a Szobabérlők Háza, mely a szociális bérlakásokhoz hasonló funkciót lát el alacsonyabb lakhatási színvonal mellett, mert a főzőrész és a vizes blokkok a bérlők közös használatában vannak. A bérleti díj tartalmazza a lakrész rezsiköltségeit is. A Házon belüli konfliktusok megelőzése és a fizetőképesség biztosítása érdekében alaposan megvizsgáljuk az elhelyezési kérelmeket. Az 2017. december 31. napjáig 19 fő kérelmezte elhelyezését. Ebből 6 főt találtunk alkalmasnak a beköltözésre, 13 kérelmezőt elutasítottunk mivel nem feleltek meg a jövedelmi feltételeknek vagy visszavonták a kérelmüket. Ezen időszakban 5 fő költözött el a Szobabérlők Házából, mert lakhatását más módon oldotta meg.

IV. Névjegyzék

Városunkban a tulajdonosi jogokat gyakorló Közgyűlés, vagy a hatáskörrel rendelkező bizottság döntése alapján névjegyzékre felvett lakásigénylők kaphatnak bérlakást.

2016. év végén elkezdtük a Csaló köz 11.-13.-15. szám alatti szociális nyugdíjasházi bérlakásokra vonatkozó névjegyzék előkészítését. Felkerestük a lakásigénylőket, nyilatkoztattuk Őket az igény további fenntartásáról, a család létszámának, a jövedelemnek, a lakhelynek az esetleges változásáról. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése 164/2017. (VI.29.) számú határozatával elfogadta a névjegyzék tervezetet, melyre 28 lakásigénylő került fel.

2017. szeptemberben elkészítettük, a Szociális, Egészségügyi és Ifjúsági Bizottság megtárgyalta és elfogadta az ideiglenes elhelyezést szolgáló Ungvár stny. 1. szám alatti bérlakáshoz juttatandók névjegyzékét, melyre 52 lakásigénylő került fel.

Továbbá 2017. szeptember hónapban elkezdtük a minőségi cserét kérő és az első lakáshoz jutók névjegyzékének előkészítését. Jelenleg a lakásigénylők megkeresése, az adategyeztetés történik. Előreláthatólag 2018. év tavaszán történhet meg ennek a névjegyzéknek Közgyűlés által történő elfogadása.

V. Önkormányzati bérlakásban élők lakbér támogatása

Az Ör. lehetővé teszi, hogy meghatározott lakbérövezetben, a szociális bérlakásban élők lakbértámogatást kapjanak szociális, jövedelmi, vagyoni helyzetüket és a támogatható lakásnagyságot figyelembe véve, ha a háztartás a jövedelmének több mint 12 %-át lakbérre költi. A támogatás odaítéléséről havonta a Szociális, Egészségügyi és Ifjúsági Bizottság dönt a bérbeadó előterjesztése alapján. 2017. december 31. napjáig a lakbértámogatás összege 15 294 e Ft.

VI. Díjbeszedés, bérleményellenőrzés

2017. december 31. napjáig a díjbeszedők által szedett lakbér esetében 183 765 e Ft került kiszámlázásra, a ténylegesen beszedett lakbér 144 220 e Ft, ez 78 %-os teljesítést jelent.

A bérlemény ellenőrzések - amely során a bérlemény rendeltetésszerű használatát és a lakásbérleti/használati szerződésben foglalt kötelezettségek teljesítését ellenőrizzük - az év során folyamatosan történtek.

A Nyírtávhő Kft-vel együttműködve havonta egy alkalommal közös helyszíni bérleményellenőrzést tartunk azokban a bérlakásokban, ahol a melegvíz szolgáltatás kizárásra került. A tapasztalat ugyanis az, hogy Társaságunk munkatársai jelenlétében nagyobb számban engedik be ellenőrzésre a Nyírtávhő Kft. szakembereit a bérlők. Az ellenőrzések célja a melegvíz kizárással kapcsolatos esetleges szabálytalanságok megállapítása.

A bérlakások bérlőivel kapcsolatban illetve a bérlőktől kapott panaszos levelek, személyes bejelentések alapján 52 esetben történt meg a helyszínen a panasz kivizsgálása és jegyzőkönyv felvétele.

A házfelügyelők és vállalkozó takarítók tevékenységének ellenőrzése havonta 7 fő ellenőrzését jelentette.
A bérlők nagy része kevés jövedelemmel rendelkezik, nehéz szociális körülmények között él, ezért a lakbér és üzemeltetési költség fizetési kötelezettségüknek nehezen tudnak eleget tenni.
A lakbér és üzemeltetési költség hátralék csökkentése érdekében igyekszünk részletfizetési megállapodást kötni (65db), illetve adósságkezelési szolgáltatásba (15db) vagy RÉS Alapítványi támogatásba (6db) bevonni a bérlőket.
Ennek ellenére nem kerülhető el, hogy fizetési felszólítást vagy végső esetben a lakásbérleti jogviszony felmondását összesen 522 db közöljük a bérlőkkel.

A folyamatban lévő lakásügyi perek száma:	43 db
Fizetési meghagyás száma lakbér és üzemeltetési költségre vonatkozólag:	36 db
Fizetési meghagyás száma lakás helyreállítással kapcsolatosan:	38 db
Végrehajtási lap száma lakbér és üzemeltetési költségre vonatkozólag:	43 db
Végrehajtási lap száma lakás helyreállítással kapcsolatosan:	34 db

VII. Karhatalmas kiköltöztetés

A jogcím nélküli, lakbér és üzemeltetési költségtartozással rendelkező lakókkal szemben, lehetőség van a karhatalmas lakáskiürítésre.

2017. évben 16 esetben tűzte ki az önálló bírósági végrehajtó a karhatalmas kényszer kiköltöztetést. Végrehajtó közreműködésével 6 esetben vettük birtokba a bérlakást.

5 esetben a kényszer kiköltöztetés szüneteltetését kértük a végrehajtótól, mivel a bérlők tartozásukat kifizették, 1 bérlővel pedig megállapodtunk tartozásának rendezésében.

1 bérlőnek a kiskorú gyermekekre való tekintettel cserelakást ajánlottunk fel a Huszár lakótelepen, mivel még a végrehajtás előtt a bérlakást birtokunkba adta és beköltözött a cserelakásba, a lakáskiürítés iránti végrehajtási eljárást megszüntettük.

3 esetben a bírósági végrehajtó a kilakoltatási moratórium miatt elhalasztotta a lakáskiürítés végrehajtását.

◎ Üzemeltetési csoport

A csoporthoz tartozó nem lakás céljára szolgáló üzemeltetésre átvett és saját ingatlanok 2017. évi munkájának részletes bemutatása a beszámoló adott fejezeteinél található.

8. Nem lakás céljára szolgáló, üzemeltetésre átvett és saját ingatlanok kezelése

Az alábbi táblázat tartalmazza a nem lakás céljára szolgáló, üzemeltetésre átvett és saját ingatlanok bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

NLC,saját és üzemeltetett ingatlan kezelés	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/2016.tény %	Index 2017.tény/2017.terv %	2017.tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	123 093	102 673	103 547	84,12%	100,85%	874
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	197 764	180 311	180 311	91,17%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	1 575	1 575	0,00%	100,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	197 764	181 886	181 886	91,97%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	11 265	11 191	12 223	108,50%	109,22%	1 032
Bevétel összesen	**332 122**	**295 750**	**297 656**	**89,62%**	**100,64%**	**1 906**
Anyagjellegű ráfordítás	160 440	152 258	171 940	107,17%	112,93%	19 682
Személyi jellegű ráfordítás	81 785	83 637	73 344	89,68%	87,69%	-10 293
Értékcsökkenési leírás	27 250	24 035	24 710	90,68%	102,81%	675
Egyéb ráfordítás	61 215	1 695	2 517	4,11%	148,50%	822
Tevékenység összes közvetlen költsége	**330 690**	**261 625**	**272 511**	**82,41%**	**104,16%**	**10 886**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**1 432**	**34 125**	**25 145**	**1755,94%**	**73,68%**	**-8 980**
Társüzemi szolgáltatások	12 459	11 940	10 289	82,58%	86,17%	-1 651
- átvett	14 194	11 940	10 289	72,49%	86,17%	-1 651
- átadott	1 735	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	18 304	15 981	17 584	96,07%	110,03%	1 603
Iroda adózás előtti eredménye	**-29 331**	**6 204**	**-2 728**	**9,30%**	**-43,97%**	**-8 932**

2017. évben a nem lakáscélú ingatlanok kezelésében változás történt, a Szabadtéri Színpad üzemeltetési feladatait 2017.02.01-ig, a Bencs Villát 2017.04.01-ig, az István u. 17. sz. haszonkölcsön szerződéssel nem érintett részt 2017.09.28-ig látta el Társaságunk.

A bevételek a tervhez viszonyítottan 100,64 %-os teljesítést mutatnak, a tevékenység összes közvetlen költsége tervhez viszonyítva 104,16 %-os teljesítést mutat. Az anyagjellegű ráfordítások többletköltsége az igénybe vett szolgáltatások között kimutatott őrzés védelmi költségek miatt adódott.
Személyi jellegű ráfordítások munkaviszony megszűnése miatt mutat megtakarítást a terv összeghez képest.

Az egyéb bevétel tervhez viszonyított 1 032 e Ft többlete a támogatási szerződés alapján a Michelin Hungária Kft.-től kapott 720 db gumitégla térítés nélküli átadásából származott, ami Szigligeten az idén kialakított strandröplabdapályához került felhasználásra.

a. NLC ingatlanok kezelése

NLC ingatlanok (Báthory laktanya, Bencs Villa, Hősök tere 9, Tokaji u.3. Luther u.3.Szent I.u.3.)

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %	Index 2017.tény/ 2017. terv %
NLC ingatlanok (Bencs Villa, Hősök tere 9.,Tokaji u.3. Luther u.3., Szent I.u.3.)	48 580	42 643	44 518	87,78%	104,40%

Az értékesítés saját árbevétel összege az ingatlanok bérbeadásából realizálódott.

- **Hősök tere 9.:**

A napi karbantartásokon kívül számottevő esemény nem történt.

- **Tokaji u. 3.**

A Tokaji u. 3. alatti NLC üzemeltetés Társaságunk feladata, a telephelyen található raktárak bérbe adásából származó bevétel döntő része a Vásártéren, Tokaji u. 4. kereskedelmi tevékenységet folytató gazdasági társaságok raktár bérleti díjából származik.
A telephely és telephelyen található épületek műszaki és esztétikai állapota bérbeadásukat jelentősen nehezíti, karbantartásuk- állagmegóvásuk egyre több feladatot ad. 2017. évben Társaságunk felmérte az elfogadható állapotban lévő raktárak karbantartás igényét annak érdekében, hogy a 2018. év során a legszükségesebb javítások elvégzését követően megkezdhessük az ismételt bérbeadásukat.

- **Bencs Villa**

74/2017.(III.30.) közgyűlési határozattal az üzemeltetésünkből 2017.04.01-jével kikerült a Bencs Villa és Vendégház az ingatlan felújítási munkálatainak megkezdése miatt.
A karbantartásra lekért és kifizetett önkormányzati átalány összege 118 e Ft.

- **Luther u.3.-Szent I.u.1.**

226/2017.(IX.28.) számú közgyűlési határozattal üzemeltetésünkből 2017.09.28-tól kikerült a Luther u. 3. szám alatti ingatlanban lévő iroda helyiség. Ezzel egyidejűleg bekerült a Szent István u. 1. szám alatt található ingatlan.

b. Saját ingatlanok kezelése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi terv	2017. évi tény	Index 2017.tény /2016. tény %	Index 2017.tény / 2016. tény %
Tüzér u. 2-4. és Népkert u.	1 232	1 262	2 017	163,72%	159,83%
Stadion tribün	10 730	10 715	10 706	99,78%	99,92%
Összesen	**11 962**	**11 977**	**12 723**	**106,36%**	**106,23%**

A Tüzér u. 2 -4 és a Népkert u. bevétele bérbeadásból származik.

A Stadion tribün 10 706 e Ft egyéb bevétele a vissza nem térítendő támogatások elhatárolt összegéből adódó, amortizációval azonos összegű bevételek.

c. Üzemeltetésre átvett ingatlanok kezelése

- **Sportlétesítmény üzemeltetés**

Az alábbi táblázat tartalmazza a sportlétesítmények üzemeltetése tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Sportlétesítmények üzemeltetése	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/2016.tény %	Index 2017.tény/2017.terv %	2017.tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	86 693	70 000	61 230	70,63%	87,47%	-8 770
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	128 437	118 110	118 110	91,96%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	128 437	118 110	118 110	91,96%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	424	410	52	12,26%	12,68%	-358
Bevétel összesen	**215 554**	**188 520**	**179 392**	**83,22%**	**95,16%**	**-9 128**
Anyagjellegű ráfordítás	92 734	86 132	95 093	102,54%	110,40%	8 961
Személyi jellegű ráfordítás	57 467	62 033	54 475	94,79%	87,82%	-7 558
Értékcsökkenési leírás	12 037	12 127	12 684	105,38%	104,59%	557
Egyéb ráfordítás	45	45	809	1797,78%	1797,78%	764
Tevékenység összes közvetlen költsége	**162 283**	**160 337**	**163 061**	**100,48%**	**101,70%**	**2 724**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**53 271**	**28 183**	**16 331**	**30,66%**	**57,95%**	**-11 852**
Társüzemi szolgáltatások	9 145	8 840	7 594	83,04%	85,90%	-1 246
- átvett	9 145	8 840	7 594	83,04%	85,90%	-1 246
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	11 867	9 882	9 308	78,44%	94,19%	-574
Tevékenység adózás előtti eredménye	**32 259**	**9 461**	**-571**	**-1,77%**	**-6,04%**	**-10 032**

Értékesítés saját árbevétele

Árbevételünk a sportpályák és a hozzájuk tartozó infrastruktúra bérbeadásából származik. A bázishoz viszonyítottan a teljesítés 83,22 %, a tervhez viszonyítva 95,16 %-os.
Az üzemeltetett pályák árbevétel összetétele:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	Index 2017.tény/ 2016. tény %
Városi Stadion	40 291	32 964	81,81%
Volán sporttelep	6 090	2 715	44,58%
Oros sporttelep	1 600	2 400	150,00%
Törzs utcai sporttelep	31 006	20 683	66,71%
NYVSC pálya	7 706	2 468	32,03%
Összesen	**86 693**	**61 230**	**70,63%**

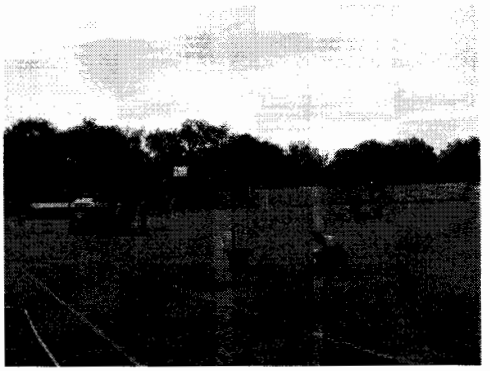
Üzemeltetési feladatok árbevétele

A feladatok ellátásához a tulajdonos által biztosított összeg 118 110 e Ft.

A tevékenység összes közvetlen költsége bázishoz viszonyítva 100,48%-os teljesítést, míg a tervhez viszonyítva 101,70 %-os teljesítést mutat. Az anyagjellegű ráfordítások 8 961 e Ft költségtöbblete többek között az őrzés-védelmi díjakból adódik, a személyi jellegű ráfordítások 7 558 e Ft megtakarítása munkaviszony megszűnésével magyarázható.

2017. évben elvégzett feladatok

Városi stadion:



A bajnokság végéig továbbra is folyamatosan tisztítottuk galambürüléktől szennyezett lelátó üléseit közfoglalkoztatottak segítségével.
A centerpálya gombafertőzését sikerült megszüntetni, melynek vállalkozói díja 838 e Ft, így zökkenőmentesen folytatódhatott az NB II-es bajnokság. Ősszel a tél beállta előtt a pálya téliesítését elvégeztük.
Az eredményjelző és a szünetmentes tápegység karbantartása is megtörtént - melynek költsége 378 e Ft -, amely áramkimaradás esetén is lehetővé teszi a folyamatos játékot.
A nagy lelátó világításának rekonstrukciója is megvalósult.
Az „F" jelű salakos kispályán több felújítási munkát is sikerült ebben az évben megvalósítani. Az egyik a drótháló cseréje, ami folyamatban volt a bajnokság ideje alatt is. A másik az energetikai korszerűsítés volt, melynek keretében energiatakarékos lámpatesteket építettünk be.
A 6 db salakos kispályát felkészítettük a bajnokságra, így az idényben 25 tonna vörös salak került bedolgozásra, valamint ülőpadokat cseréltünk illetve újítottunk fel.
Decemberben csőtörés történt az aszfaltos területen, melyet külső vállalkozó bevonásával sikerült elhárítani, azonban az elfolyt vízmennyiség megnövelte költségeinket.
A műfüves pálya folyamatos karbantartását elvégeztük. A második félévben csökkent a főállású dolgozóink létszáma, így több feladat várt a meglévő dolgozókra.

2017. június 30. időponttal a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. bérleti szerződése módosult, mivel a labdarúgó utánpótlás teljes létszámmal átkerült 2017. július 01. napjával a Nyíregyháza Spartacus Football Clubhoz. A zavartalan tovább működéshez a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. stadionban lévő bútorait Társaságunk megvásárolta.

Örökösföldi sportpálya:

Az Örökösföldi Sportpályán a két élőfüves pálya átadás-átvétele a város, a Spartacus FC Kft., és Társaságunk között jött létre, amelynek keretében az élőfüves edzőpálya nyírását, lyuggatását, filcezését, gyomirtását, műtrágyázását és vonalazásokat társaságunk végezte, ami áthárításra került a Spartacus FC Kft részére, aki ezeket a pályákat egyedül használja felkészülési edzésekre illetve edzőmérkőzésekre.
A sportpályához tartozó épületek tisztasági festése megtörtént. A műfüves pályát karbantartottuk, szükség szerint a gumi granulátumot pótoltuk és heti rendszerességgel a pályát lazítottuk. A pályán körben lévő hálókat folyamatos javítottuk. Öntözőrendszert javítási költsége 43 e Ft, gázkészülék javítása 35 e Ft.
Az Örökösföldi Sportpályán a nagy műfüves pálya megvilágítása folyamatosan visszatérő probléma. A szükséges karbantartást 2018. évben tervezzük elvégezni, mely erősebb fényforrást és a hibás kábelek cseréjét jelenti, a tervek rendelkezésre állnak.

Volán - és Orosi pálya:
A Czuczor Gergely utcai sportpályán a vizesblokkok felújítása, a tisztasági festés megtörtént. A nyílászárók szigetelését szüneteltetjük, mivel a közeljövőben kilátásban van egy felújítási pályázat lehetősége.
Elvégzett feladatok: pálya karbantartása, gyepszőnyegezés, részleges pótlás, illetve felülvetés, vizesblokkok felújítása, az épület tisztasági festése, gyepszőnyegezés, részleges pótlása a pálya teljes területén, fűmaggal való felülvetése, valamint a telep területén lévő összes földterület folyamatos karbantartása.

NYVSC sportpálya:

Ezen a sportlétesítményen nem végeztünk összetettebb feladatokat, mivel a teljes területén egy új atlétikai sportcentrum építésére kerül majd sor. A pályán csak a legszükségesebb munkálatok kerültek elvégzésre az üzemeltetés során.
Biztosítottuk a területen lévő füves labdarúgópálya folyamatos öntözését, nyírását illetve karbantartását. A meglévő vegyes tüzelésű kazánok annyira tönkrementek, hogy 2 db új kazánt kellett vásárolni és üzembe helyezni a megfelelő üzemképes állapot fenntartásához, ennek összege 559 e Ft. Folyamatosan biztosítjuk a kazánok működéséhez a tűzifa beszerzését. Ősszel a pálya téliesítése megtörtént.

Tanműhelyek

A feladatok ellátásához a tulajdonos által biztosított összeg 7 874 e Ft.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 12/2017.(I.26.) számú határozata módosította az Egységes szerkezetű üzemeltetési szerződést. A határozat szerint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Közgyűlés 343/2016.(XII.15.) számú határozata alapján 2017. január 1. napjával a Nyíregyházi Szakképzési Centrum vagyonkezelésébe adta többek között a Wesselényi Miklós Szakgimnázium és Szakközépiskola Henger sor 10. szám alatti, valamint a Vay Ádám krt. 6. szám alatt működő tanműhelyeit, így ezen ingatlanok 2017. január 1. napjával kikerültek társaságunk üzemeltetéséből. 2017. évben a megmaradt tanműhelyek üzemeltetését biztosítottuk.

Szabadtéri Színpad

Nyíregyháza MJV Önkormányzata a Modern Városok Program keretében a nyíregyházi Szabadtéri Színpad teljes körű felújítására pályázati forrást nyert, a project megvalósításához szükséges volt az üzemeltetési feladatokat 2017.02.01-jével visszaadni. Az átadásig kompenzációs összeg nem került lehívásra.

István u.17. (Hrsz: 3092/3)

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 105/2016.(IV.28.) számú határozata módosította a Társaságunkkal kötött Üzemeltetési Szerződést, melyben átadta üzemeltetésre a haszonkölcsön szerződéssel nem érintett ingatlanrészt.
2017. évben az önkormányzat által tervezett beruházás megvalósításának kezdetéig elvégeztük a terület fenntartását.
Mivel az Önkormányzat hozzájárult, hogy a Szabolcsi Jégsport Egyesület TAO-s forrásból ezen az ingatlanrészen fedett jégpályát építsen, a munkaterület átadásával szükségessé vált az ingatlanterület kivétele Társaságunk üzemeltetéséből, amely 226/2017.(IX.28.) számú közgyűlési határozattal 2017. 09.28-tól megtörtént.
A Szabolcsi Jégsport Egyesület beruházásában megvalósuló jégcsarnok villamos energia ellátása ügyében Társaságunk nyújtott be új igényt az E-ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.-hez. A 10 267 e Ft csatlakozási díj fizetését az egyesület vállalta, így az összeg átterhelésre került.

- **Szigligeti Gyermeküdülő**

A feladatok ellátásához a tulajdonos által biztosított összeg 15 748 e Ft.

A Szigligeti Gyermeküdülőt 2011. augusztus 1-től a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 113/2011. (VI.30) számú határozata alapján üzemelteti Társaságunk.
Az alábbi táblázat tartalmazza a táboroztatási tevékenység bevétel és ráfordítás adatait és eredményességét.

adatok e Ft-ban

Szigliget Gyermeküdülő	2016. tény eFt	2017. terv eFt	2017. tény eFt	Index 2017.tény/2016.tény %	Index 2017.tény/2017.terv %	2017.tény-terv eltérés eFt
Értékesítés saját árbevétele	24 921	27 413	24 126	96,81%	88,01%	-3 287
- Közszolgáltatás/üzemeltetés árbevétele	15 748	15 748	15 748	100,00%	100,00%	0
- Közszolgáltatás/üzemeltetés felújítás árbevétele	0	1 575	1 575	0,00%	100,00%	0
Önkormányzat által biztosított kompenzáció összesen	15 748	17 323	17 323	110,00%	100,00%	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Egyéb bevétel	0	0	1 136	0,00%	0,00%	1 136
Bevétel összesen	**40 669**	**44 736**	**42 585**	**104,71%**	**95,19%**	**-2 151**
Anyagjellegű ráfordítás	30 981	31 648	30 525	98,53%	96,45%	-1 123
Személyi jellegű ráfordítás	6 223	6 243	6 577	105,69%	105,35%	334
Értékcsökkenési leírás	1 026	1 002	425	41,42%	42,42%	-577
Egyéb ráfordítás	378	314	356	94,18%	113,38%	42
Tevékenység összes közvetlen költsége	**38 608**	**39 207**	**37 883**	**98,12%**	**96,62%**	**-1 324**
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Adózás előtti eredmény	**2 061**	**5 529**	**4 702**	**228,14%**	**85,04%**	**-827**
Társüzemi szolgáltatások	931	800	424	45,54%	53,00%	-376
- átvett	931	800	424	45,54%	53,00%	-376
- átadott	0	0	0	0,00%	0,00%	0
Központi általános költség	3 395	3 847	3 837	113,02%	99,74%	-10
Tevékenység adózás előtti eredménye	**-2 265**	**882**	**441**	**-19,47%**	**50,00%**	**-441**

Saját árbevétel
A saját árbevétel 3 287 e Ft-tal kevesebb a tervezettől. A tevékenység összes közvetlen költsége a tervhez viszonyítottan a beszámolási időszakban 1 324 e Ft-tal kevesebb, ezért a tevékenység adózás előtti eredménye 431 e Ft-tal csökkent.

A szigligeti táborozás az idei évben 2017.06.19-én kezdődött és 08.19. napján ért véget. A programok a gyerekek életkori sajátosságainak figyelembe vételével kerültek összeállításra, így sok ismeretet szerezhettek a Balaton nevezetességeiről és környékéről. A táborban ettől az évtől a gyerekek is használhatták a wi-fit.
Összesen 9 turnusban közel 1150 nyíregyházi lakóhelyű, alapfokú iskolai tanuló vett részt táborozásban, mivel Önkormányzati döntés alapján a részvételi lehetőség kiterjesztésre került a gyakorló, egyházi és alapítványi iskolákban tanuló diákokra is. Ezek mellett nyíregyházi civil szervezetek részére is biztosítottunk lehetőséget kikapcsolódásra elő- és utószezonban.
A táborozás díja idén az általános iskolások esetében 33 000 Ft/fő, felnőttek esetén 37 000 Ft/fő, mely tartalmazta a résztvevők útiköltségét, étkezési díját, szállásdíját és a programok belépőinek árát. A részvételi díj összegéhez az önkormányzat 10.000 Ft/fő támogatással járult hozzá 177 fő nyíregyházi lakóhellyel rendelkező, alapfokú tanintézettel tanulói jogviszonyban álló gyermek esetében, akik rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesültek, tartósan betegek, vagy akiknek szülője három vagy több kiskorú gyermekről gondoskodott.

A tábori szezon megkezdése előtt elkészült a faházak festése, virágosítás, 2 alkalommal rovar és rágcsálóirtás, a balesetveszélyes fák gallyazása. Beszerzésre kerültek nyári takarók, párnák, párnahuzatok, lepedők.
Helyi vállalkozó végezte a villámhárító rendszer felújítását, a levezetők cseréjét és az újbóli villámvédelmi szabványossági felülvizsgálatot, illetve vízvezeték javítási munkát is elvégeztek.
2017. évben kialakított strandröplabdapálya és a felújított játszótér nagy népszerűségnek örvendett a gyermekek és felnőttek körében egyaránt.



Fejlesztés
Az üdülő területén új kondipark létesült 1 574 e Ft összegben, ahol forgó fitnesz karikák, egy láblengető gép, egy oldallengő berendezés, valamint egy többfunkciós erősítő lett elhelyezve.

IX. MELLÉKLETEK

1. 2017. évi beruházási terv- tény
2. 2017. évi összesített eredmény kimutatás terv-tény
3. 2017. évi összesített költségterv terv-tény

2017. évi beruházási terv-tény					
Iroda	**Megnevezés (Terv)**	**Db**	**Terv e Ft**	**Tény e Ft**	**Megjegyzés**
	Epoke sószóró	1	10 000	6 962	Epoke SH3813SiriusASTMedium 4 m3 sószóró
	Kistraktor John Deere	1	5 500	6 223	YJC-774 JD 1026R kompakt traktor
	MTZ 820.4	1	10 000		
	Tehergépkocsi (konténerszállító)	1	22 000		
	Öntöző felépítmény AVF5000 Siex	1	4 500		
	Lombfelszedő felépítmény	1	4 000		
	Présgép játszótéri kötélhálókhoz	1	1 300	1 349	Elektromos tömlőprés S CRIMP 137
	Gödörfúró	1	600		
	Lombfúvó	6	750		
	Szemétgyűjtő konténer 5m3 és 8 m3-é	2	600		
	Gurulós kézi szemétgyűjtő (KTE)	10	950		
	GPS területmeghatározás	1	1 500		
	István u.	1	10 000		
		1		14	Iratmegsemmisítő Fellowe SP-35 C
		1		99	Műtrágyaszóró Cosmo P-500
		3		107	Távcső (FOMEI, binoculars)
Közterület-fenntartási Iroda		4		69	Digitális fényképező Nikon coolpix A10
		1		239	Talajfúró csiga 300-as KPL
		1		289	Asztali Körfűrész TS250K
		1		95	Ráaktiválás (Tartó konzol készítés) JA0036
		1		67	Permetező Talicska 26 cm3 /75L
		1		76	Csavarbehajtó akkus AEG + 2db fafúró
		1		24	Huawei Y3 II mobiltelefon
		1		6	Nokia 105 Mobiltelefon
		1		16	Ráaktiválás (Sony MP3 CD Tuner DSX-A 200 UI) JA0039
		1		20	Irodai forgószék Aggestrup szürke/fekete
		1		103	Digitális Fényképezőgép Sony+táska+kárty
		1		141	Truck-Pac 12/24V 3200A bikázó
		1		1 095	Térinformatikai adatgyűjtő Leica Zeno20
		1		1	Telefon belépési díj (SIM kártya)
		2		230	Műtrágyaszóró Cosmo P-500
		1		4 200	YMN-243 Pótkocsi 1317289 TRL-MF 2000
Összesen:			**71 700**	**21 425**	
	Új parkoló automata beszerzése	5	10 000		
	Meglévő parkoló automata felújítása	10	16 000		
	Szárzúzó	1	2 000		
	PDA+nyomtató beszerzése	4	1 800		
		1		84	Nyomtató TP 42/R-230 Pelican 309-hez
		1		20	Ráaktiválás (Sony MP3+hangszóró)JA0007
		1		16	Ráaktiválás (Sony DSX-A 200 UI/113/MP3 CD Tuner) JA0064
Közterület-kezelési és Közlekedési Iroda		1		16	Ráaktiválás (Sony DSX-A 200 UI/113/MP3 CD Tuner) JA0077
		1		19	Nokia 230 Mobiltelefon
		1		15	Sarokcsiszoló 125mm 800W
		2		13	Nokia 105 Mobiltelefon
		1		16	Ráaktiválás (Sony MP3 CD Tuner DSX-A 200 UI) JA0007
				11	Ráaktiválás (Sony XSFB1620E.EUR/145/Autóhangszóró)
		1		1 551	Padkakasza OrsiVulcanic200csúszó talppal
		1		11	Szarvasi /SZV620 07 Fekete Eszpresszógép
		5		9 250	Parkolójegy kiadó automata NortPark
		1		16	Ráaktiválás (Autós rádió MP3 CD Tuner) JA0088
Összesen:			**29 800**	**11 038**	
	Festéktároló szekrény beszerz. (KTE)	1	100		
	6 személyes hosszúplatós jármű	1	7 000		
	Laptop,kávéfőző beszerzése	1	300	13	Szarvasi/SZV612/3 06 Barna Eszpresszógép;
		2		23	Somogyi olajradiátor 9 tag 1500W
		1		6	Nokia 105 Mobiltelefon
		1		276	Szolgálati hely kialakítása Viola u.5.
Műszaki Iroda		1		30	Intercable szigetelő lap 1x1m
		1		68	Mászóvas betonoszlophoz
		1		56	Mászóvas faoszlophoz
		2		75	Rockman E-man sisak arcvédővel
		2		57	Weidmüller Digi-Check Pro
Összesen:			**7 400**	**604**	

Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda	Búza téri piaccsarnok nyugati oldalán parkolók építése	1	12 000	24 988	Búza tér 5480/4.hrsz.ingatlanon parkolók
	Piaccsarnokba takarítógép beszerzés	1	3 000	1 547	Kärcher B 80WBp.padlótisztító-gép
	Vásártér belső elektromos hálózat rekonstrukciója	1	9 000	6 180	Vásártér villamos hálózat korszerűsítése
	Vásártéren található tüzi vízhálózat felvonulási útvonalakkal történő összhangba tételének kivitelezése		6 000	6 810	Tűzivíz vezeték kiépítése Vásártéren (EP0148)
		1		445	Ráaktiválás (vízmérő csere munkái)
	Vásártér szociális blokkok épületeinek külső szigetelése	1	7 000		
	Vásártér Törökbazár zuhanyzó épületének átalakítása	1	3 000		
	Vásártér takarításához szállító kisgép beszerzése	1	2 000		
	Vásártér területén a közlekedő utak aszfalt és zúzottkő útalappal	1	6 000	11 826	Vásártér területrendezés
	Vásártér nagybani kapu behajtó átalakítása	1	1 000		
	Vásártér új kapu építése	1	15 000	28 360	Vásártér főbejárat építése (összes költség)
		2		33	Motorola TLKR T80EXT rádió
		1		19	Gorenje (MO 17 MWII)701Mikrohullámú sütő
		3		25	Szék (Bézs calvados)
		3		24	Szék (Barna calvados)
		3		21	Tárgyalószék szürke
		1		413	Helypénz-nyilvántartó (progr.) rendszer
		1		34	Molnárkocsi
		1		57	Nyomtató Epson L386
		1		100	Samsung A520 Galaxy A5 Mobiltelefon
		1		129	Notebook Lenovo A 310 Corl3
		5		65	Somogyi FKF 2000 ventillátoros fűtőtest
		9		220	Hangfal RCF DM 41B
Összesen:			**64 000**	**81 296**	
Szigligeti Gyermeküdülő	Gázzsámoly beszerzése	1	140		
		1		1	Telefon belépési díj (SIM kártya)
		1		1 738	Strandröplabdapálya építése + gumitégla
		1		78	Akkus csavarozó 2x4Ah
		1		2	Bit-készlet 4 Pocket
Összesen:			**140**	**1 819**	
Központi Irányítás	Telefonközpont bővítése,áthelyezése	1	6 000	3 400	Telefonközpont UNIFY Simens kiépítése (össz: 5997)
		15		457	OpenStage 15 T rendszerkészülék
		6		390	OpenStage 40T nagykijelz.rendsz.készülék
		1		115	OpenStage kezelői konzol 96 mellék
		1		45	Open Scape Business Base Licensz
		120		1 200	Open Scape Business TDM User Licensz
		30		390	OpenScape Busin.S2M/SIP/T1Trunks Licensz
		1		140	IPhone 6s 32gb Mobiltelefon
		15		94	Nokia 108 Mobiltelefon
		3		3	Telefon belépési díj (SIM kártya)
		1		234	Iphone 7 plus 256gb mobiltelefon
		1		191	Klímaberendezés Sinclair ASH-09AIE2
		5		55	Nokia 150 Mobiltelefon
		11		69	Nokia 105 Mobiltelefon
		1		14	Szünetmentes tápegység FSP 600
		1		31	Szünetmentes APC 700VA
		5		3	Telefon belépési díj (SIM kártya)
		10		63	Nokia 105 mobiltelefon
		1		19	Nokia 230 mobiltelefon
		180		1 206	Duplic.2.0 Zsaroló vírus elleni védelem
		7		138	Irodai forgószék Aggestrup szürke/fekete
		1		21	CAT B30 Mobiltelefon
		6		22	Panasonic KX-TS500 asztali telefonkészül
		2		17	Gigaset DA 610 asztali telefonkészülék
		1		17	Alcor Access táblagép
Összesen:			**6 000**	**8 334**	
Lakóingatlan Üzemeltetés		1		19	Lézernyomtató Samsung ML2026
Összesen:			**0**	**19**	

		1		11	Szarvasi SZV 620 07 fekete kávéfőző
		4		79	Somogyi olajradiátor 11tag fekete
		1		11	Hausmeister/Diana/701/Mikrohullámú sütő
		2		198	Orrfűrész DWE305PK (2017/IV.)
		1		100	Akku-Dekopír fűrész DCS331M2 (2017/IV.)
		1		87	Kézifűrész 1200W DWE550 (2017/IV.)
		1		69	Bohrmaschine DWD014S fúró (2017/IV.)
		1		91	Ütvefúró DWD524KS (2017/IV.)
		3		243	Winkelschleifer 125MM DWE4207 Flex (2017/IV.)
		1		93	Excenter Csiszoló DWE6423 (2017/IV.)
		1		96	Vibrációs Csiszoló 50W D26420 (2017/IV.)
		1		79	18V1,3AH Akku-Fúrócsavarozó (2017/IV.)
		1		99	18V4,0AH Akku-Csavarozó Bohrs DCD780M3A (2017/IV.)
		1		85	3/4" Légkulcs 2023 1500mm (2017/IV.)
		1		80	1/2" Mini-Légkulcs 1100 (2017/IV.)
		1		99	TGK-Busz Emelő Hidraulikus 20T (2017/IV.)
		2		184	Hőlégfúvó HG2120E (2017/IV.)
		1		83	Lengéscsillapító kulcskészlet (39 db-os) (2017/IV.)
		1		99	Fékcsőperemező és hajlító készlet (2017/IV.)
		1		51	Finomforrasztó páka 220/230V 30W (2017/IV.)
		1		64	Forrasztópáka 220/230V 100W (2017/IV.)
		1		120	Számítógép Cor I 3 4Gb DDR3+bill.+egér
		1		120	Számítógép Cor I 3 4Gb DDR3+bill.+egér
		1		99	FTF 350 Tip.Függőleges gödörfúró (2017/IV.)
		1		45	Akkus behajtó BS18LI Metabo (2017/IV.)
		2		74	Tűzőgép 4-16mm Bostitch (2017/IV.)
		1		65	Sarokcsiszoló Bosch GWS 24230 LVI (2017/IV.)
		1		80	Gérvágó fűrészgép PS 216 L (Spec. 2017/V.)
		1		65	Ütvefúrógép 1100 W SB2E110RV (Spec. 2017/V.)
		1		98	Felsőmaró MF1400KE (Spec. 2017/V.)
		1		76	Körfűrész 1600 W KS66-2 (Spec. 2017/V.)
		1		40	Szúrófűrész Step80 (Spec. 2017/V.)
		2		74	Tűzőgép 4-16 Bostitch 21680B-E (Spec. 2017/V.)
		1		34	Pántológép kézi 16 mm 002639 (Spec. 2017/V.)
		1		24	Sarokcsiszoló 125 mm 800 W WS8125 (Spec. 2017/V.)
		1		1	Telefon belépési díj (SIM kártya)
		5		257	Mixer 1600 W (Stanley Fatmax FME 190) (Hajlékt.2017/III.)
		10		990	Lombfúvó háti Husqvarna 530BT (2017/IV.)
		18		1 782	Ágvágó robbanómotoros Husqvarna 525PT-5S (2017/IV.)
		23		2 295	Fűnyíró függyűjtős robbanómot.Husqvarna (2017/IV.)
		2		83	Dewalt DWE4217KD-QS Sarokcsiszoló (2017/IV.)
Közfoglalkoztatás és Orsz.Hajléktalan közf.prog.		1		63	Dewalt DW088K Keresztvonal.szintezőlézer (2017/IV.)
		1		26	Dobozfúró 30-80 mm(2017/IV.)
		2		158	Dewalt D25134KP-QW Fúrókalapács SDS-Plus(2017/IV.)
		2		199	Dewalt DCK266D2-QW Akkus Combopack(2017/IV.)
		1		61	Dewalt DWE305PK-QS szablyafűrész(2017/IV.)
		2		132	Dewalt DCD791D2-QW Fúró-csavarbehajtó(2017/IV.)
		2		199	Dewalt DCG412M2-QW Sarokcsiszoló(2017/IV.)
		1		28	Dewalt DE0892-XJ Vonallézer detekor(2017/IV.)
		1		18	Hüvelyzáró 12-16 Univerzális(2017/IV.)
		1		72	Inverteres Hegesztő Masterveld(2017/IV.)
		1		36	Pántológép 12-16 mm(2017/IV.)
		1		36	Pántszalag tartó kocsi(2017/IV.)
		2		22	Tracon elem lámpa ledes akkus(2017/IV.)
		1		66	Dewalt DW682K lamellómaró kofferben(2017/IV.)
		1		99	Festool MFK 700 EQ/B Plus felsőmaró gép(2017/IV.)
		1		78	Nyomtató Epson Multi Color 5690DWF
		1		97	Elektromos Szivárgáskereső COOL4U
		1		97	Ózon Tisztító szagtalanító COOL4U
		1		91	Menetmetsző szerszám Klt. 110 R 53255
		1		74	Sövényvágó robbanómotoros Husqvarna
		1		95	Bozótvágó Husqvarna 135R 34,6cm3,1,4 kw
		1		40	Próbalyuk 5G/év Szivárgáskereső
		2		197	Szerszámoskocsi 5 fiókos Kingtony
		2		33	Csavarhúzó készlet Kingtony 10 r.9-3111
		2		94	Dugókulcs készlet 40 r.1/2" 9-7540
		2		90	Szerszám készlet 31 r.9-90131MR
		2		77	Csillagkulcs készlet 11.r.9-1711 MR
		2		97	Csillag villáskulcs készlet 16.R.9-1216M
		2		56	Imbuszkulcs készlet 8 R.műa.Nyél 9
		2		54	Imbuszkulcs készlet 8.r.Torx 9-2230
		2		45	Szerszám készlet 3R 9-90103PP
		2		97	Dugókulcs készlet 33 R.1/2" 9-4333M
		2		20	Csapszegkiütő készlet 6 R.1006PR
		2		78	Fogókészlet 7 R.9-40207GP
		1		28 000	Közfoglalkoztatási 7.sz.épület HRSZ: 28161/4.
		4		1 086	Bozótvágó Husqvarna 555RXT fűkasza
		1		23	Lapostipli maró 900W Mannesman 2017/IV.dologi pr.
		1		102	Permetező robbanómotoros háti Oleo-Mac
		12		674	Regál polcos állvány (Orsz.Hajl.Program 2017/III. dologi)
		90		2 636	Csavarmentes polcrendszerek
		2		118	Ipari hősugárzó 3000W+Term. KMM2273 (Orsz.Hajl.Program
		1		73	Kompresszor 1500W/8bar olajos
		1		79	Stihl HS 45 Sövénynyíró
		1		102	Stihl MS 231 Motorfűrész
		10		126	Somogyi olajradiátor 9 tag 1500 W
Összesen:			**0**	**44 167**	

108

~~123~~

Sportlétesítmények (728)	Antonio Carraro traktor beszerzése	1	15 000		
	Hómaró adapter beszerzése	1	3 500		
		161		1 210	Nyh.Sportcentrumtól átvett eszközök (IR2228-2299,GE2006-
		1		252	WCA-842 Kalydi Utánfutó
		2		596	Vegyestüzelésű Sárkány 50kw lemez kazán
		53		74	Stadion-Spartacus eszközök Sportcentrumtól
Összesen:			**18 500**	**2 132**	
Gondnokság-Anyaggazdálkodás					
Összesen:			**0**	**0**	
Gyepmesteri tevékenység		1		39	Nyomtató Canon Maxify MB 2750
Összesen:			**0**	**39**	
Gépjárműjav. és gépüz.Iroda	Csápos emelő kiépítése	1	700		
	Kipuf.gáz elvez.rendsz.korszerűsítés	1	2 000		
		1		15	Karfás forgószék v.szürke
Összesen:			**2 700**	**15**	
Mindössz.:			**200 240**	**170 888**	

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2017. terv-tény összesített eredménykimutatása

adatok e Ft-ban

Adózás előtti eredmény	Társaság összesen			Közterület fenntartási Iroda		Közterület kezelési és közlekedési Iroda		Műszaki Iroda						Közfoglalkoztatási csoport						Piac és Üzemeltetési Iroda		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda		Központi Irányítás							
Megnevezés	2017. évi terv	2017. tény	Index 2017. tény/2017. terv	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Közfoglalkoztatás		Állategészségügy		Csoport összesen 2017. terv	Csoport összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Tokaji u. 3. Hódi tere 9. Bencs Villa, egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan berbeadása		Központi általános		Központi irányítás összesen 2017. terv	Központi irányítás összesen 2017. tény
								2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény			2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény							2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény		
I.Értékesítés nettó árbevétele	5 516 029	3 388 232	96,37%	589 357	590 258	1 514 641	1 403 857	338 060	338 465	213 412	209 232	551 472	547 697	0	0	67 500	75 309	67 500	75 309	476 000	447 386	32 500	38 292	42 577	44 486	241 982	240 947	0	0	284 559	285 433
- Üzleti tevékenység	1 091 947	1 062 559	97,31%	25 752	23 711	427 543	426 398	8 437	8 376	16 562	12 382	24 999	20 758	0	0	2 500	2 467	2 500	2 467	476 000	447 386	32 500	38 292	3 998	5 907	98 675	97 640	0	0	102 673	103 547
Önkormányzat által biztosított kompenzáció mértéke	2 424 082	2 325 673	95,94%	563 625	566 547	1 087 098	977 459	329 623	330 089	196 850	196 850	526 475	526 939	0	0	65 000	72 842	65 000	72 842	0	0	0	0	38 579	38 579	143 307	143 307	0	0	181 886	181 886
II.Aktivált saját teljesítmények értéke	0	15 456	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 456	0	0	0	15 456	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	1 610 435	1 694 385	105,21%	9 241	12 865	99 085	65 411	0	749	8 113	10 159	8 113	10 908	1 445 373	1 561 943	1 593	1 110	1 446 966	1 563 053	11 552	8 303	0	10	66	32	11 125	12 191	24 287	21 612	35 478	33 835
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 418 666	2 368 064	97,91%	373 588	388 263	1 055 038	882 551	315 682	297 325	100 235	88 154	415 917	385 479	75 812	159 649	43 323	45 083	119 135	204 732	118 566	154 148	69 275	73 436	34 158	35 912	118 100	136 028	114 889	107 515	267 147	279 455
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 506 393	2 503 767	99,90%	265 033	292 073	196 392	187 245	7 657	7 464	177 968	157 163	185 625	164 627	1 424 860	1 429 488	21 927	22 734	1 446 787	1 452 222	66 294	64 193	42 613	44 982	3 838	3 832	79 799	69 512	220 012	225 081	303 649	298 425
VI. Értékcsökkenési leírás	115 923	131 721	113,63%	18 850	17 503	12 422	13 576	0	0	3 440	3 675	3 440	3 675	15 393	23 701	1 239	1 107	16 632	24 808	26 517	30 152	1 476	1 488	98	137	23 937	24 573	12 551	15 809	36 586	40 519
VII. Egyéb ráfordítások	56 908	85 205	149,72%	2 344	2 728	1 136	3 943	20	104	276	1 281	296	1 385	43	3 932	25	25	68	3 957	4 416	3 248	19	19	0	16	1 695	2 501	46 934	67 408	48 629	69 925
A. Üzemi tevékenység eredménye	28 574	9 316	32,60%	-61 217	-97 444	348 738	381 953	14 701	34 321	-60 394	-30 882	-45 693	3 439	-70 735	-39 371	2 579	7 470	-68 156	-31 901	271 759	203 948	-30 883	-81 623	4 549	4 621	29 576	20 524	-370 099	-394 201	-335 974	-369 056
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	53	12	22,64%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43	7	0	0	43	7	0	0	0	0	0	0	0	0	10	5	10	5
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 496	281	5,11%	637	65	199	57	0	0	95	0	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 567	159	4 567	159
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-5 443	-269	4,94%	-637	-65	-199	-57	0	0	-95	0	-93	0	43	7	0	0	43	7	0	0	0	0	0	0	0	0	-4 557	-154	-4 557	-154
C. Adózás előtti eredmény	23 131	9 047	39,11%	-61 854	-97 509	348 539	381 896	14 701	34 321	-60 487	-30 882	-45 786	3 439	-70 692	-39 364	2 579	7 470	-68 113	-31 894	271 759	203 948	-30 883	-81 623	4 549	4 621	29 576	20 524	-374 656	-394 355	-340 531	-369 210
Társaterni szolgáltatások	0	0	0,00%	25 650	19 769	32 915	28 075	2 200	2 459	-39 035	-40 045	-46 835	-37 586	36 575	37 812	1 300	1 740	37 875	39 552	16 860	18 626	-81 035	-81 744	2 300	2 271	9 640	8 018	4 630	3 019	16 570	13 308
- átadott	181 190	179 037	98,81%	39 495	45 969	5 000	5 096	0	0	55 660	45 310	55 660	45 310	0	0	0	0	0	0	0	63	81 035	82 599	0	0	0	0	0	0	0	0
- átvett	181 190	179 037	98,81%	63 145	65 738	37 915	33 171	2 200	2 459	6 625	5 265	8 825	7 724	36 575	37 812	1 300	1 740	37 875	39 552	16 860	18 689	0	855	2 300	2 271	9 640	8 018	4 630	3 019	16 570	13 308
Központi általános költségek	0	0	0,00%	4 909	5 555	73 913	74 702	1 184	1 386	3 463	3 424	4 647	4 810	202 864	215 856	574	543	203 438	216 399	71 837	72 507	4 561	5 817	571	902	15 410	16 682	-379 286	-397 374	-363 305	-379 706
C. Társaság adózás előtti eredménye	23 131	9 047	39,11%	-90 413	-122 833	241 711	279 119	11 317	30 476	-14 915	5 739	-3 598	36 215	-310 131	-293 032	705	5 187	-309 426	-287 845	183 062	112 815	-4 409	-5 696	1 678	1 448	4 526	-4 176	0	0	6 204	-2 728

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2017. év terv-tény összesített költségterve

adatok e Ft-ban

Anyagjellegű ráforditások	Társaság összesen			Közterület fenntartási Iroda		Közterület kezelési és közlekedési Iroda		Műszaki Iroda						Kézfoglalkoztatási csoport						Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda		Központi Irányítás							
Megnevezés	2017. évi terv	2017. tény	Index 2017. tény/2017. terv	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Közfoglalkoztatás		Állategészségügy		Csoport összesen 2017. terv	Csoport összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Takáji u. 3. Hivatal terv 9. Bencs Villa, egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan berbeadása		Központi általános		Központi irányítás 2017. terv	Központi irányítás összesen 2017. tény
								2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény			2017. terv	2017. tény									2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény		
Vásárolt anyag	263 304	290 866	110,47%	79 029	94 815	51 933	42 253	2 202	1 633	14 278	11 595	16 480	13 228	30 083	52 149	430	1 195	30 513	53 335	5 940	6 761	63 254	66 477	561	533	12 506	11 711	3 050	1 753	16 155	13 997
Vízdíj	16 231	13 802	85,03%	3 720	3 290	12	11	6 772	5 771	0	45	6 772	5 816	0	0	350	167	350	167	2 539	2 296	0	0	36	21	2 169	1 666	633	577	2 838	2 222
Üzemanyag, kenőanyag	60 204	47 368	78,68%	31 201	25 026	15 400	10 028	146	59	746	881	892	940	6 000	5 806	977	931	6 977	6 737	380	466	400	238	115	100	1 738	1 446	3 101	2 387	4 954	3 933
Energia költségek	248 549	232 525	93,55%	11 395	8 797	4 806	3 858	175 135	169 757	14	155	175 149	169 912	0	0	2 100	1 316	2 100	1 316	21 200	18 203	0	0	714	567	23 816	19 812	9 349	10 060	33 879	30 439
Munka-, védőruha, védőital	27 562	51 859	188,15%	3 466	3 884	1 453	1 828	0	0	958	1 045	958	1 045	20 154	43 091	200	135	20 354	43 234	300	569	418	593	2	0	612	593	73	123	687	716
Egyéb anyagköltség	31 838	29 612	93,01%	3 278	2 853	1 540	1 313	146	38	2 051	1 725	2 197	1 763	8 453	10 511	5 992	3 346	14 446	13 857	3 960	3 727	428	306	47	14	2 044	1 750	4 306	4 129	6 397	5 893
Anyagköltség összesen	**647 688**	**666 032**	**102,83%**	**132 023**	**138 665**	**75 144**	**59 291**	**184 421**	**177 258**	**18 047**	**15 446**	**202 468**	**192 704**	**64 690**	**111 548**	**10 050**	**6 988**	**74 740**	**118 536**	**33 919**	**32 022**	**64 484**	**67 614**	**1 475**	**1 193**	**42 883**	**36 978**	**20 552**	**19 029**	**64 910**	**57 200**
Karbantartás, javítás	44 400	35 871	80,79%	7 995	5 571	13 369	6 866	0	661	13 027	7 843	13 027	8 504	400	635	200	148	600	783	2 000	4 313	1 600	2 223	1 508	1 573	2 458	4 113	1 843	1 945	5 809	7 631
Közreműködői díjak	51 926	50 668	97,58%	27 960	23 323	35	87	0	0	6 983	7 667	6 983	7 667	0	0	150	330	150	330	12 080	12 649	0	282	3 363	3 629	1 090	2 456	265	245	4 718	6 330
Telefon, internet szolgáltatás	11 894	10 725	90,17%	1 495	1 432	3 782	3 403	42	40	752	660	794	700	993	902	364	297	1 357	1 199	980	968	115	149	243	128	410	357	2 718	2 389	3 371	2 874
Bérleti díjak, lízingdíjak	26 027	47 376	182,03%	12 816	8 375	2 309	2 397	0	120	444	1 388	444	1 508	924	25 051	0	75	924	25 126	4 300	4 302	400	550	0	275	4 042	4 436	398	407	4 440	5 118
Őrzés, védelem	185 574	221 053	119,12%	6 657	609	24	24	0	0	35 626	38 108	35 626	38 108	3 381	3 459	78	151	3 459	3 610	54 979	83 330	0	0	26 160	25 180	29 031	38 101	29 638	32 100	84 829	95 381
Kézbesítési költségek	166	614	369,88%	0	0	21	5	0	0	0	55	0	55	0	25	0	0	0	25	0	25	0	64	0	0	145	220	0	220	145	440
Fűtés	13 660	15 519	113,61%	0	0	294	333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 700	2 260	0	0	0	0	9 666	12 926	0	0	9 666	12 926
Csatorna díj	6 513	5 952	91,39%	475	1 002	16	15	0	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	2 672	2 163	0	0	15	9	2 638	1 983	697	779	3 350	2 771
Hirdetés, marketing	2 803	6 250	222,98%	550	2 687	194	1 406	0	0	147	71	147	71	16	243	544	177	560	420	1 021	1 204	0	0	0	0	24	181	307	283	331	464
Számítástechnikai szolgáltatás	13 778	13 251	96,18%	10	0	1 906	2 131	0	0	575	604	575	604	105	214	771	360	876	574	600	16	556	639	0	2	0	0	9 261	9 255	9 261	9 257
Postai szolgáltatás	7 053	5 944	84,26%	30	30	518	596	0	0	749	901	749	901	500	57	0	0	500	57	0	1	0	4	0	0	59	18	5 197	4 337	5 256	4 355
Szállítási szolgáltatás	15 610	23 118	148,10%	6 350	8 500	43	2	0	0	0	0	0	0	500	6 490	33	0	533	6 490	0	83	0	0	0	84	8 678	7 959	6	0	8 684	8 043
Ügyvédi szolgáltatás	7 900	6 000	75,95%	0	0	0	0	0	0	4 200	4 200	4 200	4 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 700	1 800	3 700	1 800
Végrehajtási és perköltség	61 114	15 945	26,09%	0	1	55 171	12 741	0	0	5 739	3 007	5 739	3 007	0	0	0	0	0	0	150	78	0	0	5	0	5	111	44	7	54	118
Egyéb igénybevett szolgáltatás	68 049	64 107	94,21%	5 917	6 835	17 574	13 030	214	443	2 101	1 778	2 315	2 221	3 200	6 490	9 500	6 712	12 700	13 202	1 725	4 953	2 060	1 791	208	90	15 086	14 194	10 464	7 831	25 758	22 075
Igénybevett szolgáltatás	**516 467**	**522 373**	**101,14%**	**70 249**	**58 356**	**95 256**	**43 034**	**256**	**1 264**	**70 343**	**66 283**	**70 599**	**67 547**	**10 019**	**43 546**	**11 640**	**8 250**	**21 659**	**51 796**	**84 607**	**116 345**	**4 725**	**5 712**	**31 502**	**30 930**	**73 332**	**87 055**	**64 538**	**61 598**	**169 372**	**179 583**
Hatósági díjak, illetékbélyeg	4 281	2 624	61,29%	780	397	1 960	762	160	490	736	267	896	757	2	0	13	2	15	2	40	374	32	68	0	3	160	3	398	258	558	264
Bankköltség	29 829	29 435	98,68%	0	1	1 693	1 753	0	0	0	1	0	1	765	3 886	0	0	765	3 886	0	0	0	11	0	0	60	38	27 311	23 745	27 371	23 783
Biztosítási díjak	6 173	6 673	108,10%	2 031	1 800	925	851	0	0	547	582	547	582	336	345	120	117	456	462	0	0	32	31	0	0	90	112	2 090	2 745	2 180	2 857
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	56	0	0,00%	0	0	56	0	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	**40 339**	**38 732**	**96,02%**	**2 811**	**2 288**	**4 634**	**3 366**	**160**	**490**	**1 283**	**850**	**1 443**	**1 340**	**1 103**	**4 231**	**133**	**119**	**1 236**	**4 350**	**40**	**374**	**66**	**110**	**0**	**3**	**310**	**153**	**29 799**	**26 748**	**30 109**	**26 904**
Eladott áruk beszerzési értéke	**0**	**2**	**0,00%**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**0**	**2**
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások	**1 214 172**	**1 140 925**	**93,97%**	**168 505**	**188 954**	**880 004**	**776 860**	**136 845**	**118 313**	**10 562**	**5 575**	**141 407**	**123 888**	**0**	**324**	**21 500**	**29 726**	**21 500**	**30 050**	**0**	**5 407**	**0**	**0**	**1 181**	**3 786**	**1 575**	**11 842**	**0**	**138**	**2 756**	**15 766**
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**2 418 666**	**2 368 064**	**97,91%**	**373 588**	**388 263**	**1 055 038**	**882 551**	**325 682**	**297 325**	**100 235**	**88 154**	**415 917**	**386 479**	**75 812**	**159 649**	**43 323**	**45 083**	**119 135**	**204 732**	**118 566**	**154 148**	**69 275**	**73 436**	**34 158**	**35 912**	**118 180**	**136 028**	**114 889**	**107 515**	**267 147**	**279 455**

~~126~~

175

2017. év terv-tény összesített költségterve

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű, egyéb ráfordítás, értékcsökkenési leírás	Társaság összesen			Közterület fenntartási Iroda		Közterület kezelési és közlekedési Iroda		Műszaki Iroda						Közfoglalkoztatási csoport						Piac és Vásártér Üzemeltetési Iroda		Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Iroda		Központi irányítás							
Megnevezés	2017. évi terv	2017. tény	Index: 2017. tény/2017. terv	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Energetika		Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Közfoglalkoztatás		Állategészségügy		Csoport összesen 2017. terv	Csoport összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Iroda összesen 2017. terv	Iroda összesen 2017. tény	Tokaji u. 3, Hősök tere 9, Bencs Villa, egyéb NLC		Üzemeltetés és saját ingatlan bérbeadása		Központ általános		Központi irányítás összesen 2017. terv	Központi irányítás összesen 2017. tény
								2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény			2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény							2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény	2017. terv	2017. tény		
Bérköltség	2 020 229	1 997 465	98,87%	196 337	215 252	142 614	134 258	5 728	5 524	131 708	115 386	137 436	120 910	1 230 209	1 218 932	15 981	16 435	1 246 190	1 235 367	49 344	47 845	31 791	33 243	2 649	2 645	58 889	51 711	154 979	156 234	216 517	210 590
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	125 923	146 485	116,33%	22 549	28 024	20 264	21 440	583	546	15 309	14 271	15 892	14 817	32 996	47 632	2 190	2 193	35 186	49 825	5 348	5 516	3 351	3 815	363	389	6 896	7 029	16 074	15 630	23 333	23 048
Bérjárulékok	360 241	359 817	99,88%	46 147	48 797	33 514	31 547	1 346	1 394	30 951	27 506	32 297	28 900	161 655	162 924	3 756	4 106	165 411	167 030	11 602	10 832	7 471	7 924	825	798	14 014	10 772	48 959	53 217	63 799	64 787
Személyi jellegű ráfordítások	**2 506 393**	**2 503 767**	**99,90%**	**265 033**	**292 073**	**196 392**	**187 245**	**7 657**	**7 464**	**177 968**	**157 163**	**185 625**	**164 627**	**1 424 860**	**1 429 488**	**21 927**	**22 734**	**1 446 787**	**1 452 222**	**66 294**	**64 193**	**42 613**	**44 982**	**3 838**	**3 832**	**79 799**	**69 512**	**220 012**	**225 081**	**303 649**	**298 425**
Értékcsökkenési leírás	115 923	131 721	113,63%	18 858	17 503	12 422	13 576	0	0	3 440	3 675	3 440	3 675	15 393	23 701	1 239	1 107	16 632	24 808	26 517	30 152	1 476	1 488	98	137	23 937	24 573	12 551	15 809	36 586	40 519
Egyéb ráfordítások	56 908	85 205	149,72%	2 344	2 728	1 136	3 943	20	104	276	1 281	296	1 385	43	3 932	25	25	68	3 957	4 416	3 248	19	19	0	16	1 695	2 501	46 934	67 408	48 629	69 925
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 496	281	5,11%	637	65	199	57	0	0	93	0	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 567	159	4 567	159
Költségek és egyéb ráfordítások összesen	**5 103 386**	**5 089 038**	**99,72%**	**660 452**	**700 632**	**1 265 187**	**1 087 372**	**323 359**	**304 893**	**282 012**	**250 273**	**605 371**	**555 166**	**1 516 108**	**1 616 770**	**66 514**	**68 949**	**1 582 622**	**1 685 719**	**215 793**	**251 741**	**113 383**	**119 925**	**38 094**	**39 897**	**223 531**	**232 614**	**398 953**	**415 972**	**660 578**	**688 483**

Nyregyháza, 2018. április 10.

~~127~~

176

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

NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 10.

.....

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

~~128~~

177

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

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31. Adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök** (2.+10.+18. sor)	**1 831 222**		**1 871 107**
2.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)**	**150**		**334**
3.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	I/3. Vagyoni értékű jogok			
6.	I/4. Szellemi termékek	150		334
7.	I/5. Üzleti vagy cégérték			
8.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	I/7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)**	**1 831 072**		**1 870 773**
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 597 009		1 659 355
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	166 947		143 207
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65 548		65 811
14.	II/4. Tenyészállatok			
15.	II/5. Beruházások, felújítások	1 568		2 400
16.	II/6. Beruházásokra adott előleg			
17.	II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)**			
19	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jel.tul.részesedési visz. álló váll-ban			
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés			
24.	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.álló váll.			
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

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

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31. Adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	**B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)**	**1 107 931**		**804 497**
30.	**I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)**	**59 854**		**63 980**
31.	I/1. Anyagok	46 956		41 353
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	I/3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	I/4. Késztermékek	9 068		20 723
35.	I/5. Áruk	3 830		1 904
36.	I/6. Készletekre adott előlegek			
37.	**II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)**	**408 330**		**395 429**
38.	II/1. Követelések árúszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	298 851		281 524
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	II/3. Követelések jelentős tul.rész. visz. lévő váll. szemben			
41.	II/4. Követelések egyéb részesedési visz.lévő váll.szemben			
42.	II/5. Váltókövetelések			
43.	II/6. Egyéb követelések	109 479		113 905
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete			
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)**			
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	III/3. Egyéb részesedés			
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)**	**639 747**		**345 088**
54.	IV/1. Pénztár, csekkek	3 134		3 325
55.	IV/2. Bankbetétek	636 613		341 763
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59. sorok)**	**28 683**		**65 166**
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 533		63 385
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 150		1 781
59.	C/3. Halasztott ráfordítások			
60.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)**	**2 967 836**		**2 740 770**

~~170~~

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

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31. Adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	**D. Saját tőke** (62.-64.+65.+-66.+67.+68.+-71. sor)	**1 407 170**		**1 439 248**
62.	**I. JEGYZETT TŐKE**	**677 170**		**705 170**
63.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	**II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)**			
65.	**III. TŐKETARTALÉK**	**413**		**413**
66.	**IV. EREDMÉNYTARTALÉK**	**695 039**		**729 587**
67.	**V. LEKÖTÖTT TARTALÉK**			
68.	**VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sorok)**			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	**VII. ADÓZOTT EREDMÉNY**	**34 548**		**4 078**
72.	**E. Céltartalékok (73.-75. sor)**	**12 988**		**12 988**
73.	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 988		12 988
74.	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	E/3. Egyéb céltartalék			
76.	**F. Kötelezettségek** (77.+82.+92. sor)	**955 935**		**725 647**
77.	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)**			
78.	I/1. Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	I/2. Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben			
80.	I/3. Hátrasorolt köt.-ek egyéb részesedési visz.lévő váll.szemben			
81.	I/4. Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

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

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31. Adatok e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)**			
83.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	II/6. Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	II/7. Tartós köt.-ek jelentős tul.részv.visz. lévő váll. szemben			
90.	II/8. Tartós kötelezettségek egyéb részv.visz.lévő váll.szemben			
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.,95-104. sorok)**	**955 935**		**725 647**
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	4 597		
94.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	III/2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	III/3. Vevőtől kapott előlegek			
97.	III/4. Kötelezettségek árúszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	360 368		363 671
98.	III/5. Váltótartozások			
99.	III/6. Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	III/7. Rövid lejáratú köt.ek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben			
101.	III/8. Egyéb rövid lejáratú köt. egyéb részv.visz.lévő váll.szemben			
102.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	590 970		361 976
103.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	**G. Passzívák időbeli elhatárolások (106.-108. sor)**	**591 743**		**562 887**
106.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10 179		946
107.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 315		3 648
108.	G/3. Halasztott bevételek	578 249		558 293
109.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)**	**2 967 836**		**2 740 770**

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

NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 10.

.....

A gazdálkodó képviselője

P.h.

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

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31. Adatok e Ft

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 516 022		3 388 232
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	**ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)**	**3 516 022**		**3 388 232**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9 003		11 655
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	36 626		3 801
II.	**AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (+-3+4.)**	**45 629**		**15 456**
III.	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**1 836 354**		**1 694 385**
III/a.	ebből: visszaírt értékvesztés	23 450		16 583
5	Anyagköltség	647 858		666 032
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	494 479		522 373
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	40 319		38 732
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	370		2
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 234 893		1 140 925
IV.	**ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)**	**2 417 919**		**2 368 064**
10.	Bérköltség	2 072 895		1 997 465
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	139 446		146 485
12.	Bérjárulékok	431 197		359 817
V.	**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)**	**2 643 538**		**2 503 767**
VI.	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**132 087**		**131 721**
VII.	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**150 087**		**85 205**
VII/a.	ebből: értékvesztés	16 583		16 636
A.	**ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**54 374**		**9 316**

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

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31. Adatok e Ft

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből szárm. bevételek, árfolyamveszteségek			
14/a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből szárm.bev.árfolyamnyer.			
15/a.	ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	57		12
16/a	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
17/a	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)**	**57**		**12**
18	Részesedésekből szárm.ráford.árfolyamveszteségek			
18/a	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pü.eszk.szárm.ráford.,árfolyamveszt.			
19/a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráford.			
20/a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 334		281
22/a.	ebből: értékelési különbözet			
IX.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.±20.+21.+22.)**	**5 334**		**281**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**-5 277**		**-269**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)**	**49 097**		**9 047**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**14 549**		**4 969**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)**	**34 548**		**4 078**

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

NYÍRVV
NONPROFIT KFT.

NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

ÉVES BESZÁMOLÓ
Kiegészítő melléklete
2017

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 10.

.....
A gazdálkodó
képviselője

TARTALOMJEGYZÉK

A. **ÁLTALÁNOS RÉSZ** 4

1. **Általános információk a beszámolóhoz** 4

1.1. A gazdálkodó bemutatása 4
1.2. Az üzleti év gazdálkodás körülményei 5
1.3. A beszámoló közreműködői 5
1.4. A beszámoló nyilvánossága 5

2. **A számviteli politika alkalmazása** 6

2.1. Könyvvezetés, költségelszámolás módja, beszámoló pénzneme 6
2.2. Beszámoló formája, típusa 6
2.3. Üzleti jelentés 6
2.4. Mérlegkészítés választott időpontja 6
2.5. Jelentős összegű hibák 6
2.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek 7
2.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások 7
2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása 7
2.9. Értékvesztések elszámolása 7
2.10. Vásárolt készletek értékelése 7
2.11. Saját termelésű készletek értékelése 8
2.12. Céltartalék képzés szabályai 8
2.13. Leltározási szabályok 8
2.14. Pénzkezelési szabályok 8

B. **SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK** 8

1. **Elemzések** 8

1.1. Adatok változása 8
1.1.1. Mérleg adatok változása 8
1.1.2. Eredménykimutatás adatainak változása 9
1.2. Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jöv.helyzetének alakulása 9
1.2.1. Vagyoni működtetés hatékonysága 10
1.2.2. Vagyoni helyzet 10
1.2.3. Likviditási helyzet elemzése 10
1.2.4. Pénzügyi struktúra mutatói 11
1.2.5. Jövedelmezőség 11
1.3. Cash Flow 12

2. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések** 13

2.1. Előző évek módosítása 13
2.2. Sajátos tételbesorolások 13
2.3. Összehasonlíthatóság 13
2.4. Mérleg tagolása 13
2.4.1. Eszközök összetétele és annak változása 13
2.4.2. Források összetétele és annak változása 13
2.5. Valós értéken történő értékelés 14
2.6. Mérlegen kívüli tételek 14
2.7. Befektetett eszközök 14
2.7.1. Bruttó érték alakulása 14
2.7.2. Halmozott értékcsökkenés alakulása 16

2.8.	Forgóeszközök	17
2.8.1.	Készletek	17
2.8.2.	Követelések	17
2.8.3.	Pénzeszközök	19
2.9.	Aktív időbeli elhatárolások	19
2.10.	Saját tőke	20
2.10.1.	Jegyzett tőke alakulása	20
2.10.2.	Lekötött tartalék jogcímei	20
2.11.	Céltartalékok	20
2.12.	Kötelezettségek	20
2.12.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	20
2.12.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	20
2.13.	Passzív időbeli elhatárolások	22
3.	**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**	**23**
3.1.	Előző évek módosítása	23
3.2.	Össze nem hasonlítható adatok	23
3.3.	Az eredménykimutatás tagolása	23
3.4.	Bevételek	24
3.4.1.	Bevételek alakulása	24
3.4.2.	Árbevétel főtevékenységenként	24
3.4.3.	Végleges jelleggel kapott támogatások	25
3.4.4.	Aktivált saját teljesítmények	26
3.4.5.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek	26
3.5.	Ráfordítások	26
3.5.1.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások	27
3.6.	Adófizetési kötelezettség	27
3.6.1.	Társasági adó megállapítása	27
3.6.2.	Adóalap módosító tételek	27
3.7.	Eredmény	28
C.	**TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**	**28**
1.	**Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek**	**28**
2.	**Vezető tisztségviselők**	**28**
2.1.	Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja	29
2.2.	Könyvvizsgáló által felszámított díjak	29
3.	**Bér és létszámadatok**	**29**
3.1.	Létszámadatok	29
3.2.	Béradatok	29
3.3.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	30
4.	**Környezetvédelem**	**30**

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság neve:	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1/2011. (I.10.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozata alapján 2011.január 10. napjával
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tevékenység kezdete:	1990. április 15.
Az egyszemélyi tulajdonos adatai:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Alapítói vagyon összege:	705 170 e Ft
Alapítói vagyon tulajdon:	100%
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006
Cégjegyzék száma:	15-09-060275
Adószáma:	10363315-2-15
Képviseletre jogosult:	5/2017. (VI.22.) és 9/2017. (VIII.15.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2017. június 22. napjától visszahívásig: Ignéczi Csabáné Lakcíme: 4515 Kék, Petőfi u. 67.

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

Főtevékenység:	6832 TEÁOR: Ingatlankezelés
További kiemelt tevékenységi körök:	- Lakás és egyéb ingatlan vagyonkezelés, üzemeltetés, hasznosítás - Piackezelés - Építőipari szolgáltatások - Utak, járdák, belvízcsatornák üzemeltetése, fenntartása - Köztisztasági tevékenység - Parkolási szolgáltatás - Parkfenntartási, zöldterület-kezelés - Gyepmesteri tevékenység - Városi közvilágítási feladatok - Üdülési és szálláshely-szolgáltatás - Intézmények villamos energia ellátása - Közfoglalkoztatás
A Társaság székhelye:	4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.

Telephelyei:

- 4400 Nyíregyháza Búza tér 23.
- 4400 Nyíregyháza Hunyadi u. 21.
- 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 Benczúr tér 23.
- 4400 Nyíregyháza Népkert u. 1-3. 1/6.
- 4400 Nyíregyháza Korányi F. u. 18.
- 4400 Nyíregyháza Jókai tér 4.
- 4400 Nyíregyháza Sóstói út 24.
- 4400 Nyíregyháza Czuczor G. u. 20.
- 4400 Nyíregyháza, István u. 17.
- 4400 Nyíregyháza-Oros Fő u.
- 8624 Szigliget Majális domb
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 3-5.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23/d.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 27.
- 4400 Nyíregyháza Szent I.u.1.
- 4400 Nyíregyháza Derkovits u. 110.
- 4553 Apagy hrsz.07/13.
- 4553 Apagy hrsz.07/18.
- 4553 Apagy hrsz.07/20.
- Nyíregyháza, Törzs u. hrsz.01884/9
- Nyíregyháza, Tiszavasvári út hrsz:6707,6743
- Nyíregyháza, Bessenyei tér 3-4.
- Nyíregyháza,hrsz:0517/6,0517/7,0517/9,0517/11.

1.2. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

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

1.3. A beszámoló közreműködői

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

A beszámoló elkészítéséért felelős:	Kovácsné Kulcsár Mónika Lakcím: 4400 Nyíregyháza, Gerlóczy G.u. 22/b. Regisztrációs száma: 170146
A beszámoló aláírására jogosult személy:	Ignéczi Csabáné Lakcíme: 4515 Kék, Petőfi u. 67.

A társaság képviselete a mindenkor hatályos alapító okirat szerint történik.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.
Nyíregyháza MJV Polgármesterének 3/2016. (V.30.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú határozata alapján megbízott könyvvizsgálónk adatai:

DATAUDIT Bt.	Felelős személy: Mezősi Tibor
Nyíregyháza, Arany J.u.4/b.	Engedélyszáma: 002004

1.4. A beszámoló nyilvánossága

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

A társaság internetes honlapja: www.nyirvv.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés, költségelszámolás módja, beszámoló pénzneme

A társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel rendszerében rögzíti a számviteli alapelvek és szabályok szerint vezeti, a könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.
A költségelszámolás rendszere elsődlegesen költségviselőre, költséghelyre kapcsolt költségnem könyveléssel valósul meg. Ez az elszámolás a társaságnak tulajdonosi információkat biztosít, hozzájárul az operatív döntés előkészítéshez.
A beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a társaságnál érvényben lévő számviteli politika alapján magyar nyelven került összeállításra.

2.2. Beszámoló formája, típusa

Beszámoló formája:	Éves beszámoló
Társaságunk méreteit jellemző három mutatóérték:	
- mérleg főösszeg	2 740 770 e Ft
- éves nettó árbevétel	3 388 232 e Ft
- átlagos statisztikai állományi létszám	1 798 fő
(ebből 1465 fő közfoglalkoztatott)	
Üzleti év:	2017. január 1. – 2017. december 31.
Mérleg fordulónapja:	2017. december 31.
Eredmény megállapításának módja:	Összköltség eljárású

A mérleg és eredmény kimutatás választott típusa az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.3. Üzleti jelentés

A társaság a hatályos előírásoknak megfelelően a számviteli beszámolóval összhangban üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően a társaság székhelyén biztosítja.
Az üzleti jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, hogy ezekről a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon. Az üzleti jelentés a társaság teljesítményéről, helyzetéről átfogó, a társaság méretével és összetettségével összhangban álló elemzést tartalmaz, mely a 2017. évi elfogadott üzleti tervhez viszonyítva mutatja be a gazdasági év bevételi forrásainak, költség-ráfordításainak alakulását.

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

Mérlegkészítés időpontja: 2018. február 28.
A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.5. Jelentős összegű hibák

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

2.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

2.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

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

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az üzembe-helyezés, rendeltetésszerű használatbavétel napjával számolunk el terv szerinti értékcsökkenést, lineáris leírással. A számvitelről szóló törvény szerint megállapított terv szerinti értékcsökkenést érvényesítettük az immateriális javaknál, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogoknál. A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.
A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró tárgyi eszközöknél 50 %-os, a számítástechnikai és ügyvitel-technikai eszközöknél 33 %-os leírási kulcsot alkalmazunk. A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számoljuk el. Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta kerül sor. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik. Maradványérték új gépjárművek esetében 4 m Ft fölött 10 %, de minimum 500 e Ft, új gépjárművek esetében 4 m Ft alatt 10%, használt gépjárművek esetében egyedi elbírálás alapján történik.

2.9. Értékvesztések elszámolása

A Számviteli törvény 55.§-a rendelkezik a követelések értékvesztéséről. Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló, a mérlegkészítésig még pénzügyileg nem rendezett követeléseket vizsgáljuk a vevők, adósok minősítésével. Amennyiben a minősítés alapján feltételezhető, hogy a követelés könyv szerinti értékében nem fog társaságunkhoz befolyni, akkor a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet értékében – amely tartósnak mutatkozik és jelentős összegű - értékvesztést számolunk az eredmény terhére.
A Tao.tv. 4.§ 4/a pontja alapján a behajthatatlan követelés megfelel a számvitelről szóló törvény szerinti fogalommal, de adóalap növelő tételként veendő figyelembe a ráfordításként elszámolt összeg, ha a behajthatatlanság oka az, hogy a követelés bíróság előtt nem érvényesíthető, vagy elévült.
A vevőket minden év végén minősítjük megbecsülve a követelés befolyásának várható százalékát, ez alapján számolunk el értékvesztést. Az értékvesztés az éven túli követelésekre készített analitika alapján a kockázattól függően sávon belül kerül meghatározásra.
Amennyiben a vevők, az adósok minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

2.10. Vásárolt készletek értékelése

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

2.11. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.12. Céltartalék képzés szabályai

A Számviteli törvény 41.§ (1) bekezdésének előírása szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérleg fordulónapon valószínű vagy bizonyosan fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan.

2.13. Leltározási szabályok

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

2.14. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a Társaság pénzkezelési szabályzatában meghatározott feltételek mellett történik.

B. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Elemzések

1.1. Adatok változása

1.1.1 Mérleg adatok változása

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően

adatok e Ft-ban

	Mérlegtételek	Előző időszak e Ft	Tárgy időszak e Ft	Abszolút változás e Ft
	ESZKÖZÖK (aktivák)			
01.	A. Befektetett eszközök	1 831 222	1 871 107	+39 885
02.	I. Immateriális javak	150	334	+184
10.	II. Tárgyi eszközök	1 831 072	1 870 773	+39 701
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	1 107 931	804 497	-303 434
28.	I. Készletek	59 854	63 980	+4 126
35.	II. Követelések	408 330	395 429	-12 901
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	639 747	345 088	-294 659
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	28 683	65 166	+36 483
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 967 836	2 740 770	-227 066
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	1 407 170	1 439 248	+32 078
58.	I. Jegyzett tőke	677 170	705 170	+28 000
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	413	413	0
62.	IV. Eredménytartalék	695 039	729 587	+34 548

63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Adózott eredmény	34 548	4 078	-30 470
68.	E. Céltartalékok	12 988	12 988	0
72.	F. Kötelezettségek	955 935	725 647	-230 288
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647	-230 288
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	591 743	562 887	-28 856
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 967 836	2 740 770	-227 066

1.1.2 Eredménykimutatás adatainak változása

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

	Megnevezés	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft	Abszolút változás e Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 516 022	3 388 232	-127 790
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	45 629	15 456	-30 173
III.	Egyéb bevételek	1 836 354	1 694 385	-141 969
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 417 919	2 368 064	-49 855
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 643 538	2 503 767	-139 771
VI.	Értékcsökkenési leírás	132 087	131 721	-366
VII.	Egyéb ráfordítások	150 087	85 205	-64 882
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	54 374	9 316	-45 058
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	57	12	-45
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 334	281	-5 053
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5 277	-269	5 008
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	49 097	9 047	-40 050
XII.	Adófizetési kötelezettség	14 549	4 969	-9 580
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	34 548	4 078	-30 470

1.2 Vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítélése során az elemzés 3 fő irányt,

- a hosszú lejáratú fizető- és hitelképesség – az adósságállomány
- a rövid lejáratú fizető és hitelképesség – a likviditás – és
- a pénzáramok – a cash flow

alakulásának vizsgálatát érinti.

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

1.2.1. Vagyoni működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	3 489 763 / 2 926 772	3 516 022 / 2 967 836	1,19	1,18	99,36
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	3 489 763 / 1 850 055	3 516 022 / 1 831 072	1,89	1,92	101,80
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	3 489 763 / 27 681	3 516 022 / 57 608	126,07	61,03	48,41
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	3 489 763 / 1 372 622	3 516 022 / 1 407 170	2,54	2,50	98,28

1.2.2. Vagyoni helyzet

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	1 407 170 / 1 831 222	1 439 248 / 1 871 107	76,84	76,92	100,10
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	1 407 170 / 1 831 072	1 439 248 / 1 870 773	76,85	76,93	100,11
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	1 407 170 / 2 967 836	1 439 248 / 2 740 770	47,41	52,51	110,75
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	955 935 / 2 967 836	725 647 / 2 740 770	32,21	26,48	82,20
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0 / 2 967 836	0 / 2 740 770	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	955 935 / 2 967 836	725 647 / 2 740 770	32,21	26,48	82,20

A befektetett eszközök - ezen belül a tárgyi eszközök - záró állományát a saját tőke az előző évben 76,84%-ban, a tárgyévben 76,92%-ban fedezte.
A társaság tőkeerőssége nőtt, mivel a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47,41%, a tárgyévben 52,51% volt, ennek oka, hogy az Alapító 75/2017. (III.30.) számú határozatával 2017. március 30. napjával a törzstőke 28 millió forinttal történő emelését határozta el a nyíregyházi 28161/4 hrsz-ú ingatlan társaságba apportálásával, melyet a Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága 2017.04.28. időponttal bejegyzett. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult, melynek oka a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése volt. A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 67,93%-át, a tárgyévben 50,41%-át tették ki.

1.2.3. Likviditási helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 107 931 / 955 935	804 497 / 725 647	115,90	110,87	95,66
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 048 077 / 955 935	740 517 / 725 647	109,64	102,05	93,08
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	639 747 / 955 935	345 088 / 725 647	66,92	47,56	71,06
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	639 747 / 955 935	345 088 / 725 647	66,92	47,56	71,06

Az egyszerű likviditási mutató jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek 110,87 %-át fedezik a forgóeszközök. A pénzeszközök állománya 294 659 e Ft-tal, 46,06%-kal csökkent előző évhez képest. A hosszú távú likviditási ráta az előző évben 115,90%, a tárgyévben 110,87% volt, tehát a hosszú távú likviditás gyengült. Rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök az előző időszakban 109,64%-ban, a tárgyidőszakban 102,05%-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

1.2.4. Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	408 330	395 429	42,72	54,49	127,57
	Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	955 935	725 647	32,21	26,48	82,20
	Eszközök összesen	2 967 836	2 740 770			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	54 374	9 316	5,69	1,28	22,57
	Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	725 647			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	149 426	290 188	15,51	31,26	201,53
	Nettó árbevétel	3 516 022	3 388 232			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	180 184	362 020	27,20	55,80	205,15
	Anyagjellegű ráfordítások	2 417 919	2 368 064			

A hitelfedezettségi mutató szerint az egy éven belül várhatóan befolyó pénzösszegek 54,49%-ban nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra, ez 27,57%-kal lett kedvezőbb az előző évhez képest.
Eladósodottsági mutatónk alapján eszközállományunk kötelezettségvállalással történő megterhelése csökkent.
Vevők és szállítók átfutási ideje kedvezőtlenül nőtt tárgyévre, mivel a vevői kintlévőségek tárgyévben átlagosan 31 nap múlva folynak be, az átlagos szállítóállomány 56 napi anyagjellegű ráfordításnak felel meg.

1.2.5. Jövedelmezőség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	34 548	0,98	4 078	0,12
	Nettó árbevétel	3 516 022		3 388 232	
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	Üzemi (üzleti) eredmény	54 374	2,88	9 316	0,48
	Imjavak+Tárgyi eszk.+Készlet	1 891 076		1 935 087	
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	34 548	2,46	4 078	0,28
	Saját tőke	1 407 170		1 439 248	

A társaság jövedelmezőségi mutatói csökkenést mutatnak, mivel az üzemi eredmény 45 058 e Ft-tal, adózott eredményünk 30 470 e Ft-tal csökkent tárgyévre.
Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1,16%-át, a tárgyévben 0,15%-át teszi ki. Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2,46 %, a tárgyévben 0,28 % volt.

1.3.Cash-flow

Cash-flow kimutatás (Szvt. 7. mell.)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás**	**109 304**	**-151 917**
01.	Adózás elötti eredmény	49 097	9 047
02.	Elszámolt amortizáció	132 087	131 721
03.	Elszámolt értékvesztés	-6 867	53
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-9 529	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	394	-864
06.	Szállítói kötelezettség változása	82 860	3 303
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-87 032	-233 591
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	24 839	-28 856
09.	Vevőkövetelés változása	-28 810	17 274
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-43 002	-8 552
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	9 816	-36 483
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-14 549	-4 969
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás**	**-113 452**	**-142 742**
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-116 489	-143 636
15.	Befektetett eszközök eladása	3 037	894
16.	Kapott osztalék, részesedés		0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás**	**-4 622**	**0**
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele		0
19.	Hitel és kölcsön felvétel		0
20.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törl.,megszün.,beváltása		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		0
25.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		0
27.	Alapítókkal szembeni, ill egyéb hosszú lejár. köt. változása	-4 622	0
IV.	**Pénzeszközök változása** (±I.±II.±III. sorok)	**-8 770**	**-294 659**

2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Előző évek módosítása

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

2.2. Sajátos tételbesorolások

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

2.3. Összehasonlíthatóság

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

2.4. Mérleg tagolása

2.4.1. Eszközök összetétele és annak változása

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

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	**1 831 222**	**61,70**	**1 871 107**	**68,27**	**102,18**
Immateriális javak	150	0,001	334	0,01	222,67
Tárgyi eszközök	1 831 072	61,70	1 870 773	68,26	102,17
Forgóeszközök	**1 107 931**	**37,33**	**804 497**	**29,35**	**72,61**
Készletek	59 854	2,02	63 980	2,33	106,89
Követelések	408 330	13,76	395 429	14,43	96,84
Pénzeszközök	639 747	21,55	345 088	12,59	53,94
Aktív időbeli elhatárolások	**28 683**	**0,97**	**65 166**	**2,38**	**227,19**
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**2 967 836**	**100,00**	**2 740 770**	**100,00**	**92,35**

Az eszközoldalon bekövetkezett változások a vagyon megjelenési formájában bekövetkezett változásokat mutatja be.

2.4.2. Források összetétele és annak változása

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	**1 407 170**	**47,41**	**1 439 248**	**52,51**	**102,28**
Jegyzett tőke	677 170	23,14	705 170	25,73	104,13
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	**0,00**	0	**0,00**	**0,00**
Tőketartalék	413	0,01	413	0,02	100,00
Eredménytartalék	695 039	23,42	729 587	26,62	104,97
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00

Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	34 548	1,16	4 078	0,15	11,80
Céltartalékok	**12 988**	**0,44**	**12 988**	**0,47**	**100,00**
Kötelezettségek	**955 935**	**32,21**	**725 647**	**26,48**	**75,91**
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	955 935	32,21	725 647	26,48	75,91
Passzív időbeli elhatárolások	**591 743**	**19,94**	**562 887**	**20,54**	**95,12**
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**2 967 836**	**100,00**	**2 740 770**	**100,00**	**92,35**

A mérleg forrásoldalon bekövetkezett változásai a vagyon eredetében bekövetkezett elmozdulásokat mutatja be.
A NYÍRVV Nonprofit Kft. tárgyévi beszámolójában az előírt sémán túl új, továbbtagolt, összevont mérlegtételek nem szerepelnek, viszont az összes tétel feltüntetésre került az összehasonlíthatóság miatt függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

2.5. Valós értéken történő értékelés

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

2.6. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettség nincs.

2.7. Befektetett eszközök

2.7.1 Bruttó érték alakulása
Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Az immateriális javak bruttó értékének alakulása tárgyévben:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó bruttó érték	**715**	**12 218**	**12 933**	**10 752**	**7 648**	**18 400**	**31 333**
Vásárlás	1 642	0	1 642	1 206	413	1 619	3 261
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	**1 642**	**0**	**1 642**	**1 206**	**413**	**1 619**	**3 261**
Selejtezés	0	0	0	1 396	651	2 047	2 047
Csökkenés összesen	**0**	**0**	**0**	**1 396**	**651**	**2 047**	**2 047**
Záró bruttó érték	**2 357**	**12 218**	**14 575**	**10 562**	**7 410**	**17 972**	**32 547**
Nyitó nettó érték	**0**	**0**	**0**	**0**	**149**	**149**	**149**
Záró nettó érték	**0**	**0**	**0**	**0**	**334**	**334**	**334**

2017. évben az immateriális javak állománya 3 261 e Ft összegben nőtt.

Kisértékű beszerzések:
- telefonközpont átalakításához kapcsolódó Open Scape Business Base, TDM User és Trunks licenszek
- Duplic zsaroló vírus elleni szoftver
- telefon belépési díjak

Nagyértékű beszerzés:
- helypénz nyilvántartó program

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befej. beruházás	Tárgyi eszközök összesen
		100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen		
Nyitó bruttó érték	**1 991 720**	**61 991**	**604 655**	**666 646**	**48 194**	**243 867**	**292 061**	**1 568**	**2 951 995**
Vásárlás	108 178	12 498	22 726	**35 224**	6 536	17 040	**23 576**	2 400	169 378
Egyéb növekedés	445	0	205	**205**	0	0	**0**	0	650
Növekedés összesen	**108 623**	**12 498**	**22 931**	**35 429**	**6 536**	**17 040**	**23 576**	**2 400**	**170 028**
Selejtezés	141	1 185	3 685	**4 870**	2 924	6 267	**9 191**	0	14 202
Eladás		215		**215**	2 282	5 920	**8 202**	0	8 417
Egyéb csökkenés	0	0	0	**0**	0	0	**0**	1 568	1 568
Csökkenés összesen	**141**	**1 400**	**3 685**	**5 085**	**5 206**	**12 187**	**17 393**	**1 568**	**24 187**
Záró bruttó érték	**2 100 202**	**73 089**	**623 901**	**696 990**	**49 524**	**248 720**	**298 244**	**2 400**	**3 097 836**
Nyitó nettó érték	**1 597 009**	**0**	**166 947**	**166 947**	**0**	**65 548**	**65 548**	**1 568**	**1 831 072**
Záró nettó érték	**1 659 355**	**0**	**143 207**	**143 207**	**0**	**65 811**	**65 811**	**2 400**	**1 870 773**

Tárgyévben összesen 167 628 e Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra. Nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés 148 594 e Ft, kisértékű beszerezés 19 034 e Ft volt, többek között: tárgyalószékek, digitális fényképezők, fűnyírók, lombfúvók, sarokcsiszolók, motoros ágvágók, sövényvágók, polcos állványok, olajradiátorok és egyéb eszközök beszerzése.

A megvalósult főbb nagy értékű beruházások, beszerzések:

Eszköz megnevezése	Bekerülési érték e Ft
1 db Epoke SH3813Sirius 4 m3 sószóró beszerzés	6 962
1 db JD 1026R kompakt traktor beszerzés	6 223
1 db Pótkocsi 1317289 TRL-MF 2000 beszerzés	4 200
5 db Parkolójegy kiadó automata NortPark beszerzés	9 250
1 db Telefonközpont UNIFY Simens kiépítése	5 997
Búza tér 5480/4. hrsz. ingatlanon parkoló kial.	24 988
Vásártér főbejárati kapu	28 360
Tüzér u. 2-4. 7.sz.épület 28161/4.hrsz apport	28 000
1 db Padkakasza OrsiVulcanic200csúszó talppal	1 551

A meglévő eszközeink 2017. évi értéknövelő beruházásai:

Eszköz megnevezése	Ráaktivált érték e Ft
Vásártéren vízmérőcsere munkálatai	445
MTZ-820 traktorra tartó konzol készítés	95
Gépjárművekbe rádiók beszerzése	110

A tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése selejtezés és értékesítés miatt következett be.

Régi telefonközpont, fénymásoló gép és egyéb berendezések értékesítése miatt 8 417 e Ft-tal csökkent tárgyi eszközeink bruttó értéke.
Selejtezésre mérlegek, automata tolóajtó, kerékpár és egyéb eszközök kerültek, amelyek bruttó értéke összesen 14 202 e Ft volt.
A befejezetlen beruházások 2017. évi záró állománya 2 400 e Ft volt, mely az István utca 17. belső felújítása kivitelezési tervdokumentációjának díja, illetve ugyanennek a területnek a Tigáz földgázelosztó csatlakozási díja.

2.7.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

A Szv.tv. szerint elszámolt terv szerinti amortizáció 2017 évben összesen 131 721 e Ft.
A tárgyi eszközeinknél az értékcsökkenés tárgyévre elszámolt összege lineáris elszámolással történt. Az immateriális javak halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Immateriális javak összesen
	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 eFt felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	**715**	**12 218**	**12 933**	**10 752**	**7 499**	**18 251**	**31 184**
Növekedés	1 642	0	1 642	1 206	228	1 434	3 076
Csökkenés	0	0	0	1 396	651	2 047	2 047
Záró értékcsökkenés	**2 357**	**12 218**	**14 575**	**10 562**	**7 076**	**17 638**	**32 213**

Az immateriális javak elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 3 076 e Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve visszaírás elszámolására az immateriális javak esetében 2017. évben nem került sor.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulását mutatja az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tárgyi eszközök összesen
		100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	
Nyitó értékcsökkenés	**394 711**	**61 991**	**437 708**	**499 699**	**48 194**	**178 319**	**226 513**	**1 120 923**
Növekedés	46 277	12 498	46 672	59 170	6 536	16 747	23 283	128 730
Csökkenés	141	1 400	3 686	5 086	5 206	12 157	17 363	22 590
Záró értékcsökkenés	**440 847**	**73 089**	**480 694**	**553 783**	**49 524**	**182 909**	**232 433**	**1 227 063**

2017. évben értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Műszaki berendezések. 216 e Ft
- Egyéb berendezések (nyomtatók, számítógépek) 8 173 e Ft

Selejtezés miatt elszámolt értékcsökkenés összegének kivezetése:
- Épületek, egyéb építmények: 141 e Ft
- Műszaki berendezések: 4 870 e Ft
- Egyéb berendezések: 9 190 e Ft

2.8 Forgóeszközök

2.8.1 Készletek

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Anyagok	46 956	41 353	-5 603	-11,93
Késztermékek	9 068	20 723	+11 655	+285,29
Áruk	3 830	1 904	-1 926	-50,29
Összesen	**59 854**	**63 980**	**4 126**	**+6,89**

A készletek záró állománya 4 126 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, oka, hogy áruként tartunk nyilván egyes NLC ingatlanokhoz tartozó szolgáltatást, útfejlesztésekhez kapcsolódó bonyolítói díjakat, hatósági díjakat, Nemzeti Fejlesztési Minisztérium eljárási díját, amelynek továbbszámlázására 2018. évben kerül sor.
Szerződés alapján 2017.11. hóig kerültek továbbhárításra Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó kármentesítési területén a terület őrzés-védelmi és áramszolgáltatás díjai.
A késztermékek növekedése a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak által előállított papír brikett, madárodú és komposztláda készletre vételéből adódott, értéke a közintézményeknek kiosztott készletek értékével csökkent.

2.8.2 Követelések

Követelések összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	298 851	281 524	-17 327	-5,80
Egyéb követelések	109 479	113 905	+4 426	+4,04
Összesen	**408 330**	**395 429**	**-12 901**	**-3,16**

A követelések összértéke előző évhez képest 12 901 e Ft csökkenést mutat. Egyrészről csökkent az Önkormányzat gazdasági társaságai felé fennálló követelések és a külső vevők felé fennálló követelések értéke 17 327 e Ft-al, másrészt az egyéb követelések értéke nőtt 4 426 e Ft-al, melyből 3 231 e Ft a közcélú foglalkoztatás saját erő fedezetének (dologi kiadások, bér és járulékköltségek) Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett 2017. IV. negyedévi összege.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

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

Vevő állomány	2016. dec. 31.	Megoszlás %	2017. dec. 31.	Megoszlás %
Nem lejárt követelések	242 399	76,85	245 134	82,29
Lejárt követelések				
0-30 nap közötti	23 705	7,52	15 796	5,30
31-60 nap közötti	15 087	4,78	2 136	0,72
61-90 nap közötti	239	0,08	373	0,12
91-180 nap közötti	753	0,24	851	0,29
181 napon túli	33 251	10,53	33 598	11,28
Összesen	**315 434**	**100,00**	**297 888**	**100,00**

Vevőkövetelések az előző évhez képest összesen 17 546 e Ft-tal csökkentek tárgyévre. Korcsoporton belül is csökkenés tapasztalható. Lejárt vevőkövetelések összege 20 281 e Ft-tal csökkent, nem esedékes vevőkövetelések összege 2 735 e Ft-tal nőtt.

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a Tao. tv. 4. § szerinti kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírtávhő Kft.	742
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	58
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	1 759
Város-Kép Nonprofit Kft.	42
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	177
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	211 938
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	208
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	20
Sz-Sz-B. Megyei Temetkezési Kft.	11
Összesen	**214 955**

Követelések minősítése:

Követelések leírása

Behajthatatlannak minősített vevői követelések hitelezési veszteségként leírt tárgyévi összege 1 029 e Ft. Behajthatatlan követeléseink leírása a mérlegfordulónapig rendelkezésre álló felszámolók által kiállított nyilatkozat alapján történt.

Értékvesztések elszámolása

A számviteli törvény alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni. Az értékelésnél a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információkat vettük figyelembe.

A társaságunk belföldi vevői követeléseit az alábbi csoportokba sorolta:

1. önkormányzati tulajdonú bérlakások lakáskarbantartási költség követelések 24 578 e Ft
2. nem lakáscélú ingatlanokkal kapcsolatos követelések 2 506 e Ft
3. piacokkal kapcsolatos követelések 712 e Ft
4. városüzemeltetéssel kapcsolatos követelések 3 942 e Ft

Ezek alapján az éven túli lejárt követelésekre a következő táblázat alapján számoltunk el értékvesztést:

Időszak (nap)	Vevőkövetelések			
	Lejárt követelés e Ft	Pénzügyi teljesítés %	Értékvesztés %	Értékvesztés összege e Ft
366-730	1 256	0,37	50	628
731-1825	7 837	3,29	50	3 919
1826-3650	21 457	90,45	50	10 729
3651-	1 188	0,19	90	1 069
Összesen	**31 738**	-	-	**16 345**

Az előző évben képzett értékvesztés összege 16 583 e Ft volt, mely visszaírásra került tárgyévben.

Egyéb követelések részletezése:

Megnevezés	2016. év	2017. év
Előírt tartozások OMB	1 680	1 630
Dolgozókkal szembeni követelések	232	-
Agrártermelési támogatás	3 780	2 160
Áthúzódó ÁFA követelések	31 029	31 789
Pénzforgalmi ÁFA követelés	721	1 614
Különféle egyéb követelések	10 858	9 771
Fedezeti biztosíték homokbánya	2 500	2 500
Illetékbélyeg	245	192
Társasági adó	4 546	8 167
Innovációs járulék túlfizetés	357	643
Szigliget helyi iparűzési adó	1	25
Nyíregyháza helyi iparűzési adó	644	758
OEP TB ellátások	4 617	3 520
MÁK ellátás	364	0
Közfoglalkoztatási elszámolás	47 905	51 136
Összesen	**109 479**	**113 905**

2.8.3 Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 294 659 e Ft-tal csökkent.

2.9 Aktív időbeli elhatárolások

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

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Közfoglalkoztatás 2017. évi bevétele	62 450
Stadion pályabérlet	925
Közüzemi díjak	-124
Közterület bérlet, foglalási díjak	133
Bencs Villa 2017. évi bevétele	1
Összesen	**63 385**

Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése	319
Bérleti díj 2018. évi	24
Villamosenergia díj	16
Parkolójegyek	198
Biztosítási díj	856
Vízgazdálkodási feladatellátás hj.	28
Számítástechnikai szolgáltatás, licencdíj	340
Összesen	**1 781**

2.10 Saját tőke

Saját tőke változása

Saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47,41%, a tárgyévben 52,51%.
A saját tőke összetétele:

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	677 170	48,12	705 170	49,00	+4,13
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	413	0,03	413	0,03	0
Eredménytartalék	695 039	49,39	729 587	50,69	+4,97
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	34 548	2,46	4 078	0,28	-88,2
Saját tőke összesen	**1 407 170**	**100,00**	**1 439 248**	**100,00**	**+2,28**

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

2.10.1 Jegyzett tőke alakulása

Jegyzett tőke a tárgyidőszakban 28 000 e Ft-tal növekedett. A változás oka, hogy Nyíregyháza MJV Közgyűlése határozott a nyíregyházi 28161/4 hrsz-ú ingatlan Társaságunk részére vagyoni hozzájárulásként (apport) történő átruházásáról, ezzel egyidejűleg a törzstőke felemeléséről.

2.10.2 Lekötött tartalék jogcímei

Társaságunk 2017. évben lekötött tartalékot nem képzett.

2.11 Céltartalékok

Társaságunk a folyamatban lévő peres ügyek fedezetére 2015. évben képzett 5 000 e Ft-hoz további 7 988 e Ft céltartalék került képzésre 2016. évben indított peres eljárás miatt. A képzett céltartalékok a perek végső kimeneteléig könyveinkben szerepelnek, jogerős bírósági végzés időpontjával szüntethetők meg, függetlenül a bírósági végzés végeredményétől.

2.12 Kötelezettségek

2.12.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

2.12.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele:

Mérlegtétel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Változás e Ft	Változás %
Rövid lejáratú kölcsönök	4 597	0	-4 597	-
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	360 368	363 671	+3 303	+0,92
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	590 970	361 976	-228 994	-38,75
Összesen	**955 935**	**725 647**	**-230 288**	**-24,09**

Rövid lejáratú kölcsönök csökkenésének oka, a zárt végű pénzügyi lízinggel finanszírozott gépjárművek futamidejének lejárata.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 228 994 e Ft-tal csökkentek előző évhez képest, amelynek oka, az áthúzódó közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak munkabér és járulék közterhére folyósított előlegekkel történt elszámolás, a fejlesztésekhez kapcsolódó jótállási biztosítékok visszautalása, december havi munkabér összege áll.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Szállítói állomány	2016. december 31.	%	2017. december 31.	%
Nem lejárt tartozások	346 280	96,09	360 407	99,10
Lejárt tartozások 0-30 nap közötti	13 915	3,86	3 216	0,88
31-60 nap közötti	18	0,00	27	0,01
61-90 nap közötti	11	0,00	25	0,01
91-180 nap közötti	228	0,06	1	0,00
181 napon túli	-83	-0,01	15	0,00
Összesen	**360 368**	**100,00**	**363 691**	**100,00**

Nem esedékes szállítói állomány 14 127 e Ft-tal emelkedett, melynek oka a Tokaji u. 4. sz. vásártéren található villamos hálózat korszerűsítésének, tüzivíz vezeték kiépítésének befejezése, a nyíregyházi intézmények villamos biztonságtechnikai felülvizsgálatának 2017. évi részteljesítése, az időszakos karbantartási, szolgáltatási tevékenységek elvégzése.
Korcsoportos megbontásban a lejárt tartozások között szerepel a közvilágítási aktív elemek karbantartási díja.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a Tao. tv. 4 § szerinti kapcsolt vállalkozásokkal szemben nyilvántartott kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyíségvíz Zrt.	1 807
Nyírtávhő Kft.	2 814
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	679
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	240
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	9
Város-Kép Nonprofit Kft.	25
Összesen	**5 574**

Egyéb kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Vevőktől kapott biztosíték	10 638	16 290
SZJA	22 811	18 872
ÁFA	2 979	20 812
Egészségügyi hozzájárulás	1 533	1 157
Rehabilitációs hozzájárulás	3 135	2 869
Szakképzési hozzájárulás	2 402	2 059
Szociális hozzájárulási adó	31 856	22 572
Nyugdíjbiztosítási járulék	16 435	13 823
Önkéntes egészségpénztár	330	-
Egészségbiztosítási járulék	14 072	11 750
Táppénz hj.	881	-
Vevői áthúzódó ÁFA	45 586	43 973
Szakszervezeti érdekképviseleti díjak	81	64
Befektetési életbiztosítás	69	-
Cégautó adó	355	320
Lakossági folyószámla átutalási számla	132 175	115 925
Önkéntes magánnyugdíjpénztár	22	-
Közfoglalkoztatási előleg	257 509	40 268
Vízkészlet járulék, bányajárulék	51	409
Egyéb elszámolás Önkormányzat	1 962	1 709
Egyéb kötelezettségek	46 088	49 104
Összesen	**590 970**	**361 976**

2.13 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév
Stadion bérleti díj	26
Közterület bérleti díj	4
Sátorgarázs díja	916
Összesen	**946**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető áthúzódó prémium + járulékai	3 267
Internet díja	3
Villamos energia díj	-28
Fűtési hődíj	406
Összesen	**3 648**

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Halasztott bevételek alakulása (e Ft)
PH Fejlesztési támogatás-Szívó-seprő gép	2 700
PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár műhely	39 945
AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösföldi Piac	13 081
Fejlesztési támogatás-Stadion Tribün	385 088
KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.	31 047
MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac	44 059
Fejlesztési támogatás közfoglalkoztatási eszközök	5 525
Faházak fejlesztési támogatás	22 314
István u.17. fejlesztési támogatás	14 534
Összesen	**558 293**

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Előző évek módosítása

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

3.2 Össze nem hasonlítható adatok

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

3.3 Az eredménykimutatás tagolása

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

adatok e Ft

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	3 516 022	65,14	3 388 232	66,46
Saját termelésű készletek állományváltozása	9 003	0,17	11 655	0,23
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	36 626	0,68	3 801	0,07
Bruttó árbevétel	3 561 651	65,98	3 403 688	66,76
Egyéb bevétel	1 836 354	34,02	1 694 385	33,24
Összes bevétel	**5 398 005**	**100,00**	**5 098 073**	**100,00**
Anyagköltség	647 858	12,00	666 032	13,06
Igénybe vett szolgáltatások értéke	494 479	9,16	522 373	10,25
Egyéb szolgáltatások értéke	40 319	0,75	38 732	0,76
Eladott áruk beszerzési értéke	370	0,01	2	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 234 893	22,88	1 140 925	22,38
Anyagjellegű ráfordítások	**2 417 919**	**44,79**	**2 368 064**	**46,45**
Bérköltség	2 072 895	38,40	1 997 465	39,18
Személyi jellegű egyéb kifizetések	139 446	2,58	146 485	2,87
Bérjárulékok	431 197	7,99	359 817	7,06
Személyi jellegű ráfordítások	**2 643 538**	**48,97**	**2 503 767**	**49,11**
Értékcsökkenési leírás	132 087	2,45	131 721	2,58
Egyéb ráfordítások	150 087	2,78	85 205	1,67
Összes költség és ráfordítás	**5 343 631**	**98,99**	**5 088 757**	**99,82**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**54 374**	**1,01**	**9 316**	**0,18**

3.4 Bevételek

3.4.1 Bevételek alakulása

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

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel	3 516 022	65,13	3 388 232	66,46
Aktivált saját teljesítményérték	45 629	0,85	15 456	0,30
Egyéb bevételek	1 836 354	34,02	1 694 385	33,24
Pénzügyi műveletek bevételei	57	0,00	12	0,00
Bevételek összesen	**5 398 062**	**100,00**	**5 098 085**	**100,00**

Az összes bevétel tárgyévre csökkent, ennek oka a saját teljesítmények és a közfoglalkoztatásra kapott támogatás csökkenése.
Társaságunk tárgyévben exportértékesítést nem teljesített, exporttámogatást nem vett igénybe.

Egyéb bevételek részletezése

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások (közfoglalkoztatás, mezőőri tevékenység támogatása)	1 564 882 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	895 e Ft
Parkolási pótdíj	40 536 e Ft
Helyhasználati pótdíj	5 756 e Ft
Kapott bírságok, kötbérek	3 604 e Ft
Egyéb bevétel	404 e Ft
Visszaírt értékvesztések	16 583 e Ft
Különféle egyéb bevételek (VH, OEP ill.,MÁK tér.)	37 360 e Ft
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	19 956 e Ft
Biztosító kártérítése	4 409 e Ft
Összesen	**1 694 385 e Ft**

3.4.2 Árbevétel főtevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)		Változás	Változás
	Előző év	Tárgyév	e Ft	%
Piaci és egyéb saját tevékenység árbevétele	468 197	487 695	+19 498	+4,16
NLC üzemeltetés árbevétele	319 626	283 416	-36 210	-11,33
Lakóingatlan kezelés bevétele	217 089	209 232	-7 857	-3,6
Városüzemeltetési tevékenységek árbevétele	2 511 110	2 407 889	-103 221	-4,1
Összesen	**3 516 022**	**3 388 232**	**-127 790**	**-3,6**

Piaci és egyéb saját tulajdonú ingatlanok hasznosításából származó bevételünk 4,16%-os többletet mutat előző évhez viszonyítva, melyből a piaci bevételek 9 250 e Ft-al, a gépüzemeltetési- javítási szolgáltatások 9 463 e Ft-al, a saját ingatlanok bérleti díja 785 e Ft-al nőtt.
Közfoglalkoztatási tevékenységünk ellátása céljából az Önkormányzat az István u. 17. sz. alatti ingatlan haszonkölcsön szerződéssel nem érintett részét átadta üzemeltetésre a városi fedett jégpálya megépítésének kezdetéig.
NLC üzemeltetés árbevételének 36 210 e Ft-os kiesése egyrészt az Önkormányzat által üzemeltetésből visszaadott ingatlanok árbevétel kieséséből adódik, másrészt az üzemeltetett sportlétesítmények és a hozzájuk tartozó infrastruktúra bérbeadásából származó árbevétel elmaradásából adódik.

A lakóingatlan kezelés, üzemeltetés árbevételének kiesésének oka a megrendelt karbantartások visszaeséséből adódik.
Városüzemeltetési tevékenységünk 103 221 e Ft elmaradásának oka, hogy a fejlesztési feladatok egy része a következő évre tolódott át.

Éves közszolgáltatási, üzemeltetési feladatok ellátására az Önkormányzat által előirányzott kompenzáció alakulásának bemutatása:

Megnevezés	Biztosított kompenzáció (nettó e Ft)		Változás e Ft	Változás %
	Előző év	Tárgyév		
Intézmények villamos energia ellátása, tűzvédelem	142 756	83 465	-59 291	-41,53
Városi közvilágítási feladatok	238 895	236 703	-2 192	-0,92
Közfoglalkoztatás	132 092	140 849	+8 757	+6,63
Csapadékvíz- és belvíz hálózat üzemeltetés	149 709	149 709	0	0,00
Állategészségügyi feladatok	73 091	72 842	-249	-0,34
Települési vízellátás	9 921	9 921	0	0
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	21 665	21 665	0	0
Egyéb városüzemeltetési feladatok	57 508	60 850	+3 342	+5,81
Zöldfelület fenntartása	258 567	337 032	+78 465	+30,35
Helyi közutak, hidak fenntartása, felújítása	1 112 083	974 750	-137 333	-12,35
Lakóingatlan, NLC ingatlan üzemeltetés	403 033	378 736	-24 297	-6,03
Összesen	**2 599 320**	**2 466 522**	**-132 798**	**-5,11**

Társaságunk, mint közszolgáltató a közszolgáltatási szerződésben meghatározott módon éves működési jelentés formájában köteles tájékoztatni a tulajdonost a biztosított kompenzáció elszámolásáról, a szerződés teljesítéséről és a közszolgáltatási tevékenység ellátásáról.
A főbb változások okai:

- Nyíregyháza város közigazgatási területén a közvilágítás energiaellátása és a közvilágítási aktív elemek teljes körű üzemeltetése és karbantartása Társaságunk feladata. A közvilágítás által felhasznált villamos energia mennyiség költségtakarékos beszerzése tárgyévben kedvezőbben alakult, mivel tárgyévben a villamos energia ellátásáért fizetendő energia díj - az előző évi 14,06 Ft/kWh- az idén 11,02 Ft/kWh lett.
- A parkfenntartásba bevont területek nagysága évről-évre nő. Ebben az évben 1 961 993 m^3 felületet kellett ellátni, illetve már a Borbányai kármentesítési 164 792 m^2 területen végzendő fenntartási tevékenységgel is bővült feladatkörünk, ami a kompenzáció 72 127 e Ft-os emelkedését jelentette. Ezen kívül feladatainkat képezi a játszótéri berendezések karbantartása, létesítése, felújítása, kondiparkok karbantartása, szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetése, fejlesztése. Tárgyévben 6 338 e Ft-tal több összegben valósult meg fejlesztés bázisévhez képest.
- a Közterület kezelési és Közlekedési Iroda által lebonyolított - közvetített szolgáltatásként áthárított- út- és járdafejlesztések értéke kevesebb lett a tervezett összegnél, illetve az előirányzott összegek egy része a következő évre húzódott át a munkálatok várható befejezése miatt.
- NLC árbevételünk csökkenésének oka, hogy közgyűlési határozat alapján tárgyévben társaságunk üzemeltetéséből kikerült a Bencs Villa és a Szabadtéri Színpad, a Henger sor 10. tanműhely, a Vay Á. krt. 6. sz. tanműhely.

3.4.3 Végleges jelleggel kapott támogatások

Társaságunk **közfoglalkoztatási** támogatásainak forrása a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata. Visszafizetési kötelezettség nélkül elszámolás alapján utólag folyósított céltámogatások mértéke 100 %, jellemzői:

Folyósító szerv	Kapott támogatás (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
SZ-SZ-B Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala	1 517 632	1 421 349
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	132 092	140 849
Összesen	**1 649 724**	**1 562 198**

A támogatások összege tárgyévre csökkent. Év végén 1 db nagyobb létszámú, 5 db kisebb létszámú következő évre áthúzódó közfoglalkoztatási program volt. A foglalkoztatási idő hosszúsága a programoktól függően 2, 4, 5, 6, 11, 12 hónap időtartammal változóak voltak. A programban részt vevők bérköltségének finanszírozása mellett támogatást kaptunk munka és védőfelszerelésekre, kis-, és nagy értékű tárgyi eszközök beszerzésére, anyagvásárlásra.

Egyéb támogatások intézményenként:

Megnevezés	Kapott támogatás (e Ft)
Földművelésügyi Minisztérium Mezőőri támogatások	7 830
Összesen	**7 830**

3.4.4 Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értéke 15 456 e Ft, mely a közfoglalkoztatási programokban gyártott saját termelésű készletek állományváltozása.

3.4.5 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

3.5 Ráfordítások

Ráfordításaink megoszlását és változását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 417 919	45,20	2 368 064	46,53
Személyi jellegű ráfordítások	2 643 538	49,42	2 503 767	49,20
Értékcsökkenési leírás	132 087	2,47	131 721	2,59
Egyéb ráfordítások	150 087	2,81	85 205	1,67
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 334	0,10	281	0,01
Összesen:	**5 348 965**	**100,00**	**5 089 038**	**100,00**

Közfoglalkoztatási programjainkban részt vevők bér és járulékköltségei mellett megjelenik költség oldalon a felmerült dologi költségek és kiadások összege: munka- és védőruházat, egyéni védőeszközök, stb.
Egyéb ráfordítások csökkenésének oka, hogy az előző évben a Szabadtéri Színpad térítésmentes tulajdonba adásakor könyveinkből kivezetett eszközök könyv szerinti értéke megemelte az egyéb ráfordítás értékét, a tárgyévben hasonló esemény nem történt.

Egyéb ráfordítások részletezése:

Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	481 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	30 e Ft
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	3 719 e Ft
Egyéb ráfordítás	140 e Ft
Értékvesztések	16 636e Ft
Vissza nem igényelhető ÁFA	8 929 e Ft
Selejtezett tárgyi eszközök, készletek	83 e Ft
Illetékek	2 507 e Ft
Cégautóadó	1 281 e Ft
Építményadó elszámolási számla	6 093 e Ft
Helyi iparűzési adó	32 385 e Ft
Gépjárműadó	2 485 e Ft
Innovációs járulék	4 744 e Ft
Vízkészlet járulék	445 e Ft
Térítés nélkül átadott eszközök	3 801 e Ft
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 029 e Ft
Hiányzó készletek	25 e Ft
Pénzeszközhiányok	20 e Ft
Egyéb különféle ráfordítások	372 e Ft
Összesen	**85 205 e Ft**

3.5.1 Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

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

3.6. Adófizetési kötelezettség

3.6.1. Társasági adó megállapítása

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

Adózás előtti eredmény: 9 047 e Ft

3.6.2. Adóalap módosító tételek

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

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
Tao.törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	127 398
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	16 583
Összesen	**143 981**

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
A számviteli tv. szerinti értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	131 751
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények	5
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	16 636
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	37 950
Térítés nélkül átadott eszköz nettó értéke	3 801
Összesen	**190 143**

3.7 Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Felügyelő Bizottság a tárgyévi beszámolót - annak elfogadása után - a Tulajdonos számára továbbítja elfogadásra. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság és a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság határozata alapján dönt a tárgyévi beszámoló jóváhagyásáról, adott mérlegfőösszeggel és adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben bonyolított ügyletek bemutatása

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	1 487	Állati eredetű termékek megsemmisítése, parkolójegy ért., gépjármű bérbeadása	0	-
Nyírségvíz Zrt.	112	Parkolójegy ért., közter.fogl.díj,	24 290	Vízdíj, csatornadíj, vízmérő plombázása, nyilvántartásba vétel szippantás, dugulás elhárítás
Nyírtávhő Kft.	6 532	Távhős és gázos intézmények áramdíja, konzorc.közbesz.ajánl.díj, gépjármű szervíz szolg., park.jegy-, bérlet ért., gyommentesítés	22 266	Távhődíj, ,fűtési rendszerek ürítése,töltése, karbantart.,hibaelhárítás,konferencia részv.díj, földgáz közbesz.ktg.
Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.	4 074	Raktárhelyiségek bérleti díja, járdatakarítás, ajánlati dokum, faház építés, eletromos átszerelés, takarítás, közüzemi díj, emlékfa ültetés	0	-
Nyíregyházi Sportcentrum Kft.	46 484	Helyiség, pályahasználati bérleti díjak, gépjármű jav.szervíz szolg.	2 755	Gépek,eszközök bérleti díja, eszközök beszerzése
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	3 640 440	Városüzemeltetési feladatok, lakáskarbantartás,lakóingatlan-, nem lakóingatlan üzemeltetés, utak, járdák építése,felúj., megbízási díj, közvill.fejl.,kondiparkok,játszóterek létesítése,felúj.,öntözőrendsz.fejl. szállítási költség	3 172	Ingatlan bérleti,közüzemi díja, hulladékszállítás díja
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	3 420	Városüzemeltetési feladatok, karbantartás, gépjármű szerviz szolg., közter behajt eng, szállítási ktsg	0	
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	1 392	Gépjármű javítás, bérleti díjak, területhaszn.díj, konz.közbesz.ajánl.díj	1 377	Tisztítószer beszerzés (szökőkutak)
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft.	9 429	Szelektív gyűjtősziget takarítása, újrahasznosítható hulladék ért. gépi seprés, locsolás, síktalanítás, fiz parkoló bérlés	15 519	Hulladék kezelési díj, szennyvíz szállítás, ártalmatlanítás, konténer kerék besz, komposzt besz, vill.energia díj, gép bérl.díj
Város-Kép Nonprofit Kft.	742	Reklámtábla helyek bérbeadásának jutaléka, fiz.parkoló hely bérleti díj	12 461	Hirdetés, reklámktg.
Sz.-Sz.-B. Megyei Temetkezési Vállalat	248	fakitermelés,konzorc.közbesz.ajánl.díj	0	-
Nyírvidék Képző Központ Kft.	49	park.jegy értékesítés	-	-

2. Vezető tisztségviselők

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesültek.
Felügyelő bizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 4/2015. (V.29.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján:

Felügyelő bizottság elnöke: Loványi Ágnes
tagjai: Bencze József
Dr. Rónaszéki Orsolya Viktória

2.1 Vezető tisztségviselő munkadíja, felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja

Jogcím	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Bér +Megbízási díj	8 280	8 819
FEB tiszteletdíj	3 012	1 920
Prémium	4 968	5 184
Összesen	**14 868**	**15 923**

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- egyéb juttatások (belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás)
- személygépkocsi magáncélú használata, telefonhasználat

A vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottság tagjainak az üzleti évben nem történt előleg vagy kölcsön folyósítás, a nevükben garancia vállalására sem került sor.

2.2 Könyvvizsgáló által felszámított díjak

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

A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege:

Jogcím	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Könyvvizsgálati díj	1 960	1 920
Összesen	**1 960**	**1 920**

3. Bér- és létszámadatok

3.1 Létszámadatok

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

Állománycsoport	2016. év (fő)	2017. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	278	283
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	4	4
Megbízási jogviszony	50	46
Összesen	**332**	**333**
Közfoglalkoztatás	**1 370**	**1 465**

3.2 Béradatok

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

Állománycsoport	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Szellemi dolgozók Fizikai dolgozók	782 262	837 127
Megbízási jogviszony	4 199	3 121
Összesen	**786 461**	**840 248**

Közfoglalkoztatottak számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Közfoglalkoztatott foglalkoztatás	1 286 434	1 157 217
Összesen	**1 286 434**	**1 157 217**

3.3 Személyi jellegű egyéb kifizetések

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

Költség nemek	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)
Betegszabadság	21 636	25 637
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	6 928	6 331
Végkielégítés	3 993	2 682
Reprezentációs költségek	1 569	2 502
Saját személygépkocsi használat	10 139	12 554
Munkába járás költsége, bérlettérítés	10 313	13 324
Munkáltatót terhelő SZJA, EHO	2 235	2 005
Baleset-, élet-, és nyugdíjbiztosítás	551	0
Egyes meghatározott juttatások és adója – csekély értékű ajándék, ásványvíz, telefon, üz.ajándék természetb.juttatás	9 750	9 189
Cafetéria Étkezési hozzájárulás	35 371	18 202
Cafetéria SZÉP kártya	10 266	11 785
Cafetéria Készpénz	0	21 846
AXA Egészségpénztár	3 090	0
Cafetéria helyi bérlet	52	0
Nyugdíjpénztár	241	0
Biztosítás	750	750
Cafetéria adója, kezelési költség	9 061	7 566
Egyéb személyi jellegű kifizetések	49	10
Védőital	8 926	8 711
Iskolakezdési támogatás	1 740	2 100
Temetési segély	1 200	600
Oktatás – iskolarendszerű	250	0
Éleslátást biztosító szemüveg	1 336	691
Összesen	**139 446**	**146 485**

4. Környezetvédelem

A veszélyes hulladékokra vonatkozó adatok

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

Megnevezés	Azonosító EWC kód	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Év végén lévő mennyiség (kg)
Hulladék olaj	13 02 05	2 120	1 620	640
Olajos csomagolási hulladék	15 01 10	264	229	65
Olajszűrő	16 01 07	245	220	85
Olajos felitató	15 02 02	125	105	50

Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző évben, sem a tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

Környezetvédelmi költségeink:

ATEV Kft. állati hulla megsemmisítés	4 425 e Ft
Vízkészlet járulék Bujtosi tó vízfeltöltését bizt.mélyfúrású kutak	445 e Ft
Veszélyes hulladékszállítás, megsemmisítés	277 e Ft
Hulladékszállítás	7 930 e Ft
Összesen	**13 077 e Ft**

DATAUDIT Könyvelő, Könyvvizsgáló Betéti Társaság

4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdonosa részére

a Társaság 2017. évről készített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról

2018. április 11.

~~167~~ 216

DATAUDIT Könyvelő, Könyvvizsgáló Betéti Társaság
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.

Független könyvvizsgálói jelentés

a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Tulajdonosa részére

a Társaság 2017. évről készített éves beszámolójának felülvizsgálatáról.

Vélemény

Elvégeztem a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 740 770 E Ft, az adózott eredmény 4 078 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

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

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

~~168~~ 217

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményem szerint a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. április 11.

DATAUDIT BT

DATAUDIT BT
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.
Kamarai nyilvántartási szám: 002470

Mezősi Tibor
kamarai tag könyvvizsgáló
lg.sz.: 002004.

Adószám: 11241256-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

NYÍRTÁVHŐ

Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 31.

.....
Joó László
ügyvezető igazgató

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u. 12.
P.h.

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
A.	**Befektetett eszközök**	**5 706 756**	**5 977 959**
A.I.	**Immateriális javak**	**15 064**	**16 799**
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 361	313
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	1 204	5 044
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	12 499	11 442
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**5 690 939**	**5 960 460**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 445 081	2 440 420
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	471 470	607 896
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	70 409	67 826
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	26 929	40 156
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	63
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	2 677 050	2 804 099
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**753**	**700**
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	700	700
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	53	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**955 522**	**1 261 205**
B.I.	**Készletek**	**39 478**	**41 902**
B.I.1.	Anyagok	39 478	41 902
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0
B.II.	**Követelések**	**766 623**	**543 805**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	157 246	146 604
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	412
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	609 377	396 789
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**149 421**	**675 498**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	976	995
B.IV.2.	Bankbetétek	148 445	674 503
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**470 953**	**441 135**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	466 183	437 530
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 770	3 605
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**7 133 231**	**7 680 299**

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
D.	**Saját tőke**	**5 219 054**	**5 594 212**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**1 032 370**	**1 132 845**
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**54 434**	**54 434**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 316 822**	**1 442 388**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**1 361**	**313**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**2 689 549**	**2 815 541**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2 689 549	2 815 541
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	**Adózott eredmény**	**124 518**	**148 691**
E.	**Céltartalékok**	**174 442**	**373 928**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	174 442	373 928
F.	**Kötelezettségek**	**381 020**	**354 710**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**381 020**	**354 710**
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	288 917	263 461

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)			
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	92 098	91 249
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**1 358 715**	**1 357 449**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	61 836
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 999	6 255
G.3.	Halasztott bevételek	1 350 716	1 289 358
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**7 133 231**	**7 680 299**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 518 084	3 634 410
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**3 518 084**	**3 634 410**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13 089	20 260
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)**	**13 089**	**20 260**
III.	**Egyéb bevételek**	**1 739 963**	**1 226 416**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	22 700	9 763
05.	Anyagköltség	3 565 420	3 134 933
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	270 331	289 682
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	45 300	43 730
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 978	4 073
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	93 111	102 011
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**3 977 140**	**3 574 429**
10.	Bérköltség	372 959	422 766
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 404	55 109
12.	Bérjárulékok	109 789	102 405
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**530 152**	**580 280**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**289 709**	**325 867**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**350 350**	**248 639**
VII.a.	ebből: értékvesztés	7 940	21 898
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**123 785**	**151 871**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	884	53
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**884**	**53**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	7
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)**	**0**	**7**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**884**	**46**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**124 669**	**151 917**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**151**	**3 226**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**124 518**	**148 691**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 518 084	3 634 410
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**3 518 084**	**3 634 410**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 053 007	3 692 040
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 978	4 073
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	93 111	102 011
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)**	**4 149 096**	**3 798 124**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)**	**-631 012**	**-163 714**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	9 693	8 036
07.	Igazgatási költségek	621 776	649 691
08.	Egyéb általános költségek	3 347	4 465
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)**	**634 816**	**662 192**
V.	**Egyéb bevételek**	**1 739 963**	**1 226 416**
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	22 700	9 763
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**350 350**	**248 639**
VI.a.	ebből: értékvesztés	7 940	21 898
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)**	**123 785**	**151 871**
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
09.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
10.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
11.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	884	53
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)**	**884**	**53**
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	7
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)**	**0**	**7**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	884	46
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	124 669	151 917
X.	Adófizetési kötelezettség	151	3 226
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	124 518	148 691

Adószám: 11241256-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

Kiegészítő melléklet 2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 31.

Joó László
ügyvezető igazgató

P.H.
NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u. 12.

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
1.5. A beszámoló közreműködői
1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Üzleti jelentés
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.11. Jelentős összhatás értelmezése
2.12. Devizás tételek értékelése
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.14. Értékvesztések elszámolása
2.15. Visszaírások alkalmazása
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.17. Valós értéken történő értékelés
2.18. Alapítás-átszervezés költségei
2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.20. Vásárolt készletek értékelése
2.21. Saját termelésű készletek értékelése
2.22. Céltartalék-képzés szabályai
2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.24. Értékelési szabályok más változásai
2.25. Leltározási szabályok
2.26. Pénzkezelési szabályok
2.27. Önköltségszámítás szabályai
2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség
3.6. Cash-flow

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Sajátos tételbesorolások
4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
4.4. A mérleg tagolása
Összevont tételek a mérlegben
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
Tételek elhagyása a mérlegben
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Pénzügyi instrumentumok
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
Valós értékelés értékelési különbözetei
Valós értékelés értékelési tartalékai
Származékos ügyletek bemutatása
Fedezeti ügyletek hatékonysága
4.6. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott származékos ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.7. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
Immateriális javak jelentős tételei
Tárgyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
4.8. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Készletek jelentős tételei
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
Követelések jelentős tételei

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Értékpapírok jelentős tételei
Pénzeszközök jelentős tételei
Hátrasorolt eszközök
4.9. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4.10. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Tőkemegfelelés
4.11. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
Céltartalékok egyéb sajátosságai
4.12. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
4.13. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Visszahatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
5.1. Előző évek módosítása
5.2. Össze nem hasonlítható adatok
5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Összevont tételek az eredménykimutatásban

Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása
Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
Aktivált saját teljesítmények
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Költségek költségnemenként
Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
Adófizetési kötelezettség változása
Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai
5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
6. Tájékoztató adatok
6.1. Import beszerzések
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérjárulékok jogcímenként

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Nyírtávhő Kft. 1992. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nyírtávhő Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társaság fő tevékenysége:

- Gőz ellátás, légkondicionálás

A társaság további tevékenységi körei:

- Villanyszerelés
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- Egyéb épületgépészeti szerelés
- Egyéb befejező építés
- Egyéb speciális szaképítés
- Biztonsági rendszer szolgáltatás

Alapító neve és székhelye:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Törzskönyvi azonosító száma: 731762

Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

A társaság törzstőkéje 1.132.845.000,-Ft, mely 1.000.000,-Ft készpénzből és 1.131.845.000,-Ft nem pénzbeli betétből (apportból) áll.

A társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A társaság internetes honlapja: www.nyirtavho.hu

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Család u. 102.

4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6.

4400 Nyíregyháza, Vay Á. krt. 4-6. 1/104. (ügyfélszolgálat)

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
ENEREA Észak-Alföldi Regionális Ügynökség Nonprofit Kft.	4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31/B "A" épület III. emelet, 344-es szoba

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

Társaságunk Tao. tv. szerint kapcsolt vállalkozási körébe az alábbi vállalkozások tartoznak:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- Térségi Hulladék-gazdálkodási Nonprofit Kft.
- THK Térségi Hulladékkezelő Kft.
- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
- NYÍRINFO Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Ipari Park Kft.
- "Sóstó-Gyógyfürdők" Zrt.
- Város-Kép Nonprofit Kft.
- Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat
- Nyírségvíz Zrt.
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Társaságunk Számviteli tv. szerint kapcsolt vállalkozási körébe a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tartozik.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.: 100%.

A Nyírtávhő Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

A tulajdonosi felügyeletet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának képviseletében Dr. Kovács Ferenc Polgármester és az általa megbízott Felügyelő Bizottság gyakorolja.

A Felügyelő Bizottság összetétele:

Remesné Facsar Ildikó (elnök)

Bugarin-Horváth István Pál

Hunyadi János

Papp Miklósné

Seres Magdolna

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás körülményire leginkább a hatósági árrendszer: a hőtermelési díjakat szabályozó 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet, valamint a távhőtámogatás igénylését és a fajlagos támogatás nagyságát szabályozó az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet és azok módosításai gyakoroltak jelentős hatást.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nyírtávhő Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrálási száma:

Hajnal András gazdasági igazgató

Regisztrációs szám: 185520

A Nyírtávhő Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyírtávhő Kft. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Joó László ügyvezető igazgató, (4400 Nyíregyháza, Dobos A. u. 10.)

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Nyírtávhő Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló társaság:

OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft.

4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII.em.

Cg:15-09-063890, kamarai nyt.szám:000659

Könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021

Könyvvizsgálati megbízás időtartama:

2015.06.01-2018.05.31.

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentieken túl a Felügyelő Bizottság véleményezi és határoz annak elfogadásáról vagy elutasításáról.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Nyírtávhő Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyírtávhő Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyírtávhő Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyírtávhő Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	folyamatosan
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nyírtávhő Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Nyírtávhő Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél a jelentős összeg alsó értékhatára: a jegyzett tőke 20%-át meghaladó tétel, nem jelentős a jegyzett tőke 20%-át meg nem haladó tétel. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke - az előző üzleti évhez hasonlóan - a jegyzett tőke 20%-át meghaladó értékben változik.

2.12. Devizás tételek értékelése

Tekintettel arra, hogy az átlagárfolyam, vagy az MNB árfolyam alkalmazása nem felel meg a megbízható és valós összkép követelményének, így a beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a beszámoló pénzneméért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások átszámítása a beszámoló devizanemére egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a választott hitelintézet devizaeladási árfolyamán történik. A választott hitelintézet: CIB Bank.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték

figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Az üzleti évben ilyen jogcímen elszámolt érték: 9.575 EFt. Az előző év ugyanezen adata 8.741 EFt.

Nem jelentős maradványérték

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe-helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege nem éri el az adótörvény által elszámolható egy évre jutó értékcsökkenés összegét. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében az erkölcsi avulás miatt, a maradványérték minden esetben nulla forint.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak megállapításának időpontjában, az értéke valószínűsíthetően az eszköz eredeti értékének a 20%-át nem érné el.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz,

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

Nyírtávhő Kft-nél az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes ismert és dokumentált piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy

hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A dokumentált piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai tartósan már nem vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékelni.

Az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve visszaírása az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti. A terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítását a kiegészítő mellékletben indokolni kell, és annak az eszközökre, illetve az eredményre gyakorolt hatását eszközönként külön be kell mutatni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztések (adatok Ft-ban)

Lakossági értékvesztés 2017. év:

Időszak		2016. évi értékvesztés		2017. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2017.évben értékvesztés visszaírás							**0**
365 napon belül befizetést nem teljesítő		221 703 068	199 534 098	220 111 607	198 101 717	-1 591 461	-1 432 381
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	8 746 142	2 186 678	8 238 418	2 059 734	-507 724	-126 944
	181-365 nap közötti	11 112 168	5 556 363	10 661 158	5 330 801	-451 010	-225 562
	366-730 nap közötti	10 735 461	8 051 745	8 606 277	6 454 824	-2 129 184	-1 596 921
	731 napon túli	47 111 185	42 400 363	40 020 617	36 018 786	-7 090 568	-6 381 577
2017.évben értékvesztés elszámolás		**299 408 024**	**257 729 247**	**287 638 077**	**247 965 862**	**-11 769 947**	**-9 763 385**
2017.évben értékvesztés/visszaírás							**-9 763 385**

Közületi értékvesztés 2017. év:

Időszak		2016. évi értékvesztés		2017. évi értékvesztés		Tárgyévi értékvesztés / visszaírás (-)	
Minősítési kategóriák		Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés	Alap	Értékvesztés
Egyedileg minősített		0	0	0	0	0	0
2017.évben értékvesztés visszaírás							**0**
365 napon belül befizetést nem teljesítő		6 515 026	5 863 528	7 935 392	7 141 860	1 420 366	1 278 332
365 napon belül befizetést teljesítő kat.	91-180 nap közötti	450 753	112 694	1 034 527	258 639	583 774	145 945
	181-365 nap közötti	766 137	383 080	2 044 164	1 022 098	1 278 027	639 018
	366-730 nap közötti	380 227	285 181	50 111	37 592	-330 116	-247 589
	731 napon túli	1 362 535	1 226 303	374 102	336 705	-988 433	-889 598
2017.évben értékvesztés elszámolás		**9 474 678**	**7 870 786**	**11 438 296**	**8 796 894**	**1 963 618**	**926 108**
2017.évben értékvesztés/visszaírás							**926 108**

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés összege 926 EFt, a visszaírás összege 9.763 EFt.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

Társaságunk a Számviteli törvény szerinti kritériumoknak megfelelően a tárgyi eszközeit és immateriális javait évenként aktualizált piaci értéken szerepelteti mérlegében. Amennyiben az eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbözetet a mérlegben az eszközök között "értékhelyesbítésként", a saját tőkén belül "értékelési tartalékként" mutatjuk ki.

Az eszközök értékhelyesbítésének összege a Kft. teljes tárgyi eszközállományának nettó értéke és becsült forgalmi értéke közötti (az átértékeléséből adódó) értékkülönbözetet mutatja 2 815 541 E Ft értékben.

Az eszközeink piaci értékének megállapítását, azaz a vagyonértékelést az Euro-Immo Expert Kft. végezte.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyírtávhő Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

Nyírtávhő Kft-nél az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a

mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló kötelezettségeket akkor is figyelembe kell venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló várható költségeket akkor is figyelembe lehet venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

A távhőszolgáltatókra vonatkozó mindenkori előírás alapján, a jogszabály által előírt nyereségkorlát feletti eredményre a felmerülés évében céltartalékot képzünk, melynek felszabadítása a céltartalék összegéből megvalósult beruházással egyidőben történik meg.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.24. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

A gázüzletág és a távhőszolgáltatás önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Nyírtávhő Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a saját tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére kötelezett:

Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban: Tszt.) 18/A. § (2), (3), (4) bekezdése a Társaság számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

(2) "Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció-mentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást."

(3) "Az engedélyes köteles

a) a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,

c) az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent".

(4) "A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent."

A Tszt. alapján a Társaságnak az alábbi engedélyes és nem engedélyes (egyéb) tevékenységeket kell mérleg és eredménykimutatás szinten szétválasztani:

- távhőszolgáltatás (mint engedélyes tevékenység),
- gáz üzletág (mint egyéb nem engedélyes tevékenység).

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében a Társaság a Tszt., valamint saját hatáskörben számviteli politika részeként elkészített Számviteli szétválasztási szabályzat alapján elkészítette a tevékenységek szerinti eredménykimutatását és mérlegeket ***(Kiegészítő melléklet 1.sz melléklete).***

A Társaságnak az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. paragrafusa szerint a tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, távhőszolgáltatási tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereség korlát: 7 289 505 EFt x 2,0 % = 145 790 EFt.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**5 706 756**	**5 977 959**	**271 203**
A.I.	**Immateriális javak**	**15 064**	**16 799**	**1 735**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**5 690 939**	**5 960 460**	**269 521**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**753**	**700**	**-53**
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**955 522**	**1 261 205**	**305 683**
B.I.	**Készletek**	**39 478**	**41 902**	**2 424**
B.II.	**Követelések**	**766 623**	**543 805**	**- 222 818**
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**149 421**	**675 498**	**526 077**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**470 953**	**441 135**	**-29 818**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**7 133 231**	**7 680 299**	**547 068**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**5 219 054**	**5 594 212**	**375 158**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**1 032 370**	**1 132 845**	**100 475**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**54 434**	**54 434**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**1 316 822**	**1 442 388**	**125 566**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**1 361**	**313**	**-1 048**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**2 689 549**	**2 815 541**	**125 992**
D.VII.	Adózott eredmény	124 518	148 691	24 173
E.	**Céltartalékok**	**174 442**	**373 928**	**199 486**
F.	**Kötelezettségek**	**381 020**	**354 710**	**-26 310**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**381 020**	**354 710**	**-26 310**
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**1 358 715**	**1 357 449**	**-1 266**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**7 133 231**	**7 680 299**	**547 068**

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**3 518 084**	**3 634 410**	**3.31**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**13 089**	**20 260**	**54.79**
III.	**Egyéb bevételek**	**1 739 963**	**1 226 416**	**-29.51**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**3 977 140**	**3 574 429**	**-10.13**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**530 152**	**580 280**	**9.46**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**289 709**	**325 867**	**12.48**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**350 350**	**248 639**	**-29.03**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**123 785**	**151 871**	**22.69**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**884**	**53**	**-94.00**
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**0**	**7**	**100.00**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**884**	**46**	**-94.80**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**124 669**	**151 917**	**21.86**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**151**	**3 226**	**2 036.42**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**124 518**	**148 691**	**19.41**

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**80.01**	**77.83**
Immateriális javak	0.22	0.21
Tárgyi eszközök	79.78	77.61
Befektetett pénzügyi eszközök	0.01	0.01
Forgóeszközök	**13.39**	**16.43**
Készletek	0.55	0.55
Követelések	10.75	7.08
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	2.09	8.80
Aktív időbeli elhatárolások	**6.60**	**5.74**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**73.16**	**72.84**
Jegyzett tőke	14.47	14.75
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.76	0.71
Eredménytartalék	18.46	18.78
Lekötött tartalék	0.02	0.00
Értékelési tartalék	37.70	36.66
Adózott eredmény	1.75	1.94
Céltartalékok	**2.45**	**4.87**
Kötelezettségek	**5.34**	**4.62**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	5.34	4.62
Passzív időbeli elhatárolások	**19.05**	**17.67**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 36.3 %-át, a tárgyévben 36.5 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2.9:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 91.5 %-ban, a tárgyévben 93.6 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 13,220.2 %-ban, a tárgyévben 13,350.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.1 nap, a tárgyévben 4.2 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 16.4 nap, a tárgyévben 14.7 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolónál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 375,158 EFt értékkel, 7.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 100,475 EFt értékkel, 9.7 %-kal növekedett.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Nyírtávhő Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 73.2 %, a tárgyévben 72.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 7.3 %-át, a tárgyévben 6.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek dinamikája

A Nyírtávhő Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 26,310 EFt értékkel, 6.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 526,077 EFt értékkel, 352.1 %-kal növekedett.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2.40, a tárgyévben 3.44 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 12.8 %, a tárgyévben 15.9 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.51, a tárgyévben 3.56 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 153.3 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 36 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 5,258,931 EFt, a tárgyévben 4,860,879 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 398,052 EFt értékkel, 7.6 %-kal csökkent.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 3,518,084 EFt, a tárgyévben 3,634,410 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 116,326 EFt értékkel, 3.3 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.7 %-át, a tárgyévben a 1.9 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 12.1 %, a tárgyévben 13.1 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.4 %, a tárgyévben 2.7 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 35 Ft, a tárgyévben 41 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 24 Ft, a tárgyévben 31 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 22 Ft, a tárgyévben 25 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 235 Ft, a tárgyévben 256 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 9,612 EFt, a tárgyévben 9,957 EFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 124,518 EFt, a tárgyévben 148,691 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 24,173 EFt értékkel növekedett.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)**	**512 776**	**899 780**
1	Adózás előtti eredmény (+-)	124 669	151 917
2	Elszámolt amortizáció (+)	289 709	325 867
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	-14 760	12 135
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-6 647	199 486
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	- 918	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-37 041	-25 456
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	54 095	- 854
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	68 954	-1 266
9	Vevőkövetelés változása (+-)	6 756	1 195
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	115 895	210 164
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-87 785	29 818
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 151	-3 226
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)**	**- 543 191**	**- 471 131**
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 545 241	- 471 131
15	Befektetett eszközök eladása (+)	2 050	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)**	**-3 527**	**97 428**
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	100 475
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	243	53
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-3 770	-3 100
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**-33 942**	**526 077**

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nyírtávhő Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nyírtávhő Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

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

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Nyírtávhő Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Nyírtávhő Kft. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyírtávhő Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20 178	0	0	0	20 178
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	120 226	5 580	0	0	125 806
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**140 404**	**5 580**	**0**	**0**	**145 984**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 570 001	141 631	19 050	0	3 692 582

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 701 631	308 929	112 487	0	3 898 073
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	337 681	23 984	16 400	0	345 265
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	26 929	482 529	469 302	0	40 156
Beruházásokra adott előlegek	0	63	0	0	63
Tárgyi eszközök összesen	**7 636 242**	**957 136**	**617 239**	**0**	**7 976 139**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	18 817	1 048	0	0	19 865
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	119 022	1 740	0	0	120 762
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**137 839**	**2 788**	**0**	**0**	**140 627**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	1 124 920	138 935	11 693	0	1 252 162
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 230 161	159 006	98 990	0	3 290 177
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	267 272	25 865	15 699	0	277 438
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**4 622 353**	**323 806**	**126 382**	**0**	**4 819 777**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 048	0	0	0	1 048
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1 740	0	0	0	1 740
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**2 788**	**0**	**0**	**0**	**2 788**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	138 931	0	0	0	138 931
Műszaki berendezések, gépek, járművek	159 002	0	0	0	159 002
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 146	0	0	0	25 146
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**323 079**	**0**	**0**	**0**	**323 079**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A terven felüli értékcsökkenés a vezetékeken és hőközpontokon végzett beruházásoknak köszönhető.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	**0**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 171	0
Műszaki berendezések,gépek, járművek	13 480	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	1 321	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**20 972**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Távfűtési vezetékek	2 240 280
Hőközpontok és hőelosztók	274 760
Kazánházi technológia	332 931
Üzemi és hőközponti épületek	175 769

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	403 367	146 604	926	9 763	256 763
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	412	412	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	396 789	396 789	0	0	0
Követelések összesen	**800 568**	**543 805**	**926**	**9 763**	**256 763**

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Tulajdonos önkormányzattal szemben	412
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	**412**

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	146 604
Egyéb követelések / távhőtámogatás	97 918
Egyéb követelések / ÁFA	282 788

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nyírtávhő Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	995
2. Bankbetétek	674 503

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel elhatárolás	463 865	435 566
Egyéb szolg. és késedelmi kamat bev. elh	2 318	1 964
Összesen:	**466 183**	**437 530**

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Előfizetések és biztosítások ktg-ei	1 307	3 319
Javítás-karbantartás ktg-ei	328	80
Gázköltség (várható)	3 002	96
Támogatás	0	60
Marketing költség	0	40
Természetben adott juttatás saját dolg.	10	0
Postaköltség	21	0
Egyéb szolgáltatások	102	10
Összesen:	**4 770**	**3 605**

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	1 032 370	1 132 845	100 475
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	54 434	54 434	0
Eredménytartalék	1 316 822	1 442 388	125 566
Lekötött tartalék	1 361	313	-1 048
Értékelési tartalék	2 689 549	2 815 541	125 992
Adózott eredmény	124 518	148 691	24 173
Saját tőke összesen	**5 219 054**	**5 594 212**	**375 158**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának főbb jellemzői az alábbiak:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere, mint a Nyírtávhő Kft. alapítójának/egyedi tagjának képviselője a 3/2017.(IX.28.)GT/NYÍRTÁVHŐ Kft. számú határozatával Társaságunk jegyzett tőkéjét 100.475.000,-Ft értékű apporttal (9 db kazánházi és 3 db hőközponti fűtéstechnológiai berendezés) emelte fel 2017. szeptember 28.-án.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tulajdonos Önkormányzat	1 032 370	1 132 845
Jegyzett tőke összesen	**1 032 370**	**1 132 845**

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nyírtávhő Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Még le nem írt alapítás-átszervezési költség	0	313
Összesen:	**0**	**313**

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérlegben szereplő értékelési tartalékok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékelési tartalék jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2 815 541

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	12 499	1 371	2 428	11 442
Immateriális javak összesen	**12 499**	**1 371**	**2 428**	**11 442**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 386 221	202 901	22 731	1 566 391
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 261 594	67 262	126 043	1 202 813
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 235	10 609	4 949	34 895
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**2 677 050**	**280 772**	**153 723**	**2 804 099**
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**0**	**0**	**0**	**0**

Tőkemegfelelés

A Nyírtávhő Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

Az egyéb címen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat.

Egyéb címen képzett céltartalék eltérése

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
Céltartalék 2% felett eredményre	174 442	199 486	0	373 928
Összesen:	**174 442**	**199 486**	**0**	**373 928**

Céltartalékok egyéb sajátosságai

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet (továbbiakban: Rendelet) 5. § szerint Társaságunk távhőszolgáltatási tevékenységből származó tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i távhőszolgáltatási tevékenységre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező (távhőszolgáltató esetében 2,0%) szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.

Távhőszolgáltatási tevékenységre számított nyereségkorlát: 7 289 505 E Ft x 2,0 % = 145 790 E Ft.

Tekintettel arra, hogy a nyereségkorlát felett képződő eredmény sorsa a beruházás tényleges megvalósításáig bizonytalan, ezért a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15.§ (8) pontja, vagyis az óvatosság elve értelmében ezt az összeget az Éves Beszámolóban eredményként nem lehet kimutatni, arra céltartalékot kell képezni. A céltartalék képzése az adózás előtti eredmény terhére történik, egyéb ráfordításként való elszámolással.

A 2017. évben keletkezett 199 486 E Ft összegű 2% nyereségkorlát feletti eredményre céltartalék lett képezve.

2017. évben céltartalék felhasználás nem történt.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	263 461
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	91 249

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel korrekció	0	61 836
Összesen:	**0**	**61 836**

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Áramdíj	906	2
Telefondíj	15	12
Gázdíj	1 266	0
Reprezentációs költség	23	27
Saját gk. használat, munkábajárás	168	172
Vízdíj	7	70
Ügyvezető prémium és járulékai	2 408	2 541
Vagyonértékelés	1 200	1 300
Egyéb nem anyagjellegű költség	509	0
Javítás, karbantartás költsége	736	736
Végrehajtási költség, illeték, behajtási díj	7	363
Bankköltség, biztosítás	754	998
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	34
Összesen:	**7 999**	**6 255**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Lakossági hozzájárolás NYITÁS	2 141	3 016
KEOP 5.4. Bethlen G.u.	36 097	34 284
Városi stadion fejl. hozzájárulás	6 151	5 551
PRO-ESTATE KFT. fejl. hozzájárulás	5 277	4 797
NYKCE Támogatás 2006	39 700	36 329
KEOP 5.4.0 Északi krt.	31 397	21 241
KEOP 5.4.0 I.ü. Vay,Damjanich,Toldi u.	59 420	53 002
KEOP 5.4.0 II.ü. Északi krt, Síp u.	140 310	137 814
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u. 12	4 949	3 726
2012. évi céltartalék elhatárolása	243 242	232 002
2013. évi céltartalék elhatárolása	382 398	364 897
KEOP 5.4.0/12-2015-0009. /RETRO/	133 723	126 698
Térítés nélkül átvett eszközök ért. elhat.	87 675	95 008
2014. évi céltartalék elhatárolása	129 829	124 548
2015. évi céltartalék elhatárolása	48 407	46 445
Összesen:	**1 350 716**	**1 289 358**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyírtávhő Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyírtávhő Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyírtávhő Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyírtávhő Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	3 518 084	66.8	3 634 410	74.5
Aktivált saját teljesítményérték	13 089	0.2	20 260	0.4
Egyéb bevételek	1 739 963	33.0	1 226 416	25.1
Pénzügyi műveletek bevételei	884	0.0	53	0.0
Bevételek összesen	**5 272 020**	**100.0**	**4 881 139**	**100.0**

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban a tulajdonos Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzattal, mint anyavállalattal szemben elszámolt árbevétel összesen 58 981 E Ft volt.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Tulajdonos Önkormányzattól	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Távhőszolgáltatás árbevétele	58 981	0	0
Összesen	**58 981**	**0**	**0**

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhőszolgáltatás alapdíj árbevétele	1 250 071	1 261 083
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	1 849 273	1 960 266
HMV hidegvíz árbevétele	167 374	180 332
Gázüzletág alapdíj árbevétele	99 079	95 429
Gázüzletág hődíj árbevétele	136 327	119 721
Egyéb értékesítés árbevétele összesen	15 960	17 579
Összesen:	**3 518 084**	**3 634 410**

Export árbevétel bemutatása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Nyírtávhő Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás korábbi	Felhasználás tárgyidőszaki	Rendelkezésre álló összeg
Lakossági hozzájárulás NYITÁS	20 156	16 625	515	3 016
KEOP 5.4. Bethlen G. u.	45 312	9 216	1 812	34 284
Városi stadion fejlesztés hozzájárulás	15 000	8 849	600	5 551
PRO-ESTATE KFT. fejlesztési hozzájárulás	12 000	6 723	480	4 797
NYKCE támogatás 2006	50 000	10 300	3 371	36 329
KEOP 5.4.0 Északi krt.	90 882	59 485	10 156	21 241
KEOP 5.4.0 I.ü.-II.ütem	222 867	23 136	8 915	190 816
KEOP 4.10-0/A Napelem Népkert u.12.	8 433	3 484	1 223	3 726

Támogatás (1000HUF)	Kapott	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
	összeg	korábbi	tárgyidőszaki	
2012. évi céltartalék	281 000	37 758	11 240	232 002
2013. évi céltartalék	424 479	42 081	17 501	364 897
KEOP 5.4.0/12-2015-0009./RETRO/	175 635	41 912	7 025	126 698
2014. évi céltartalék	132 028	2 199	5 281	124 548
2015. évi céltartalék	49 061	654	1 962	46 445
KEOP 4.1. Szabó Lőrinc Ált. Iskola	14 063	14 063	0	0
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	147 892	46 417	6 467	95 008
MAVIR Zrt. / Távhőtámogatás	1 112 698	0	1 112 698	0
Összesen:	**2 801 506**	**322 902**	**1 189 246**	**1 289 358**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyírtávhő Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján a Nyírtávhő Kft. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak:

A távhőtámogatást szabályozó 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján Társaságunk 1 112 698 E Ft összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értékének részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Aktivált saját teljesítmények

Tétel (1000HUF)	Összeg
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 260
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Aktivált saját teljesítményérték összesen	**20 260**

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Követelések visszaírt értékvesztés	9 763
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás / távhőtámogatás	1 112 698

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Végleges fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányos feloldása	76 548
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	9 621
Késedelmi kamat, pótdíj és egyéb bevételek	8 264
Különféle egyéb bevételek	9 522

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt

kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
AZ 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján kapott támogatás.	1 112 698

A hőenergia vásárlás és értékesítés a tervezettől a második félév tekintetében jelentősen melegebb időjárás hatására összességében alacsonyabb. Továbbá az októbertől megváltozott fix támogatási hányad mellett jelentős mértékben megváltozott, negatív előjelű lett a lakossági hőértékesítés alapján igényelhető, változó támogatás. Az enyhébb időjárás és az októbertől megváltozott támogatási rendszer következtében a korábban igényelhető támogatás helyett jelentkező elvonás, a tervezett értékhez képest jelentősen lecsökkentette a támogatásunkat. 2017. év tekintetében **1 112 698 E Ft támogatást hívtunk le**, mely 167 086 E Ft-tal, 13 %-kal kisebb a tervezett értéktől.

ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

A hidegebb első féléves időszak ellenére, éves szinten a tervezetthez képest magasabb átlaghőmérsékletek következtében alacsonyabb hőfelhasználások miatt, a 2017. éves árbevétel tény értéke a tervezett értékekhez viszonyítottan kis mértékben alacsonyabb. A második féléves hőfelhasználások hatása az árbevételre a költségmegosztók szerinti elszámolású fogyasztók esetén a fűtési szezon befejeztét követően fog jelentkezni, a nem költségmegosztók szerint elszámolt fogyasztók esetében a második féléves időszak elszámolását követően már jelentkezett az árbevételben.

A **távhőszolgáltatás** számlázott árbevétele **3 221 349 E Ft**, a tervezett érték **3 262 928 E Ft** volt (1,27 %-os csökkenés). Az alacsonyabb árbevételt a tervezetthez képest jelentősen melegebb második féléves időszak miatt lecsökkent hőfelhasználások eredményezik, mely teljes mértékben a fűtési szezon befejeztét követően fog realizálódni.

A **gázüzemű** intézmények árbevétele a tervezetthez képest enyhébb, de hosszabb fűtési szezon ellenére, a tavaly előtt távhőszolgáltatásra kapcsolt intézmények, valamint a folyamatos kazánházi rekonstrukcióknak köszönhetően lecsökkent felhasználások miatt a tervezetthez képest alacsonyabb. Árbevételünk 2017. év tekintetében **215 150 E Ft** lett. A tervezett érték **233 385 E Ft** volt, mely **7,81 %-os csökkenés**t jelentett.

Összességében a távhőszolgáltatás és a gázüzemű intézmények árbevétele **1,71 %-kal lett alacsonyabb a 2017. évre tervezett értéktől**.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nyírtávhő Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 977 140	77.3	3 574 429	75.5
Személyi jellegű ráfordítások	530 152	10.3	580 280	12.3
Értékcsökkenési leírás	289 709	5.6	325 867	6.9
Egyéb ráfordítások	350 350	6.8	248 639	5.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	7	0.0
Ráfordítások összesen	**5 147 351**	**100.0**	**4 729 222**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő

tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	3 134 933
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	289 532
07. Egyéb szolgáltatások értéke	43 730
08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 073
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 011

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	422 766
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 109
12. Bérjárulékok	102 405

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 977 140	82.9	3 574 429	79.7
Személyi jellegű ráfordítások	530 152	11.1	580 280	13.0
Értékcsökkenési leírás	289 709	6.0	325 867	7.3
Költségnemek összesen	**4 797 001**	**100.0**	**4 480 576**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Belföldi utazás	146
Javítás-karbantartás	143 477
Posta, telefon	12 089
Szakkönyv, előfizetés	913
Igénybevett szolgáltatások (számlázás, takarítás, stb.)	14 872
Bérleti díjak (költségosztók)	30 000
Marketing, hirdetés, reklám	8 036
Oktatás	4 543
Könyvvizsgáló, jogász	14 162
Jogi személyeknek fizetett tagdíj	1 602
Per és illeték	212
Költségosztás	59 630
Összesen	**289 682**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók, illetékek	21 608
Céltartalék képzés nyereségkorlát feletti eredményre	199 486
Végleges nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök	3 100
Értékvesztések	21 898
Behajthatatlan követelések leírt összege	1 944
Egyéb értékvesztések	603

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Energiaköltség	3 011 322

A 2017. éves energiafelhasználást és ennek költségeit az üzleti terv készítés során a korábbi évek tény értékeinek alapul vételével és a többéves meteorológiai átlaghőmérsékletek felhasználásával számított értékek alapján terveztük. Az így tervezett 3,47 oC értéktől /1,16 oC-kal/ melegebb időjárás mellett - hosszabb fűtési időszak ellenére - a távhőszolgáltatás esetében mind a hőfelhasználás, mind az energiaköltség a tervezettől alacsonyabb lett. A hőfelhasználás 6,52 %-kal alacsonyabb, mely az első féléves magasabb, viszont a második féléves alacsonyabb hőszükségletek mellett a többéves gyakorlatnak megfelelően továbbra is folyamatosan tükrözi a fogyasztókkal közösen megvalósított energiatakarékossági törekvéseink eredményességét.

Az összes energiaköltség nagyságát elsődlegesen meghatározó 6,52 %-kal alacsonyabb hőenergia felhasználás mellett, az októbertől megváltozott hővásárlási ár miatt kis mértékű növekedés jelentkezett a hődíj költségek terén. A lenti táblázat szerinti energiaköltség összességében 5,89 %-kal lett alacsonyabb a tervezett értéktől, mely azonban a tényleges villamosenergia felhasználás, illetve a tényleges földgáz számlázás alapján még változni fog.

Az energiaköltségek fő összetevőinek értékeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés	%
Hőenergia (GJ)	797 206	745 226	-51 980	-6,52
Átlaghőmérséklet (C°)	3,47	4,63	1,16	33,43
Hődíj (1000HUF)	1 775 381	1 677 453	-97 628	-5,50
Teljesítménydíj (1000HUF)	1 200 438	1 155 686	-44 752	-3,73
Villamosenergia (1000HUF)	60 000	51 789	-8 211	-13,69
Pótvíz (1000HUF)	-	-	-	-
Földgáz (1000HUF)	163 889	126 094	-37 795	-23,06
Összes energiaköltség	**3 199 708**	**3 011 322**	**-188 386**	**-5,89**

2017. évi villamosenergia felhasználásunk a tervezett értékhez képest 7,8 %-os többletfelhasználást mutat. Ezt a többletmennyiséget egyrészt a meglehetősen hideg január és április hónap időjárása, másrészt a hosszantartó fűtési időszak, illetve új fogyasztók belépése okozta. Új fogyasztói hőközpontok kerültek kialakításra, így azok villamosenergia szükséglete növelte az éves felhasználást.
A fentiek miatt a 2017. éves tényleges hőközponti villamosenergia felhasználás a tervezett értéktől 132 MWh fogyasztásnövekedést eredményezett. A Népkert utcai irodaépületünk tetejére telepített napelemek termelése ebben az évben 24 246,64 kWh.
Az elmúlt évek átalagos felhasználásának megfelelően tervezett **pótvíz felhasználásunk továbbra is jelentősen, 39,31 %-kal alacsonyabb** a tervezettől, mely elsődlegesen korábbi meghibásodások elhárításának és a terv szerinti vezetékcseréknek köszönhető. A tervezett pótvíz felhasználás csökkenésének a költségekre nincs hatása, mert a jelenleg érvényben lévő hatósági ármegállapítás szerint a pótvíz költségét a teljesítménydíj fedezi.

A **gázüzemű** intézmények esetében az a tervezetthez képest enyhébb, de hosszabb fűtési szezon ellenére – a tavaly előtt távhőszolgáltatásra kapcsolt 5 intézmény miatt – a tervezetthez képest csökkenést eredményezett a **földgáz felhasználás** terén. Az alacsonyabb energiafelhasználás hatására és a keresztidőszakos (októbertől szeptemberig tartó) gázévhez igazodó energia beszerzés kedvező üzleti körülményeinek köszönhetően, az energiaköltség **23,06 %-kal lett alacsonyabb**, mely a gázszolgáltatók tényleges felhasználástól eltérő részszámlázásai miatt az elszámolásokat követően véglegesíthető.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenés	436 683
Alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	620
Kivezetett, selejtezett tárgyi eszközök adó tv. szerinti értékcsökkenés	14 888
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	9 763
Előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg	119 475
Összesen:	**581 429**

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv.sz. elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	325 867
Számviteli tv. sz. elszámolt terven felüli értékcsökkenés	20 972
Bíróság előtt nem érvényesíthető leírt követelés	1 712
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvény szerinti jogköv.	25
Követelésekre elszámolt értékvesztés	926
Céltartalék képzése	199 486
Összesen:	**548 988**

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai jelentős összegű tételei társasági adó alapjára gyakorolt számszerűsített hatását mutatják be az alábbi adatok:

Jelentős egyéb és pénzügyi ráfordítások hatása a társasági adó alapra

Ráfordítás jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Céltartalék képzés a 2% nyereségkorlát feletti er.	199 486	199 486
Összesen:	**199 486**	**199 486**

Adófizetési kötelezettség változása

A Nyírtávhő Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

Társasági adó számítása

Megnevezés (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	**+151 917**
Adóalap csökkentő tételek	-581 429
Adóalap növelő tételek	+548 988
Társasági adóalap összesen:	**+119 476**
Számított társasági adó	10 753
Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	7 527
2017. évi Társasági adó összesen:	**3 226**

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyírtávhő Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Nyírtávhő Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	8 425	4 200	12 625
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 120	0	3 120
Összesen:	**11 545**	**4 200**	**15 745**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Nyírtávhő Kft. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1 440 000 Ft + ÁFA.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	69	69
Fizikai	45	47
Összesen:	**114**	**116**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	256 066	287 999
Fizikai foglalkozásúak	116 893	134 767
Összesen:	**372 959**	**422 766**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Étkezési utalvány	2 792	2 405
Készpénz juttatás béren kívül	5 919	4 481
Nyugdíjpénztári hozzájárulás	80	81
Lakáscélú hitel támogatás	1 354	250
SZÉP Kártya	2 800	1 395
Összesen:	**12 945**	**8 612**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	86 790
Egészségügyi hozzájárulás	7 608
Szakképzési hozzájárulás	6 210
Rehabilitációs hozzájárulás	1 377
Egyéb bérjárulékok	420
Összesen	**102 405**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

1.sz. melléklet

Adószám: 11241256-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-061685

NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Népkert utca 12.

TEVÉKENYSÉGEK SZERINTI

Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.
A beszámoló fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 31.

.....
Joó László
ügyvezető igazgató

P.h.

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**313 686**	**426 405**	**5 393 070**	**5 551 554**
A.I.	**Immateriális javak**	**0**	**0**	**15 064**	**16 799**
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	1 361	313
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	0	0	1 204	5 044
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	12 499	11 442
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**313 686**	**426 405**	**5 377 253**	**5 534 055**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	337	239	2 444 744	2 440 181
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	204 832	332 931	266 638	274 965
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 065	914	69 344	66 912
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	280	26 929	39 876
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	63
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	107 452	92 041	2 569 598	2 712 058
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**	**753**	**700**
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	700	700
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	53	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**1 595**	**5 876**	**953 927**	**1 255 329**
B.I.	**Készletek**	**1 123**	**1 060**	**38 355**	**40 842**
B.I.1.	Anyagok	1 123	1 060	38 355	40 842
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
B.II.	**Követelések**	**472**	**1 298**	**766 151**	**542 507**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	472	347	156 774	146 257
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	412	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0

Éves beszámoló mérlege - "A"

ESZKÖZÖK (aktívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	0	539	609 377	396 250
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**0**	**3 518**	**149 421**	**671 980**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	0	5	976	990
B.IV.2.	Bankbetétek	0	3 513	148 445	670 990
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**32 026**	**26 677**	**438 927**	**414 458**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	29 020	26 577	437 163	410 953
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 006	100	1 764	3 505
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**347 307**	**458 958**	**6 785 924**	**7 221 341**

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
D.	**Saját tőke**	**210 762**	**311 971**	**5 008 292**	**5 282 241**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**50 276**	**124 404**	**982 094**	**1 008 441**
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**2 651**	**3 255**	**51 783**	**51 179**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**64 129**	**86 255**	**1 252 693**	**1 356 133**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**65**	**19**	**1 296**	**294**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**107 452**	**92 041**	**2 582 097**	**2 723 500**
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	107 452	92 041	2 582 097	2 723 500
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
D.VII.	**Adózott eredmény**	**-13 811**	**5 997**	**138 329**	**142 694**
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**174 442**	**373 928**
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0	174 442	373 928
F.	**Kötelezettségek**	**70 376**	**65 811**	**310 644**	**288 899**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0**
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0**
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**70 376**	**65 811**	**310 644**	**288 899**
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	35 529	15 755	253 388	247 706

Éves beszámoló mérlege - "A"

FORRÁSOK (passzívák)		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
F.III.5.	Váltótartozások	0	0	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	5	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	34 847	50 056	57 251	41 193
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**66 169**	**81 176**	**1 292 546**	**1 276 273**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	3 698	0	58 138
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	389	374	7 610	5 881
G.3.	Halasztott bevételek	65 780	77 104	1 284 936	1 212 254
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**347 307**	**458 958**	**6 785 924**	**7 221 341**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	235 406	215 150	3 282 678	3 419 260
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**235 406**	**215 150**	**3 282 678**	**3 419 260**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	526	828	12 563	19 432
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04.)**	**526**	**828**	**12 563**	**19 432**
III.	**Egyéb bevételek**	**1 619**	**0**	**1 738 344**	**1 226 416**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	22 700	9 763
05.	Anyagköltség	180 142	128 662	3 385 278	3 006 271
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 490	13 377	259 841	276 305
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	274	275	45 026	43 455
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 978	4 073
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	93 111	102 011
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**190 906**	**142 314**	**3 786 234**	**3 432 115**
10.	Bérköltség	8 318	6 756	364 641	416 010
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	388	549	47 016	54 560
12.	Bérjárulékok	2 116	1 497	107 673	100 908
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**10 822**	**8 802**	**519 330**	**571 478**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**49 342**	**53 179**	**240 367**	**272 688**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**292**	**5 556**	**350 058**	**243 083**
VII.a.	ebből: értékvesztés	292	3 567	7 648	18 331
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**-13 811**	**6 127**	**137 596**	**145 744**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	884	53
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**0**	**0**	**884**	**53**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0

Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	7
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)**	**0**	**0**	**0**	**7**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**0**	**0**	**884**	**46**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**-13 811**	**6 127**	**138 480**	**145 790**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**130**	**151**	**3 096**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**-13 811**	**5 997**	**138 329**	**142 694**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	**Előző év**	**Tárgyév**	**Előző év**	**Tárgyév**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	235 406	215 150	3 282 678	3 419 260
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**235 406**	**215 150**	**3 282 678**	**3 419 260**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	250 199	203 073	3 802 808	3 488 967
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 978	4 073
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	93 111	102 011
II.	**Értékesítés közvetlen költségei (03-05.sorok)**	**250 199**	**203 073**	**3 898 897**	**3 595 051**
III.	**Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)**	**-14 793**	**12 077**	**-616 219**	**-175 791**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	0	9 693	8 036
07.	Igazgatási költségek	345	338	621 431	649 353
08.	Egyéb általános költségek	0	0	3 347	4 465
IV.	**Értékesítés közvetett költségei (06-08. sorok)**	**345**	**338**	**634 471**	**661 854**
V.	**Egyéb bevételek**	**1 619**	**0**	**1 738 344**	**1 226 416**
V.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	22 700	9 763
VI.	**Egyéb ráfordítások**	**292**	**3 567**	**350 058**	**245 072**
VI.a.	ebből: értékvesztés	292	3 567	7 648	18 331
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI. sor)**	**-13 811**	**8 172**	**137 596**	**143 699**
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
09.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
10.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
11.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	884	53
12.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
13.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13. sor)**	**0**	**0**	**884**	**53**
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	7
18.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18.)**	**0**	**0**	**0**	**7**

Éves beszámoló eredménykimutatása
(forgalmi költség eljárással)

		Gáz üzletág		Távhőszolgáltatás	
	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	0	0	884	46
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-13 811	8 172	138 480	143 745
X.	Adófizetési kötelezettség	0	130	151	3 096
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-13 811	8 042	138 329	140 649

NYÍRTÁVHŐ
NYÍREGYHÁZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

ÜZLETI JELENTÉS 2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. – 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 31.

NYÍRTÁVHŐ
Nyíregyházi Távhőszolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza,
Népkert u. 12

Jóó László
ügyvezető igazgató

~~236~~ 285



Tartalomjegyzék

Bemutatkozás 1

Szervezet 1

Vezetés 1

Belső ellenőrzés és könyvvizsgálat 1

Szervezeti felépítés 1

Telephelyek 1

Cégcsoport 2

Piaci környezet 2

Tevékenység 2

Piaci környezet 2

Piaci pozíció 2

Jövőkép 3

Várható fejlődés, üzleti lehetőségek 3

Üzleti tervek 3

Várható változások 3

Üzletpolitika 4

Társadalmi szerepvállalás 4

Szerepvállalás bemutatása 4

Foglalkoztatáspolitika 4

Foglalkoztatáspolitika bemutatása 4

Foglalkoztatási helyzet 4

Kutatás, fejlesztés 5

K+F célok 5

K+F tevékenység bemutatása 5

Környezetvédelem 5

Környezetvédelmi felelősség 5

Környezetvédelem pénzügyi hatásai 5

Környezetvédelmi fejlesztések 5

Környezetvédelmi támogatások 6

Környezetvédelmi eszközök kezelése 6

Környezetvédelmi intézkedések 6

Környezetpolitika 6

Tartalomjegyzék

Kockázatkezelés 7

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai 7

Pénzügyi kockázatok 7

Pénzügyi instrumentumok 7

Kockázatkezelési politika 7

Minőségpolitika 8

Marketing 9

Média megjelenések 9

Hátralékkezelés 11

Kintlévőség alakulása 2017. december 31-én 11

Módszerek a korai és késői késedelem kezelésére 11

Tárgyévi gazdálkodás értékelése 13

Üzleti év értékelése 13

Üzletmenet bemutatása 13

Üzleti év értékelése 13

Eredményesség alakulása 13

Éves beszámoló értékelése 13

2017. évi üzleti terv és 2017. évi tény bevételek összehasonlítása 14

2017. évi üzleti terv és 2017. évi tény költségek és ráfordítások összehasonlítása 15

2017. évi üzleti terv és 2017. évi tény eredmény összehasonlítása 16

Tervteljesülés értékelése, az eltérések elemzése 17

Beruházások 18

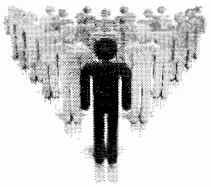
Karbantartási és javítási munkák 22

Fordulónap utáni események 25

Mérlegkészítésig bekövetkezett események 25

Fordulónap utáni folyamatok 25

Bemutatkozás



Szervezet

Vezetés

A Nyírtávhő Kft. egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a Nyírtávhő Kft. képviselője:

Joó László ügyvezető igazgató, (4400 Nyíregyháza, Dobos A. u. 10.)

Belső ellenőrzés és könyvvizsgálat



A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő Bizottság és a szervezet könyvvizsgálója felelős. A könyvvizsgáló és a Felügyelő Bizottság adatai az alábbiak:

Felügyelő Bizottság összetétele:

Elnök:

Remesné Facsar Ildikó

Tagok:

Bugarin-Horváth István Pál

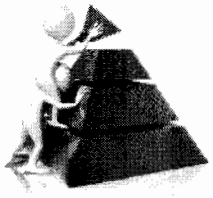
Hunyadi János

Papp Miklósné

Seres Magdolna

A könyvvizsgáló adatai:

OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft.
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7.em.
Cg: 15-09-063890, kamarai nyilv. szám: 000659
A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:
Orosz Zoltán, kamarai tagsági száma: 002021



Szervezeti felépítés

Társaságunk szervezeti felépítését az 1.sz. melléklet tartalmazza.

Telephelyek

Telephelyek, fióktelepek főbb adatai az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Család u. 102.

4400 Nyíregyháza, Nyár u. 6.

4400 Nyíregyháza, Vay Á. krt. 4-6. 1/106. (ügyfélszolgálat)

Cégcsoport

A Nyírtávhő Kft. leányvállalatnak nem minősül. A tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.



Piaci környezet

Tevékenység

A Nyírtávhő Kft. fő tevékenysége a távhőszolgáltatás, melynek keretében Nyíregyháza város közigazgatási területén a hőenergia szállítását és elosztását végezzük, ennek keretében fűtési, valamint használati melegvíz szolgáltatást is nyújtunk.

A városi intézmények gázüzemű fűtőberendezéseinek energia- és költségtakarékos üzemeltetése, napi karbantartási feladatainak elvégzése és az ezekhez kapcsolódó fejlesztési feladatok ellátása is kiemelt feladataink közé tartozik, mely tevékenység a távhőszolgáltatástól elkülönül.

Piaci környezet

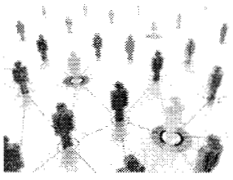


A távhőszolgáltatás piaci környezete rövidtávon stabil, de hatósági ár és támogatás függő. Középtávon - az energiamegtakarítást eredményező beruházások és fogyasztói tudatosság javulása miatt – a várható további hőértékesítés csökkenés kockázatokat hordoz.

Fogyasztóink száma évek óta állandónak mondható, de a csökkenő fogyasztás miatt a távhőszolgáltatás méret és költséghatékony üzemeltetése középtávon csak jelentős ügyfélkör bővítéssel tartható fenn.

Piaci pozíció

A Nyírtávhő Kft. Nyíregyháza hőellátásában mintegy 40%-os piaci részesedéssel a térség meghatározó energetikai és környezetstratégiai szereplője.



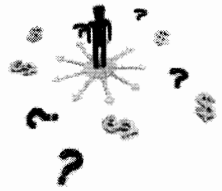
Műszaki fejlesztéseink eredményeként fogyasztóink döntő többsége igényeinek megfelelően szabályozható szolgáltatásban részesül. A költségosztók szerinti díjfizetés által a takarékos hőfelhasználásban érdekelt fogyasztók és a társaság hőveszteség csökkentései révén az energiafelhasználás és ezáltal a légszennyező anyag kibocsátás folyamatosan csökken.

Fogyasztóink száma: 15 643 db lakossági és 1 013 db közületi.

Az összes fűtött légtérfogat közel 4 millió légköbméter, míg a szolgáltatott használati melegvíz mennyisége közel 470 000 köbméter évente. 2017. évben a rendszerbe juttatott hőenergia nagyságrendje 745 TJ volt.

Magyarországon jelenleg közel száz településen, kétszázötven távfűtőrendszerből történik a lakossági-közületi távhőszolgáltatás. A távhőellátásba bekapcsolt lakások száma közel 650 ezer, ez több mint 2 millió állampolgárt érint. Az ország lakásállományának hozzávetőleg 15 százaléka távfűtött.

Jövőkép



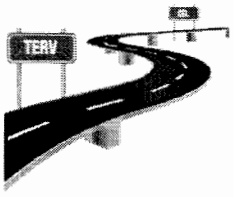
Várható fejlődés, üzleti lehetőségek

A távhőszolgáltató társaságok között élen járva, jelentős hangsúlyt helyezünk a primer oldal rekonstrukcióján kívül a fogyasztói oldal korszerűsítésére is. Amellett, hogy jelentős többletszolgáltatást nyújtunk, illetve részben ezek eredményeképpen az országos átlagnál mintegy 30%-kal alacsonyabb fajlagos energiafelhasználást értünk el fogyasztóinknál. A MEKH közleménye szerint az átlagmezőnyben szerepelnek áraink, ami országos összehasonlításban az egyik legalacsonyabb éves távhőköltséget eredményezi ügyfeleinknél.

Továbbra is stratégiai feladatként kezeljük hosszú távon piaci részesedéseink növelését/megtartását, ezzel a méretgazdaságosságból fakadó előnyök kihasználását és versenyképességünk szinten tartását, melynek érdekében a meglévő vezetékrendszerre új fogyasztók, köztük intézmények csatlakozásának lehetőségét is vizsgáljuk. Ezen a téren 2016. évben számottevő eredményeket értünk el, ugyanis hat intézményt is sikerült a távhőszolgáltatásba bevonni, ezáltal 2,1 MW-tal növekedett a város távhőigénye.

Küldetésünk továbbra is a város területén az üzembiztos szolgáltatás feltételeinek fenntartása, a fogyasztók elégedettségének biztosítása, kényelmes és környezetbarát szolgáltatás nyújtása.

Üzleti tervek

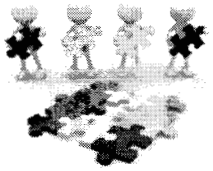


A Nyírtávhő Kft. minden évben külön üzleti tervet készít, melyet a tulajdonos jóváhagyó határozatban fogad el.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

Üzletpolitika



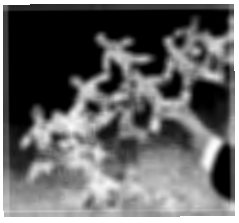
Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Nyírtávhő Kft. társadalmi felelősségvállalása több területen is megmutatkozik.

- Szakmai szervezetek támogatása.
  Társaságunk szoros kapcsolatot tart fenn a tevékenységéhez kapcsolódó szakmai szervezetekkel. Tagja vagyunk a Magyar Kapcsolt Energia Társaságnak (MKET) és a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetségének (MATÁSZSZ), rendszeresen látogatjuk és támogatjuk konferenciáikat és rendezvényeiket, valamint saját konferenciával is hozzájárulunk a szakma aktuális kérdéseinek a megvitatásához.
- Adósságkezelési szolgáltatás (AKSZ). Közreműködésünkkel a különösen rászoruló fogyasztóink szociális támogatásban részesülhetnek.
- Támogatói vagyunk a Humán-Net Alapítványnak, akik adósságcsökkentési támogatásban részesítik az arra rászoruló fogyasztóinkat, illetve szociális segítséget is nyújtanak.
- Saját dolgozóink körében rendszeresen véradásokat szervezünk.
- Szintén a saját dolgozók körében gyűjtést szerveztünk az Oltalom Szeretetszolgálat Családok Átmeneti Otthona számára.

Foglalkoztatáspolitika



Foglalkoztatáspolitika bemutatása

A folyamatosan változó piaci körülmények és a tulajdonosi és munkavállalói elvárások arra ösztönözték a Nyírtávhő Kft. vezetőit, hogy - a vállalat üzleti és stratégiai céljait szem előtt tartva - a társaság emberi erőforrás gazdálkodását és szervezeti felépítését újragondolja, racionalizálja.

Folytattuk dolgozóink szakmai ismereteinek fejlesztését, ezen belül munkatársaink számára lehetőséget biztosítottunk mérlegképes könyvelői, tb ügyintézői, valamint adó-tanácsadói tanfolyamokon és képzéseken való részvételre is.

Foglalkoztatási helyzet

A Nyírtávhő Kft. a 2017. üzleti évben a tervnek megfelelően átlagos 10%-os alapbéremelést hajtott végre.

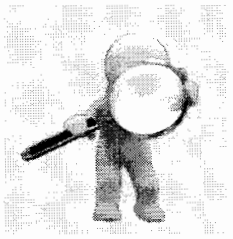
Az üzleti év tényleges személyi jellegű ráfordításainak értéke 580 280 E Ft, mely 20 720 E Ft-tal marad el a tervezett 601 000 E Ft értéktől.

A személyi jellegű egyéb kifizetések közül a kafetéria rendszer elemei jelentkeznek legnagyobb súllyal, mely társaságunk minden dolgozójának egyenlő, évi 250 000 Ft értékű bruttó juttatást jelentett.

A 2017. évi átlagos statisztikai állományi létszámunk 116 fő volt, ami az előző évihez képest két fő növekedést jelent.

A következő táblázatban kimutatásra kerültek a fizikai és szellemi állományi létszámra vonatkozóan az éves létszámadatok és a bértömeg alakulásai:

	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Bértömeg (E Ft)		
	2016.év	2017.év	változás	2016.év	2017.év	változás
Szellemi	69	69	100,0%	256 066	287 999	112,5%
Fizikai	45	47	104,4%	116 893	134 767	115,3%
Összesen:	114	116	101,8%	372 959	422 766	113,4%



Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Nyírtávhő Kft. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Nyírtávhő Kft. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség



A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

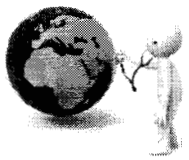
Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Nyírtávhő Kft. számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyírtávhő Kft. a környezetvédelem területén nem alkalmazott és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások



Környezetvédelmi fejlesztésekre a Nyírtávhő Kft. nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Nyírtávhő Kft. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Nyírtávhő Kft. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyirtávhő Kft. a számára jogszabályilag előírt környezetvédelmi intézkedéseket megtette.

Környezetpolitika

A Nyírtávhő Kft. legfőbb küldetése, hogy Nyíregyháza város területén végzett távhőszolgáltatási, kazánüzemeltetési és egyéb kapcsolódó szolgáltatási (tervezés, kivitelezés, műszaki ellenőrzés, vizsgálatok), logisztikai (szállítási, járműüzemeltetési) és adminisztratív tevékenységeit úgy végezze, hogy azzal a fogyasztói igényeknek a társadalmi, valamint a hatósági (jogszabályi, törvényi...) elvárásoknak, szabályozásnak minél jobban megfeleljen, ezáltal kényelmes, környezetbarát és energiahatékony szolgáltatást nyújtva elégedettségüket biztosítsa.



A környezetbarát távhőszolgáltatási tevékenységünk fejlesztése legfőbb stratégiai célkitűzéseink közé tartozik, melynek megvalósítása a fogyasztói igények függvénye.

A stabil fogyasztói kapcsolataink érdekében, szolgáltatásaink esetén mindig biztosítjuk a környezetvédelmi szempontok, illetve szabályozások pontos betartását. Társaságunk célja olyan rendszerek és folyamatok létrehozása és fenntartása, amelyek a környezet- és energiateljesítmény folyamatos javulását eredményezik.

Törekszünk arra, hogy munkatársaink természetes igényévé váljon - kitűzött céljainkkal összhangban - a minőségi és környezetfelelős/energiatakarékos munkavégzés, a kezdeményezés a minőség és a környezeti állapotok javítására, melyhez minden feltételt biztosítunk. A megfelelő ellenőrzések és visszacsatolások révén gondoskodunk arról, hogy a környezetpolitika, a környezetvédelmi elkötelezettség fennmaradjon.

Társaságunk tevékenysége, működése során (főképpen a karbantartási - felújítási és egyéb bontási munkákból adódóan) kommunális, ipari, és veszélyes hulladékok is keletkeznek. Nagy figyelmet fordítunk a kommunális hulladékok (műanyag, - papír, - fém) szelektíven történő gyűjtésére is. A karbantartásokból és felújításokból származó veszélyes hulladékokat rendeltetésszerűen, a környezettől elzárt műszakilag védett tároló helyiségben gyűjtjük. Az esetleges környezetszennyezés elkerülése érdekében továbbá legalább féléves rendszerességgel, vagy a tároló kapacitás kimerülése esetén minősített kezelők/ártalmatlanítók részére adjuk át. A veszélyes anyagok és veszélyes hulladékok keletkezése évek óta csökkenő tendenciát mutat, ahol lehetőség van rá, igyekszünk a kevésbé környezetbarát terméket kiszoritani a felhasználás során.

Az integrált rendszerünk megfelelő hatékonysággal működik, amit a tanúsítások igazolnak. A környezetvédelemre vonatkozó jogszabályi megfelelés érdekében, a bejelentések, bevallások, az adatszolgáltatások megtörténtek. Az engedélyek felügyelete a bejelentésre kötelezett kazánházi pontforrások, illetve meglévő technológiák vonatkozásában naprakészek.

A jövőre gondolva elhatározott szándékunk szolgáltatásaink, tevékenységeink – amelyek önmagukban is hozzájárulnak a környezetvédelemhez / energiahatékonysághoz – színvonalának megtartása, illetve folyamatos fejlesztése, valamint a szabályozás teljes automatizálttá tétele.



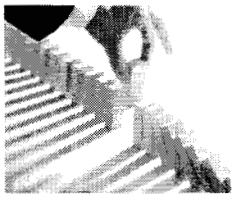
Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Nyírtávhő Kft. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak:

A szabályozási környezet kiszámíthatatlansága továbbra is a legfőbb rövid távú üzleti kockázatot jelenti. Az árszabályozás körébe tartozó hatósági ármegállapítás és támogatási mérték, az elismert költségek körének módosítása, a fogyasztóvédelem körébe tartozó változások, egy esetleges újabb rezsicsökkentés mind-mind ezek közé sorolható.

Szolgáltatásbiztonsági szempontból állandó kockázatot jelent a még fel nem újított hálózati infrastruktúra magas életkora és az ebből fakadó műszaki állapot, amely a szükséges azonnali beavatkozások magas költsége és kiszámíthatatlansága miatt pénzügyi kockázatot is jelent.



Pénzügyi kockázatok

Társaságunk likviditására és eredményességére nagy hatást gyakorol a hátralékos kintlévőség kezelése. Ezen a területen jelenleg az állami költségvetésből gazdálkodó intézmények időszakos fizetési késedelmei jelenthetik a legnagyobb fenyegetettséget.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A Nyírtávhő Kft. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

Minőségpolitika

A Nyírtávhő Kft. minőségpolitikája, minőségbiztosítási rendszere tanúsított.

Az Integrált Minőségügyi és Környezet Irányítási Rendszerünk (rövidítve: ***IMKIR***) mellett Társaságunk, mint energiaszolgáltató cég, 2016. évben bevezette az MSZ EN **ISO 50001:2011 szabvány szerinti Energiairányítási rendszert (EIR)**. A tanúsítását független (akkreditált) tanúsító szervezet végezte, így ezzel kialakult az ***Integrált Minőség, Környezet és Energia Irányítási Rendszerünk (IMKEIR).***

2017. december hónapban a TAM CERT Magyarország Kft. akkreditált tanúsító szervezet által sikeres (IMKIR) felülvizsgálati auditot tartottunk. Az év során egy jóváhagyott belső auditterv alapján részletes kérdőíves dokumentálással teljes körű (IMKEIR) belső auditot folytattunk le, valamint a hőközpontok/kazánházak belső auditálása is rendszeresen megtörténik, ezáltal folyamatainkat felülvizsgáltuk és a szükséges folyamatkorrekciókat beépítettük a rendszerünkbe.

Az ISO 50001:2011 energetikai szabvány (EIR) felülvizsgálati auditját az ÉMI-TÜV SÜD Kft. független tanúsító szervezet április hónapban sikeresen elvégezte. Társaságunknál fontos szempontnak tartjuk a szabvány alkalmazását, mivel alapfeladataink közé tartozik az energiafelhasználás folyamatos javítása, melynek adatközpontú, strukturális megközelítése révén a szervezet valószínűsíthetően számottevő anyagi megtakarítást érhet el.

Marketing



Társaságunk 2017. évi marketing tervének összeállításánál a legfontosabb szempont az volt, hogy megfeleljünk fogyasztóink és tulajdonosunk elvárásainak. A piac alakulásának megfelelően szerveztük média-megjelenéseinket. Nyilatkozatainkat olyan módon fogalmaztuk meg, hogy minden esetben igazodjanak céljainkhoz, aktuális feladatainkhoz.

Továbbra is a fogyasztóbarát kommunikáció marketing tevékenységünk meghatározó eleme. Szerepünket a következő elemek segítségével gyakoroljuk a nyíregyházi és a megyei médiában:

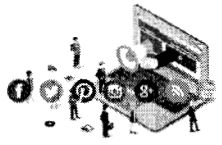
- Társaságunk honlapján,
- hírleveleken,
- rádió-interjúkon,
- televíziós riportokon,
- sajtómegjelenéseken keresztül.

A 2017-es üzleti évben 10 millió forintot terveztünk marketing és kommunikációs célokra fordítani, melyből ténylegesen 8 036 E Ft-ot használtunk fel.

Média megjelenések

Év elején öt partnercéggel kötöttünk éves együttműködési megállapodást, összesen 7 292 500 Ft értékben. A Város-Kép Nonprofit Kft.-vel 5 516 500 Ft, a Center Rádió Kft.-vel 600 000 Ft, a Sunshine Rádió Kft.-vel 300 000 Ft, a Nyír1 Rádió1 Kft.-vel 300 000 Ft, valamint a Russmedia Kft.-vel 576 000 Ft értékben.

A nyíregyházi médiában 2017. december hónap végéig 81 alkalommal szerepeltünk. A Társaságunk által készített fizetett hirdetések, riportok, illetve a helyi és a hazai média által közzétett interjúk, riportok, cikkek, hírek, spot-ok formájában jelentek meg.



A Nyíregyházi Napló című hetilapban gyakran jelentek meg saját készítésű tájékoztatásaink, melyekben beszámoltunk fogyasztóinknak és megyeszékhelyünk lakosságának aktuális műszaki munkálatainkról, a Nyíregyházát és Társaságunkat érintő aktuális eseményekről, illetve egyéb információkról. Az említett kiadványban, a 2017-es év végéig 39 megjelenést publikáltunk.

A Nyíregyházi Televízió továbbra is rendszeresen tudósít a Nyírtávhő Kft.-ről. Társaságunk ügyvezető igazgatója évente több alkalommal volt vendége a HÍREGYHÁZA című magazinműsornak, valamint számos riport jelent meg aktuális műszaki munkálatainkról a HÍRADÓ-ban is.

A Retro, a Sunshine és a Rádió1 rádiók kollégái a 2017-es évben is gyakran készítettek interjúkat és különböző bejelentéseket Társaságunk ügyvezető igazgatójával, melyekben beszámolt munkálatainkról, a működésünket érintő teendőkről, illetve egyéb aktualitásokról. Számos közérdekű információt jelentettünk meg folyamatosan megújuló honlapunkon is. A weboldal a törvényi előírásoknak megfelelően, naprakész információkkal üzemel.

2017-ben is folytattuk „Aki pontosan fizet, húszezret vihet" elnevezésű nyereményjátékunkat. Ennek keretében júniusban és decemberben, a hátralékkal nem rendelkező fogyasztóink közül öt nyertest sorsoltunk ki, akik egy-egy 20.000 Ft értékű virtuális utalványt nyertek. Az első sorsolás június 30-án, a második pedig december 29-én zajlott.



2016-ban az 50 éves nyíregyházi távhőszolgáltatást ünnepeltük, 2017-ben pedig a Nyírtávhő Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft. alapításának **25. évfordulóját.** A születésnap megünneplésének jegyében szerveztük **április 12-én a Távhőszolgáltatás Napját**, illetve a szeptember 8-án megrendezett **XIII. Regionális Távhőkonferenciát.** Munkatársainkkal, a KOM Központi Okos Mérés Zrt. és a Techem Magyarország Kft. dolgozóival április 12-én szerda délelőtt a Kossuth téren felállított pavilonnál találkozhattak az érdeklődő járókelők. Társaságunk és a KOM Zrt. vezetője 2 órás élő rádióműsorban tájékoztatta a rádióhallgatókat az Okos Mérés folyamatáról.
A Nyírtávhő Kft. egyik hőközpontjában Nyíregyháza egyik szakközépiskolájának diákjai hőközpont-látogatáson vettek részt és előadásokat hallgattak a távhőszolgáltatás működéséről és környezetbarát tulajdonságairól, illetve az Okos Mérésről.
A XIII. Regionális Távhőkonferencia alkalmával a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetségének segítségével sikerült megszerveznünk egy olyan rendezvényt, amelyen bemutathattuk a negyedszázados Nyírtávhő Kft. működését és eddig elért eredményeit. A konferencia eredményességéhez hozzájárultak a szakma és a távhőszektor neves képviselői, akik előadásaikkal számos, az ágazatot érintő témában tájékoztatták a résztvevőket. A rendezvényen 32 cég 90 vendéggel képviseltette magát, mely szakmailag nagy sikert aratott a távhőszolgáltató és az energia szektorban.

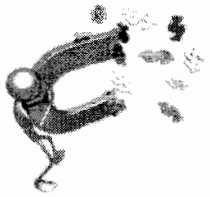
Ebben az évben is megtartottuk **Közös képviselői tájékoztatóinkat**. A 2017-es év első ilyen rendezvényére április 26-án került sor. A 2017/2018-as fűtési szezon kezdetével kapcsolatban pedig szeptember 28-án rendeztünk Közös képviselői fórumot. Prezentációkkal és előadásokkal tájékoztattuk a megjelent közös képviselőket és megbízottakat a Nyírtávhő Kft-t érintő tevékenységekről, a fűtésleállítás és beindulás folyamatáról, illetve a lezajlott, aktuális és tervezett műszaki munkálatokról. Mindkét tájékoztatón részt vett a Központi Okos Mérés Zrt. munkatársa bemutatva az Okos Mérés weboldalának használatát és az adatok lekérdezésének folyamatát.
A tájékoztató végén a résztvevő munkatársaink válaszoltak a képviselők kérdéseire, melyek a fűtés-, illetve a melegvíz-szolgáltatás minőségéről, az elszámolásról, valamint az Okos Mérésről szóltak.



2017. májusban és decemberben készítettük **Lakossági Hírleveleket**, melyeket felhasználóink ebben az évben aktuális havi számlájuk mellékleteként kaptak meg. Ezekben tájékoztattuk fogyasztóinkat többek között a 25 éves a Nyírtávhő Kft.-ről, a fűtési szezon zárásáról, a távfűtés szabályozásáról, a nyári felújítások során felmerülő teendőkről, az első féléves melegvíz- és fűtés-elszámolásokról, az aktuális és tervezett műszaki munkálatokról, az Okos Mérésről, valamint az adósságrendezési lehetőségekről.

Felhasználóink többsége szerint továbbra is fontos kommunikációs csatorna az **Ügyfélszolgálati irodánk**. Az Univerzum Üzletházban található helyiségben képújságot vetítünk, melyen az aktualitások, fogyasztói tájékoztatások, illetve tájékoztató kisfilmjeinket mutatjuk be.

Hátralékkezelés



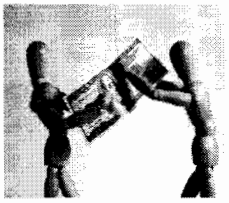
Kintlévőség alakulása 2017. december 31-én

adatok Ft-ban

Megnevezés	Lakossági	Közületi	Összesen
Hátralék			
30 napon belüli	30 714 261	21 345 016	52 059 277
31-180 nap közötti	38 673 891	3 521 163	42 195 054
181-360 nap közötti	32 379 934	2 070 613	34 450 547
360 napon túli	252 863 202	6 162 298	259 025 500
Összesen	**354 631 288**	**33 099 090**	**387 730 378**
30 napon belüli	30 714 261	21 345 016	52 059 277
30 napon túli	323 917 027	11 754 074	335 671 101

Behajthatatlan követelésként leírás 1 943 652 Ft összegben történt.

Továbbra is fontos stratégiai feladatként kezeltük a kintlévőségek növekedési ütemének megfékezését, korai szakaszban történő kezelését. Ezen célkitűzések megvalósításához nélkülözhetetlen a követeléskezelés jogszerű és hatékony technikáinak ismerete és a kintlévőségek behajtásával kapcsolatos jogszabályi háttér változásának folyamatos nyomon követése. Ennek ellenére bekövetkezhetnek előre nem látható fizetési halasztások, elmaradások, "nem fizetések" és korábban stabilnak hitt partneri kapcsolatokban a követelésbehajtás lehetőségével is számolni kell.



Módszerek a korai és késői késedelem kezelésére

Díjbehajtó kollégáink személyesen keresik fel a tartozással rendelkező fogyasztókat, tájékoztatnak minden érdekeltet az aktuális egyenlegéről, az adósságrendezési lehetőségekről és biztosítják a helyszínen készpénzben történő hátralék kiegyenlítését is.

Jogi személyek esetében folytattuk az előző években eredményes gyakorlatot, ami a késedelmes fizetés esetén azonnali jogi lépések megtételét jelenti. Az intézményi kör esetleges késedelmeinél a rendszeres és folyamatos kapcsolattartás és egyeztetés megfelelő eszköznek bizonyult a felmerülő problémák kezeléséhez.

Fontosnak tartottuk azon fogyasztóink segítését, akik önhibájukon kívül átmenetileg vagy tartósan nehéz helyzetbe kerültek, számláikat nem, vagy csak nagy nehézségek árán képesek kiegyenlíteni és emiatt létfenntartásuk veszélyeztetetté válik. Ezért további együttműködést kezdeményeztünk a **HUMAN-NET Alapítvánnyal**. A **„Segítség" program keretében 25** család/fogyasztó támogatása valósult meg. Sok esetben kilátástalan helyzetben lévő ügyfelek kaphattak segítséget, hogy megszabaduljanak az önmaguk előtt görgetett tartozásaiktól és megbízható, fizető fogyasztóvá váljanak. 2018. évben is kiemelkedő cél, hogy növeljük a Nyírtávhő Kft.

rendszeresen fizető ügyfélkörét, ezért továbbra is szorgalmazzuk az alapítvánnyal való együttműködést.

Továbbra is **részletfizetési lehetőséget** biztosítottunk a nehéz helyzetbe került fogyasztóknak. Egyre nagyobb számban fordulnak elő egyedi megállapodások, melyben próbálunk alkalmazkodni a fizetési képességekhez. Ezzel a legfőbb célunk, hogy a tárgyhavi számlák befizetése minden esetben történjen meg, és ne halmozódjon tovább a tartozás.

Új részletfizetési megállapodások	db	új kötött RFM hátralékra (Ft)	Összes RFM-re befolyt összeg (Ft)
2017.01.01.-2017.12.31.	157	16 765 585	6 814 554



A velünk együtt nem működő adósokkal szemben továbbra is **fizetési meghagyást** (továbbiakban: **FMH**), majd **végrehajtási eljárást** (továbbiakban: **VH**) kezdeményeztünk. Munkabérre és egyéb járandóságra letiltást kértünk, saját tulajdonú lakás esetén végrehajtási jogot jegyeztettünk be az ingatlanra.

	FMH		VH	
	db	Ft	db	Ft
2017. év	460	54 468 319	484	45 986 777

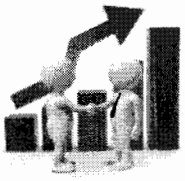
A **használati melegvíz** (továbbiakban: HMV) **kizárásra** javasolt összesen **1 605** db lakásból 2017.12.31. állapot szerint **250** fogyasztót zártunk ki a szolgáltatásból. Ahol többszöri kísérlet után sem jártunk sikerrel, ott **a Járási Hivatal segítségét** vettük igénybe a **felhasználási helyre történő bejutás** érdekében. A Járási Hivatal határozatának hatására sok esetben sikerült a HMV szolgáltatást felfüggeszteni.

2017. évben is kiemelt feladat volt a 60-80 000 Ft fölötti hátralékkal rendelkező fogyasztókkal szemben soron kívül fizetési meghagyás kibocsátása iránti kérelem előterjesztése. Ha a kötelezett nem fizette meg tartozását és nem élt ellentmondási jogával, akkor az FMH jogerőre emelkedése után soron kívül végrehajtást kezdeményeztünk.

A tárgyévben letiltásokból összesen **59 216 832 Ft** folyt be. Előző év adata: 56 155 197 Ft.

Tárgyévi gazdálkodás értékelése

Üzleti év értékelése



Üzletmenet bemutatása

A Nyírtávhő Kft. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Eredményesség alakulása

A 151 871 E Ft-os üzemi eredmény 36 814 E Ft-tal lett magasabb a tervezettől.

Az adózás előtti eredmény 151 917 E Ft, amely 36 360 E Ft-tal magasabb a tervezett értékhez képest.

2017. évben Társaságunk folyamatos fizetőképessége, vagyis likviditása pozitívan alakult. Folyószámlahitelt nem vettünk igénybe és aláírt folyószámlahitel szerződéssel sem rendelkeztünk. Szállítóinkat átütemezés nélkül, pontosan, időben ki tudtuk fizetni.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Nyírtávhő Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be. A beszámoló részletes számszaki elemzésével az éves beszámoló részét képező kiegészítő melléklet foglalkozik.

Tárgyévi gazdálkodás értékelése



2017. évi üzleti terv és 2017. évi tény bevételek összehasonlítása

adatok E Ft-ban

	2017. évi terv	2017. évi tény	2017. évi tény és terv eltérés	2017. évi tény / terv (%)
Távhőszolgáltatás alapdíj árbevétele	1 262 772	1 261 083	-1 689	99,9%
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	2 000 156	1 960 266	-39 890	98,0%
Engedmény				
Távhőszolg. alap- és hődíj árb.össz.	**3 262 928**	**3 221 349**	-41 579	98,7%
Gáz üzletág alapdíj árbevétele	95 181	95 429	248	100,3%
Gáz üzletág hődíj árbevétele	138 204	119 721	-18 483	86,6%
Gáz üzletág árbevétele összesen	**233 385**	**215 150**	-18 235	92,2%
HKP kezelés árbevétele	1 850	1 850	0	100,0%
Egyéb ép.ip.szer. árbevétele	750	858	108	114,4%
Egyéb tevékenység árbevétele	11 000	14 871	3 871	135,2%
HMV hidegvíz árbevétele	170 000	180 332	10 332	106,1%
Egyéb értékesítés árbevétele össz.	**183 600**	**197 911**	14 311	107,8%
NETTÓ ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	**3 679 913**	**3 634 410**	-45 503	98,8%
Egyéb jellegű bevételek	16 000	37 170	21 170	232,3%
Végl.fejl. Célra kapott támogatás	78 200	76 548	-1 652	97,9%
Energia támogatás	1 279 784	1 112 698	-167 086	86,9%
EGYÉB BEVÉTELEK	**1 373 984**	**1 226 416**	-147 568	89,3%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**500**	**53**	-447	10,6%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**5 054 397**	**4 860 879**	-193 518	96,2%
AKTIVÁLT TELJ. ÉRTÉK	12 500	20 260	7 760	162,1%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**4 951 340**	**4 729 222**	-222 118	95,5%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**115 557**	**151 917**	36 360	131,5%

Tárgyévi gazdálkodás értékelése



2017. évi üzleti terv és 2017. évi tény költségek és ráfordítások összehasonlítása

adatok E Ft-ban

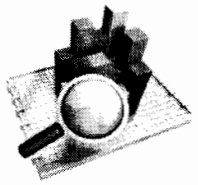
	2017. évi terv	2017. évi tény	2017. évi tény és terv eltérés	2017. évi tény / terv (%)
Energia költség	3 035 819	2 885 228	-150 591	95,0%
Üzemanyag	6 000	6 437	437	107,3%
Gáz energia	163 889	126 094	-37 795	76,9%
HMV hidegvíz költsége	75 000	76 827	1 827	102,4%
Egyéb anyag költség	15 000	19 218	4 218	128,1%
Javítás-karbantartás anyagköltsége	21 000	21 129	129	100,6%
Anyag költség összesen	**3 316 708**	**3 134 933**	-181 775	94,5%
Belföldi utazási költség	500	146	-354	29,2%
Javítás-karbantartás költsége	133 720	143 477	9 757	107,3%
Posta-telefon költség	15 500	12 089	-3 411	78,0%
Szakkönyv, előfizetés	2 000	913	-1 087	45,7%
Igénybevett szolgáltatások	17 500	14 872	-2 628	85,0%
Bérleti díj	32 000	30 000	-2 000	93,8%
Marketing (hirdetés-reklám) költség	10 000	8 036	-1 964	80,4%
Oktatási költség	3 000	4 543	1 543	151,4%
Könyvvizsgáló-jogász	14 000	14 162	162	101,2%
Jogi személynek fizetett tagdíjak	1 500	1 602	102	106,8%
Per és illeték (fogy. által meg nem térített)	5 000	212	-4 788	4,2%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	60 000	59 630	-370	99,4%
Igénybevett szolgáltatás összesen	**294 720**	**289 682**	-5 038	98,3%
Bank költség	40 000	35 193	-4 807	88,0%
Biztosítási díjak	8 000	6 495	-1 505	81,2%
Hatósági dijak	3 300	2 042	-1 258	61,9%
Egyéb szolgáltatás összesen	**51 300**	**43 730**	-7 570	85,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	**1 000**	**4 073**	3 073	407,3%
Eladott (közv.) szolg. értéke	**95 000**	**102 011**	7 011	107,4%
Bérköltség	426 000	422 766	-3 234	99,2%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 000	55 109	-2 891	95,0%
Bérjárulékok	117 000	102 405	-14 595	87,5%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**601 000**	**580 280**	-20 720	96,6%
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	293 112	316 292	23 180	107,9%
Kisértékű tárgyi eszköz használatbavétel	10 500	9 575	-925	91,2%
Értékcsökkenési leírás összesen	**303 612**	**325 867**	22 255	107,3%
Költségvetéssel elszámolt adók	13 000	21 608	8 608	166,2%
Terven felüli é.cs., egyéb	8 000	20 972	12 972	262,2%
Behajthatatlan követelés leírása	8 000	1 944	-6 056	24,3%
Adott támogatások	5 000	3 100	-1 900	62,0%
Céltartalék/ 2% nyereségkorlát fölötti er.	250 000	199 486	-50 514	79,8%
Értékvesztések	4 000	1 529	-2 471	38,2%
Egyéb ráfordítások összesen	**288 000**	**248 639**	-39 361	86,3%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**0**	**7**	7	100,0%
MINDÖSSZESEN	**4 951 340**	**4 729 222**	-222 118	95,5%



2017. évi üzleti terv és 2017. évi tény eredmény összehasonlítása

adatok E Ft-ban

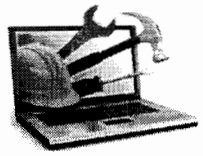
	2017. évi terv	2017. évi tény	2017. évi tény és terv eltérés	2017. évi tény / terv (%)
Értékesítés nettó árbevétele	**3 679 913**	**3 634 410**	-45 503	98,8%
Aktivált saját teljesítmények értéke	**12 500**	**20 260**	7 760	162,1%
Egyéb bevételek	**1 373 984**	**1 226 416**	-147 568	89,3%
Anyagköltség	3 316 708	3 134 933	-181 775	94,5%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	294 720	289 682	-5 038	98,3%
Egyéb szolgáltatások értéke	51 300	43 730	-7 570	85,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	1 000	4 073	3 073	407,3%
Eladott (közv.) szolg. értéke	95 000	102 011	7 011	107,4%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**3 758 728**	**3 574 429**	-184 299	95,1%
Bérköltség	426 000	422 766	-3 234	99,2%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 000	55 109	-2 891	95,0%
Bérjárulékok	117 000	102 405	-14 595	87,5%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**601 000**	**580 280**	-20 720	96,6%
Értékcsökkenési leírás	**303 612**	**325 867**	22 255	107,3%
Egyéb ráfordítások	**288 000**	**248 639**	-39 361	86,3%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	**115 057**	**151 871**	36 814	132,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	500	53	-447	10,6%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	7	7	100,0%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**500**	**46**	-454	9,2%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**115 557**	**151 917**	36 360	131,5%
Társasági adófizetési kötelezettség	**4 000**	**3 226**	-774	80,7%
ADÓZOTT EREDMÉNY	**111 557**	**148 691**	37 134	133,3%



Tervteljesülés értékelése, az eltérések elemzése

- A ***távhőszolgáltatás árbevétele*** a tervnek megfelelően alakult, mindössze 1,3%-kal maradt el a tervezett értéktől.
- A ***gázüzletág árbevétele*** 7,8%-kal maradt el a tervezettől, mely leginkább az ellátott intézmények többségén végrehajtott felújításoknak, szigeteléseknek és energetikai korszerűsítéseknek, valamint a gázos intézmények távhőre kapcsolásának is köszönhető. Ezek, illetve a kedvező földgáz beszerzés következtében a gázüzletág ***energia költsége*** jelentősen, mintegy 23,1%-kal maradt el a várt értéktől.
- Az ***egyéb bevételek*** a 2017. október 1-i ármegállapítás következtében kieső támogatás mérték miatt 10,7%-kal maradtak el az év végére várt értéktől.
- ***Per és illeték*** soron a nagymértékű elmaradás a tervezett értékhez képest annak köszönhető, hogy a tárgyéven ilyen jogcímen elköltött 12 375 E Ft 98%-a megtérült.
- A ***személyi jellegű ráfordításaink*** 3,4%-kal maradtak el a tervezettől, mely a tervezetthez képest alacsonyabb dolgozói létszám miatt alakult így.

Beruházások



A 2017. év beruházási munkálatai az üzleti terv szerint történtek.

Beruházási, felújítási munkáink finanszírozására használt források megoszlását a következő táblázatban mutatjuk be:

MEGNEVEZÉS	Aktivált érték (Ft)	Beruházási források megoszlása (Ft)			
		Saját forrás	Tulajdonos általi apport	GINOP-5.2.4-16 pályázat	Térítés nélküli átvétel + NYITÁS
IMMATERIÁLIS JAVAK	**5 580 330**	**5 580 330**	**0**	**0**	**0**
INGATLANOK ÉS KAPCS. VAGYONI ÉRT. JOGOK	**141 631 001**	**128 130 376**	**0**	**0**	**13 500 625**
Telek	0	0			
Épületek	799 224	799 224			
Távfűtési vezetékek	135 568 467	122 067 842			13 500 625
Egyéb építmények	5 263 310	5 263 310			
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	**308 929 562**	**207 064 798**	**100 475 000**	**0**	**1 389 764**
Hőközpontok	124 410 475	96 673 711	26 347 000		1 389 764
Kazánházi technológia	184 519 087	110 391 087	74 128 000		
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	**23 984 185**	**21 692 744**	**0**	**2 291 441**	**0**
Üzemi gépek, berendezések, szerszámok	13 554 616	11 263 175		2 291 441	
Járművek	0	0			
Egyéb berendezések, felszerelések	9 789 479	9 789 479			
Egyéb eszközök / Rádiós HMV mérők	640 090	640 090			
BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN	**480 125 078**	**362 468 248**	**100 475 000**	**2 291 441**	**14 890 389**

A 2016/2017-es fűtési időszak a rendkívül változékony és hideg áprilisnak és májusnak köszönhetően elhúzódott, így a 2017. üzleti évre tervezett beruházási, felújítási munkák kezdése a tervezettől későbbre, május végére tolódott.

A hűvösebb szeptemberi időjárásnak köszönhetően, 2017. szeptember 20-tól elkezdődött a fűtés, amire társaságunk a távvezeték, hőközpontok karbantartásának elvégzésével felkészült. A tervezett, beruházási, karbantartási munkákat befejeztük.

A IV. negyedévben NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS Közgyűlésének 222/2017.(IX.28.) számú határozata szerint az apportként átvett intézmények hőközponti, kazánházi felújításait elvégeztük.

- **Immateriális javak**

2017. évben Társaságunk továbbfejlesztette a Gazdasági és Információs Vállalatirányitási programrendszerét, aminek eredményeként a III. negyedévben bevezetésre került a Beszerzési és termékbiztosítási modul. Az új program segítségével, a papír alapú anyagmegrendelések ezt követően elektronikus módon készülnek. A IV. negyedévben folytatódott a modul bővítése a szolgáltatások körével, így az anyag és egyéb szolgáltatás megrendeléseinket teljes körűen a modul segítségével végezzük.

A Call Center kialakítását az 1997. évi CLV. Fogyasztóvédelmi törvény 17/B § 3 bekezdésében meghatározottaknak megfelelően kívánjuk elvégezni, amely jelentős szoftverfejlesztéssel jár. A technikai háttér biztosításához szükségessé vált a jelenlegi Panasonic telefonközpontunk átalakítása, bővítése a Call Center feltételeinek megfelelően, amit 2017. I. félévben megvalósítottunk.

A távhőhálózat és a hozzá tartozó hőközpontok távfelügyeletét kiszolgáló szerver korából adódóan megérett a fejlesztésre, így 2017. év végén beszerzésre került a szoftver új változata, egy új szervergéppel.

Társaságunk 2017-ben ünnepelte fennállásának 25. évfordulóját, melynek alkalmából egy animációs kisfilm segítségével próbáltuk felhívni a lakosság figyelmét a távhőszolgáltatás előnyeire.

- **Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok**

A Ferenc krt. 24/a. szám alatti hőközpontban - saját beruházásként – került kialakításra egy raktárhelyiség, ami a belvárosban dolgozó kollégák hatékonyabb munkavégzéséhez szükséges anyagellátást biztosítja.



A Kossuth u. 2.23-2.24 távfűtési aknák közötti NA300-as primer távfűtési vezeték cseréje 130 nyomvonal folyóméteren az év első félévében megtörtént.

Az Egyház u. – Kálvin tér – Országzászló téren az NA200-as primer táfűtési vezeték cseréjét - közel 300 nyomvonal folyóméteren - a korábbi többszöri meghibásodás miatt terveztük elvégezni. A beruházás 2017. június 19-én elkezdődött, szerződés szerinti befejezési ideje 2017. augusztus 15. napja volt. A jól előkészített, szervezett kivitelezéssel a munkát határidő előtt sikerült befejezni, így az igen forgalmas közlekedési csomópontban a forgalomkorlátozást két héttel hamarabb sikerült megszüntetni.

A Sóstói u. 4. – Sóstói u. 6. szám között az Északi alközpont két végpontjának összekötését terveztük a térség üzembiztonságának növelése érdekében. 2017. szeptember 30-ra az összekötő távfűtési vezeték megépült, valamint ennek kapcsán a Sóstói u. 6. számot ellátó távfűtési bekötő vezetéket is kicseréltük közel 50 nyomvonal folyóméteren.

A Stadion u. 6. szám alatti társasház bekötő vezetékének meghibásodása olyan mértékű volt, hogy a teljes bekötő vezetéket cserélni kellett 18 nyomvonal folyóméteren.

A Rákóczi u. Kelet-áruház közelében a közútban elhelyezkedő kompenzátor többszöri meghibásodása miatt, kerestük a műszaki megoldást annak átalakítására. A tervezettnek megfelelően a kompenzátor helyett lírát építettünk be, mely átveszi annak szerepét, így az eddig folyamatosan problémát okozó, közútban lévő távfűtési akna véglegesen felszámolásra került.

Üzleti tervünkben nem szerepelt az RKTSZ hőközpont bekötővezetékének cseréje, viszont meghibásodás során a vezetékszakasz feltárásakor tapasztalt korrózió miatt, az NA 80-as primer vezetéket 36 nyomvonal folyóméteren ki kellett cserélni.

Az akna jellegű műtárgyaink a folyamatos karbantartási munkálatok ellenére időnként átfogó, teljes körű felújításra, átépítésre szorulnak. Az idei év I. félévében a Síp u. 2.12. sz. aknában végeztünk szerelvénybeépítést a szakaszolhatóság érdekében. Gépészeti felújításon esett át az Egyház u. - Bethlen Gábor u. sarkán található 2.9.1-es jelű távfűtési akna is.

Korábbi, önkormányzati pályázat során felújított 2 hőközpont, a Lippai János Szakközépiskola és Szakiskola Nyíregyháza, Krúdy-köz 2., a Búzaszem Nyugati Óvoda Aranykörte Tagintézmény Nyíregyháza, Körte u. 41. szám alatti intézmények hőközpontjai 2017. évben átadásra kerültek Társaságunknak. Átadásra került még a Bessenyei tér 13. szám alatti Móricz Zsigmond Színház hőközpontja is, mivel az évek során a hőközpont üzemeltetés jelentős problémát okozott a fenntartónak.

Társaságunk célja, hogy valamennyi hőközpontunk táv-működtethető legyen. A 2017-es évben az erre fordított beruházási költségből megvalósult a távfelügyeleti rendszer teljes mértékű lefedettsége.

- **Műszaki berendezések, gépek, járművek**

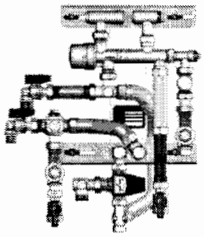
A dolgozóink által végzett szakipari munkák támogatására az idei évben 1 nagy értékű csőhajlító, 3 db menetvágó és 1 db vízszivattyú beszerzésére került sor. A GINOP program kapcsán az új dolgozóknak beszerzésre kerültek a pályázat kapcsán kiírt szerszámok.

A Május 1. tér 10/A. száma alatti 17/A. jelű hőközpontunk egy részét rendezvényteremnek is használjuk, a megfelelő légellátás biztosítása érdekében a második félévben szellőző rendszer került kialakításra.

A cég telephelyein a kamerarendszer is több helyen felújításra került.

2017. évben 1 db gépjármű beszerzését valósítottuk meg, melynek üzembe helyezése és a speciális igénynek megfelelő átalakítása áthúzódott 2018. évre, így ezt befejezetlen beruházásként tartjuk nyilván.

- **Hőközpontok**



A 2017. év első félévében a Búza tér 7-7a-34-36. szám (162 lakás) és az Árok u. 8-18. szám (210 lakás) alatti társasházakat ellátó hőközpontok teljes gépészeti és villamos felújítása megvalósult. A már közel 40 éves hőközponti berendezéseket korszerű, energiatakarékos berendezésekre cseréltük, mellyel energia megtakarítást kívánunk elérni, illetve az ellátás üzembiztonságát fokozni.

2017. évben villamos felújításra az Őszőlő u. 93. valamint az Eperjes u. 26. szám alatti hőközpontban került sor, majd ezt követően a hőközpontokban gépészeti felújítás is megtörtént a hatékony energiagazdálkodás érdekében.

A melegvíz hálózati rendszer teljes átalakítása valósult meg az Ungvár stny 29/a. szám alatti 4/A jelű hőközpontban, mely beruházást a fogyasztók üzembiztos ellátásának fokozása érdekében végeztünk el.

Átalakításra került az Őszőlő u. 109/A. szám alatti hőközpont gépészeti része, az átláthatóbb mérés megvalósíthatósága érdekében.

Teljes felújításon esett át a Vasvári P. u. 36. szám alatt lévő RKTSZ hőközpont. Korábban az itt lévő villamos rendszerrel, majd a gépészettel is probléma volt, így a felújítással sikerült hosszú távon megoldani a hatékony energiaszolgáltatást.

A 2017. évben a hirtelen, nagy mennyiségű esőzés következtében több hőközpontban előre nem tervezett szivattyú meghibásodás történt. Ezek cseréjét soron kívül meg kellett oldani, illetve a villamosenergia megtakarítás érdekében öt nagyobb hőközpontban cseréltünk szivattyút, korszerű energiatakarékos frekvenciaváltós berendezésre.

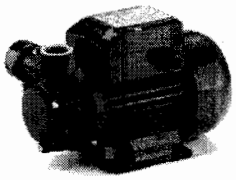
A hőmennyiség mérés hatékonyságának növelése érdekében a III-IV. negyedévben az elszámoló mérők jelentős részébe beépítésre kerültek a kommunikációs modulok, melyek segítségével a mérők integrálhatóvá váltak az „okos mérés" rendszerébe. A

mérőadatok adatgyűjtőkön keresztül egy szervergépre érkeznek, ahonnan igény szerinti gyakorisággal letölthetők, megkönnyítve ezzel az adatgyűjtés módját.

A Bessenyei téren a Móricz Zsigmond Színház hőközpontjának üzemeltetése és fenntartása 2017. év végén átadásra került társaságunknak. A távfelügyeleti rendszerbe történő integrálásához szükségessé vált a hőközpont gépészetének és villamosellátásának részleges átalakítása.

A lakossági melegvíz előállításához szükséges hidegvíz betáplálás néhány helyen nem rendelkezett önálló főmérővel. A lakosság felé az elszámolás a lakásokban lévő melegvízmérők alapján történik, a helyi vízszolgáltató pedig a lakóépület főmérője alapján számolt el társaságunkkal és a lakossággal. A korrekt elszámolás növelése érdekében a hőközpont hidegvíz ellátására saját mérő kiépítése került megtervezésre, majd a tervek alapján kivitelezésre.

- **Egyéb berendezések, gépek, járművek**



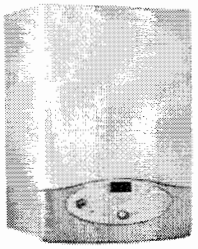
A hardverek felújítása és beszerzése elsősorban a meglévő számítógépes konfigurációk szinten tartása, bővítése és átépítése, másrészt a munkafeladatok elvégzése érdekében 10 db korszerű számítógép konfigurációt állítottunk be informatikai rendszerünkbe, igazodva a minőségirányítási, vezetői információs rendszer elektronikus úton történő működtetéséhez. Az első félévben többek között 1 db nagyteljesítményű szkenner került beszerzésre, tovább segítve a papír alapú dokumentumok csökkentését.

A zökkenőmentes szolgáltatás, illetve a gyors információáramlás érdekében dolgozóink számára biztosítjuk a mobiltelefon használatot. Az elavult készülékeket ebben az évben is cseréltük, illetve a munkavégzéshez szükséges fényképezőgép és táblagép beszerzésére került sor.

Első félévben a már korábban HMV fogyasztásból kizárt fogyasztóinknál, 76 db melegvízmérőt üzemeltünk be. 2017. év végén beszerzésre került további 45 db melegvízmérő a kizárt fogyasztók melegvíz szolgáltatásának visszaüzemelése érdekében.

- **Kazánházi technológiák**

A Nyíregyháza, Dugonics u. 12. szám alatti Wesselényi Középiskola Szakiskola és Kollégium külső tornaterem kazánházának felújítása a tervünknek megfelelően már az első félévben elkészült.



2017. III. negyedévben 6 intézmény kazánházi technológiájának teljes körű felújítását végeztük el, melyek az alábbiak:

- Nyíregyháza-Rozsrétszőlő, Móricz Zsigmond Általános Iskola Váci Mihály Tagintézmény (főépület, konyha épület),
- Nyíregyháza, Honvéd u. 2. Alvégesi Művelődési Ház,
- Nyíregyháza, Kereszt u. 8. - Gyermekek Háza Déli Óvoda,
- Nyíregyháza, Koszorú utca 10. - Tündérkert Keleti Óvoda Tagintézmény,
- Nyíregyháza, Dugonics u. 16. - Gyermekek Háza Déli Óvoda Kertvárosi Csicsergő Tagintézmény,

- Nyíregyháza, Dugonics u. 10-12. szám Wesselényi Miklós Szakiskola („fehér" épület).

Az intézményekben korszerű, energiatakarékos, alacsony káros anyag kibocsátású, gazdaságosan üzemeltethető kondenzációs elven működő gázkazánok beépítésére került sor, a szükséges gépészeti- és villamos átalakításokkal együtt. Az átalakított kazánházak egy részét a telemechanikai hálózatunkba integráltuk, amelynek segítségével műszaki munkatársaink folyamatos távfelügyelet mellett a mindenkori felhasználói igények figyelembe vételével üzemeltethetik a fűtőberendezéseket.

2017. évben az Önkormányzattól átadásra került 6 fogyasztási helyen a kazánházi technológia, melyek az alábbiak:

- Nyíregyházi Móricz Zsigmond Általános Iskola Nyíregyháza, Virág u. 65.,
- Nyíregyházi Móricz Zsigmond Általános Iskola Kertvárosi Tagintézménye Nyíregyháza, Könyök u. 1/A.,
- Búzaszem Nyugati Óvoda Nyíregyháza, Búza u. 7-17.,
- Őzike Bölcsőde Nyíregyháza, Vécsey-köz 31.,
- Göllesz Viktor Speciális Szakiskola, Általános Iskola és EGYMI Nyíregyháza, Báthori u. 30.,
- Bencs László Szakiskola és Általános Iskola és a Zrínyi Ilona Gimnázium Kollégiuma Nyíregyháza, Tiszavasvári u. 12. szám alatt.

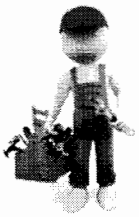
A meglévő rendszerek részleges felújításának elvégzését soron kívül elvégeztük, hogy a téli időszakra az üzembiztos működés biztosítva legyen.

- **Befejezetlen beruházások**

2017. évben döntés született az Örökösföldet ellátó NA400-as távfűtési vezeték Ibolya úti szakaszának, a Hunyadi u. és az István u. közötti részén a magas vezeték földbe helyezéséről.

Az előkészítő munkákat ebben az évben elkezdtük, a szükséges közműegyeztetések, illetve az engedélyes terv elkészült. A műszaki átadás-átvétel lezárásáig befejezetlen beruházásként tartjuk nyilván.

Karbantartási és javítási munkák



A rendkívül hideg tavaszi hónapoknak, illetve a hűvös ősznek köszönhetően a fűtött napok száma a tervezett 183-hoz viszonyítva 22 nappal nőtt, ebből adódóan a műszaki meghibásodások száma megnövekedett, ennek ellenére sikerült a karbantartási költséget a tervezettnek értéknek megfelelően felhasználni.

- **Hőközpontok és hőfogadók karbantartása**

A villamos berendezések karbantartása során a hőközpontokban lévő elektromos kapcsolószekrények, a világítástechnikák és a villamos hálózat tervszerű karbantartását és eseti javítását végeztük el a nyár folyamán. A 10/2016. (IV. 5.) NGM rendelettel módosított a munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 14/2004. (IV.19.) FMM rendelet értelmében az érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatokra háromévente kell sort keríteni. A rendelet értelmében a 2017-es év első háromnegyedévben 78 db hőközpont

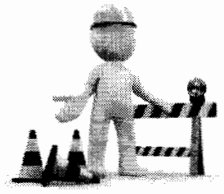
érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatát végeztettük el. A felülvizsgálatok során érintésvédelmi jegyzőkönyvek felvételére is sor került.

A nyári felhőszakadás a Váci Mihály Művelődési Központ pincéjében lévő hőközpont elektromos szabályozó berendezéseiben kárt okozott. A biztosító elismerte a keletkezett kárt, a javítást szeptember hónapban elvégeztük, az erre fordított összeg biztosító általi kifizetése megtörtént.

Hőcserélő javítást 5 esetben kellett végezni a fűtési időszak alatt. A fűtési hőcserélők ütemezett karbantartását a fűtési idény végén, a használati melegvíz hőcserélők karbantartását folyamatosan végezzük.

A jogszabályokban előírt mérés szerinti elszámolás alapja a hőmennyiségmérők és a vízmérők kifogástalan működése. A korrekt mérés érdekében a mérőeszközöket hitelesíttetjük vagy cseréljük. 2017. évben 131 db mérőeszköz hitelesítését végeztük el. A két hitelesítési cikluson már átesett 60 db hőmennyiségmérő cseréjét augusztusban befejeztük. Az utolsó negyedévben még 50 db lejárt hitelességű hőmennyiségmérő cseréjét végeztük el.

A motoros szabályozó-, biztonsági szelepek és szabályozók javítása és karbantartása kiemelt prioritású, mivel a hőellátó rendszerünk zavartalan működtetését és szabályozását ezek segítségével valósítjuk meg. 2017. évben 39 alkalommal vált szükségessé a hőközponti szabályozók javítása.



A fűtési- és használati melegvíz felhasználókhoz történő eljuttatása cirkulációs szivattyúkkal történik. Mivel ezek a szolgáltatási időszak alatt folyamatosan működnek, ezért javításuk és karbantartásuk az üzembiztonság mellett, villamosenergia felhasználás csökkentése miatt is szükséges. A szivattyú karbantartásra átalánydíjas szerződéssel rendelkezünk, mely alapján a vállalkozó évente két alkalommal végez felülvizsgálatot, illetve karbantartást. A meghibásodott szivattyút a szerződésben szereplőknek megfelelően javítja, illetve cseréli. Az 1183 db hőközponti, illetve 374 db kazánházi szivattyúra fordított összeg a tervezett költséget túllépte, amely a hosszabb fűtési szezon alatt jobban igénybe vett szivattyúk meghibásodásával magyarázható.

- **Távfűtési vezetékek**

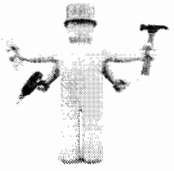
A távfűtési vezetékhálózatunk javítására a 2017. évben 30 alkalommal került sor, amelyből 12 esetben a meghibásodás a szekunder távfűtési hálózatot érintette. Szolgáltatás szempontjából két jelentősebb primer vezeték meghibásodás volt. Az egyik az Ibolya úton a 2.14.13-2.14.13/1 sz. aknánál az Örökösföldet ellátó NA400 primer vezetéken történt. A hibaelhárítás ideje alatt a lakótelepet, az ott lévő gázmotorok szigetüzemben történő működtetésével láttuk el. Ennek a szakasznak a cseréjét augusztusban elvégeztük. A másik nagyobb volumenű hibaelhárítás a Bethlen G. u. 1.4-1.6. jelű távfűtési aknák között meghibásodott primer távfűtési vezeték javítási munkálatai voltak. Megemlítendő még a Hunyadi u. 2.14.8.2-2.14.8.3 aknák közötti vezetékszakasz, ahol március hónapban lyukadás miatt hibaelhárítást végeztünk. A vezetékszakasz igen rossz állapota miatt tervbe vettük annak cseréjét, amit augusztus hónapban elvégeztünk.

Az idei évben is különös figyelmet fordítottunk a távfűtési aknáink ellenőrzésére, gépészeti és építészeti karbantartására, amelynek eredményeképpen 2017. évben 32 esetben végeztünk aknajavítást.

- **Épületek állagmegóvása**

Hőközponti és hőfogadói berendezéseink védelmének és az ott feladatot ellátó munkatársaink egészségének megőrzése érdekében fontos a helyiségek építészeti állagmegóvása, tisztasága, ezért szükség van az elhasználódott, szennyezett vakolatok javítására. 2017. évben 9 hőközpont vakolat javítását, tetőkarbantartását, valamint a Család u. 19/a. alatti I. sz. Alállomásunk külső üveg homlokzatának javítását kellett elvégeznünk.

- **Gépek, berendezések és gépjárművek**



A folyamatos, minőségi szolgáltatás biztosításához szükséges a gépjárműveink kiváló állapotának megléte. Ehhez elengedhetetlen azok szakszerű karbantartása, meghibásodások esetén azok haladéktalan javíttatása. A cég arculatában fontos a gépjárművek külső megjelenése, így többek között a karosszériákon lévő meghibásodásokat javíttattuk. A gépjárművek megfelelő műszaki állapota elengedhetetlen a hibaelhárításunk zavartalan működése érdekében, így azok átvizsgálását végeztettük el a nyári időszakban, illetve szervizelésüket szükség szerint végeztetjük.

2017. évben megtörtént a telephelyeken található klímaberendezések nyári karbantartása, illetve a munkavégzéshez szükséges kisgépek (vízszivattyúk, kézi szerszámok) javítása.

- **Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása**

Napi munkavégzések során nagymértékben támaszkodunk az informatikai rendszerünkre. A 2017-es évben a tervnek megfelelően alakult a számítástechnikai eszközök és az irodagépek ellenőrzése, javítása, karbantartása.

- **Egyéb karbantartások**

Meglévő Gazdasági és Információs Vállalatirányítási, valamint értékesítési programrendszerünk folyamatos karbantartását – melyek a mindennapi feladatok ellátásához szükségesek – tervszerűen elvégeztettük.

A műszaki tervezési és nyilvántartási tevékenységeink támogatása érdekében az idei évben is elvégeztük 2 db AutoCAD Map 3D és 1 db AutoCAD LT program szoftverkövetésének támogatását.

- **Karbantartáshoz felhasznált anyag**

A saját dolgozóink által végzett karbantartási munkák az elhúzódó fűtési szezon miatt a tervezettől később kezdődtek el. A gerinchálózat éves karbantartását 2017. május 22-től július 3-ig elvégeztük. A hőközpontok villamos berendezéseinek karbantartása éves szinten folyamatos. Az idei fűtés beindulást 4 hét alatt végeztük el a szolgáltatás teljes területén, amely jelentős anyagi és munkaerő kapacitást igényelt. A karbantartáshoz szükséges anyagmennyiséget előzetes felmérés alapján rendeltük, az esetlegesen előző évről raktáron maradt anyagok figyelembe vételével.

- **Kazánházi technológiák**

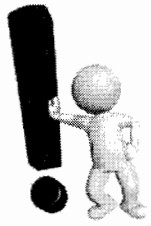
A kazánok vízoldala a nem mindig megfelelő vízminőség és az abban található oldott szennyezőanyag miatt eltömődhet, hatásfokuk csökkenhet, tervszerű karbantartásuk elengedhetetlen. A kazánok hatékony működésének érdekében a nyári időszakban a gázüzemű közintézmények berendezéseinek karbantartását végeztettük el. A rendszeres karbantartás ellenére éves szinten 16 esetben vált szükségessé külső szakcég igénybe vételével kazánjavítást végezni.

A villamos berendezések karbantartása során a kazánházakban lévő elektromos kapcsolószekrények, a világítástechnikák és a villamos hálózat tervszerű karbantartását és eseti javítását végezzük el. A 10/2016. (IV. 5.) NGM rendelettel módosított a munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 14/2004. (IV.19.) FMM rendelet értelmében az érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatokra háromévente kell sort keríteni. A 2017. évben 18 db kazánház érintésvédelmi felülvizsgálata valósult meg. A felülvizsgálatok során érintésvédelmi jegyzőkönyvek felvételére is sor kerül.

A motoros szabályozó-, biztonsági szelepek, gázégők és szivattyúk karbantartása kiemelt prioritású, mivel a hőellátó rendszerünk zavartalan működtetését és szabályozását ezek segítségével valósítjuk meg. Ezeket a karbantartásokat átalánydíjas szerződés keretén belül végeztetjük és végeztettük el 2017. évben is.

Kéményeink szabványos, időszakos felülvizsgálatára szakcég bevonásával került sor. Kémény javítása 4 esetben vált szükségessé.

Fordulónap utáni események



Mérlegkészítésig bekövetkezett események

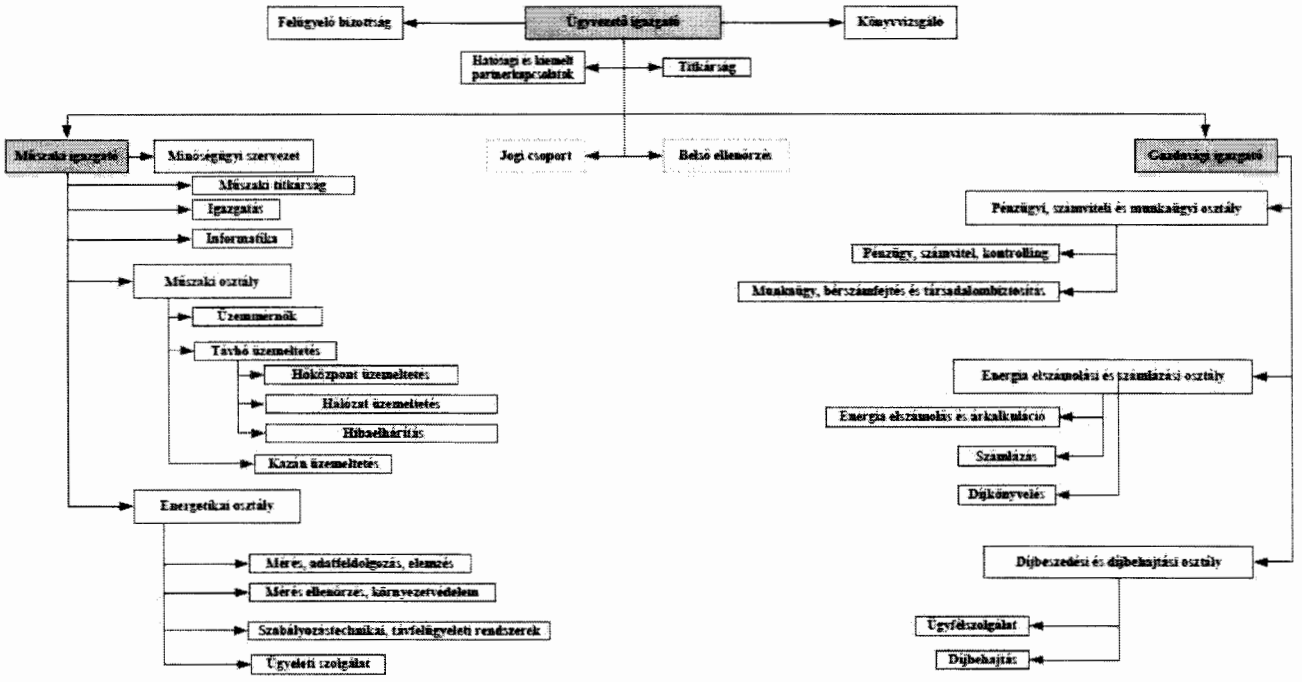
A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

A Nyírtávhő Kft. szervezeti felépítése

1.sz. melléklet



OZ Audit Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Telefon: 36 42 507730, E-mail: ozaudit@ozaudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRTÁVHŐ Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft tulajdonosa részére!

Vélemény

Elvégeztük a NYÍRTÁVHŐ Kft (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Népkert u. 12.; cégjegyzék száma: 15-09-061685; a továbbiakban: „Társaság") **2017. évi éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **7680299 ezer Ft**, az adózott eredmény **148691 ezer Ft** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a NYÍRTÁVHŐ Kft 2017. évi üzleti jelentéséből állnak.
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk *„Vélemény"* szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a NYÍRTÁVHŐ Kft 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a NYÍRTÁVHŐ Kft 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. § (1) bekezdése szerinti jelentés

Elvégeztük a NYÍRTÁVHŐ Kft mellékelt 2017. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2017. december 31-i fordulónapra vonatkozó, a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § előírásai szerinti számviteli szétválasztási szabályok betartásának, az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának a vizsgálatát.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. számú törvény 18/A. § előírásaira figyelemmel a NYÍRTÁVHŐ Kft által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. március 31.

Orosz Zoltán
OZ Audit Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Kamarai nyilv.szám: 000659

OZ AUDIT KFT.
Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
[illegible]

Orosz Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai ig.szám: 002021

OROSZ ZOLTÁN
Igazolvány száma: 002021
bejegyzett könyvvizsgáló

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg megye
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.

4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Szódaház út 18.

Üzleti jelentés
2017. évről



Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 23.

.....
A gazdálkodó képviselője

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló 4
1. Bemutatkozás 5
1.1. Szervezet 5
1.2 Telephelyek, alaptevékenységek 5
2. Piaci Környezet és befolyásolása 6
2.1. Piaci környezet 6
2.2. Piaci pozíció 6
2.3. Marketing tevékenység 9
3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink 16
3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás: 16
3.1.1. Tófürdő *18*
3.1.2. Park-, és Élményfürdő 6-8 hóban *19*
3.1.3 Parkfürdő *22*
3.1.4. AQUARIUS Élményfürdő: *22*
3.1.5. Fürdőház fürdőrészlege *25*
3.1.6. Júlia fürdő *26*
3.2. Gyógyszolgáltatás 27
3.2.1. Gyógyszolgáltatás Júlia fürdő *28*
3.2.2. Gyógyszolgáltatás Élményfürdő *29*
3.3. Szálláshely szolgáltatás 30
4. A tárgyévi gazdálkodás, tervteljesítés értékelése 32
4.1. Üzletmenet 32
4.2. Bevételek 32
4.2.1. Fürdőszolgáltatási bevételek *33*
4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek *33*
4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek *35*
4.2.4. Vendéglátási bevételek *36*
4.2.5. Egyéb szolgáltatások bevételei *37*
4.2.6. Egyéb bevételek *37*
4.2.7. Aktivált saját teljesítmények értéke *37*
4.2.8. Üzemi bevételek összesen *38*
4.3. Költségek és ráfordítások alakulása 39
4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások *40*
4.3.2. Személy jellegű ráfordítások *41*
4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás *42*
4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye *43*
4.4. Pénzügyi műveletek eredménye és rendkívüli eredmény 43
4.4.1. Pénzügyi műveletek eredménye *43*
4.5. Adózott eredmény 43
4.6. Egységenkénti eredmény 44
4.7. A beszámoló mérlegéről 50
4.8. Fordulónap utáni események, mérlegen kívüli tételek 52
4.9. Foglalkoztatáspolitika, bérgazdálkodás 53
4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról *53*
4.9.2. Foglalkoztatási helyzet *53*
4.9.3. Bérgazdálkodás *55*
5. Kutatás, fejlesztés 57

~~269~~ 318

6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások 58
6.1. Szolgáltatás-fejlesztés 58
6.2. Beruházások, karbantartás 59
6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele *59*
6.2.2. A főbb beruházások bemutatása *60*
6.2.3. A karbantartásokról *62*
6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról *62*
7 . Jövőkép 63
8. Környezetvédelem 64
9. Kockázatkezelés 65
10. Minőségpolitika 66
Mellékletek: 66
1. sz. melléklet: A Tófürdő rövid bemutatása 67
2. sz. melléklet: A Parkfürdő rövid bemutatása 68
3. sz. melléklet: Az Élményfürdő rövid bemutatása 70
4. sz. melléklet: A Fürdőház rövid bemutatása 72
5. sz. melléklet: A Júlia Fürdő rövid bemutatása 73
6. sz melléklet: Szervezeti felépítés 74

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. **2017. évi üzleti terve** 1.458.173 eFt üzemi bevétellel, 1.453.168 eFt üzemi ráfordítással, 5.005 eFt üzemi eredménnyel és **1.105 eFt adózott eredménnyel** került elfogadásra. A terv az előző évinél nagyobb bizonytalanságot és terheket hordozott mind költség, mind bevétel oldalon. Mintegy 119 MFt (+9 %) költség/ráfordítás növekedést kellett kigazdálkodnia a Társaságnak. A terv ennek ellensúlyozására 106,9 MFt bevétel növekedést tartalmazott, ami 8%-os növekedést jelent a bázisévhez képest.

A Társaság **sikerrel zárta az üzleti évet**, amiben a jó szezon időjárásnak, és a szezonon kívüli bevétel növekedésnek volt jelentős szerepe.

A Társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **nyári szezon jó időjárás**t hozott, a **látogatószám 43 ezer fővel nőtt**.

2017-ben is rekord értékesítési nettó árbevételt értünk el, és 1.343 MFt-ra nőtt a nettó árbevételünk, ám – technikai okokból - **nem sikerült teljesíteni a bevételi tervet -5,7 %,** illetve **-81 MFt az elmaradás.** Az **elmaradás technikai oka,** hogy az árbevételként jelentkező **medencebérleti megállapodás** év közben **megszűnt,** és így az üzemeltetési hozzájárulásként megjelenő összeg az egyéb bevételek soron szerepel. Ez is szerepet játszik abban, hogy az **üzemi bevételei tervet 72 MFt-al (+5%) túlteljesítette** a Társaság.

Költségoldalon a legnagyobb kihívást a minimálbér emelés jelentette, melyet sikerrel gazdálkodott ki a Társaság.

Összességében a Társaság a tervezett 5.005 eFt-al szemben **4.597 eFt üzemi nyereség**gel zárta az évet, a kitűzött **céltól** így 8,2 %-al **elmaradt.**

A Társaság ezen túl a pénzügyi műveletek területén 1,7 MFt veszteséget realizált a tervezett 3,9 MFt-al szemben.

Ezzel az **adózott eredmény a tervezett 1.105 eFt-os szint fölött 2.729 eFt összegben realizálódott, ami + 1,6 MFt, 147 %-os tervtúlteljesítést jelent!**

Összefoglalva: a Társaság nehéz körülmények között **eredményes évet zárt, üzleti tervét teljesítette.** A nyereség a saját tőkére pozitív hatást gyakorolt, így a **saját tőke-jegyzett tőke arány javult, továbbra is megfelel a törvényi előírásoknak.**

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-

Dr. Podlovics Roland
vezérigazgató

271

1. Bemutatkozás

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fontos céljának tekinti Nyíregyháza város és a régió lakosságának egészségmegőrzésében és javításban, a fürdőkultúra kialakításában, úszásoktatásban és tömegsportban, valamint a szabadidő kellemes és hasznos eltöltésében való szerepvállalását. Ezen túl a Társaság egyre növekvő szerepet tölt be Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, mint GYÓGYHELY és GYÓGYFÜRDŐ turisztikai vonzerejének, vendégmarasztaló képességének növelésében.

1.1. Szervezet

Vezetés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. vezetését az alábbi személyek alkotják:

Vezető tisztségviselők

Név, lakcím	Tisztség
Dr. Podlovics Roland 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Kemecsei út 20.	vezérigazgató
Riedel Rita 4400 Nyíregyháza, Kengyel u. 9.	Felügyelő Bizottsági elnök
Baksa Melinda 4400 Nyíregyháza, Május 1 tér 14. I/8.	Felügyelő bizottsági tag
Pótor Ferenc 4400 Nyíregyháza, Kossuth L. u. 6. I/4.	Felügyelő Bizottsági tag
dr. Moskovits Károly 4400 Nyíregyháza, Szántó K.J. u. 24.	Felügyelő Bizottsági tag
Vass Zoltán Géza 4400 Nyíregyháza, Pihenő u. 20.	Felügyelő Bizottsági tag

Szervezeti felépítés

A szervezeti felépítésünket az **6. sz. *melléklet*** tartalmazza.

1.2 Telephelyek, alaptevékenységek

A telephelyeket a 2017. évi kiegészítő melléklet tartalmazza.
A társaság alaptevékenységei:

- Fizikai közérzetet javító (fürdő) szolgáltatás
- Szállodai szolgáltatás, éttermi vendéglátás
- Egyéb humán-egészségügyi szolgáltatás

Egyéb tevékenységek:

- Ingatlanhasznosítás
- Épületfenntartás, korszerűsítés
- Vagyonkezelés
- Személyszállítás
- Iparcikk kiskereskedelem
- Parkoló üzemeltetés
- Hirdetés és reklámtevékenység
- Hévízértékesítés

2. Piaci Környezet és befolyásolása

2.1. Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete számos kockázatot rejt magában. A jelentősebb eredendő, szabályozási, politikai, és más kockázatok az alábbiak:

- eredendő kockázatként merül fel, hogy társaságunk gazdaságilag hátrányos, országos szinten leszakadó régióban folytatja tevékenységét;
- az idegenforgalom a térségi beutazó turizmus vonatkozásában fejlődést mutat;
- a konkurencia harc erősödött, egyes konkurens fürdőknél új kapacitások léptek be, a külföldi beutazó turizmus több – egyre fejlődő - fürdőn *„átutazva"* érkezik hozzánk, ami nehezíti a Társaság piaci helyzetét.
- Komoly fürdőfejlesztések folytak, folynak közeli fürdőkben, amely negatív hatású a külföldi beutazó turizmusunkra.

2.2. Piaci pozíció

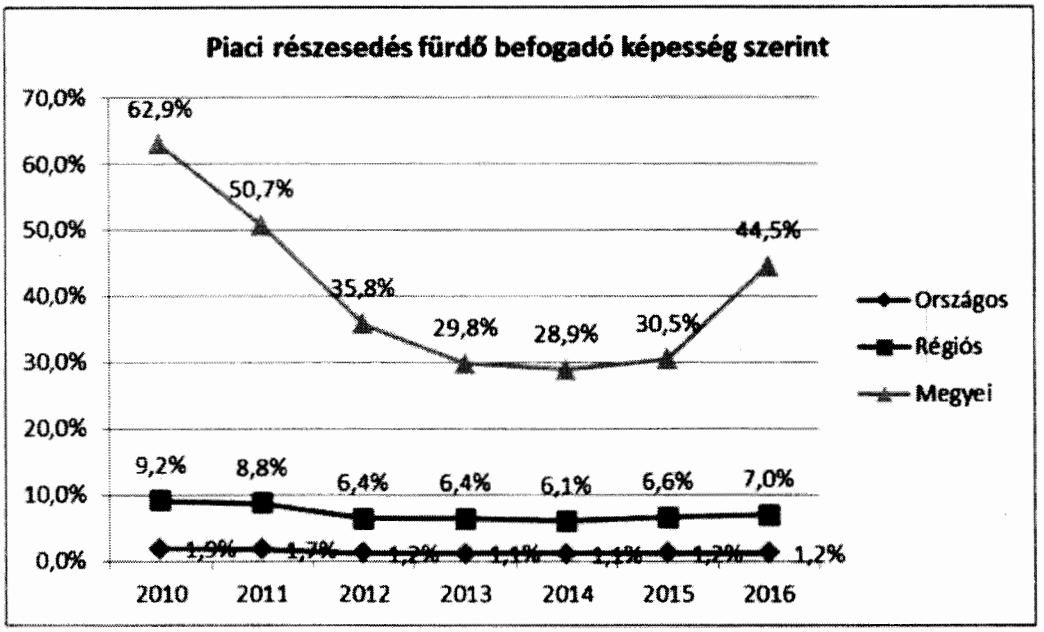
A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fürdőszolgáltatásból származó piaci részesedése a 2016-ig rendelkezésre álló **KSH adatok** alapján három fő vetületben vizsgálható:

- megyei piaci részesedés
- regionális piaci részesedés
- országos piaci részesedés

A piaci részesedést négy szegmensben vizsgáljuk:

- kapacitás
- vendégszám
- fürdőbevételek alakulása
- gyógyszolgáltatási bevételek alakulása

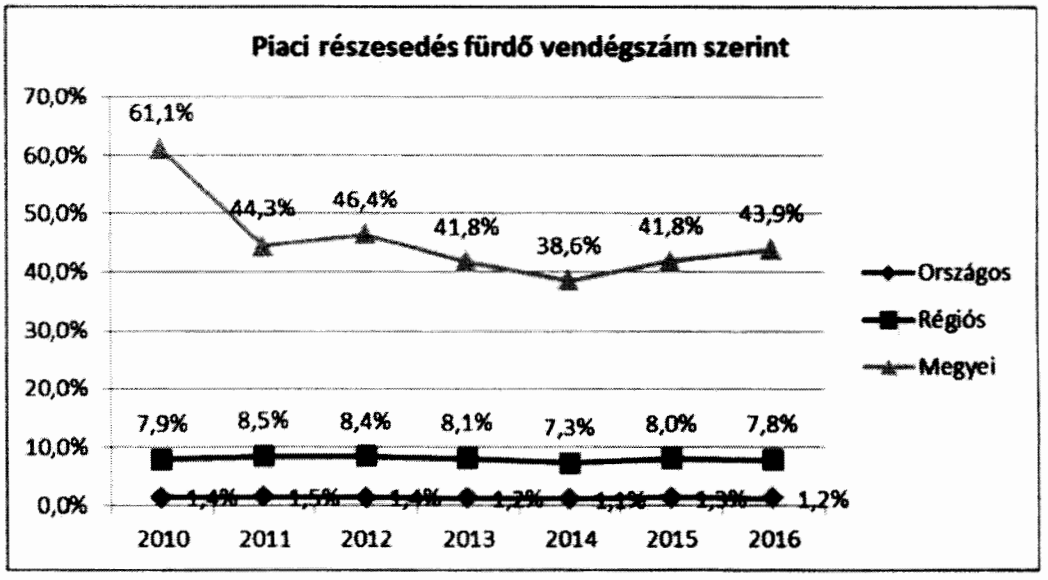
Előre bocsátjuk, hogy a KSH statisztikát nem tartjuk száz százalékig teljesnek, illetve helyesnek, de feltehető, hogy a tendenciák követhetőek belőle.



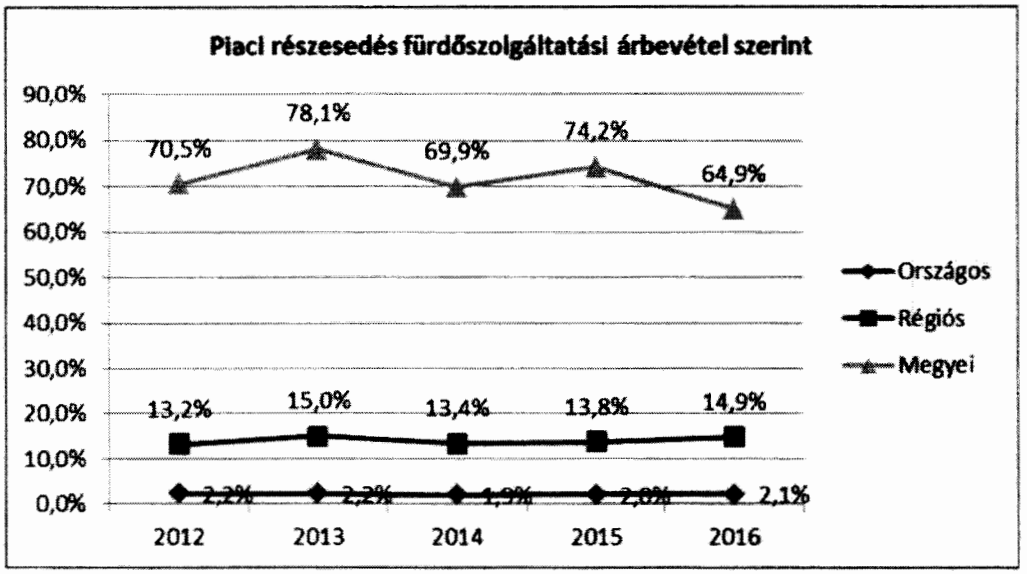
Az előző ábrából látható, hogy 2010 és 2015 között **országos szinten** a **fürdőkapacitások** gyorsabb ütemben nőttek, mint a Társaság fürdőkapacitásai, ezért 1,9 %-ról 1,2 %-ra csökkent a piaci részesedésünk. A csökkenés 2014-re már 0,8 %-os volt, 2015-ben a fürdőgyógyászati beruházás révén nőtt a kapacitásunk, így 0,1%-ot tudtunk javulni, és helyzetünk 2016-ban sem változott.

Regionális szinten kapacitás részesedésünk 6,6 %-ról 7 %-ra nőtt.

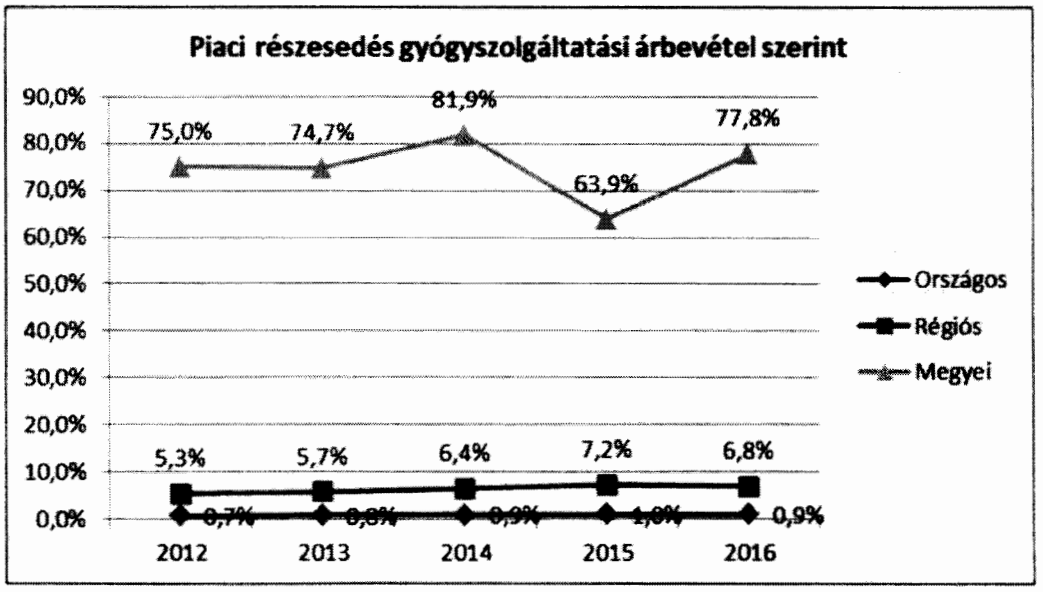
A legnagyobb csökkenés 2010-hez megyei szinten következett be, elsősorban strand szegmensben. Piaci részesedésünk kapacitások tekintetében 2014-re több mint felével csökkent, 63-ról 29 %-ra, majd 2015-ben változott a trend, és 44,5 %-ra emelkedett részesedésünk 2016-ra.



Vendégszám tekintetében már jobb a helyzet, országosan gyakorlatilag tartjuk a piaci pozíciónkat 1,2- % körüli részesedésünkkel, regionálisan szintén hasonló a helyzet, és megyei szinten a 2014-es mélyponttól számítva növelni tudtuk részesedésünket 43,9 %-ra.



A **fürdőszolgáltatási árbevétel**ből való piaci részesedésünk a vendégszámra hajaz. Országosan szinten tartás (-0,1 %), regionálisan némi növekedés tapasztalható, ám megyei szinten már csökkenés következett be (nyírbátori gyógyászat fejlődése, -9,3 %). Ez a szegmens jól mutatja megyei konkurencia erősödést hullámzó jellegével.



A gyógyszolgáltatási bevételeink a fürdőszolgáltatással ellentétesen mozognak, országos, és regionális piaci pozíciónk folyamatosan javulnak, ám megyei pozíciónk 2015-ben jelentősen romlottak, majd 2016-ra ismét javulás állt be az Országos minősítésű – így magasabb árfekvésű – Aquarius Gyógyászat részarány növekedése miatt.

Az adatokból az a piaci stratégia következik, hogy a helyi piac megtartása mellett Társaságunknak a turista forgalom növelésére kell összpontosítania, beleértve a gyógyturizmust is a fejlődési lehetőségek kihasználása érdekében.

Ezt a következtetést tovább erősíti az a tény, hogy Magyarország minősített Gyógyhelyein található fürdők a piaci részesedés több mint 20 %-át tudhatják magukénak, illetve a termálforrásokkal rendelkező fürdők a piac forgalmának több mint 65 %-át bonyolítják, fürdőnk pedig mindkét tulajdonsággal rendelkezik.

Az új gyógyászati részleg bevezetése az országos és külföldi piacra továbbra is jelentős erőfeszítéseket és több évnyi marketingmunkát igényel.

Középtávon rontja a piaci helyzetet, és erősíti a konkurencia harcot, hogy immár 35 gyógyhely van Magyarországon, **a 35. gyógyhely minősítést Hajdúnánási Gyógyfürdő** kapta, ami földrajzi közelsége miatt kedvezőtlenül hathat piaci pozicióinkra. Ezen túl a **debreceni fürdő 8 milliárd Ft-ot ruház be fürdőfejlesztésbe** állami támogatásból, a **kisvárdai fürdőnél** ez az érték **3 milliárd Ft**-ra tehető. Mindkét beruházás érzékenyen és negatív irányba fogja érinteni 2019-től a piaci forgalmunk alakulását.

Ha a fürdő eredményeit, turisztikai vonzerejét meg akarjuk őrizni, **nem kerülhető el az Aquarius fürdő fejlesztése** sem mind egész éves **attrakciók**kal (éves üzemeltetésű termálvizes élménymedence bővítés, új termálkút fúrása), mind a Parkfürdőnél szezonos vízforgatós élmény medencékkel, csúszda, és attrakció fejlesztéssel, korszerű gyermekvilág kiépítésével. Ezeket a fejlesztéseket az új hotel is igényelni fogja. A fejlesztéseket **energia racionalizálási** beruházásokkal is össze kell kötni a fenntarthatóság érdekében. Ilyen volumenű **2-3 milliárd Ft** értékű fejlesztés csak állami támogatásból valósítható meg, amiért a Tulajdonossal közösen kell lobbizni.

2.3. Marketing tevékenység

A 2017. évi marketing tevékenységünk főbb vonalait tekintve az előző évek gyakorlatához hasonlóan alakult. Évről-évre nagy kihívást jelent, hogy olyan reklámanyagokat juttassunk el célközönségünk felé, mely kellően figyelemkeltő, befogadható, hiteles. Fő bevételi forrásunk változatlanul a nyári strandszezon, így ez komoly hangsúlyt kapott, mindemellett gyógyászati tevékenységünkre változatlan intenzitással koncentráltunk, hiszen a szezonon kívüli időszakban ez fontos bevételi forrása társaságunknak, illetve új vendégkört is generál.

A 2017-es strandszezon fő üzenete a következő volt: **Aquarius Élmény- és Parkfürdő – A Te strandod!** A Te strandod kampány kommunikációja arra koncentrált, hogy strandunkkal minden korosztály azonosulhasson. Ennek megfelelően több korosztály jelent meg képi anyagainkban, illetve igyekeztünk érzékelteni, hogy itt életkortól, vagy akár testalkattól függetlenül mindenki önmaga lehet, önfeledten szórakozhat. Azon anyagunkkal kapcsolatosan, ahol egy teltebb hölgyet jelenítettünk meg, rengeteg pozitív visszajelzés érkezett, így elképzelhető, hogy a későbbi évek folyamán ez még kampánytéma lehet.

A kampány bemutatása céljából párhuzamosan on-line és off-line eszközöket alkalmaztunk, mely kombináció továbbra is hatékony marketingkommunikációt eredményez.

Mint bevezetőnkben említésre került, a 2015-ben megnyílt **Aquarius fürdőgyógyászat** újfent jelentős promóciót kapott.

A nagy nézettségnek örvendő RTL Klub „Egészségkalauz" című műsorában újra megjelent a gyógyászati tevékenységünk, illetve újabb AdWords kampány keretében közösségi portálokon, online felületeken hívtuk fel a figyelmet tevékenységünkre.

A gyógyászati kommunikációnk kapcsán célunk volt az is, hogy megpróbáljuk - Dr. Czímer Éva Gréta reumatológus, – fürdőorvosunkat, mint a gyógyászat „arcát" bemutatni, ezzel mintegy bizalmi tőkét kovácsolni felé potenciális ügyfeleink részéről, így egy szoros orvos-beteg kapcsolatot kialakítani. Ennek érdekében komoly cikksorozatot indítottunk a megyei terjesztésű Kelet – Magyarország című napilapban, két heti rendszerességgel, negyed oldal terjedelemben, A Fürdőorvos válaszol címmel. Itt lehetőséget biztosítottunk az olvasók számára arra, hogy betegségeikkel, tüneteikkel, vagy az egyes kezelésekkel kapcsolatos kérdéseiket feltegyék. Doktornő példákat bemutatva magyarázta el a kezelések lényegét, mindemellett az egyes betegségek eredőjére is rámutatva ajánlott kezeléseket az olvasóknak. A cikksorozat sikerét mutatja, hogy több páciens érkezett szakrendelésünkre, akik a cikkek hatására keresték fel gyógyászatunkat.

A Jósa András Oktatókórházban változatlanul minden páciens ún. lelettartó mappát kap, ahol újra a belső borítón béreltünk felületet, így a mappát kinyitva minden páciens azonnal találkozik gyógyászati anyagunkkal és tevékenységünkkel.

Weboldalunkon, mint fent is olvasható, továbbra is aktívan tájékozódhattak látogatóink a gyógyászati tevékenységről, illetve az ott gyógyult vendégeink eseteiről. Vendégeink írták rovatunk tovább bővült, ahol roppant pozitív visszajelzéseket kapunk folyamatosan.

A nyomtatott sajtóban történő, gyógyászati hirdetések útján történő kommunikáció aktív szerepet kapott a Nyíregyházi Naplóban, a Kelet-Magyarországban, valamint országos terjesztésű magazinokban is. A rádiós pr beszélgetések és reklámok továbbra is részét képezték tevékenységünk népszerűsítésének.

A közterületi reklámozás hagyományos (óriásplakát, citylight, stb.) módozatai mellett 2017. április 01.napjáól kezdődően 2021.december 31 napjáig határozott időre kibéreltük a 4400, Nyíregyháza, Ferenc krt. 1-3.sz. alatti Társasház épület déli fekvésű, a Kossuth Lajos utca felől elhelyezkedő falfelület középső 1/3-részét reklámtevékenység céljára. Egy igen forgalmas kereszteződésben helyezkedik el a falfelület, amelyen az Aquarius Élmény- és Parkfürdőt, valamint az Aquarius fürdőgyógyászatot jelenítettük meg falfestés formájában. A felület az információs jelleg mellett útbaigazító jelleggel is bír, hiszen a Szlovákia és Lengyelország felől érkező turisták ezen az útvonalon közlekednek, és ebben a kereszteződésben kell Sóstógyógyfürdő felé fordulni.

Honlapunk mellett immáron gyógyászati webáruházat is működtetünk. A webáruház látogatói néhány lépés során tájékozódhatnak gyógyászati csomagjainkról, az elérhető kezelésekről, illetve szálláskínálatunkról. Online tudják gyógykezelésüket lefoglalni, a kezelések ütemezéséről tájékoztatjuk Őket. Mikor a vendég megérkezik, már kész, előre megtervezett gyógykúrán vehet részt.

Továbbra is aktív a jelenlétünk a Facebook-on, mindemellett Instagram fiókot hoztunk létre, ahol jellemzően képi és rövid videós formában lehetséges a kommunikáció, a mai trendeknek megfelelően. A Facebookon követőink számát nem növeltük jelentősen, hiszen elértük a lélektani, 20.000 fős határt. Innen már csak fizetett hirdetésekkel tudjuk növelni követőink számát, mely a jövőbeni céljaink közé tartozik. A Facebookot népszerűsége változatlanul megkerülhetetlen kommunikációs felületté teszi, tekintettel arra, hogy egyre szélesebb körben használják világszerte. Az oldalon megtalálhatók aktuális ajánlataink, képek, tájékoztatók, természetesen lendületes stílusban, akárcsak honlapunk esetében.

Többek között a Facebook használatával javítani tudjuk saját weboldalunk látogatottságát is. Az ott elhelyezett cikkek oldalunkra linkelnek, ennek köszönhetően 2017-ben jelentős emelkedést tudtunk elérni az előző évhez viszonyítva. A honlap egyéni **látogatóinak száma 17%-os emelkedést** mutatva **153.073** volt, a teljes látogatószám pedig **211.285, ez 18%-os emelkedés**. Az **oldalletöltések száma 810.843 volt, ez 9%-os emelkedés**. A legaktívabb napunk augusztus 04-én volt, ekkor 8952 oldalletöltést regisztrálhattunk, ami 34,9%-os emelkedés az előző évi csúcshoz képest. Az emelkedésben minden bizonnyal az is közrejátszott, hogy 2017-ben elkészítettük az Aquarius Élmény- és Parkfürdő, az Aquarius Fürdőgyógyászat, és a Hotel Fürdőház virtuális túráját, melyet a statisztikák szerint tízezres nagyságrendben tekintettek meg a látogatóink.

A hatékony online kommunikáció erősítése érdekében tovább vittük együttműködésünket a CEMP (Central European Media & Publishing) felületeivel, így anyagaink ismét megjelentek az index.hu, divany.hu, travelo.hu és további, a cégcsoport érdekeltségébe tartozó aloldalakon. Az itt megjelent bannerek szintén a honlapunkra irányították az olvasókat, családi csomagjainkról, rendezvényeinkről és természetesen gyógyászati tevékenységünkről kaphattak információt.

Változatlanul több internetes turisztikai honlapon is megtalálhatóak szolgáltatásaink, ajánlataink (itthon.hu, szallas.hu. booking.com, otptravel, termalfurdo.hu, travelo.hu, hotelinfo, thermalklaszter, stb.). A turisztikai szakma is folyamatosan értesül minden újdonságról, hiszen a *turizmusonline.hu* oldallal továbbra is szoros az együttműködésünk.

A szállodai online foglalás és online jelenlét erősítése érdekében továbbvittük együttműködésünket a ***booking.com*** oldallal, illetve a **szallas.hu** oldallal. Előző oldalon keresztül érkezik a szezonon kívüli időszakban a legtöbb vendégünk, így itt a kiemelt időszakoktól eltekintve folyamatosan akciókkal igyekszünk növelni szállóvendégeink számát. A szallas.hu oldallal olyan formában tovább bővítettük együttműködésünket, hogy azon vendégeik számára, akik Nyíregyháza 30 km-es körzetében szállnak meg, generálnak egy vouchert, melyet kinyomtatva, és az Aquarius Élményfürdő pénztárában felmutatva kedvezményes belépésre jogosulnak. Változatlanul elérhető volt szálláskínálatunk az intravéna nevű belső információs hálózaton, mely nagyvállalatok, bankok dolgozóinak belső információs rendszere. A booking.com vendégértékelései alapján 2017-ben az előző évet túlszárnyalva 9.2 pontot értünk el. **Ezzel az eredménnyel a nyíregyházi szálláshelyek közül ismét a Hotel Fürdőház*** bizonyult a legkedveltebb szállásnak!** A szallas.hu oldalon a 2017-es vendégértékelések alapján 9,4 pontot kapott a Hotel!

Az elmúlt évek mintájára folytatódott a **Hűségprogram**unk, melynek keretén belül a vendégeinket 10 belépés után jutalmazzuk, illetve negyedévente sorsoláson vesznek részt, melynek fődíja egy 3 hónapra szóló ingyenes belépési jogosultság a Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. valamennyi fürdőjébe. A program az Aquarius fürdőgyógyászaton is működik, ott azon vendégeink, akik a részükre kiírt 15 alkalmas kezelést teljes egészében igénybe veszik, minden kúra végén ajándék fürdőjegyet kapnak.

Változatlanul célunk, hogy erős aktivitást mutassunk offline oldalon is, ez még mindig megkerülhetetlen. Az Esma Zrt. és a tulajdonos Önkormányzat között meglévő szerződésnek köszönhetően 2017-ben változatlanul aktívan alkalmazott reklámeszköz lehetett a **közterületi reklám**. A társaság által felhasználható 18.000.000. Ft. + Áfa összegű keret aktív országos jelenlétet eredményezett óriásplakát, city light, és korlátreklám formájában. Ezekkel a megjelenési formákkal Budapesten és az ország keleti régiójában tudtunk aktívan jelen lenni olyan nagyvárosokban és főbb közlekedési útvonalak mentén, mint Szolnok, Debrecen, Hajdúszoboszló, Eger, Miskolc és természetesen Nyíregyháza.

Készülve arra, hogy 2018-19-ben felújítják a debreceni strandot, erre a területre aktívabban koncentráltunk, így a közterületi reklámok mellett az ottani plázákban már megjelentünk tükörmatricákon keresztül is.

Akárcsak a korábbi években, folytattuk a közös kampányt a TDM-mel és az Állatparkkal. **Óriás- és magnumplakátok**at helyeztünk el Budapest területén, valamint a bevezető szakaszokon. Az Állatparkkal közösen ismét óriásplakát kampányt bonyolítottunk Szlovákiában, valamint Romániában.

A Tulajdonossal és az Állatparkkal közösen 2015-ben bérelt két magnum felületet tovább béreltük az M3-as autópálya Nyíregyháza felé vezető oldalán a debreceni lehajtó előtt, illetve Görbeháza térségében.

A tömegközlekedési eszközökön is fontos, hogy jelen legyünk reklámhordozók formájában. Napi 70.000 ember utazik a nyíregyházi buszjáratokon, a városban 36 buszon 76 db LCD monitor üzemel. Ezeken a járatokon újra 30 mp.-es **kisfilmek**kel népszerűsítettük az Aquarius Élmény- és Parkfürdő szolgáltatásait és az Aquarius fürdőgyógyászatot.

A CM Sales által kiadott Kölyökkalauz magazinban népszerűsítettük nyári kínálatunkat, mely a családosok egyik kedvelt kiadványa és „iránytűje". A Russmedia lapcsoport Ad Impact csomagjának ismételt megvásárlásával 3 megye (Borsod-Abaúj-Zemplén, Hajdú-Bihar és Szabolcs-Szatmár-Bereg) **napi- és hetilap**jainak piacára is eljutottunk, illetve változatlanul online felületen történő megjelenést is biztosított a csomag. Ezen túlmenően olyan print kiadványokban is szerepeltünk, melyek külföldi utazási kiállításokon, vásárokon kerültek terjesztésre, valamint a belföldi utazó közönség, családok, vagy éppen nyugdíjasok elérését tették lehetővé.

A helyi- és megyei lakosság megszólítása érdekében rendszeres sajtómegjelenésünk volt a Nyíregyházi Napló és a Kelet-Magyarország hasábjain.

A korábbi gyakorlat szerint éves szerződés keretében rendszeresen reklám spotokat sugároztunk szolgáltatásainkról, akcióinkról a Sunshine **Rádió**ban, a Retro Rádióban és a Rádio.1-en. A spotok időbeni elhelyezését kiemelt figyelemmel kezeltük tekintettel a

spot tartalmára, az adott akcióra. A rádiókban a hallgatók szolgáltatásainkhoz való kötődését rovattámogatással, reklám- és nyereményjátékokkal, PR interjúk sugárzásával erősítettük.

2017 évben is kiemelt fontosságú volt az Aquarius Élmény- és Parkfürdő országos TV csatornákon való megjelenése. A tavalyi évben megjelentünk a nagy csatornák portfóliójába tartozó kisebb, de szintén országosan fogható adókon is.

Megjelenéseink az alábbi adókon voltak láthatók:

RTL KLUB - esti Híradó után Fókusz 5 mp. nyereményspot
RTL KLUB - Filmklub nyereményjáték
RTL esti főidős időjárásjelentés támogatás
TV2 Mokka c. műsor nyereményspot
M1 esti időjárásjelentés támogatás
ATV esti főidő
Hír TV esti főidő
Duna World esti főidő
Film cafe főidő
Duna TV Balatoni nyár
Duna TV Ridikül
Fem3 főidő 5
STORY 5 főidő
RTL+ esti főidő
FILM Mánia esti főidő

Reklámfilmjeinket mindezek mellett a Nyíregyházi Tv-ben, illetve a Kölcsey Tv-ben is sugároztuk.

Többek között a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.-vel közösen is, utazási és turisztikai kiállításokon népszerűsítettük Nyíregyháza, Sóstógyógyfürdő üdülőterület és társaságunk szolgáltatásait. Kiállítóként ismét részt vettünk több bel- és külföldi (Románia, Lengyelország) kiállításon, valamint a Nyugdíjas Expón.

A tavalyi évben sem változott az a célkitűzés, hogy ne csak szolgáltatásainkkal tegyük népszerűbbé egységeinket, hanem az egységeinkhez és magához Sóstógyógyfürdőhöz kapcsolódó programokkal is.

2017 év elején az időjárás tartósan alacsony hőmérsékletet hozott, így masszív jégréteg alakult ki a sóstói tavakon. Január 07-én ennek köszönhetően megrendeztük a III. Sóstói Jégkorcsolya versenyt, és az I. Sóstói jégszobor faragó versenyt. A korcsolyaversenyen több mint 500 indulót regisztráltunk, a szoborfaragó versenyen pedig 11 csapat vett részt. Az időjárás tükrében ez is visszatérő programjaink egyike lesz.

Nőnap alkalmából, illetve anyák napján a fürdőinkbe látogató hölgyeknek virággal kedveskedtünk, húsvétkor valamennyi egységünkben a belépőjegyet váltó vendégek csoki tojást kaptak ajándékba.

Az Élmény- és Parkfürdő 2017-es szezonnyitó rendezvényére május 27-én, gyermeknapon került sor. A gyermeknap alkalmából 10 év alatti vendégeinknek ismét ingyenesen biztosítottuk a belépést. Programjaink között helyet kapott ingyenes vérnyomás- és vércukorszint mérés, valamint életmód tanácsadás, valamint ingyenes búvárkodási, aqua torna- és zumba lehetőséget is biztosítottunk vendégeink számára.

A korábbi években megkezdett programjaink tovább folytatódtak az alábbiak szerint:

A 2011-ben elindított **Éjszakai Fürdőzés** szervesen beépült Sóstó éjszakai életébe, mint különleges attrakció. A nyár folyamán állandó és már megszokott elemként szinte minden vasárnap ingyenes bábszínházi előadást szerveztünk a Burattíno bábszínház közreműködésével. A szezonban napi 4 alkalommal újfent szakképzett animátorok segítségével gyógytornát és aqua-zumba foglalkozást tartottuk a Parkfürdőben, mindemellett gyermek animációra és strandröplabda oktatásra is sor került.

A változatos arculattal rendelkező szabadtéri programoknak köszönhetően Sóstóra már nem csak, mint üdülőhelyre, hanem, mint fesztiválhelyszínre is tekinthetünk. 2017. 06.30-07.01 között immár hatodik alkalommal került megrendezésre a **SóstóFeszt** a Tófürdő területén, ahol a hazai és külföldi zenei élet kiválóságai játszottak több ezer ember előtt.

A sóstói tó változatos versenyek lebonyolítását is lehetővé teszi, így több programszervező is lehetőséget lát az üdülőterületben. 2017. július 09-én került megrendezésre az RC RG65 – **Modellvitorlás verseny**. Az időjárás is alkalmas volt a megrendezésre, a szervezők és a versenyzők egyaránt elégedettek voltak az infrastrukturális feltételekkel, így terveik szerint évente visszatérnek a verseny megrendezése céljából.

Ismét az Aquarius Élmény- és Parkfürdő biztosított helyszínt 2017. július 13-16 között a Parkfürdőben megrendezett VI. Sóstógyógyfürdők – Nyíregyházi Sportcentrum Nemzetközi Pénzdíjas **Strandfoci Fesztivál**nak a „*Fatum-Property*" Kupáért. A nevező csapatok létszámára és a torna visszhangjára tekintettel újra 4 napos volt a rendezvény és változatlanul ez hazánk legnagyobb létszámú ilyen tornája, már 46 csapat részvételével, ahol a mezőny már női csapatokkal is bővült!

2017. július 15-én Társaságunk főszervezésében másodszor került megrendezésre a **Sóstói Sárkányhajó Fesztivál és a „Barkács-bográcS" Amatőr Főzőverseny**. Az eseményeknek ismét a Csónakázó tó, illetve a Krúdy sétány adott otthont. Ezzel a rendezvénnyel is jól kihasználhatók Sóstó, mint üdülőterület egészének lehetőségei és attraktivitása. 12 evezős csapat indult, illetve a Bogrács Party-n 13 amatőr csapat főzött, a látogatók pedig kóstolójegyek segítségével vásárolhatták meg az elkészült ételeket. Mindeközben színpadi programokkal, kézműves foglalkozásokkal, táncházzal színesítettük a napot. Az előző évhez hasonlóan több csapat már előre jelezte újabb részvételi szándékát a 2018-as évre.

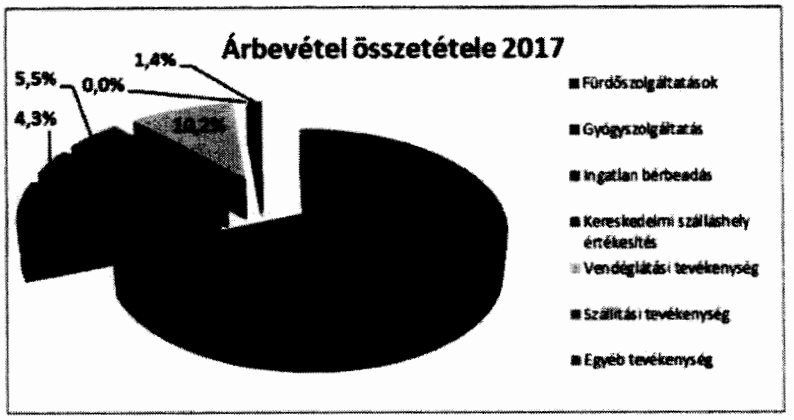
A nyár általunk, vagy közreműködésünkkel szervezett szabadtéri rendezvényeit a korábbi évekhez hasonlóan a **SóstóSerFeszt** zárta augusztus 4-6 között. A rendezvény a szokások szerint ingyenesen fogadta az érdeklődőket és a turistákat a Krúdy Vígadó előtti sétányon. Az időjárás ismét kegyeibe fogadta a rendezvényt, mintegy 5000 ember látogatott el a rendezvényre. Még mindig sikerült növelni a kül- és belföldről

érkező sörfőzdék számát, a kínálatban 70 féle sör szerepelt, így a sörök és a zenei programok rajongói tartalmas szórakozást találtak.

A marketingkampányaink, programjaink szervezése és bonyolítása komoly terhet ró társaságunkra, de a visszajelzések és az eredmények igazolják törekvéseink helyességét. Változatlanul keressük annak a lehetőségét, hogy megkülönböztethessük magunkat versenytársainktól, hogy célcsoportjainkat hatékonyan és sokrétűen szólítsuk meg.

3. Főbb tevékenységeink, és teljesítményeink

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. több, egymástól elkülöníthető tevékenységet végez az alábbi összetételben:

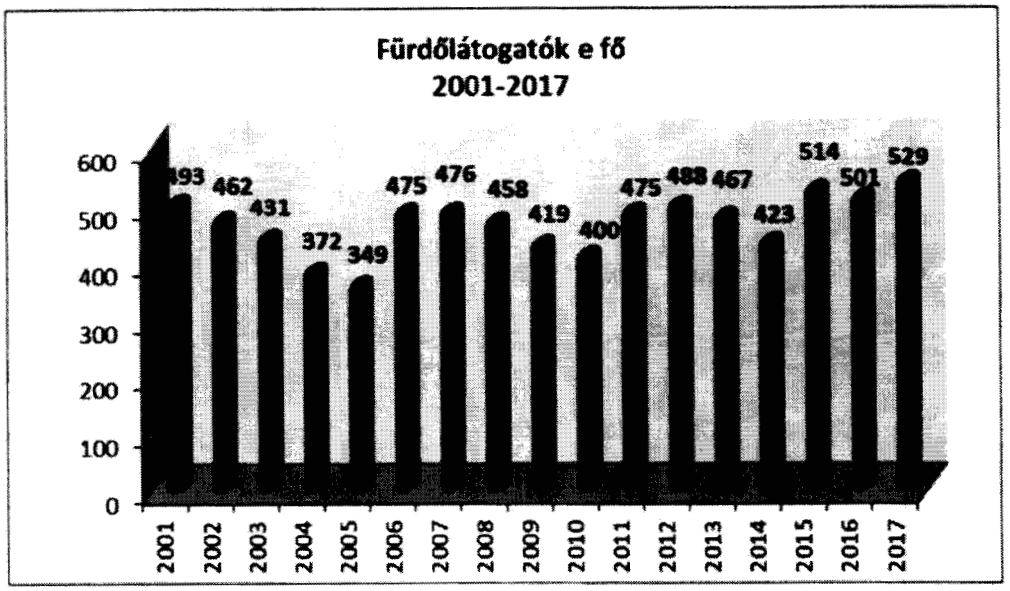


3.1. Fürdő-, és gyógyszolgáltatás:

Előre kiemeljük, hogy **2017-ben a fürdőjegyek árait emeltük** a Park- és Élményfürdőben, átlag mintegy 6 %-al, a Fürdőházban 20 %-al. A Júlia és Tófürdő esetében a nyíregyházi jegyárak nem változtak, a turista fürdőjegy ára 7-8 %al emelkedett.

Társaságunk legfontosabb üzleti tevékenysége a fürdőszolgáltatás. Öt telephelyen, öt fürdőmű kínálja Nyíregyháza lakossága, illetve a térségbe irányuló turizmus számára rekreációs-, élmény- és gyógyfürdő szolgáltatásait. Ezen tevékenységi kör árbevétele a társaság nettó árbevételének 69 %-át (- 2,3 %), illetve a gyógy-szolgáltatásokkal együtt 78,7 %-át (-2,6 %) adja. A bázishoz képest jelentős változás az összetételben a fürdőszolgáltatás 2,3 %-os csökkenése, és a gyógyszolgáltatási arány 0,3 %-os csökkenése, valamint a vendéglátás részarányának 1,1 %-os, valamint a bérberadási tevékenység 0,9 %-os növekedése. A kereskedelmi szálláshely értékesítés részaránya is nőtt 0,5 %-al. Az átrendeződésben, illetve a fürdőszolgáltatási arány csökkenésében meghatározó szerepe volt az önkormányzati medencebérleti megállapodás évközi megszűnésének.

Fürdőink továbbra is jelentős mértékben járulnak hozzá a város idegenforgalmi vonzerejéhez, a lakosság szabadidős programkínálatának gazdagításához, a fürdőgyógyászat révén az egészségügyi ellátáshoz, valamint az iskolarendszerű és iskolarendszeren kívüli úszásoktatáshoz, szabadidős és versenysporthoz, közszolgálati testületek rekreációs és kondicionáló sportfoglalkozásaihoz, stb.

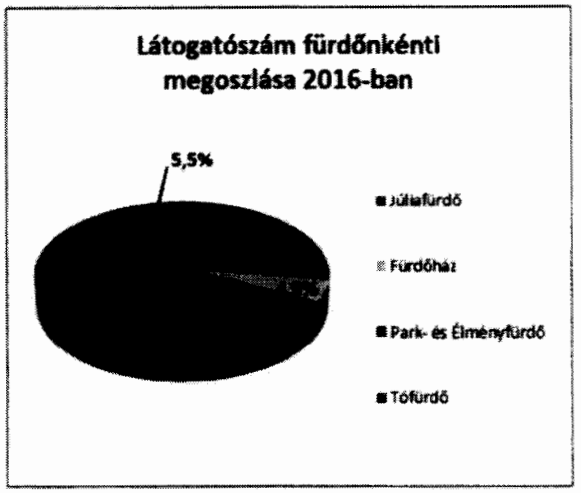


Fürdőlátogatóink számát tekintve (gyógyászati fürdővendégekkel együtt) rekordévet tudhatunk magunk mögött 529 ezer fős látogatottsággal, ami mintegy 28 ezer fővel több mint az előző évi adat. A beszámolási évben túlteljesítettük a **tervezett** vendégszámot is, mintegy **24 ezer fővel 4,8 %-al**. Az alábbi ábra is jól tükrözi, hogy a Társaság meghaladta az utóbbi öt év átlagos vendégszámát.



Afürdőgyógyászati szolgáltatást is igénybevevő gyógyászatos betegek nélkül a tárgyévi fürdőlátogatószám 490 ezer fő.

333

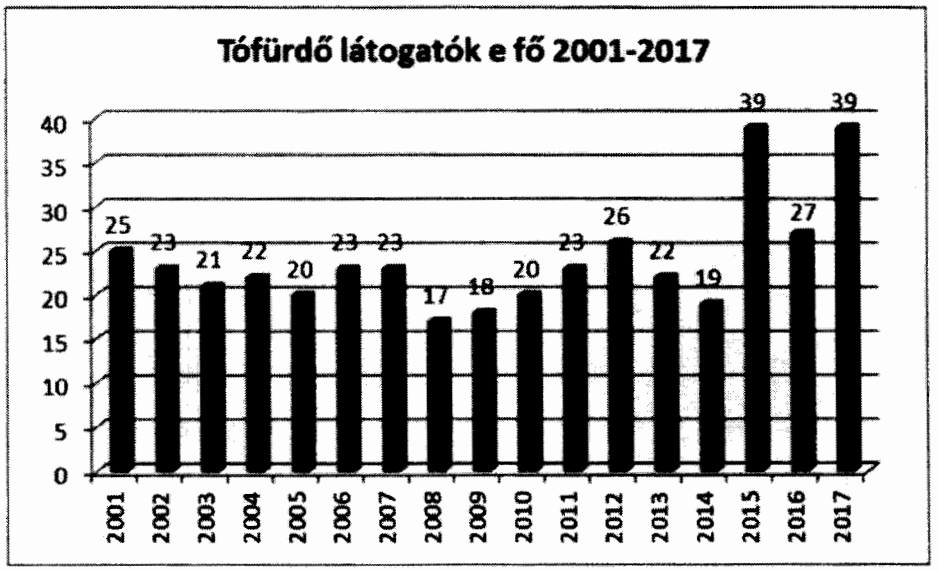


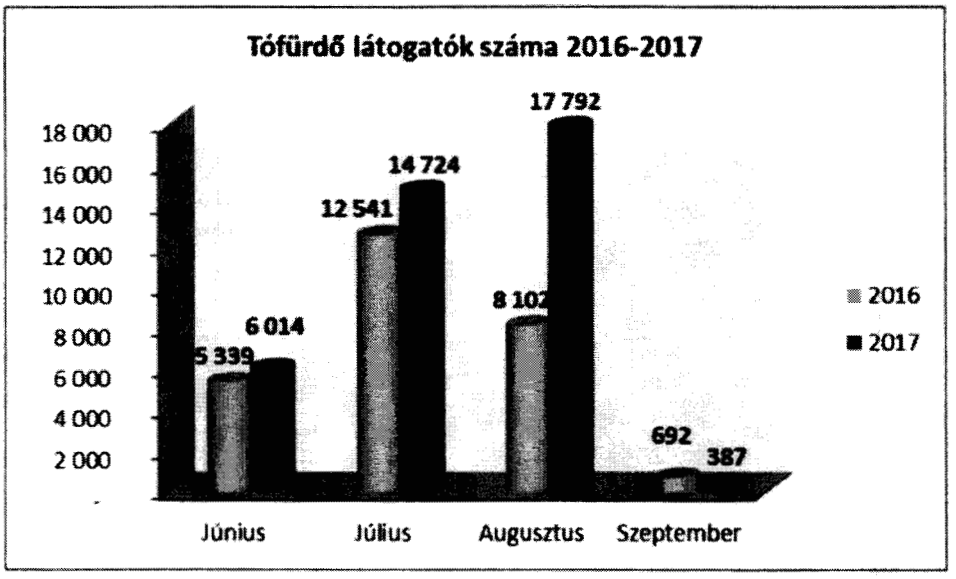


Az egyes fürdők látogatottsági aránya – mint a fenti ábra szemlélteti –némi átrendeződést mutat. A **Park- és Élményfürdő +0,7 %-os** részesedés növekedése részben a vendégszám, részben az ár növekedéséből adódik, a vendégösszetétel változás hatásán túl. A **Tófürdő** részedése markánsabban 1,9 %-al nőtt a különösen kedvező nyári időjárásnak köszönhetően. A **Fürdőház**nál **0,5 %-os** részesedés **csökkenés** következett be a vendégszám csökkenés hatására. A **Júlia Fürdő részaránya 2 %-al csökkent, mivel az egység vendégforgalom növekedése elmaradt a többiekétől.**

3.1.1. Tófürdő

A Tófürdő (1. sz. melléklet) – az időjárási lakmuszpapír - látogatottságát az alábbi diagramok szemléltetik:

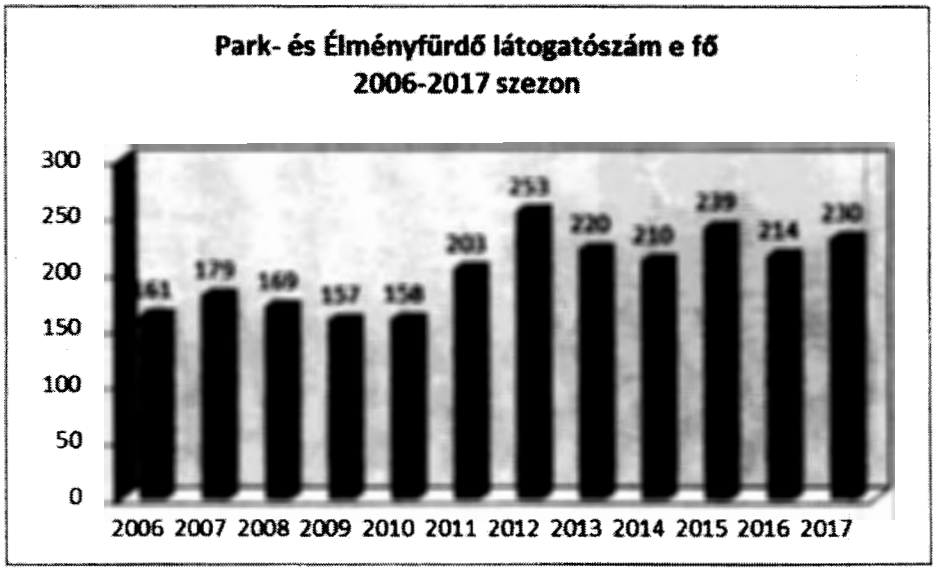


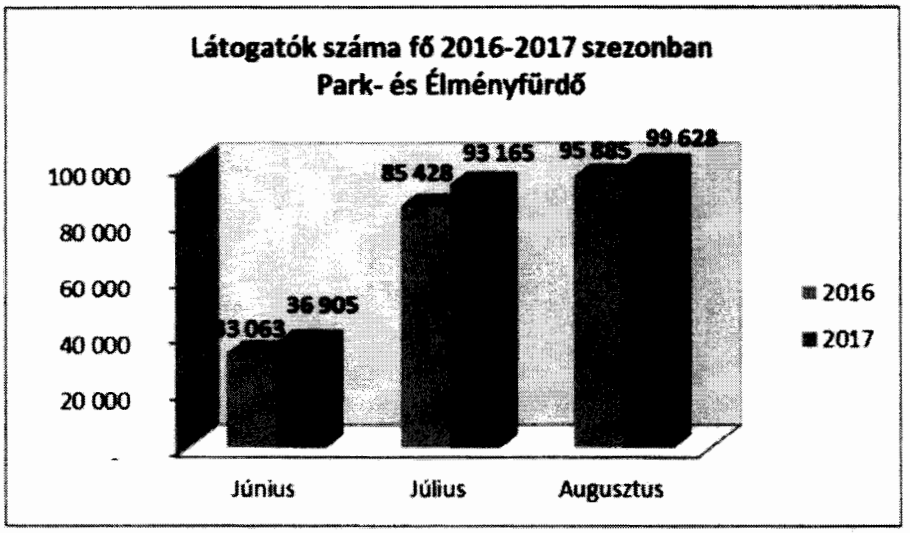


Mint látható a fürdő a beszámolási időszakban kiemelkedő vendégszám teljesítményt nyújtott, egyre inkább közkedvelté válik a nyíregyházi lakosság – különösen a fiatal-középkorú korosztály – körében. A vendégszám mintegy 12 ezer fővel **nőtt** a bázishoz, és mintegy **10 ezer fővel a tervhez** viszonyítva. A növekedés oka a **nagyon kedvező** 7-8. havi időjárás, amit a kedvező árfekvés még segíteni is tudott.

3.1.2. Park-, és Élményfürdő 6-8 hóban

Az egy egységként üzemeltetett Park-, és Élményfürdő látogatottságát a szezonban az alábbi diagramok szemléltetik:



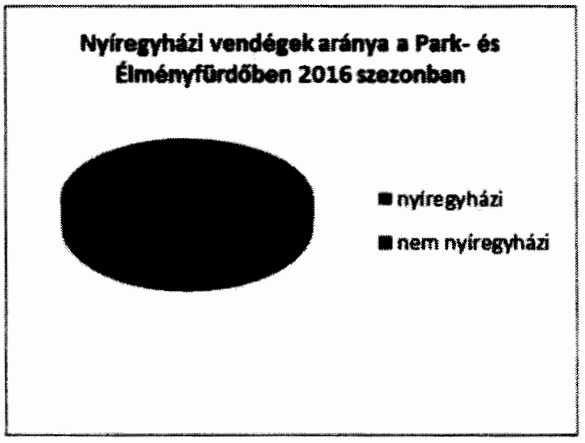


A Park-, és Élményfürdő üzemegységek a szezonban (6-8 hóban) összenyitott egységként képviselik - az Állatpark mellett - Nyíregyháza és a Sóstó legjelentősebb nyári turisztikai potenciálját. A bázis évben **a látogatók száma** 214 ezer fő volt szezonban, amely a beszámolási évben **230 ezer főre nőtt (+7,5 %).**

A havi összehasonlításból kitűnik, hogy vendégszám növekmény július és augusztusban volt a legjelentősebb. A vendégszám növekedésben a Tófürdőnél már említett kedvező időjárásnak is komoly szerepe volt, a jó marketing munka mellett.

A **Terv** a tárgyidőszakra 235.000 fő vendéggel számolt, amitől 5 ezer fővel elmaradtunk **(-2,3 %).**

A **forgalom közel háromnegyedét** a belföldről és külföldről ide irányuló **turizmus** tette ki, melynek részaránya 2 %-al nőtt a beszámolási időszakban, vagyis a növekmény a turizmus fellendüléséből származott. A nyíregyházi vendégek felé értékesített fürdőbelépők aránya 25,3 % volt.



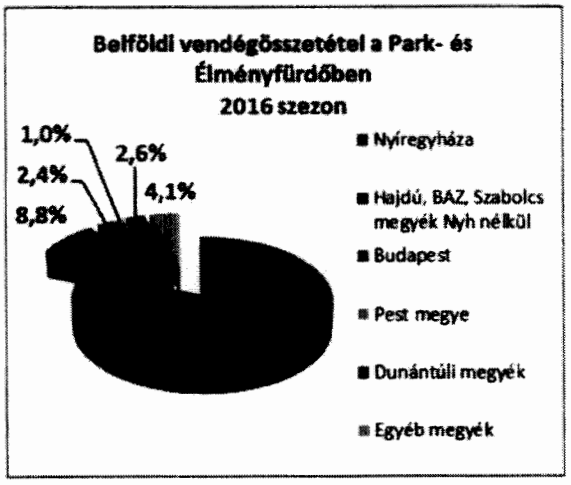


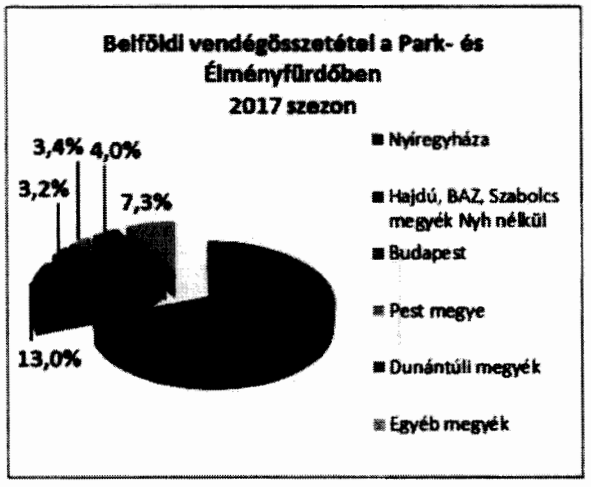
336



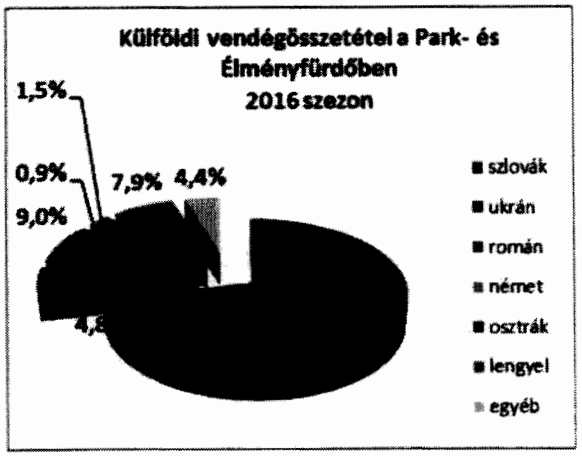


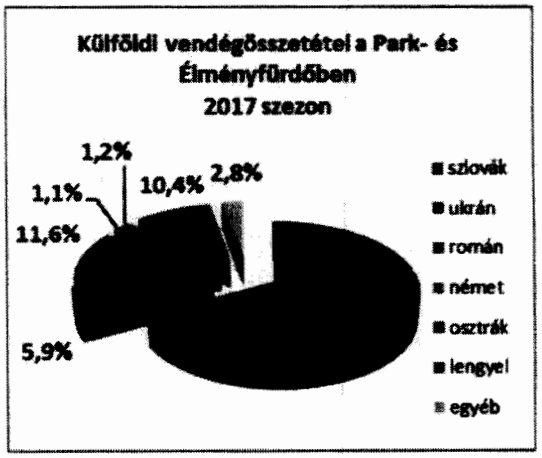
A **belföldi vendégek aránya valamelyest (0,1 %) nőtt**, a külföldről beutazó turizmus aránya pedig ennyivel csökkent. A változás elhanyagolható mértékű.



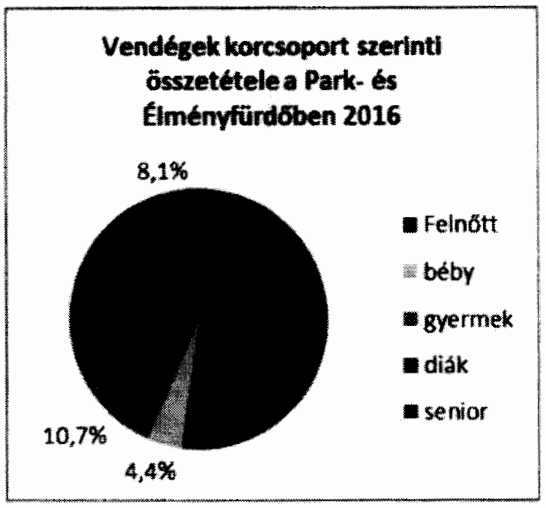


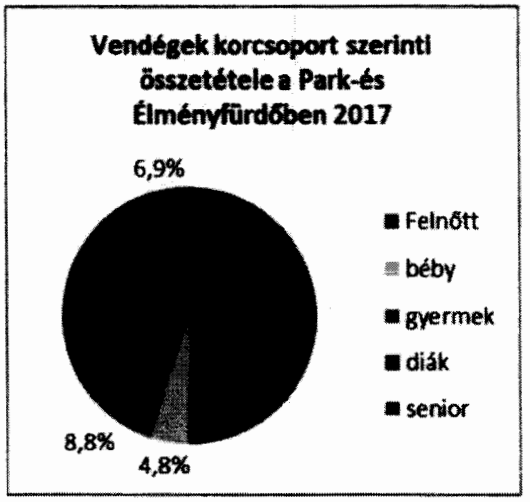
A belföldi vendégösszetételben **csökkent 12%-al a nyíregyházi vendégek aránya**, és minden szegmensben nőtt a turista forgalom részaránya, ami pozitív változást jelez.





A külföldi vendégek összetételében **csökkent 4,5%-al** az egyébként meghatározó **szlovák arány**, jelentősen **nőtt** viszont a **Lengyelországból (+2,5 %)** és a **Romániából (+2,6 %)** érkező vendégek száma. Az ukrán vendégek 1,1 %-al magasabb arányban képviseltették magukat vendégeink között a közismerten nehéz ukrajnai gazdasági helyzet ellenére. A nyugati vendégek száma továbbra is elenyésző, igaz e területeken nem is fejtünk ki érzékelhető reklám tevékenységet.





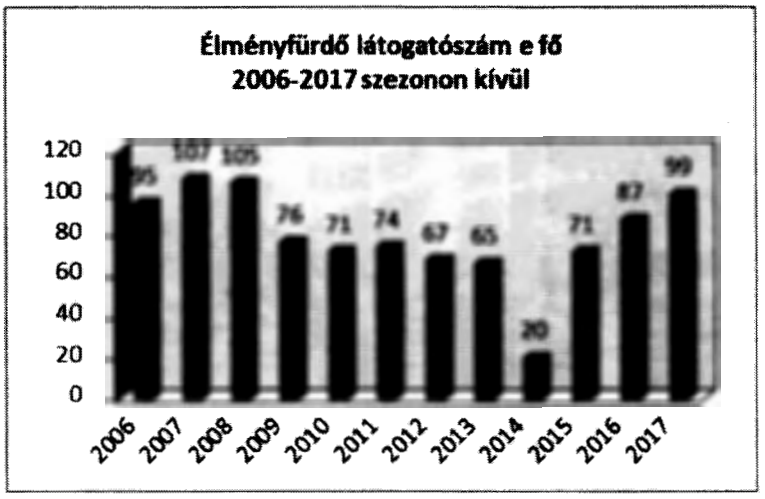
A vendégek korcsoport összetételében a jegyeladási adatok alapján **2 %-al csökkent a felnőttek aránya** és 1,2 %-al a seniorok aránya, de 4,7 %-al nőtt a diák arány. Összességében a vendégösszetétel változás az alacsonyabb árfekvésű jegyek irányába tolódott el, ami csökkentette az átlagárat.

3.1.3 Parkfürdő

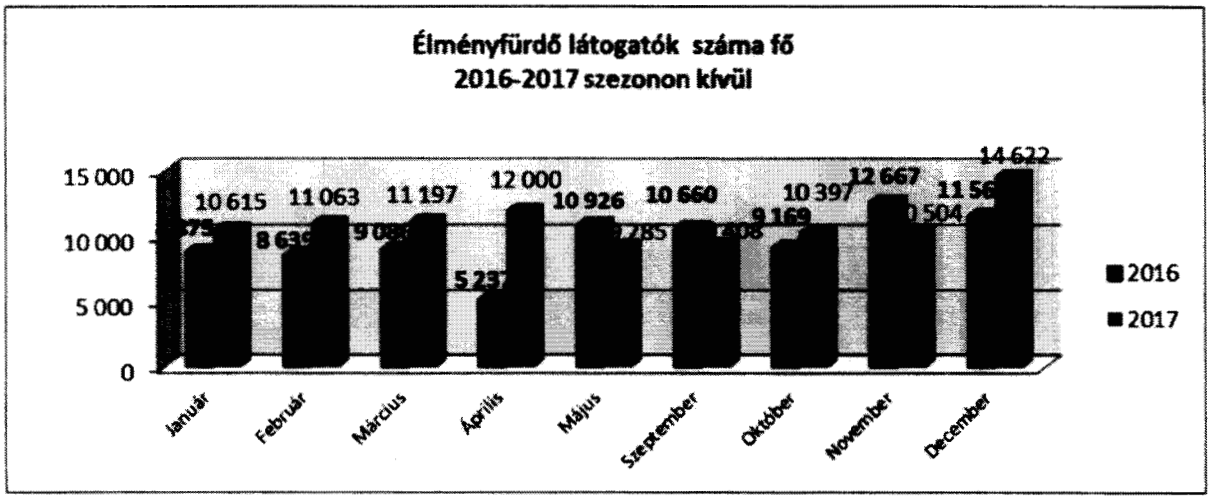
A Parkfürdő (2. sz. melléklet) 2011 óta - Park- és Élményfürdőként - összevontan üzemel a szezonban az Élményfürdővel, így külön nem kerül vendégszám és bevétel szempontjából értékelésre, azt azonban látni kell, hogy az összevont fürdőkomplexum vonzerőnk meghatározó ereje. A parkfürdő szezonon kívül (6-8 hó) jellemzően nem üzemel, csak költségei vannak. A Parkfürdő 50 m-es versenyuszodája szezonon kívül az Élményfürdő részeként üzemel.

3.1.4. AQUARIUS Élményfürdő:

Az Élményfürdő (3. sz. melléklet) teljesítményét (látogatószámát) a továbbiakban csak szezonon kívül (1-5 hóban és 9-12 hóban) értékeljük, a 6-8 havi teljesítmények a Park-, és Élményfürdő résznél szerepelnek. Az alábbi táblázatból kitűnik, hogy a fürdő vesztett ugyan korábbi népszerűségéből, a gazdasági válság évében jelentősen visszaesett a forgalom, ám mára a tendencia megfordulni látszik, már túlhaladtuk a vendégszámban a 2006-os szinten is. Az egység 2014-ben **február 10-től május 30-ig és szeptember 8-tól december 19-ig zárva tartott**.



A terv szezonon kívül 85.800 fő vendéget tartalmazott, mely **terv**et sikerült jelentősen túlteljesíteni **(+16 efő)**. A bázishoz képest a növekedés, + 12 ezer fő.



A fenti ábra a látogatószám alakulását szemlélteti 2016-2017-ben havi bontásban. Mint látható a forgalom minden hónapban nőtt a május, a szeptember és a november hónapok kivételével. Igazi gazdaságossági áttörés az üzemeltetésben azonban csak az új sóstói szálloda átadásával, 2018-tól várható.

339



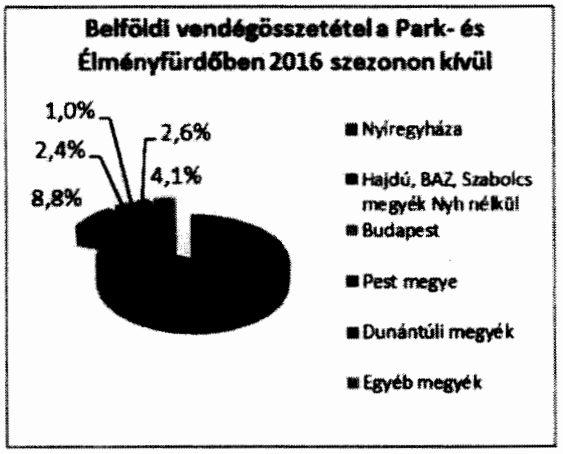


Mint a fenti ábrából látható a tárgyévben szezonon kívül valamelyest nőtt (+1,1 %) a nyíregyházi lakosok aránya a vendégforgalomban, a növekedés jó részét ők tették ki.



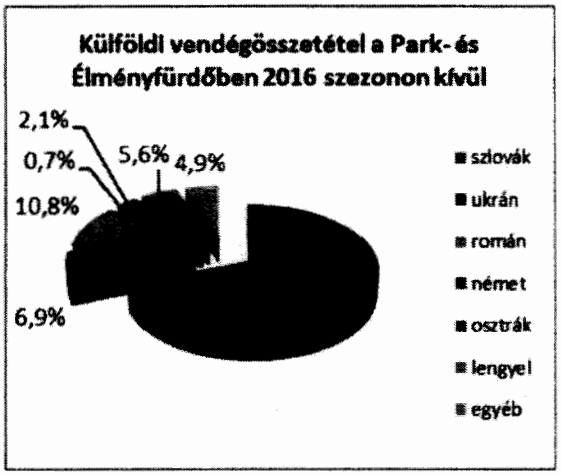


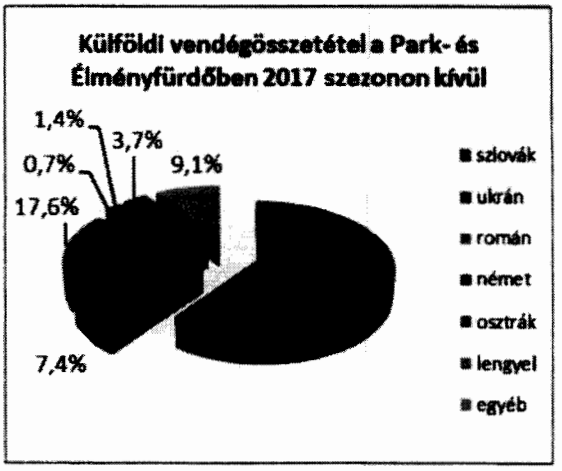
Nőtt a külföldiek aránya (0,8 %) a magyar vendégekkel szemben.





A belföldi vendégösszetételben a nyíregyházi lakosok kis mértékű arány növekedése figyelhető meg.

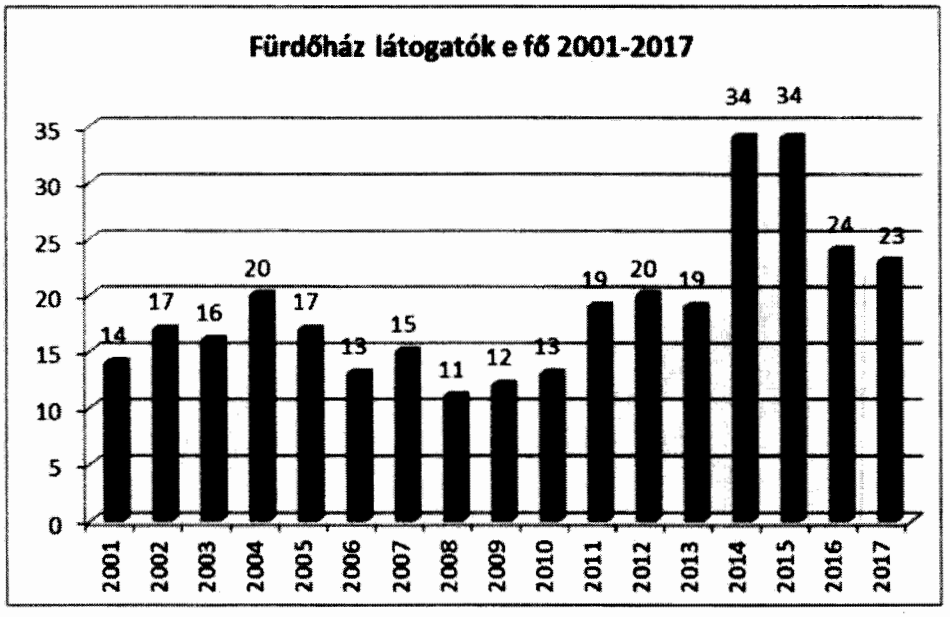


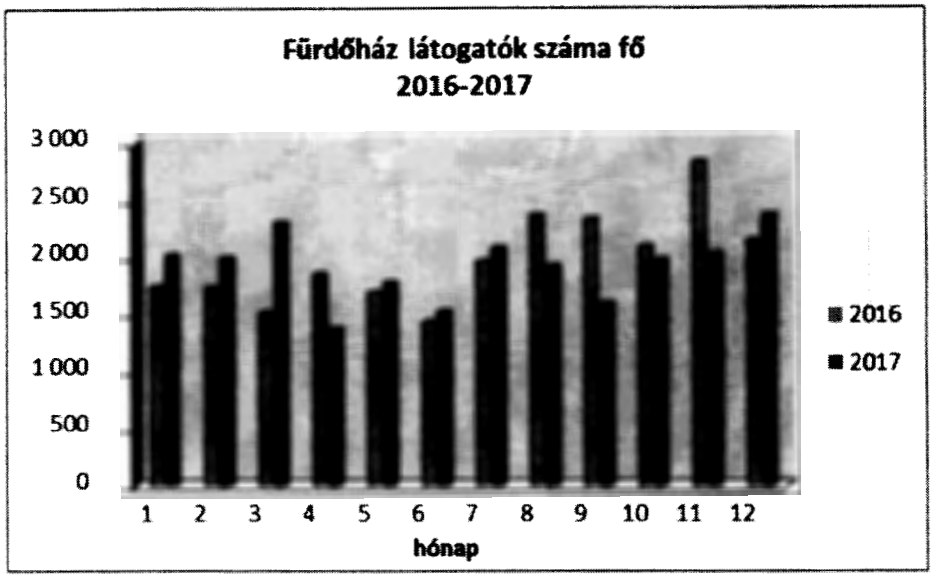


A külföldi vendégösszetételben érdekes módon románok és egyéb nációk jelentősen növelték részarányukat a szlovákok rovására.

3.1.5. Fürdőház fürdőrészlege

A 2012-ben országos minősítésű gyógyfürdővé vált Fürdőház (4. sz. melléklet) vendégszáma 2017-ben az előző évhez képest némileg csökkent.

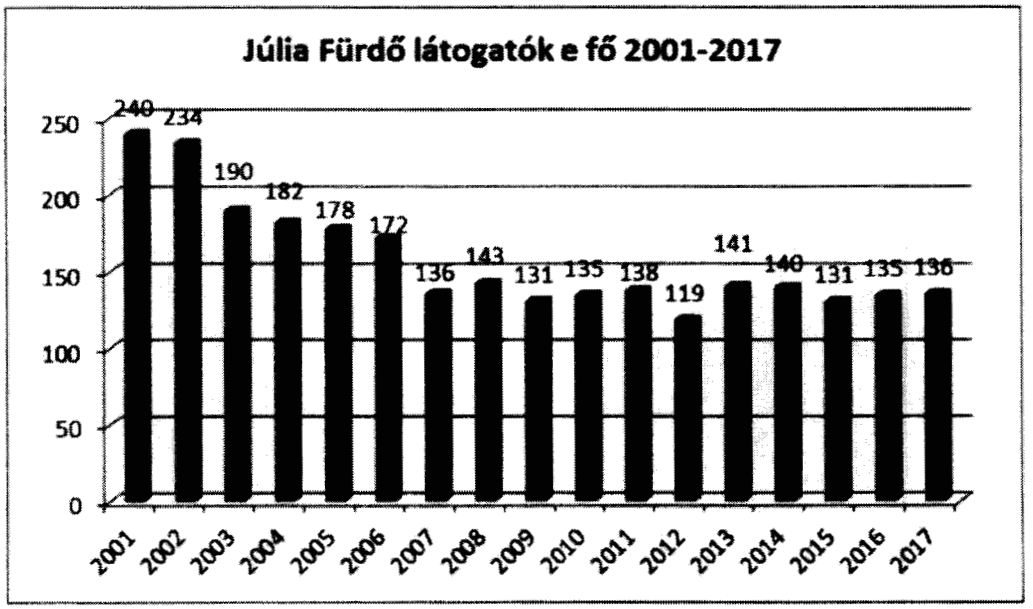




A **terv**ezett 21,9 ezer fős vendégszám viszont 4 %-al túlteljesült (+0,9 ezer fő).

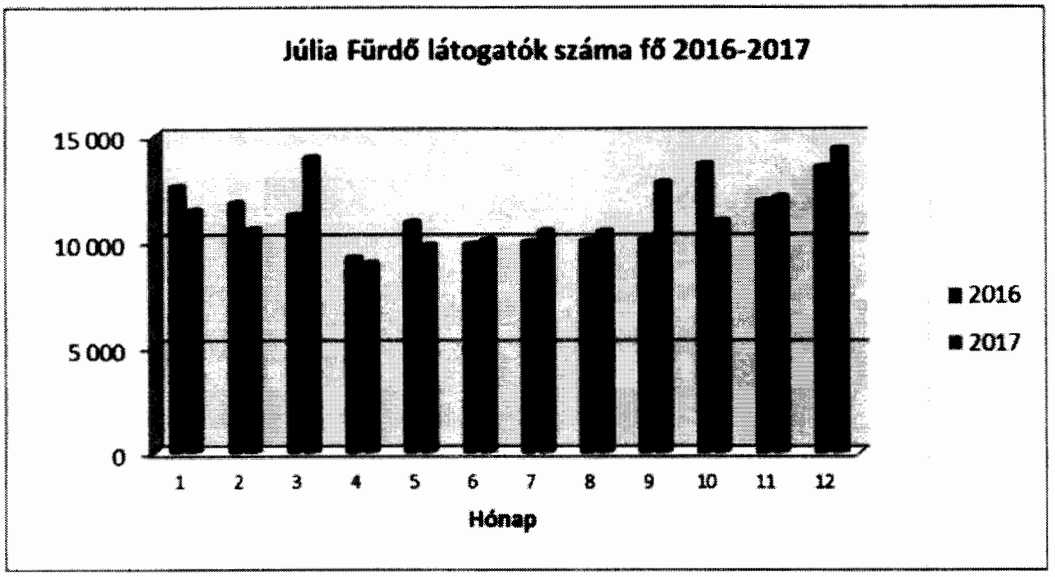
3.1.6. Júlia fürdő

A Júlia Fürdő (5. sz. melléklet) fürdő látogatószám alakulását az alábbi diagramok szemléltetik:



342

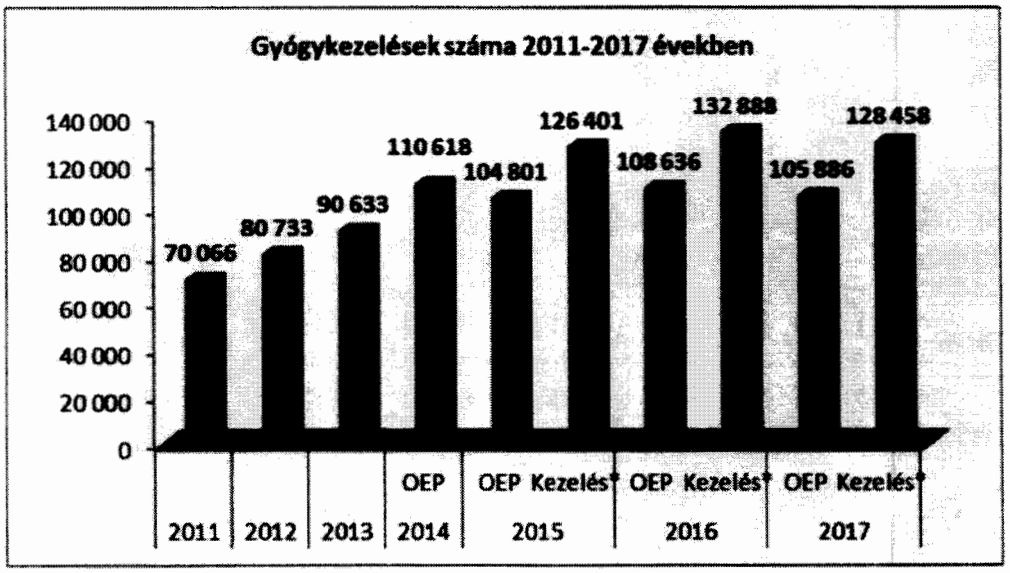
293



Mint a látogatottsági adatokból kiderül, a fürdő népszerűsége alig valamelyest nőtt a beszámolási időszakban (+ 1 ezer fő). A Júlia Fürdő a városi polgárok gyógyfürdője volt, ám az Élményfürdő új gyógyászata egyre markánsabb elszívó hatást fejt ki a fürdő gyógyászati vendégszámra, és a közfürdő funkció kerül előtérbe.

3.2. Gyógyszolgáltatás

A társaság gyógyszolgáltatási tevékenysége dinamikusan fejlődik 2011-hez képest, köszönhetően a gyógyvízminősítéseknek, a gyógyfürdőink országos, illetve a Júlia vonatkozásában regionális kategóriába sorolásnak és a 2013-ban megszerzett sóstói gyógyhelyminősítésnek.



*Kezelésszámra felbontott komplex-el

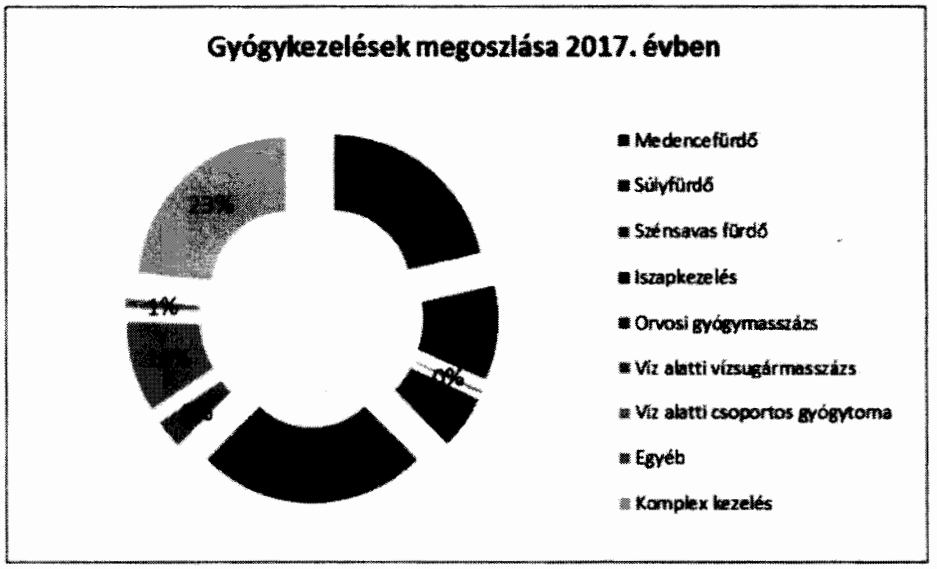
A növekedéshez kiemelten járult hozzá, és egyben **minőségi változást hozott**, hogy 2014 őszétől a Társaságnak saját **fürdőorvosa** van, ennek köszönhetően magasabb heti óraszámban van orvosi rendelés a Fürdőházban, és az Élményfürdőben.

294

Jelentősen nőtt komplex kezelés nyújtási kapacitás is az új gyógyszárny beüzemelésével.

Az új gyógyszárny a legkorszerűbb fürdőgyógyászati, és fizikoterápiai technikákkal, eszközökkel, nagyobb kapacitással, európai szintű kiszolgálással várja a gyógyulni várókat. Ezzel **Sóstógyógyfürdő folytatja a felzárkózást a legnevesebb fürdővárosok közé**!

Ezek a tényezők **új perspektívát nyitottak a város fürdőgyógyászatának**, különösen az Aquarius Élményfürdő gyógyászatának, és **elindítottak egy súlypont áthelyeződést**, amikor is az új sóstói gyógyászat teljesítménye fokozatosan túlhaladta a Júlia Fürdő teljesítményét. Az új szárny megnyíltával Sóstógyógyfürdő **szállásadóinak helyzete is javul**, már a gyógyturizmus szállásadóivá is válhatnak - a fürdővel együttműködve – a gyógyászati csomagok értékesítésének megkezdésével. Erre vonatkozóan már három szállodával írtunk alá együttműködési megállapodást.

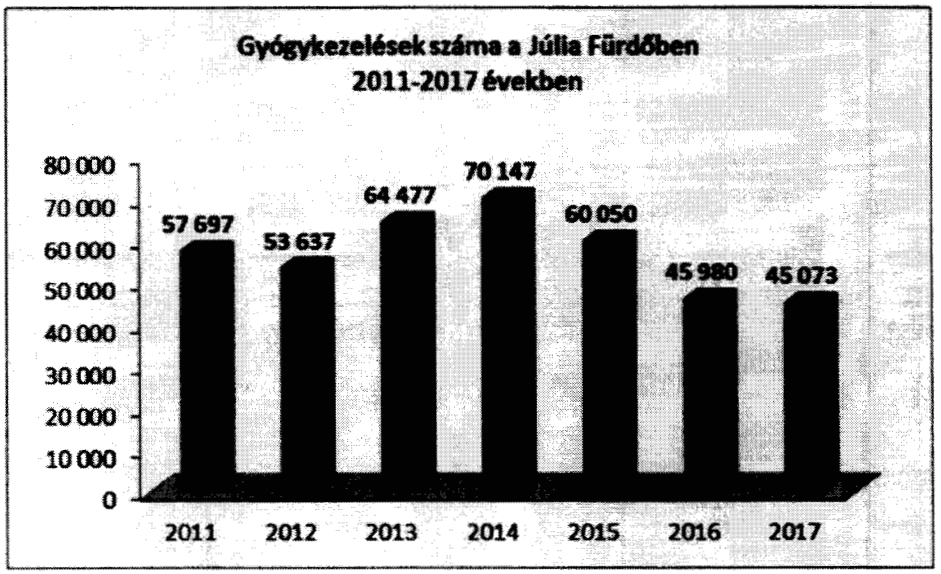


A gyógykezelések összetétele az előző évhez képest a komplex kezelés felfutásával átrendeződött: az **orvosi gyógymaszázs 25%-ot, a komplex kezelés 23 %-ot, a medencefürdő 21%-ot tesz ki a kezelésekből.** Ezt követi a súlyfürdő, a vízalatti csoportos gyógytorna , a vízalatti sugármasszázs és az iszapkezelés. A szénsavas fürdőt a kezeléseket elrendelő orvosok a speciális kórelőzmény igény miatt kis mennyiségben írják fel a betegeknek, ebből adódóan a kezelések száma alacsony. A komplex kezelésnek (ami 4 db különálló kezelésből áll) általában része medencefürdő is, igy a betegek nagyobb része egyben „fürdővendég" is.

3.2.1. Gyógyszolgáltatás Júlia fürdő

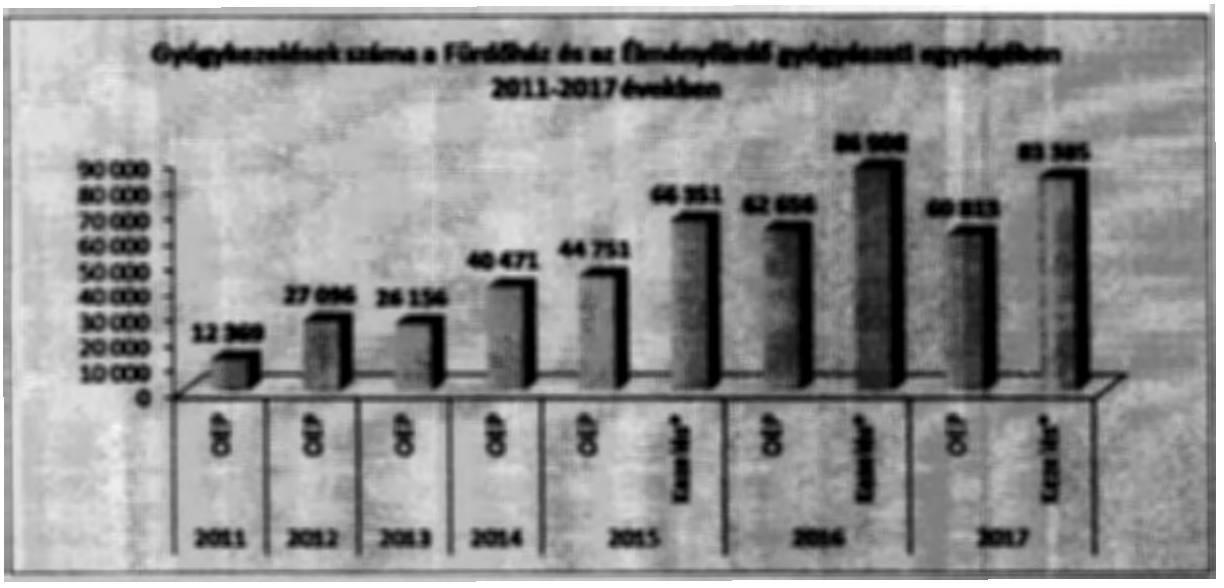
A Júlia Fürdő gyógyszolgáltatási teljesítménye a 2012-től tartó növekedés után valamelyest még a tárgyévben is **visszaesett**. Ez sajnos egyértelműen az Élményfürdő gyógyászatának elszívó hatását tükrözi. Stratégiailag a Júlia gyógyászati tevékenységét – a fürdőhöz hasonlóan – az alacsonyabb jövedelmű lakossági

gyógykezelési igények kielégítésére kell átállítani alacsonyabb árakkal, és a tényleges igényekhez kell megszabni a kapacitásokat. Ez az átállás 2016-ban megkezdődött és 2017-ben csúcsosodott ki, amikor is markáns árkülönbség alakult ki. A fürdő gyógyszolgáltatási tevékenységét saját dolgozókkal látjuk el.



3.2.2. Gyógyszolgáltatás Élményfürdő

A gyógyászati teljesítmény az Élményfürdő gyógyászatán a beszámolási időszakban valamelyest visszaesett, a „helyi" piac telítődni látszik. 3.523 db kezeléssel kevesebbet végeztünk, mit a bázis évben, ez **4 %-os csökkenést jelent.** A tervhez képest a vendégszám szintén 4 %-os elmaradást mutat. A fürdő gyógyszolgáltatási tevékenységét saját dolgozóinkkal látjuk el, az alvállalkozói teljesítmény minimális szintre szorult vissza.



*Kezelésszámra felbontott komplex-el

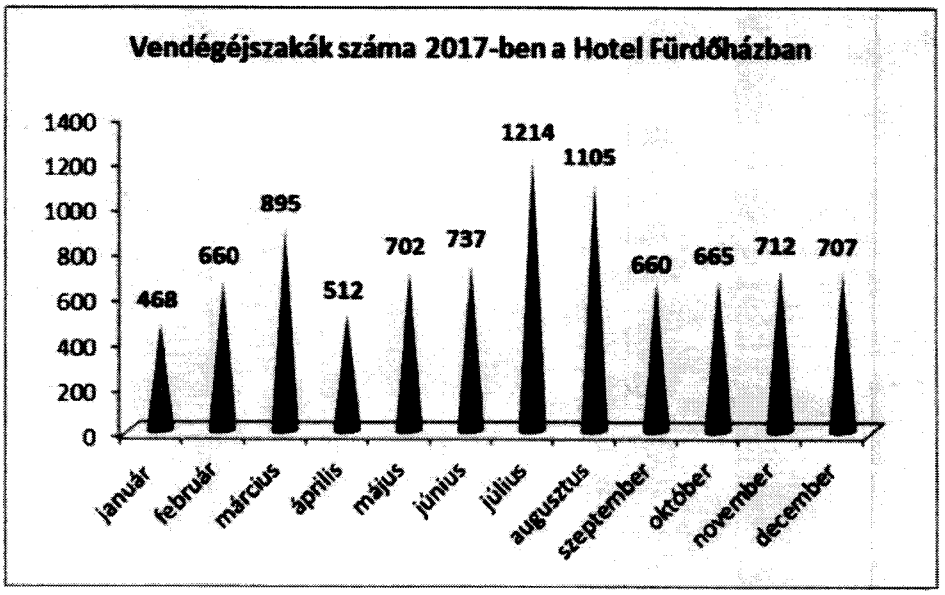
2017-ben került beindításra kísérleti jelleggel Magyarországon elsőként az **internetes „gyógykúra WEBáruház"**, amelyben WEB-es felületen lehet on-line gyógyászati csomagokat vásárolni (rendelni és kifizetni akár SZÉP kártyával is) az Élményfürdő gyógyászatán szálláshelyfoglalással együtt. A WEB áruháztól a beutazó egészségturizmus fokozatos felfutását várjuk.

3.3. Szálláshely szolgáltatás

Társaságunk 2013-ban felújította és akadálymentesítette a műemlék épületben üzemelő Fürdőház szállodai részét és előterét „A Fürdőház Panzió fejlesztése" címen, ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 azonosítószámmal szálláshely fejlesztési pályázat keretében mintegy 61 MFt EU-s támogatással.

A szobakihasználtság 2017-ben 70 %-volt, ami újabb 9 %-os emelkedés az előző évihez képest, a férőhely kihasználtság pedig 2017-ban 53,8% volt, ami 5,8 %-os emelkedés 2016-hoz képest. A Hotel Fürdőház ***+ néven 2013.06.15-én megnyitott megújult szálloda vendégadatait az alábbi diagram szemlélteti:





A hotel vendégéjszaka száma a tárgyévben ismét meghaladta az utóbbi 15 év minden adatát.

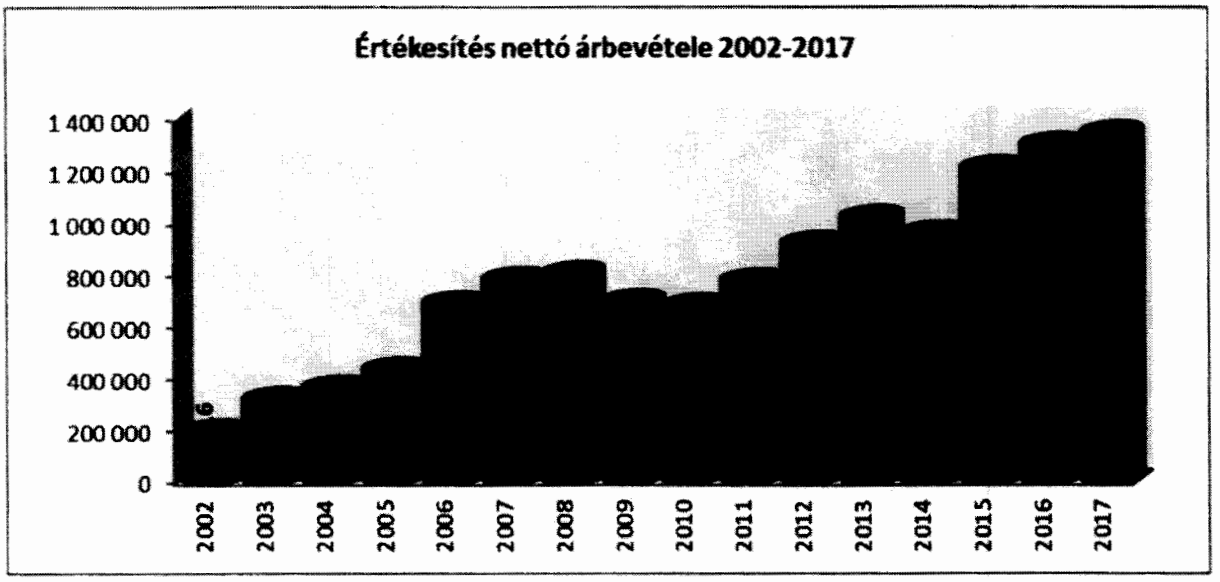
A **vendégéjszaka szám** a bázishoz viszonyítva több mint **13 %-os növekedés**t mutat. A növekedésben jelentős szerepe van az eddigieknél bátrabb árkedvezmény politikának szezonon kívül.

4. A tárgyévi gazdálkodás, tervteljesítés értékelése

4.1. Üzletmenet

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet kiegészítő mellékleten és az üzleti jelentésen túli elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete jelen anyagból és a beszámoló (7. sz. melléklet) más részeiből megfelelően megítélhető.

4.2. Bevételek



A Társaság **nettó árbevétele** a beszámolási időszakban **1.343 MFT** volt, ami 44,5 MFt-al 3,4 %-al meghaladja a bázist. A teljesítés elmarad a tervezettől 81,24 MFt-al, így a **tervteljesítés 94,3 %.** A tervelmeradás oka a medencebérleti megállapodás évközi megszűnése, amely 95.316 eFt bevétel kiesést jelentett. Ennek korrigálásával a terv 14 Mft-al túlteljesült.

Megnevezés	2016 Tény	2017 Terv	2017 Tény	Változás 2017/2016		Változás Tény/Terv	
	eFt	eFt	eFt	eFt	%	eFt	%
Fürdőszolgáltatások	926 179	1 033 297	926 428	249	0,0%	-106 869	-10,3%
Gyógyszolgáltatások	130 113**	138 924**	129 701**	-412	-0,3%	-9 223	-6,6%
Szállodai szolgáltatás	64 480	67 482	74 042	9 562	14,8%	6 560	9,7%
Vendéglátás	118 014	123 475	136 876	18 862	16,0%	13 401	10,9%
Egyéb tevékenység *	59 451	60 792	75 681	16 230	27,3%	14 889	24,5%
Összesen	**1 298 237**	**1 423 970**	**1 342 728**	**44 491**	**3,4%**	**-81 242**	**-5,7%**

* Ingatlan bérbeadás, szállítás, műszaki szolgáltatás, anyageladás, reklám bevételek stb.
** Wellness kezelések bevételével együtt

348

4.2.1. Fürdőszolgáltatási bevételek

A fürdőbevételek **82 %**-át teszik ki a beszámolási időszakban a **jegy**, illetve külső szolgáltatási bevételek, és csupán 4,8 %-át az óvodai-, iskolai úszásoktatás, valamint az úszósport részére biztosított vízfelület bérlet és 7,9 %-át a nyíregyházi vendégek jegyár támogatása. Az egyéb fürdőszolgáltatással kapcsolatos bevételek 1,6 %-ot, a szauna szolgáltatás bevételei 2,5 %-ot tesznek ki. Mint látható az előző évhez képest jelentősen nőtt a jegybevételi arány, és csökkent a medebcebérlet aránya.



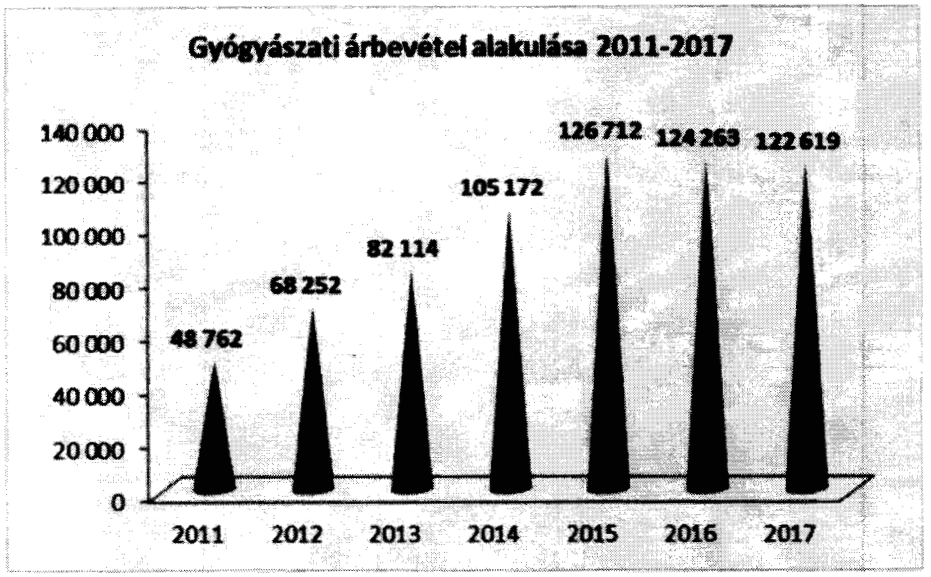
A fürdőszolgáltatások **tervezett** 1.033 MFt-os értékét **107 MFt-al alulteljesítettük (-10,3, %)**. A bázishoz képest ez az érték **0,2 MFt növekedés**t jelent. A tervelmaradás fő oka a kieső 95,3 MFt medencebérleti díj, amely összeg az egyéb bevételek során fog növekedésként megjelenni, mint üzemeltetési hozzájárulás.

4.2.2. Gyógyszolgáltatási bevételek

A gyógyszolgáltatások árbevétele a beszámolási időszakban valamelyest csökkent a beállt forgalom csökkenés, és Júlia fürdőben eszközölt árcsökkentés következtében.

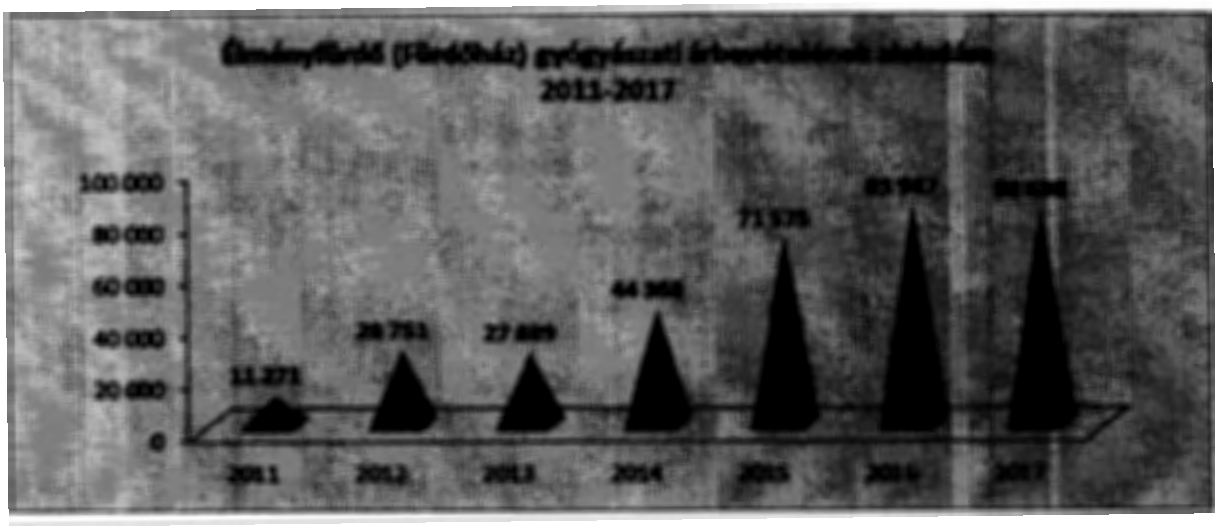
A **csökkenés a bázishoz** képest nem jelentős **(- 0,4 MFt, -0,3 %).** A tervezett 138,9 MFt bevétellel szemben a gyógyászat „csak" 130 MFt nettó árbevételt realizált (-6,6 %), vagyis **nem sikerült elérni a tervezett** bevétel **növekedést**.

Az alábbi táblázatban az adatok wellness kezelések, teljes árú kezelések, és fürdőorvosi ellátás bevétele nélkül értendők.

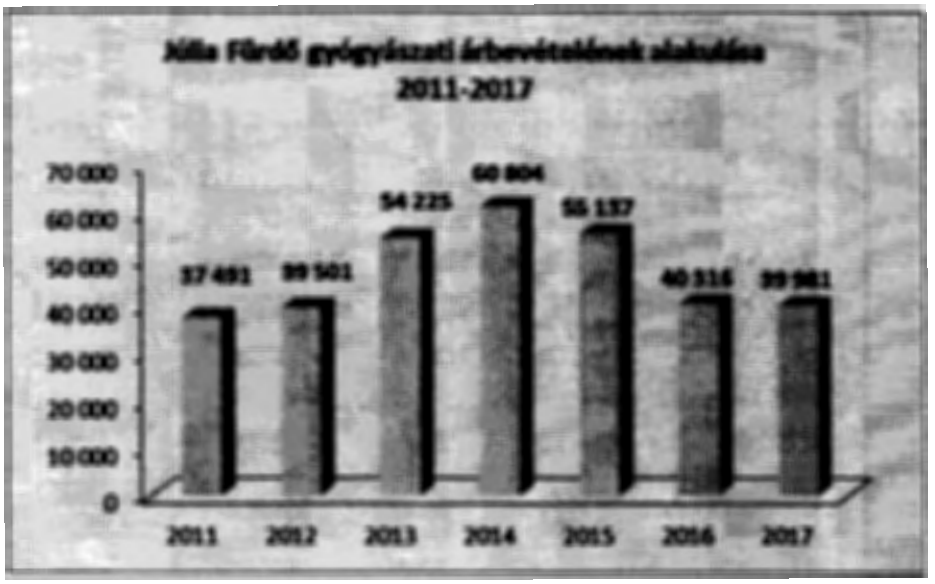


*Wellness kezelések, teljes áru kezelések bevétele, és Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül

Az **Élményfürdő gyógyászati** részlegének árbevétele a beszámolási időszakban 1,6 %-al csökkent.



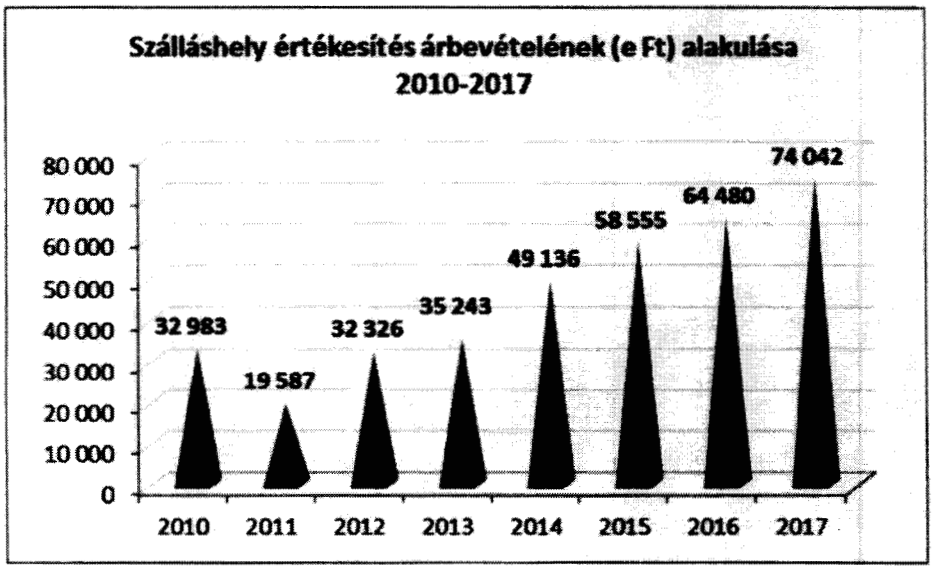
*Wellness kezelések, teljes áru kezelések bevétele, és Fürdőorvosi szolgáltatás bevétele nélkül



A Júlia Fürdő bevételei gyakorlatilag bázis szinten alakultak.
A fenti két ábra kitűnően szemlélteti a gyógyászati tevékenység súlypont áthelyeződését az új sóstói gyógyászati centrumba.

4.2.3. Szálláshely értékesítési bevételek

A szálláshely értékesítési bevételek tervezett 67,5 MFt-os értékével szemben 74 MFt nettó árbevételt **(+9,7 %)** sikerült realizálni a beszámolási időszakban. A Hotel Fürdőház **14,81 %-al több bevételt** produkált a bázisévhez képest. Ez a megváltoztatott árpolitika értékesítést segítő hatásának tudható be, a magas színvonalú szolgáltatás nyújtás mellett. (A vendégeink 9,2 –re értékelték a hotelt 10-es skálán a booking-on, ami 20 bázispontos növekedést jelent.) A hotel felújítás láthatóan beváltotta a hozzá fűzött reményeket.

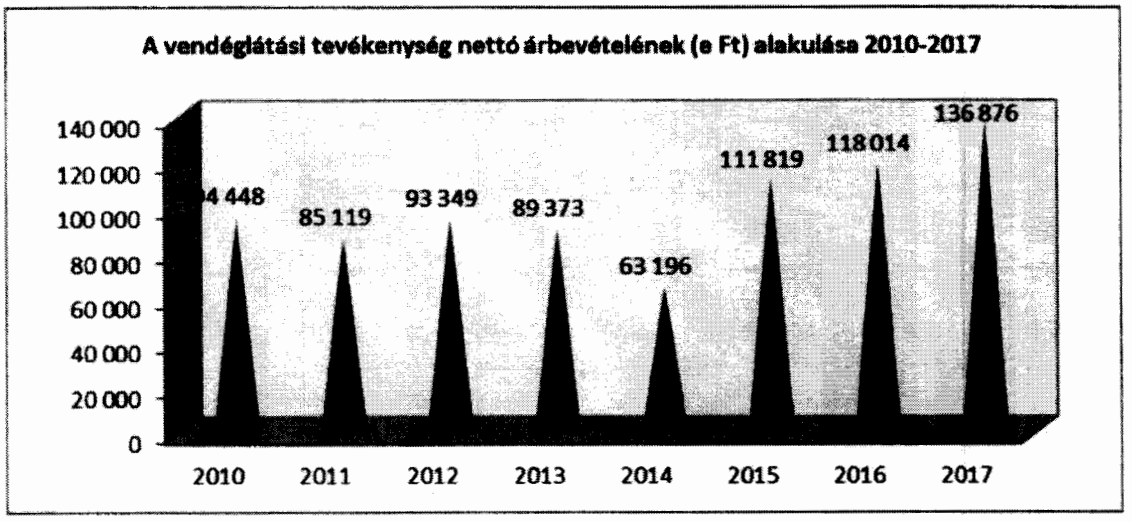


4.2.4. Vendéglátási bevételek

Társaságunk üzemeltetésében működik az Élményfürdőben az önkiszolgáló étterem és a büfé, a poolbár, a Parkfürdő poolbár, valamint a Fürdőházban a büfé. Ezen túl a Júlia Fürdőben és a Parkfürdőben bérlők üzemeltetnek büféket.

A tevékenység a fürdővendég kiszolgálás szerves és elengedhetetlen része, emiatt a Társaság nyereségességtől függetlenül saját üzemeltetésben tartja a kritikus vendéglátóipari szolgáltatásokat.

A *vendéglátási* tevékenységek **bevételi tervét** (123,5 MFt) **jelentősen sikerült túlteljesíteni** (+13,4 MFt, +10,9 %), és a bázishoz képest is jelentős a növekedés (+18,9 MFt, 16 %). A növekedésben fontos szerepet tölt be az Élményfürdő konyhája, ami kitelepülésekből, és nagyrendezvények kiszolgálásából is jelentős többlet árbevételt tudott realizálni.



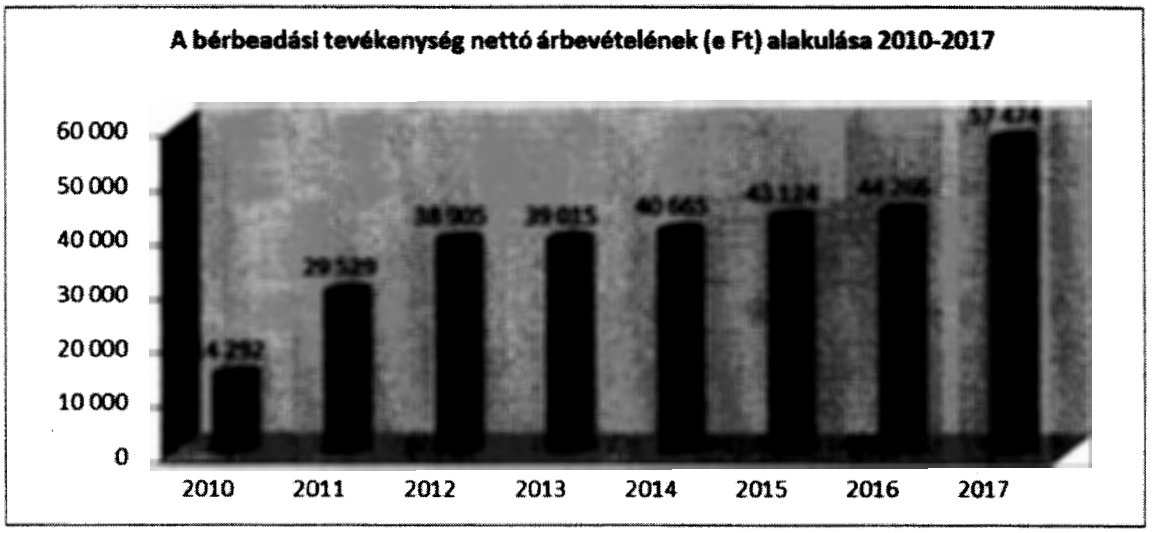


A fenti ábra jól szemlélteti, hogy a bevétel több mint a felét az Élményfürdő konyhája adja, ezt követik a büfék, és poolbárok bevételei.

4.2.5. Egyéb szolgáltatások bevételei

A Társaság előzőkön túl foglalkozik még ingatlan bérbeadással, műszaki szolgáltatással, reklámszolgáltatási tevékenységgel és más volumenében nem jelentős tevékenységgel. Ezek értéke 75,7 MFt volt a beszámolási időszakban, ami 27,3 %-al **több** az előző évinél, és **24,5 %-al** (14,9 MFT) **a tervezettnél.**

Ezek közül a fontosabb bevételek alakulását a következő táblázatok szemléltetik:



Az ingatlan bérbeadási bevételek – benne a közvetített szolgáltatásokkal – 13,2 MFt-al nőttek az új, illetve felújított ingatlan bérbeadások révén.

Társaságunk a veszteséges személyszállítási tevékenységét megszüntette.

A beszámolási időszakban a reklámbevételek értéke nőtt, 7 MFt-ot tett ki. A műszaki szolgáltatások bevétele 4,3 MFt, a parkoló üzemeltetés bevétele 2,7 MFt, az elektromos csónakok bérbeadásának bevétele 2,6 MFt volt. A műszaki szolgáltatási bevételek döntő része az Arany János Gimnáziumnak nyújtott műszaki szolgáltatásból származik.

4.2.6. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 50,7 MFt-ról 156,9 MFt-ra nőttek, a változás 209,3 %. A tervhez képest a változás 122,7 MFt, 358,7 %-al haladják meg a tervezett értéket. A tervhez viszonyított növekedés döntően az üzemeltetési hozzájáruláshoz, és a beléptető rendszer cseréje miatti selejtezések által kiváltott rendkívüli projekttámogatások bevételkénti elszámolásához kötődik.

4.2.7. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** (a továbbiakban: **AST**) igen jelentős 30,07 MFt terven felül. Ennek értéke költségoldalon is megjelenik, így kimutatható eredmény kihatása – a könyvekben meg nem jelenő megtakarított külső vállalkozói hasznon túl - nincs. A bázisévhez viszonyítva az aktivált saját teljesítmények értéke 27,8 MFt-al nőtt.

2017-ben sajátrezsis beruházásban valósult meg az Élményfürdő beléptető rendszerének rekonstrukciója. Ezen túl téli növénytárolót építettünk, és bővítettük a Grill Terasz konyhai kiszolgáló részét.

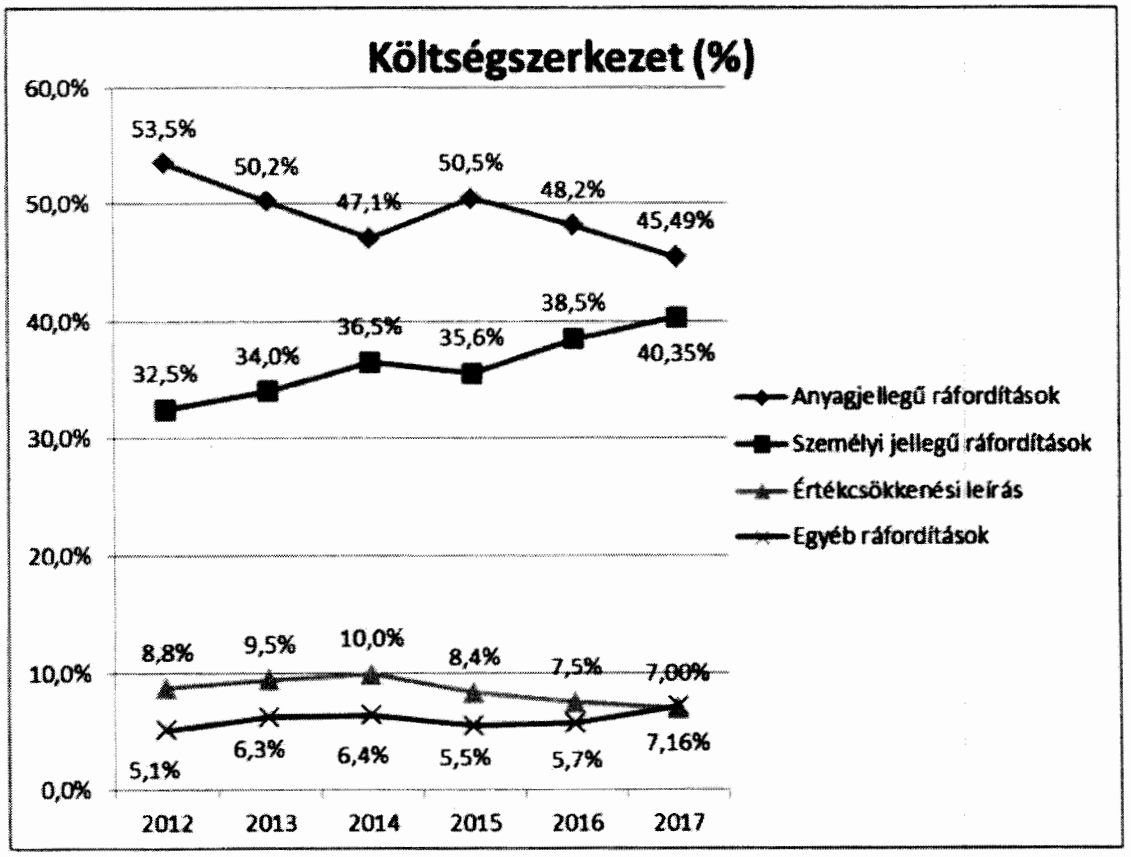
4.2.8. Üzemi bevételek összesen

Az üzemi bevételek az előzőek alapján a 1.351 MFt-ról 1.530 MFt-ra **179 MFt**-al **emelkedtek**. Ez a bázishoz 13,2 %-os, a **tervhez képest 4,9 %-os** (+72 MFt) **növekedést** jelent.

4.3. Költségek és ráfordítások alakulása



Az üzemi ráfordítások összetételéből jól látszik, hogy a Társaság üzemi eredményét leginkább az **anyagjellegű** ráfordítások határozzák meg, második helyen a **személyi jellegű ráfordítások** állnak. E két költségcsoport adja az üzemi ráfordítások 86 %-át, az előző évihez hasonlóan. Az anyagjellegű ráfordítások aránya 2,7 %-al csökkent, a személyi jellegű ráfordítások aránya viszont 1,9 %-al nőtt. Szintén nőtt 1,5 %-al az egyéb ráfordítások aránya időlegesen.

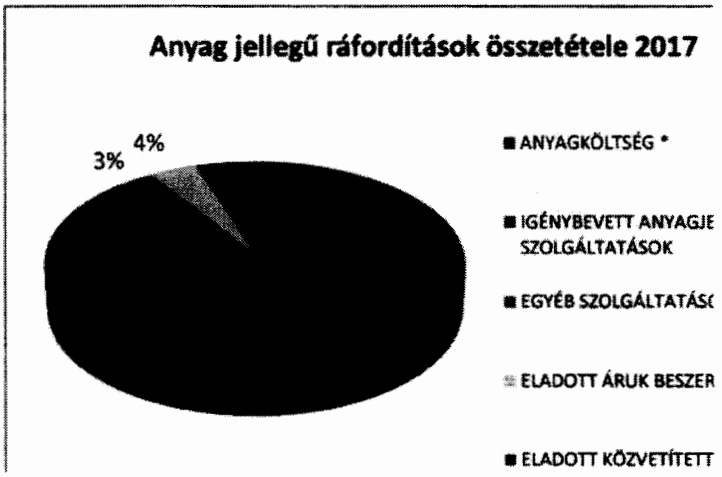


A fenti idősoros ábra jól mutatja, hogy a költségszerkezetben **egyre dominánsabban jelennek meg a személyi jellegű ráfordítások**, arányuk 5 év alatt 8 %-al nőtt, és ez a

tendencia várhatóan folytatódni is fog. A jövőben ez fogja jelenteni a Társaság életében a legnagyobb kihívást.

4.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 46 %-a anyagköltség, 42 %-a igénybevett anyag jellegű szolgáltatás. Az előző évhez képest gyakorlatilag nincs változás az arányokban.



Az anyagjellegű ráfordítások 50,7 MFt-al (7,9 %) meghaladták a bázist, és 45,3 MFt-al (7%) a **tervet.** A tervtúllépést csökkenti, illetve indokolja a terven felül aktivált saját teljesítmények 25,6 MFt-os anyagjellegű ráfordítás hányada, amely nélkül az eltérés -3 %.

Megnevezés	2016	2017 Terv	2017	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**643 062**	**648 447**	**693 787**	**50 725**	**7,89%**	**45 340**	**6,99%**
ANYAGKÖLTSÉG	295 626	307 492	320 228	24 602	8,32%	12 736	4,14%
IGÉNYBEVETT ANYAGJELLEGŰ SZOLGÁLTATÁSOK	272 134	276 412	285 762	13 628	5,01%	9 350	3,38%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	18 800	20 121	20 378	1 578	8,39%	257	1,28%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	26 605	27 472	29 331	2 726	10,25%	1 859	6,77%
ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	29 897	16 950	38 088	8 191	27,40%	21 138	124,71%

Anyagköltség soron **12,7 MFt (4,14%) csökkenés** mutatkozik a **tervhez** képest, amelyből 21,7 Mft az AST érték, vagyis az anyagoknál valójában számottevő költségmegtakarítás mutatkozik a bázishoz képest.
A megtakarítás zömét az energia hordozók árcsökkenéséhez kapcsolódó (elektromos áram) költségmegtakarítás jelenti.

Az **igénybevett szolgáltatás** soron a **tervhez** képest mutatkozó **9,3 Mft-os többlet** költség **(3,4 %)** több tényezőre vezethető vissza. Ebből mintegy 3,8 MFt-al részesedik az AST érték. A tervezettnél többet költöttünk csatorna díjra (+7,3 MFT), higiéniás, és eü. szolgáltatásokra (2,5 MFt), nyomdaipari munkákra (2 MFt), és egyéb szolgáltatásokra (3 MFt). Ugyanakkor megtakarításokat értünk el például a reklámköltségeknél (-1,8 MFT), a diákfoglalkoztatásnál (-5,3 MFt).

A bázishoz képest költségnövekedés mértéke 13,6 MFt (5 %).

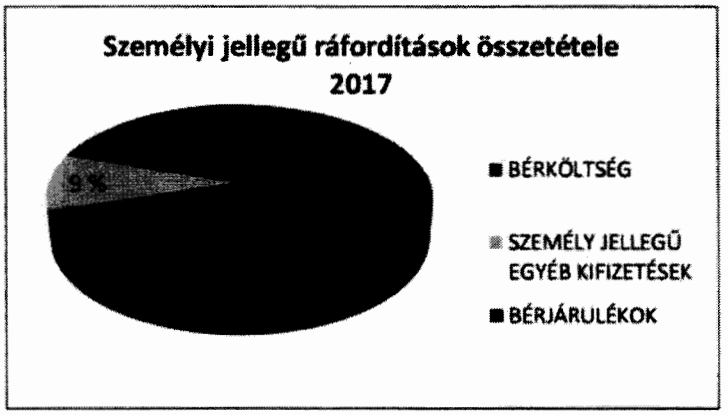
Egyéb szolgáltatások soron 20,4 MFt költség merült fel, ami így 0,3 MFt-al növekedést jelent a **tervhez (1,3 %)** és 1,6 MFt (8,4 %) növekedést a bázishoz képest. Az eltérés nagy része a bank-, kisebb része a biztosítási költségeknél jelentkezett.

Eladott áruk beszerzési értéke 1,9 MFt-al 6,8 %-al több volt a tervezetnél, és 2,7 MFt-al a bázisnál a növekvő forgalom miatt. Ez arra utal, hogy némileg romlott az árrés a vendéglátásban.

A közvetített szolgáltatások költség sora jelentősen több a tervezettnél (21,1 MFt, 124,7 %), és a bázisnál (8,2 MFt, 27,4 %). Az eltérés oka, hogy előre nem látható módon megnőtt a nagyrendezvények száma, és az ehhez igénybevett továbbszámlázott alvállalkozói szolgáltatások költsége is. Ezen túl nőtt a továbbszámlázott energia költségek volumene is a bővülő bérbeadási tevékenység kapcsán.

4.3.2. Személy jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 91 %-át a bérköltség és a hozzá kapcsolódó járulékok, 9 %-át az egyéb személyi jellegű ráfordítások teszik ki. A bér arány 1 %-al nőtt, a járulék arány 1 %-al csökkent az adórendszer változás miatt.



Személy jellegű ráfordítás tényadata -2,8 %-kal, 17,9 MFt-tal kevesebb a tervezettnél, ám a **bázishoz képest így is jelentős növekedést** mutat (+101,6 MFt, 19,8 %).

Megnevezés	2016	2017 Terv	2017	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**513 677**	**633 218**	**615 318**	**101 641**	**19,79%**	**-17 900**	**-2,83%**
BÉRKÖLTSÉG *	355 782	449 886	436 625	80 843	22,72%	-13 261	-2,95%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	48 420	59 847	58 505	10 085	20,83%	-1 342	-2,24%
BÉRJÁRULÉKOK	109 475	123 485	120 188	10 713	9,79%	-3 297	-2,67%

Az elszámolt **bérköltség** a **terv**ezett szint alatt alakult, **-13,3 MFt** (-3 %) **megtakarítás** keletkezett. A Társaság az előző **évhez képest 22,7** %-al **növelte bértömegét**. A kifizetési adatokat később részletezzük.

A tervhez képest a bértömeg megtakarítást a következő okokból állt be:
- üres álláshelyek bérmegtakarítása
- a tervezettnél kisebb jutalom kifizetés

A bázishoz képest a jelentős növekedés okai:
- a létszám növekedés
- a minimálbér drasztikus emelése
- a minimálbér emelésen felüli feltétlen szükséges béremelés
- jogerős bírósági ítélet alapján 2,7 MFt bér került kifizetésre terven felül a volt vezérigazgató részére.

A társaságnál a minimálbér rendezésen túl mintegy 5 %-os béremelés volt 2017-ben.
A FEB tagok részére 3.120 eFt került kifizetésre tiszteletdíjként.
A bértömeg tartalmazza a tárgyévben járó, de még ki nem fizetett prémiumok visszahatárolását is.

A **személy jellegű egyéb kifizetések** kis mértékben **alatta maradtak a tervezett szintnek (-1,3 MFt, -2,2%)**, a bázishoz képest viszont növekedés volt (10,1 MFt, 20,8 %). A létszámnövekedésnél nagyobb mértékű költségnövekedés azzal magyarázható, hogy az új dolgozók 6 hónap után válnak jogosulttá cafetéria juttatásra.

A **bérjárulék** változás szintje elmarad a bérköltség növekedéstől az 5 %-os járulék mérték csökkenés miatt.

4.3.3. Amortizáció és egyéb ráfordítás

Értékcsökkenés soron a bázisévhez képest 6,2 MFt-tal (6,2 %) növekedés következett be, a tervhez képes 3,4 MFt-al (3,3 %) több költséget számoltunk el. Az eltérés nagy részét a tervezettnél nagyobb értéket képviselő kisértékű eszközbeszerzés okozta.

Egyéb ráfordítás címen a **tervezettnél 41,1MFt**-al (60,3 %) volt **több** az elszámolt költség. A bázishoz képest 32,6 MFt (42,5 %) növekedés volt. A tervhez képesti növekedést főleg az Élményfürdő beléptető rendszeréhez kötődő selejtezés, és nettó érték kivezetés (30 MFt) és készlet értékvesztés (e-karszalagok, 8,9 MFt), illetve a magasabb iparűzési adó (1,6 MFT), és kisebb mértékben egyéb tényezők okozták.

4.3.4. Az üzemi tevékenység eredménye

Üzemi eredményünk így a fent ismertetett tényadatok fényében **4,6 MFt, ami tervközeli szintet jelent (-0,4 MFt).**

Az üzemi eredmény alakulása az utóbbi 14 évben:



4.4. Pénzügyi műveletek eredménye és rendkívüli eredmény

4.4.1. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétel terv tény szinten gyakorlatilag nulla.

Pénzügyi műveletek ráfordítása címen 1,7 MFt kamatráfordításunk keletkezett, ami 2,2 MFt-al jobb a tervezett szintnél, és 2 MFt-al a bázisnál. A megtakarítás a tervezettnél alacsonyabb átlagos hitelállománnyal, és az alacsony kamatszinttel magyarázható.

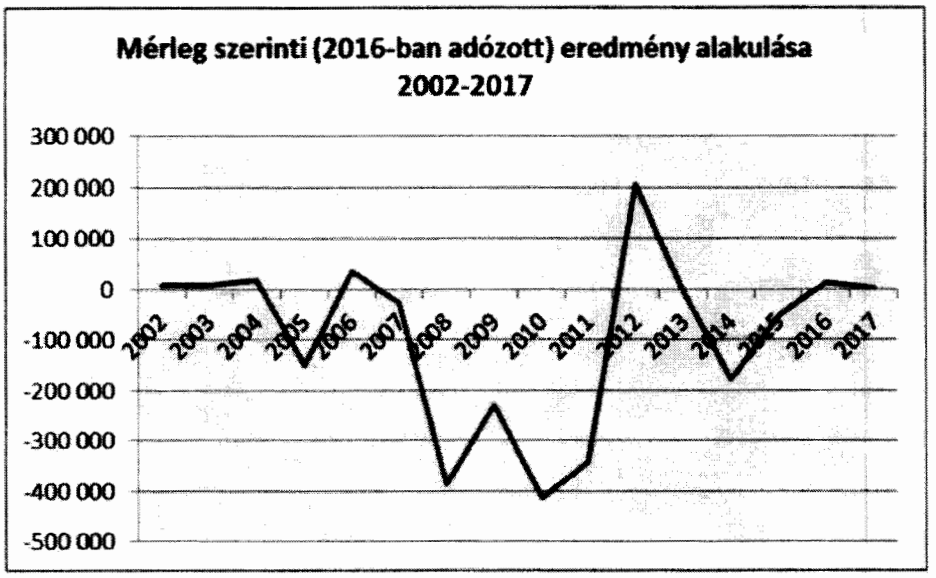
A Pénzügyi műveletek eredménye így **1,6 MFt veszteség**et mutat, amely **2,3 MFt-al több a tervezettnél**, és 2,1 MFt-al a bázisnál!

4.5. Adózott eredmény

Az **adózás előtti eredmény** az előzők eredőjeként **3 MFt nyereség**, amely 1,9 MFt-al, 174,8 %-al **jobb a tervezettnél**.

Az adózott eredmény 0,3 MFt adófizetési kötelezettség mellett **2.729 eFt**, a tervezett összeg **247 %-a.**

359



Jelen beszámoló a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

4.6. Egységenkénti eredmény

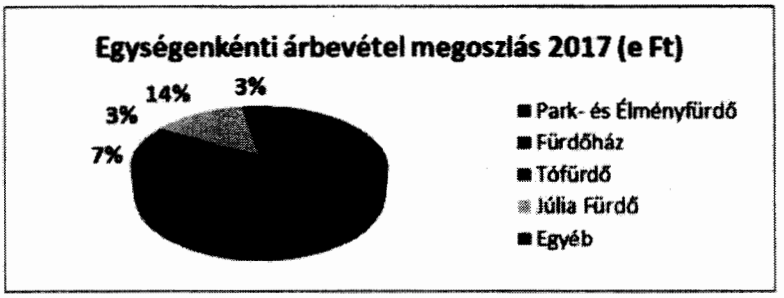
Az egységenkénti fedezet/eredmény értékelésénél előre kell bocsátani, hogy a társaság számítógépes költségfelosztási rendszert üzemeltet, ami precíz és reális költségfelosztást teszt lehetővé igen hatékonyan.

A tervezésnél ezt a cizellált felosztást nem lehet követni, ezért a tervben a közvetlen költségek és az üzemi általános költségek aránya lényegesen eltért a tényadatoktól, és **csak az üzemi eredmény szintjén biztosított a reális összehasonlítás a terv tény adatok között.**

A **bérköltség tervezése például egység centrikusan történik**, a saját állományi létszámra, de a valóságban a belső szolgáltató üzemek (pl: karbantartás) „bedolgoznak" az egyes szolgáltató egységekhez növelve azok közvetlen bérköltségét, és az egység dolgozói bérének egy része (pl: szabadságidőre járó bér) az üzemi általános költségeknél jelentkezik. Mindezek azt eredményezik, hogy az egység eredményalakulást, a tervadatokkal való összevetést csak az általános költségek felosztása után lehet reálisan értékelni.

A vállalatirányítási költségek és az egyéb bevételek, ráfordítások felosztásánál az egység bevételeket, és fedezeti összeg termelő képességüket 50-50 %-os arányban vettük figyelembe. Ez kifejezi, hogy minden egységgel szemben elvárás a fedezeti összeg termelés, de a jobb adottságokkal rendelkező, jövedelmezőbb egységekkel szemben magasabbak az elvárások.

Az alábbi ábra szemlélteti az egyes egységek *„nagyságrendjét"*, árbevétel termelési arányukat.



Mint látható bevételi oldalról az **Élmény és Parkfürdő** együttes üzeme továbbra is a **meghatározó**, bár részaránya a bázisévi 75 %-ról **73 %**-ra csökkent teljes nyitva tartással. A többi egység közül a Tófürdő és az egyéb tevékenység is 1-1 %-al növelte részarányát.

A társaság jövedelmezőséget egyre inkább az Élmény-, és Parkfürdő határozza meg. A Társaság életében továbbra is a nyári szezon – júniustól augusztusig - a meghatározó eredményesség, fedezeti összeg termelés szempontjából, bár az utóbbi években már megfigyelhető egy kiegyenlítettebb működés felé való elmozdulás a társaság életében, ami egyre kedvezőbben hat a likviditásra is.

A következő táblázat **összefoglalva** tartalmazza az egységek jövedelmezőségi adatait, de az egyes egységeket külön-külön fogjuk bemutatni.

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Park- és Élményfürdő	Fürdőház	Tófürdő	Júlia Fürdő	Egyéb	Mind-összesen
Értékesítés nettó árbevétele	**976 922**	**99 413**	**46 379**	**184 702**	**35 312**	**1 342 728**
Anyagköltség	**93 575**	3 321	4 354	7 513	5 263	114 026
Igénybevett szolgáltatások	**115 847**	3 183	4 805	7 928	4 949	136 712
Egyéb szolgáltatások	**481**	11	72	8	287	859
Bérköltség	**103 775**	17 481	4 183	34 309	667	160 415
Egyéb személyi jellegű kifizetések	**1 286**	0	10	505	764	2 565
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	**20 739**	3 435	919	6 757	161	32 011
Amortizáció	**51 529**	211	1 017	2 405	1 087	56 249
ELÁBÉ	**23 855**	1 808	0	107	3 561	29 331
Közvetített szolgáltatás	**15 492**	5 272	573	2 381	14 370	38 088
Közvetlen költségek összesen	**426 579**	**34 722**	**15 933**	**61 913**	**31 109**	**570 256**
Közvetlen fedezet	**550 343**	**64 691**	**30 446**	**122 789**	**4 203**	**772 472**
Üzemi általános költségek	431 397	100 767	4 116	121 488	528	**658 296**
Önköltség összesen	**857 976**	**135 489**	**20 049**	**183 401**	**31 637**	**1 228 552**
Fedezeti összeg	**118 946**	**-36 076**	**26 330**	**1 301**	**3 675**	**114 176**
Üzemirányítási költségek	27 570	3 857	1 120	5 715	1 293	**39 555**
Központi irányítási költségek	**73 806**	**4 355**	**14 596**	**15 656**	**9 300**	**117 713**
Irányítási költségek összesen	**101 376**	**8 212**	**15 716**	**21 371**	**10 593**	**157 268**
Egyéb bevétel/ráfordítás egyenlege	**29 903**	**1 765**	**5 914**	**6 343**	**3 766**	**47 692**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**47 473**	**-42 523**	**16 528**	**-13 727**	**-3 152**	**4 599**

Már itt előrebocsátjuk, hogy a **medencebérleti szerződés** évközi **megszűnése jelentősen csökkentette** az Élmlényfürdő, és a Júlia fürdő **fedezeti összeg termelő képességét**!



Megnevezés	Park- és Élményfürdő						
	2016 Tény	2017 Terv	2017 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**970 865**	**1 077 062**	**976 923**	**6 058**	**0,6%**	**-100 139**	**-9,3%**
Anyagköltség	80 171		93 575	13 404	16,7%		
Igénybevett szolgáltatások	111 175		115 847	4 672	4,2%		
Egyéb szolgáltatások	90		481	391	436,0%		
Bérköltség	80 508		103 775	23 267	28,9%		
Egyéb személyi jellegű kifizetések	235		1 286	1 051	448,0%		
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	17 856		20 739	2 883	16,1%		
Értékcsökkenés	50 193		51 529	1 336	2,7%		
Üzemi általános költségek	389 101		431 397	42 296	10,9%		
Költségek összesen	**729 329**	**842 027**	**818 629**	**89 300**	**12,2%**	**-23 398**	**-2,8%**
FEDEZET I.	**241 536**	**235 035**	**158 294**	**-83 242**	**-34,5%**	**-76 741**	**-32,7%**
ELÁBÉ	22 616	23 661	23 855	1 239	5,5%	194	0,8%
Közvetített szolgáltatás	16 936	3 798	15 492	-1 444	-8,5%	11 694	307,9%
FEDEZET II.	**201 983**	**207 576**	**118 946**	**-83 037**	**-41,1%**	**-88 630**	**-42,7%**
Üzemirányítási költségek	22 440	30 674	27 570	5 130	22,9%	-3 104	-10,1%
Központi irányítási költségek	78 300	128 186	73 806	-4 494	-5,7%	-54 380	-42,4%
+EGYÉB BEVÉTEL/-RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-17 626**	**-26 940**	**29 903**	**47 529**	**-269,7%**	**56 843**	**-211,0%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**83 617**	**21 776**	**47 473**	**-36 144**	**-43,2%**	**25 697**	**118,0%**

Az egy egységként üzemelő **Élmény-, és Parkfürdő 119 MFt fedezet**et termelt, amiben meghatározó része van a Parkfürdő által nyújtott igen széles skálájú és közkedvelt szolgáltatásoknak, a nyári nagy befogadó képességnek, és a gyógyszolgáltatási tevékenység gyors bővülésének. Ez az eredmény jelentősen, **-42,7 %-al rosszabb a tervezettnél a medencebérleti bevétel kiesis miatt.**

A fürdő együttesben működő egységek **üzemi eredménye együttesen 47,5 MFt** volt a beszámolási időszakban. Ez jelentősen **meghaladja a tervezett értéket (+25,7 MFt, 118 %).**
Ugyanakkor 43,2 %-os elmaradás mutatkozik a bázishoz képest, mivel a bevétel kiesést nem tudta teljesen pótolni ráosztott költségek – különösen az egyéb bevételek - eredmény javító hatása.
Az egység eredményében az uszodai szolgáltatás és az ingatlan bérbeadás bevétele is szerepet játszik, költségoldalon pedig a Parkfürdőben szezonon kívül végzett fenntartási, karbantartási költségek is itt jelentkeznek.

Megnevezés	Fürdőház						
	2016 Tény	2017 Terv	2017 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**85 221**	**90 878**	**99 413**	**14 192**	**16,7%**	**8 535**	**9,4%**
Anyagköltség	2 295		3 321	1 025	44,7%		
Igénybevett szolgáltatások	2 403		3 183	779	32,4%		
Egyéb szolgáltatások	2		11	9	418,1%		
Bérköltség	13 132		17 481	4 349	33,1%		
Egyéb személyi jellegű kifizetések	18		0	-18	-100,0%		
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	3 042		3 435	393	12,9%		
Értékcsökkenés	200		211	11	5,7%		
Üzemi általános költségek	97 872		100 767	2 895	3,0%		
Költségek összesen	**118 966**	**112 169**	**128 410**	**9 443**	**7,9%**	**16 241**	**14,5%**
FEDEZET I.	**-33 745**	**-21 291**	**-28 997**	**4 748**	**-14,1%**	**-7 706**	**36,2%**
ELÁBÉ	2 564	3 005	1 808	-756	-29,5%	-1 197	-39,8%
Közvetített szolgáltatás	4 670	4 765	5 272	602	12,9%	507	10,6%
FEDEZET II.	**-40 979**	**-29 061**	**-36 076**	**4 903**	**-12,0%**	**-7 015**	**24,1%**
Üzemirányítási költségek	3 521	143	3 857	336	9,5%	3 714	2596,9%
Központi irányítási költségek	3 794	597	4 355	561	14,8%	3 758	629,5%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-854**	**-126**	**1 765**	**2 619**	**-306,7%**	**1 891**	**-1500,8%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-49 148**	**-29 927**	**-42 523**	**6 625**	**-13,5%**	**-12 596**	**42,1%**

A **muzeális értéke**t képviselő **Fürdőház** által termelt -36,1 MFt fedezet és – 42,5 MFt üzemi eredmény javult a bázisévhez viszonyítva, de a veszteség 12,6 MFt-al meghaladta a tervezett mértéket is főleg a tervezettnél nagyobb üzemi általános költség növekedés miatt.

Emellett látni kell, hogy egy eleve gazdaságtalan üzemméretű fürdőről és hotelről van szó, melynek nyereséges üzemeltetése nem elvárható.

Megnevezés	Tófürdő						
	2016 Tény	2017 Terv	2017 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**31 619**	**33 525**	**46 379**	**14 760**	**46,7%**	**12 854**	**38,3%**
Anyagköltség	4 694		4 354	-340	-7,2%		
Igénybevett szolgáltatások	6 214		4 805	-1 409	-22,7%		
Egyéb szolgáltatások	35		72	37	107,0%		
Bérköltség	3 114		4 183	1 068	34,3%		
Egyéb személyi jellegű kifizetések	6		10	3	54,2%		
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	797		919	122	15,3%		
Értékcsökkenés	1 027		1 017	-10	-1,0%		
Üzemi általános költségek	3 042		4 116	1 074	35,3%		
Költségek összesen	**18 930**	**20 147**	**19 476**	**545**	**2,9%**	**-671**	**-3,3%**
FEDEZET I.	**12 689**	**13 378**	**26 903**	**14 214**	**112,0%**	**13 525**	**101,1%**
ELÁBÉ	0	0	0	0		0	
Közvetített szolgáltatás	0	0	573	573		573	
FEDEZET II.	**12 689**	**13 378**	**26 330**	**13 641**	**107,5%**	**12 952**	**96,8%**
Üzemirányítási költségek	519	1 313	1 120	601	115,8%	-193	-14,7%
Központi irányítási költségek	9 198	5 488	14 596	5 398	58,7%	9 108	166,0%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-2 071**	**-1 153**	**5 914**	**7 985**	**-385,6%**	**7 067**	**-612,9%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**901**	**5 424**	**16 528**	**15 627**	**1734,3%**	**11 104**	**204,7%**

A szezonálisan üzemelő természetes vízre alapozott **Tófürdő** alacsony költségszintjének és kiugró bevételének köszönhetően kiemelkedő szintű **pozitív fedezeti** összeget hoz (26,,3 MFt) és **üzemi eredménye** is pozitív (**16,5 MFt**). Utóbbi mintegy 15,6 MFt-al jobb a bázis eredménytől, és 11,1 MFt-al tervezett összegnél főleg a kedvező időjárás miatt.

Megnevezés	Júlia Fürdő						
	2016 Tény	2017 Terv	2017 Tény	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	**188 339**	**200 282**	**184 702**	**-3 637**	**-1,9%**	**-15 580**	**-7,8%**
Anyagköltség	7 790		7 513	-276	-3,5%		
Igénybevett szolgáltatások	7 786		7 928	142	1,8%		
Egyéb szolgáltatások	15		8	-7	-46,2%		
Bérköltség	33 528		34 309	781	2,3%		
Egyéb személyi jellegű kifizetések	37		505	468	1275,2%		
Bérjárulékok, személyhez kötődő adók	7 740		6 757	-983	-12,7%		
Értékcsökkenés	2 710		2 405	-306	-11,3%		
Üzemi általános költségek	111 200		121 488	10 288	9,3%		
Költségek összesen	**170 806**	**164 685**	**180 913**	**10 107**	**5,9%**	**16 228**	**9,9%**
FEDEZET I.	**17 533**	**35 597**	**3 789**	**-13 745**	**-78,4%**	**-31 808**	**-89,4%**
ELÁBÉ	138	138	107	-32	-22,8%	-31	-22,7%
Közvetített szolgáltatás	2 222	2 447	2 381	159	7,1%	-66	-2,7%
FEDEZET II.	**15 173**	**33 012**	**1 301**	**-13 872**	**-91,4%**	**-31 711**	**-96,1%**
Üzemirányítási költségek	5 242	5 361	5 715	473	9,0%	354	6,6%
Központi irányítási költségek	16 557	22 406	15 656	-901	-5,4%	-6 750	-30,1%
EGYÉB BEVÉTEL/RÁFORDÍTÁS egyenlege	**-3 727**	**-4 709**	**6 343**	**10 070**	**-270,2%**	**11 052**	**-234,7%**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-10 353**	**536**	**-13 727**	**-3 374**	**32,6%**	**-14 263**	**-2661,0%**

A **Júlia Fürdő** bázisidőszakkal szemben mintegy **13,8 MFt-al kevesebb, +1,3 MFt fedezetet termelt**, és **üzemi eredménye** a 3,4 MFt-os romlással **-13,7 MFt veszteség**et mutat, és jelentősen (-14,3 MFt) **elmarad a tervtől**.

Az üzemi eredményben a fürdőszolgáltatáson túl, a gyógyszolgáltatás meghatározó. Az egység árbevételében a bázishoz képest 3,6 MFt és a tervhez képest 15,6 MFt elmaradás mutatkozik, amit tovább rontott a költségek jelentős növekedése. A nettó árbevétel csökkenésben a medencebérleti megállapodás évközi megszűnése a meghatározó.

Csökkentette a tervelmaradást üzemi eredmény szinten, hogy az alacsonyabb árbevétel és fedezeti összeg révén csökkent a vetített költségek összege a tervhez képest, illetőleg az egyéb bevételek nőttek az üzemeltetési hozzájárulás révén.

4.7. A beszámoló mérlegéről

A társaság mérlegadatai a kiegészítő mellékletben kerültek bemutatásra, elemzésre, itt csak a leglényegesebb dolgokra világítunk rá.

Eszközoldalon a **befektetett eszközök értéke 1 %-al csökkent** a bázishoz képest, és terv szint körül alakult.
Ezen belül csökkent a **tárgyi eszközök** nettó értéke, különösen az ingatlanok (-18,7 MFt) és a műszaki berendezések, gépek értéke csökkent (-34,3 MFt) amit nem tudott ellensúlyozni a az egyéb berendezések, felszerelések növekménye (+14,4 MFt). A

csökkenés oka: a beruházások értéke alatta maradt az amortizációnak. Az ingatlanoknál értékhelyesbítés nem volt.

A **befektetett pénzügyi eszközök**nél 1,7 MFt növekedés következett be, mivel nőtt a Nyírségi Turisztikai Nonprofit Kft-ben a befektetésünk értéke tőkeemelés miatt.

A **forgóeszközök** értéke 0,6 MFt-al **nőtt** a bázishoz, és 0,9 MFt-al a tervhez képest. Ezen belül a **készletek**ben a 5,5 MFt-os csökkenés állt be a raktári készletek és az Élményfürdő árukészletének csökkenése miatt.

A **követelések**nél a **vevő** állomány 1,7 MFt-os csökkenése a meghatározó, ami a tervhez képest is 17,4 %-os csökkenést jelent.

A **pénzeszközök** állománya 49,2 MFt-ra, 7,6 MFt-al nőtt.

Az **aktív időbeni elhatárolások** értéke 33,6 MFt, nem változott.

Forrás oldalon a **saját tőke 538,02 MFt-os értékével 3** MFt-al (0,5 %) nőtt az adózott eredmény növekmény miatt.

Az eredménytartalék 13,6 MFt-al javult a 2016-os adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével, az adózott eredmény 10,9 Mft-al csökkent az előző évihez képest. A jegyzett tőke/saját tőke arány megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A c**éltartalék nincs.**

A **kötelezettségek**nél 16,5 MFt növekedés állt be.

A hosszúlejáratú kötelezettségeknél 10,3 MFt növekedés állt be lízing tartozás miatt.

A **rövidlejáratú kötelezettségek** 6,2 MFt-al nőttek. Ezen belül 10 MFt-al csökkent az év végi áthidaló tagi kölcsön állományunk.

A **szállítói** tartozás **állomány** a forgalom növekedés és víziközmű fejlesztéshez nyújtott hosszúlejáratú fizetési haladék következményeként nőtt 9,7 MFt-al (7 %) jelentősebb lejárt tartozás nélkül, javítva a Társaság finanszírozási helyzetét.

Az **egyéb rövidlejáratú kötelezettség** állomány 6 MFt-al nőtt.

A **passzív időbeli elhatárolások** a bázishoz képest jelentősen csökkentek 52,2 MFt-al (-6 %), és 5,7 MFt-al tervhez képest. Az eltérést a tervezettnél nagyobb halasztott bevétel elhatárolás okozta.

A **mérleg főösszeg** így a beszámolási időszakban 32,9 MFt-al (-1 %) csökkent és elérte a **3.372 MFt**-ot.

4.8. Fordulónap utáni események, mérlegen kívüli tételek

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően bekövetkezett lényeges - a tényleges körülmények megismeréséhez figyelembe veendő – események nem voltak.

Mérlegen kívüli tételek változása

Nincs.



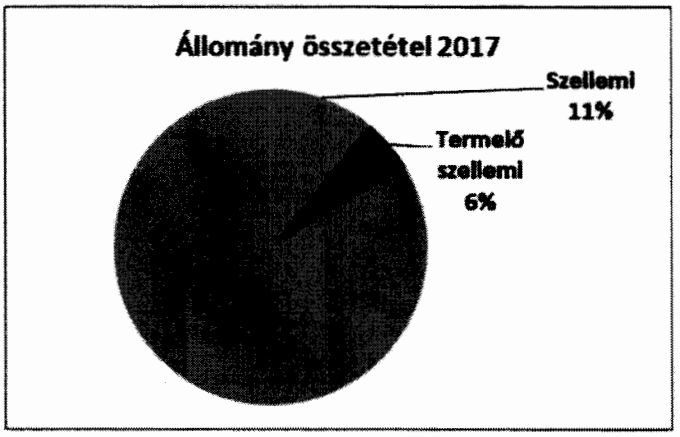
4.9. Foglalkoztatáspolitika, bérgazdálkodás

4.9.1. A foglalkoztatáspolitikáról

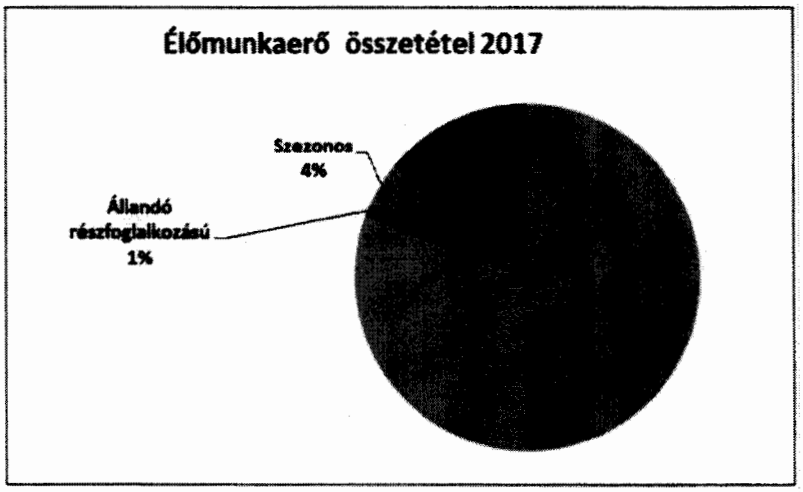
A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. foglalkoztatáspolitikáját a mindenkori jogszabályi előírások és gazdasági célok határozzák meg, szem előtt tartva a hatékony munkavégzés követelményét.
Társaságunk fontosnak tartja a jól képzett, dolgozni tudó és akaró munkaerő megtartását, megbecsülését, az esélyegyenlőség biztosítását a dolgozói körben.
Segítjük munkavállalóink képzését, továbbképzését, tudásbázisuk naprakészen tartását.

4.9.2. Foglalkoztatási helyzet

A társaság átlagos állományi létszámának 89 %-a termelő létszám (+1 %), 11 % a nem termelő (-1 %) szellemi dolgozók aránya.



Az **élőmunkaerő összetétel**ét szemlélteti a következő ábra:



Az élőmunkaerő felhasználás 81 %-a (+2 %) állandó dolgozó, de jelentős a diákfoglalkoztatás is 14 %-al (-3 %). A szezonos dolgozók arány 3 %-ról 4 %-ra nőtt.

A mostani foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

Szellemi foglalkoztatott: 28,6 fő, ami a tervtől 2 fővel, a bázistól 0,9 fővel kevesebb a betöltetlen álláshelyek miatt.

Fizikai foglalkoztatott: 144,1 fő (ebből 1,8 fő részmunkaidős), ami **15,8 fővel** (12,3 %) **több** a bázisnál, és 3,9 fővel (2,8 %) több a tervnél.

A fizikai állománynövekedésnél meghatározó volt az Élményfürdő gyógyászatára 2016 május 2-tól terven felül átvett 19 gyógymasszőr, az alvállalkozói szerződés megszűnése okán, és ennek 2017-re is volt áthúzódó hatása.

A foglalkoztatás részletesebb alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Adatok: főben

Megnevezés	2016 Tény (fő)	2017 Terv (fő)	2017 Tény (fő)	Változás 2016-hoz (fő)	2017 / 2016 %	Változás Tervhez (fő)	Tény / Terv %
Diák + alkalmazott összesen	**189,1**	**201,6**	**200,7**	**11,6**	**106,1%**	**-0,9**	**99,6%**
Alkalmazott összesen	**157,8**	**170,8**	**172,7**	**14,9**	**109,4%**	**1,9**	**101,1%**
Állandó	149,5	163,3	161,8	12,3	108,2%	-1,5	99,1%
Szezonos	5,7	6,7	8,3	2,6	145,6%	1,6	123,9%
Részfoglalkozású	2,6	0,8	2,6	0,0	100,0%	1,8	325,0%
Fizikai	**128,3**	**140,2**	**144,1**	**15,8**	**112,3%**	**3,9**	**102,8%**
Állandó	121,1	133,5	134,0	12,9	110,7%	0,5	100,4%
Szezonos	5,4	6,7	8,3	2,9	153,7%	1,6	123,9%
Részfoglalkozású	1,8	0,0	1,8	0,0	100,0%	1,8	
Szellemi	**29,5**	**30,6**	**28,6**	**-0,9**	**96,9%**	**-2,0**	**93,5%**
Állandó	28,4	29,8	27,8	-0,6	97,9%	-2,0	93,3%
Szezonos	0,3	0,0	0,0	-0,3	0,0%	0,0	
Részfoglalkozású	0,8	0,8	0,8	0,0	100,0%	0,0	100,0%
Diák	**31,3**	**30,8**	**28,0**	**-3,3**	**89,5%**	**-2,8**	**90,9%**

A **fizikai állomány**nál az állandó dolgozók létszáma a tervhez képest 0,5 fővel, míg az előző évhez képest 12,9 fővel emelkedett. A szezonosok száma 2,9 fővel nőtt, míg a részfoglalkozásúak száma változatlan maradt az előző évhez képest.

A **diákmunka** igénybevétel mintegy 3,3 fővel, 10,5 %-al csökkent, ellenpontozva a szezonos létszám növekedést.

Összességében a Társaság 200,7 fő élő munkaerővel teljesítette a feladatait, ami 11,6 fő (6,1 %) növekedést jelent a bázishoz, és **0,9 fő csökkenést a tervhez képest** (-0,4 %).

4.9.3. Bérgazdálkodás

A társaság bérfelhasználását **elhatárolások és FB díjazás nélkül** az alábbi táblázat szemlélteti:

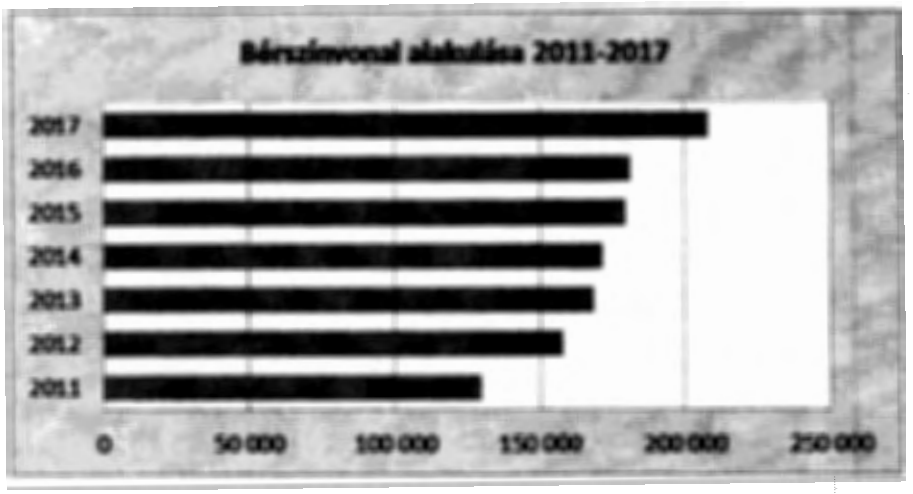
A tényleges bérkiáramlás alakulás eFt 2017							
Megnevezés	**2016 Tény (e Ft)**	**2017 Terv (e Ft)**	**2017 Tény (e Ft)**	**Változás 2016-hoz (e Ft)**	**2017 / 2016 %**	**Változás Tervhez (e Ft)**	**Tény / Terv %**
Összesen	**343 116**	**444 134**	**430 923**	**87 807**	**125,59%**	**-13 211**	**-2,97%**
Fizikai	225 129	313 613	304 248	79 119	135,14%	-9 365	-2,99%
Szellemi	117 987	130 521	126 675	8 688	107,36%	-3 846	-2,95%

Mint látható a létszámterv 101,1 %-os teljesülése ellenére a **bérkiáramlási terv** csak **97 %**-ra teljesült és **13,2 MFt bérmegtakarítás** keletkezett. A bázishoz képest **87,8 MFt** (25,6 %) **növekedés** történt.

A tárgyévben került kifizetésre a 2016-os vezérigazgatói prémium 50%-a, és a 2017-prémium kitűzés előlege (50%). Terven felüli tétel volt a volt vezérigazgatónak kifizetett 2009 évre járó 2,7 MFt bér.

A **fizikaiak**nál a **bázishoz képest** a létszám növekedésen túl főleg a minimálbér emelés okán nőtt a bérkiáramlás 35,1 %-al, a **tervhez képest viszont 3 %-os elmaradás** keletkezett.

Bérszínvonal 2017 Ft/hó/fő					
Megnevezés	**2016 Tény**	**2017 Terv**	**2017 Tény**	**Változás 2016-hoz %**	**Változás Tervhez %**
Bérszínvonal	**181 198**	**216 693**	**207 934**	**114,8%**	**96,0%**
Fizikai bérszínvonal	146 226	186 408	175 947	120,3%	94,4%
Szellemi bérszínvonal	333 297	355 449	369 100	110,7%	103,8%



A társaság bérszínvonala 14,8 %-al nőtt a bázishoz képest, de **207,9 eFt/hó/fő** értékkel **jelentősen elmarad az országos átlagtól**.

A **fizikai** állomány bérszínvonala 175,9 eFt/hó/fő, **20,3 %-os növekedést** mutat a bázishoz, de 5,6 %-al alacsonyabb a tervezettnél. A növekedésben a minimálbér emelkedés, és a létszámösszetétel változás volt a meghatározó, Lefelé mozdította a bérszínvonalat a szezonjutalom mértékének tervezettől való elmaradása.

A **szellemi** állomány átlagbére 10,7 %-al nőtt a bázishoz és 3,8 %-al a tervhez képest, de ez a béremelések hatásán túl részben a volt vezérigazgató részére kifizetett elmaradt bérre vezethető vissza.

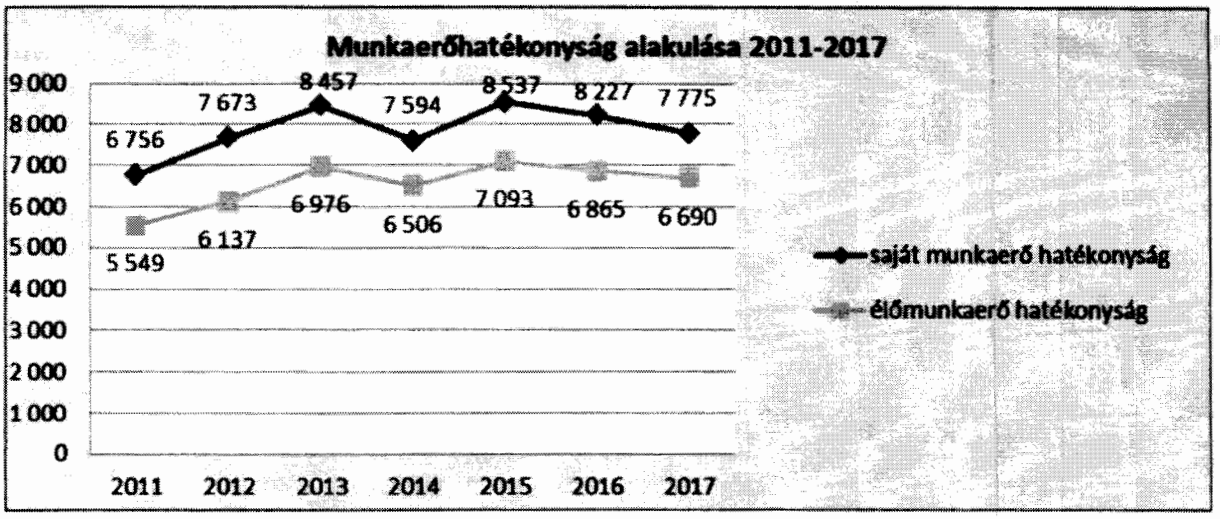
Munkahatékonyság

Munkahatékonyság 2017							
Megnevezés	Nettó árbevétel / létszám (e Ft / fő/év)			Változás 2016-hoz	2017 / 2016 %	Változás Tervhez	Tény / Terv %
	2016 Tény	2017 Terv	2017 Tény				
Saját munkaerő hatékonyság	8 227	8 337	7 775	-452	94,5%	-562	93,3%
Élőmunkaerő hatékonyság	6 865	7 063	6 690	-175	97,4%	-373	94,7%

A társaság **egy fő foglalkoztatottra jutó nettó árbevétele** a bázishoz képest **5,5 %-al**, a tervhez képest 6,7 %-al **csökkent**.

A diákmunkát is magába foglaló **élőmunkaerő hatékonyság** csökkenés **2,6 %** a bázishoz, és 5,3 % a tervezetthez képest.

A mutatóban beállt **csökkenés csak látszólagos**, a nevezőben az átvett gyógymasszőr létszám miatti beállt növekedés, valamint a medencebérleti díj kiesése miatt, e nélkül a mutatók javultak volna!



5. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

6. Szolgáltatás fejlesztés, beruházások

6.1. Szolgáltatás-fejlesztés

Az AQUARIUS Élményfürdő új gyógyászati részlegére alapozva kísérleti jelleggel beindítottuk az ország első **gyógykúra WEB áruházát** 2017-ben egyenlőre magyar nyelven. Ezzel utat nyitottunk gyógyászati részlegünk részére, hogy előre léphessen a gyógykúra szolgáltatás területén, növelendő országos ismertségét, és forgalmát.

Az Élményfürdő gyógyászatán bevezettük az egységes – a fürdőbeléptető rendszerhez integrált - **betegirányítási és számlázási rendszer**t.

A vendéglátás területén egységenkénti számítógépes **készletnyilvántartási és értékesítési rendszer**t vezettünk be 2017-ben, megteremtve ezzel a magasabb színvonalú elszámoltathatóság alapjait.

A fürdőszolgáltatás területén az utóbbi években jelentős fejlesztés nem volt, ám 2017-ben teljes beléptető rendszer cserét és korszerűsítést hajtottunk végre.

6.2. Beruházások, karbantartás

6.2.1. A beruházások értéke és forrás összetétele

A 2017. évben képződött **beruházásra fordítható összeg** levezetését, és felhasználását tartalmazza a következő táblázat:

Beruházási források 2017	eFt
Előző évből áthozott forrás megtakarítás	**51 496**
Amortizáció	100 620
Kisértékü eszközbeszerzés	6 168
Hitelfelvétel	0
Leasing	11 214
Adózott eredmény	2 729
Sóstó-Garden Kft.	6 235
Avikom Kft	709
Képződött forrás összesen	**179 171**
Időarányos elszámolandó beruházási támogatás	-32 203
Beruházási hiteltörlesztés	0
Leasing törlesztés	-2 133
Nyírtrafik Bt. Dohánybolt ber. Törlesztése	-1 138
Viziközmű fejl. Hozz. Halasztott fizetés törlesztése	-3 000
Drum 72 Kft. Cekker Élelm.bolt felujítás törlesztése	-480
Sóstó-Garden	-2 652
Avikom Kft.	-709
Felhasználható saját forrás	**143 697**
2017-ban felhasznált saját forrás	99 355
Forrás többlet +/hiány -	**44 342**

Tárgyévben 179,2 MFt értékben állt rendelkezésre beruházásra fordítható saját forrás a tervezett 104,4 Mft-al szemben. Ez 74,8 MFt többletforrás képződést jelent, ami a vízi közmű fejlesztési hozzájárulásra kapot fizetési halasztáshoz kötődő előző évi forrásmegtakarításhoz, a nagyobb adózott eredményhez, valmint a többlet amortozáció képződéshez kapcsolódik.

A beszámolási évben tényleges felhasználásra került ebből 99,4 MFt, így a képződött **44,3 MFt forrástöbblet** a tartós forgóeszköz szükséglet finanszírozási fedezetét növeli, illetve lehetőséget teremt a 2018-as évben valamivel jelentősebb beruházási volumen realizálására.

6.2.2. A főbb beruházások bemutatása

2017. üzleti évben az alábbi beruházások valósultak meg:

2017. évre 68,9 MFt értékben terveztük a beruházási tevékenységünket, a megvalósult **aktivált beruházások** értéke ezzel szemben **99,4 MFt** volt. A képződött beruházási többlet források terven felüli felhasználását halaszthatatlan meghibásodások, felújítási igények megjenése okozta. Ilyen volt például a Carraro kistraktor lízing, a bérlők által végzett beruházások, a főbejárat felújítási munkák.

A 2017. évi főbb beruházásokat az alábbi táblázat tartalmazza részletesen:

Megnevezés	eFt
Beléptető rendszer	16 333
Carraro multifunkciós traktor	12 479
Termál medence	7 080
Főbejárat felújítás	6 060
Beléptető rendszer	5 555
Lokális hálózat	5 227
Térkő gyalogút	4 700
Téli növény tároló	2 860
Beléptető (Irisz)	2 649
Légcsatorna	2 553
Grillterasz	1 531
Webáruház	1 518
Mérő és szabályzó berendezések	1 480
Masszírozó ágy BTL-1300 Basic couch	1 358
Gázkazán	1 268
Kamerarendszer	4 720
Medencefertőtlenitő vezérlő	1 040
Pénztárgép Hostware	1 015
Takarítógép	926
Takarítógép	926
Seawing szoftver (Beléptető rendszerhez)	895
Fűnyíró traktor OPTIMA LN 200 H MTD	800
Pénztárgép Hostware	697
Szerver HP DL380 Gen9	489
Élményfürdő energertikai tan.	459
Pénztárgép Hostware	414
Keverő pult /Pioneer xdj-rx/	409
Seprőgép	385
Takarítógép Fimop Li-on akkus	365
Pénztárgép Hostware	338
Pénztárgép Hostware	338
Pénztárgép Hostware	338
Windows Server 2016	330
Pénztárgép Hostware	320

~~327~~ 376

Számítógép kamerarendszerhez	313
Notebook Dell Latitude	313
Számítógép Dell Latitude /laptop/	294
Lombszívó	262
Scannelő HP Scan Jet 7000 s3	251
Seawing szoftver (beléptető rendszer)	244
Ágvágó HT-133	231
Windovs server 2016 standard	223
Szünetmentes áramforrás	223
Telefon iPhone 7 plus	217
Rotációs kapa	200
Kutter robot couper R2	196
Fagyasztószekrény Bosch	181
Bozótvágó	181
Magasnyomású mosó	180
Porszívó ipari	167
Számítógép Notebook HP 250	167
Telefon Iphone 6s	165
Fűnyíró Wolf Briggs	156
Telefon iPhone 6s	151
Telefon Iphone7	145
Ágvágó Hitachi	141
Telefon Caterpillar S60 dual	140
Számítógép asztali Intel Core	139
Telefon iPHONE se 64gb	130
Akkus szegező Milwauke M18	130
Júlia fürdő energetikai tanúsítvány	126
Akkumulátor töltő hely	105
Számítógép intel core13 6100/ 4 gb ddr	103
Összesen 100 ezer feletti	**93 331**
Kisértékű eszközbeszerzés:	6 024
Beruházások összesen	**99 355**

A 2017. üzleti évben valósult meg az on-line jegyértékesítő és **beléptető rendszer rekonstrukciójának 1. üteme**, melynek keretében az Aquarius Élmény Fürdőben és a gyógyászati egységben épült ki az új szolgáltatási infrastruktúra. A beruházás révén korszerű, gyors, a vendégforgalom bonyolítását, annak ellenőrizhetőségét javító, a szolgáltatás biztonságát jelentősen növelő eszközrendszer valósult meg mintegy 21 888 e Ft értéken. A beruházás többek között magában foglalt a beléptető kapukon, öltöző szekrények vezérlésén túl hálózat építési munkát, pénztári munkaállomásokat és pénztárgépeket is. Kapcsolódó munkaként felújításra, és bővítésre került az élményfürdő kamerarendszere is.

Lízing konstrukcióban beszerzésre került a parkgondozási feladatok ellátására 1 db Carraro fűnyíró traktor.

Az Élmény és Parkfürdő iker thermál medence töltő és ürítő cső és szerelvényeinek felújításával a medence biztonságos üzemeltetését megvalósítottuk 7,1 M Ft

ráfordítással. A felújítási munkák keretében a medence körüli térburkolat felbontását, visszaállítását az eredeti állapotra, az ürítő fém vezeték kiváltását műanyag KG vezetékre, ill. az ürítő vezetékek teljes cseréjét elvégeztük.

Benzinmotoros ágvágó, seprőgép, lombszívó beszerzésével az élőmunka ráfordítás csökkentése a célunk. A seprőgép és lombszívó alkalmasak nagyobb felületeken a hulladékok összegyűjtésére. A parkfürdő központi részén a töredezett térburkolat új térkő borítást kapott 4 700 e Ft értékben.

6.2.3. A karbantartásokról

A külső vállalkozókkal elvégeztetett karbantartási munkáinak költsége **46,1 M Ft**.
Ezek egy része **átalánydíjas karbantartási költség** (pl: számítógépek és hálózatuk karbantartása, lift karbantartás stb.), más része egyedi karbantartási munka.

eFt

Megnevezés	2016. 1-12. hó Tény	2017. 1-12. hó Terv	2017. 1-12. hó Tény
Javítási, karbantartási költségek	47 220	45 372	46 170

Alkatrészek, építési és kertészeti anyagok felhasználásának költségei az alábbiak szerint teljesültek:

eFt

Megnevezés	2016. 1-12. hó Tény	2017. 1-12. hó Terv	2017. 1-12. hó Tény
Alkatrészek	12 451	18 083	41 429
Építési anyagok	5 774	7 266	7 100
Kertészeti anyagok	4 147	5 303	2 898

Alkatrészek költsége megoszlik:
- **28.867 e Ft** beléptető rendszer **beruházás alkatrész igénye**
- 12.561 e Ft karbantartás 2017. évi alkatrész költsége.

A 2017. évben hatósági elvárás a medencék pótvizeinek mérése, ennek érdekében minden medencénél a felülvizsgálatot elvégeztük, a mérők beépítését elvégeztük.
A vízminőség biztosítására vegyszeradagoló műszerek, adagoló szivattyúk cseréjét végeztük a fürdő gépészeti technológiai rendszerében.
Saját kivitelezésben megvalósult az 1000 m³-es családi medence élményelem szivattyúinak cseréje 2,5 M Ft értékben.

6.2.4. A közbeszerzési eljárásokról

A beszámolási időszakban a 2017/2018. gázévre a földgázenergia biztosítását közös közbeszerzési eljárás keretében, az önkormányzati gazdasági társaságok konzorciumának tagjaként valósítottuk meg.

Az elektromos áram 2018. évi beszerzésére is összevont közbeszerzési eljárás keretében került sor, melyben a NYÍRVV Kft. volt a konzorcium vezetője.

7. Jövőkép

A Társaság a jövőkép kialakítása során törekszik arra, hogy ne csak a gazdálkodó szervezetet, mint színvonalas wellness és fürdőszolgáltatásáról, illetve gyógyszolgáltatásáról ismert terméket, hanem a környezetét, a Sóstó- Gyógyfürdő területét, mint színvonalas és a régió kiemelkedő üdülőterületét, üdülőövezetét, a gyógyhelyet is látassa. A termékünk és a környezetünk népszerűsítése egymással párhuzamosan kell, hogy történjen, ez a társaság gazdasági érdekét is szolgálja. Az Élményfürdőben megvalósult új gyógyászati központ a szezonalitás hatásainak csökkentését célozza, hiszen szálláshely fejlesztő beruházásokat csak egy komplett gyógyszolgáltatással és gyógyvízzel rendelkező fürdő képes vonzani.

A Társaság életében a jövőben is a fürdőszolgáltatás lesz a meghatározó a gyógyszolgáltatás eddiginél is dinamikusabb fejlődése mellett.

A társaság már középtávon – 4-5 éven belül – ki akar kerülni a szezonális eredmény meghatározottság állapotából és egy teljes évben gazdaságosan működő társasággá akar válni.

Ehhez – mint az beszámolóból is kiderül – az Aquarius Gyógy és Élményfürdő nyári szezonon kívüli időszakban történő gazdaságos üzemeltetése szükséges, aminek feltétele a szakmai fejlesztéseken túl, hogy 2018-ban üzembe helyezésre kerüljön a Sóstó Hotel összeépülve az Aquarius Élményfürdővel.

Üzleti tervek

Az üzleti tervek részletesen a tulajdonos által jóváhagyott 2018. évi üzleti tervben kerültek kifejtésre.

8. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség
A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai
A környezetvédelem a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számára nem jelent aránytalan ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs érdemi hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések
A Társaság a környezetvédelem területén a beszámolási évben említésre méltó beruházást nem valósított meg.

Környezetvédelmi eszközök kezelése
A környezetvédelem eszközei tekintetében a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések
A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a számára jogszabályilag előírt környezetvédelmi intézkedéseket megtette, és megteszi.

9. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak:

Szakmai kockázatok

- Az Élmény-, és Parkfürdő, illetve a Tófürdő üzemeltetés és vendégszám alakulása szempontjából kiemelt kockázati tényező az **időjárás**, az átlagnál nagyobb számú és különösen a hétvégi esős napok száma a két fürdő tervezett bevételeit jelentősen csökkentheti.
- Az Élmény-, és Parkfürdő hat **termálkút**ja közül **4 elavult**, fokozatosan felújításra szorulnának.
- A Júlia Fürdő egy elavult termálkúttal rendelkezik, amely már középtávon sem garantálja a fürdő működtetését, **új termál kut**at kell fúratni a biztonságos üzemeltetés érdekében (a két utóbbi probléma megoldása meghaladja a Társaság anyagi lehetőségeit). 2018. év végén várhatóak fürdőfejlesztésre irányuló pályázati felhívások megjelenése, az állami költségvetés terhére. Ezen pályázati lehetőségektől várja Társaságunk a Júlia Fürdő termálkút problémájának megoldását. Ezen pályázati lehetőségek elmaradása esetén a Tulajdonossal együttműködve kell a helyzetet megoldani.

Piaci kockázatok:

- Piaci kockázatot jelent a régióban megjelenő és feltörekvő kisebb fürdők jelenléte, melyek áraik és bővülő szolgáltatásaik révén odavonzzák a potenciális vendégeket.
- További kockázattá vállik a környező nagy fürdők felújítása, rekonstrukciója, bővítése (Debrecen 8 mrd Ft, Kisvárda 3 mrd Ft)
- Kockázatot jelent a turisztikai forgalom alakulása, különös tekintettel a belföldi fizetőképes turisztikai kereslet alakulására.
- Növeli a piaci kockázatokat a Cafetéria rendszer átalakulása is.

Pénzügyi kockázatok

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

- A társaság pénzügyi kockázata ez évben csökkent a többletforrás képződés okán.
- Növeli viszont a pénzügyi kockázatokat az 1,7 mrd Ft kölcsön, amit a türelmi idő lejártával 2020-tól törleszteni kell 76 MFt/év összegben 2041-ig
- bizonyos tevékenységeink szezonalitásából adódóan likviditási kockázat léphet fel, mivel a fix költségeink az üzleti év egészében folyamatosan és egyenletesen merülnek fel, bevételeink pedig szezonálisak,
- ugyanakkor javulást jelent, hogy lejárt tartozás állománnyal nem rendelkezik a Társaság és fizetőképessége tovább javult.

Jogi kockázatok

A társaságnál érzékelhető jogi kockázatok nem állnak fenn. Folyamatban lévő peres ügyből kifolyólag fennálló jogi kockázat a II.sz. termálkúttal kapcsolatban áll fenn. A Tulajdonos, mint felperes és az IGRINVEST Kft., mint alperes között tulajdonjog megállapítása iránt folyamatban lévő peres eljárás, melynek tárgya a II.sz. termálkút és kapcsolódó műtárgyak tulajdonjoga. A sóstói fürdők üzemeltetéséhez elengedhetetlenül fontos a II.sz. termálkút biztonságos üzemeltetése, ebből kifolyólag a peres eljárás jogi kockázatot jelent. A per első fokon zajlik.

Kockázatkezelési politika

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága. A társaság a szokásos vagyon és felelősség biztosításokkal mind saját vagyonra, mind az általa kezelt vagyonra rendelkezik, beleértve a szakmai és vezető tisztségviselői biztosításokat is.

10. Minőségpolitika

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. minőségpolitikája jelenleg nem tanúsított, ugyanakkor a Társaság folyamatainak egyre szélesebb köre a SZOLGI rendszer **számítógépes work-flow** modulja révén előre megtervezett, szabályozottan algoritmizált, automatizált, eljárások alkalmazására épülve standardizáltnak, dokumentáltnak, ellenőrizhetőnek és nyomon követhetőnek tekinthető. A Társaság folyamatosan standardizálja dokumentációs és nyomtatvány rendszerét a folyamatokhoz kapcsolódva.

Összességében a számítógéppel támogatott work-flow rendszer folyamatai túlmutatnak a jelenleg általánosan használt hagyományosan dokumentált ISO minőségirányítási rendszer lehetőségein és programozottsága folytán folyamatos külső ellenőrzést, tanúsítást nem igényelnek.

A Társaság 2012 óta teljesen digitalizált irattárazásra tért át és work-flow rendszerében kidolgozta, leprogramozta az alapvető levelezési, dokumentumkezelési, valamint az ezekhez kapcsolódó feladat megoldási folyamatokat.

A work-flow folyamatok kidolgozása, karbantartása folyamatos tevékenység a Társaságnál, bevezetésük tesztelést, oktatást követően folyamatosan történik.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: A Tófürdő rövid bemutatása
2. sz. melléklet: A Parkfürdő rövid bemutatása
3. sz. melléklet: Az Élményfürdő rövid bemutatása
4. sz. melléklet: A Fürdőház rövid bemutatása
5. sz. melléklet: A Júlia Fürdő rövid bemutatása
6. sz. melléklet: Szervezeti felépítés
7. sz. melléklet: Beszámoló 2017.12.31.

1. sz. melléklet: *A Tófürdő rövid bemutatása*

A sóstói tavak déli medencéjének vízfelületére alapozott, természetes vizű strandfürdő már az 1910-es években kiépült, melyhez 1 hektár parkosított zöldfelület, illetve kiszolgáló és ellátó létesítmények tartoznak. Szolgáltatási rendszere az 1960-as években egy 60 m3-es termál-gyermekmedencével egészült ki. A kiszolgáló és ellátó egységek teljes rekonstrukciója 1988-ban valósult meg.

Tófürdő létesítményei:

fürdőtó	9,5 ha vízfelületű
csónakázótó és horgásztó	9,5 ha vízfelületű
termálmedence	60 m3-es, 80 m2 vízfelületű, egyidejűleg 32 fős befogadóképességű
gyermekmedence	14 m3-es, 37 m2 vízfelületű, egyidejűleg 17 fős befogadóképességű
kiszolgáló létesítmények:	öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyek, vendéglátóegységek, sportpálya, játszótér, stb.

A medencék víz-visszaforgató technológiával üzemelnek.
A Tófürdő egyidejű befogadóképessége 900 fő.

2. sz. melléklet: *A Parkfürdő rövid bemutatása*

A Parkfürdő az 1950-es évek közepétől a termál kutak fúrásával indult el a fejlődés útján. Napjainkban 6 termálkút és 4 hideg vizes kút vízbázisán, 8 hektárnyi parkosított területen mára már 10 különböző funkciójú medencével működik. A fürdő műtárgyai, technológiája, építményei nagyrészt 2011-ben létesültek, illetve kerültek felújításra, és a kor műszaki és funkcionális színvonalát testesítettek meg.
A fürdő 2012-ben vált országos minősítésű gyógyfürdővé!

Parkfürdő létesítményei

A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
50 m-es 2000 m3 úszómedence Víz visszaforgatásos rendszerű	1.158 m²	232 fő
1.000 m³-es termál medence Víz visszaforgatásos rendszerű	1.000 m²	400 fő
Olasz medence Víz visszaforgatásos rendszerű	711 m²	249 fő
Olasz pezsgő Víz visszaforgatásos rendszerű	23,75 m²	15 fő
45 m³-es tanmedence Víz visszaforgatásos rendszerű	50 m²	17 fő
iker gyógy-pihenőmedence töltő ürítő rendszerű	246 m²	99 fő
60 m³-es kör gyermekmedence Víz visszaforgatásos rendszerű	176 m²	88 fő
1.sz.Termálmedence töltő-ürítő rendszerű	119,90 m²	48 fő
2.sz. Termálmedence töltő-ürítő rendszer	132,50 m²	53 fő
3.sz.Termálmedence töltő-ürítő rendszerű	117,40 m²	47 fő

Kiszolgáló létesítmények:

Az öltöző épületben lévő öltözőszekrények és vállfás tárolók száma:

Földszinten téliesített öltöző 680m²

férfi	női
432 db öltözőszekrény	432 db öltözőszekrény
666 db vállfás tároló	666 db vállfás tároló
Mindösszesen:	2196 fő

I. emelet nyári öltöző 616m²

férfi	**női**
40db öltözőszekrény	40db öltözőszekrény
1332 db vállfás tároló	1332 db vállfás tároló
Mindösszesen:	2744 fő

Az öltöző kapacitása mindösszesen:

Vállfás	3996 fő
Szekrényes	944 fő
Mindösszesen:	4940 fő

Egyéb kiszolgáló létesítmények:

Zuhanyzók száma:	46 db
Napozóterületeken, illetve elő zuhanyként működő zuhanyok száma:	22 db
WC-ék száma:	
férfi:	30 db
női:	35 db
mozgáskorlátozott:	4 db
Öltözőkabinok száma:	
körkabin:	48 db
hosszúkabin:	60 db
Nudista férfi napozó	56 m²
Nudista női napozó	76 m²
Teniszpálya	2 db
Sportpálya	1 db
Pénztár	4 db
Stúdió, kölcsönző, értékmegőrző	1 helyiség
Elsősegélynyújtó	1 helyiség
Gyermek játszótér és homokozó	1 db
Parkosított pihenést szolgáló beépítetlen terület:	4,1 ha

3. sz. melléklet: ***Az Élményfürdő rövid bemutatása***

Legnagyobb fejlesztési beruházásként megépült az Aquarius Wellness és Élményfürdő, mely a Parkfürdő területén a többi fürdőműtől funkcionálisan elkülönülten helyezkedik el az átjárhatóság lehetőségével. Az épületegyüttes három egymástól jól elkülöníthető elemet foglal magába, mint a termálvilágot a hozzátartozó szauna egységgel, az élményvilágot, és a gyerekvilágot az új pezsgőfürdővel. Ezen túl az egység rendelkezik egy kisebb wellness-gyógyászati részleggel és vendéglátó egységekkel (konyha, büfé).

A fürdő 2012-ben országos minősítésű gyógyfürdővé vált!

Az Élményfürdő létesítményei:

A fürdő létesítményei	**Vízfelülete**	**Egyidejű terhelhetősége**
gyógy termálmedence	120 m²	48 fő
rekreációs termálmedence	152 m²	60 fő
pezsgőmedence	11 m²	8 fő
meleg vizes kneipp medence	3,5 m²	2 fő
hideg vizes kneipp medence	3,5 m²	2 fő
gyermekmedence	100 m²	50 fő
pezsgőmedence gyermekvilágban	5,6 m²	4 fő
hullámmedence	240 m²	67 fő
vadvíz-medence	120 m²	33 fő
csúszdatorony medence	34 m²	15 fő
csúszdafogadó medence	110 m²	30 fő
szauna medence	7,5 m²	3 fő

Kiszolgáló létesítmények: (öltözők, szociális blokkok, vendéglátóegységek, szaunák, gőzkamra, sóbarlang, pihenőhelyiségek, stb.)

A fürdő egyidejű befogadóképessége 508 fő, napi befogadóképessége 1526 fő.

Egész évben folyamatosan üzemel, nyitva tartása:
hétköznapokon 10-20 óráig
hétvégén 9-20 óráig

Az Élményfürdő gyógyászati medencetér létesítményei:

A gyógyászati tér létesítményei	**Vízfelülete**	**Egyidejű terhelhetősége**
Hideg vizes Kneipp medence	4,2 m²	2 fő
Meleg vizes Kneipp medence	4,2 m²	2 fő

Hideg vizes medence	14,5 m²	6 fő
Meleg vizes medence	10,7 m²	4 fő
Meleg vizes medence	52,2 m²	20 fő
Súlyfürdő medence	24,1 m²	10 fő
Meglévő rekreációs medence	272 m²	108 fő

Kiszolgáló létesítmények: (öltözők, szociális blokkok, orvosi rendelő, kezelő helyiségek, pihenőhelyiségek, stb.)

A fürdő egyidejű befogadóképessége 154 fő, napi befogadóképessége 565 fő.

Egész évben folyamatosan üzemel, nyitva tartása: 8-20 óráig

4. sz. melléklet: *A Fürdőház rövid bemutatása*

Sóstó történelmi centrumában áll az 1910-ben épült és 1998-ban felújított létesítmény. A fürdő a kis vízfelülete és alacsony, maximum 40 fős befogadó képessége miatt nem alkalmas a jelentkező nagyobb volumenű gyógyfürdő szolgáltatási igények kielégítésére. Kialakítása révén magas színvonalú minőségi, széles skálán mozgó szolgáltatási rendszert képvisel, de erősen leromlott állapotú. Gyógyvízre alapozott komplex gyógyfürdő szolgáltatások működnek a házban.

Az egykori kabinok helyét - amelyekben a tó termálvizével töltött fakádak álltak - ma gyógyvizes medence, pezsgőfürdő, szauna foglalja el. A termálvíz mellett a frissítő- és gyógymasszázs is jó hatással van a szervezetre. A fürdő nemcsak a házban lévő gyógy és családi panzió, illetve a Svájci-lak szállóvendégeinek exkluzív ellátására, kiszolgálására korlátozódik, egyre nagyobb számban veszik igénybe a városlakók is.

A Fürdőház létesítményei:

A fürdő létesítményei	**Vízfelülete**	**Egyidejű terhelhetősége**
termálmedence	89 m^2	36 fő
gyógy- és termálmedence	6,5 m^2	3 fő
hideg vizes szauna medence	5,6 m^2	2 fő
„Jacuzzi" pezsgőmedence	5,3 m^2	2 fő
Súlyfürdő medence	6 m^2	3 fő

Kiszolgáló létesítmények: (orvosi rendelő, masszázs, öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyiségek, szauna, sóbarlang, hőkamra, szolárium, büfé)

A fürdő napi befogadó képessége 141 fő, egyidejű befogadó képessége 47 fő.
Nyitva tartás egész évben folyamatosan: 10-21 óráig

A fürdő épületében ezen túl egy 18 szobás szálloda, és egy gyógyászati szárny is működik.

339

5. sz. melléklet: *A Júlia Fürdő rövid bemutatása*

Az 1964-ben épült **Júlia Fürdő** részleges felújítása, korszerűsítése 1989-ben történt meg. 2012-ben felújításra került a melegvizes kút és a fürdéstechnológiai rendszer jó része. Jelenleg a város legjelentősebb termálvízbázisú helyi érdekű fürdőműve.

Népszerűségét a városban centrális elhelyezkedésének, illetve annak köszönheti, hogy minden olyan funkciót betölt, amely a város lakossága részéről igényként megjelenik.

A Júlia fürdő létesítményei:

A fürdő létesítményei	Vízfelülete	Egyidejű terhelhetősége
fedett úszómedence	375 m²	50 fő
termálmedence	76 m²	30 fő
termálmedence	16 m²	8 fő
hideg vizes medence	16 m²	8 fő
gyermekmedence	29 m²	14 fő
szauna medence	14 m²	4 fő
iker szabadtéri termálmedence	71 m²	28 fő
szabadtéri szauna medence	16 m²	5 fő
súlyfürdő medence	24 m²	10 fő

Kiszolgáló létesítmények: (gőzkamra, hőlégkamra, masszázs, szauna, infraszauna, finn szauna, kádszoba, szolárium, öltözők, szociális blokkok, pihenőhelyiségek, büfé,)

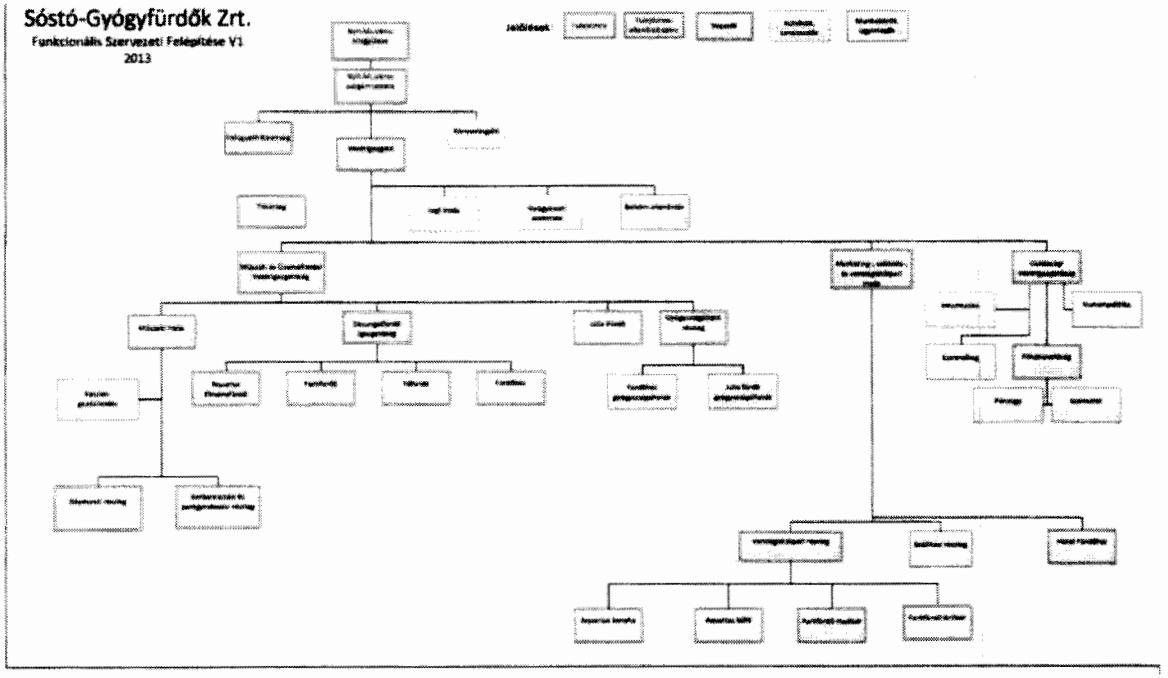
Gyógyszolgáltatások: (medencefürdő, kádfürdő, orvosi gyógymasszázs, vízalatti csoportos gyógytorna, tangentor)

A fürdő napi befogadóképessége 705 fő, egyidejű befogadó képessége 245 fő.
Egész évben folyamatosan üzemel:
hétköznapokon: 10-20 óráig (6-9 óráig úszás)
hétvégén: 9-20 óráig

Gyógy-szolgáltatás

A fürdőben alapvetően rekreációs jelleggel működnek szolgáltatások, de egészségügyi alapellátási funkciót is betölt 5 féle - OEP által támogatott – **gyógy-szolgáltatás**ával.

6. sz melléklet: Szervezeti felépítés



1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9

cégjegyzék száma

0	0

1. sz. melléklet

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház utca 18.

2017.12.31
ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak: 2017.01.01.-2017.12.31.

Nyíregyháza 2018. április 17.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15
P.H.

~~342~~ 390

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9		0	0

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

MÉRLEG "A" változat **ESZKÖZÖK**

2017.01.01.01-2017.12.31.

eFt

				A tétel megnevezése	Előző év	Terv	Tárgyév	Bázis eltérés		Terv eltérés	
					2016.12.31	2017.12.31	2017.12.31	eFt	%	eFt	%
1.	A.			Befektetett eszközök (2+10+18)	3 269 612	3 229 680	3 236 094	-33 518	-1,0%	6 414	0,2%
2.		I.		IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)	62 336	58 959	63 501	1 165	1,9%	4 542	7,7%
3.			1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0		0	
4.			2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0		0	
5.			3.	Vagyoni értékű jogok	59 674	56 614	59 912	238	0,4%	3 298	5,8%
6.			4.	Szellemi termékek	2 662	2 345	3 589	927	34,8%	1 244	53,0%
7.			5.	Üzleti vagy cégérték				0		0	
8.			6.	Immateriális javakra adott előlegek				0		0	
9.			7.	Immateriális javak értékhelyesbítése				0		0	
10.		II.		TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	3 207 176	3 170 621	3 170 843	-36 333	-1,1%	222	0,0%
11.			1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogo	2 539 532	2 490 009	2 520 829	-18 703	-0,7%	30 820	1,2%
12.			2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	116 759	142 450	82 506	-34 253	-29,3%	-59 944	-42,1%
13.			3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	73 894	62 306	88 245	14 351	19,4%	25 939	41,6%
14.			4.	Tenyészállatok				0		0	
15.			5.	Beruházások, felújítások	2 044	6 600	4 474	2 430	118,9%	-2 126	-32,2%
16.			6.	Beruházásokra adott előlegek	158	0		-158	-100,0%	0	
17.			7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	474 789	469 256	474 789	0	0,0%	5 533	1,2%
18.		III.		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-	100	100	1 750	1 650	1650,0%	1 650	1650,0%
19.			1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0		0	
20.			2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásba				0		0	
21.			3.	Egyéb tartós részesedés	100	100	1 750	1 650	1650,0%	1 650	1650,0%
22.			4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0		0	
23.			5.	Egyéb tartósan adott kölcsön				0		0	
24.			6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0		0	
25.			7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbíté				0		0	
26.	B.			Forgóeszközök (27+34+40+45)	101 895	101 560	102 525	630	0,6%	965	1,0%
27.		I.		KÉSZLETEK (28-33)	24 879	25 000	19 389	-5 490	-22,1%	-5 611	-22,4%
28.			1.	Anyagok	15 180	15 000	10 889	-4 291	-28,3%	-4 111	-27,4%
29.			2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				0		0	
30.			3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				0		0	
31.			4.	Késztermékek				0		0	
32.			5.	Áruk	9 699	10 000	8 500	-1 199	-12,4%	-1 500	-15,0%
33.			6.	Készletre adott előlegek				0		0	
34.		II.		KÖVETELÉSEK (35-39)	35 372	35 200	33 938	-1 434	-4,1%	-1 262	-3,6%
35.			1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (ve	14 251	15 200	12 555	-1 696	-11,9%	-2 645	-17,4%
36.			2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0		0	
37.			3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben				0		0	
38.			4.	Váltókövetelések				0		0	
39.			5.	Egyéb követelések	21 121	20 000	21 383	262	1,2%	1 383	6,9%
40.		III.		ÉRTÉKPAPÍROK (41-44)	0	0	0	0		0	
41.			1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0		0	
42.			2.	Egyéb részesedés				0		0	
43.			3.	Saját részvények, saját üzletrészek				0		0	
44.			4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpap				0		0	
45.		IV.		PÉNZESZKÖZÖK (46-47)	41 644	41 360	49 198	7 554	18,1%	7 838	19,0%
46.			1.	Pénztár, csekk	362	360	336	-26	-7,2%	-24	-6,7%
47.			2.	Bankbetétek	41 282	41 000	48 862	7 580	18,4%	7 862	19,2%
48.	C.			Aktív időbeli elhatárolások (49-51)	33 616	15 000	33 579	-37	-0,1%	18 579	123,9%
49.			1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	31 265	13 000	32 440	1 175	3,8%	19 440	149,5%
50.			2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárol	2 351	2 000	1 139	-1 212	-51,6%	-861	-43,1%
51.			3.	Halasztott ráfordítások				0		0	
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)				3 405 123	3 346 240	3 372 198	-32 925	-1,0%	25 958	0,8%

Nyíregyháza 2018. április 17.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK Szolgáltató és Fejlesztő ZRT. 4431 Nyíregyháza Sóstófürdő Szódaház u. 18. A. számla: 11256779-2-15

P.H.

343

391

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9

0	0

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház utca 18.

MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK

Beszámolási időszak: 2017.01.01.-2017.12.31.

e Ft

			A tétel megnevezése	Előző év	Terv	Tárgyév	Bázis eltérés		Terv eltérés	
				2016.12.31	2017.12.31	2017.12.31	eFt	%	eFt	%
53.	D.		**Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)**	**535 289**	**535 630**	**538 020**	**2 731**	**0,5%**	**2 390**	**0,4%**
54.		I.	JEGYZETT TŐKE	504 200	504 200	504 200	0	0,0%	0	0,0%
55.			ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés n				0		0	
56.		II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐ				0		0	
57.		III.	TŐKETARTALÉK	848 675	848 675	848 675	0	0,0%	0	0,0%
58.		IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-1 517 718	-1 499 326	-1 504 093	13 625	-0,9%	-4 767	0,3%
59.		V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	211 720	211 720	211 720	0	0,0%	0	0,0%
60.		VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	474 789	469 256	474 789	0	0,0%	5 533	1,2%
61.		VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	13 623	1 105	2 729	-10 894	-80,0%	1 624	147,0%
62.	E.		**Céltartalékok (63-65)**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	
63.		1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre				0		0	
64.		2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				0		0	
65.		3.	Egyéb céltartalékok	0		0	0		0	
66.	F.		**Kötelezettségek (67+71+80)**	**1 993 599**	**1 980 844**	**2 010 110**	**16 511**	**0,8%**	**29 266**	**1,5%**
67.		I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (Alárendelt kölcsönök) (68-70)				0		0	
68.		1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozá				0		0	
69.		2.	Hátrasorolt kötelezetts. egyéb részes. Visz. lévő vállalkoz.sal szemben				0		0	
70.		3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodó				0		0	
71.		II.	**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS**	**1 690 388**	**1 690 388**	**1 700 715**	**10 327**	**0,6%**	**10 327**	**0,6%**
72.		1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0		0	
73.		2.	Átváltatoztatható kötvények				0		0	
74.		3.	Tartozások kötvénykibocsátásból				0		0	
75.		4.	Beruházási és fejlesztési hitelek				0		0	
76.		5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek				0		0	
77.		6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	1 677 950	1 677 950	1 677 950	0	0,0%	0	0,0%
78.		7.	Tartós kötelezetts. egyéb részes. viszonyban lévő vállalk.sal szemben				0		0	
79.		8.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	12 438	12 438	22 765	10 327	83,0%	10 327	83,0%
80.		III.	**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉ**	**303 211**	**290 456**	**309 395**	**6 184**	**2,0%**	**18 939**	**6,5%**
81.		1.	Rövid lejáratú kölcsönök				0		0	
82.			- ebből az átváltoztatható kötvények				0		0	
83.		2.	Rövid lejáratú hitelek				0		0	
84.		3.	Vevőtől kapott előlegek	46	0	187	141	306,5%	187	
85.		4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás	137 682	135 456	147 406	9 724	7,1%	11 950	8,8%
86.		5.	Váltótartozások				0		0	
87.		6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	95 000	95 000	85 000	-10 000	-10,5%	-10 000	-10,5%
88.		7.	Rövid lejáratú kötelezetts. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással				0		0	
89.		8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	70 483	60 000	76 802	6 319	9,0%	16 802	26,0%
90.	G.		**Passzív időbeli elhatárolások (91-93**	**876 235**	**829 766**	**824 068**	**-52 167**	**-6,0%**	**-5 698**	**-0,7%**
91.		1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 629	6 200	6 715	86	1,3%	515	8,3%
92.		2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatár	33 833	20 000	32 003	-1 830	-5,4%	12 003	60,0%
93.		3.	Halasztott bevételek	835 773	803 566	785 350	-50 423	-6,0%	-18 216	-2,3%
94.			**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (534**	**3 405 123**	**3 346 240**	**3 372 198**	**-32 925**	**-1,0%**	**25 958**	**0,8%**
					0	0				

Nyíregyháza 2018. április 17.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

-2-

392

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9		

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

"A" tip. (összköltség eljárással) **EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

Beszámolási időszak: 2017.01.01.-2017.12.31.

		A tétel megnevezése	Bázis	Terv	Tárgyév	Bázis eltérés		Terv eltérés	
			2016	2017	2017	eFt	%	eFt	%
	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 298 237	1 423 970	1 342 727	44 490	3,4%	-81 243	-5,7%
	02	Exportértékesítés nettó árbevétele				0		0	
I.		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**1 298 237**	**1 423 970**	**1 342 727**	**44 490**	**3,4%**	**-81 243**	**-5,7%**
	03	Saját termelésű készletek állományváltozása				0		0	
	04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 276	0	30 072	27 796	1221,3%	30 072	
II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)**	**2 276**	**0**	**30 072**	**27 796**	**1221,3%**	**30 072**	
III.		**Egyéb bevételek**	**50 728**	**34 203**	**156 896**	**106 168**	**209,3%**	**122 693**	**358,7%**
		- ebből: visszaírt értékvesztés	416		48	-368	-88,5%	48	
	05	Anyagköltség	295 626	307 492	320 229	24 603	8,3%	12 737	4,1%
	06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	272 134	276 412	285 762	13 628	5,0%	9 350	3,4%
	07	Egyéb szolgáltatások értéke	18 800	20 121	20 378	1 578	8,4%	257	1,3%
	08	Eladott áruk beszerzési értéke	26 605	27 472	29 331	2 726	10,2%	1 859	6,8%
	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	29 897	16 950	38 088	8 191	27,4%	21 138	124,7%
IV.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**643 062**	**648 447**	**693 788**	**50 726**	**7,9%**	**45 341**	**7,0%**
	10	Bérköltség	355 782	449 886	436 625	80 843	22,7%	-13 261	-2,9%
	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	48 420	59 847	58 505	10 085	20,8%	-1 342	-2,2%
	12	Bérjárulékok	109 475	123 485	120 188	10 713	9,8%	-3 297	-2,7%
V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**513 677**	**633 218**	**615 318**	**101 641**	**19,8%**	**-17 900**	**-2,8%**
VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**100 590**	**103 375**	**106 788**	**6 198**	**6,2%**	**3 413**	**3,3%**
VII.		**Egyéb ráfordítások**	**76 610**	**68 128**	**109 204**	**32 594**	**42,5%**	**41 076**	**60,3%**
		- ebből: értékvesztés	700		9 089	8 389	1198,4%	9 089	
A.		**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)**	**17 302**	**5 005**	**4 597**	**-12 705**	**-73,4%**	**-408**	**-8,2%**
	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				0		0	
		- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				0		0	
	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				0		0	
		- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				0		0	
	15	Befektetett p.ügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége				0		0	
		- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				0		0	
	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	2			-2	-100,0%	0	
		- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				0		0	
	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	28		156	128	457,1%	156	
VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**30**	**0**	**156**	**126**	**420,0%**	**156**	
	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége				0		0	
		- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0		0	
	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 690	3 900	1 689	-2 001	-54,2%	-2 211	-56,7%
		- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	6		41	35	583,3%	41	
	20	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése				0		0	
	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19		28	9	47,4%	28	
IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**3 709**	**3 900**	**1 717**	**-1 992**	**-53,7%**	**-2 183**	**-56,0%**
B.		**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**-3 679**	**-3 900**	**-1 561**	**2 118**	**-57,6%**	**2 339**	**-60,0%**
C.		**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A. +-B.)**	**13 623**	**1 105**	**3 036**	**-10 587**	**-77,7%**	**1 931**	**174,8%**
X.		Adófizetési kötelezettség	0		307	307		307	
D.		**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C. - X.)**	**13 623**	**1 105**	**2 729**	**-10 894**	**-80,0%**	**1 624**	**147,0%**

Nyíregyháza 2018. április 17.

P.H.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató Kft. Sóstó ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstó, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

345

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg megye
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.

4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház út 18.

Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. április 23.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15
-2-

A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

346

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
1.5. A beszámoló közreműködői
1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Üzleti jelentés
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.11. Jelentős összhatás értelmezése
2.12. Devizás tételek értékelése
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.14. Értékvesztések elszámolása
2.15. Visszaírások alkalmazása
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.17. Valós értéken történő értékelés
2.18. Alapítás-átszervezés költségei
2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.20. Vásárolt készletek értékelése
2.21. Saját termelésű készletek értékelése
2.22. Céltartalék-képzés szabályai
2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.24. Értékelési szabályok más változásai
2.25. Leltározási szabályok
2.26. Pénzkezelési szabályok
2.27. Önköltségszámítás szabályai

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[redacted]

[EsBo program]

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség
3.6. Cash-flow

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Sajátos tételbesorolások
4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
4.4. A mérleg tagolása
Összevont tételek a mérlegben
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
Tételek elhagyása a mérlegben
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
Valós értékelés értékelési különbözetei
Valós értékelés értékelési tartalékai
Származékos ügyletek bemutatása
Fedezeti ügyletek hatékonysága
4.6. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott származékos ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.7. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
Immateriális javak jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
4.8. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Hátrasorolt eszközök

4.9. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások

4.10. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját részvények
Részvénykibocsátás
Lekötött tartalék jogcímei
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Tőkemegfelelés

4.11. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen

4.12. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

4.13. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Visszahatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása
5.2. Össze nem hasonlítható adatok
5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Összevont tételek az eredménykimutatásban
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel jelentős tételei
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása
Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
Aktivált saját teljesítmények
Egyéb bevételek jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Költségek költségnemenként
Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
Adófizetési kötelezettség változása

5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.6. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérjárulékok jogcímenként
6.7. Környezetvédelem

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 1995. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenységi köre sokrétű. A ténylegesen végzett tevékenységek a mindenkori piaci igényekhez, lehetőségekhez igazodnak. A beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- Fizikai- és közérzetjavító szolgáltatás, mint főtevékenység
- Humán egészségügyi szolgáltatás
- Szálloda üzemeltetés,-idegenforgalmi tevékenység
- Vendéglátási szolgáltatás
- Kiskereskedelmi tevékenység
- Ingatlanhasznosítás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Fürdőház 15086. hrsz szálláshely-, fizikai közérzet javító-, humánegészségügyi szolgáltatás nyújtás

4400 Nyíregyháza, Svájci Lak 15088,15089. hrsz szálláshely-, vendéglátási szolgáltatás nyújtás

4400 Nyíregyháza, Víztorony 15085. hrsz tourinform iroda működik

4400 Nyíregyháza, Júlia Fürdő 5957. hrsz fizikai közérzatjavító-, humánegészségügyi szolgáltatás nyújtása

4400 Nyíregyháza, Tófürdő 15157,15158. hrsz fizikai közérzetjavító szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Parkfürdő 15081. hrsz fizikai közérzetjavító szolgátatás

4400 Nyíregyháza, Üdülőtelep 15181/1, 15158. hrsz ingatlanbérbeadás

4400 Nyíregyháza, Sóstó Sziget 15104. hrsz

4400 Nyíregyháza, Parkfürdő 15.082,15.114,15.113,15.112, 15.111, 15.110, 15.109, 15.018, 15.107, 15.106, 15.103, 15.102, 15.101, 15.178 hrsz

4400 Nyíregyháza, Parfürdő 15.178/2., 15108. hrsz

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[redacted]

[EsBo program]

4400 Nyíregyháza, Hősök tere 9. ajándéktárgy kereskedés jelenleg nem üzemel.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bír nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit KFT.	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz., 100%.

Konszolidálásba bevonás

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon nem minősült más – nem állami/önkormányzati – gazdálkodó szervezet leányvállalatának, vagy közös vezetésű vállalkozásának, olletve társult vállalkozásnak, így konszolidálásba sem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben sem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Kenyeresné Nagy Brigitta, 197104.

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Sóstó-Gyógyfürdők zRt képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Dr. Podlovics Roland vezérigazgató (4400 Nyíregyháza, Kosbor u. 11.)

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Könyvvizsgálati megbízás időtartama: 2017.07.01-2020.05.31.

Könyvvizsgáló társaság neve, címe: VERSATILE-AUDIT KFT, 4400 Nyíregyháza, Munkás utca 53.

Könyvvizsgálói feladatokat ellátó személy neve: Varga János bejegyzett könyvvizsgáló

címe: 4400 Kandó Kálmán u. 12.

Tagsági igazolvány száma: 002059

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentieken túl a Felügyelő Bizottság véleményezi és határoz annak elfogadásáról vagy elutasításáról.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház utca 18.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	folyamatosan
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

2.7. Üzleti jelentés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év február 28.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 80.000 eFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzértékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a mindenkori legfőbb (OTP) számlavezető pénzintézet által meghirdetett napi első devizavételi és deviza eladási árfolyamának számtani átlagán történik. Amennyiben a számlavezető személye megváltozik, úgy a változás hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A számviteli törvény által megengedett értékhatár alatt az egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a bekerülési érték 30%-át, ami kevesebb mint 50 eFt.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 10 eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. a vevőkövetelések értékvesztését az esedékességtől eltelt napoktól függően, százalékos arányban határozta meg a következő táblázat szerint:

esedékességtől eltelt idő	0-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	>365 nap
elszámolandó értékvesztés a könyv szerinti érték %-ában	3 %	5 %	10 %	20 %	35 %

A fenti táblázatban foglaltaktól egyedi értékelés alapján el lehet térni.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyévet megelőző üzleti évben tárgyi eszközei közül a Fürdőház Hotel ***+, a Svájci Lak Panzió, a Víztorony, (telek, épületeke, építmények) valamint a Tófürdő, Parkfürdő földterület, mint eszközöket a piaci értéken értékelt a törvényi előírásoknak megfelelően.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el, kivéve, ha azok eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el, kivéve, ha az eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt raktári anyagokról FIFO módszerrel folyamatos, programmal támogatott készletnyilvántartást vezetünk. Az egyéb nem raktárban tárolt más célra vásárolt anyagok- és árukról nem vezetünk folyamatos készletnyilvántartást. Ezek esetében az év végi értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni.

A vendéglátóipari készleteket átlagáron értékeljük.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

Gazdasági Társaságunk a nem realizált árfolyamveszteség esetén a 2010. üzleti évtől a 2000. évi C. törvény 33.§ (2) bekezdés lehetőséget alkalmazva a halasztott ráfordítás lehetőségével él, ennek következtében a 41. § (4) bekezdése értelmében céltartalékot kell képezni.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

2.24. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**3 269 612**	**3 236 094**	**-33 518**
A.I.	**Immateriális javak**	**62 336**	**63 501**	**1 165**
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**3 207 176**	**3 170 843**	**-36 333**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**100**	**1 750**	**1 650**
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**101 895**	**102 525**	**630**
B.I.	**Készletek**	**24 879**	**19 389**	**-5 490**
B.II.	**Követelések**	**35 372**	**33 938**	**-1 434**
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**41 644**	**49 198**	**7 554**

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
C.	Aktív időbeli elhatárolások	33 616	33 979	-37
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 405 123	3 372 198	-32 925
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	535 289	538 020	2 731
D.I.	Jegyzett tőke	504 200	504 200	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	848 675	848 675	0
D.IV.	Eredménytartalék	-1 517 718	-1 504 093	13 625
D.V.	Lekötött tartalék	211 720	211 720	0
D.VI.	Értékelési tartalék	474 789	474 789	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 623	2 729	-10 894
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1 993 599	2 010 110	16 511
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 690 388	1 700 715	10 327
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	303 211	309 395	6 184
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	876 235	824 068	-52 167
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 405 123	3 372 198	-32 925

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 298 237	1 342 727	3.43
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 276	30 072	1 221.27
III.	Egyéb bevételek	50 728	156 896	209.29
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	643 062	693 788	7.89
V.	Személyi jellegű ráfordítások	513 677	615 318	19.79
VI.	Értékcsökkenési leírás	100 590	106 788	6.16
VII.	Egyéb ráfordítások	76 610	109 204	42.55
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	17 302	4 597	-73.43
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	30	156	420.00
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 709	1 717	-53.71
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3 679	-1 561	57.57
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	13 623	3 036	-77.71

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

X.	Adófizetési kötelezettség	0	307	100.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	13 428	2 729	-79.97

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**96.02**	**95.96**
Immateriális javak	1.83	1.88
Tárgyi eszközök	94.19	94.03
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.05
Forgóeszközök	**2.99**	**3.04**
Készletek	0.73	0.57
Követelések	1.04	1.01
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	1.22	1.46
Aktív időbeli elhatárolások	**0.99**	**1.00**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 16.4 %-ban, a tárgyévben 16.6 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 2,151.6 %-ban, a tárgyévben 2,774.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 7.0 nap, a tárgyévben 5.3 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.0 nap, a tárgyévben 3.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 2,731 eFt értékkel, 0.5 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 15.7 %, a tárgyévben 16.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 372.4 %-át, a tárgyévben 373.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kötelezettségei az előző évhez képest 16,511 eFt értékkel, 0.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 15.2 %-ról 15.4 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 7,554 EFt értékkel, 18.1 %-kal növekedett.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.25, a tárgyévben 0.27 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 2.3 %, a tárgyévben 2.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.05, a tárgyévben 0.05 volt. A hosszú távú likviditás nem változott.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 1.7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 4.1 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 546 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,348,995 eFt, a tárgyévben 1,499,779 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 150,784 eFt értékkel, 11.2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1,298,237 eFt, a tárgyévben 1,342,727 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 44,490 eFt értékkel, 3.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.4 %-át, a tárgyévben a 0.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 2.7 %, a tárgyévben 0.5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.5 %, a tárgyévben 0.5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 10 Ft, a tárgyévben 2 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 10 Ft, a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 4 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 27 Ft, a tárgyévben 4 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3,547 eFt, a tárgyévben 3,679 eFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 13,623 eFt, a tárgyévben 2,729 eFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 10,894 eFt értékkel csökkent.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)**	**147 242**	**80 339**
1	Adózás előtti eredmény (+-)	14 174	3 036
2	Elszámolt amortizáció (+)	100 590	106 788
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	- 416	9 041

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-6 488	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	- 158
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	61 785	9 724
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	7 310	6 460
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-11 267	-52 167
9	Vevőkövetelés változása (+-)	2 431	3 113
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	2 552	-5 228
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-23 429	37
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	- 307
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)**	**-96 947**	**-73 112**
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-96 947	-73 270
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	158
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)**	**-25 000**	**327**
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	95 000	85 000
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	- 120 000	-95 000
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	10 327
IV	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**25 295**	**7 554**

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Származékos ügyletek bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	64 986	2 702	0	0	67 688
Szellemi termékek	14 543	1 518	0	0	16 061
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**79 529**	**4 220**	**0**	**0**	**83 749**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 996 050	30 269	0	0	3 026 319
Műszaki berendezések, gépek, járművek	297 548	23 830	97 975	0	223 403
Egyéb berendezések,	229 170	41 034	10 379	0	259 825

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
felszerelések, járművek					
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 044	103 190	100 760	0	4 474
Beruházásokra adott előlegek	158	2 823	2 981	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**3 524 970**	**201 146**	**212 095**	**0**	**3 514 021**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	5 312	2 463	0	0	7 775
Szellemi termékek	11 881	591	0	0	12 472
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**17 193**	**3 054**	**0**	**0**	**20 247**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	456 515	48 975	0	0	505 490
Műszaki berendezések, gépek, járművek	180 789	58 082	97 974	0	140 897
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	155 276	26 683	10 378	0	171 581
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**792 580**	**133 740**	**108 352**	**0**	**817 968**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált	0	0	0	0	0

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degressziv	Telj.arány	Egyéb	Összesen
értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 463	0	0	0	2 463
Szellemi termékek	591	0	0	0	591
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**3 054**	**0**	**0**	**0**	**3 054**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 975	0	0	0	48 975
Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 142	0	0	0	32 142
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 617	0	0	0	22 617
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**103 734**	**0**	**0**	**0**	**103 734**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszaírása főbb indokai az alábbiak: A fürdő beléptető rendszer cseréje következtében, a régi beléptető rendszer eszközei selejtezésre kerültek.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	**0**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 940	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	4 066	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**30 006**	**0**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Szennyvíz víziközmű fejlesztési hozzájárulás 28 760 eFt

Ivóvíz víziközmű fejlesztési hozzájárulás 26 464 eFt

Élményfürdő energetikai tanúsítvány 1 216 eFt

Seawing beléptető rendszer rendszerszoftver 1 126 eFt

Gyógyászati Webáruház 1 397 eFt

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Készletek értékvesztései

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszaírás	Záró
Anyagok	0	8 900	0	0	8 900
Késztermékek	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
Állatok	0	0	0	0	0
Áruk	872	0	7	7	865
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Készletek összesen	**872**	**8 900**	**7**	**7**	**9 765**

Követelések alakulása

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 646	12 555	189	959	1 091
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	21 383	21 383	0	0	0
Követelések összesen	**35 029**	**33 938**	**189**	**959**	**1 091**

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fővárosi Ásványvíz- és Üdítőipari Zrt	1 230	1 571
Nyíregyházi Tankerületi Központ	1 652	1 731
Kisebb értékű tárgyévre járó bevételek	1 163	282
Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő	6 014	5 381
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	21 206	23 475
Összesen:	**31 265**	**32 440**

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb következő évet terhelő költségek	2 351	1 139
Összesen:	**2 351**	**1 139**

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat.

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	504 200	504 200	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	848 675	848 675	
Eredménytartalék	-1 517 718	-1 504 093	13 625
Lekötött tartalék	211 720	211 720	
Értékelési tartalék	474 789	474 789	
Adózott eredmény	13 623	2 729	-10 894
Saját tőke összesen	**535 289**	**538 020**	**2 731**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt. A részvények adatait mutatja be az alábbi táblázat:

Részvények típusonként és fajtánként

Megnevezés (1000HUF)	Részvények száma(db)	Részvények névértéke
Névre szóló részvények	**5 042**	**100 000**
ebből: törzsrészvény	5 042	100 000
szavazatelsőbbségi részvény	0	0
osztalékelsőbbségi részvény	**0**	**0**
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
egyéb részvény	**0**	**0**
Bemutatóra szóló részvények	**0**	**0**
ebből: törzsrészvény	0	0
szavazatelsőbbségi részvény	0	0
osztalékelsőbbségi részvény	**0**	**0**
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
egyéb részvény	**0**	**0**
Részvények mindösszesen	**5 042**	**100 000**
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Összesen:	0	0

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.05	20 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.13	15 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.28	6 720

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.16	5 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.18	6 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.21	10 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.22	9 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2011.12.05	5 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2011.12.06	135 000
Összesen:		**211 720**

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	474 789	0	0	474 789
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**474 789**	**0**	**0**	**474 789**
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**0**	**0**	**0**	**0**

Tőkemegfelelés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék az előző évben feloldásra került, a tárgyévben várható kötelezettségekre képzett céltartalék nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	25	1 677 950
Nyírségvíz Zrt.	22	65 979
Összesen:	-	**1 743 929**

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Kötelezettség (eFt) Biztosítékok

250 000 eFt(keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt Fürdőház Hotel folyószámla (80 000 eFt)

250 000 eFt (Keretbiztosítési jelzálog) OTP Bank Nyrt Svájci Lak Panzió rulírozó h.(130 000 eFt)

250 000 eFt (keretbiztosítési jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő rész 15157/4 hrsz (folyószámla és rulírozó hital fedezet)

250 000 eFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15087/3 hrsz (folyószámla és rulírozó hitel fedezet)

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	1 677 950
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	**1 677 950**

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség 85 000 eFt.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Heineken Hungária Zrt. Támogatás	1 721	1 348
Fővárosi Ásványvíz- és Üdítőipari Zrt	4 882	5 264
Körtvélyfályi Barna	26	0
Kisebb értékű elhatárolt bevételek összesen	0	103
Összesen:	**6 629**	**6 715**

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Nyírtávhő KFT távhődíj	2 530	1 357
Nyírségvíz Zrt vízdíj	3 283	0

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
E.ON áramszolgáltató	6 847	0
Egyéb kis értékű szolgáltatások összesen	2 705	2 600
Főgáz Zrt	6 679	0
2016. évi prémium bér+járulékai	11 789	0
2017. évi jutalom bér+járulékai	0	1 796
2017. évi prémium bér+járulékai	0	12 879
Elmű-Émász Energiakereskedő Kft.	0	13 371
Összesen:	**33 833**	**32 003**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Hasznosítási jog Viva Plázs büfé	7 993	7 523
Kádfürdő átalakításhoz kapott támogatás	22 390	22 078
Tulajdonos által juttatott felhalm. támogatás	242 561	227 984
TC-2003 GKM támogatás	2 961	2 889
SZTP-2003-TU-21 Tófürdő gyermekmedence	2 347	2 248
SZTP-2004 Parkfürdő gyermekmedence felújítás	2 467	2 370
EAOP-2.1.1/A-2f-2009-0004 Parkfürdő rekonstrukciója	478 044	446 399
Fejlesztési támogatás 2002.	10 591	10 509
Fejlesztési támogatás 2003.	15 779	15 070
ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 Fürdőház felúj. projekt	50 640	48 280
Összesen:	**835 773**	**785 350**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogának tartós átengedéséért kapott bevételét halasztott bevételként tartja nyilván. A halasztott bevétel öt éven túli megszüntetésének részletei és indoka a szerződésben foglaltak szerint történik, melyben az ingatlan hasznosítás átengedés 2034-ig szól.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Elhatárolt bevételek jelentős tételei	

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Fővárosi Ásványvíz- és Üditőipari Zrt. elhatárolt bevétel	5 264
Halasztott bevételek visszahatárolt összege	785 350
Elhatárolt költségek, ráfordítások jelentős tételei	
2017. évi prémium bér + járulékai visszahatárolt ráfordítás	12 879
Elmű-Émász Energiakereskedő Kft. visszahatárolt ráfordítás	13 371

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	1 298 237	96.0	1 342 727	87.7

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Aktivált saját teljesítményérték	2 276	0.2	30 072	2.0
Egyéb bevételek	50 728	3.8	156 896	10.3
Pénzügyi műveletek bevételei	30	0.0	156	0.0
Bevételek összesen	**1 351 271**	**100.0**	**1 529 851**	**100.0**

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A Beszámolási időszakban elszámolt árbevételt a tulajdonostól számoltunk el nettó 121 272 eFt értékben.

A Nyíregyháza MJV Önkormányzatát gazdasági társaságaitól elszámolt tárgyévi bevételek a következők:

- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit KFT 7 853 eFt
- Térségi Hulladékgazdálkodási KFT 1 268 eFt
- Nyírtávhő Kft. 1 275 eFt
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit KFT 1 894 eFt
- NYÍRVV Nonprofit Kft. 1 090 eFt
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit KFt. 996 eFt
- Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2 223 eFt
- Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatal 41 eFt

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Előző időszak	Tárgyidőszak
Fürdő-, gyógyfürdőszolgáltatás	1 056 288	1 056 126
Szálláshely értékesítés	64 480	74 042
Vendéglátási szolgáltatás árbevétele	118 016	136 876
Ingatlan hasznosítás árbevétele	46 755	60 196
Hirdetés, reklám, rendezvényszervezés árbevétele	4 948	7 020
Szaktanácsadás, szakfelügyelet	4 674	4 267
Személyszállítás árbevétele	398	3
Egyéb szolgáltatások	2 678	4 197
Összesen:	**1 298 237**	**1 342 727**

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Export árbevétel bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati rész Parkfürdő	298 425	55 865	14 577	227 983
ÉARFÜ rész Parkfürdő projekt	590 240	112 196	31 645	446 399
Phare támogatás VW kisbusz	9 962	9 962	0	0
Phare 2002. működési támogatás	80 045	69 454	82	10 509
Phare 2003. működési támogatás	47 790	32 011	709	15 070
TC-2003. GKM támogatás	10 594	7 634	72	2 888
SZTP-2003. Tófürdő gyermek medence felújítás	4 798	2 449	99	2 250
SZTP-2004. Parkfürdő gyermek medence felújítás	5 000	2 533	97	2 370
Fürdőház 2001. felújítási támogatás	27 240	4 850	312	22 078
ÉARFÜ Fürdőház hotel projekt	61 110	10 469	2 360	48 281
Összesen:	**1 135 204**	**307 423**	**49 953**	**777 828**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak: Az ÉAOP-2.1.1/A-2f-2009-004. kódszámú

"A XXI. századi fürdőkultúra megteremtése a nyíregyháza-sóstói hagyomány alapjain - a Parkfürdő rekonstrukciója és bővítése" elnevezésű közbeszerzési projekt keretében a rekonstrukcióval kapcsolatos bevételek-kiadások elkülönített főkönyvi számlákon vannak nyilvántartva. A projekt teljes bekerülési költsége 1.189.758.000 Ft, melynek forrásaránya a következőképpen alakul: 50% ÉARFÜ Közhasznú Nonprofit KFT támogatás, 25% NYMJV önkormányzat önerő, 25% Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. önerő. A projekt kezdése 2010.01.04. zárása 2012.03.31.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Az ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014. kódszámú a "Fürdőház Panzió fejlesztése" 2013. évi projektünk, melynek keretében a Fürdőház egy 3*-os besorolású Hotellé alakult. A felújítással kapcsolatos bevételek-kiadások számláit elkülönítetten tartjuk nyilván. A projekt teljes bekerülési költsége 141 18 2 eFt, melynek forrásaránya a következőképpen alakul: 50% ÉARFÜ Nonprofit KFT támogatás, 50% önerő. A projekt kezdése 2013.01.16. zárása 2013.12.31.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értékének részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Aktivált saját teljesítmények

Tétel (1000HUF)	Összeg
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	30 072
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Aktivált saját teljesítményérték összesen	**30 072**

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Nyíregyháza MJV Önkormányzatától kapott fenntartási-üzemeltetési hozzájárulás	95 865
Projekt támogatások elszámolt tárgyévi bevétele	50 423
Összesen	**146 288**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek között nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tétel nem fordult elő.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	643 062	48.1	693 788	45.4
Személyi jellegű ráfordítások	513 677	38.4	615 318	40.3
Értékcsökkenési leírás	100 590	7.5	106 788	7.0
Egyéb ráfordítások	76 610	5.7	109 204	7.2

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 709	0.3	1 717	0.1
Ráfordítások összesen	1 337 648	100.0	1 526 815	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	643 062	51.1	693 788	49.0
Személyi jellegű ráfordítások	513 677	40.9	615 318	43.5
Értékcsökkenési leírás	100 590	8.0	106 788	7.5
Költségnemek összesen	**1 257 329**	**100.0**	**1 415 894**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Javítás, karbantartás	45 873
Diákfoglalkoztatás	50 837
Őrzés-védelem, pénzszállítás	20 131
Hirdetés, reklám, propaganda	25 225
Csatornadíj	41 467
Összesen	**183 533**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Helyi iparűzési adó	19 584
Építményadó	13 957
Vízkészlet használati hozzájárulás	10 753
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	14 444

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	30 006
Összesen	**88 744**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszak költségei, ráfordításai között nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tétel nem fordult elő.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

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

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az előző évek negatív adóalapjából az adóévben felhasznált összeg	3 406
Az adótörvény szerinti tárgyévi értékcsökkenés	124 818
Tárgyévben kivezetett eszközök adótörvény szerinti nettó értéke	9 266
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	214
Követelések tárgyévben visszaírt értékvesztése	41
Összesen:	**137 745**

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékcsökkenés	106 788
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	30 006
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés	189
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések	628
Egyéb növelő jogcímek	504
Összesen:	**138 115**

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslattal.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	7 920	5 850	13 770
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 120	0	3 120
Összesen:	**11 040**	**5 850**	**16 890**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 914 400 Ft.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	30	29
Fizikai	128	144
Összesen:	**158**	**173**

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	130 653	132 377
Fizikai foglalkozásúak	225 129	304 248
Összesen:	**355 782**	**436 625**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Egészségpénztári hozzájárulás	1 764
Erzsébet utalvány étkezési	526
Készpénz juttatás 100 eFt-ig	13 954
SZÉP kártya juttatás	12 911
Óvodai, bölcsődei ellátás díja	178
Kultúrális belépő 50 eFt-ig	20
Lakáscélú munkáltatói támogatás	1 620
Összesen:	**30 973**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	91 502
Egészségügyi hozzájárulás	6 941
Szakképzési hozzájárulás	6 458
Egyéb bérjárulékok	15 287
Összesen	**120 188**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Környezetvédelmi költségek alakulása

Költségtétel (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Környezetterhelési díj	48	77
Összesen:	**48**	**77**

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

~~385~~

432

Versatile-Audit Kft.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194
Számlaszám: TAKARÉK Szövetkezeti Hitelintézet 54900062-

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A Sóstó- Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt éves beszámolójáról

A Sóstó- Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt. *tulajdonosának*

Vélemény

Elvégeztük a Sóstó-Gyógyfürdők **Szolgáltató és Fejlesztő Zrt** mellékelt **2017. évi** éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszeg 3 372 198 eFt, a saját tőke összege 538 020 eFt** —, és ugyan ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – **melyben az éves nettó árbevétel összege 1 342 727 eFt, az adózott eredmény 2 729eFt (nyereség)** – valamint a számviteli politika jelentős elemeinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2017. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.
Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés
Az egyéb információk a **Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt** 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.
Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült el.

Véleményünk szerint a **Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt** 2017. évi üzleti jelentése összhangban van a **Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt** 2017. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.
Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. április 17.

VARGA JÁNOS
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Varga János
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK ig. szám: 002059

VERSATILE AUDIT KFT.
4400 Nyíregyháza
Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15

Piroska Sándorné ügyvezető
Versatile-Audit Kft.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53
MKVK 002430

Felhasználói korlátozás
Ezen Független Könyvvizsgálói Jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem rész elemire bontva, sem szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

2017. évi beszámoló



Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.

Gajdos László

igazgató

~~589~~ 436

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló 2

A mérlegtételek alakulása 3

Az üzleti terv teljesítése 3

A bevételek alakulása 3

A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása 3

A költségek alakulása 8

Az eredményterv teljesítése 16

Éves beszámoló mérlege - "A" 17

Éves beszámoló eredménykimutatása 20

Kiegészítő melléklet 23

1. Általános információk a beszámolóhoz 28

2. A számviteli politika alkalmazása 31

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 40

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 51

6. Tájékoztató adatok 57

Üzleti jelentés 61

Közhasznúsági melléklet 65

Könyvvizsgálói jelentés 72

437

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

Sose legyen rosszabb évünk! A turizmusban bármi megtörténhet és bárminek az ellenkezője is. Egy jó trendet egy rossz időjárás, néhány furcsa hír képes megfordítani. Mi úgy vágtunk neki a 2017-es év tervezésének, hogy voltak félelmeink. Hiszen semmi újdonságot nem terveztünk, viszont két nagy építkezés is elkezdődött a területünkön. Az év utolsó negyedévében még ideiglenes bejáratot is kellett nyitnunk. Mégis úgy alakultak a dolgaink, hogy egészen júliusig rekord bevételünk volt és teljesen reálisan hihettünk abban, hogy a 2010-es több mint 500 ezer látogatót jelentő évünket meg tudjuk ismételni. Sajnos azonban az időjárás közbeszólt és az augusztusi kánikula jelentősen visszavetett bennünket. Ugyanakkor a nagyon jó december és az őszünk sokat segített, így a 480 ezer látogató, amely tavaly előtt jött be hozzánk, 2017-ben is megjelent. Ennek köszönhető, hogy gyakorlatilag minden számot túlteljesítettünk a tervünkben, mind az árbevételünk, mind a nyereségünk megfelelően alakult, ugyanakkor a költéseinket kordában tudtuk tartani, így talán mondhatom az elmúlt 20 év harmadik legjobb évét zártuk tavaly. Az i-re az tette fel a pontot, hogy átvehettük „Az év turisztikai attrakciója" címet, amire az idei kampányunkat tudjuk majd építeni. Idén részben befejeződtek a tavaly elkezdett építkezések, így tehát a tavalyi év beruházásai is realizálódni látszanak.

A mérlegtételek alakulása

Az eszközökön belük a tárgyi eszközök értéke csekély mértékben csökkent, ez elsősorban annak köszönhető, hogy jelentős saját beruházás nem került aktiválásra, így a bruttó érték kis mértékben növekedett, viszont az értékcsökkenés elszámolásra került.

A forgóeszközök értéke jelentősen nőtt, ezen belül a pénzeszközök változtak legnagyobb mértékben. A készletek az év végén leltárkészletre vett gyógyszerek, takarmányok és munkaruha értékét tartalmazzák.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke alig változott, összességében a mérlegfőösszeg 45.627 eFt-tal nőtt.

A források között a saját tőke az adózott eredménynek és a lekötött tartaléknak köszönhetően változott. A kötelezettségek 33.625 eFt-tal nőttek, míg a passzív időbeli elhatárolások 24.897 eFt-tal csökkentek.

A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától kezelésre, üzemeltetésre átvett eszközök hasznosítása a két fél között korábban született vagyonkezelési- és közszolgáltatási szerződésben foglaltaknak megfelelően valósult meg, az eszközöket az Állatpark a szerződésekben meghatározott célok érdekében használta. A vagyonkezelt eszközök jelenlegi állapotáról, azok adatairól a számviteli beszámoló kiegészítő mellékletében, illetve egy külön, a vagyonkezelésbe adó részére készített jelentésben számoltunk be.

Az üzleti terv teljesítése

A vezetői összefoglalóban már említettük, hogy alapvetően jó évet zárt a Nyíregyházi Állatpark, hiszen teljesültek a tervezett bevételek, illetve a költségek is a vártnak megfelelően alakultak.

Az üzleti tervben eredetileg szereplő 10.601 eFt-os adózás előtti eredmény helyett 37.314 eFt-ot értünk el.

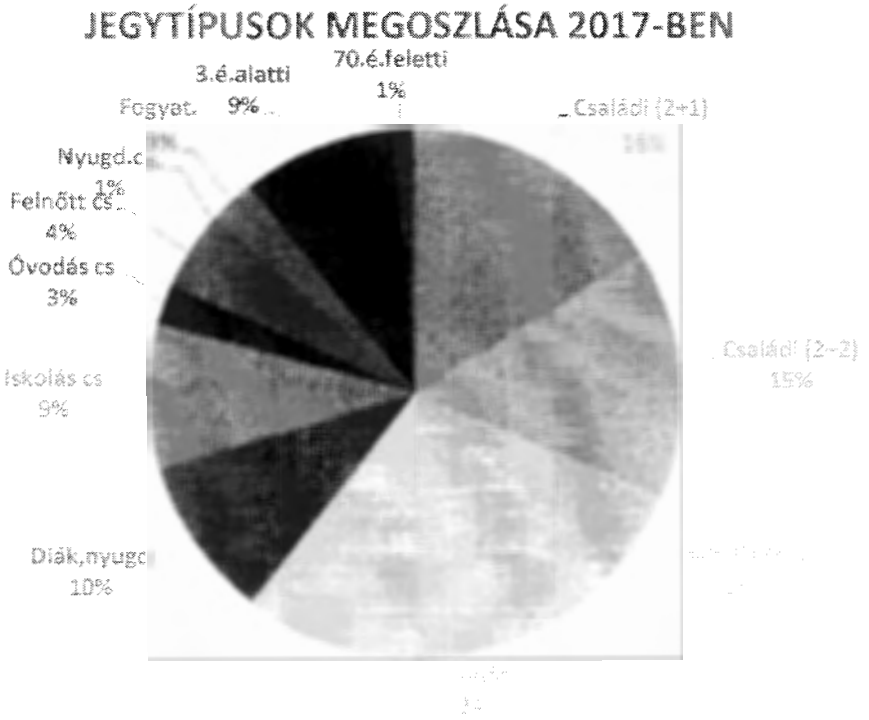
A terv teljesülését az alábbi táblázatokban mutatjuk be, illetve ezt követően az egyes tételsorokat egyenként értelmezzük.

Megnevezés	2017. évi terv (eFt)					2017. évi tény (eFt)					Teljesítés
	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Összesen	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Összesen	tény/terv
Értékesítés nettó árbevétele	***781 399***	***68 000***	***16 000***	***58 020***	***923 419***	***793 764***	***67 171***	***18 730***	***59 117***	***938 782***	***102%***
Jegybevétel	714 419	0	0	0	714 419	721 173	0	0	0	721 173	101%
Bérleti díj	50 980	0	0	4 020	55 000	52 191	0	0	3 426	55 617	101%
Zoo Suli	0	0	16 000	0	16 000	0	0	18 730	0	18 730	117%
Szálloda bevétel	0	46 000	0	40 000	86 000	0	46 049	0	40 474	86 523	101%
Egyéb árbevétel	16 000	22 000	0	14 000	52 000	20 400	21 122	0	15 217	56 739	109%
Egyéb bevételek	***60 000***	***0***	***0***	***0***	***60 000***	***71 075***	***0***	***0***	***0***	***71 075***	***118%***
Pénzügyi műveletek bevételei	***100***	***0***	***0***	***0***	***100***	***63***	***0***	***0***	***0***	***63***	***63%***
Kamatbevételek	100	0	0	0	100	63	0	0	0	63	63%
Bevételek összesen	***841 499***	***68 000***	***16 000***	***58 020***	***983 519***	***864 902***	***67 171***	***18 730***	***59 117***	***1 009 920***	***103%***

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Jegybevétel	742 374	714 419	721 173	101%	97%

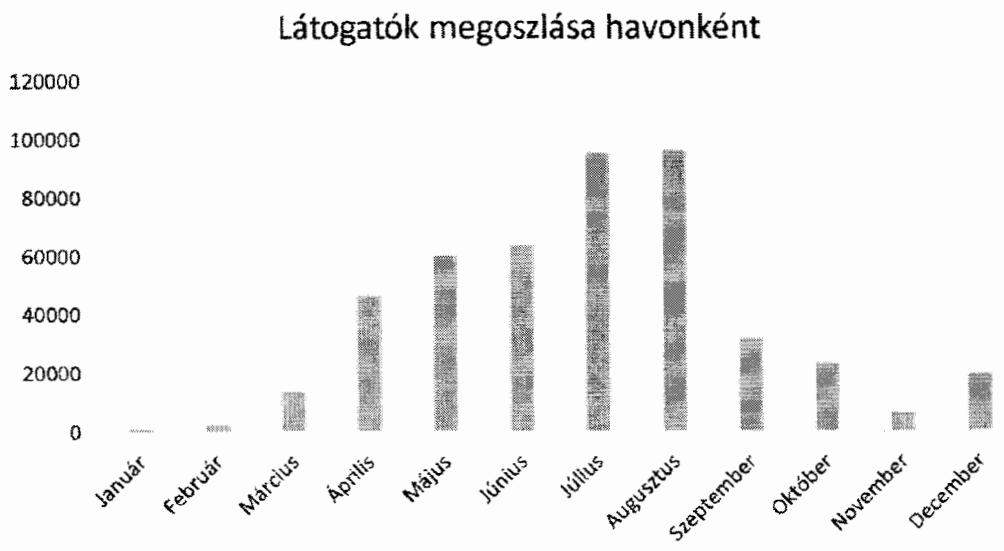
A jegybevétel a látogatók számán kívül attól is függ, hogy milyen arányban vásárolják az egyes jegytípusokat, a teljes árú és a kedvezményes jegyeket. A 2017-es létszám a terv túlteljesítését jelentette.

Az értékesített belépőjegyek típusonkénti megoszlását mutatja az alábbi diagram:



~~394~~ 441

Az éves látogatottság havonkénti megoszlását mutatja az alábbi diagram:



Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Bérleti díj	57 029	55 000	55 617	101%	98%

A bérleti díjak a megkötött szerződések alapján jól tervezhetők, a 101%-os teljesítés jónak mondható.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Zoo Suli	16 338	16 000	18 730	117%	115%

A Zoo suli 2017. június 19. - 2017. július 14. között került megrendezésre, idén is megpróbáltuk maximalizálni a kihasználtságot, ennek köszönhetően 117%-os a bevételi terv teljesítése.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Szálloda bevétel	102 038	86000	86 523	101%	85%

Mindkét szálloda (Hotel Dzsungel, Ózoon Hotel) forgalma a terveknek megfelelően alakult.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb árbevétel	35 232	52000	56 739	109%	161%

Az egyéb árbevételek között a park egyéb tevékenységei szerepelnek, mint pl. a szállodavendégek étkezései, a KocsikáZoo, az elefánt szuvenír értékesítés stb.

Megnevezés				Teljesítés

~~395~~ 442

	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb bevételek	161 090	*60 000*	*71 075*	*118%*	44%

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki a kapott önkormányzati támogatást (40.000 eFt), a korábbi évek alatt támogatásból megvalósult beruházások miatti halaszott bevételeket, valamint a Munkaügyi Központtól kapott támogatást és a személyi jövedelemadó 1%-ból részünkre felajánlott összegeket.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Pénzügyi műveletek bevételei	*118*	*100*	*63*	*63%*	*53%*

A banki betéti kamatok rendkívül alacsonyak, ezért a pénzügyi műveletek bevétele elenyésző.

Megnevezés	2017. évi terv (eFt)					2017. évi tény (eFt)					
	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Összesen	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo Suli	Ózoon Hotel	Összesen	Teljesítés tény/terv
Takarmányok	55 000	0	0	0	55 000	52 109	0	0	0	52 109	95%
Munka- és védőruha	8 400	300	0	300	9 000	9 247	0	0	0	9 247	103%
Karbantartási anyag	11 600	200	0	200	12 000	13 476	130	0	501	14 107	118%
Egyéb anyagok	23 200	300	0	1 500	25 000	16 212	1 810	0	1 692	19 714	79%
Irodaszer	1 050	0	0	150	1 200	897	0	0	3	900	75%
Tisztítószer	3 300	350	0	350	4 000	2 319	837	0	604	3 760	94%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	7 960	0	0	40	8 000	8 209	0	0	35	8 244	103%
Védőital	500	0	0	0	500	796	0	0	0	796	159%
Gyógyszer	5 000	0	0	0	5 000	6 484	0	0	0	6 484	130%
Áramdíj	54 100	3 500	0	2 400	60 000	48 546	4 897	0	3 026	56 469	94%
Gázdíj	27 500	5 000	0	2 500	35 000	23 376	3 682	0	2 147	29 205	83%
Víz- és csatornadíj	18 000	1 500	0	1 500	21 000	18 340	1 323	0	1 869	21 532	103%
Egyéb anyagköltség (berendezések, felszerelések)	4 000	0	0	0	4 000	1 556	2	516	2	2 076	52%
Anyagköltség összesen	**219 610**	**11 150**	**0**	**8 940**	***239 700***	**201 567**	**12 681**	**516**	**9 879**	**224 643**	**94%**
Kiküldetés, utazás	6 000	0	0	0	6 000	5 109	0	0	0	5 109	85%
Szemétszállítás	1 500	0	0	300	1 800	2 018	0	0	0	2 018	112%
Fuvarozás, rakodás, szállítás	4 000	0	0	0	4 000	2 177	0	0	0	2 177	54%
Javítás, karbantartás	28 000	1 000	0	1 000	30 000	20 758	291	0	516	21 565	72%
Postaköltség	700	0	0	0	700	536	0	0	0	536	77%
Telefondíj	2 500	250	0	250	3 000	2 050	228	0	276	2 554	85%
Könyvvizsgálat	840	0	0	0	840	960	0	0	0	960	114%
Szakkönyv, folyóirat	600	0	0	0	600	704	0	0	0	704	117%

Megnevezés	2017. évi terv (eFt)					2017. évi tény (eFt)					Teljesítés tény/terv
	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Összesen	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo Suli	Ózoon Hotel	Összesen	
Hirdetés, reklám, saját kiadvány	19 000	0	0	1 000	20 000	31 056	0	0	30	31 086	155%
Vagyonvédelem	15 000	3 000	0	3 000	21 000	15 457	3 459	0	3 697	22 613	108%
Tagsági díjak	4 000	0	0	0	4 000	2 216	0	0	0	2 216	55%
Állatorvosi díj	3 000	0	0	0	3 000	4 032	0	0	0	4 032	134%
Jogi szolgáltatás	100	0	0	0	100	665	0	0	0	665	665%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	28 000	11 000	7 000	14 000	60 000	35 325	11 957	9 230	16 881	73 393	122%
- ebből tűz és munkavédelem	700	0	0	0	700	1 224	0	0	0	1 224	175%
- ebből tisztítás, mosoda	0	2 400	0	1 800	4 200	0	1 868	0	1 214	3 082	73%
- ebből kereskedői jutalék	5 600	0	0	0	5 600	5 172	0	0	0	5 172	92%
- ebből diákmunka	6 900	0	0	0	6 900	3 561	0	2 201	0	5 762	84%
- ebből továbbértékesített étkezés	0	7 800	7 000	12 100	26 900	0	8 701	7 029	13 514	29 244	109%
- ebből TV előfizetés	0	800	0	100	900	0	586	0	39	625	69%
- ebből egyéb, nem részletezett	14 800	0	0	0	14 800	25 368	802	0	2 114	28 284	191%
Igénybevett szolgáltatások összesen	113 240	15 250	7 000	19 550	155 040	123 063	15 935	9 230	21 400	169 628	109%
Biztosítási díjak	6 000	0	0	0	6 000	6 875	0	0	0	6 875	115%
Egyéb (hatósági díjak, bankköltség)	6 000	0	0	0	6 000	5 717	0	0	0	5 717	95%
Egyéb szolgáltatások összesen	12 000	0	0	0	12 000	12 592	0	0	0	12 592	105%
Anyagjellegű költségek összesen	***344 850***	*26 400*	*7 000*	***28 490***	***406 740***	***337 222***	***28 616***	*9 746*	***31 279***	406 863	100%
Bérköltségek	330 675	18 227	0	17 076	365 978	328 689	18 118	1 437	17 214	365 458	100%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	36 650	750	0	600	38 000	34 962	1 107	2 850	943	39 862	105%
Bérjárulékok	88 304	5 124	0	4 772	98 200	69 357	3 986	305	3 360	77 008	78%
Személyi jellegű kifizetések összesen	455 629	24 101	0	22 448	502 178	433 008	23 211	4 592	21 517	482 328	96%
Értékcsökkenési leírás	46 500	2 500	0	1 000	50 000	42 409	525	0	2 658	45 592	91%
Egyéb ráfordítások	8 000	0	0	0	8 000	35 157	0	0	0	35 157	439%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 000	0	0	0	6 000	2 666	0	0	0	2 666	44%
Költségek mindösszesen	860 979	53 001	7 000	51 938	972 918	850 462	52 352	14 338	55 454	972 606	100%

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Takarmányok	62 053	55 000	52 109	95%	84%

A takarmányok költsége viszonylag nagy tétel, így kedvező, hogy megtakarítást sikerült elérnünk a tervhez képest.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Munka- és védőruha	9 291	9 000	9 247	103%	100%

Az előző évihez képest az átlagos statisztikai létszámunk nőtt, valamint jelentős volt a diákmunkások száma, ez indokolja a 103%-os teljesítést.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Karbantartási anyag	12 490	12 000	14 107	118%	113%

A tervszerű-, megelőző- karbantartásokhoz, valamint az eseti javításokhoz használt anyagok értéke.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb anyagok	24 328	25 000	19 714	79%	81%

Az egyéb anyagok tekintetében a tervhez képest jelentős megtakarítást sikerült elérnünk.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Irodaszer	1 235	1 200	900	75%	73%

Nem jelentős tétel, a megtakarítás százalékosan jelentős, abszolút összegben nem.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Tisztítószer	3 773	4 000	3 760	94%	100%

A terveknek megfelelően alakult a teljesítés.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Tüzelő hajtó, kenőanyag	7 634	8 000	8 244	103%	108%

Az üzemanyagárak alakulása miatt 3%-os túllépés keletkezett a tervhez képest.

Megnevezés				Teljesítés

	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Védőital	438	500	796	159%	182%

Értékben nem jelentős tétel, a kifejezetten kánikulai augusztus miatt került túllépésre a tervezett összeg.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Gyógyszer	3 579	5 000	6 484	130%	181%

A gyógyszerköltség nehezen tervezhető, mert a megbetegedések, illetve az ehhez szükséges kezelések kiszámíthatatlanok, így azok költsége is. A tervezés után döntöttünk úgy, hogy a gyógyászati segédeszközöket is itt szerepeltetjük, ezeket korábban az egyéb anyagok között mutattuk ki.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Áramdíj	60 782	60 000	56 469	94%	93%

Jelentős tétel a költségvetésben, a tervhez képest 6%-os megtakarítás jelentkezett év végére.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Gázdíj	38 274	35 000	29 205	83%	76%

A gázdíj esetében jelentős megtakarítás tapasztalható, köszönhető ez többek között annak, hogy már a Hotel Dzsungel és az Ózoon Hotel is modern, energiahatékony fűtési és melegvíz ellátási rendszerrel rendelkezik.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Víz- és csatornadíj	21 539	21 000	21 532	103%	100%

A kifejezetten kánikulai augusztusnak köszönhetően minimális mértékű túllépést láthatunk a tervezetthez képest.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb anyagköltség (berendezések, felszerelések)	3 367	4 000	2 076	52%	62%

A korábban a gyógyszereknél említett átsorolás miatt csökkent az érték.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Kiküldetés, utazás	5 816	6 000	5 109	85%	88%

A különböző konferenciákon való részvételeket, szakmai utakat mutatjuk ki ezen a soron. A tervezetthez képest kevesebb utazás történt ebben az időszakban.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Szemétszállítás	1 872	1 800	2 018	112%	108%

Nem jelentős, 200 ezer forint körüli túllépést értünk el a tervhez képest.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Fuvarozás, rakodás, szállítás	3 536	4 000	2 177	54%	62%

A különböző bel- és külföldi állatszállítások költségét takarja ez a sor, a tervezetthez képest megtakarítás tapasztalható.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Javítás, karbantartás	30 072	30 000	21 565	72%	72%

Nehezen tervezhető költség, a tervezésnél igyekszünk minden váratlan helyzetet számításba venni. Szerencsére nem történt annyi meghibásodás, amelyhez külső szolgáltató segítségét kellett igénybe vennünk.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Postaköltség	426	700	536	77%	126%

Nem jelentős tétel, kedvezően alakuló költség.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Telefondíj	2 327	3 000	2 554	85%	110%

Kedvező alakulás, a teljesítés a tervhez képest alacsonyabb.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Könyvvizsgálat	840	840	960	114%	114%

A jogszabály szerint kötelező könyvvizsgálat díja.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Szakkönyv, folyóirat	603	600	704	117%	117%

Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény

Hirdetés, reklám, saját kiadvány	34 387	20 000	31 086	155%	90%

A hirdetések esetében túlléptük a tervezett keretet, de ez mindenképpen indokolt ahhoz, hogy a megfelelő számú látogatót tudjuk parkunkba „csábítani". A túllépéssel együtt is kevesebbet költöttünk, mint 2016-ban.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Vagyonvédelem	21 642	21 000	22 613	108%	104%

A telephelyek éjszakai őrzése, illetve a nappali portaszolgálat díjai szerepelnek itt.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Tagsági díjak	3 312	4 000	2 216	55%	67%

Különböző – elsősorban szakmai – szervezetek tagsági díjai.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Állatorvosi díj	2 724	3 000	4 032	134%	148%

A saját állatorvosaink alapvetően ellátják a mindennapi feladatokat, de pl. hatósági állatorvosi feladatokra, illetve különböző komolyabb felszereltséget igénylő beavatkozások esetében külső állatorvosi szolgáltatást is igénybe veszünk.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Jogi szolgáltatás	70	100	665	665%	950%

Cégünk ettől az évtől kezdve állandó jogász segítségét veszi igénybe, hiszen rendkívül szerteágazó munkajogi, cégjogi, és egyéb szabályozásból eredő problémát kell megoldanunk.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb igénybevett szolgáltatás	61 904	60 000	73 393	122%	119%
- ebből tűz és munkavédelem		700	1 224	175%	0%
- ebből tisztítás, mosoda		4 200	3 082	73%	0%
- ebből kereskedői jutalék		5 600	5 172	92%	0%
- ebből diákmunka		6 900	5 762	84%	0%
- ebből továbbértékesített étkezés		26 900	29 244	109%	0%
- ebből TV előfizetés		900	625	69%	0%
- ebből egyéb, nem részletezett		14 800	28 284	191%	0%

A tervezés 2017-től lényegesen részletesebb, mint az előző években, az egyes tételek így jobban láthatóak. A terv túllépése elsősorban a továbbértékesített étkezésnek köszönhető. Mivel ehhez bevétel is tartozik minden esetben, a túllépés indokolt.

Megnevezés				Teljesítés

	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Biztosítási díjak	3 675	6 000	6 875	115%	187%

Vagyonbiztosítás, a gépjárművek biztosításai, a felelősség és utasbiztosítások szerepelnek ezen a soron.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb (hatósági díjak, bankköltség)	8 357	6 000	5 717	95%	68%

Csekély megtakarítás a tervhez képest.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Bérköltségek	308 953	365 978	365 458	100%	118%

A terv szerint alakult a bérköltség.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb személyi jellegű kifizetések	38 355	38 000	39 862	105%	104%

A személyi jellegű kifizetések költségei 5%-os túllépést mutatnak.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Bérjárulékok	82 253	98 200	77 008	78%	94%

A munkabérek és egyéb kifizetések után fizetendő járulékok kifizetését mutatjuk itt ki. Mivel sok esetben olyan munkavállalót foglalkoztatunk, akiknél járulékkedvezmény vehető igénybe, megtakarítást értünk el a beszámolási időszakban.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Értékcsökkenési leírás	47 411	50 000	45 592	91%	96%

A terveknek megfelelően alakult.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény
Egyéb ráfordítások	55 209	8 000	35 157	439%	64%

Ezen a soron jelenik meg a rehabilitációs hozzájárulás összege, a helyi adók, a tárgyi eszközök értékesítésének, illetve selejtezésének ráfordítása.

Megnevezés	2016. évi tény (eFt)	2017. évi terv (eFt)	2017. évi tény (eFt)	Teljesítés	
				2017. Tény/terv	2017 tény/ 2016 tény

Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 958	6 000	2 666	44%	19%

A csökkenő kamatok, illetve az a tény, hogy a folyószámlahitelünket csak rövid ideig kellett igénybe venni jelentős megtakarításhoz vezetett.

Az eredményterv teljesítése

	1000HUF	2017. terv	2017. tény	Teljesítés %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	923 419	938 782	102%
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**923 419**	**938 782**	102%
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	0	0	-
III.	**Egyéb bevételek**	**60 000**	**71 075**	**118%**
05.	Anyagköltség	239 700	224 643	94%
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	155 040	169 628	109%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 000	12 592	105%
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**406 740**	**406 863**	100%
10.	Bérköltség	365 978	365 458	100%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 000	39 862	105%
12.	Bérjárulékok	98 200	77 008	78%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	502 178	482 328	96%
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	50 000	45 592	91%
VII.	**Egyéb ráfordítások**	8 000	35 157	439%
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**16 501**	**39 917**	**242%**
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	100	63	63%
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)**	**100**	**63**	**63%**
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 000	2 666	44%
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)**	6 000	2 666	44%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-5 900**	**-2 603**	**44%**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**10 601**	**37 314**	**352%**

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	**Befektetett eszközök**	**4 550 184**	**4 531 923**
A.I.	**Immateriális javak**	**607**	**604**
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	607	604
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 549 477**	**4 529 569**
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 346 252	4 353 475
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 507	15 734
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 115	99 220
A.II.4.	Tenyészállatok	67 044	55 865
A.II.5.	Beruházások, felújítások	12 559	5 275
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**100**	**1 750**
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	100	1 750
B.	**Forgóeszközök**	**81 524**	**145 444**
B.I.	**Készletek**	**20 348**	**16 735**
B.I.1.	Anyagok	6 663	16 230
B.I.5.	Áruk	13 685	505
B.II.	**Követelések**	**13 938**	**16 925**
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 335	1 555
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 762	1 790
B.II.6.	Egyéb követelések	8 841	13 580
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
B.IV.	**Pénzeszközök**	**47 238**	**111 784**
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	6 359	6 172
B.IV.2.	Bankbetétek	40 879	105 612
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**3 375**	**3 343**
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 523	2 235
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	852	1 108
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**4 635 083**	**4 680 710**

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	**Saját tőke**	**775 265**	**812 164**
D.I.	**Jegyzett tőke**	**3 000**	**3 000**
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**90 337**	**90 337**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**543 081**	**681 928**
D.V.	**Lekötött tartalék**	**3 813**	**0**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	135 034	36 899
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**1 402 136**	**1 435 761**
F.I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**1 333 528**	**1 324 296**
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	32 454	25 622
F.II.7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	1 294 684	1 294 684
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 390	3 990
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**68 608**	**111 465**
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	6 833	6 832
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	3 900	3 209
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 938	40 004
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40 937	61 420
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 457 682**	**2 432 785**
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 111	7 858
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 392	5 379
G.3.	Halasztott bevételek	2 433 179	2 419 548
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**4 635 083**	**4 680 710**

455

~~405~~

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

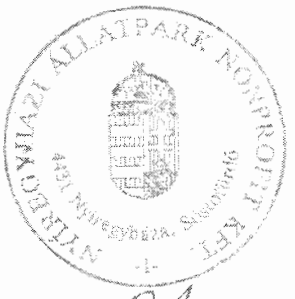
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Éves beszámoló eredménykimutatása

(összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.
20

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	744 799	721 173	207 718	217 609	952 517	938 782
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	494	0	0	0	494	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**745 293**	**721 173**	**207 718**	**217 609**	**953 011**	**938 782**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**161 090**	**71 075**	**0**	**0**	**161 090**	**71 075**
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	76	0	0	0	76
05.	Anyagköltség	234 194	201 567	14 589	23 076	248 783	224 643
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	135 196	123 063	34 335	46 565	169 531	169 628
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 923	12 592	1 109	0	12 032	12 592
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**380 313**	**337 222**	**50 033**	**69 641**	**430 346**	**406 863**
10.	Bérköltség	276 343	328 689	32 610	36 769	308 953	365 458
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 327	34 962	28	4 900	38 355	39 862
12.	Bérjárulékok	72 951	69 357	9 302	7 651	82 253	77 008
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**387 621**	**433 008**	**41 940**	**49 320**	**429 561**	**482 328**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**44 369**	**42 409**	**3 042**	**3 183**	**47 411**	**45 592**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**51 729**	**35 157**	**3 480**	**0**	**55 209**	**35 157**

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
VII.a.	ebből: értékvesztés	76	0	0	0	76	0
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**42 351**	**-55 548**	**109 223**	**95 465**	**151 574**	**39 917**
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	51	63	13	0	64	63
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	54	0	0	0	54	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)**	**105**	**63**	**13**	**0**	**118**	**63**
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 958	2 666	0	0	13 958	2 666
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)**	**13 958**	**2 666**	**0**	**0**	**13 958**	**2 666**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-13 853**	**-2 603**	**13**	**0**	**-13 840**	**-2 603**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)**	**28 498**	**-58 151**	**109 236**	**95 465**	**137 734**	**37 314**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**	**2 700**	**415**	**2 700**	**415**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**28 498**	**-58 151**	**106 536**	**95 050**	**135 034**	**36 899**

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

Kiegészítő melléklet

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

459

~~412~~

Tartalomjegyzék:

1. **Általános információk a beszámolóhoz**

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
1.5. A beszámoló közreműködői
1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. **A számviteli politika alkalmazása**

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Üzleti jelentés
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.11. Jelentős összhatás értelmezése
2.12. Devizás tételek értékelése
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.14. Értékvesztések elszámolása
2.15. Visszaírások alkalmazása
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.17. Valós értéken történő értékelés
2.18. Alapítás-átszervezés költségei
2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.20. Vásárolt készletek értékelése
2.21. Céltartalék-képzés szabályai
2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
2.23. Értékelési szabályok más változásai
2.24. Leltározási szabályok
2.25. Pénzkezelési szabályok
2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

~~413~~ 460

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség
3.6. Cash-flow

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Sajátos tételbesorolások
4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
4.4. A mérleg tagolása
Összevont tételek a mérlegben
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
Tételek elhagyása a mérlegben
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Pénzügyi instrumentumok
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
4.6. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott származékos ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.7. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
4.8. Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
Pénzeszközök jelentős tételei
Hátrasorolt eszközök
4.9. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások

Halasztott ráfordítások
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4.10. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
Értékhelyesbítések alakulása
Tőkemegfelelés
4.11. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
4.12. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
4.13. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Visszahatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Átengedett befektetett eszközök bevétele
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
5.1. Előző évek módosítása
5.2. Össze nem hasonlítható adatok
5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Összevont tételek az eredménykimutatásban
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel tevékenységenként
Export árbevétel bemutatása
Exporttámogatás felhasználása

Végleges jelleggel kapott támogatások
Visszatérítendő kapott támogatások
Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
Aktivált saját teljesítmények
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Költségek költségnemenként
Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
Adófizetési kötelezettség változása

5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
Könyvvizsgáló által felszámított díjak

6.6. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérjárulékok jogcímenként

6.7. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1998.05.26-án alakult Nyíregyházi Állatpark Közhasznú Társaságként. A törvényi előírásoknak megfelelően 2009. évtől Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként működik, közhasznú besorolás mellett.

Létrehozásának célja a kulturális javak, így az élő természet, ezen belül a hazai állatfajok és növényvilág bemutatása, ismeretterjesztés.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységi köre sokrétű.

A társaság gazdasági vállalkozási tevékenységet csak közhasznú vagy a létesítő okiratban meghatározott egyéb céljainak megvalósítása érdekében, a közhasznú célok megvalósítását nem veszélyeztetve végez.

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (közhasznú)
- Szállodai szolgáltatás
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- M.n.s. egyéb oktatás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4431 Nyíregyháza, Bíaha L. st. 41.	Dzsungel Hotel üzemeltetése
4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.	Ózoon Hotel üzemeltetése
4431 Nyíregyháza, 15032/2 hrsz	Állat- és növénykert üzemeltetése

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Tulajdoni hányad: 100%

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft irányításában a fordulónapon részt vevő vállalkozás konszolidált beszámolót nem állít össze.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a belátható jövőben is

fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név:	Oláh Anikó
Cím:	4400, Nyíregyháza, Herman O.u.3.
Regisztrációs szám:	MKVK005440

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Gajdos László ügyvezető igazgató

4400 Nyíregyháza, Ér u.20 sz.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Kijelölt könyvvizsgálóként megnevezett:

Dankó Tibor

4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.

Kamarai nyilv. száma: 001943

Név:	I.W.T. Kft.
Cím:	4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8.4/12.
Tagsági igazolvány száma:	001431

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, HRSZ. 15010/2

A beszámolót tartalmazó honlap:www.sostozoo.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli politikájában csak olyan változás történt, amely - lévén az korábban nem volt szabályozva, illetőleg volt szabályozva, de a szabály alkalmazására érintettség hiányában nem került sor - a valós és megbízható kép megítélését érdemben nem befolyásolta.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2018.március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által

megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján a vállalkozás elkészítette a 2017. évi közhasznúsági mellékletét, mely jelen éves beszámolóval közzétételre kerül. A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	**Befektetett eszközök**	**4 550 184**	**4 531 923**	**-18 261**
A.I.	Immateriális javak	607	604	-3
A.II.	**Tárgyi eszközök**	**4 549 477**	**4 529 569**	**-19 908**
A.III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**100**	**1 750**	**1 650**
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**81 524**	**145 444**	**63 920**
B.I.	Készletek	20 348	16 735	-3 613
B.II.	**Követelések**	**13 938**	**16 925**	**2 987**
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	**Pénzeszközök**	**47 238**	**111 784**	**64 546**
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**3 375**	**3 343**	**-32**
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**4 635 083**	**4 680 710**	**45 627**
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	**Saját tőke**	**775 265**	**812 164**	**36 899**
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Tőketartalék**	**90 337**	**90 337**	**0**
D.IV.	**Eredménytartalék**	**543 081**	**681 928**	**138 847**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.V.	**Lekötött tartalék**	**3 813**	**0**	**-3 813**
D.VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**	**0**
D.VII.	Adózott eredmény	135 034	36 899	-98 135
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**1 402 136**	**1 435 761**	**33 625**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**1 333 528**	**1 324 296**	**-9 232**
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	1 294 684	1 294 684	0
F.III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**68 608**	**111 465**	**42 857**
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 457 682**	**2 432 785**	**-24 897**
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**4 635 083**	**4 680 710**	**45 627**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**953 011**	**938 782**	**-1.49**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**0**	**0**	**0.00**
III.	**Egyéb bevételek**	**161 090**	**71 075**	**-55.88**
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**430 346**	**406 863**	**-5.46**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**429 561**	**482 328**	**12.28**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**47 411**	**45 592**	**-3.84**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**55 209**	**35 157**	**-36.32**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**151 574**	**39 917**	**-73.67**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**118**	**63**	**-46.61**
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**13 958**	**2 666**	**-80.90**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-13 840**	**-2 603**	**81.19**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**137 734**	**37 314**	**-72.91**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**2 700**	**415**	**-84.63**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**135 034**	**36 899**	**-72.67**

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**98.17**	**96.82**
Immateriális javak	0.02	0.01
Tárgyi eszközök	98.15	96.77
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.04
Forgóeszközök	**1.76**	**3.11**
Készletek	0.44	0.36
Követelések	0.30	0.36
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	1.02	2.39
Aktív időbeli elhatárolások	**0.07**	**0.07**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**16.72**	**17.35**
Jegyzett tőke	0.06	0.06
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.95	1.93
Eredménytartalék	11.72	14.57
Lekötött tartalék	0.08	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	2.91	0.79
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**30.25**	**30.67**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	28.77	28.29
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.48	2.38
Passzív időbeli elhatárolások	**53.02**	**51.97**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 17.0 %-ban, a tárgyévben 17.9 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 3,810.0 %-ban, a tárgyévben 4,853.1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 7.8 nap, a tárgyévben 6.5 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.3 nap, a tárgyévben 0.6 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 36,899 EFt értékkel, 4.8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 16.7 %, a tárgyévben 17.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 180.9 %-át, a tárgyévben 176.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 33,625 EFt értékkel, 2.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 4.9 %-ról 7.8 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

3.5. Jövedelmezőség

A pénzeszközök állománya 64,546 EFt értékkel, 136.6 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.89, a tárgyévben 1.15 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 1.3 %, a tárgyévben 2.7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.06, a tárgyévben 0.10 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 1.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 9.0 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 558 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,114,219 EFt, a tárgyévben 1,009,920 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 104,299 EFt értékkel, 9.4 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 953,011 EFt, a tárgyévben 938,782 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 14,229 EFt értékkel, 1.5 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 2.9 %-át, a tárgyévben a 0.8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 4,501.1 %, a tárgyévben 1,230.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 17.4 %, a tárgyévben 4.5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 142 Ft, a tárgyévben 39 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 121 Ft, a tárgyévben 37 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 30 Ft, a tárgyévben 8 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 314 Ft, a tárgyévben 77 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,604 EFt, a tárgyévben 2,572 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 135,034 EFt, a tárgyévben 36,899 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 98,135 EFt értékkel csökkent.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)**	**162 673**	**110 000**
1	Adózás előtti eredmény (+-)	137 734	37 314
2	Elszámolt amortizáció (+)	47 411	55 433
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	76	-76
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	39 600	- 951
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	7 488	23 066
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	8 157	19 792
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-54 112	-24 897
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-1 736	1 856
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-16 013	-1 154
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-3 232	32
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-2 700	- 415
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)**	**-1 343 420**	**-36 221**
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-1 343 820	-39 411
15	Befektetett eszközök eladása (+)	400	3 190
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)**	**1 216 521**	**-9 233**
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	-2 763	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-72 642	-9 233
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	1 291 926	0
IV	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**35 774**	**64 546**

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tételi átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	968	191	0	0	1 159
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**968**	**191**	**0**	**0**	**1 159**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 624 018	26 887	0	0	4 650 905
Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 860	70	0	0	58 930
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	249 812	13 758	8 432	0	255 138
Tenyészállatok	111 080	4 139	13 701	0	101 518
Beruházások, felújítások	12 559	0	7 284	0	5 275
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**5 056 329**	**44 854**	**29 417**	**0**	**5 071 766**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	361	193	0	0	554
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**361**	**193**	**0**	**0**	**554**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	277 766	19 663	0	0	297 429

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 353	844	0	0	43 197
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	142 697	19 671	6 449	0	155 919
Tenyészállatok	44 036	5 222	3 605	0	45 653
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**506 852**	**45 400**	**10 054**	**0**	**542 198**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	193	0	0	0	193
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**193**	**0**	**0**	**0**	**193**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 663	0	0	0	19 663
Műszaki berendezések, gépek, járművek	843	0	0	0	843
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 671	0	0	0	19 671
Tenyészállatok	5 222	0	0	0	5 222
Tárgyi eszközök összesen	**45 399**	**0**	**0**	**0**	**45 399**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 555	1 555	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 790	1 790	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	13 580	13 580	0	0	0
Követelések összesen	**16 925**	**16 925**	**0**	**0**	**0**

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	833
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	957
Összesen:	**1 790**

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jutalék bevétel visszahatárolása	2 403	2 235
Priumus biztonsági szolgálat támogatás	120	0
Összesen:	**2 523**	**2 235**

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
E.N.S. Zrt. tárhely előfizetés	15	15
Újság előfizetés	98	32
Uniqua biztosítás	697	1 037
Utazási költség	42	0
Bérleti díj	0	12
Kártevőirtás	0	12
Összesen:	**852**	**1 108**

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	90 337	90 337		
Eredménytartalék	543 081	681 928	138 847	
Lekötött tartalék	3 813	0	-3 813	
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	135 034	36 899	-98 135	
Saját tőke összesen	**775 265**	**812 164**	**36 899**	**36 899**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	3 000	3 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	**3 000**	**3 000**

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Vagyonkezelt eszk.miatt (határozatlan időre)	0	1 294 684
Összesen:	-	**1 294 684**

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 294 684

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség a vagyonkezelt eszközzel kapcsolatosan állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben az önkormányzati vagyon részét képező, törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett eszközök is szerepelnek, melyhez kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség került kimutatásra.

Az egyes mérlegtételek esetében a fentiek szerint kezelésbe vett, az önkormányzati vagyon részét képező eszközök értéke az alábbi:

Kincstári, önkormányzati vagyon kezelt eszközei

Mérlegtétel (1000HUF)	Kincstári eszközök
A.II.1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 272 040
A.II.3. Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	18 000
A.II.5. Beruházások	4 644

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Egyéb hosszú lejáratú hitel	32 454	6 832	25 622
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	6 366	3 990	2 376
Összesen:	**38 820**	**10 822**	**27 998**

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Marketing hozzájárulás elhatárolása	6 111	0
Bérleti díjból származó bevétel	0	777
Reklámbevétel	0	3 198
Belépőjegyből származó bevétel	0	3 883
Összesen:	**6 111**	**7 858**

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ételszolgáltatás	101	0
Kártevőirtás	138	137
Hotel fogl. szolgáltatás	86	0
Bérleti díj	40	82
Áramdíj	5 629	0
Gázdíj	7 807	3 779

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Épület karbantartás	168	0
Könyvvizsgálat	240	480
Telefonköltség	177	9
Hulladékszállítás	216	0
Vízdíj	2 017	0
Vagyonvédelmi szolg.	1 674	0
Tűzjelző üzemeltetés	24	0
Tűz- és munkavédelmi ktg.	33	0
Hirdetés	32	0
Laborvizsgálat	10	0
Reprezentáció	0	0
Kifizetőhelyi költség	0	0
Szállítási díj	0	260
Hatósági díj	0	4
Állategészségügyi szolgáltatás	0	390
Ügyvédi díj	0	100
Hitel kamata	0	38
Energetikai szaktanácsadás	0	100
Összesen:	**18 392**	**5 379**

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek között a korábban támogatásból megvalósult beruházásokhoz kapott összegeket tartjuk nyilván. Ezek részletezése az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Trópikárium támogatás bevétele	7 239	7 166
Afrikaház támogatás bevétele	6 110	6 075
Belsőút támogatás bevétele	5 060	5 035
Jaguárház és kifutó támogatás bevétele	4 367	4 354
Ázsiaház támogatás bevétele	4 479	4 452
Külső közmű támogatás bevétle	1 592	1 582
Híd támogatás bevétele	3 529	3 503
Belső utak támogatás bevétele	3 227	3 203
Leopárház támogatás bevétele	25 800	25 648
Oroszlánház kifutó támogatás bevétele	9 731	9 670
Aranyhalas medence támogatás bevétele	861	856

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Orrszarvúház támogatás bevétele	5 316	5 285
Oroszlánfóka medence támogatás bevétele	49 595	49 312
Északi -sark támogatás bevétele	39 206	38 954
Páviánház támogatás bevétele	3 879	3 854
Afrikaház, kifutó támogatás bevétele	3 450	3 432
Lovaspálya támogatás bevétele	2 790	2 767
Elefántház támogatás bevétele	82 979	82 490
Hotel Dzsungel támogatás bevétele	14 223	14 140
Ivóvízhálózat támogatás bevétele	2 330	2 314
Karantén támogatás bevétele	5 529	5 494
Párduckifutó támogatás bevétele	2 060	2 048
Oktató központ, majomház támogatás bevétele	12 986	12 905
Medveház kifutó, medence támogatás bevétele	23 459	23 320
Gímszarvas kifutó támogatás bevétele	4 165	4 135
Tigriskifutó és medence támogatás bevétele	12 324	12 250
Tigrisbefogó támogatás bevétele	1 271	1 264
Víz-csatorna támogatás bevétele	859	854
Takarmánytároló támogatás bevétele	10 623	10 561
Zöld Piramis támogatás bevétele	1 541 700	1 532 676
Viktória ház támogatás bevétele	542 440	539 949
Összesen:	**2 433 179**	**2 419 548**

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

Zöld Piramis támogatásának halasztott bevétele: 1.532.676 e Ft

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	953 011	85.5	938 782	93.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	161 090	14.5	71 075	7.0
Pénzügyi műveletek bevételei	118	0.0	63	0.0
Bevételek összesen	**1 114 219**	**100.0**	**1 009 920**	**100.0**

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anya-vállalattól	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	1 117
Egyéb bevételek	40 000	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	**40 000**	**0**	**1 117**

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF) Előző időszak	Tárgyidőszak
Állatparki bevétel	742 374	721 172
Táboroztatás	16 338	18 729
Reklámbevétel	4 960	9 777
Állatértékesítés	2 425	0
Bérleti díjak	53 862	52 191
Szállásbevétel	113 037	126 288
Egyéb	20 015	10 625
Összesen:	**953 011**	**938 782**

Export árbevétel bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás korábbi	Felhasználás tárgyidőszaki	Rendelkezésre álló összeg
Önkormányzati	40 000	0	40 000	0
Központi	3 691	0	3 691	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	2 056	0	2 056	0
Összesen:	**45 747**	**0**	**45 747**	**0**

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	Előző időszak %	Tárgyidőszak 1000HUF	Tárgyidőszak %
Anyagjellegű ráfordítások	430 346	44.0	406 863	41.8
Személyi jellegű ráfordítások	429 561	44.0	482 328	49.6
Értékcsökkenési leírás	47 411	4.9	45 592	4.7
Egyéb ráfordítások	55 209	5.7	35 157	3.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 958	1.4	2 666	0.3
Ráfordítások összesen	**976 485**	**100.0**	**972 606**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	430 346	47.5	406 863	43.5
Személyi jellegű ráfordítások	429 561	47.3	482 328	51.6
Értékcsökkenési leírás	47 411	5.2	45 592	4.9
Költségnemek összesen	**907 318**	**100.0**	**934 783**	**100.0**

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	3 090
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	12 644
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	5 108
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	36 258
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	80 699
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	31 829
Összesen	**169 628**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a közhasznú nonprofit gazdasági társaságra vonatkozó előírásoknak megfelelően került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	64 905
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	10 097
Követelések tárgyévben visszaírt nyilvántartott értékvesztése	76
Összesen:	75 078

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	45 592
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	12 080
Bírságok, más Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	7
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	378
Összesen:	58 057

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az alapító okirat szerint a társaság a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft import beszerzése mind termékimportra, mind szolgáltatás-importra kiterjedt. Az importbeszerzés földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatják be az alábbi táblázatok:

Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	21 057	21 837
Összesen:	**21 057**	**21 837**

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	6 910	9 704
Összesen:	**6 910**	**9 704**

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	7 560
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	1 920
Összesen:	**9 480**

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 960 E Ft.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	24
Fizikai	88
Összesen:	**112**

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	117 100
Fizikai foglalkozásúak	248 358
Összesen:	**365 458**

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Személyi jellegű egyéb kifizetés	9 425	30 437
Összesen:	**9 425**	**30 437**

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	75 985
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	1 018
Rehabilitációs hozzájárulás	0
Egyéb bérjárulékok	5
Összesen	**77 008**

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, . hrsz. 15010/2

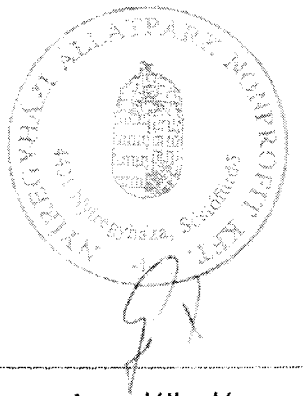
Üzleti jelentés

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

61

~~4-0~~

497

1. Bemutatkozás

1.1. Szervezet

Telephelyek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tevékenységét, annak irányítását kizárólag székhelyén, telephelyein végzi.

A székhely: 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, 15010/2 hrsz.

A telephelyek a következők:

- 10532/2 hrsz
- 4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.
- 4431 Nyíregyháza, Blaha L. st. 41.

1.2. Jövőkép

Várható fejlődés

A fejlődést a lehetőségek szabják meg, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság célja a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

2. Üzletpolitika

2.1. Foglalkoztatáspolitika

Foglalkoztatáspolitika bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság foglalkoztatáspolitikája nem körülhatárolt, azt a mindenkori gazdasági célok határozzák meg.

2.2. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

2.3. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság környezetvédelmi intézkedéseket nem tett, és nem tervez.

2.4. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Nyíregyházi Állatpark Kht. tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak: A tevékenység legfőbb kockázata a változékony időjárás; rossz idő esetén ugyanis a látogatottság mindenképpen alatta marad az elvártnak.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak: A téli időszak alacsonyabb árbevétele és az ugyanebben az időszakban jelentkező magas közüzemi számlák átmeneti likviditási problémákat okozhatnak. Ennek kiküszöbölésére rendelkezünk folyószámla-hitelkerettel.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

2.5. Minőségpolitika

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság minőségpolitikája nem tanúsított. A gazdálkodás célja a vevői elégedettség, ennek érdekében a működés minden területén a lehető legjobb minőség biztosítása.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírjai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, . hrsz. 15010/2

Közhasznúsági melléklet

2017.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2018. április 19.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

65

~~454~~

501

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark a várostól 5 km-re a sóstói üdülőövezetben található, ahol strandfürdő, falumúzeum és egy parkerdő nyújt kikapcsolódást az idelátogatóknak. Az Állatpark ebben a természetes, szinte háborítatlan környezetben kapott helyet egy tölgyerdő mélyén. A 30 hektáros területen világrészek fogadják a látogatókat hogy végigjárhassák a Földet, megfigyelhessék miként élnek a világ különböző vidékein az állatok. A látogatók az állatpark saját szállodájában, a Hotel Dzsungelben pihenhetik ki fáradalmaikat.

A parkot 1998-ban hozták létre egy régi szabadidőpark helyén. A cél az volt, hogy

megőrizve a természetes környezet adta lehetőségeket egy olyan állatbemutató jöjjön létre Magyarországon, ami a modern nyugat-európai állatkertek küldetésének felel meg. Ezért az évről évre történő építkezés fontos szabálya volt, hogy olyan kifutók épüljenek és úgy alakuljon az állatgyűjtemény, amely az akkori időszak állattartási elveit figyelembe vevő az európai sztenderdnek megfelelő élőhelyet teremt.

Persze évek alatt a zoológiai szakma fejlődik, így a park is folyamatos átalakuláson megy át, az időközben elavulttá vált állattartó helyeket igyekeznek modernizálni vagy megszűntetni. Így tehát a látogató egy folyamatos megújulást is végigkövethet ha évről évre eljön hozzánk. Nem csak az a fontos számunkra hogy a gyűjteményt gazdagítsuk, hanem az is hogy a meglévő állatainknak minél jobb feltételeket teremtsünk.

A sokszínű állatvilág több mint 500 faja, és több mint 5000 egyede él itt, melyek között

olyan különlegességekkel találkozhatnak látogatóink, mint a fehér tigris, az afrikai elefánt, a komodói sárkány, az indiai orrszarvú, a jegesmedve, a homoki tigriscápa, és a nyugati síkvidéki gorilla. Több, mint 50 fajmegmentési program részeseként sikeresen szaporodik nálunk többek között a zsiráf, a lisztmajmocska, a borneói orangután, a bali seregély és a szibériai tigris.

Munkatársaink folyamatosan jelen vannak a nemzetközi zoológiai vérkeringésben. Fontos

kapcsolatot ápolunk az Indonéz Erdészeti Minisztériummal, maláj és indonéz állatkertekkel. Több szakmai szervezet irányítótestületében résztveszünk és folyamatosan jelenik meg csapatunk valamelyik tagjának publikációja szakmai kiadványokban.

Ma már persze az állatkert nem csak a bemutatásról a szórakozásról, a kikapcsolódásról

szól, így a szorosan vett szakmai munka mellett jelentős súlyt helyezünk a gyerekek környezttudatos nevelésére és a fiatal korban kialakítható kapcsolatra az élő környezettel. Nagy sikerrel működnek nyári tábraink és erdei iskola programjaink ill. az állatbemutatók amikor is az állatok is egy fontos tréningen esnek át, uyganakkor az emberek számára is fontos üzenetek közvetítése történik meg a bemutatók során.

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. Állat- és növényfajok bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Állat- és növényfajok bemutatása
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2001. évi LXIV. tv. 5. par. (1.) A kulturális örökség védelméről
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Magán- és jogi személyek
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	480,215

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

Továbbra is Magyarország legjobb és leglátogatottabb vidéki állatkertje vagyunk. A látogatók száma magasabb, mint az előző évben. Jelentősen hozzájárulunk a térség, illetve a város turisztikai vonzerejének növeléséhez.

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Nem volt cél szerinti juttatás	0	0
Összesen:	**0**	**0**

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető	7 560	7 560
Felügyelő bizottsági tagok	1 920	1 920
Összesen:	**9 480**	**9 480**

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	1 114 219	1 009 920
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. trv. alapján átutalt összeg	3 715	3 691
D. Közszolgáltatási bevétel	906 488	792 311
E. Normatív támogatás	0	0

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	204 016	213 918
H. Összes ráfordítás (kiadás)	981 946	972 606
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	429 561	482 328
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	877 990	850 462
K. Tárgyévi eredmény	135 034	36 899
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. trv.-nek megfelelően) (fő)	97	0

6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése		Értéke
	Igen	Nem	
Erőforrás-ellátottság mutatói			
Ectv. 32.par.(4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]	X		
(két évi bevétel átlaga)			
Ectv. 32.par.(4) b) [K1+K2 >= 0]	X		
(két év egybeszámított adózott eredménye)			
Ectv. 32.par.(4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]	X		
(személyi jellegű ráfordítások aránya)			
Társadalmi támogatottság mutatói			
Ectv. 32.par.(5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]	X		
(szja 1% a korrigált árbevételhez)			
Ectv. 32.par.(5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]	X		
(közhasznú ráfordítások aránya)			
Ectv. 32.par.(5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]	X		
(közérdekű önkéntesek száma)			

7. Kiegészítő melléklet

7.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A harminc hektáron több mint ötezer állatot bemutató állatpark - a szakmai zsűri döntése alapján - tizenhat látványosság közül elnyerte az Év Turisztikai Attrakciója címet az országos internetes szavazáson. Külön öröm, hogy a közönségszavazatok csaknem felét is a Nyíregyházi Állatpark kapta meg.

Az idei "bébibumm" a fehéroroszlán hármas ikrek születésével kezdődött és szinte minden héten ritka és különleges állatok jöttek világra, jórészt olyan tenyészpároktól, melyek az Európai Fajmegőrzési Programkeretében élnek a Nyíregyházi Állatparkban.

Többek között perzsa párducok, sárgaszakállas makik és törpevíziló világra jövetelének örülhettek a gondozók és a látogatók, de megszülettek az ország első Grévy-zebracsikói és különleges kecskeforma patásai, a Himalájában őshonos Mishmi-takinok utódai is.

Az állatgyűjteménybe számos új faj érkezett 2017-ben: egy igazi zoológiai különlegesség, a természetben már kipusztult vietnami szikaszarvas tenyészcsapatot (Cervus nippon pseudaxis) Nyíregyházán láthatja a közönség. A ritka patás a természetből az 1960-as években tűnt el az orvvadászat és természetes élőhelyük pusztulása miatt, napjainkban csak a védett természetvédelmi területeken és állatkertekben fordul elő.

A park nemzetközi összefogás keretében próbálja a kihalás szélére sodródott állatfajokat megmenteni és szaporítani, így az európai tenyészprogramok keretében számtalan állathoz érkezett már pár.

Bővült a kondorkeselyű-állomány, a rendkívül ritka madarak az országban csak Nyíregyházán láthatók. A 2015-ben Németországból érkezett tojókhoz egy újabb nőstény és egy hatalmas hím állat érkezett Hollandiából. Mivel az andoki kondor monogám állat, a hím a három nőstény közül fogja kiválasztani leendő társát. A ritka faj gondozói folyamatosan figyelik a madarak viselkedését és minden hónapban más-más tojóval kerül közös röpdébe az igen jó genetikai értékekkel bíró hím. A hím nélkül maradt tojók újabb állatkertbe kerülnek majd, ám addig az ide látogatók négy egyedet láthatnak ebből a rendkívül ritka és kevés helyen bemutatott fajból.

A park komoly nemzetközi szakmai sikereket ért el azzal, hogy az Európai Állatkertek Szövetségének és az Európai Akváriumok Szövetségének vezető testületei mellett már az Európai Állatkertek medvékkel foglalkozó tanácsadó bizottságába is delegál szakmai képviselőt. Idén szeptembertől a park zoológiai osztályvezetője koordinálja a Föld legnagyobb erszényes állatának, a vörös óriáskengurunak az európai törzskönyvét is.

Az állatpark emellett egyre nagyobb hangsúlyt fektet a kihalófélben lévő állatok élőhelyén kívüli fajmegőrzésére, jelenleg összesen hetven, kipusztulás szélén álló fajt szaporítanak. A természetben veszélyben lévő, nemrégen felfedezett gibbonfaj, az északi barnaarcú gibbonon pedig annak eredeti élőhelyén, Vietnam és Laosz dzsungeleiben próbál meg szakembergárdával és jelentős anyagi forrással segíteni.

A park évek óta tartó szemléletformáló, oktató tevékenységgel, éves erdei iskolával és nyári táborral, valamint különböző rendezvényekkel próbálja bemutatni az állat- és növényvilág sokszínűségét a kisebbek számára, valamint évről évre fontos karitatív tevékenységet is folytat.

7.2. Támogatási programok bemutatása

7.2.1. Önkormányzati működési támogatás

Támogatási program elnevezése:	Önkormányzati működési támogatás	
Támogató megnevezése:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2017. év	
Támogatás összege (1000HUF)		40,000
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	40,000
	-tárgyévben felhasznált összeg:	40,000
	-tárgyévben folyósított összeg:	40,000
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	40,000
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	40,000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatás a munkabérek költségének fedezésére lettek felhasználva.

7.2.2. SZJA 1%-ból kapott támogatás

Támogatási program elnevezése:	SZJA 1%-ból kapott támogatás	
Támogató megnevezése:	Magánszemélyek	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2017. év	
Támogatás összege (1000HUF)		3,691
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	
	-tárgyévben felhasznált összeg:	
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	

	Dologi:	3,691
	Felhalmozási:	
	Összesen:	3,691

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatás a Park oktatási tevékenységéhez került felhasználásra.

~~450~~

507

Könyvvizsgálói jelentés

I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könnyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8/c.
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel: +36 20 9 474 282
Fax: +36 42 504 496
E-mail: iwt@t-online.hu
Web: www.iwtkft.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft (4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz.15010/2., Cégjegyzékszám: 15-09-073695)** („a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.680.710 E Ft**, az tárgyévi eredmény **36.899 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

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

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2017. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem *„Vélemény"* szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményem szerint a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. április 19.

I.W.T.
Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8/C.
Nyilvántartási szám: 001431

Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8.4/12.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431

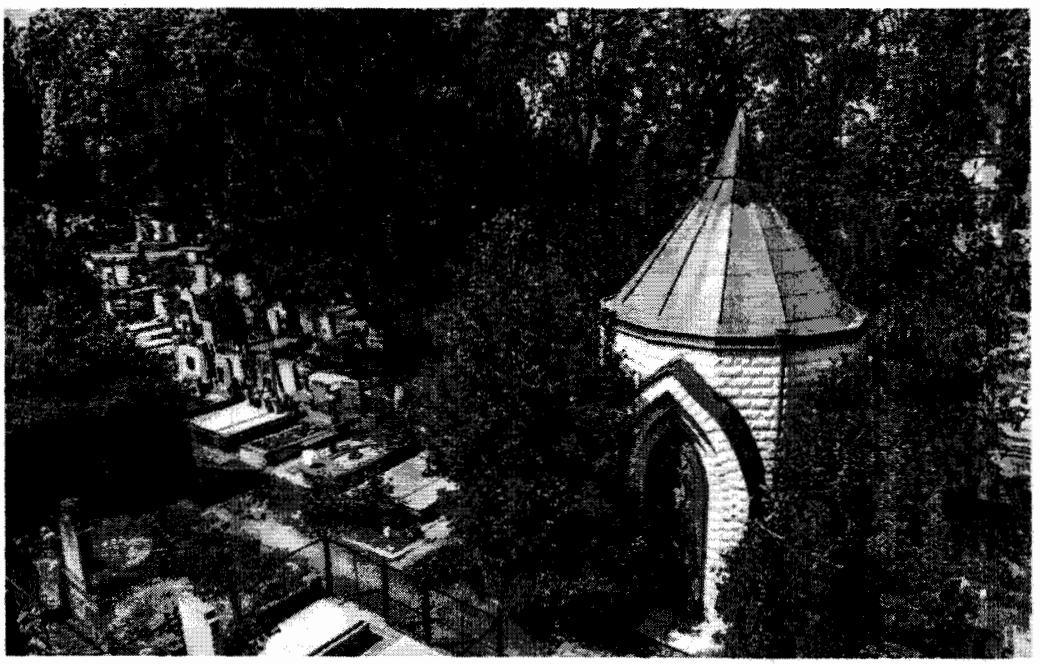
Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TEMETKEZÉSI KFT

Nyíregyháza
Adószám: 25551936-2-15

Beszámoló

a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2017.01.01.-től - 2017.12.31.-ig terjedő üzleti év gazdálkodásáról.



~~165~~

512

TARTALOMJEGYZÉK

A. *Vezetői Összefoglaló* 4

Mérleg 6

Eredménykimutatás 8

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 9

I. Általános rész 10

II. Specifikus rész 13

III. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 13

III.B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 21

IV. Tájékoztató rész 24

Bevételek ráfordítások elemzése 30

B. Aktivált saját teljesítmények értéke 31

I. Üzleti ráfordítások alakulása *31*

1. Anyagjellegű ráfordítások *31*

1.1. Anyagköltség 32

1.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke 33

1.3. Egyéb szolgáltatások értéke 34

2. Személyi jellegű ráfordítások *35*

2.1. Létszámgazdálkodás alakulása 35

2.2. Személyi jellegű ráfordítások 36

2.2.1. Bérköltség 36

2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések 38

2.2.3. Bérjárulékok 38

3. Értékcsökkenés *38*

4. Egyéb ráfordítások *39*

II. Tevékenységenkénti üzemi eredmény, árbevétel és teljesítmények alakulása *39*

1. Temetésszolgáltatás *39*

1.1. Eredmény alakulása 39

1.2. Temetkezésszolgáltatás nettó árbevétel alakulása 41

2. Halottszállítás *42*

2.1. Eredmény alakulása 42

2.2. Halottszállítási nettó árbevétel alakulása 44

2.3. Egyéb bevételek alakulása 44

3. Élővirág *44*

3.1. Eredmény alakulása 44

3.2. Élővirág nettó árbevétel alakulása 45

3.3. Egyéb bevételek alakulása 46
4. Temetőüzemeltetés *46*
4.1. Eredményalakulás 46
4.2. Nettó árbevétel alakulása 48
4.3. Egyéb bevételek alakulása 49
5. Sírkőüzem *49*
5.1. Eredményalakulás 49
5.2. Nettó árbevétel alakulása 50
5.3. Egyéb bevételek alakulása 50
III. A mérleg főbb sorainak elemzése *51*
1. Eszközök alakulása *51*
2. Források alakulása *52*
IV. A pénzügyi helyzet alakulása *53*
1. Pénzügyi eredmény *53*
2. Likviditás, pénzügyi mutatók *53*
V. Beruházások, innováció *54*
VI. Nyíregyháza temetőüzemeltetés *55*
Mellékletek *59*

A. Vezetői összefoglaló

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft jogelődje a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat az alapító jogokat gyakorló önkormányzatok 1953.03.31-én kelt 78/1953/III.31/szám alatti Létesítő Határozata alapján alakult, mint Önkormányzati tulajdonú Vállalat, mely 2016. május 20.-al - 2 önkormányzati tulajdonosi összetétellel - teljes jogutódlással átalakult Kft-vé.

Jelenleg 24 helyen működtet szolgáltató irodát, melyek a megye területén központosítva helyezkednek el. Főbb tevékenysége a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás", de a kft tevékenységébe tartozik az élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás is.

Temetőüzemeltetési tevékenységet folytattunk „Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés" keretében 2017 évben az alábbi helyeken:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyíregyháza Magyarok Nagyasszonya plébánia tulajdonában lévő urnatemető
- Győrtelek Község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görög katolikus Egyház tulajdonában lévő temető esetében.

A társaság üzleti terve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének az 1./2017.(IV.06.) GT/Temetkezési Kft számú határozata alapján 2017.04.06.-án elfogadásra került.

2017. évi gazdálkodásunkat meghatározta a jóváhagyott üzleti terv. Fő törekvésünk volt, hogy a tervben meghatározott vagy annál kedvezőbb mérleg szerinti eredményt érjünk el, törekedtünk a vállalati vagyon megőrzésére, a cég működőképességének biztosítására, s arra hogy fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tegyünk.

A 2017. év üzleti tervében megfogalmazott ágazati árbevételek **529.740** E ft-os értékéhez viszonyítva csekély mértékű árbevétel növekedés következett be, így a temetésszolgáltatás, halottszállítás, temetőüzemeltetés, sírkő és az élővirág forgalmazás terén összességében **1,2** %-al, azaz **6.361** E Ft-tal nőtt az árbevételünk.

A Társasági árbevétel növekedés elsődleges oka, hogy a bázis szint közelébe prognosztizált esetszámhoz viszonyítva 2017 év időszakában **6.361** E Ft-os árbevétel növekedést realizáltunk a Társaság a működési területén elsősorban a temetkezési szokások kismértékű változásából. Az összevont bázis értékhez viszonyítva **2,59** %-os, **13.525** E Ft-os árbevétel növekedést realizáltunk.

A fentieken túl a társaság árbevételét, ezen belül a sírkőüzem és a virágértékesítési tevékenységével összefüggő lehetséges árbevétel összegét nagymértékben befolyásolta az időszak időjárása. A sírkőtevékenység esetében a tervhez viszonyítva **9,58** %-os árbevétel csökkenést realizáltunk **7.039** E Ft-os összegben.

A fenti tevékenységek közül az élővirág értékesítés tekintetében a tervhez viszonyítva **14,23** %-os árbevétel növekedést realizáltunk **6.974** E Ft-os összegben. Az „összevont" bázishoz viszonyítva **7,03** %-os árbevétel növekedést realizáltunk **3.679** E Ft-os összegben.

A társaság adózás előtti eredménye *2017 üzleti évben* a terv értékével, azaz **1.216** E Ft-tal szemben **16.379** E Ft-ban alakult, mely **15.163** E Ft-tal kedvezőbb a tervezettől.
Az eredmény alakulását befolyásolta, hogy a nettó árbevétel a tervezettől az esetszám változás, a virág vásárlási szokások és a sírkőtevékenységgel kapcsolatos munkálatokat befolyásoló időjárási tényezők összevont hatására **6.361** E Ft-al magasabb értéken alakult. Az egyéb bevétel **4.591** E Ft-al alacsonyabban, a személyi jellegű ráfordítások **7.198** E Ft-al, míg az anyagjellegű ráfordítások **16.970** E Ft-al alacsonyabban alakultak a tervezett értékhez viszonyítva.

A társaság adózás előtti eredményét számvitelileg **3.702** E Ft-al csökkentette a saját rezsis gyártás során felmerült költségek aktivált saját teljesítményeinek elszámolása.

A racionális gazdálkodásunknak köszönhetően, és a költséghatékonyság növeléséből lehetőség adódott a tulajdonos által javasolt 5 %-os differenciált béremelés időarányos megvalósítására.

adatok eFt

Sor szám	A tétel megnevezése	2017. éves terv	2016. "KH" bázis 2016.05.21-2016.12.31	2016. "összevont" bázis 2016.01.01-2016.12.31	2017. éves tény	2017. tény / 2017 éves terv index	2017. éves tény-2017. terv eltérés	2017. tény / 2016. "KH" bázis	2017. tény-2016. "KH" bázis eltérés	2017. tény 2016. "összevont" bázis aránya	2017. tény-2016. "összevont" bázis eltérés
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**529 740**	**327 642**	**522 576**	**536 101**	**101,20**	**6 361**	**163,62**	**208 459**	**102,59**	**13 525**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	3 000	664	3 707	-3 702	-123,40	-6 702	-541,25	-4 366	-99,87	-7 409
III.	Egyéb bevételek	92 516	33 161	56 267	87 919	95,04	-4 591	264,97	54 736	150,69	29 652
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	284 809	154 065	251 907	267 830	94,04	-16 970	173,71	113 565	106,24	15 723
V.	Személyi jellegű ráfordítások	318 934	197 500	300 975	311 737	97,74	-7 198	157,86	114 237	103,59	10 762
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 360	9 615	19 624	16 502	123,52	3 142	171,63	6 887	84,09	-3 122
VII.	Egyéb ráfordítások	7 540	5 257	11 511	8 094	107,35	554	153,97	2 837	70,32	-3 417
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**816**	**5 070**	**533**	**16 355**	**2 005,09**	**15 540**	**322,58**	**11 285**	**3 068,54**	**15 822**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	1 000	329	853	135	13,48	-865	40,92	-195	15,81	-718
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	600	88	63 205	111	18,51	-489	126,35	23	0,18	-63 094
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**400**	**242**	**-62 352**	**24**	**5,94**	**-376**	**9,84**	**-218**	**0,00**	**62 376**
C	**Adózás előtti eredmény**	**1 216**	**5 312**	**-61 819**	**16 379**	**1 347,31**	**15 163**	**308,35**	**11 067**	**0,00**	**78 198**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	722	1 163	1 491	0,00	1 491	206,47	769	128,18	328
E	**Adózott eredmény**	**1 216**	**4 590**	**-62 982**	**14 888**	**1 224,69**	**13 673**	**324,38**	**10 299**	**0,00**	**77 870**

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város költségvetéséből a temetők működtetésére, üzemeltetésére a 2017 éves időszakra **81.000** Eft működési támogatást folyósított, mely fedezte a város temetőinek az üzemeltetési költségeit.

A társaság összevont eredmény és költségszámláinak tervhez és a bázishoz viszonyított adatait az 1. és 2. melléklet tartalmazza.

2 5 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 6
Statisztikai számjel

3 1 1

1 5 - 0 9 - 0 8 3 4 8 5
Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

"A" változat

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. éves terv	2016. éves kft bázis 2016.12.31	2017. éves tény	Index 2017 tény / 2017 terv	Eltérés 2017 tény - 2017 terv	Index 2017 tény / 2016 bázis	Eltérés 2017 tény - 2016 bázis
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)**	**238 562**	**204 231**	**246 783**	**103,45**	**8 221**	**120,84**	**42 552**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	140	0	146	104,21	6	0,00	146
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	238 422	204 231	246 637	103,45	8 215	120,76	42 406
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	**B. Forgoeszközök (06.+07.+08.+09. sor)**	**218 632**	**222 209**	**233 637**	**106,86**	**15 005**	**105,14**	**11 428**
06.	I. KÉSZLETEK	97 822	97 644	108 881	111,31	11 059	111,51	11 237
07.	II. KÖVETELÉSEK	12 568	19 002	23 804	189,40	11 236	125,27	4 802
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	108 242	105 563	100 952	93,26	-7 290	95,63	-4 611
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**722**	**912**	**683**	**94,60**	**-39**	**74,89**	**-229**
11.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)**	**457 916**	**427 352**	**481 103**	**105,06**	**23 187**	**112,58**	**53 751**

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. március 31

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 4400 Nyíregyháza, Pázmán tér 5. Adószám: 25551936-2-15 1.P.H

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Tárgy: „Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2017-es üzleti évének gazdálkodásáról
Készítette: Gazdasági igazgató

2 6 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5
Statisztikai számjel

0 1
Cégjegyzék száma

1 5 - 0 9 - 0 6 3 4 8 5
Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

"A" változat

MÉRLEG Források (passzívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. éves terv	2016. éves kft.-házis 2016.12.31	2017. éves tény	Index 2017 tény / 2017 terv	Eltérés 2017 tény - 2017 terv	Index 2017 tény / 2016 bázis	Eltérés 2017 tény - 2016 bázis
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)	201 087	197 690	212 578	105,71	11 491	107,53	14 888
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	161 726	154 956	159 545	98,65	-2 181	102,96	4 589
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	1 216	4 589	14 888	1 224,69	13 673	324,44	10 299
20.	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**
21.	**F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)**	**103 903**	**102 129**	**99 759**	**96,01**	**-4 144**	**97,68**	**-2 370**
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	103 903	102 129	99 759	96,01	-4 144	97,68	-2 370
25.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**152 926**	**127 533**	**168 766**	**110,36**	**15 840**	**132,33**	**41 233**
26.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sor)**	**457 916**	**427 352**	**481 103**	**105,06**	**23 187**	**112,58**	**53 752**

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. március 31

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 4400 Nyíregyháza, Pazony tér 5. Adószám: 25553916-2-15 P.H.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Tárgy: „Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2017-es üzleti évének gazdálkodásáról.
Készítette: Gazdasági igazgató

2 5 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5
Statisztikai számjel

3 1

1 5 - 0 9 - 0 8 3 4 8 5
Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

" A " EREDMÉNY KIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok eFt

Sor szám	A tétel megnevezése	2017. éves terv	2016 "Kft" bázis 2016.05.21-2016.12.31	2016. "összevont" bázis 2016.01.01-2016.12.31	2017. éves tény	2017. tény / 2017 éves terv index	2017. éves tény-2017 terv eltérés	2017. tény / 2016. Kft bázis eltérés	2017. tény / 2016. Kft bázis eltérés	2017. tény - 2016. "összevont" bázis eltérés	2017. tény - 2016. "összevont" bázis eltérés
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**529 740**	**327 642**	**522 576**	**536 101**	**101,20**	**6 361**	**163,62**	**208 459**	**102,59**	**13 525**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	3 000	694	3 707	-3 702	-123,40	-6 702	-541,25	-4 386	-99,87	-7 409
III.	Egyéb bevételek	92 510	33 181	58 267	67 919	96,04	-4 591	264,97	54 738	150,89	29 652
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	284 600	154 085	251 907	267 630	94,04	-16 970	173,71	113 565	106,24	15 723
V.	Személyi jellegű ráfordítások	318 934	187 500	300 975	311 737	97,74	-7 198	166,26	124 237	103,58	10 762
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 360	9 615	19 624	16 502	123,52	3 142	171,63	6 987	84,09	-3 122
VII.	Egyéb ráfordítások	7 540	5 257	11 511	9 094	107,35	554	153,97	2 837	70,32	-2 417
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**816**	**5 070**	**533**	**16 356**	**2 005,09**	**15 540**	**322,58**	**11 285**	**3 068,54**	**15 822**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	1 000	329	863	135	13,49	-865	40,92	-195	15,61	-728
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	600	88	63 205	111	18,51	-489	126,35	23	0,18	-63 094
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**400**	**242**	**-62 352**	**24**	**5,94**	**-376**	**9,84**	**-218**	**0,00**	**62 376**
C	**Adózás előtti eredmény**	**1 216**	**5 312**	**-61 819**	**16 379**	**1 347,31**	**15 163**	**308,35**	**11 067**	**0,00**	**78 198**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	722	1 163	1 491	0,00	1 491	206,47	769	128,18	328
E	**Adózott eredmény**	**1 216**	**4 590**	**-62 982**	**14 888**	**1 224,59**	**13 673**	**324,38**	**10 299**	**0,00**	**77 870**

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. március 31

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 4400 Nyíregyháza, Pesthy tér 5. Adószám: 25513216-2-15

P.H.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Tárgy: „Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2017-es üzleti évének gazdálkodásáról.
Készítette: Gazdasági Igazgató

519

~~172~~

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. január 01.-től 2017.december 31.-ig

terjedő üzleti év beszámolójához

I. Általános rész

1./ *A kft bemutatása*

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft jogelődje a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat az alapító jogokat gyakorló önkormányzatok 1953.03.31-én kelt 78/1953/III.31/szám alatti Létesítő Határozata alapján alakult, mint Önkormányzati tulajdonú Vállalat, mely 2016. május 20.-al - 2 önkormányzati tulajdonosi összetétellel - teljes jogutódlással átalakult Kft-vé.

A létrejött korlátolt felelősségű társaság a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat általános jogutóda lett, a Vállalat valamennyi jogosultsága és kötelezettsége az átalakulás időpontjától az átalakulással létrejött Kft.-t illeti, illetve terheli.

A társaságot a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 15-09-083485 cégjegyzékszámon bejegyezte.

A Kft jegyzett tőkéje **6.312** Eft

Társaságunk 100%-os önkormányzati tulajdonú Kft, melyben az önkormányzatok tulajdonosi részesedése az alábbi:

Szám	Település	2017.12.31	
		Tulajdoni hányad	Rész. %
1	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	384446/387190	99,29
2	Érpatak Község Önkormányzata	2744/387190	0,71
		387190/387190	100

Tulajdonosi összetétel tekintetében jelenleg 2 önkormányzat a kft tulajdonosa, amely a 2015-ös évben végrehajtott részesedések, üzletrészek visszavásárlásának és térítés nélküli átadásának az eredménye.

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

A társaság könyvvizsgálója a ***I. W. T. Kft.*** Nyilvántartási szám: 001431 (székhely: Nyíregyháza, Arany János utca 8/c) amelynek természetes személy képviselőjeként ***Dankó Tibor*** (engedély szám: 001943) jár el.

Az „Egyszerűsített éves beszámoló"-t ***Róka Zsolt*** ügyvezető (4400 Nyíregyháza, Krúdy Gyula út 34/a) jogosult aláírni.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért ***Pénzes Tibor*** gazdasági igazgató a felelős (nyilvántartási száma: 184851, 4405. Nyíregyháza, Számadó út 19/a).

A Kft fő tevékenysége: a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás" (temetkezés, halottszállítás, temetőüzemeltetés és sírgondozás)

Kiegészítő tevékenysége: élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás

Székhelye: Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

Telephelye: Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

Kirendeltséget működtet: Mátészalka Hősök tere 10.

Bemutató termet működtet: A központi telephelyén valamint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye 22 településén, melyek az alábbiak:

Nyírmeggyes, Nyírcsaholy, Hodász, Nyírbéltek, Piricse, Győrtelek, Aranyosapáti, Nyírlugos, Milota, Szamosszeg, Kölcse, Dombrád, Fehérgyarmat, Tiszabecs, Nagyvarsány, Újfehértó, Rozsály, Tisztaberek, Anarcs, Szakoly, Kocsord, Tyukod

Temetőt üzemeltet:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők (Oros, Nagyszállás, Sóstóhegy, Borbánya,) Nyíregyháza („Hősök Temetője","Északi Temető")
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyíregyháza Magyarok Nagyasszonya plébánia tulajdonában lévő urnatemető
- Győrtelek Község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görög katolikus Egyház tulajdonában lévő temető esetében.

A Számvitelről szóló 2000 évi C. tv 9.§ (2)bek. alapján (2016.01.01-től):

Egyszerűsített éves beszámolót készíthet a kettős könyvvitelt vezető vállalkozó, ha két egymást követő üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő, a nagyságot jelző három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

a) a mérlegfőösszeg az 1200 millió forintot,
b) az éves nettó árbevétel az 2400 millió forintot,
c) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma az 50 főt.

A fentiek alapján a társaság adatai:

(adatok ezer Ft-ban, fő-ben)

Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év "vállalat"	2016. év "kft"	2017. év
Mérleg főösszeg	405 841	480 147	410 158	409 346	427 352	481 103
Éves nettó árbevétel	506 668	510 353	528 190	194 934	327 642	536 101
Átlagos foglalkoztatási létszám (fő)	89,8	90,83	96,6	93,8	98,62	100,24

A Kft a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás"területén meghatározó szerepet tölt be.

2./ *A számviteli politikánk fő vonásai, alkalmazott eljárások*

- A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft a Számviteli Törvény 9. § (2) bekezdés alapján „egyszerűsített éves beszámolót készít, a törvény 1.sz. mellékletének megfelelően az *„A" változat* szerint részletezett mérleget és a 2.sz. mellékletének megfelelően összköltséges eljárással készülő eredmény kimutatást készít.
  Az adatokat a törvényben rögzített mélységig részletezzük, az adatok ezer forintban értendők.
  A mérleg és eredmény kimutatás tételeit tovább nem tagoljuk, sorokat nem vonunk össze.
- A társaság konszolidálásra nem kötelezett.
- A könyvvezetés módja kettős könyvvitel.
- Költségeket elsődlegesen az 5 számlaosztály számláira könyveljük.
- A Számviteli Politikánkban rögzítettek szerint a mérleg fordulónapja december 31.
- A vásárolt kegyeleti anyagok - melyek a temetésszolgáltatás közvetlen szükséges kellékei - nyilvántartása tényleges beszerzési áron, míg az egyéb anyagok - nemeskő, virág, alkatrész, fenntartási anyagok, tisztítószerek - nyilvántartása átlagos beszerzési áron történik.
- A tárgyi eszközöket a kft tényleges beszerzési áron veszi nyilvántartásba. Az amortizáció elszámolása az elhasználódás idejét figyelembe véve lineáris kulcs alkalmazásával történik.
- Az eszközök bekerülési értékének elemeit a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint vesszük figyelembe. A törvényben biztosított értékhelyesbítés lehetőségével nem élünk.
- Az immateriális javak, egyéb tárgyi eszközök esetében a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket nem minősítjük jelentősnek, ezért ezen eszközök maradvány értékét nullában határozzuk meg.
- Gép, berendezés, felszerelés bekerülési értéke után 14,5 vagy 33 %-os leírási kulcsot alkalmazunk.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenésként.

- Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától havonta elszámoljuk.
- Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha a vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, a beruházás
  - tevékenységváltozás miatt feleslegessé vált,
  - megrongálódott, megsemmisült, rendeltetésszerűen nem használható.

Társaságunk számlavezető pénzintézetei:

- Raiffeisen Bank Zrt.
- MKB Bank
- OTP Nyrt. (lakáscélú támogatáshoz kapcsolódó elszámolási számla)

II. Specifikus rész

Az „Egyszerűsített éves beszámoló" mérlegében össze nem hasonlítható adat nem szerepel, az eszközök és kötelezettségek minősítésén nem változtattunk.

Az értékelési eljárások, az eszközök kötelezettségek minősítése, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei a két évben azonosak, így ilyen okok az eredményt nem befolyásolták.

A Kft mindkét évben összköltséges eredmény kimutatást készített.
Az eredmény kategóriák összehasonlíthatóak, de az átalakulás időpontja miatt nem azonos hosszúságú időszakot tartalmaznak.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1./ Immateriális javak:

Immateriális javak nettó értéke 2017-ben nőtt az alábbiak miatt:

Immateriális javak állományának alakulása
2017. év

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Változás	Záró állomány
Bruttó érték			
Szellemi termékek	8	150	158
Bruttó értéke összesen	**8**	**150**	**158**
Értékcsökkenés			
Szellemi termékek	8	4	12
Értékcsökkenése összesen	**8**	**4**	**12**
Nettó érték	0	**146**	**146**

2017-ben számítógépes szoftverek (Office és Windows), szellemi termékek vásárlása (a bérleti konstrukció miatt) nem történt, de a DOS alapon működő anyaggazdálkodási program helyett beszerzésre került egy modernebb ORACLE alapon működő rendszer így az immateriális javak könyvszerinti értéke nőtt.

2./ Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke az előző évhez képest **20,76**%-kal nőtt, mely a következő okok miatt következett be:

Tárgyi eszközök állományának alakulása
2017. év

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
0-ás eszköz	0	0	0	0
Telek, földterület	690			690
Épület, építmény	171 286	47 396	4	218 678
Termelő gépek ber. járművek	14 887	5 858		20 745
Üzemi gépek berendezések	3 210	925		4 135
Egyéb járművek	9 769			9 769
Igazgatási berendezések	9 541	1 716		11 257
100 Eft alatti gépek, berendezések	1 728	1 879		3 607
Képzőművészeti alkotások	146			146
Összesen	**211 257**	**57 774**	**4**	**269 027**
Beruházások	2 580	59 154	58 020	3 714
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	**213 837**	**116 928**	**58 024**	**272 741**
Értékcsökkenés				
0-ás eszköz	0			0
Telek, földterület	0			0
Épület, építmény	4 446	7 591	4	12 033
Termelő gépek ber. járművek	1 137	3 030		4 167
Üzemi gépek berendezések	286	543		829
Egyéb járművek	1 208	1 952		3 160
Igazgatási berendezések	800	1 507		2 307
100 Eft alatti gépek, berendezések	1 729	1 879		3 608
Képzőművészeti alkotások	0			0
Leti összesen	**9 606**	**16 502**	**4**	**26 104**
Nettó érték beruh. nélkül	**201 651**			**242 923**
Nettó érték összesen	**204 231**	**59 154**	**58 020**	**246 637**

Az aktivált tárgyi eszközök bruttó értéke **57.770** EFt-al növekedett. Az időszakban kialakított Pazonyi úti kerítés és a végrehajtott vízvezeték rekonstrukció következtében az épület, építmény aktiválás az összes növekedés **82,04** %-a. A termelő gépek, berendezések, járművek, valamint az igazgatási berendezések az aktivált tárgyi eszközök növekedésének a **17,96** %-át teszi ki.

2017-ben végrehajtott főbb beszerzések az alábbi típusokban és értékben:

1 db Ford típusú halottszállító gépjármű(átalakítás nélkül)	5.858 e Ft
1 db Pazonyi úti kerítés	39.785 e Ft
1 db Irodabútor (Ügyvezetői iroda)	907 e Ft
1 db Vízvezeték építés	7.607 e Ft
1 db Seprőgép traktorhoz	412 e Ft

Befejezetlen beruházás állománya bázishoz képest **1.134** EFt-al növekedett.

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Pazonyi kerítés terv	1 100	0	1 100	0
Hamvasztó terv	1 480			1 480
Autó átalakítás	0	2 044		2 044
Koporsó állvány	0	150		150
Tűzoltó készülék	0	10		10
Összesen	2 580	2 234	1 100	3 714

A tárgyi eszközök értékcsökkenés elszámolási módja az előző évhez képest nem változott. Az elszámolt értékcsökkenés **46,01** %-a az épületek, építmények értékcsökkenése.

3./ Befektetett Pénzügyi eszközök

Befektetéseink könyv szerinti értéke 2017-ben nem változott. A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

4./ Készletek

Vásárolt készleteink záró állománya **11.277** EFt-al, **11,55** %-kal nőtt. Jelentős mértékű növekedés a sírkőanyagok soron következett be. A sírkőanyagok mintegy 6.541 e Ft-os (13,81 %-os mértékben) növekedés oka, hogy a felhasznált és értékesített anyagok pótlása - a 2018 év elejére felvett megrendelések figyelembevételével - került végrehajtásra. Jelentős növekedés figyelhető meg a nyitó állományhoz képest a temetkezési kellékanyagok soron. A kellékanyagok **4.684** e Ft-os növekménye az év végén megnövekedett esetszám során felhasznált és a temettetői igények kiszolgálása érdekében vásárolt termékek nyilvántartási értékéből adódik.

Készletféleségenként az állomány változása az alábbi:

Anyágkeszletek állományváltozása

2017. év

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Temetési kellékanyagok	25 040	29 724	4 684	18,71
Virágértékesítés anyaga	615	626	11	1,75
Kertészeti és sirgond. Anyagai	0	0	0	0,00
sírkő anyagok	47 355	53 896	6 541	13,81
Tüzelőanyagok	503	3 307	2 804	557,55
Üzemanyagok	786	755	-31	-3,95
Fenntartási anyagok, alkatrészek	380	400	20	5,21
Nyomtatvány irodaszer	453	277	-176	-38,83
Tisztitószer, munkaruha, egyéb	1 319	2 483	1 164	88,27
Termékek	20 720	17 018	-3 702	-17,87
Egyéb (árkülönbözet)	0	0	0	0,00
göngyöleg	239	110	-129	-53,86
Anyagok összesen	**97 410**	**108 596**	**11 186**	**11,48**
Közvetített szolg. (hűtés)	67	157	90	135,04925
Közvetített szolg. (hamvasztás)	166	127	-39	-23,37349
Közvetített szolg. (hirdetés)	0	0	0	0
Készletek összesen	**97 643**	**108 881**	**11 277**	**11,55**

5./ *Követelések*

A követelések könyv szerinti értéke jelentős mértékben (**25,27** %-kal) nőtt. December 31-i záró állomány **23.804** e Ft. A növekedés elsődleges oka a vevőkövetelés növekmény összegéből adódik.

A vevőkkel szembeni követelés **104,44** %-kal nőtt. Lejárat szerint követeléseink megoszlása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Határidőn belüli követelések	2 738	7 872
0-30 napon belüli	710	530
31-60 napon belüli	106	106
61-90 napon belüli	762	0
91-180 napon belüli	224	330
181-360 napon belüli	211	672
éven túli	4	211
Összesen:	**4 755**	**9 721**

Fizetési határidőn túli követeléseink jelentős része a vidéki szolgálati helyek működési területéhez tartozó önkormányzatok tartozása, melyek - az önkormányzatok likviditásától függően- remélhetőleg a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerül. Adósainkat írásban rendszeresen felszólítjuk tartozásuk rendezésére. Tárgyévben értékvesztés nem került elszámolásra.

A tulajdonossal és a Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságaival szembeni követelés:

adatok eft

Megnevezés	Nyíregyháza MJV
Határidőn belüli követelések	1 878
0-30 napon belüli	0
31-60 napon belüli	0
61-90 napon belüli	0
91-180 napon belüli	0
181-360 napon belüli	0
éven túli	0
Összesen:	**1 878**

Rövid lejáratú követeléseink az alábbiak:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Vevőkövetelés	5 400	10 366
értékvesztés	-645	-645
Adott előleg	188	189
Munkavállalókkal szembeni követelések	133	29
Munkabér, elsz.előleg	621	511
Nav-al szembeni követelések (ÁFA)	9 822	11 751
Nav-al szembeni követelések (Adó)	2 328	1 102
Egyéb adófiz köt.	1 155	172
Összesen:	**19 002**	**23 804**

Rövidlejáratú követeléseink döntő hányada (**54,12**%) az a költségvetéssel szembeni követelés, míg a vevőinkkel szembeni követelés (**40,84**%), mely bázishoz képest **91,96** %-kal nőtt.

6./ Értékpapírok

Egyéb értékpapírral társaságunk nem rendelkezik.

7./ Saját tőke

A saját tőke változás az alábbi:

adatok e ft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2017. január 1-i egyenleg	6 312	31 833	154 956	0	4 589	197 690
Előző évi eredmény felosztása			4 589		-4 589	0
Egyéb változás				0		0
2017. 12.31-i adózott eredmény				0	14 888	14 888
2017. december 31-i egyenleg	6 312	31 833	159 545	0	14 888	212 578

A 2017 évben a társaság saját tőkéje a 2017 évi „Adózott eredmény-el" nőtt. Az előző év adataihoz viszonyítva jegyzett tőke emelés nem történt.

Tárgyévet követően osztalék fizetésre nem kerül sor.

8./ Céltartalék

Céltartalék képzésre, valamint feloldásra 2017. évben nem került sor.

9./ Kötelezettségek

Hosszúlejáratú kötelezettséggel társaságunk nem rendelkezik.

Rövidlejáratú kötelezettségeink **99.045** E Ft, melyből **18.641** E forint a szállító állomány. A szállítókkal szembeni kötelezettségünk **0,15** %-kal csökkent bázishoz képest.

A temetkezési elővásárlásokból származó kötelezettségünk esetében a bruttó elszámolás és a megkötött szerződések következtében egy bruttó **8,08**%-os növekmény figyelhető a bázishoz viszonyítva, amely **3.283** E Ft-os növekedést jelent.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között a legnagyobb arányt a szállító, a temetkezési elővásárlás és a sírkőelőleg teszi ki mely összességében **72.131** E Ft, amely a kötelezettségek **72,31** %-a.

Az adóhivatali kötelezettségünk összességében a bázishoz képest csökkent. Az Áfa valamint a 2018. január hónapban kifizetett jövedelemmel összefüggő kötelezettségünk összességében **26.664** E Ft, amely a kötelezettségek **26,73** %-a.

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Egyéb kötelezettség	1 204	589
Munkavállalókkal szembeni kötelezettsége	0	7
Letiltás	328	278
Belföldi szállító	18 668	18 641
Külföldi szállító	0	0
Temetkezési elővásárlás	40 628	43 911
Sírkő előleg	7 890	9 579
NAV-al szembeni kötelezettségek (ÁFA)	8 998	3 957
Jövedelemmel kapcs köt.	12 596	11 710
Egyéb jövedelemmel összefüggő köt.(SZJA, TB	10 710	10 860
Nav-al szembeni egyéb köt	1 017	137
Egyéb adófiz köt.	90	90
Összesen:	**102 129**	**99 739**

A szállítói kötelezettségeink között határidőn túli tartozás összességében 879 Eft-os összegben szerepel.
A szállítói kötelezettségünk jelentős részét pénzügyileg - a számla beérkezésének függvényében - a bizonylaton megjelölt határidőn belül rendeztük.

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Határidőn belüli szállítói kötelezettségek	18 687	16 303
0-30 napon belüli	0	841
31-60 napon belüli	0	38
61-90 napon belüli	0	0
91-180 napon belüli	0	0
181-360 napon belüli	-9	0
éven túli	-10	0
Összesen:	**18 668**	**17 182**

A tulajdonossal és a Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságaival szembeni kötelezettség:

adatok eft

Megnevezés	NIRVV Nonprofit kft	Nyírségvíz Zrt	THG kft	Nyírtáfó Kft	Összesen
Határidőn belüli szállítói kötelezettségek	11	95	950	109	1 165
0-30 napon belüli	0	0	0	0	0
31-60 napon belüli	0	0	0	0	0
61-90 napon belüli	0	0	0	0	0
91-180 napon belüli	0	0	0	0	0
181-360 napon belüli	0	0	0	0	0
éven túli	0	0	0	0	0
Összesen:	**11**	**95**	**950**	**109**	**1 165**

10./ Aktív-passzív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás összege a 2016. „kft" törtidőszaki évhez képest **25,11** %-kal volt alacsonyabb, ezen belül a bevételek elhatárolása **356 EFt**-al, míg a költségek elhatárolása **24,80** %-kal nőtt.

Az elhatárolásra az alábbi jogcímeken került sor:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Tevékenységi támogatás (Nyíregyháza)	400	0	0,00
Sírbolt értékesítéssel kapcsolatos bevétel	0	44	0,00
Összesen	**400**	**44**	**11,00**
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Folyóiratok előfizetése	123	126	102,44
Biztosítás	7	148	2114,29
Szakkönyv, közlöny	109	74	67,89
Tagdíj	0	20	0,00
Program követési díj	180	180	100,00
Hirdetés	93	39	41,94
Baleseti adó	0	43	0,00
Egyéb	0	9	0,00
Összesen	**512**	**639**	**124,80**
Mindösszesen	**912**	**683**	**74,89**

A passzív elhatárolások:

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	**546**	**971**	**177,91**
482. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	5 611	5 123	91,30
483. Halasztott bevételek	121 376	162 671	134,02
Összesen	**127 533**	**168 766**	**132,33**

A passzív elhatárolások jogcímei az alábbiak:

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Bérletek, Kozzoni, hütés, hirdetés	546	971	177,91
Összesen	**546**	**971**	**177,91**
482. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása			
Vezetői (jutalom)prémium és járulékai	3 845	3 631	94
Munkabér és járulékok	395	309	78
Biztosítás	0	27	0
Egyéb javítás, karbantartás	0	22	0
Posta, telefon	0	5	0
Hulladék szállítás	655	0	0
Munkavédelem	50	50	100
oktatás szakkönyv	0	20	0
Gázdíj	0	36	0
Villamos áram	294	236	80
újság előfizetés	0	5	0
Könyvvizsgálói díj	360	720	200
Egyéb költségek	12	62	517
Összesen	**5 611**	**5 123**	**91,30**

Megállapítható, hogy a szokásos jogcímen keletkezett passzív időbeli elhatárolás, mértékét tekintve csökkenő tendenciájú.
Ennek ellenére közel **77,91** %-kal nőtt a bérletek és a szolgáltatási bevételek miatti időbeli elhatárolás az elmúlt évhez képest.

A költségek időbeli elhatárolása **8,7** %-al csökkent a bázishoz képest. A számlázási fegyelem és az időben beérkezett számlák, valamint az igénybe vett szolgáltatások értékének csökkenése miatt a költségek időbeli elhatárolása a bázishoz viszonyítva alacsonyabb szintűek.

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
483. Halasztott bevételek			
Út urnafal	6 264	6 137	97,97
Kerítés	7 531	7 063	93,78
Vidéki temetők	7 112	6 840	96,17
Gépkocsi	882	864	97,93
Korányi fal melleti út	7 606	7 452	97,98
Hősök temetője kerítés+kapu	7 395	6 934	93,77
Hősök temetője felújítás	9 947	9 327	93,77
Bemosó felújítás	6 154	5 771	93,77
Fa ravatalozó tetőszerkezet	7 790	7 305	93,77
Borbánya parkosítás	893	837	93,78
Borbánya vízvezeték	177	165	93,46
Borbánya kerítés	2 794	2 622	93,84
Borbánya út	3 536	3 315	93,75
Borbánya harang + harangláb	1 304	1 223	93,80
Főbejárati ravatalozó felújítása	19 622	18 990	96,78
Nyírtelek temető	1 783	1 747	98,00
Korányi úti építmények	13 112	12 733	97,11
Mátészalka temető felújítása	1 355	1 271	93,77
Orosi temető	4 230	3 966	93,77
Kerítés pazonyi út	6 234	5 846	93,78
Északi temető vízvezeték	559	548	98,07
Északi temető út	4 143	4 059	97,98
Főbejárati ravatalozó kamera	953	812	85,16
Pazonyi úti kerítés	0	39 353	0,00
Vízvezeték rekonstrukció	0	7 490	0,00
Összesen	**121 376**	**162 671**	**134,02**

Halasztott bevételek címen 2016. december 31-én **121.376** e Ft-ot tartottunk nyílván, addig 2017. december 31-én ennek összege **162.671** e Ft, ez **34,02** %-os növekedést jelent.

A 2017-es évben **47.392** e Ft fejlesztési célú pénzeszköz átvételére került sor, ezért a főkönyvi számlán az átvett pénzeszköz növekménye és korábban elhatárolt bevételekből az aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában feloldott időbeli elhatárolás pozitív különbözete került kimutatásra.

III.B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel

A kft nettó árbevétele **536.101** e Ft, mely **63,62%**-kal magasabb a 2016. évi nettó „kft" törtidőszaki árbevételtől.

Az árbevétel az alábbi tevékenységekből realizálódott:

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	2017 év tény	Változás	Index % Tény / bázis
1. Nettó árbevétel	327 642	536 101	208 459	163,62
Ebből: Temetésszolgáltatás	194 754	312 576	117 822	160,50
- Temetésszolgáltatás árbevétele	138 022	222 919	84 897	161,51
- Halottszállítás	35 216	55 463	20 247	157,49
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	21 516	34 194	12 677	158,92
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	55 425	92 138	36 713	166,24
- Sírgondozás árbevétele	1 402	2 903	1 500	206,98
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	2 768	3 733	964	134,83
- Sírhely bevétel	21 484	33 338	11 854	155,18
- Ravatalhasználati díjbevétel	15 558	28 319	12 761	182,03
- Hűtési díj bevétele	1 718	3 785	2 067	220,30
- Parkolási díj bevétele	12 194	19 729	7 535	161,79
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	300	331	31	110,39
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	41 749	66 451	24 702	159,17
Ebből: Vásárolt virág bevétele	32 965	55 974	23 009	169,80
Ebből: egyéb árbevétel	2 749	8 962	6 213	326,04

Az árbevétel jelentős hányada **58,31** %-a (bázisban **59,44**%) az alaptevékenységet jelentő temetésszolgáltatásból származik. A temetésszolgáltatás árbevétele a bázis **160,50** %-a, azaz bázishoz viszonyítva **117.822** E Ft-al magasabb.

A temetőüzemeltetés árbevétele is jelentősen emelkedett. Az üzemeltetéshez tartozó árbevételek tekintetében az előző üzleti év időarányos adataihoz képest valamennyi bevételnél jelentős növekedés következett be. A nettó bevétel, a vizsgált időszakban **208.459** E Ft-al magasabb az előző üzleti tört év adatainál, amely a bázishoz viszonyítva **63,62** %-os növekedést jelent.

A temetőüzemeltetés bevétele a nettó árbevételből **17,19** %-os arányt képvisel (ez a bázisban **16,92** % volt).
Egyéb tevékenységi bevételünknél, mely a sírkőtevékenységet és a virágértékesítési tevékenységet foglalja magába **69,61** %-os növekedés következett be. A bázis adataihoz képest is jelentős **53.924** Eft-os árbevétel növekedés realizálódott.

Export értékesítésünk nem volt

1.1. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek és ráfordítások között az alábbi összegek kerültek elszámolásra:

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	2017 év tény	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Lejárt visszautalt szépkártya	0	85	85	0,00
Lejárt tartozás megtérülés	0	119	119	0,00
Önkormányzati támogatás	29 143	81 000	51 857	177,94
Fejlesztési támogatás elszámolás	303	91		
Költségvetésből kap. támogatás	32	142	110	343,75
Egyéb	7	3	-4	-57,14
számla különbözet	0	382	382	0,00
Fejlesztési célú támogatás visszavezetése	3 696	6 097	2 401	64,96
Egyéb bevételek összesen:	**33 181**	**87 919**	**54 950**	**166,61**

Az egyéb bevételek összege az előző tört üzleti évhez viszonyítva **54.950** E Ft-al nőtt, ami **65,61** %-os növekedés. Ezen növekedéshez nagymértékben hozzájárult az, hogy a 2017 év kft időszakában a bázis törtidőszakhoz képest eltérő időszakra került elszámolásra a fejlesztési és önkormányzati támogatás összege.

adatok eFt

Megnevezés	2016. év kft bázis	2017. év tény	Tény/bázis %
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	26 477	81 000	305,93
Nyírtelek Önkormányzata	766	0	0,00
Opályi Önkormányzata	1 500	0	0,00
Kölcse Önkormányzata	400	0	0,00
Összesen	**29 143**	**81 000**	**277,94**

1.2. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege **8.094** E Ft a bázishoz képest **2.837** E Ft-al nőtt, a realizált érték a bázis **153,97** %-a.

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	2017 év tény	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Anyag selejtezés	19	355	336	1768,42
T.eszköz selejtezés	0	0	0	0,00
Bírság, késedelmi kamat, kártérítés	32	90	58	181,25
Önkormányzati adók	4 328	6 909	2 581	59,63
Egyéb adók	360	360	0	0,00
Behajthatatlan követelés	0	85	85	0,00
Fejlesztési támogatás elszámolás	303	91	-212	-69,97
Adott támogatás	210	10	-200	-95,24
Baleseti adó	0	179	179	0,00
Egyéb ráfordítások	5	4	-1	-20,00
Káresemény onrész	0	11	11	0,00
Egyéb ráfordítások összesen:	**5 257**	**8 094**	**2 837**	**53,97**

A fenti táblázatból egyértelműen látható, hogy a növekedés elsődleges oka a törtidőszaki bázis elszámolás. Behajthatatlan követelés **85** Eft értékben került leírásra, a bizonytalan követelésekre az óvatosság elvének megfelelően értékvesztést nem képeztünk.

1.3 Pénzügyi bevételek, ráfordítások

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	2017 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Pénzügyi műveletek bevételei	329	135	-194	40,98
Pénzügyi műveletek ráfordításai	88	111	23	126,21
Pénzügyi műveletek eredménye	**241**	**24**	**-217**	**9,86**

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a bázishoz viszonyítva növekedés következett be. A növekedés elsődleges oka a devizás tételek átértékeléséből adódó árfolyamveszteség következménye.

2. Igénybe vett és egyéb szolgáltatások, aktivált teljesítmény

Eredmény kimutatásunkban elszámolt igénybevett szolgáltatások, és egyéb szolgáltatások, és az aktivált teljesítmények részletezése:

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	2017 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Igénybevett szolgáltatások értéke	**30 832**	**58 303**	**27 471**	**189,10**
Ebből: Szállítás, rakodás	9 211	13 313	4 102	144,53
Ebből: Idegenek által végzett	5 439	15 735	10 294	289,25
Ebből: igénybe vett	4 044	6 691	2 647	165,46
Ebből: Posta telefon költség	1 464	2 338	874	159,70
Ebből: Hirdetés, reklám	1 158	2 004	846	173,00
Ebből: Egyéb szolgáltatások	9 516	18 224	8 708	191,51
Egyéb szolgáltatások értéke	**4 180**	**5 732**	**1 552**	**137,14**
Ebből: Bank költség	2 294	3 451	1 157	150,47
Ebből: Biztosítás	1 314	1 746	432	132,89
Ebből: Egyéb	572	535	-37	93,51
Eladott (közvetített) szolgáltatások	**20 044**	**30 994**	**10 949**	**154,63**
Aktivált saját teljesítmények értéke	**684**	**-3 702**	**-4 386**	**-541,44**
Ebből: Működőtárás, Anyag gyártás	428	-3 586	-4 014	-837,85
Ebből: kerítéscsz	256	-116	-372	-45,31
Ebből: Beruházás	0	0	0	0,00

Az adózás előtti eredményt az alábbi tételek csökkentik, illetve növelik:

adatok eFt

Megnevezés	2017. év tény 2017.01.01-2017.12.31
Adózás előtti eredmény	**16 379**
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:	
Adótörvény szerint figy.vett ért.csökk./Tao.tv.7§(1)cs./	16 502
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen:	**16 502**
Adózás előtti eredm. növelő jogcímek:	
Számv. torv. alapján költségként elsz. écs.leírás /Tao.tv.8.§(1)b/	16 502
Nem a vállalkozási tev.-el kapcsolatos költségek /Tao.tv. 8.§.(1)d.	95
Tb., Art jogkövetkezmények, bírság /Tao.tv.8.§.(1)e./	90
Adóévben elszámolt értékvesztés /Tao.tv.8.§.(1)gv./	0
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen:	**16 687**
Számított Adó alap	**16 564**
Társasági adó	**1 491**
Minimum Jövedelem	624 155
Min.jöv. Adó alap	12 483
Jövedelem vagy (nyereség minimum Adó	**1 123**
Fizetendő Társasági adó	1 491

A számított adóalapunk **16.564** e Ft, mely több az elvárt nyereségminimum **12.483** Eft összegtől ezért a társasági adófizetési kötelezettségünk az alábbiak szerint alakul:

adatok eFt

Megnevezés	2016 év 'kft' bázis	2017 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Adózás előtti eredmény	5 311	16 379	11 068	308,40
Adózás előtti eredményt növelő tételek	9 857	16 687	6 830	169,29
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	9 615	16 502	6 887	171,63
Adó alap	5 553	16 564	11 011	298,28
Számított Adófizetési kötelezettség	**555**	**1491**	**935**	**268,45**
Minimum Jovedelem	361 153	624 155	263 002	172,82
Min.jöv.Adó alap	7 223	12 483	5 260	172,82
Min. Jov. Adó	**722**	**1 123**	**401**	**155,54**
Társasági adó	722	1 491	**768**	**206,38**

Az adózás előtti eredmény **11.068** E Ft-al nőtt a bázishoz képest, míg az adóalap a növelő és csökkentő tételek változásának hatására **11.011** E Ft-al magasabb, mint a bázis tört évben. Az adóalapot növelő tétel **6.830** E Ft-al, az adóalapot csökkentő tétel **6.887** E Ft-al nőtt, így a tételek összevont hatásként csökkentették a számított adóalapot.

Az adózás előtti eredmény növekedése, valamint a növelő és csökkentő tételek pozitív hatása mellett társaságunknak - a 2016 évi adójogszabályok előírásainak alapján a nyereségminimum vonatkozó szabályok figyelembevételével **1.491** E Ft-os adófizetési kötelezettsége keletkezett, ami a bázishoz viszonyítva **768** E Ft-os növekedést mutat.

IV. Tájékoztató rész

1./ A vállalkozás vagyoni helyzete

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	Rész arány 2016 évben	2017 év tény	Rész arány 2017 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Befektetett eszközök	**204 231**	**47,79**	**246 783**	**51,30**	**42 552**	**120,84**
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0,00	146	0,03	146	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK	204 231	47,79	246 637	51,26	42 406	120,76
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Forgóeszközök	**222 209**	**52,00**	**233 637**	**48,56**	**11 428**	**105,14**
KÉSZLETEK	97 644	22,85	108 881	22,63	11 237	111,51
KÖVETELÉSEK	19 002	4,45	23 804	4,95	4 802	125,27
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
PÉNZESZKÖZÖK	105 563	24,70	100 952	20,98	-4 611	95,63
Aktív időbeli elhatárolások	**912**	**0,21**	**683**	**0,14**	**-229**	**74,89**
Eszközök Összesen	**427 352**	**100,00**	**481 103**	**100,00**	**53 751**	**112,58**

A Kft mérleg főösszege jelentősen nőtt. A társasági vagyon az üzleti év végére **481** millió forint fölé növekedett. A **481.103** E Ft-os mérleg főösszeg előző évi záró értéktől

12,58 %-al magasabb. A Társaság saját tőkéjét 2017-ben a vizsgált időszakban **7,53** %-al növelte, melyből jelentős arányt képvisel a **14.888** ezer forintos adózott eredmény összege.

A mérlegben kimutatott kötelezettségeink, az összes forrás **20,74** %-át tették ki az üzleti év végén az előző tört üzleti év **23,90** %-ával szemben.

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	Rész arány 2016 évben	2017 év tény	Rész arány 2017 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Saját tőke	**197 690**	**46,26**	**212 578**	**44,19**	**14 888**	**107,53**
JEGYZETT TŐKE	6 312	1,48	6 312	1,31	0	100,00
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TŐKETARTALÉK	31 833	7,45	31 833	6,62	0	100,00
EREDMÉNYTARTALÉK	154 956	36,26	159 545	33,16	4 589	102,96
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	4 589	1,07	14 888	3,09	10 299	324,44
Céltartalékok	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
Kötelezettségek	**102 129**	**23,90**	**99 759**	**20,74**	**-2 370**	**97,68**
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGE	102 129	23,90	99 759	20,74	-2 370	97,68
Passzív időbeli elhatárolások	**127 533**	**29,84**	**168 766**	**35,08**	**41 233**	**132,33**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**427 352**	**100,00**	**481 103**	**100,00**	**53 762**	**112,58**

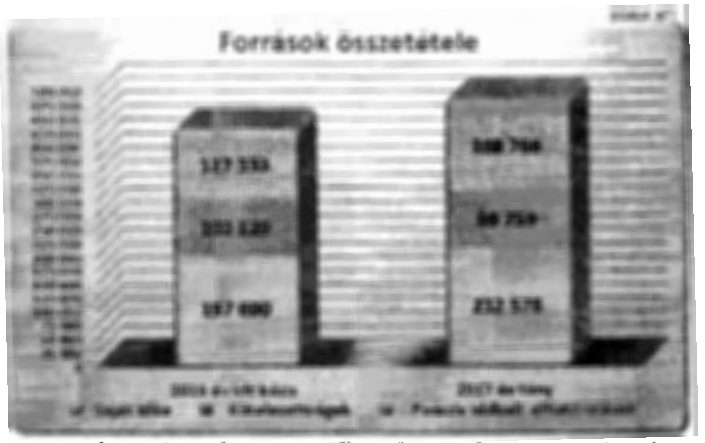
A vagyoni helyzet értékelését a továbbiakban, a mérlegben szereplő korrigálatlan adatok alapján végezzük.

A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke a befektetett eszközök százalékában) változatlanul magas **86,14** % a bázis **96,80** %-val szemben. A cég a befektetett eszközeinek nagy részét saját forrásból finanszírozza.

A cég tőkeszerkezete összességében, valamint a fedezeti tőke dinamikája, a kockázatviselő és önfinanszírozó képességének alakulása rendkívül kedvezőnek minősül.

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	Rész arány 2016 évben	2017 év tény	Rész arány 2017 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Saját tőke	197 690	46,26	212 578	44,19	14 888	107,53
idegen tőke	229 662	53,74	268 525	55,81	38 863	116,92
Források összesen	**427 352**	**100,00**	**481 103**	**100,00**	**53 751**	**112,58**



Az eszközök összetételét vizsgálva megállapítható, hogy a tárgyi eszközök elhasználódottsága a végrehajtott fejlesztések ellenére folyamatosan nő. A mutatószámok vizsgálata alapján, míg 2016 kft időszakban a tárgyi eszközök elhasználódottsága **3,33** %-a volt, e mutató 2017 év időszakára **8,32** %-ra változott. A kedvező mutatószám ellenére a tárgyi eszközök elhasználódottsága jelentős a kedvező érték „csupán" az átalakulás során kötelezően végrehajtandó nyitó tétel módosítás eredménye.

Az összes eszköz **1,11**-szerese a 2017. évi árbevétel (míg ez az érték 2016 kft időszakban **0,77**-szeres volt), tehát az eszközök fordulatszáma felette van a szakirodalom szerint kedvezőnek tartott 1,0 értéknél. A bázis időszakban számított kedvezőtlen mutató a tört üzleti év adatainak a következménye.

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	Érték %-a	2017 év tény	Érték %-a	Változás	Index %-a Tény/bázis
Befektetett eszközök tőkefedezete						
Saját tőke *100 Befektetett eszközök	197 690 204 231	96,80	212 578 246 783	86,14	-10,658	88,99
Eszközök fordulatszáma						
Nettó árbevétel *100 Eszközök összesen	327 642 427 352	0,77	536 101 481 103	1,11	0,348	145,34
Készletek fordulatszáma						
Nettó árbevétel *100 Készletek	327 642 97 644	3,36	536 101 108 881	4,92	1,568	146,74
Tárgyi eszköz használhatósági foka						
Tárgyi eszközök nettó értéke *100 Tárgyi eszközök bruttó értéke	204 231 211 257	96,67	246 537 269 027	91,66	-4,997	94,83
Járművek használhatósági foka						
Járművek nettó értéke *100 Tárgyi eszközök bruttó értéke	14 783 52 710	28,05	14 459 59 500	24,30	-3,745	86,65

Az elmúlt években nagy dinamizmussal nőtt a készletek fordulatszáma, míg 2016 kft időszakban **3,36** volt e mutató (97.644 e Ft-os készlettel 327.642 e Ft árbevételt realizáltunk), addig 2017 évben ez az érték **4,92** értékre nőtt (108.881 e Ft-os készlettel 536.101 e Ft árbevételt értünk el).

2./ *Társaság pénzügyi likviditási helyzete*

A kötelezettségek az összes forrás **20,735** %-át teszik ki. A nettó eladósodottság az előző évi **42,05** %-ról **35,73** %-ra csökkent. (A követelésekkel csökkentett kötelezettségek a saját tőke **35,73** %-ának felelnek meg.)

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	Érték %	2017 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Eladósodottság foka						
Kötelezettségek *100 Eszközök összesen	102 129 427 352	23,90	99 759 481 103	20,735	-3,163	86,77
Likviditási mutatók						
Forgóeszközök *100 Rövid lej.köt.	222 209 102 129	217,58	233 637 99 759	234,20	16,625	107,64
(Forgóeszközök - készletek) *100 Rövid lej.köt.	124 565 102 129	121,97	124 756 99 759	125,06	3,089	102,53
(Pénzeszközök) *100 Rövid lej.köt.	105 563 102 129	103,36	100 952 99 759	101,20	-2,166	97,90
Nettó eladósodottság						
Kötelezettség-követelés *100 Saját tőke	83 127 197 690	42,05	75 955 212 578	35,73	-6,319	84,97
Vevő-Szállító arány						
Vevők Szállító	4 755 18 668	25,47	9 721 17 182	56,58	31,105	222,12

A rövid távú likviditás (pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek százalékában) 2016. december 31.-én **103,36** % volt. 2017 év végén e mutató **101,20** % volt, ami magas érték, nagyságát a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránytalan változása határozta meg.

A vevő-szállító arány az előző évihez képest **25,47** %-ról **56,58** %-ra változott. Az értékek alapján a vevőállományt a szállítói állomány finanszírozza. Az alacsony érték ellenére a társaság fizetési gondokkal jelenleg nem rendelkezik. A fizetési határidők nagyon magasak a szállítók tekintetében.

3./ A társaság jövedelmi helyzete

adatok eFt

Megnevezés	2016 év kft bázis	Érték %	2017 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
Tőkearányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 Saját tőke	4 589 197 690	2,32	14 888 212 578	7,00	4,682	301,71
Árbevétel arányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 Nettó árbevétel	4 589 327 642	1,40	14 888 536 101	2,78	1,377	198,28
Eszközarányos jövedelmezőség						
Adózott eredmény *100 Eszközök összesen	4 589 427 352	1,07	14 888 481 103	3,09	2,021	288,19

Összegezve: a társaságunk vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete stabil, e stabilitás a szakmai sajátosságok figyelembe vételével értelmezhető. Működési és finanszírozási dinamikája kis mértékben kedvezőtlen. Munkavállalóinkkal, adóhivatallal,

szállítókkal szemben nincs és nem volt lejárt határidejű tartozásunk, kötelezettségeinket mindig határidőn belül teljesítettük.

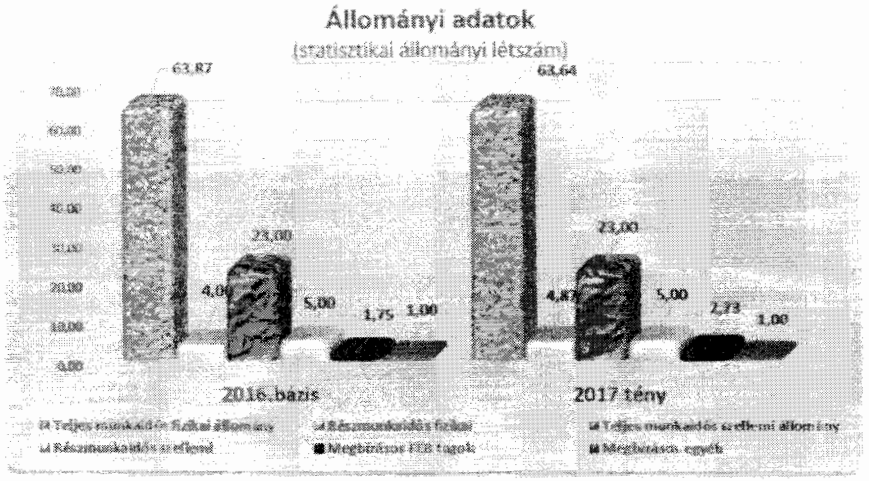
4./ Egyéb tájékoztatások

A kft létszám és béradatai az alábbiak:

(adatok fő-ban; %-ban)

Megnevezés	2016.bázis		2017 tény		% 2016 évhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	63,87	63	63,64	64	99,64	101,59
Teljes munkaidős szellemi állomány	23,00	23	23,00	23	100,00	100,00
Teljes munkaidős összesen	***86,87***	***86,0***	***86,64***	***87,0***	***99,74***	***101,16***
Részmunkaidős fizikai	4,00	4	4,87	6	121,75	150,00
Részmunkaidős szellemi	5,00	5	5,00	5	100,00	100,00
Részmunkaidős összesen	***9,00***	***9,0***	***9,87***	***11,0***	***109,67***	***122,22***
Állományi létszám összesen	**95,87**	**95,0**	**96,51**	**98,0**	**100,67**	**103,16**
Megbízásos FEB tagok	1,75	3	2,73	3	156,00	100,00
Megbízásos egyéb	1,00	1	1,00	1	100,00	100,00
Állományon kívüli összesen	***2,75***	***4,0***	***3,73***	***4,0***	***135,64***	***100,00***
Fizikai állomány összesen	67,87	67,0	68,51	70,0	100,94	104,48
Szellemi állomány összesen	28,00	28,0	28,00	28,0	100,00	100,00
Állományon kívüli összesen	2,75	4,0	3,73	4,0	135,64	100,00
Mindösszesen	**93,80**	**99**	**100,24**	**102**	**106,87**	**103,03**

(adatok fő-ben)



Átlagkereset adatok

(adatok ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2016.12.31 "kft"	2017.12.31 tény	% 2016 "kft" évhez
	havi átlagkereset	havi átlagkereset	havi átlagkereset
Teljes munkaidős fizikai állomány	170 863	176 186	103,12
Teljes munkaidős szellemi állomány	271 222	264 554	97,54
Teljes munkaidős összesen	***198 353***	***199 645***	***100,65***
Részmunkaidős fizikai	97 683	106 879	109,41
Részmunkaidős szellemi	67 831	81 817	120,62
Részmunkaidős összesen	***82 757***	***94 183***	***113,81***
Fizikai állomány összesen	165 957	171 260	103,20
Szellemi állomány összesen	238 679	231 923	97,17
Mindösszesen	**187 430**	**188 859**	**100,76**

A bázis átlagkereseti adatok a törtidőszakban elszámolt és kifizetett kereseteket tartalmazzák, mely a szellemi állomány tekintetében a kft törtidőszakban a vállalati időszakról átnyúló egyéb kifizetések miatt átmeneti csökkenést mutat.

Ellenőrzés, önellenőrzés társaságunknál jelentős összegű hibát nem állapított meg.
Az előző üzleti év mérlegkészítésekor alkalmazott értékelési elveket nem változtattuk meg.

Társaságunknak 5 évnél hosszabb futamidejű mérlegben kimutatott kötelezettsége nincs.

Bevételek ráfordítások elemzése

(2017. év terv, 2017.01.01 és 2017.12.31 közötti tény
2016. év „összevont" bázis
2016.05.21 és 2016.12.31közötti bázis)

B. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság tevékenysége során elszámolt *aktivált saját teljesítmények értéke* **-3.702** Eft, amely a 2017. üzleti évben az alábbiak szerint alakult:

- ***Saját termelésű készletek állomány változása***

  A működési tevékenység során saját tevékenységben „gyártott" kertészeti termékek (virágok) valamint az alépítmények leltározását az üzleti év végén végrehajtottuk. A saját termelésű készletek, termékek állományának negatív változásából adódott a csökkenés.

I. Üzleti ráfordítások alakulása

Ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2017. éves Terv	2016 éves bázis "left"	2016 "összevont" bázis	2017 éves tény	% bázishoz	% "összevont" bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Bázis
Anyagjellegű ráfordítás	284 600	154 065	251 907	267 630	173,71	106,24	94,04	-16 970	15 724	113 565
Személyjellegű ráfordítás	318 934	187 500	300 975	311 737	166,26	103,58	97,74	-7 198	10 762	124 237
Értékcsökkenés	13 360	9 615	19 624	16 502	171,63	84,09	123,52	3 142	-3 123	6 887
Egyéb ráfordítás	7 540	5 257	11 511	8 094	153,96	70,32	107,35	554	-3 417	2 837
Összesen	**624 434**	**356 437**	**584 017**	**603 963**	**169,44**	**103,42**	**96,72**	**-20 471**	**19 946**	**247 526**

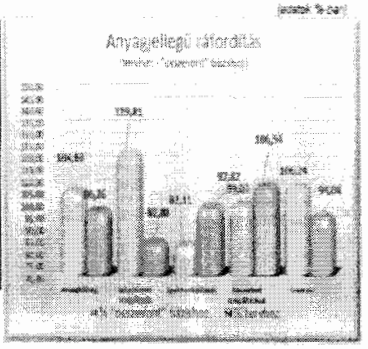
Az üzemi ráfordításokon belül az egyes ráfordítások eltéréseinek okait az alábbi pontokban részletezzük.

1. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

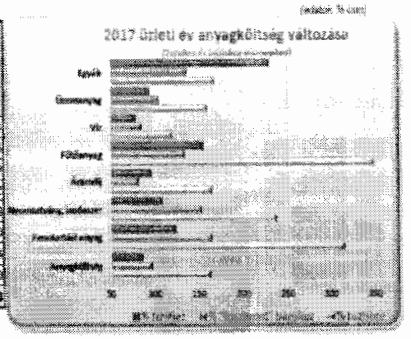
Megnevezés	2017. éves Terv	2016 éves bázis "left"	2016 "összevont" bázis	2017 éves tény	% bázishoz	% "összevont" bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Bázis
Anyagköltség	179 300	99 009	164 962	172 602	174,33	104,63	96,26	-6 698	7 640	73 593
Igénybevett szolgáltatás	79 350	36 832	48 663	58 303	189,10	119,81	82,88	-12 047	9 640	9 640
Egyéb szolgáltatás	5 860	4 180	6 981	5 732	137,14	82,11	97,82	-128	-1 249	-1 249
Közvetített szolgáltatások	29 090	26 044	31 301	30 994	154,63	99,02	106,54	1 904	-307	-307
Összesen	**284 600**	**154 065**	**251 907**	**267 630**	**173,71**	**106,24**	**94,04**	**-16 970**	**15 724**	**15 724**



1.1 Anyagköltség

Anyagköltség összetétele

Megnevezés	2017. éves Terv	2016 éves bázis "tel"	2016 "összevont" bázis	2017 éves terv	%	%	%	Terv-Terv	Terv-összevont Bázis	Terv-Bázis
Anyagköltség	139 430	70 392	122 603	120 096	163,64	97,80	86,76	-16 334	-2 707	46 704
Temetkezési anyag	8 309	3 290	8 791	16 378	315,39	184,94	126,02	2 078	4 866	7 088
Nyomtatvány, irodaszer	2 700	1 247	1 918	3 666	237,89	154,68	109,95	266	1 048	1 719
Áramdíj	5 020	2 944	5 046	4 866	165,31	93,24	86,93	-154	-860	1 922
Fűtőanyag	6 126	2 735	7 074	9 523	348,14	134,62	155,50	3 403	2 449	6 788
Víz	1 796	1 182	1 641	1 427	120,31	86,64	79,44	-368	-219	245
Üzemanyag	11 600	6 896	10 416	11 019	159,81	105,79	94,99	-581	603	4 174
Egyéb	9 349	7 334	8 974	12 334	168,40	137,44	200,97	6 964	3 360	5 016
Összesen	**175 300**	**95 009**	**164 962**	**179 822**	**174,23**	**104,63**	**96,26**	**-6 686**	**7 948**	**75 855**



Az *anyag költség* **120.096** E Ft-os értéke az előző időszaki bázis érték **163,64** %-a, a terv **86,76** %-a. Az összevont bázis (**97,8** %-os) adataitól **2.707** Eft-os csökkenést mutat. A csökkenés elsősorban a sírkőüzem által a lecsökkent megrendelések kiszolgálására fel nem használt nemeskő nyilvántartási értékéből adódik, másrészt a vidéki szolgálati helyeken visszaesett temetkezési esetszám miatti temetkezési kellék anyagok fel nem használt értékéből adódik.

A *nyomtatvány irodaszer* **266** EFt-al magasabb a terv értéknél, míg a bázis értékhez viszonyítva **137,89** %-os, az „összevont" bázis értékhez **54,66** %-os költségnövekedés következett be. Az időszakban kimutatott költségnövekedés átmeneti jellegű. Az átalakulással kapcsolatosan beszerzett nyomtatványok, irodaszerek pótlása tárgyidőszakban jelentkezett, valamint az üzemeltetési tevékenységhez szükséges nyomtatványok (parcellakönyvek, sírhelykönyvek, megrendelők) beszerzési volumenét tekintve magasabb a tervezett értéktől.

Az *áramdíj* és *víz* illetve a *fűtőanyag* sorokon tapasztalt eltérések elsősorban a természeti tényezők és az időszak hatását tükrözi. A 2017-es évben a vegyes tüzelési fűtésrendszer több alkalommal meghibásodott ezért a gazdaságtalan gázüzemű kazán beüzemelésére kényszerültünk. Az esős időjárás következményeként a látogatók által felhasznált vízmennyiség jelentős mértékben elmarad a tervezett és a bázis értéktől is. Az energia felhasználás a tervezett érték **122,28** %-a, terv értéktől **2.881** Eft-al magasabb.

Az *üzemanyag költség* ***11.019*** *E Ft, amely* **581** E Ft-tal marad el a tervezett értéktől, a tervezett érték **94,99** %-a. Az „összevont" bázis értékhez viszonyítva 5,79 %-os 603 Eft-os növekedés elsősorban a bekövetkezett árváltozás és teljesítmény kibocsátás növekedés aránytalan hatásának összesített eredménye. Az időszak időjárásának köszönhetően a kertészeti munkálatok növekedése is jelentős átmeneti költségnövekményt okozott, de a csapadékosabb időjárás következményeként alulmaradt a tervezett értéknél.

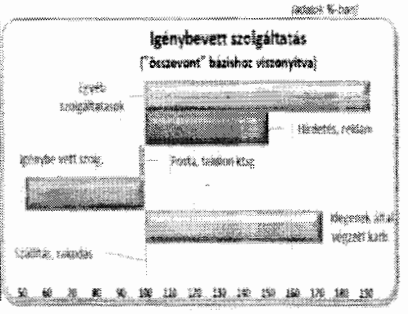
Összességében megállapítható, a társaság anyagköltségeinek tekintetében az átmeneti költségstruktúra átcsoportosítás ellenére a tervhez viszonyítva **3,74** %-os költségcsökkenés következett be melynek összege **6.698** E ft. Az „összevont" bázis adataihoz viszonyítva **4,63** %-os költségnövekedés következett be **7.640** Eft-os értékben.

1.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Igénybevett szolgáltatások összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2017. éves Terv	2016 éves bázis "ut"	2016 "összevont" bázis	2017 éves terv	% bázishoz	% "összevont" bázishoz	% tervhez	Terv-Terv	Terv-"összevont" Bázis	Terv-Bázis
Szállítás, rakodás	12 850	9 211	13 258	13 313	144,53	100,41	103,60	463	55	4 102
Idegenek által végzett karb.	26 680	5 439	9 143	15 733	289,25	172,07	94,48	-13 147	6 589	10 294
Igénybe vett szolg.	14 240	4 944	13 013	6 691	135,36	51,42	46,99	-7 549	-6 322	2 647
Posta, telefon Ktsg.	2 707	1 464	2 398	2 338	159,70	97,47	86,36	-362	-61	874
Hirdetés, reklám	1 825	1 158	1 333	2 004	173,00	150,29	110,10	184	671	846
Egyéb szolgáltatások	9 860	9 516	9 516	18 224	191,51	191,51	184,83	8 364	8 708	8 708
Összesen	**70 350**	**30 832**	**48 663**	**58 303**	**189,10**	**119,81**	**82,88**	**-12 047**	**9 640**	**27 471**



Igénybe vett szolgáltatások értéke **58.303** E Ft, amely **9.640** E Ft-tal magasabb az előző időszak értékétől, a bázis **189,10** %-a. A tervezett érték **82,88** %-a azaz a tervezett értékhez viszonyítva **17,12** %-os **12.047** E Ft-os csökkenés jelentkezett.

A *szállítási, rakodási* költségekben **55** E Ft-os **0,41** %-os növekedés tapasztalható az „összevont" bázishoz viszonyítva. A tervezett költségekhez **463** Eft-os **3,60** %-os növekedés tapasztalható, ami elsősorban az időszak időjárásának köszönhetően felmerült hulladékszállítás mennyiségi növekményének eredménye, valamint a sírköves munkálatok járulékos költségnövekményéből adódik.

Az *idegenek által végzett javítási és karbantartási* soron jelentős az „Összevont" bázis év adataihoz viszonyítva **6.589** Ft-os növekményt, míg a terv adatokhoz **13.147** Eft-os költségcsökkenést realizáltunk.
A tervhez viszonyított csökkenés egyik oka, hogy a létesítményeinkkel kapcsolatos ütemezett javításokat a racionális költséggazdálkodás következményeként, a körültekintően végrehajtott versenyeztetési eljárás során az előzetes árbekérésektől gazdaságosabb szerződések megkötésére került sor.
A gallyazási munkálatok jelentős részét saját kapacitásban sikerült megoldani, ami jelentősebb szolgáltatás igénybevételével nem járt. A tárgyidőszakban azon munkákat hajtottuk végre, melyek a működést veszélyeztették, illetve baleseti kockázatot hordoztak.

A járművek esetében a vizsgált időszakban a bázis időszakhoz viszonyítva kevesebb rendkívüli meghibásodás történt, mely külső szolgáltatás igénybevételét jelentette. A költség csökkenés átmeneti, mivel a járműparkunk jelentős része nagy kilométer telítettségű valamint a 2018 évben fog műszaki vizsgázni, ezért a biztonságos

működtetés miatt szükséges minimális javításokat hajtottuk végre. A nagyjavításokat a társaságunk műszaki vizsga előtt külső vállalakozóval fogja elvégeztetni.

A *hirdetés és reklám* költségek tekintetében az „összevont" bázishoz viszonyítva **671** E Ft-os költségnövekményt, míg a tervadatokhoz viszonyítva **184** Eft-os költségnövekedést realizáltunk. A költségnövekedés elsődleges oka, hogy a jogszabályban meghatározott kötelező hirdetményeken kívül a költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a szolgáltatásainkkal kapcsolatos hirdetéseinket a konkurencia visszaszorítása érdekében és nagyobb esetszámban hajtottuk végre.

Az *igénybe vett szolgáltatások* és az *egyéb igénybevett szolgáltatások* soron összességében **2.386** E Ft-os költségnövekedés realizálódott az „összevont" bázis értékéhez viszonyítva, ami a tervadatokhoz mérve **3,38** %-os növekedés mellett **816** Eft-os költségnövekedést okozott.

Azokon a területeken ahol kizárólagos joggal nem rendelkezünk a helyi szolgáltatások igénybevétele kötelező, így a szolgáltatást a számlarendünk alapján az egyéb szolgáltatások között tartjuk nyilván. A növekmény elsődleges oka, hogy egyre több önkormányzat, fenntartó vagy üzemeltető - a temetkezési törvény adta lehetőségek figyelembevételével - a költségeik ellentételezésére egyéb fizetendő díjtételeket vezetett be.

A *Posta és telefonköltség* soron összességében **2,53** %-os azaz **61** E Ft-os költségcsökkenés realizálódott az „összevont" bázis értékéhez viszonyítva, ami a tervadatokhoz mérve **13,42** %-os csökkenés mellett **362** Eft-os költségcsökkenést okozott.

A költségcsökkenés elsődleges oka, hogy a tervezett valamint bázis értékhez viszonyítva kevesebb értékküldemény került továbbításra, továbbá a vidéki szolgálati helyeken bekövetkezett esetszám csökkenés és a kedvező díjcsomagjaink összevont hatásaként költségcsökkenést realizáltunk.

Összességében megállapítható, a társaság igénybe vett szolgáltatással kapcsolatos költségeinek tekintetében a főkönyvi számlarend miatti költségstruktúra változás ellenére elsősorban a racionális költséggazdálkodásnak köszönhetően tervhez viszonyítva **17,12** %-os költségcsökkenés következett be melynek összege **12.047** E ft.

1.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értéke **5.732** E Ft, mely az „összevont" bázis értékéhez viszonyított **1.249** E Ft-os költségcsökkenés mellett a bázis **82,11** %-a. A tervadatokhoz viszonyított **128** E Ft-os csökkenés a terv **97,82** %-a.

Az összességében jelentkező költségcsökkenés elsősorban a biztosítási költségsoron felmerült a terv értékéhez viszonyított **524** E Ft-os költségcsökkenés, és a banköltségeknél felmerült **141** Eft-os költségnövekedés valamint a számlarendben

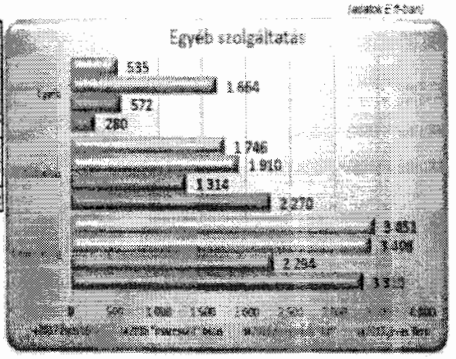
bekövetkezett változások következményeként az egyéb szolgáltatások soron felmerült **255** E Ft-os költségnövekmény eredménye.

A banköltségek soron jelentkező tervhez viszonyított **141** E Ft **4,26** %-os költségnövekedés elsősorban az időszakban jelentkező tranzakció szám növekedésből adódik. A felmerült költség az „összevont" bázis **101,26** %-a, mely **43** E Ft-os költségnövekedést okozott.

(adatok ezer Ft-ban; % -ban)

Megnevezés	2017. évi Terv	2016 évi bázis "tf"	2016 "összevont" bázis	2017 évi tény	% tény/terv	% "összevont" bázishoz	% tény/bázis	Tény-Terv	Terv-összevont Bázis	Tény-Bázis
Banköltség	3 310	2 294	3 406	3 451	150,47	101,26	104,26	141	43	1 157
Biztosítás	2 270	1 314	1 910	1 746	132,89	91,43	76,91	-524	-164	432
Egyéb	280	572	1 664	535	93,54	32,17	191,13	255	-1 129	-37
Összesen	**5 860**	**4 180**	**6 981**	**5 732**	**137,14**	**82,11**	**97,82**	**-128**	**-1 249**	**1 552**

(adatok E Ft-ban)



2. Személyi jellegű ráfordítások

2.1. Létszámgazdálkodás alakulása

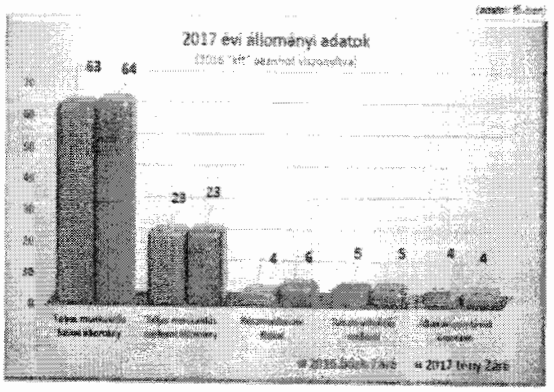
A beszámolási időszakban az üzleti tervben megfogalmazott feladatok ellátását **87** fő teljes munkaidős és **11** fő részmunkaidős munkavállaló foglalkoztatásával biztosítottuk. Állományon kívüli létszámban 4 fő egyéb jogviszonyban foglalkoztatottal zártunk. A fizikai állományú foglalkoztatottak létszáma - a bázishoz képest **3** fővel nőtt, melyből részmunkaidőben foglalkoztatottak létszáma **2** fővel nőtt, míg a szellemi állományi létszám a bázis létszámhoz képest nem változott.

Létszám összetétele

(adatok E-ban; % -ban)

Megnevezés	2016.bázis		2017 tény		% 2016 évhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	63,87	63	63,64	64	99,64	101,59
Teljes munkaidős szellemi állomány	23,00	23	23,00	23	100,00	100,00
Teljes munkaidős összesen	*86,87*	*86*	*86,64*	*87*	*99,74*	*101,16*
Részmunkaidős fizikai	4,00	4	4,87	6	121,75	150,00
Részmunkaidős szellemi	5,00	5	5,00	5	100,00	100,00
Részmunkaidős összesen	*9,00*	*9*	*9,87*	*11*	*109,67*	*122,22*
Állományi létszám összesen	95,87	95	96,51	98	100,67	103,16
Megbízásos FEB tagok	3,75	3	2,73	3	156,00	100,00
Megbízásos egyéb	1,00	1	1,00	1	100,00	100,00
Állományon kívüli összesen	*2,75*	*4*	*3,73*	*4*	*136,64*	*100,00*
Fizikai állomány összesen	67,87	67	69,51	70	100,94	104,48
Szellemi állomány összesen	28,00	28	28,00	28	100,00	100,00
Állományon kívüli összesen	2,75	4	3,73	4	135,64	100,00
Mindösszesen	**53,80**	**99**	**100,24**	**102**	**106,87**	**103,03**

(adatok: fő-ban)



A teljes munkaidős fizikai állományban foglalkoztatottak létszámának a bázishoz képest 1 fővel történő növekedése a 2016 évben kilépő betanított sírköves pótlása miatt felvett munkavállaló létszámnövekményéből adódik. Az időszakban végrehajtott átminősítésekből – elsősorban a nyugdíjazások miatt - létszámváltozást nem realizáltunk.

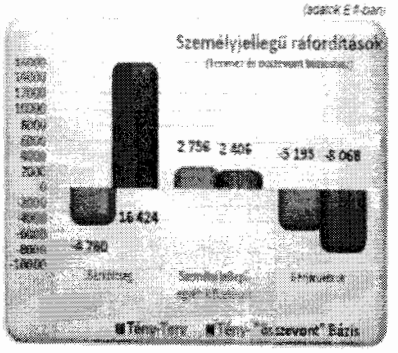
Növelte az állományi létszámot a részmunkaidőben betöltésre kerülő - Szakoly községben megnyitott szolgáltatói irodában - kapcsolt munkakörben foglalkoztatott munkavállalói létszám. Átmenetileg növelte az állományi létszámot a Munka törvénykönyve által előírt szabályok és a tartós betegség miatti foglakoztatási problémák miatt portás munkakörbe felvett részmunkaidős munkavállalói létszám is.
A temetésszolgáltatási feladatot alkalmi munkavállalók bevonásával a mátészalkai és fehérgyarmati területen a vizsgált időszakban sikerült végrehajtani, ezért további munkaerő felvétel szükségtelenné vált.
A sírkőüzemben foglalkoztatott munkavállalók közül 2016 év végén 1 fő betanított sírköves munkavállaló munkaviszonya megszüntetésre került, melyet 2017 évben pótoltunk.

A fentiek alapján a bázisidőszakhoz viszonyítva összességében a fizikai állományban elsősorban az év végével kilépő munkavállalók pótlása miatt létszámnövekmény történt.
A tevékenység gazdaságos fenntartása érdekében a vidéki szolgáltató irodákban, továbbra is elsősorban alkalmi munkavállalók foglakoztatását részesítjük előnyben a jogszabályi kritériumok maximális betartása mellett.
Az előző időszakhoz képest növekedés nem következett be az állományon kívüli létszámban.

2.2. Személyi jellegű ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2017 éves Terv	2016 éves bázis "B"	2016 "összevont" bázis	2017 éves tény	% /bázishoz	% /összevont bázishoz	% /terv	Tény-Terv	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Bázis
bérköltség	226 418	129 650	207 235	223 659	172,24	107,93	97,92	-4 760	16 424	93 809
Személyi jellegű egyéb kifizetések	33 492	20 274	30 843	36 249	178,79	107,11	108,23	2 756	2 406	15 975
Járulékok	57 024	37 376	59 897	51 829	138,67	86,53	90,89	-5 195	-8 068	14 453
Összesen	**316 934**	**187 300**	**300 975**	**311 737**	**166,26**	**103,58**	**97,74**	**-7 199**	**10 762**	**124 237**



2.2.1. Bérköltség

A 2017-es üzleti évben a *bérköltségünk* **223.659** E Ft, amely a tervhez viszonyítva **4.760** Eft csökkenést mutat, mely a terv **97,92** %-a. Az „összevont" bázisadatokhoz viszonyítva **16.424 E Ft-os** növekedés következett be. A 2017-es évben differenciáltan

végrehajtott 5 %-os béremelkedéssel és az 1 havi jutalom összeggel terveztünk. A betervezett havi jutalom összege korlátozással az időszakban kifizetésre került.

A fizetett ünnepekkel kapcsolatos feladatok következtében megnövekedett munkaerő igény kielégítésére, valamint a gazdaságos feladat végrehajtás érdekében létszámnövekedés mellett a bázishoz viszonyítva lényegesen kevesebb túlóra került elszámolásra.

A bérköltség csökkenés elsődleges oka, hogy a betervezett üzemeltetési irodavezető munkakör és az anyagbeszerzői munkakör a vizsgált időszakban nem került betöltésre, valamint a betervezett túlóra az „összevont" bázis **90,5** %-a.

A tervezett értékhez viszonyított költségcsökkenés mértékét jelentősen tovább javította, a vidéki szolgáltató irodákban a temetkezési esetszám csökkenés miatt a kieső temetkezési szolgáltatások után ki nem fizetett forgalmi jutalék elmaradt összege is.

Az élővirág értékesítési tevékenység bérköltségében jelentős **675** E Ft-os költségnövekedés jelentkezett a tervezett értékhez viszonyítva. A növekedés elsődleges oka az ünnepek miatt megnövekedett túlóra miatt kifizetett bérnövekmény, valamint a nyugdíjazott munkavállaló helyett felvett munkavállaló betanítás miatti párhuzamos alkalmazásának többlet költsége.

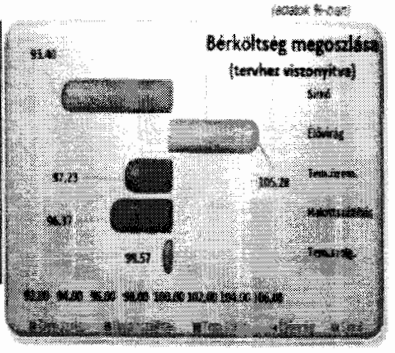
A temető üzemeltetési tevékenység bérköltségében jelentős **2.338** E Ft-os költségcsökkenés jelentkezett a tervezett értékhez viszonyítva. A bérköltség csökkenés elsődleges oka, hogy a betervezett üzemeltetési irodavezető munkakör a vizsgált időszakban nem került betöltésre.

A temetkezési szolgáltatás és a halottszállítási tevékenység esetében a tartósan betegállományban lévő munkavállalók pótlása miatt jelentős munkaerő igény merült fel, azonban a vidéki szolgálati helyeken átmenetileg lecsökkent esetszám miatt a foglalkoztatás csökkenés és a kifizetett jutalék elmaradása miatt jelentős bérmaradvány jelentkezett. A tevékenységen átmenetileg **1,19**%-os **1.229** Eft-os költségcsökkenés következett be.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2017 éves Terv	2016 éves bázis "B"	2016 "összevont" bázis	2017 éves terv	% bázishoz	% "összevont" bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-összevont Bázis	Tény-Bázis
Tem.szolg	75 179	47 939	76 165	77 846	162,38	102,21	99,57	-333	29 907	1 681
Halottszállítás	24 706	14 239	22 580	23 811	167,22	105,45	96,37	-896	9 572	1 231
Tem.üzem.	64 443	44 296	71 260	82 105	185,35	115,22	97,23	-2 338	37 809	10 846
Élővirág	12 778	7 602	12 232	13 454	172,43	109,98	105,28	675	5 851	1 221
Sírkő	28 310	15 572	24 996	26 443	169,80	105,78	93,40	-1 867	10 870	1 445
Összesen	**228 418**	**129 850**	**207 235**	**223 659**	**172,24**	**107,93**	**97,92**	**-4 760**	**93 809**	**16 424**

(adatok %-ban)



548

501

2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések **36.249** E Ft-os összege az „összevont" bázisidőszakhoz képest **2.406** E Ft-tal magasabb. A terv értékhez viszonyítva **2.756** E ft-al magasabb értéken alakult.

A társaság vezetése a vizsgált időszakban is igyekezett - a gazdálkodási és a jogszabályok adta lehetőségek kihasználásával - a munkavállalók részére olyan juttatási formákat biztosítani, amelyek nettó értékben a legkedvezőbbek.

A kiküldetési rendelvény alapján adott költségtérítés összeg **1.003** E Ft, mely a terv adatokhoz képest **1,61** %-os csökkenést mutat.
A betegszabadság és munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás költségei a terv értékéhez viszonyítva **3,89** %-kal azaz **79** E Ft-al növekedtek.

A reprezentációs tevékenységre és a munkavállalók részére védőital juttatásra fordított **2.533** E Ft-os kiadás a terv adatokhoz képest **741** E Ft-tal nőtt. A 2017. évben a reprezentációs tevékenységre és védőital juttatatásra fordított indokolt kiadásaink az „összevont" bázistól **697** E Ft-tal magasabbak.

2.2.3. Bérjárulékok

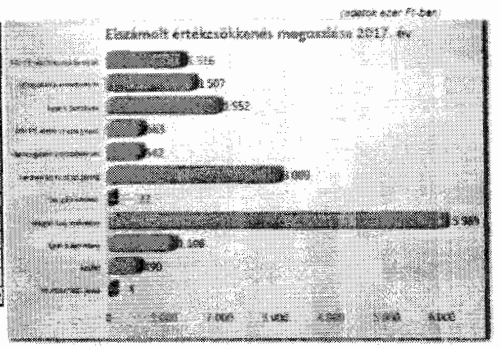
Bérjárulék soron a terv értékekhez viszonyítva **5.195** E Ft-al kevesebb összeget fordítottunk, amely a terv **90,89** %-a. Az „összevont" bázis értéktől **13,47** %-al, azaz **8.068** EFt-al alacsonyabb.

A járulék csökkenés elsősorban a realizált bértömeg csökkenés arányos részéből valamint a fizetendő rehabilitációs hozzájárulás jelentős csökkenéséből adódik.

3. Értékcsökkenés

Értékcsökkenés összetétele

Megnevezés	2016. év Kft. Bázis	2016. év „összevont" bázis	2017. év Tény	% bázishoz	% „összevont" bázishoz
Immatenális javak	8	85	4	50,00	4,71
Épület	371	650	490	132,08	75,38
Egyéb építmény	731	1 267	1 108	151,57	87,45
Idegen tulj. építmény	3 344	8 817	5 989	179,10	67,93
Tar gép berend.	38	69	22	57,89	31,88
Ter ben kézi részt jármű	1 130	2 293	3 009	266,28	131,23
Üzemi gépek berendezések	286	761	542	189,51	71,22
100 Eft alatti üzemi gépek	817	817	563	68,91	68,91
Egyéb járművek	1 208	2 149	1 952	161,59	90,83
Igazgatási berendezések	809	1 408	1 507	186,38	107,03
100 Eft alatti berendezések	881	1 308	1 316	149,38	100,61
Összesen	9 614	19 624	16 502	171,65	84,09



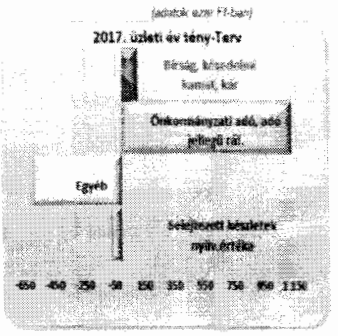
Az *értékcsökkenés* **16.502** Eft-os összege a terv **123,52** %-a, az „összevont" bázis értéktől **3.122** E Ft-al alacsonyabb szinten alakult.
A 2016 évben végrehajtott átalakulás során a törvényi előírásoknak megfelelően a tárgyi eszközök nyilvántartása módosításra került. Az értékcsökkenés alapja módosult, ezért csökkent az időszakban elszámolt értékcsökkenés összege is.

4. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2017. éves Terv	2016 éves bázis -ok	2016 "összevont" bázis	2017 éves tény	% bázishoz	% "összevont" bázishoz	% terhez	Tény-Terv	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Bázis
Értékesített tárgyi eszközök	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Selejtezett tárgyi eszköz	0	0	3 320	0	0,00	0,00	0,00	0	-3 320	0
Selejtezett készletek nyilv.értéke	430	19	22	355	1 868,42	1 613,64	4,42	-75	333	336
Bírság, késedelmi kamat, kár	0	32	32	101	315,63	315,63	0,00	101	69	69
Egyéb	790	878	1 348	190	21,64	14,09	111,14	-600	-1 158	-688
Önkormányzati adó, adó jellegű ráf.	6 320	4 328	6 789	7 448	172,09	109,71	68,48	1 128	659	3 120
Összesen	**7 540**	**5 257**	**11 511**	**8 094**	**153,97**	**70,32**	**68,72**	**554**	**-3 417**	**2 837**



Az *egyéb ráfordítások* **8.094** Eft-os összege a terv adataihoz képest **554** Eft-os növekedést mutat, amely az „összevont" bázis érték **70,32** %-a. A tervezett értékhez viszonyított növekedés elsősorban az önkormányzati adók **1.128** Eft-os növekményéből és az egyéb ráfordítások (kerekítés, egyéb adók, átadás) **600** Eft-os csökkenéséből adódik. Nem elhanyagolható a társaság által fizetett nem tervezett közbeszerzési és egyéb bírságból adódó növekmény sem mely nagy részét a közbeszerzési hatóság rótta a társaságunkra.

A selejtezett készletek nyilvántartási értékénél és az egyéb ráfordításoknál bekövetkezett csökkenés elsődleges oka hogy bevezetett szigorított gazdálkodás és a kapcsolódó logisztikai intézkedések bevezetésével a selejtezések értéke és az elszámolt értékvesztés összege is jelentősen csökkent.

II. Tevékenységenkénti üzemi eredmény, árbevétel és teljesítmények alakulása

A társaság gazdálkodásának, eredményének tevékenységenkénti alakulását a controlling szemléletben összeállított eredmény kimutatásban a 3.-4. melléklet szemlélteti, melyet az alábbiakban mutatunk be.

1. Temetésszolgáltatás

1.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetésszolgáltatás	2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	266 860	162 279	261 821	265 765	99,59	163,77	101,51	103 486	3 944	-1 095
Egyéb bevétel	710	127	3 588	875	123,28	689,74	24,39	748	-2 713	165
Üzleti bevételek	267 570	162 406	265 409	266 640	99,65	164,18	100,46	104 234	1 231	-930
Üzleti ráfordítások	267 338	165 921	274 111	266 431	99,66	160,58	97,20	100 510	-7 680	-907
Aktivált saját telj. Érték	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Üzleti eredmény	232	-3 515	-8 702	209	90,17	-5,96	-2,41	3 724	8 911	-23
Pénzügyi eredmény	400	211	-31 709	-80	-20,08	-37,98	0,25	-292	31 629	-480
Adózás előtti eredmény	632	-3 303	-40 411	129	20,42	-3,91	-0,32	3 432	40 540	-503

Az üzleti eredmény a tervezett értéktől mintegy **23** E Ft-al marad el, míg a 2016 „összevont" bázis évben realizált **-8.702** Eft-os üzleti eredménytől **8.911** E Ft-al magasabb.

Az eredmény alakulását befolyásolta az üzleti ráfordítások összességében **0,34** %-os csökkenése a tervhez képest, amely az anyagjellegű ráfordítások **3,50** %-os növekedése és az elszámolt értékcsökkenés **0,29** %-os csökkenő értéke, a személyjellegű ráfordítások **4,81**%-os csökkenése, illetve az egyéb ráfordítások **2,97** %-os csökkenése tette ki.

A nettó árbevétel a terhez képest **0,41** %-al azaz **1.095** E Ft-tal rontotta az eredményt.

Az *anyagjellegű ráfordítások* értéke **146.577** Eft, mely a tervhez képest **4.957** E Ft-tal magasabb értéken alakult.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetésszolgáltatás	M.e.	2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	141 620	89 085	146 093	146 577	103,50	164,54	100,33	57 492	483	4 957
05. Anyagköltség	[eFt]	87 250	51 918	85 801	87 250	99,99	168,06	101,69	35 333	1 449	-10
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	20 980	14 065	23 513	23 772	113,31	169,01	101,10	9 707	259	2 792
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	4 290	3 057	5 478	4 560	106,30	149,17	83,25	1 503	-918	270
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	29 090	20 044	31 301	30 994	106,54	154,63	99,02	10 949	-307	1 904
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	119 548	72 473	117 852	113 795	95,19	157,02	96,56	41 322	-4 057	-5 753
10. Bérköltség	[eFt]	78 179	47 939	78 185	77 846	99,57	162,38	102,21	29 907	-1 681	-333
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	16 159	9 787	16 536	16 563	102,24	176,63	100,15	6 856	25	383
12. Bérjárulékok	[eFt]	25 169	14 827	25 149	19 386	77,02	130,75	77,09	4 560	-5 763	-5 783
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	2 710	2 095	3 118	2 702	99,71	128,95	86,66	607	-416	-8
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 460	2 268	7 047	3 357	97,03	148,03	47,64	1 089	-3 690	-103

Az anyagjellegű ráfordítások növekménye elsősorban a temetkezési és üzemeltetési tevékenység miatt igénybe vett szolgáltatások növekményéből, valamint a közvetített szolgáltatási növekményéből adódik.

A *személyjellegű ráfordítások* összegében a tervhez képest **4,81** %-os csökkenés mutatható ki.

A differenciáltan végrehajtott átlagos **5** %-os béremelés és az elszámolt jutalom ellenére, a vidéki szolgáltató irodákban bekövetkezett esetszám csökkenés miatt a tevékenység személyjellegű ráfordításai tervszint alatt alakultak.

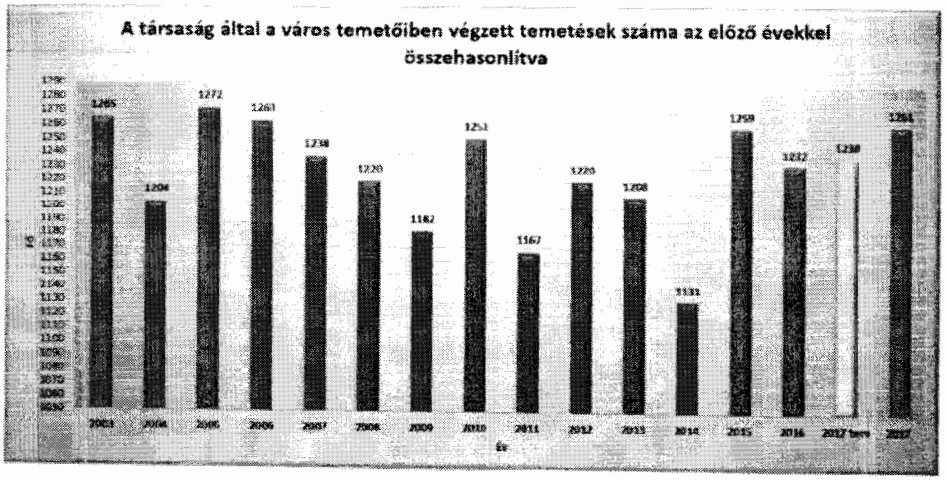
Az *amortizáció* összege az éves terv **99,71** %-a. A terv értékhez képest 8 E Ft-tal kedvezőbben alakult.

1.2. Temetkezésszolgáltatás nettó árbevétel alakulása

A 2017. üzleti évben a temetésszolgáltatás nettó árbevétele **265.765** E Ft, amely a terv **99,59** %-a, az „összevont" bázishoz képest **1,51** %-os azaz **3.944** E Ft növekedést mutat.

A 2017. évi tervünk készítésénél a temetésszolgáltatási bevételeink megállapításánál a 2016 évben érvényben lévő Önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételekkel illetve a 2016 évben bekövetkezett esetszámok alapján kalkulált árbevétellel számoltunk.

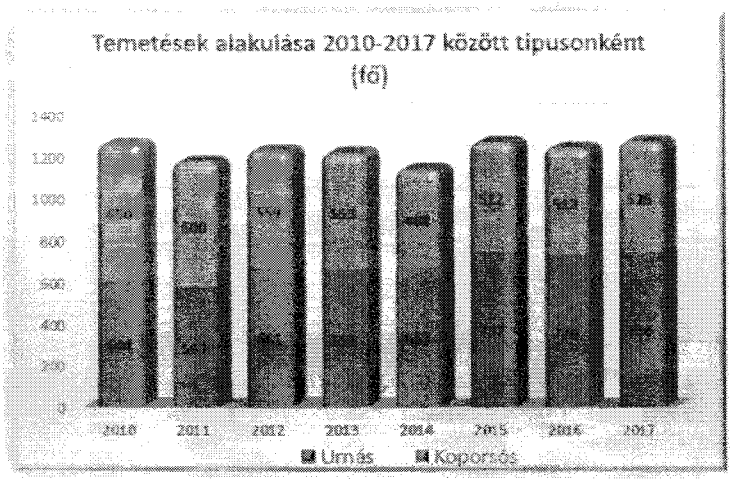
A temetkezési esetszám - *a 2002 és 2017 év közötti időszak és a terv adatait figyelembe véve* - növekvő tendenciát mutat, illetve a temetkezési szokásokban a koporsós és az urnás temetés arányaiban megfigyelhető az urnás temetkezés növekedése. A temetésszolgáltatást megrendelők a színvonalasabb, de alacsonyabb árkategóriájú termékeket részesítik előnyben a szeretteik temetésének megrendelésekor.



Az időszak adatai alapján átmeneti **2,35** %-os növekedést tükröz a társaság által a Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőiben végrehajtott temetések száma, de a vidéki telephelyeken esetszám csökkenést realizáltunk.

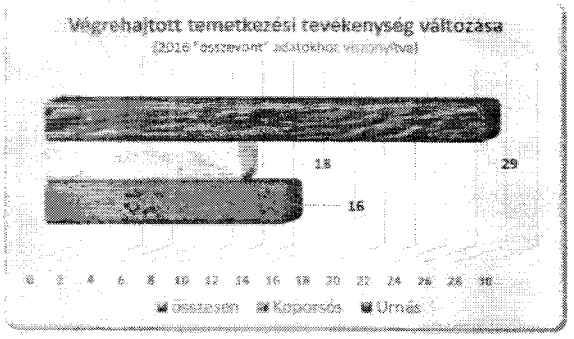
A Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőiben végrehajtott temetkezési szolgáltatások tekintetében, 2015 év időszakában **1259** temetést hajtott végre, míg 2016-os évben a

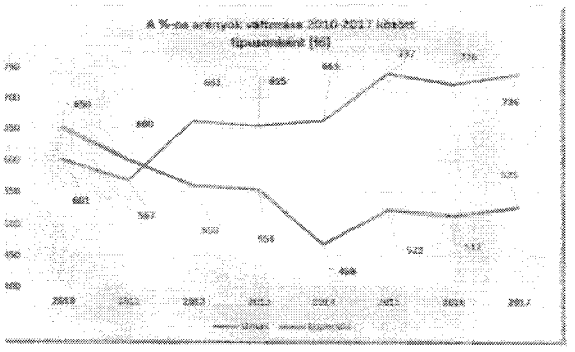
vállalati és kft időszakban összesen **1232** temetést, míg 2017-es évben **1261** temetést hajtott végre a társaság.



A hamvasztásos temetésszám arányának átmeneti **0,08** %-os csökkenése, illetve a vidéki temetkezési esetszámok jelentős mértékű csökkenése hozzájárult az árbevétel csökkenéséhez.

A hozzátartozók által hazavitt és el nem temetett urnák esetében jelentős 36,67 %-os növekedés tapasztaltunk. 2016 évben 60 urnát, míg 2017-es évben 82 urnát vittek haza a hozzátartozók a jogszabályban meghatározott nyilatkozatok kitöltése mellett.





2. Halottszállítás

2.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Halottszállítás	2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	54 430	35 216	56 505	55 463	101,90	157,49	98,16	20 247	-1 042	1 033
Egyéb bevétel	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Üzleti bevételek	54 430	35 216	56 505	55 463	101,90	157,49	98,16	20 247	-1 042	1 033
Üzleti ráfordítások	52 911	30 230	48 791	51 045	96,47	168,86	104,62	20 815	2 254	-1 866
Aktivált saját telj. Érték	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Üzleti eredmény	1 519	4 986	7 714	4 419	290,89	88,62	57,28	-568	3 295	2 900
Pénzügyi eredmény	0	0	-6 919	0	0,00	0,00	0,00	0	6 919	0
Adózás előtti eredmény	1 519	4 986	795	4 419	290,89	88,62	555,81	-568	3 624	2 900

A ***halottszállítás üzemi*** eredménye **4.419** E Ft, mely az „összevont" bázistól **3.295** E Ft-tal alacsonyabb, míg a tervezett értéktől **2.900** E Ft-al magasabb, a terv **290,89** %-a. Az eredményt javította az üzleti ráfordítások a tervadatokhoz képest **1.866** E Ft-al alacsonyabb értéke, valamint javította a nettó árbevétel tervhez viszonyított **1,90** %-os azaz **1.033** E ft-os emelkedése. Az üzemi eredmény a bázis adatokhoz viszonyítva **568** Eft-os értékkel kedvezőtlenebb szinten alakult.

A halottszállítással összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az ***anyagjellegű ráfordítások*** értéke **14.561** E Ft, amely az „összevont" bázishoz képest **8,67** %-kal azaz **1.161** E Ft-tal kedvezőtlenebben , míg a tervezett értékhez képest **18,33** %-al azaz **3.269** E Ft-tal kedvezőbben alakult. A bázis adatokhoz viszonyítva **6.377** E ft-os költségnövekedés következett be, a ráfordítások a törtidőszaki bázis **177,91** %-a.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Halottszállítás		2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	17 830	8 185	13 400	14 561	81,67	177,91	108,67	6 377	1 162	-3 269
05. Anyagköltség	[eFt]	5 179	4 633	7 578	9 562	117,03	206,39	126,18	4 929	1 984	1 382
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	8 710	2 901	4 914	4 242	48,70	146,21	86,32	1 341	-672	-4 468
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	950	650	908	758	79,76	116,50	83,48	107	-150	-192
08. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	32 641	19 868	31 363	32 035	98,14	161,24	102,14	12 167	672	-606
10. Bérköltség	[eFt]	24 708	14 239	22 580	23 811	96,37	167,22	105,46	9 572	1 231	-896
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	2 251	1 383	2 251	2 475	109,97	177,70	109,97	1 092	224	224
12. Bérjárulékok	[eFt]	5 682	4 236	6 532	5 748	101,17	135,70	88,01	1 512	-784	67
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	1 500	1 475	2 944	3 426	228,42	232,33	116,38	1 952	482	1 926
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	940	702	1 084	1 022	108,69	145,58	94,26	320	-62	82

A ***személyi jellegű ráfordítások*** értéke **32.035** E Ft, amely a terv értékhez képest **606** E Ft-tal **1,86** %-al kedvezőbben alakult.

Az ***amortizáció*** soron elszámolt **3.426** E Ft az éves tervérték **228,42**%-a. Jelentős mértékű amortizáció növekedés következett a halottszállítási tevékenység során alkalmazott tárgyi eszközök (halottszállító gépjármű) beszerzésének valamint a törtidőszaki bázishoz történő viszonyítás következtében. Az összevont bázisérték **116,38** %-a.

2.2. Halottszállítási nettó árbevétel alakulása

A halottszállítás árbevétele **55.463** E Ft, mely **1.033** E Ft-tal (**1,90** %-kal) magasabb a tervértéktől, az „összevont" bázisérték **98,16** %-át teszi ki.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)



2.3. Egyéb bevételek alakulása

A halottszállítás tevékenységnek nem képződött egyéb bevétele.

3. Virágértékesítés

3.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Élővirág forgalmazás	2017 Terv	2016 év Ifft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	49 000	32 965	52 295	55 974	114,23	169,80	107,03	23 009	3 679	6 974
Egyéb bevétel	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Üzleti bevételek	49 000	32 965	52 295	55 974	114,23	169,80	107,03	23 009	3 679	6 974
Üzleti ráfordítások	48 891	31 489	49 648	54 934	112,36	174,46	110,65	23 445	5 286	6 043
Üzleti eredmény	**109**	**1 476**	**2 647**	**1 040**	**957,25**	**70,43**	**39,28**	**-436**	**-1 607**	**931**
Pénzügyi eredmény	0	0	-5 295	0	0,00	0,00	0,00	0	5 295	0
Adózás előtti eredmény	**109**	**1 476**	**-2 648**	**1 040**	**957,25**	**70,43**	**-39,26**	**-436**	**3 688**	**931**

A virágértékesítési tevékenység üzleti eredménye **931** E Ft-tal magasabb az éves terv értéktől, az „összevont" bázis értéktől **1.607** e Ft-tal alacsonyabb értéken alakult.

Az élővirág értékesítéssel összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* értéke a tervadatokhoz képest **14,48** %-kal azaz **4.508** e Ft-tal kedvezőtlenebben alakult.

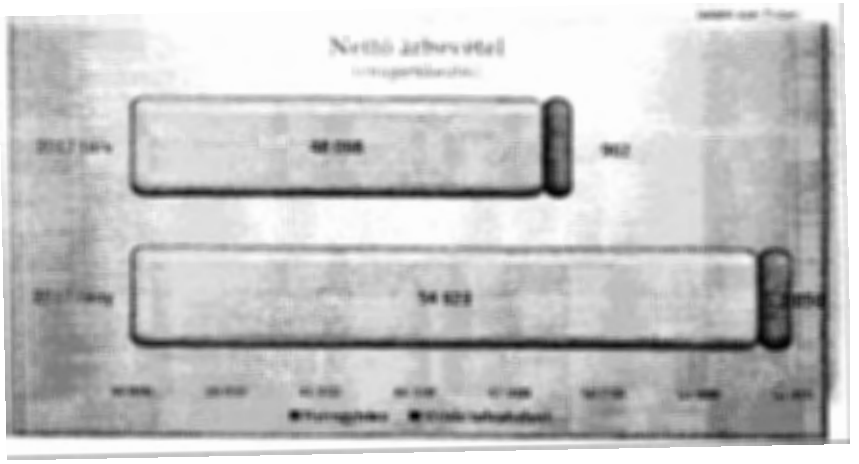
(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Élővirág forgalmazás		2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-összevont Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**31 140**	**20 036**	**31 638**	**35 648**	**114,48**	**177,92**	**112,67**	**15 612**	**4 010**	**4 508**
05. Anyagköltség	[eFt]	30 710	19 745	31 273	35 158	114,49	178,06	112,43	15 413	3 885	4 448
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	378	255	316	445	120,22	174,49	140,76	190	129	75
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	60	36	49	45	74,47	122,93	91,19	8	-4	-15
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**16 921**	**10 954**	**17 210**	**18 348**	**108,43**	**167,50**	**106,61**	**7 394**	**1 138**	**1 427**
10. Bérköltség	[eFt]	12 778	7 662	12 232	13 454	105,28	172,43	109,99	5 651	1 222	676
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	1 254	799	1 396	1 627	129,71	203,56	116,54	827	231	373
12. Bérjárulékok	[eFt]	2 889	2 352	3 582	3 268	113,12	138,91	91,22	915	-314	379
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**50**	**25**	**63**	**66**	**131,49**	**259,12**	**104,36**	**40**	**3**	**16**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**780**	**473**	**736**	**872**	**111,84**	**184,42**	**118,52**	**399**	**136**	**92**

A *személyi jellegű ráfordítások* értéke **18.348** E Ft, amely az éves terv **108,43** %-os értéke, az „összevont" bázisadatokhoz viszonyítva **1.138** E Ft-tal **6,61** %-al magasabb értéken alakult. A növekedés elsődleges oka az elszámolt túlóra mennyiségen felül, hogy nyugdíjazás miatt a betanítás időszakában átmeneti létszámnövekmény jelentkezett.

Az *amortizáció* értéke **66** E Ft, amely a tevékenység szempontjából nem jelentős, de a terv érték **131,49** %-a.
Az üzemi eredmény növekedését elsősorban nettó árbevétel, az éves terv értékhez viszonyított jelentős növekedése okozza.

3.2. Élővirág nettó árbevétel alakulása



Az élővirág tevékenység árbevétele **55.974** E Ft az éves terv **114,23** %-os értéke. Az „összevont" bázishoz viszonyítva a tevékenység árbevétele **7,03** %-os **3.679** E Ft-os növekedést mutat.

A növekedés elsődleges oka, hogy a nagyobb ünnepek a 2017-es évben több napos pihenőnapok részeként jelentkeztek, így a temetőlátogatók is egy adott ünnep alkalmával visszatérően magasabb értékben vásároltak a vizsgált időszakban.

Az élővirág tevékenység elsősorban a kegyeleti szolgáltatások palettáját színesíti. A tevékenység fenntartásával a temetési szolgáltatások megrendelése során, a társaság telephelyén készíttethetik el a sírcsokrokat illetve koszorúkat.

3.3. Egyéb bevételek alakulása

Az élővirág tevékenységnek nem képződött egyéb bevétele.

4. Temetőüzemeltetés

4.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Temetőüzemeltetés	2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	85 950	55 433	86 117	92 438	107,55	166,76	104,90	37 005	4 321	6 488
Egyéb bevétel	91 800	33 054	54 679	87 044	94,82	263,34	159,19	53 990	32 365	-4 756
Üzleti bevételek	177 750	88 487	142 796	179 482	100,97	202,83	125,69	90 994	36 686	1 732
Üzleti ráfordítások	179 716	91 308	148 359	171 545	95,45	187,88	115,63	80 237	23 186	-8 171
Aktivált saját telj. Érték	0	256	370	-116	0,00	-45,31	-31,35	-372	-486	-116
Üzleti eredmény	-1 966	-2 565	-5 193	7 820	-397,75	-304,90	-150,59	10 385	13 013	9 786
Pénzügyi eredmény	0	-7	-10 400	-11	0,00	146,07	0,10	-3	10 389	-11
Adózás előtti eredmény	-1 966	-2 572	-15 593	7 810	-397,20	-303,63	-50,08	10 382	23 403	9 776

A temetőüzemeltetés üzleti eredménye a bázishoz képest **10.385** E Ft, az „összevont" bázishoz képest **13.013** Eft növekedést mutat, a tervezett értéktől **9.786** Eft-al kedvezőbben alakult.

Az eredmény alakulását befolyásolta a nettó árbevétel **6.488** E Ft-os növekedése mellett, az üzleti ráfordítások összességében **4,55** %-os csökkenése a tervadatokhoz képest. Amelyet az anyagjellegű ráfordítások **16,05** %-os csökkenése és az elszámolt értékcsökkenés **14,16** %-os növekvő értéke, a személyjellegű ráfordítások **0,69** %-os csökkenése, illetve az egyéb ráfordítások **55,65** %-os növekedése tette ki.

Az „összevont" bázishoz viszonyítva az üzleti ráfordítások összességében **15,63** %-os mértékben növekedtek, melyet az anyagjellegű ráfordítások **41,17** %-os növekedése és az elszámolt értékcsökkenés **22,85** %-os csökkenő értéke, a személyjellegű ráfordítások **11,79** %-os növekedése, illetve az egyéb ráfordítások **8,38** %-os növekedése tette ki.

Az egyéb bevétel tekintetében a terv értéktől **5,18** %-os csökkenés mellett **87.044** E Ft-os összeget realizáltunk. A kiesés jelentős része az értékcsökkenés arányos támogatás

visszavezetésből származó bevételkiesés valamint a vidéki temetők esetében betervezett, de elmaradt támogatás összege jelentette.

Az aktivált teljesítmények értéke a tervhez képest **116** E Ft-al csökkent, az „összevont" bázishoz **486** E Ft-al, azaz kis mértékben csökkent. Az aktivált saját teljesítményérték csökkenés rontotta a tevékenység üzleti eredményét a bázishoz és a tervhez viszonyítva is.
Az üzleti ráfordítások **171.545** E Ft-os értéke a tervhez viszonyítva **8.171** E Ft-al alacsonyabb szinten alakult, a terv **95,45** %-a.

A temetőüzemeltetéssel összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* értéke **48.339** E Ft, amely az „összevont" bázishoz képest **41,17** %-kal azaz **14.098** E Ft-tal magasabb, míg a tervezett értéktől **9.241** E Ft-al alacsonyabb szinten alakult. A csökkenés elsődleges oka hogy a temetőüzemeltetési tevékenység során a betervezett javítási és karbantartási feladatainkat - az átgondolt ajánlatbekérőknek köszönhetően – az előzetes árajánlatok alatt sikerült végrehajtani. 2017-es üzleti évben elsősorban a kedvezőtlen időjárási körülmények miatt a betervezett gallyazási munkálatokat belső kapacitásban, míg a fakivágási tevékenységet a főkertész által jóváhagyott legszükségesebb mennyiségben sikerült végrehajtani. A karbantartási feladatok közül – a szigorú költséggazdálkodási szempontok figyelembevételével - a legszükségesebb javítási feladatokat végeztük el, amelyek a biztonságos működést biztosították.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Temetőüzemeltetés		2017 Terv	2016 év Kft bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	57 580	22 190	34 241	48 339	83,96	217,84	141,17	26 149	14 098	-9 241
05. Anyagköltség	[eFt]	20 900	9 296	15 864	26 972	190,35	225,61	132,20	11 677	5 108	72
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	36 279	12 545	17 940	27 075	74,65	215,83	150,92	14 530	9 135	-9 196
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	410	359	437	291	71,09	83,39	66,70	-68	-146	-119
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	112 546	62 458	99 980	111 765	99,31	178,94	111,79	49 307	11 785	-781
10. Bérköltség	[eFt]	84 443	44 296	71 260	82 105	97,23	185,35	115,22	37 809	10 845	-2 338
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	10 941	6 597	10 840	12 331	112,71	186,91	113,76	5 734	1 491	1 390
12. Bérjárulékok	[eFt]	17 162	11 565	17 880	17 329	100,97	149,84	96,92	5 764	-551	167
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	8 490	8 466	12 430	8 589	114,16	175,47	77,15	4 124	-2 841	1 109
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	1 190	1 194	1 709	1 852	155,65	155,87	108,38	658	143	662

A *személyi jellegű ráfordítások* értéke **111.765** E Ft, amely a éves tervhez képest **781** E Ft-tal alacsonyabb szinten az éves terv **99,31** %-os , míg az „összevont" bázis **111,79** %-os értékén alakult. A tervezett érték alatti személyjellegű ráfordítás a betervezett, de - a 2017-es évben alkalmas munkaerő hiányában - végre nem hajtott középvezető felvételének elmaradása miatt következett be.

Az *amortizáció* az éves tervérték **114,16** %-a, az „összevont" bázis értéktől **2.841** E Ft-al alacsonyabban alakult. Az értékcsökkenés pozitív változásának elsődleges oka a tárgyi eszközök leírási alapjának jogszabály alapján végrehajtott kötelező módosításából adódik.

Az üzleti eredmény **9.786** E Ft-tal lépi túl az éves tervezett **-1.966** E Ft-os értéket, melyből a temető üzemeltetésen elszámolt aktivált teljesítményi érték **-116** E Ft.

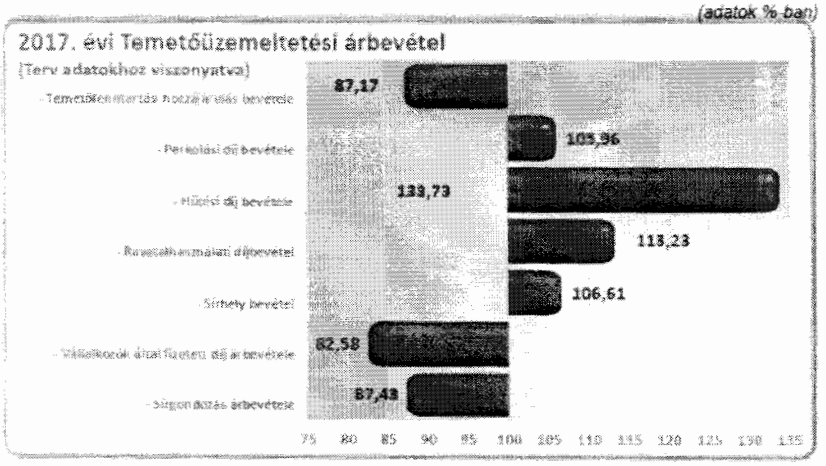
4.2. Nettó árbevétel alakulása

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés		2017 Terv	2016 év idő bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
1. Nettó árbevétel	[eFt]	85 950	55 433	86 117	92 438	107,55	166,76	104,90	37 005	4 321	6 488
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	85 960	56 425	88 109	92 138	107,20	166,24	104,57	36 713	4 029	6 188
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	3 320	1 402	2 533	2 903	87,43	206,98	114,60	1 500	370	-417
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	4 520	2 768	3 868	3 733	82,58	134,83	96,50	964	-135	-787
- Sírhely bevétel	[eFt]	31 270	21 454	32 827	33 338	106,61	155,18	101,56	11 884	511	2 068
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	25 010	15 558	25 388	28 319	113,23	182,03	111,55	12 761	2 931	3 309
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	2 830	1 718	2 870	3 785	133,73	226,30	131,87	2 067	915	955
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	18 620	12 194	20 122	19 729	105,96	161,79	98,05	7 535	-393	1 109
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	380	308	502	331	87,17	118,39	65,99	31	-171	-49
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	0	8	8	300	0,00	3 849,74	3 743,88	292	292	300

A temetőüzemeltetési tevékenység *nettó árbevétele* **92.438** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **6.488** E Ft-os növekedés mellett a tervezett éves érték **107,55** %-os teljesülése figyelhető meg.

(adatok % ban)



Jelentős elmaradás figyelhető meg a tervezett értékhez viszonyítva a temetőfenntartási hozzájárulás bevétele, a sírgondozás árbevétele és a vállalkozók által fizetett díjbevétel soron. A terv adatokhoz viszonyított **6.488** e Ft-os bevétel növekedés elsősorban a sírhely bevétel **6,61** %-os, a parkolási díjbevétel **5,96** %-os, a ravatalhasználati díjbevétel **13,23** %-os, hűtési díj bevétel **33,73** %-os növekedéséből adódik.

A ravatalhasználati díjbevétel és a hűtési díj bevétele soron a tervhez képest **3.309** E Ft-os, valamint **955** E Ft-os bevétel növekedés, míg a sírhely bevétel esetében **2.068** E Ft-os növekedés következett be.

A parkolási díj bevétele a terv értékéhez viszonyítva **1.109** E Ft-os növekedést mutat, ami a temetői látogatók - a gépjárművel történő behajtások - számának jelentős

növekedéséből adódik. A behajtások számának növekménye elsősorban a Pazonyi úti kerítés építése miatti külső parkoló ideiglenes lezárásának a következménye.

4.3. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek értéke **87.044** E Ft, melyből az üzemeltetési szerződések alapján beérkezett **81.000** E Ft támogatási összegen felül elsősorban a halasztott bevételek visszavezetéséből adódó **6.044** E Ft összeget tartalmazza.

5. Sírkőüzem

5.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Sírkőüzem	2017 Terv	2016 év idő bázis	2016 év összevont bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az összevont bázishoz	Tény-Bázis	Tény-összevont Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	73 500	41 749	63 838	66 461	90,42	159,19	104,11	24 712	2 623	-7 039
Egyéb bevétel	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Üzleti bevételek	73 500	41 749	63 838	66 461	90,42	159,19	104,11	24 712	2 623	-7 039
Üzleti ráfordítások	75 578	37 490	63 109	60 008	79,40	160,06	95,09	22 518	-3 101	-15 570
Aktivált saját telj. Érték	3 000	428	3 337	-586	-119,54	-838,36	-107,47	-4 014	-6 923	-6 586
Üzleti eredmény	922	4 687	4 066	2 867	311,02	61,18	70,52	-1 819	-1 199	1 945
Pénzügyi eredmény	0	37	-7 033	115	0,00	306,38	-1,63	77	7 148	115
Adózás előtti eredmény	922	-4 724	-2 967	2 982	323,46	63,12	-100,51	-1 742	5 949	2 060

A sírkőüzem üzemi eredménye **2.867** E Ft, ami **1.945** E Ft-al azaz **211,02** %-al magasabb a terv értékénél. A tervhez viszonyított **9,58** %-os bevétel csökkenés az időszakban elsősorban az időjárási viszonyok miatt kieső megrendelések hiányának köszönhető.

A hűvösebb idő nem kedvez a síremlékek és egyéb kőmegmunkálási tevékenység végzésének. Másrészt a frekventált helyen végrehajtott temetkezési esetszám visszaeséséből adódóan a lehetséges megrendelések száma is jelentősen csökkent.

Az aktivált teljesítmények értéke a tervhez képest jelentős mértékben csökkent (**-3.586** E Ft), mivel a tervbe prognosztizált parcella kialakítás kapacitás hiányában kisebb volumenben került megvalósításra. A jelentős negatív értékű aktivált saját teljesítmény érték az év végi értékelés során állományváltozás miatt keletkezett.

Az üzleti ráfordítások **15.570** E forinttal maradtak el a terv értékétől, a tervezett értékhez viszonyítva **79,40** %-os szinten alakultak.

A sírkőüzem tevékenységével összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* **22.506** E Ft-os értéke a terv adatokhoz képest **38,22** %-kal azaz **13.924** E Ft-tal kedvezőbben alakultak.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Sírkőüzem		2017 Terv	2016 év kft bázis	2016 év összevont bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az összevont bázishoz	Tény-Bázis	Tény-összevont Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	36 430	14 569	26 534	22 506	61,78	154,47	84,82	7 936	-4 028	-13 924
05. Anyagköltség	[eFt]	32 260	13 416	24 446	18 659	60,94	146,51	80,42	6 241	-4 787	-12 601
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	4 020	1 065	1 979	2 769	66,87	259,87	139,90	1 703	790	-1 251
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	150	86	109	78	51,79	90,39	71,28	-8	-31	-72
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	37 278	21 746	34 570	36 793	98,67	164,60	103,54	14 047	1 223	-1 485
10. Bértömeg	[eFt]	28 310	15 572	24 998	26 443	93,40	169,80	105,78	10 870	1 445	-1 867
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	2 846	1 777	2 818	3 252	114,26	182,96	115,41	1 475	434	406
12. Befizetések	[eFt]	6 122	4 396	6 754	6 098	99,61	138,72	90,28	1 702	-656	-24
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	790	554	1 069	718	102,62	129,60	67,20	164	-351	18
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	1 170	620	936	991	84,70	159,76	105,89	371	56	-179

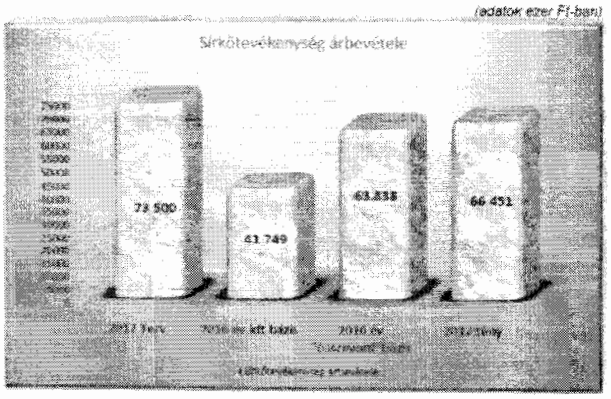
Az anyagjellegű ráfordítás csökkenés egyrészt a **7.039** E Ft-os árbevétel csökkenés egyenes arányos következménye, azaz elsősorban a fel nem használt alapanyagok (nemeskő kellékanyagok) költségcsökkenéséből adódik, valamint a saját kapacitásban betervezett sírkő alépítmények kisebb mértékben megvalósított kialakításából adódik.

A *személyi jellegű ráfordítások* **35.793** E Ft-os értéke a terv adatokhoz képest **1.485** E Ft-tal **3,98** %-al kedvezőbben, az „összevont" bázis **103,54** %-os értékén alakult.

Az *amortizáció* az éves tervérték **102,62** %-a, a tervezett értékhez **18** E ft-os költségnövekedés, az összevont bázishoz viszonyítva közel **351** E Ft-os költségcsökkenés mutatható ki.

5.2. Nettó árbevétel alakulása

(adatok ezer Ft-ban)



Az sírkőüzemi tevékenység *nettó árbevétele* **66.461** E Ft, mely a tervértékhez képest **7.039** E Ft-os csökkenés, míg az „összevont" bázishoz **2.623** E Ft-os azaz **4,11** %-os növekedés figyelhető meg.

Az elért bevétel a tervezett éves érték **90,42** %-a

5.3. Egyéb bevételek alakulása

Az sírkőüzem tevékenységnek nem képződött egyéb bevétele.

III. A mérleg főbb sorainak elemzése

1. Eszközök alakulása

Társaságunk 2017.12.31.-i összes *eszközeinek értéke* **481.103** E Ft, amely **12,58**%-kal nőtt a 2016.12.31.-i értékhez képest.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök képviselik a legnagyobb részarányt, amely, jelentős mértékben nőtt (20,84 %) a nyitó részarányhoz képest, a forgóeszközök részarányának **3,44** %-os növekedése és az aktív időbeli elhatárolások részarányának 0,07 %-os csökkenése mellett.

A ***befektetett eszközök*** állománya **42.552** E Ft-tal ezen belül a *tárgyi eszközök* értéke **42.406** E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest.

Társaságunk ***forgóeszközeinek*** értéke **233.637** E Ft, mely a nyitó értékhez képest **11.428** E Ft-tal nőtt elsősorban a követelések **4.802** E Ft-os, a készletek **11,51** %-os növekedése a pénzeszközök közel **4,37** %-os csökkenése miatt.

Társaságunk ***készleteinek értéke*** **11.237** E Ft-tal nőtt a 2017 évi nyitó értékhez képest.

Követeléseink értéke **23.804** E Ft, mely **25,27** %-al nőtt a 2016 évi záró értékhez képest, elsősorban a kintlévőségek növekményének következtében.

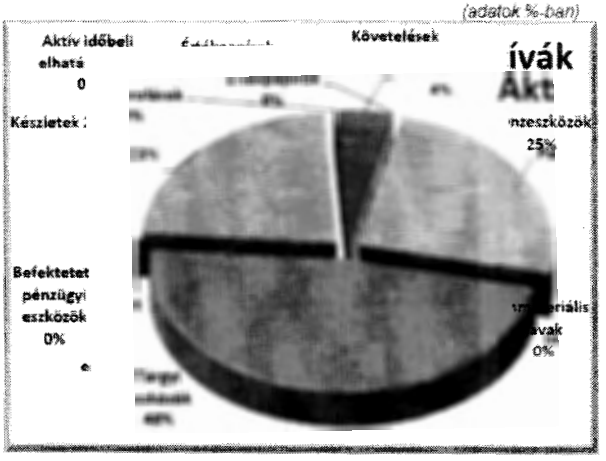
Társaságunk ***pénzeszközeinek értéke*** **4.611** E Ft-tal csökkent a nyitó értékhez képest.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke **229** E Ft-tal csökkent, ami bázishoz viszonyítva többletbevétel és költség elhatárolás feloldással valósult meg.

(adatok ezer Ft-ban)

Aktívák	Érték
Immateriális javak	146
Tárgyi eszközök	246 637
Befektetett pénzügyi eszközök	0
Készletek	108 881
Aktív időbeli elhatárolások	683
Követelések	23 804
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	100 952
Összesen	**481 103**

(adatok %-ban)



2. Források alakulása

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (44,19 %), mely a nyitó értékhez képest **7,53** %-kal nőtt a kötelezettségek részarányának **3,16** %-os csökkenése a passzív időbeli elhatárolás részarányának **5,24** %-os növekedése mellett a céltartalékok aránya nem változott.

A **saját tőkénk** értéke **14.888** E Ft-tal nőtt a társaság 2017. évi adózott eredménye miatt.

A **céltartalékok** értéke nem változott. Társaságunk céltartalékot sem a bázisidőszakban sem a vizsgált időszakban nem képzett.

A **hosszú lejáratú kötelezettséggel** a kft nem rendelkezik, sem fejlesztési sem beruházási hitelfelvételre nem került sor.

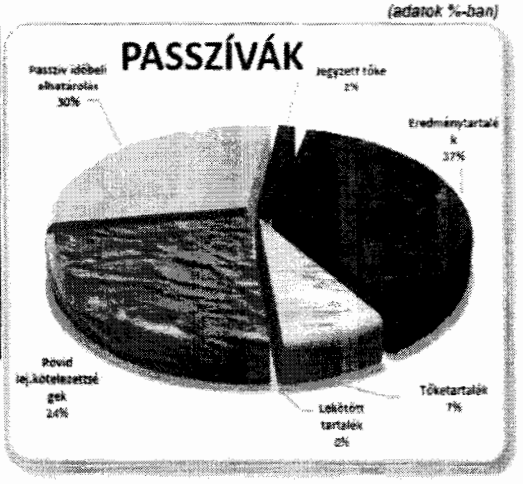
Rövid lejáratú kötelezettségeink értéke **99.759** E Ft, mely az előző időszaki értéktől **2,32** %-kal alacsonyabb. A szállítói kötelezettség **18.641** E Ft a temetkezési elővásárlásokból és sírkő előlegből nyilvántartott kötelezettségek összege **53.490** E Ft, valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettség összege **27.628** E Ft.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke **41.233** E Ft-tal nőtt, amely **32,33** %-os növekedést jelent. A korábbi években és a vizsgált időszakban fejlesztési célú pénzeszközökkel kapcsolatos elhatárolt bevételekből az aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában került az időbeli elhatárolás feloldásra, de a beérkezett számlák és a kapcsolódó tételek vizsgálata után összesen **5.123** Eft elhatárolás került képzésre. A halasztott bevételek záró értéke **168.766** E Ft.

(adatok ezer Ft-ban)

Passzívák	Érték
Jegyzett tőke	6 312
Eredménytartalék	159 545
Tőketartalék	31 833
Lekötött tartalék	0
Adózott eredmény	14 888
Rövid lej.kötelezettségek	99 759
Passzív időbeli elhatárolás	168 766
Összesen	**481 103**

(adatok %-ban)



IV. A pénzügyi helyzet alakulása

1. Pénzügyi eredmény

Pénzügyi műveletek összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2017. éves Terv	2016 éves bázis "Kft"	2016 "összevont" bázis	2017 éves tény	% bázishoz	% "összevont" bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Bázis
Árfolyamveszteség	400	84	199	91	108,33	45,73	21,00	-309	-108	7
Egyéb pénzügyi ráfordítás	200	4	4	20	500,00	500,00	2,00	-180	16	16
Térítés nélküli átadás(üzletrész)	0	0	63 002	0	0,00	0,00	0,00	0	-63 002	0
Kapott Kamat	800	266	756	10	3,76	1,32	33,21	-790	-746	-256
Árfolyam nyereség	200	62	95	115	185,48	121,05	31,00	-85	20	53
Egyéb pénzügyi bevétel	0	2	2	10	500,00	500,00	0,00	10	8	8
Pénzügyi ráfordítások	600	88	63 205	111	126,14	0,18	14,67	-489	-63 094	23
Pénzügyi bevétel	1 000	330	853	135	40,95	15,82	32,97	-865	-718	-195
Pénzügyi eredmény	**400**	**242**	**-62 352**	**24**	**9,93**	**-0,04**	**60,43**	**-376**	**62 376**	**-218**

A társaság pénzügyi műveletei eredménye **24** E Ft-os értéken alakult, mely az előző időszakhoz képest **218** E Ft-os csökkenést mutat.

A realizált árfolyam veszteség a devizás tételek átminősítéséből adódik.

A pénzügyi bevételeink jelentős része árfolyamnyereség bevétele, valamint a lejáró vagy kamatfizetési periódust követően számlánkon jóváírt pénzintézeti kamat.

2. Likviditás, pénzügyi mutatók

Megnevezés	2017. tény "Kft"	2016 bázis "Kft"	Eltérés	Index(%)
			tény-bázis	tény/bázis
Likviditás I.(gyorsráta) [%] pénzeszköz/rövid lej.kötelezettségek	1,0120	1,0336	-0,0217	97,90
Likviditás III. [együttható] forgóeszköz/rövid lej.kötelezettségek	2,3420	2,1758	0,1662	107,64
Likviditás II. [%] pénzeszk+köv/rövid lej.kötelezettségek	1,2506	1,2197	0,0309	102,53
Eladósodottság mértéke [%]	0,4693	0,5166	-0,0473	90,84
Hosszú lejár.köt. És saját forrás aránya [%] hosszú lej.köt./saját tőke + hosszú lej.köt.	0,0000	0,0000	0,0000	0,00
Működő tőke	133 878	120 081	13 798	111,49
Nettó eladósodottság	0,357	0,420	-0,063	84,97
Saját tőke arány	0,442	0,463	-0,021	95,52

A *likviditási mutatók* javuló, de elfogadható likviditási helyzetre utalnak. A bázishoz 2016.12.31-i állapothoz képest a társaság likviditásában csekély mértékű pozitív változás tapasztalható.

Az *eladósodottság mértéke* bázis értékhez képest **9,16** *%-kal* csökkent, melyet a társaság összes forrásának **14.888** E Ft-os növekedésének és a kötelezettségek **2.370** E Ft-os aránytalan csökkenésének az eredménye.

A *működő tőke* a bázis értékhez viszonyítva nőtt a rövid lejáratú kötelezettségek **2.370** E Ft-os csökkenése és a forgóeszközök **11.428** E Ft-os növekedése miatt.

V. Beruházások, innováció

Társaságunknál 2017. évben **57.920** E Ft-ot fordítottunk beruházásokra.

Épület, építmény, idegen tulajdoni ingatlan teljesítményi értéke **47.392** E Ft. A beruházást a társaság önkormányzati forrásból valósította meg.

Aktiválásra került:

adatok eFt

Megnevezés	Beruházási érték
Hengerseprű (traktorhoz)	412
Számítógépes eszközök	122
Kertészeti gépek	582
Szoftver termékek	150
Halottszállító gépjármű(átalakítás nélkül)	5 858
Hangosító berendezések	59
Iroda berendezések	251
Ravatalozó kellékek	1 004
Egyéb gép berendezés	607
kisgépek	128
Irodabutorok	1 007
Vízvezeték	*7 607*
Pazonyi úti kerítés	*39 785*
Vagyonvédelmi rendszer	108
Gázolaj tartály (kültéri)	245
	57 920

A 2017-es üzleti évben a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított fejlesztési forrásból kialakításra került a Nyíregyháza Északi Temető régi parcellájában a vízvezeték hálózat **7.607** Eft összegben, a Pazonyi úti kerítés **39.785** Eft, összegben.
A **91** Eft fel nem használt fejlesztési forrás - a megkötött szerződés értelmében - elszámolást követően visszautalásra került az önkormányzat számlájára.

Műszaki gépek, járművek között 1 db új halottszállító gépjármű került beszerzésre **5.858** E Ft értékben. Elsődlegesen a nyíregyházi telephelyről a hamvasztó műbe, valamint a kórházból történő kiszállítások gazdaságos végrehajtása céljából.

Szellemi termékek keretében 1 db anyaggazdálkodási szoftver került beszerzésre **150** Eft értékben. A DOS alapon működő anyaggazdálkodási program helyett beszerzésre került egy modernebb ORACLE alapon működő rendszer.

Gép berendezés, felszerelés, és Irodai, igazgatási berendezések beruházások teljesítmény értéke **4.520** E Ft.
A tevékenységhez szükséges hangosító eszközök (**59** Eft), kertészeti eszközök (**582** E Ft) és irodabútorok (**1.007** E Ft), ravatal kellékek (**1.004** E Ft), kisgépek (128 E Ft), számítógépes eszközök (**122** E Ft), és egyéb eszközök beszerzését hajtottuk végre **1.618** E Ft értékben.

VI. Nyíregyháza temetőüzemeltetés

1. Temetőüzemeltetés tény, terv és bázis és „összevont" bázis bevételei

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2017 Terv	2016 év tény bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% terv a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az összevont bázishoz	Tény-Bázis	Tény-összevont Bázis	Tény-Terv
Működési támogatás	61 000	26 477	42 000	61 000	100,00	505,92	192,86	54 523	39 000	0
Sírgondozás árbevétele	3 320	1 402	2 533	2 903	87,43	206,98	114,60	1 500	370	-417
Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	4 430	2 703	3 785	3 667	82,79	135,69	96,89	965	-118	-762
Sírhely bevétel	30 389	20 863	31 811	32 649	107,44	156,49	102,63	11 786	838	2 260
Ravatalhasználati díjbevétel	23 766	14 717	24 025	27 101	114,03	184,15	112,80	12 384	3 076	3 335
Hűtési díj bevétele	2 690	1 606	2 712	3 509	130,45	218,46	129,40	1 903	797	820
Parkolási díj bevétele	18 620	12 194	20 122	19 729	105,96	161,79	98,05	7 535	-393	1 109
Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	0	71	71	167	0,00	234,93	235,33	96	96	167
Egyéb árbevétel	0	8	8	8	0,00	106,18	101,38	0	0	8
Egyéb bevétel	7 900	3 837	9 285	5 923	74,98	154,38	63,79	2 086	-3 362	-1 977
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	256	370	-116	0,00	-45,31	-31,35	-372	-486	-116
Összesen	**172 114**	**84 135**	**136 722**	**176 541**	**102,57**	**209,83**	**129,12**	**92 407**	**39 819**	**4 428**

A nyíregyházi temetőüzemeltetés bevételei összességében **176.541** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **4,428** E Ft-os növekedés figyelhető meg.

A tervhez viszonyított növekedés elsődleges oka hogy a megnövekedett esetszám következtében a temetkezési tevékenység kiszolgálásával kapcsolatos ravatalhasználati díj, a sírhely bevétel, hűtési díjbevétel, valamint a parkolási díjbevétel pozitív hatását nem haladta meg a sírgondozás bevételéből, az egyéb üzemeltetési bevételekből és az elhatárolt támogatás értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódó 2017 évi bevételcsökkenés.

A tevékenység eredményét tervhez viszonyítva rontotta a tevékenységen realizált **-116** E Ft-os aktivált saját teljesítmény érteke.

A parkolási díjbevétel a tervadatokhoz viszonyítva közel **1.109** E Ft-os növekedést mutat, mely a temetői látogatók számának jelentős mértékű növekedésével magyarázható.

A ravatalhasználati díj, a sírhely díjbevétel, hűtési díjbevétel, valamint a parkolási díjbevétel értékeitől eltekintve minden bevételi soron a terv, azaz **100** % alatti bevételi érték realizálódott.

A sírhelybevétel teljesülési ciklikusságát figyelembe véve, a jogszabályi kötelezettségeink alapján közzétett hirdetményeink hatása az év utolsó negyedévében jelentkezett, a tervadatokhoz viszonyítva **2.260** E Ft-os bevétel növekedés realizálódott, amely a terv **107,44** %-a.

A sírgondozás és a vállalkozók által fizetett díjak bevételeinél a tervezett értékhez képest bevétel csökkenést realizáltunk. A realizált **6.570** E Ft-os árbevétel az éves terv **84.78** %-a.

Jelentős változás az elhatárolt támogatás értékcsökkenés arányos visszavezetéséből származó egyéb bevétel esetében is történt. A jogszabályi előírásnak megfelelően végrehajtott tárgyi eszköz bruttó érték átminősítése jelentős mértékben csökkentette az elszámolt értékcsökkenés mértékét is. A lecsökkent értékcsökkenés mértéke egyenes arányban csökkentette a visszavezethető támogatás mértékét is.

A visszavezetett támogatás soron a terv értékhez viszonyítva **1.977** E Ft-os jelentős bevétel kiesés következett be, ami a tervezett éves érték **74,98**%-a, az összevont bázishoz viszonyítva **36,21** %-os csökkenést realizáltunk.

2. Nyíregyháza temetőüzemeltetés tény és várható időszaki főbb költségei, ráfordításai:

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2017 Terv	2016 év bázis	2016 év "összevont" bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Terv-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
Anyagköltség	12 657	4 788	7 446	12 640	99,86	264,01	169,75	7 852	5 194	-17
Igénybevett szolgáltatás	35 074	11 020	15 909	25 807	73,58	234,18	162,22	14 787	9 896	-9 267
Egyéb szolgáltatás	371	315	399	285	76,89	90,50	71,40	-30	-114	-86
Energia	5 270	2 613	5 502	5 678	107,75	217,29	103,19	3 065	176	408
Üzemanyag	2 369	1 472	2 210	2 180	92,05	148,10	98,66	708	-30	-188
Bérköltség	80 616	41 633	66 948	77 767	96,47	186,79	116,16	36 134	10 819	-2 849
Személyjellegű kifizetések	10 545	6 296	10 323	11 728	111,21	186,28	113,61	5 432	1 405	1 183
Bérjárulékok	16 232	10 749	16 617	16 216	99,90	150,85	97,59	5 467	-401	-16
Értékcsökkenés	8 288	5 313	12 024	9 032	108,98	170,01	75,12	3 719	-2 992	744
Egyéb ráfordítások	1 189	1 194	1 709	1 846	155,19	154,60	108,01	652	137	656
Összesen	**172 610**	**85 393**	**139 087**	**163 178**	**94,54**	**191,09**	**117,32**	**77 786**	**24 092**	**-9 432**

A nyíregyházi temetőüzemeltetés költségei és ráfordításai összességében **163.178** E Ft, melynél a tervezett értékhez képest **9.432** E Ft csökkenés, míg az „összevont" bázishoz **24.092** E Ft növekedés figyelhető meg. A felmerült költségek tekintetében az

üzemeltetési tevékenység során felhasznált energia, az értékcsökkenés és az egyéb ráfordítások kivételével a terv érték alatt realizálódtak a költségeink.

A tervhez viszonyított csökkenés elsődleges oka hogy a temetőüzemeltetési tevékenység során a 2017-es üzleti évben elsősorban az időjárási viszonyok miatt csak a legszükségesebb javítási feladatokat végeztük el, amelyek a biztonságos működést biztosították.

A költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a legszükségesebb gallyazási feladatokat igyekeztünk külső partner legcsekélyebb bevonása mellett végrehajtani. A tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokat – az optimálisan végrehajtott árbekéréseknek köszönhetően - a betervezett érték alatt hajtattuk végre. A villamos rendszerek javítási és karbantartási tevékenységében „csak" a legszükségesebb javításokat sikerült végrehajtatni, mivel a feladatokra megfelelő partnert, szakembert kapacitás hiányában nem sikerült találni.

Másrészt a tárgyi eszközök elszámolási alapjának módosulása miatt a terv értékéhez viszonyítva **744** E Ft-os, míg az „összevont" bázishoz **2.992** E Ft-os költségcsökkenés következett be.

A személyjellegű ráfordítások tekintetében realizált költségcsökkenés elsősorban az üzemeltetési irodavezetői munkakörbe betervezett munkaerő felvétel elmaradása miatt következett be. A tárgyidőszakban a beadott önéletrajzok alapján megfelelő kvalitású személy a munkakörre nem jelentkezett.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőinek üzemeltetésével kapcsolatos üzemi eredmény *2017 üzleti évben* **176.541** Eft-os bevétel, **163.178** Eft-os költség ráfordítás mellett **13.363** E Ft-os értéken alakult.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2017 Terv	2016 év kft. bázis	2016 év összevont bázis	2017 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az összevont bázishoz	Terv-Bázis	Terv-összevont - Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	83 214	55 433	85 066	89 734	107,84	161,86	105,49	34 301	4 668	6 520
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	256	370	-116	0,00	-45,31	-31,35	-372	-486	116
III. Egyéb bevételek (A)	88 900	33 054	51 286	86 923	97,78	262,97	169,49	53 869	35 637	-1 976
Ebből: önkormányzati támogatás	81 000	29 143	42 000	81 000	100,00	277,94	192,86	51 857	39 000	0
Ebből: egyéb bevételek	7 900	3 911	9 286	5 923	74,96	151,45	63,79	2 012	-3 362	-1 977
IV. Anyagjellegű ráfordítások	55 736	22 190	31 466	46 590	83,58	209,96	148,06	24 400	15 124	-9 150
05. Anyagköltség	20 299	9 296	15 136	20 496	101,00	220,51	135,43	11 202	5 360	203
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	35 074	12 545	15 909	25 807	73,58	205,72	162,22	13 262	9 898	-9 267
07. Egyéb szolgáltatások értéke	371	350	399	285	76,89	81,51	71,40	-65	-114	-86
V. Személyi jellegű ráfordítások	107 393	62 458	93 889	105 713	98,43	169,25	112,59	43 252	11 822	-1 683
10. Bérköltség	80 616	44 290	66 948	77 767	96,47	175,56	116,16	33 479	10 819	-2 849
13. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 045	6 897	10 323	11 728	111,21	177,77	113,61	5 131	1 405	1 683
12. Bérjárulékok	16 232	11 269	16 617	16 216	99,90	143,92	97,59	4 651	-401	-16
VI. Értékcsökkenési leírás	8 288	5 465	12 024	9 032	108,98	165,28	75,12	3 567	-2 992	744
VII. Egyéb ráfordítások (A)	1 169	1 194	1 709	1 846	155,19	154,54	108,01	651	137	656
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	497	-2 565	-2 366	13 363	2 690,80	-521,00	-564,78	15 928	15 729	13 859
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	7	10 044	11	0,00	146,07	0,11	3	-10 033	11
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	-7	-10 044	-11	0,00	146,07	0,11	-3	10 033	-11
C. Adózás előtti eredmény	497	-2 572	-12 409	13 352	2 686,66	-519,12	-107,60	15 924	25 761	13 849

A **13.363** E Ft-os üzemi eredmény az éves terv értékéhez viszonyítva **13.859** E Ft-al kedvezőbb értéken alakult. A tárgy időszakban elszámolásra került **11** Eft-os pénzügyi ráfordítás, melynek következtében a tevékenység az adózás előtti eredménye **13.352** E Ft. A tervezett **-497** E Ft-os eredményhez viszonyítva **13.849** E Ft-al kedvezőbb eredmény realizálódott.

E kiegészítésekkel kívántuk elősegíteni, hogy a társaságunk vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összképet adjunk.

Kérem, hogy beszámolómat, tájékoztatásomat elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2018. április 05.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551926-2-15

Róka Zsolt
ügyvezető

Mellékletek

1. *melléklet* *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Terv-tényadatok)*

1/a *melléklet* *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás Nyíregyháza (Terv-tényadatok)*

2. *melléklet* *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Bázis- Tényadatok)*

2/a. *melléklet* *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás Nyíregyháza (Bázis- Tényadatok)*

3. *melléklet* *Temetkezési Kft bevételei, bevétel jellegű tételei (Terv - Tény – Bázis)*

4. *melléklet* *Temetkezési Kft ráfordításai, ráfordítás jellegű tételei (Terv - Tény – Bázis)*

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- tényadatok)

1.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; % -ban)

Megnevezés	sor	2017. évi terv						2017. évi terv						Index a tervhez %						Eltérés az tervhez e Ft					
		Temetési szolgáltat. ár.	Halotthoz állítás	Temetői üzemeltet. ár.	Előkészítő	Sírkő	Összesen	Temetési szolgáltat. ár.	Halotthoz állítás	Temetői üzemeltet. ár.	Előkészítő	Sírkő	Összesen	Temetési szolgáltat. ár.	Halotthoz állítás	Temetői üzemeltet. ár.	Előkészítő	Sírkő	Összesen	Temetési szolgáltat. ár.	Halotthoz állítás	Temetői üzemeltet. ár.	Előkészítő	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	(sor)	265 785	55 463	92 438	55 974	66 451	536 101	296 980	64 430	88 980	49 000	73 500	529 740	99,6	101,9	107,5	114,2	90,4	101,2	-1 095	1 033	6 488	6 974	-7 559	6 361
Előző: Temetkezésszolgáltatás	(sor)	267 113	55 463	0	0	0	322 576	284 680	64 430	0	0	0	349 110	97,1	101,9	0,0	0,0	0,0	98,0	-7 567	1 033	0	0	0	-6 534
- Temetkezési szolgáltatás árbevétele	(sor)	222 919	0	0	0	0	222 919	232 800	0	0	0	0	232 800	95,8	0,0	0,0	0,0	0,0	95,8	-9 881	0	0	0	0	-9 881
- Halotthoz állítás	(sor)	0	55 463	0	0	0	55 463	0	64 430	0	0	0	64 430	0,0	101,9	0,0	0,0	0,0	101,9	0	1 033	0	0	0	1 033
- Közreműködői szolgáltatás árbevétele	(sor)	34 194	0	0	0	0	34 194	31 880	0	0	0	0	31 880	107,3	0,0	0,0	0,0	0,0	107,3	2 314	0	0	0	0	2 314
Előző: Temetőüzemeltetés árbevétele	(sor)	0	0	92 438	0	0	92 438	0	0	88 980	0	0	88 980	0,0	0,0	107,2	0,0	0,0	107,2	0	0	5 186	0	0	5 186
- Sírgondozás árbevétele	(sor)	0	0	2 903	0	0	2 903	0	0	3 320	0	0	3 320	0,0	0,0	87,4	0,0	0,0	87,4	0	0	-417	0	0	-417
- Vállalkozók által tul. di. árbevétele	(sor)	0	0	3 733	0	0	3 733	0	0	4 520	0	0	4 520	0,0	0,0	82,6	0,0	0,0	82,6	0	0	-787	0	0	-787
- Sírkő bevétel	(sor)	0	0	33 338	0	0	33 338	0	0	31 270	0	0	31 270	0,0	0,0	106,6	0,0	0,0	106,6	0	0	2 068	0	0	2 068
- Rávalóhasználati Üzemelter	(sor)	0	0	28 519	0	0	28 519	0	0	25 019	0	0	25 019	0,0	0,0	113,9	0,0	0,0	113,9	0	0	3 500	0	0	3 500
- Hűtési díj bevétele	(sor)	0	0	2 780	0	0	2 780	0	0	2 830	0	0	2 830	0,0	0,0	98,2	0,0	0,0	98,2	0	0	-50	0	0	-50
- Parcellák bérbeadás	(sor)	0	0	19 725	0	0	19 725	0	0	18 620	0	0	18 620	0,0	0,0	105,9	0,0	0,0	105,9	0	0	1 105	0	0	1 105
Temetőkarbantartás, hűtési bevétele	(sor)	0	0	331	0	0	331	0	0	380	0	0	380	0,0	0,0	87,2	0,0	0,0	87,2	0	0	-49	0	0	-49
Előző: Sírkő-kereskedelmi árbevétel	(sor)	0	0	0	0	66 451	66 451	0	0	0	0	73 500	73 500	0,0	0,0	0,0	0,0	90,4	90,4	0	0	0	0	-7 049	-7 049
Előző: Vásárolt vidéki bevétele	(sor)	0	0	0	55 974	0	55 974	0	0	0	49 000	0	49 000	0,0	0,0	0,0	114,2	0,0	114,2	0	0	0	6 974	0	6 974
Előző: egyéb árbevétel	(sor)	5 662	0	900	0	0	6 562	2 180	0	0	0	0	2 180	396,9	0,0	0,0	0,0	0,0	411,1	3 472	0	900	0	0	5 782
II. Akt. saját teljesítmények értéke	(sor)	0	0	-116	0	-3 586	-3 702	0	0	0	0	3 000	3 000	0,0	0,0	0,0	0,0	-119,6	-123,4	0	0	-116	0	-6 586	-6 702
III. Egyéb bevételek (A)	(sor)	675	0	87 044	0	0	87 919	710	0	91 800	0	0	92 510	123,3	0,0	94,8	0,0	0,0	95,0	165	0	-4 756	0	0	-4 591
Előző: bérbeadásból származó	(sor)	0	0	81 000	0	0	81 000	0	0	83 800	0	0	83 800	0,0	0,0	96,7	0,0	0,0	96,7	0	0	-2 800	0	0	-2 800
Előző: egyéb bevétele	(sor)	675	0	6 044	0	0	6 919	710	0	8 000	0	0	8 710	123,3	0,0	75,5	0,0	0,0	79,4	165	0	-1 956	0	0	-1 791
Előző: Cafeszékek felhasználás	(sor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	(sor)	146 577	14 551	48 339	36 648	23 606	287 830	141 620	17 630	57 580	31 140	36 430	284 600	103,5	81,7	84,0	114,5	61,8	94,5	4 957	-3 269	-9 241	4 508	-12 824	-16 970
05. Anyagköltség	(sor)	87 261	9 862	20 972	35 158	19 659	172 912	87 290	9 170	20 900	30 710	32 260	178 330	100,0	117,0	100,3	114,5	60,9	96,9	-10	1 392	72	4 448	-12 601	-6 696
Előző: Anyagköltség	(sor)	74 258	0	4 686	26 379	14 803	120 006	75 800	40	8 600	29 070	26 720	186 430	98,0	0,0	97,8	90,7	55,4	64,4	1 542	-40	-3 914	-2 691	-11 917	-18 334
Előző: Alkalmiaz formaruházati árkvon	(sor)	1 542	1 269	4 540	123	2 565	10 376	1 490	920	3 180	210	2 930	8 300	103,5	249,9	142,8	61,7	87,5	125,0	52	779	1 360	-87	-365	2 076
Előző: Nyomtatvány-költségek	(sor)	1 260	422	788	227	267	2 964	1 390	140	820	150	200	2 700	90,6	301,6	96,1	151,4	133,4	109,8	-130	282	-32	77	67	264
Előző: Anyagok	(sor)	560	311	2 328	318	363	4 868	1 060	360	1 900	280	510	5 020	79,8	86,9	122,9	106,9	69,3	96,9	-400	-49	428	29	-157	-154
Előző: Földmunka	(sor)	4 102	622	3 177	816	606	9 323	2 180	350	2 800	350	430	6 120	190,8	210,7	113,5	239,1	141,0	155,6	1 952	272	377	466	176	3 203
Előző: VÍz	(sor)	568	111	402	116	181	1 422	405	150	900	90	250	1 795	142,5	75,1	91,3	135,3	84,4	79,4	168	-37	-438	29	-69	-368
Előző: Üzemanyag	(sor)	1 849	6 419	2 256	0	492	11 019	2 200	6 400	2 500	0	700	11 800	92,4	100,3	90,4	0,0	70,3	95,0	-152	19	-244	0	-208	-581
Előző: Egyébköltségek(Vám,Szállí	(sor)	2 110	176	2 581	2 176	512	12 334	2 195	170	2 000	560	620	5 345	100,5	103,3	128,1	1 304,5	80,3	231,0	10	6	581	1 616	-108	6 984
06. Igénybevett szolg. árkvon	(sor)	23 772	4 243	27 075	445	2 769	58 303	20 380	8 710	36 270	370	4 020	70 350	113,3	48,7	74,6	120,2	68,9	82,9	2 752	-4 468	-9 196	75	-1 251	-12 047
Előző: Szállítási ráfolyás	(sor)	88	71	12 578	0	525	13 313	80	0	11 730	0	1 100	12 910	77,3	0,0	108,4	0,0	47,8	103,6	11	71	848	0	-574	403
Előző: Idegenek által végzett kert.	(sor)	1 872	2 659	10 560	61	566	15 718	2 250	5 200	20 200	10	1 270	28 930	95,1	51,1	52,3	611,8	44,7	54,5	-328	-2 541	-9 640	71	-702	-13 147
Előző: igénybe vett szolgáltatások	(sor)	4 654	961	971	150	354	6 991	11 100	510	1 690	60	880	14 240	43,7	70,8	57,5	250,1	40,3	47,0	-6 446	149	-719	90	-526	-7 549
Előző: Posta telefon,távk.díjak	(sor)	1 526	449	214	65	85	2 339	920	900	420	140	320	2 700	165,9	49,9	50,9	46,4	26,6	86,6	606	-452	-206	-75	-235	-362
Előző: Hirdetés, reklám	(sor)	991	110	950	28	28	2 004	1 010	0	660	0	150	1 820	98,2	0,0	143,9	0,0	18,7	110,1	-19	110	290	28	-122	184
Előző: Egyéb szolgáltatások	(sor)	14 590	593	1 710	123	1 208	18 224	5 700	2 100	1 900	160	300	9 960	256,0	28,2	106,9	77,1	402,5	184,0	8 890	-1 507	110	-37	908	8 364
07. Egyéb szolgáltatások értéke	(sor)	4 960	758	291	45	78	6 732	4 290	960	410	60	150	5 880	106,3	79,6	71,1	74,5	51,8	97,8	270	-192	-119	-15	-72	-128

524

Megnevezés	M.e.	2017. évi terv						2017. évi terv						Index a tervhez %						Eltérés az tervhez e Ft					
		Tevékeny ségcsopor tos	Halottsz állítás	Temetői üzemeltet és	Egyéb	Sírkő	Összesen	Tevékeny ségcsopor tos	Halottsz állítás	Temetői üzemeltet és	Egyéb	Sírkő	Összesen	Tevékeny ségcsopor tos	Halottsz állítás	Temetői üzemeltet és	Egyéb	Sírkő	Összesen	Tevékeny ségcsopor tos	Halottsz állítás	Temetői üzemeltet és	Egyéb	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: Bank költség	eFt	3 451	0	0	0	0	3 451	3 310	0	0	0	0	3 310	104,3	0,0	0,0	0,0	0,0	104,3	141	0	0	0	0	141
Ebből: Biztosítás	eFt	751	602	281	45	66	1 746	860	850	370	60	140	2 270	88,3	70,8	76,0	74,5	46,2	76,9	-96	-248	-89	-15	-72	-524
Ebből: Egyéb	eFt	356	156	10	0	10	532	130	100	40	0	10	280	275,0	156,5	25,5	0,0	101,0	191,1	226	56	-30	0	0	252
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	30 994	0	0	0	0	30 994	29 090	0	0	0	0	29 090	106,5	0,0	0,0	0,0	0,0	106,5	1 904	0	0	0	0	1 904
V. Személyi jellegű ráfordítások	**eFt**	**113 795**	**38 036**	**111 788**	**18 348**	**35 792**	**311 757**	**119 548**	**32 641**	**112 648**	**18 921**	**37 278**	**318 934**	**95,2**	**88,1**	**99,3**	**108,4**	**96,0**	**97,7**	**-5 753**	**-606**	**-761**	**1 427**	**-1 486**	**-7 198**
10. Bérköltség	eFt	77 848	26 811	82 105	13 454	26 443	226 659	78 179	24 708	84 443	12 778	28 319	228 419	99,6	96,4	97,2	105,3	93,4	97,8	-333	-696	-2 338	675	-1 876	-4 760
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	eFt	18 663	2 475	12 331	1 927	3 352	36 249	18 199	2 251	10 841	1 254	2 648	33 492	102,2	110,0	112,7	129,7	114,8	105,2	365	224	1 290	373	406	2 758
Ebből: Bedolgozói készpénz	eFt	683	316	4	0	0	1 003	557	303	156	0	0	1 020	120,4	104,6	2,7	0,0	0,0	98,4	116	14	-146	0	0	-16
Ebből: Rezsiosszeg	eFt	1 650	105	428	154	156	2 532	1 565	38	126	20	49	1 781	105,4	277,6	342,1	761,6	320,7	141,4	130	67	303	134	107	741
Ebből: Behívyazabadszeg. tiszteletd.	eFt	884	82	610	39	184	2 195	940	80	740	10	280	2 050	94,0	102,5	122,9	394,6	74,7	103,9	-56	2	170	29	-96	75
Ebből: egyéb személyjellegű	eFt	13 305	1 972	10 990	1 434	2 902	30 604	13 137	1 831	9 926	1 228	2 539	28 661	101,3	107,7	110,7	116,8	114,4	106,8	173	141	1 064	209	364	1 953
12. Bérjárulékok	eFt	16 385	5 746	17 329	2 288	6 098	51 829	25 169	5 882	17 162	2 889	6 122	57 024	77,0	101,2	101,0	113,1	99,6	90,9	-9 783	87	167	379	-24	-5 195
VI. Értékcsökkenési leírás	**eFt**	**2 702**	**3 426**	**9 589**	**66**	**718**	**16 502**	**2 710**	**1 500**	**8 400**	**50**	**700**	**13 360**	**99,7**	**228,4**	**114,2**	**131,5**	**102,6**	**123,5**	**-8**	**1 926**	**1 189**	**16**	**18**	**3 142**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**eFt**	**3 367**	**1 022**	**1 862**	**672**	**991**	**8 064**	**3 480**	**940**	**1 190**	**780**	**1 170**	**7 540**	**97,5**	**108,7**	**156,5**	**111,8**	**84,7**	**107,4**	**-103**	**82**	**662**	**92**	**-179**	**554**
Ebből: Bírság, készpénz, jármű	eFt	10	0	80	0	0	90	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10	0	80	0	0	90
Ebből: Egyéb ráfordítások	eFt	90	4	334	128	0	556	680	110	140	190	130	1 250	13,6	3,9	238,9	70,9	0,0	46,8	-570	-106	194	-53	-130	-664
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	eFt	3 257	1 017	1 438	745	991	7 448	2 800	830	1 050	600	1 040	6 320	116,3	122,6	136,9	124,1	95,3	117,8	457	187	388	145	-49	1 128
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**	**209**	**4 419**	**7 830**	**1 040**	**2 967**	**15 365**	**232**	**1 819**	**-1 968**	**109**	**822**	**816**	**90,2**	**280,9**	**-397,7**	**967,2**	**311,0**	**2 008,1**	**-23**	**2 600**	**9 798**	**931**	**1 945**	**14 640**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	eFt	20	0	0	0	115	135	1 000	0	0	0	0	1 000	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,5	-980	0	0	0	115	-865
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	eFt	100	0	11	0	0	111	600	0	0	0	0	600	16,7	0,0	0,0	0,0	0,0	18,5	-500	0	11	0	0	-489
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**eFt**	**-80**	**0**	**-11**	**0**	**115**	**24**	**400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**400**	**-20,1**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**5,9**	**-480**	**0**	**-11**	**0**	**115**	**-376**
C. Adózás előtti eredmény	**eFt**	**129**	**4 419**	**7 818**	**1 040**	**3 082**	**16 379**	**632**	**1 819**	**-1 968**	**109**	**922**	**1 216**	**20,4**	**280,9**	**-397,2**	**967,2**	**323,5**	**1 347,5**	**-503**	**2 600**	**9 776**	**931**	**2 060**	**15 163**

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2017-es üzleti évének gazdálkodásáról
Készítette: Gazdasági ig.

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(terv- tényadatok)

1/a .sz. melléklet

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2017. terv						2017. terv						Index a tervhez %						Eltérés az előzőtervhez a Ft					
		Temetési szolgáltatás	Halotthűtő ház	További üzemelése	Előirány	Bérkl.	Összesen	Temetési szolgáltat	Halotthűtő ház	Temetőfenntartás	Előirány	Bérkl.	Összesen	Temetési szolgáltatás	Halotthűtő ház	Temetőfenntartás	Előirány	Bérkl.	Összesen	Temetési szolgáltatás	Halotthűtő ház	Temetőfenntartás	Előirány	Bérkl.	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
Nettó árbevétel	eFt	177 503	37 919	89 734	54 823	66 342	426 421	182 147	37 308	83 214	48 086	73 016	423 827	97,5	101,5	107,8	114,2	90,9	100,8	-4 638	560	6 526	6 825	-6 673	2 594
Előző: Temetkezésszolgáltatás	eFt	174 772	37 919	0	0	0	212 691	180 993	37 308	0	0	0	218 301	96,6	101,5	0,0	0,0	0,0	97,4	-6 221	560	0	0	0	5 661
Temetkezésszolgáltatás árbevétele	eFt	145 579	0	0	0	0	145 579	153 076	0	0	0	0	160 075	95,1	0,0	0,0	0,0	0,0	90,9	-7 501	0	0	0	0	-7 501
- Halottszállítás	eFt	0	37 919	0	0	0	37 919	0	37 308	0	0	0	67 356	0,0	101,6	0,0	0,0	0,0	101,5	0	560	0	0	0	560
- Hűtővitrin szolgáltatás árbevétele	eFt	29 194	0	0	0	0	29 194	27 914	0	0	0	0	27 914	104,6	0,0	0,0	0,0	0,0	104,6	1 280	0	0	0	0	1 280
Előző: Temetőfenntartás árbevétele	eFt	0	0	89 726	0	0	89 726	0	0	83 214	0	0	83 214	0,0	0,0	107,8	0,0	0,0	107,8	0	0	6 512	0	0	6 512
- Urnafülke árbevétele	eFt	0	0	2 853	0	0	2 853	0	0	3 329	0	0	3 329	0,0	0,0	87,4	0,0	0,0	87,4	0	0	-477	0	0	-477
- Urnatemető által tű. díj árbevétele	eFt	0	0	3 667	0	0	3 667	0	0	4 430	0	0	4 430	0,0	0,0	82,8	0,0	0,0	82,8	0	0	-762	0	0	-762
Sírhely bevétel	eFt	0	0	32 648	0	0	32 648	0	0	30 389	0	0	30 389	0,0	0,0	107,4	0,0	0,0	107,4	0	0	2 260	0	0	2 260
- Koszorúmegőrzés díjbevétele	eFt	0	0	27 101	0	0	27 101	0	0	23 766	0	0	23 766	0,0	0,0	114,0	0,0	0,0	114,0	0	0	3 335	0	0	3 335
- Hűtési díj bevétele	eFt	0	0	3 539	0	0	3 539	0	0	2 680	0	0	2 680	0,0	0,0	130,5	0,0	0,0	130,5	0	0	820	0	0	820
- Parcellázási díj bevétele	eFt	0	0	18 729	0	0	18 729	0	0	18 620	0	0	18 620	0,0	0,0	106,0	0,0	0,0	106,0	0	0	1 109	0	0	1 109
- Temetőfenntartási hoz.jár bevétele	eFt	0	0	187	0	0	187	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	187	0	0	187
Előző: Elővásárlási jog árbevétele	eFt	0	0	0	0	66 342	66 342	0	0	0	0	73 016	73 016	0,0	0,0	0,0	0,0	90,9	90,9	0	0	0	0	-6 674	-6 674
Előző: Urnafül. vonj bevétele	eFt	0	0	0	54 823	0	54 823	0	0	0	48 086	0	48 086	0,0	0,0	0,0	114,0	0,0	114,0	0	0	0	6 825	0	6 825
Előző: egyéb árbevétel	eFt	2 731	0	6	0	10	2 748	1 148	0	0	0	0	1 148	237,9	0,0	-9 711,3	0,0	0,0	239,5	1 583	0	6	0	10	1 601
II. Act. saját teljesítmények értéke	eFt	0	0	-116	0	-3 586	-3 702	0	0	0	0	3 000	3 000	0,0	0,0	0,0	0,0	-119,5	-123,4	0	0	-116	0	-6 586	-6 702
III. Egyéb bevételek (A)	eFt	874	0	86 933	0	0	87 756	705	0	88 980	0	0	89 685	124,0	0,0	97,8	0,0	0,0	98,0	169	0	-1 975	0	0	-1 807
Előző: értékesítés bevétele	eFt	0	0	81 000	0	0	81 000	0	0	81 000	0	0	81 000	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	100,0	0	0	0	0	0	0
Előző: egyéb bevételek	eFt	874	0	5 933	0	0	6 705	705	0	7 980	0	0	8 685	124,0	0,0	75,0	0,0	0,0	79,0	169	0	-1 977	0	0	-1 807
Előző: Ellátmények felhasználása	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
IV. Anyagjellegű ráfordítások	eFt	93 328	7 311	46 580	34 992	22 504	204 724	93 314	10 801	55 739	30 581	44 423	235 658	100,0	68,0	83,6	114,4	51,0	90,3	13	-3 290	-9 159	4 411	-13 920	-31 935
01. Anyagköltség	eFt	51 532	4 717	20 496	34 507	19 658	130 911	51 330	4 469	20 295	30 153	32 254	138 501	100,4	105,5	101,0	114,4	60,9	94,5	201	248	223	4 354	-12 596	-7 609
Előző: Anyagköltség	eFt	42 038	0	4 549	25 781	14 903	87 247	42 524	40	6 785	26 530	25 720	104 605	98,9	0,0	67,0	96,3	55,8	83,4	-486	-40	2 239	-749	-10 817	-17 357
Előző: Alkatrész forgalmazás anyag	eFt	1 443	527	4 799	126	2 566	9 447	1 326	186	3 062	218	2 928	7 741	108,8	283,4	156,7	58,0	87,6	122,0	114	341	1 737	-84	-353	1 706
Előző: Nyomtatvány anyagok	eFt	834	347	778	223	266	2 448	1 154	101	813	148	199	2 425	71,6	346,2	95,7	151,0	134,2	100,9	-320	246	-35	75	68	23
Előző: Áramdíj	eFt	965	218	2 125	307	353	3 969	1 361	256	1 709	294	505	4 127	72,3	85,2	124,4	107,8	69,4	96,2	-378	-48	416	23	-150	-142
Előző: Földgáz	eFt	2 534	555	3 131	769	806	7 795	1 507	34	2 778	343	450	5 163	174,7	1 639,4	112,7	233,0	141,0	151,0	1 027	521	352	426	170	2 632
Előző: Víz	eFt	361	73	422	117	100	1 138	143	101	782	97	249	1 373	251,9	72,7	54,0	120,3	40,2	82,9	218	-28	-360	20	-149	-235
Előző: Üzemanyag	eFt	1 790	2 900	2 180	0	492	7 370	1 980	3 646	2 899	0	700	9 795	90,4	79,5	75,2	0,0	70,3	84,8	-190	-747	-188	0	-208	-1 326
Előző: Egyébköltségnem/ráfordítás	eFt	1 443	91	2 523	71 179	313	11 550	1 314	122	1 987	880	529	4 832	109,8	74,4	126,8	1 304,5	60,0	239,1	130	-31	562	6 625	-206	7 077
05. Igénybevett szolg. értéke	eFt	11 116	2 159	25 857	441	2 766	42 283	12 675	5 507	35 374	369	4 029	57 845	87,7	39,2	73,1	119,5	68,7	73,1	-1 557	-3 348	-9 517	72	-1 263	-15 561
Előző: Szállítási ráfordítás	eFt	157	8	12 943	0	525	13 633	34	0	13 245	0	1 100	14 379	461,8	0,0	97,7	0,0	47,7	94,8	123	8	-302	0	-574	-746
Előző: alegyéni alkv végzett karb	eFt	1 837	1 458	10 353	61	566	14 295	2 170	3 600	10 920	10	1 270	28 970	84,7	41,8	82,0	611,8	44,7	52,2	-333	-2 044	-568	71	-702	-12 574
Előző: igénybe vett szolgáltatások	eFt	2 710	280	866	147	364	5 486	3 728	324	1 905	80	660	10 491	43,2	86,7	94,1	247,1	40,2	52,1	-1 018	-43	-140	68	-296	-5 005
Előző: Posta levelek költség	eFt	1 180	233	211	63	85	1 781	588	643	417	139	320	2 107	202,4	36,2	50,6	45,5	26,5	84,5	602	-410	-207	-76	-235	-326
Előző: Hirdetés, reklám	eFt	206	96	679	28	28	1 038	131	0	531	0	150	812	204,5	0,0	165,6	0,0	18,7	150,9	137	05	348	28	-122	494
Előző: Egyéb szolgáltatások	eFt	4 091	68	1 385	123	1 208	6 875	2 031	1 041	3 455	160	300	6 986	201,5	6,4	90,1	77,1	402,6	107,7	2 061	-953	120	-37	908	1 079
07. Egyéb szolgáltatások értéke	eFt	4 470	438	285	44	77	5 314	4 126	805	375	58	150	5 513	108,3	71,9	75,9	74,2	51,7	100,0	344	-170	86	-15	-72	-199
Előző: Bank költség	eFt	3 451	0	0	0	0	3 451	3 319	0	0	0	0	3 319	104,0	0,0	0,0	0,0	0,0	104,0	141	0	0	0	0	141
Előző: Biztosítás	eFt	671	373	275	44	67	1 430	788	930	361	58	140	1 876	80,8	70,3	76,2	74,2	48,1	76,2	-88	-157	-86	-15	-73	-446

~~526~~

573

Megnevezés	M.e.	2017. terv						2017. terv						Index a tervhez						Eltérés az előjelesnél:					
														%						e Ft					
		Tervezés szempontjai	Normatív főtáv	Tervezői üzemeltetés	Értékesítés	Bérlet	Összesen	Tervezés szempontjai	Határidő főtáv	Tervezői üzemeltetés	Értékesítés	Bérlet	Összesen	Tervezés szempontjai	Határidő főtáv	Tervezői üzemeltetés	Értékesítés	Bérlet	Összesen	Tervezés szempontjai	Határidő főtáv	Tervezői üzemeltetés	Értékesítés	Bérlet	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Egyéb	eFt	351	62	10	0	10	433	80	74	15	0	10	174	438,8	83,8	191,9	0,0	101,9	248,9	271	-13	0	0	0	259
VI. Ebből: érvk részesedés 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
VII. Ebből (közvetített) egyéb értékek	eFt	26 205	0	0	0	0	26 205	25 180	0	0	0	0	25 180	104,1	0,0	0,0	0,0	0,0	104,1	1 025	0	0	0	0	1 025
V. Személyi jellegű ráfordítások	eFt	**73 414**	**23 186**	**165 711**	**17 818**	**35 778**	**296 914**	**93 818**	**24 740**	**107 393**	**16 811**	**37 940**	**280 685**	**87,6**	**93,8**	**98,4**	**187,9**	**90,1**	**94,8**	**-10 404**	**-1 544**	**-1 683**	**1 006**	**-1 467**	**-13 791**
10. Bérköltség	eFt	52 391	17 342	77 787	12 601	26 430	187 350	56 888	19 016	80 515	12 626	26 285	197 129	92,4	91,2	96,6	104,8	99,4	94,9	-4 297	-1 673	-2 728	-25	145	-9 998
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	eFt	8 317	1 706	11 728	1 918	3 261	26 922	8 943	1 971	10 545	1 249	2 644	25 054	94,0	108,7	111,2	129,7	114,3	106,9	-626	137	1 183	371	406	1 568
Ebből: Béren kívüli juttatások	eFt	258	319	4	0	0	577	251	303	150	0	0	705	102,8	104,9	2,7	0,0	0,0	82,0	8	14	146	0	0	128
Ebből: Személyi	eFt	1 347	72	414	182	156	2 141	1 429	81	121	19	46	1 646	94,3	231,1	342,9	780,8	320,5	126,9	-81	-81	293	133	107	402
Ebből: Belépő jellegű költség	eFt	574	46	908	39	146	2 313	908	76	736	10	260	1 990	90,8	61,0	122,6	368,9	74,7	100,5	-45	-30	166	29	-46	17
Ebből: egyéb személyi	eFt	5 889	1 274	10 402	1 428	2 901	21 894	6 287	1 162	9 535	1 219	2 536	20 739	94,1	109,6	109,1	117,2	114,4	105,7	-966	112	867	209	365	1 155
12. Bérjárulékok	eFt	12 706	4 146	16 256	3 196	6 005	42 308	18 390	4 153	16 232	2 838	5 114	47 822	69,1	99,8	99,9	112,7	99,7	89,0	5 579	-7	10	360	-19	-5 261
VI. Értékcsökkenési leírás	eFt	**2 611**	**2 741**	**9 032**	**60**	**716**	**15 160**	**2 448**	**960**	**8 286**	**80**	**706**	**12 440**	**106,7**	**285,5**	**109,0**	**131,8**	**102,6**	**121,9**	**163**	**1 781**	**744**	**-18**	**10**	**2 722**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	eFt	**2 879**	**736**	**1 848**	**665**	**990**	**7 318**	**3 123**	**961**	**1 189**	**774**	**1 168**	**6 815**	**92,2**	**131,2**	**155,2**	**111,7**	**84,8**	**107,4**	**-244**	**175**	**656**	**81**	**-178**	**501**
Ebből: Bírság készlet. kerül.	eFt	10	0	80	0	0	90	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10	0	80	0	0	90
Ebből: Egyéb ráfordítások	eFt	58	4	334	129	0	524	656	88	140	180	120	1 184	8,8	4,4	238,9	70,9	0,0	43,9	-598	-84	194	-52	-120	-670
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	eFt	2 811	732	1 431	757	990	6 752	2 467	872	1 049	594	1 039	5 621	114,0	114,9	136,4	124,1	95,4	116,2	344	209	382	163	-49	1 051
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	**6 145**	**3 935**	**13 362**	**1 063**	**2 769**	**27 255**	**143**	**497**	**-497**	**82**	**482**	**707**	**4 295,8**	**792,5**	**-2 688,8**	**1 318,1**	**574,8**	**3 851,1**	**6 002**	**3 438**	**13 859**	**1 001**	**2 287**	**26 586**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	eFt	20	0	0	0	116	136	1 000	0	0	0	0	1 000	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,5	-980	0	0	0	116	-864
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	eFt	100	0	11	0	0	111	800	0	0	0	0	800	16,7	0,0	0,0	0,0	0,0	16,5	-600	0	11	0	0	-489
B. Pénzügyi műveletek eredménye	eFt	**-80**	**0**	**-11**	**0**	**116**	**24**	**400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**400**	**-26,1**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**5,9**	**-480**	**0**	**-11**	**0**	**116**	**-376**
C. Adózás előtti eredmény	eFt	**6 065**	**3 935**	**13 352**	**1 063**	**2 885**	**27 279**	**543**	**497**	**-497**	**82**	**482**	**1 107**	**1 116,8**	**792,5**	**-2 688,7**	**1 318,1**	**598,4**	**2 464,0**	**5 522**	**3 438**	**13 849**	**1 001**	**2 402**	**26 212**

Tárgy: "Üzleti Jelentes" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZESI KFT 2017-es üzleti évének gazdálkodásáról.
Készítette: Gazdasági ig.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI VÁLLALAT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(lény- "összevont" bázis adatok)

2.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	sor	2017. évben tény						2016. évben "összevont" bázis						index a bázishoz %						Eltérés az bázishoz ezer Ft					
		Temetési szolgáltatás	Halotti szállítás	Temetői üzemeltetés	Égetés	Sírkő	Összesen	Temetési szolgáltatás	Halotti szállítás	Temetői üzemeltetés	Égetés	Sírkő	Összesen	Temetési szolgáltatás	Halotti szállítás	Temetői üzemeltetés	Égetés	Sírkő	Összesen	Temetési szolgáltatás	Halotti szállítás	Temetői üzemeltetés	Égetés	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	sor01	265 783	62 463	92 438	69 974	66 481	536 101	261 821	66 805	88 117	52 295	63 838	522 876	101,5	98,2	104,9	107,8	104,1	102,6	3 944	-1 041	4 321	3 678	2 624	13 526
Ebből: Temetkezésszolgáltatás	sor02	257 113	56 483	0	0	0	312 875	259 080	56 505	0	0	0	315 585	99,2	99,2	0,0	0,0	0,0	99,0	-1 967	-1 041	0	0	0	-3 008
Temetkezésszolgáltatás árbevétele	sor03	222 919	0	0	0	0	222 919	225 525	0	0	0	0	225 525	98,8	0,0	0,0	0,0	0,0	98,8	-2 606	0	0	0	0	-2 606
Halotti szállítás	sor04	0	56 483	0	0	0	56 483	0	56 505	0	0	0	56 505	0,0	99,2	0,0	0,0	0,0	99,9	0	-1 041	0	0	0	-1 041
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	sor05	34 194	0	0	0	0	34 194	33 556	0	0	0	0	33 556	101,9	0,0	0,0	0,0	0,0	101,9	638	0	0	0	0	638
Ebből: Temetkezésszervezés árbevétele	sor06	0	0	92 438	0	0	92 438	0	0	88 109	0	0	88 109	0,0	0,0	104,9	0,0	0,0	104,9	0	0	4 329	0	0	4 329
- Sírgondozás árbevétele	sor07	0	0	2 903	0	0	2 903	0	0	2 533	0	0	2 533	0,0	0,0	114,6	0,0	0,0	114,6	0	0	370	0	0	370
- Virágkegyelet Bérl.hz. díj árbevétele	sor08	0	0	3 733	0	0	3 733	0	0	3 868	0	0	3 868	0,0	0,0	96,5	0,0	0,0	96,5	0	0	-135	0	0	-135
Sírkő bevétel	sor09	0	0	33 338	0	0	33 338	0	0	32 827	0	0	32 827	0,0	0,0	101,6	0,0	0,0	101,6	0	0	512	0	0	512
Ravatalfelvonulási díjbevétel	sor10	0	0	28 319	0	0	28 319	0	0	25 388	0	0	25 388	0,0	0,0	111,5	0,0	0,0	111,5	0	0	2 931	0	0	2 931
Hűtési díj bevétele	sor11	0	0	3 785	0	0	3 785	0	0	2 870	0	0	2 870	0,0	0,0	131,9	0,0	0,0	131,9	0	0	915	0	0	915
Parcellázási díj bevétele	sor12	0	0	18 726	0	0	18 726	0	0	20 122	0	0	20 122	0,0	0,0	93,0	0,0	0,0	93,0	0	0	-392	0	0	-392
Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	sor13	0	0	331	0	0	331	0	0	502	0	0	502	0,0	0,0	66,0	0,0	0,0	66,0	0	0	-171	0	0	-171
Ebből: Sírfelvonulással megv. árbevétele	sor14	0	0	0	0	66 451	66 451	0	0	0	0	63 638	63 638	0,0	0,0	0,0	0,0	104,4	104,4	0	0	0	0	2 813	2 813
Ebből: Vásárolt virág bevétele	sor15	0	0	0	55 874	0	55 874	0	0	0	52 295	0	52 295	0,0	0,0	0,0	107,0	0,0	107,0	0	0	0	3 579	0	3 579
Ebből: egyéb árbevétel	sor16	6 657	0	386	0	15	7 058	2 741	0	8	0	0	2 749	315,7	0,0	3 946,7	0,0	0,0	329,0	5 671	0	292	0	15	6 213
II. Akt. saját teljesítmények értéke	sor17	0	0	116	0	3 586	3 702	0	0	370	0	3 337	3 707	0,0	0,0	-31,4	0,0	-107,5	-99,9	0	0	-486	0	-5 823	-7 409
III. Egyéb bevételek (A)	sor18	875	0	87 044	0	0	87 919	3 588	0	84 679	0	0	88 267	24,4	0,0	102,8	0,0	0,0	150,9	-2 712	0	32 365	0	0	29 652
Ebből: önkormányzati támogatás	sor19	0	0	81 009	0	0	81 009	0	0	45 150	0	0	45 150	0,0	0,0	179,4	0,0	0,0	179,4	0	0	35 859	0	0	35 859
Ebből: egyéb bevételek	sor20	875	0	6 044	0	0	6 919	3 588	0	6 529	0	0	13 117	24,4	0,0	63,4	0,0	0,0	52,7	-2 712	0	-485	0	0	-6 198
Ebből: Céltartalék felhasználás	sor21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	sor22	145 577	14 561	46 339	35 648	22 508	267 632	140 093	13 489	34 241	31 639	26 534	251 997	100,3	108,7	141,2	112,7	84,8	106,2	484	1 162	14 098	4 009	-4 026	15 724
Ebből: Anyagköltség	sor23	87 255	9 562	28 972	26 156	19 959	172 623	86 801	7 576	13 894	31 273	24 448	164 992	101,7	126,2	192,2	112,4	80,4	104,6	1 449	1 984	5 105	-5 095	-4 489	7 640
Ebből: Anyagjellegű szolgáltatások	sor24	74 255	0	6 556	26 379	14 903	120 096	74 255	18	2 676	25 469	20 367	122 803	100,0	0,0	170,9	103,5	73,2	97,8	0	-18	1 880	910	-5 464	-2 707
Ebből: Alvállalkozói tevékenység anyag	sor25	1 542	1 209	4 840	129	2 565	10 276	1 278	473	2 713	54	1 773	6 291	120,7	274,0	178,4	240,2	144,7	163,3	264	827	2 127	76	792	4 085
Ebből: Nyomtatványok vásárlása	sor26	1 262	422	786	227	267	2 964	718	194	777	157	151	1 916	175,8	316,8	101,3	185,3	176,5	154,7	544	228	9	70	116	1 048
Ebből: Anyagok	sor27	1 560	311	2 326	313	253	4 868	1 754	360	3 035	329	284	5 846	88,9	86,5	77,4	95,2	89,0	83,3	-194	-49	-709	-16	-31	-978
Ebből: Rőbenyag	sor28	4 102	522	3 177	818	509	9 523	2 935	610	2 523	406	510	7 074	139,8	134,7	126,0	184,4	118,9	134,6	1 167	212	655	320	-96	2 449
Ebből: Víz	sor29	569	113	462	119	191	1 453	726	155	446	137	179	1 641	78,3	72,9	103,6	87,2	90,2	88,6	-156	-43	16	-18	17	-188
Ebből: Üzemanyag	sor30	1 648	5 419	2 259	0	492	11 019	1 915	5 719	2 294	10	470	10 418	86,1	112,2	98,5	0,0	104,8	105,8	-67	-300	-35	-10	22	601
Ebből: Egyéb anyagjellegű ráf. szerv.	sor31	2 149	176	2 581	7 171	912	12 994	2 220	112	1 427	4 813	802	9 974	96,8	156,7	179,5	155,5	51,8	127,4	-149	64	1 154	2 502	290	3 060
Ebből: Igénybevett szolg. erőben	sor32	23 772	4 242	27 095	448	2 780	58 337	22 513	4 914	17 948	516	1 579	48 469	101,1	86,3	150,9	140,4	135,5	119,9	259	-672	9 135	128	789	9 940
Ebből: Szállítási vásárlás	sor33	39	71	12 679	0	606	13 313	28	0	12 444	0	787	13 268	137,5	0,0	101,9	0,0	76,9	100,4	11	71	235	0	-181	45
Ebből: Idegenek által végzett szerv.	sor34	1 672	2 650	10 552	61	508	15 790	2 240	3 806	2 677	7	412	9 142	83,8	69,6	394,2	1 121,5	137,9	172,7	-568	-1 156	7 875	54	96	6 648
Ebből: szállítási jell. szolgáltatások	sor35	4 854	961	971	150	354	8 581	10 878	436	1 156	116	427	13 013	44,6	62,8	83,0	130,9	83,1	51,4	-6 024	-75	-187	35	-72	-4 432
Ebből: Posta-telefon költség	sor36	1 026	448	714	65	85	2 338	1 512	478	758	47	56	2 856	101,0	94,1	94,5	95,8	80,9	97,7	15	-28	-39	-3	-5	-18
Ebből: Hirdetés, reklám	sor37	891	115	950	26	28	2 009	648	0	386	0	0	1 033	94,0	0,0	246,3	0,0	0,0	150,3	-57	115	564	26	28	676
Ebből: Egyéb szolgáltatások	sor38	14 598	599	1 730	123	1 258	18 224	7 908	194	1 023	127	264	9 516	184,5	308,7	169,1	97,1	487,2	191,5	6 690	405	707	-4	994	8 708
07. Egyéb anyagjellegű ráfordítások	sor39	4 500	258	291	45	76	5 229	5 478	906	437	48	109	6 981	82,2	85,5	66,6	93,8	71,1	82,1	-978	-648	-146	-3	-33	-1 752
Ebből: Bank költség	sor40	3 451	0	0	0	0	3 451	3 408	0	0	0	0	3 408	101,3	0,0	0,0	0,0	0,0	101,3	43	0	0	0	0	43

~~529~~

Megnevezés	Sor	2017. éves tény					2016. évre "összevont" bázis					Index a bázishoz %					Eltérés az bázishoz e Ft				
		Tárgyévi szolgáltatás	Halasztott eszköz	Tárgyévi üzemeltetési ráfordítás	Előirányzat	Bázis	Összevont	Tárgyévi szolgáltatás	Halasztott eszköz	Tárgyévi üzemeltetési ráfordítás	Előirányzat	Bázis	Összevont	Tárgyévi szolgáltatás	Halasztott eszköz	Tárgyévi üzemeltetési ráfordítás	Előirányzat	Bázis	Összevont	Tárgyévi szolgáltatás	Halasztott eszköz	Tárgyévi üzemeltetési ráfordítás	Előirányzat	Bázis	Összevont
		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: Személyi	(sFt)	791	807	651	40	66	1 746	850	840	671	49	97	1 510	93,1	96,0	103,9	90,3	69,4	91,4	-101	-38	-11	-5	-36	-154
Ebből: Egyéb	(sFt)	350	156	10	0	10	535	1 218	288	186	0	12	1 664	29,0	58,3	6,1	0,0	64,9	32,2	-868	-112	-156	0	-2	-1 128
Ut Ebből anut tevezetési adókat	(sFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
Ut Ebből részvételi szolg. értéke	(sFt)	30 004	0	0	0	0	30 004	31 901	0	0	0	0	31 901	94,0	0,0	0,0	0,0	0,0	94,0	-897	0	0	0	0	-897
V. Személy jellegű ráfordítások	(sFt)	113 795	32 635	111 765	16 348	36 793	311 737	117 853	21 363	66 979	17 210	34 570	308 975	96,6	152,7	111,6	108,6	183,5	100,9	-4 058	672	11 786	1 138	1 223	10 762
10. Bérköltség	(sFt)	77 468	23 811	67 105	10 404	26 443	225 655	76 185	22 580	71 269	12 232	24 998	207 206	102,2	105,5	115,7	110,0	105,8	101,9	1 581	1 231	10 646	1 221	1 445	16 424
11. Személy jellegű egyéb ráfordítások	(sFt)	10 569	2 475	12 331	1 627	3 252	36 246	16 536	2 231	10 840	1 896	2 818	34 643	100,1	110,9	113,8	116,5	115,4	104,1	24	224	1 492	231	434	2 406
Ebből: Saját gépjármű használat	(sFt)	683	316	4	0	0	1 003	530	290	36	0	0	857	128,8	108,2	11,0	0,0	0,0	117,1	153	27	-32	0	0	147
Ebből: Reprezentáció, egyéb	(sFt)	1 890	105	426	154	155	2 533	1 466	48	222	36	58	1 836	115,2	214,2	192,0	392,5	267,9	138,0	223	56	206	114	93	697
Ebből: Reprezentáció, tappenc	(sFt)	894	92	910	39	164	2 109	1 034	33	751	91	223	2 094	86,4	348,8	121,1	64,4	86,9	100,7	-151	58	159	-52	-59	15
Ebből: egyéb személyegyéb	(sFt)	13 905	1 972	10 990	1 434	2 902	30 604	13 506	1 889	9 830	1 290	2 536	29 057	96,5	104,4	111,8	110,7	114,4	105,3	-201	83	1 160	136	366	1 547
12. Járulékok	(sFt)	19 368	5 748	17 329	4 208	6 908	53 629	25 148	6 552	17 869	3 582	5 754	58 907	77,1	86,9	96,9	91,2	90,3	86,5	-5 780	-783	-541	-314	-456	-5 278
VII. Értékcsökkenési leírás	(sFt)	2 702	3 426	9 589	66	718	16 502	3 118	2 944	12 430	63	1 586	18 626	86,7	116,4	77,1	104,8	97,2	84,1	-416	482	-2 841	3	-351	-2 123
VIII. Egyéb ráfordítások (A)	(sFt)	3 357	1 022	1 852	872	991	8 094	7 047	1 084	1 708	736	936	11 511	47,6	94,3	108,4	118,5	106,0	70,3	-3 690	-62	143	137	55	-3 417
Ebből: Illetség készletként kerül	(sFt)	10	0	80	0	0	90	2	30	0	0	0	32	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	281,5	8	-30	80	0	0	58
Ebből: Egyéb ráfordítások	(sFt)	90	4	334	128	0	556	3 920	40	365	7	0	4 331	2,3	10,0	91,7	1 828,6	0,0	12,8	-3 830	-36	-30	121	0	-3 775
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	(sFt)	3 257	1 017	1 438	745	991	7 448	3 125	1 014	1 344	729	936	7 149	104,2	100,3	106,9	102,1	106,0	104,2	132	3	93	16	55	300
Ebből: Cégtamadékpótlás	(sFt)	0	0	0	0	0	0	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	(sFt)	**209**	**4 419**	**7 820**	**1 040**	**2 867**	**16 355**	**-8 702**	**7 714**	**-5 182**	**2 646**	**4 066**	**533**	**-2,4**	**57,3**	**-150,9**	**39,3**	**70,5**	**3 069,8**	**8 911**	**-3 295**	**13 013**	**-1 606**	**-1 199**	**15 823**
VI. Pénzügyi műveletek bevételei	(sFt)	20	0	0	0	115	135	816	0	0	0	37	853	2,5	0,0	0,0	0,0	306,4	15,8	-796	0	0	0	77	-718
IX. Pénzügyi ráfordítások	(sFt)	100	0	11	0	0	111	32 526	8 918	10 409	6 281	7 979	66 206	0,3	0,0	0,1	0,0	0,0	0,2	-32 427	-8 918	-10 398	-6 281	-7 979	-66 094
B. Pénzügyi műveletek eredménye	(sFt)	**-80**	**0**	**-11**	**0**	**115**	**24**	**-31 709**	**-8 918**	**-10 409**	**-6 281**	**-7 933**	**-65 352**	**0,3**	**0,0**	**0,1**	**0,0**	**-1,5**	**0,0**	**31 625**	**8 918**	**10 389**	**6 281**	**7 147**	**65 376**
E. Adózás előtti eredmény	(sFt)	**129**	**4 419**	**7 810**	**1 040**	**2 982**	**16 379**	**-40 411**	**-795**	**-15 592**	**-3 643**	**-2 867**	**-64 819**	**-0,3**	**555,8**	**-50,1**	**-28,5**	**-103,9**	**-25,3**	**40 540**	**5 624**	**23 402**	**4 683**	**5 949**	**81 198**

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2017-es üzleti évének gazdálkodásáról
Készítette: Gazdasági ig

~~529~~

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

("összevont" bázis- tényadatok)

2/a sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2017 éves terv						2016 éves "összevont" bázis						Index a bázishoz %						Eltérés a bázishoz e Ft					
		Temetés szolgáltatás e	Halotti szállítás	Temetői szervezési e	Bérbirság	Sírhely	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halotti szállítás	Temetői szervezési	Bérbirság	Sírhely	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halotti szállítás	Temetői szervezési	Bérbirság	Sírhely	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halotti szállítás	Temetői szervezési	Bérbirság	Sírhely	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
Nettó árbevétel	eFt	177 593	37 919	89 734	54 823	65 342	425 421	179 001	38 310	85 068	51 341	63 585	418 303	99,2	98,5	105,5	107,0	104,3	101,8	-1 408	-1 392	4 668	3 582	2 757	8 118
Ebből: Temetkezésszolgáltatás	eFt	174 772	37 919	0	0	0	212 690	177 804	38 310	0	0	0	217 114	98,3	98,5	0,0	0,0	0,0	98,0	-3 032	-1 392	0	0	0	-4 424
Temetkezésszolgáltatás árbevétele	eFt	145 578	0	0	0	0	145 578	148 208	0	0	0	0	148 208	98,2	0,0	0,0	0,0	0,0	98,2	2 630	0	0	0	0	2 630
Hasctudíjas	eFt	0	37 919	0	0	0	37 919	0	38 310	0	0	0	38 310	0,0	98,5	0,0	0,0	0,0	98,5	0	1 392	0	0	0	1 392
Közvetített szolgáltatás árbevétele	eFt	29 194	0	0	0	0	29 194	30 596	0	0	0	0	29 596	99,9	0,0	0,0	0,0	0,0	98,6	-402	0	0	0	0	-402
Ebből: Temetkezésszervezés árbevétele	eFt	0	0	89 736	0	0	89 736	0	0	85 068	0	0	85 068	0,0	0,0	105,5	0,0	0,0	105,5	0	0	4 668	0	0	4 668
Szervezési árbevétele	eFt	0	0	2 903	0	0	2 903	0	0	2 533	0	0	2 533	0,0	0,0	114,6	0,0	0,0	114,6	0	0	370	0	0	370
Választék által tú. új árbevétele	eFt	0	0	3 887	0	0	3 887	0	0	3 785	0	0	3 785	0,0	0,0	95,9	0,0	0,0	96,9	0	0	-117	0	0	117
Gitrás árvelet	eFt	0	0	32 649	0	0	32 649	0	0	31 811	0	0	31 811	0,0	0,0	102,6	0,0	0,0	102,6	0	0	838	0	0	838
Ravatfásznalás árbevétele	eFt	0	0	27 101	0	0	27 101	0	0	24 025	0	0	24 025	0,0	0,0	112,8	0,0	0,0	112,8	0	0	3 077	0	0	3 077
Hűtés ár bevétele	eFt	0	0	3 609	0	0	3 609	0	0	2 712	0	0	2 712	0,0	0,0	129,4	0,0	0,0	129,4	0	0	797	0	0	797
Parkolás ár bevétele	eFt	0	0	19 729	0	0	19 729	0	0	20 122	0	0	20 122	0,0	0,0	98,0	0,0	0,0	98,0	0	0	-392	0	0	-392
Temetőfenntartási hozzájárulás	eFt	0	0	167	0	0	167	0	0	71	0	0	71	0,0	0,0	234,9	0,0	0,0	234,9	0	0	96	0	0	96
Ebből: Sírhely-váltság árbevétele	eFt	0	0	0	0	56 332	56 332	0	0	0	0	63 585	63 585	0,0	0,0	0,0	0,0	104,3	104,3	0	0	0	0	2 747	2 747
Ebből: Városi sírtér bevétel	eFt	0	0	0	54 823	0	54 823	0	0	0	51 341	0	51 341	0,0	0,0	0,0	107,0	0,0	107,0	0	0	0	3 582	0	3 582
Ebből: egyéb árbevétel	eFt	2 731	0	8	0	10	2 749	1 157	0	8	0	0	1 204	228,2	0,0	106,2	0,0	0,0	228,3	1 594	0	0	0	10	1 545
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	eFt	0	0	-116	0	-3 586	-3 702	0	0	370	0	3 937	3 707	0,0	0,0	-31,4	0,0	107,5	-99,9	0	0	-486	0	-6 523	-7 409
III. Egyéb bevételek (A)	eFt	874	0	86 923	0	0	87 794	3 585	0	51 296	0	0	54 871	24,4	0,0	169,5	0,0	0,0	160,0	-2 710	0	35 636	0	0	32 927
Ebből: önkormányzati támogatás	eFt	0	0	81 000	0	0	81 000	0	0	42 000	0	0	42 000	0,0	0,0	192,9	0,0	0,0	192,9	0	0	39 000	0	0	39 000
Ebből: egyéb bevétel	eFt	874	0	5 923	0	0	6 798	3 585	0	9 296	0	0	12 879	24,4	0,0	63,7	0,0	0,0	52,8	-2 710	0	-3 364	0	0	-6 072
Ebből: Befektetett tárgyi eszköz értékesítés	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
IV. Anyaggellegi ráfordítások	eFt	93 328	7 311	46 590	34 992	22 504	204 724	97 097	8 736	31 466	31 029	26 527	192 855	96,1	108,7	148,1	112,7	84,8	106,2	-3 769	585	15 123	3 963	-4 023	11 869
Ol. Anyagköltség	eFt	51 532	4 717	20 496	34 607	19 658	130 911	52 177	3 676	15 158	30 676	24 446	126 129	98,8	128,3	135,2	112,8	80,4	103,8	-646	1 040	5 340	3 930	-4 788	4 782
Ebből: Anyagköltség	eFt	42 038	0	4 846	25 761	14 863	87 747	43 730	16	2 854	24 915	20 267	91 881	96,1	0,0	171,3	103,4	73,3	95,5	-1 692	-16	1 992	846	-5 404	-4 434
Ebből: Alkalmaz tevékenykör anyag	eFt	1 440	527	4 786	128	2 585	9 447	1 158	171	2 636	54	1 774	5 794	124,9	306,4	181,7	233,0	144,9	163,3	282	356	2 154	72	794	3 653
Ebből: Nemtartósan adókezel	eFt	854	947	776	223	285	3 445	436	94	709	135	151	1 645	188,4	370,3	190,5	164,8	178,5	146,7	339	253	6	87	116	801
Ebből: Áruraál	eFt	966	215	2 126	307	359	3 993	1 143	252	2 672	322	383	4 769	66,2	63,4	79,5	95,2	93,6	83,2	-156	-42	-547	-15	-40	-809
Ebből: Pótalkatrész	eFt	2 634	555	3 131	796	409	7 125	1 998	463	2 491	486	599	5 947	131,8	120,1	125,7	164,4	119,0	119,8	636	92	640	310	67	1 778
Ebből: VII	eFt	361	77	422	117	160	1 136	482	107	330	194	128	1 237	75,2	72,2	124,4	87,4	90,3	91,9	-119	-30	93	-17	17	-100
Ebből: Üzemanyag	eFt	1 797	2 009	2 380	0	462	7 078	1 852	2 523	2 210	18	473	7 113	94,9	115,3	98,7	0,0	164,6	100,7	-55	386	29	-18	-23	266
Ebből: Egyéb(munkaruha, iroda stb)	eFt	1 443	9	2 529	2 173	312	11 590	1 286	51	1 387	4 613	662	7 939	112,3	177,2	182,3	154,5	91,6	145,9	158	40	1 142	2 562	-350	3 651
Ol. Személyjellegű ráfordítások	eFt	11 118	2 159	25 807	441	2 788	42 293	12 944	2 544	15 909	313	1 978	33 688	85,9	84,9	162,2	140,8	139,9	125,5	-1 826	-384	9 898	128	810	8 606
Ebből: Szállítási részben	eFt	13	8	12 043	0	529	12 593	3	0	11 146	0	787	11 936	433,3	0,0	108,0	0,0	67,2	105,5	10	8	897	0	-261	654
Ebből: időleges áter végzett szol	eFt	1 627	1 450	10 353	81	666	14 206	2 189	1 940	2 362	7	412	6 910	74,3	74,8	438,4	1 127,5	161,6	205,6	-562	-484	7 992	74	154	7 296
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	eFt	3 719	280	965	147	3541	8 460	7 430	280	1 013	113	426	9 213	50,1	121,7	95,2	130,4	831,2	91,8	-3 711	50	-48	34	-72	-3 747
Ebből: Public tevéki kötelez	eFt	1 189	222	211	63	85	1 781	1 855	219	249	68	96	1 707	102,1	106,3	84,8	92,5	94,5	99,5	24	14	-35	-3	-5	-9
Ebből: Hirdetés részben	eFt	268	96	676	26	29	1 096	179	0	236	0	0	416	157,0	0,0	573,3	0,0	0,0	310,5	90	96	644	26	29	680
Ebből: Egyéb szolgáltatások	eFt	4 007	83	1 365	123	1 208	6 865	1 969	184	603	127	264	3 404	206,0	58,9	150,0	97,4	457,6	199,0	2 108	-67	402	-3	944	3 461
Ol. Egyéb szolgáltatások értéke	eFt	4 478	435	284	44	77	5 314	4 583	536	399	49	109	5 646	97,6	65,9	71,3	90,8	71,1	94,1	-110	-73	-115	-5	-32	-332

Megnevezés	M.e.	2017 évesc tény						2016 évesc "összevont" bázis						Index a bázishoz %						Eltérés a bázishoz e Ft					
		Tárgyévi szolgáltatás ön.	Használt termék	Tárgyévi összesen	Értékesítés	Bérbeadás	Összesen	Tárgyévi szolgáltatás ön.	Használt termék	Tárgyévi összesen	Értékesítés	Bérbeadás	Összesen	Tárgyévi szolgáltatás ön.	Használt termék	Tárgyévi összesen	Értékesítés	Bérbeadás	Összesen	Tárgyévi szolgáltatás ön.	Használt termék	Tárgyévi összesen	Értékesítés	Bérbeadás	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: Bank kintlevő	eFt	3 451	0	0	0	0	3 451	3 408	0	0	0	0	3 408	101,3	0,0	0,0	0,0	0,0	101,3	43	0	0	0	0	43
Ebből: Pénztár	eFt	671	373	279	44	47	1 530	703	392	294	46	97	1 804	95,0	95,2	104,2	95,6	98,4	91,4	-32	-19	-11	-3	-30	-134
Ebből: Egyéb	eFt	351	62	10	5	10	433	412	114	136	0	12	674	85,2	54,1	7,5	0,0	84,6	64,3	-61	-52	-126	0	-2	-241
Ebből: Pénztár árukészletre értékelés	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: Pénztár (könyvvel nem szmg. eszköz	eFt	26 200	0	0	0	0	26 200	27 388	0	0	0	0	27 388	95,7	0,0	0,0	0,0	0,0	95,7	-1 188	0	0	0	0	-1 188
V. Személyi jellegű ráfordítások	eFt	79 414	23 196	165 711	17 918	35 775	256 014	80 838	23 413	93 889	16 886	34 836	249 862	98,8	99,1	112,8	106,1	102,6	102,5	-1 424	-217	11 822	1 031	1 239	6 452
10. Bérköltség	eFt	52 391	17 843	77 760	13 121	26 430	187 550	53 393	18 097	66 648	11 974	24 973	174 285	98,1	102,5	116,7	109,6	105,8	107,6	-1 002	-345	10 818	1 126	1 457	12 745
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	eFt	8 317	1 706	11 726	1 818	3 251	26 822	9 535	1 568	10 323	1 386	2 810	25 430	86,1	108,9	113,6	110,8	115,4	104,7	-1 018	140	1 403	299	434	1 191
Ebből: Saját gépkocsi használat	eFt	256	315	4	0	0	577	192	296	39	0	0	518	133,4	106,2	11,0	0,0	0,0	111,3	64	27	-35	0	0	59
Ebből: Reprezentáció	eFt	1 347	72	414	152	155	2 140	307	36	218	36	58	1 657	100,1	199,2	190,0	350,4	267,2	129,2	40	36	197	114	97	483
Ebből: Belegyűjtőcsoport tőpontja	eFt	824	46	900	38	104	2 911	969	17	750	61	225	2 044	62,8	279,0	121,0	63,1	86,9	96,4	-169	30	159	-22	-28	-30
Ebből: Ebből: személyszállító	eFt	5 889	1 274	10 402	1 426	2 907	21 896	5 942	1 225	9 319	1 286	2 835	21 211	99,1	103,9	111,6	110,8	102,4	103,2	-953	48	1 083	139	366	683
12. Bérjárulékok	eFt	12 706	4 146	76 215	3 188	6 096	42 352	18 110	4 548	16 917	3 524	6 747	49 846	70,2	85,5	97,6	90,5	90,3	85,0	-5 404	-702	401	-337	-652	-7 494
VI. Értékcsökkenési leírás	eFt	2 611	2 741	9 032	66	716	15 168	2 931	1 931	12 024	63	1 069	18 017	89,1	141,9	75,1	104,8	67,0	84,2	-320	810	-2 991	3	-351	-2 849
VII. Egyéb ráfordítások (A)	eFt	**2 879**	**736**	**1 846**	**585**	**990**	**7 315**	**6 694**	**748**	**1 709**	**728**	**934**	**10 813**	**43,0**	**98,4**	**108,0**	**118,7**	**106,0**	**67,7**	**-3 815**	**12**	**137**	**136**	**56**	**-3 497**
Ebből: Sérság készítési kamat	eFt	10	0	80	0	0	90	2	0	0	0	0	2	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 500,0	8	0	80	0	0	88
Ebből: Egyéb ráfordítások	eFt	58	4	334	128	0	524	3 916	18	365	7	0	4 306	1,5	22,4	91,7	1 930,2	5,5	12,2	-3 858	-14	30	121	0	-3 782
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	eFt	2 811	732	1 431	737	990	6 701	2 776	730	1 344	722	934	6 506	101,3	100,2	106,5	102,1	106,0	103,0	36	2	87	15	56	197
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	**8 140**	**3 935**	**13 363**	**1 093**	**2 788**	**27 319**	**-4 974**	**8 492**	**-2 366**	**2 894**	**3 466**	**5 838**	**-123,6**	**92,8**	**-564,8**	**41,3**	**71,8**	**484,6**	**13 119**	**-2 557**	**15 729**	**-1 801**	**-678**	**21 562**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	eFt	20	0	0	0	115	135	818	0	0	0	37	853	2,5	0,0	0,0	0,0	306,4	15,8	-798	0	0	0	77	-718
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	eFt	100	0	11	0	0	111	22 772	4 853	10 044	5 162	7 070	50 901	0,4	0,0	0,1	0,0	0,0	0,2	-22 672	-4 853	-10 033	-5 162	-7 070	-50 790
B. Pénzügyi műveletek eredménye	eFt	**-80**	**0**	**-11**	**0**	**115**	**24**	**-21 954**	**-4 853**	**-10 044**	**-5 162**	**-7 033**	**-50 048**	**0,4**	**0,0**	**0,1**	**0,0**	**-1,6**	**0,0**	**21 874**	**4 853**	**10 033**	**5 162**	**7 147**	**50 071**
C. Adózás előtti eredmény	eFt	**8 060**	**3 935**	**13 352**	**1 093**	**2 903**	**27 319**	**-26 930**	**3 639**	**-12 409**	**-3 538**	**-3 577**	**-44 419**	**-29,9**	**248,1**	**-107,6**	**-30,9**	**-80,8**	**-61,5**	**34 993**	**2 296**	**25 762**	**4 621**	**6 469**	**71 734**

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2017-es üzleti évének gazdálkodásáról
Készítette: Gazdasági ig

3.számú melléklet

A Temetkezési Kft bevételei és bevétel jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2017. év terv	2016.év "kft" bázis	2016.év "összevont" bázis	2017. év tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	527 560	327 642	522 576	536 101	101,62	163,62	102,59	208 459	13 526	8 541
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	*319 110*	*294 754*	*315 585*	*312 576*	*97,95*	*160,50*	*99,05*	*117 822*	*-3 008*	*-6 534*
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	232 800	138 022	225 525	222 919	95,76	161,51	98,84	84 897	-2 606	-9 881
- Halottszállítás	[eFt]	54 430	35 236	56 505	55 463	101,90	157,49	98,16	20 247	-1 041	1 033
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	31 880	21 516	33 556	34 194	107,26	158,92	101,90	12 677	638	2 314
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	*85 950*	*55 425*	*88 109*	*92 138*	*107,20*	*166,24*	*104,57*	*36 713*	*4 029*	*6 188*
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	3 320	1 402	2 533	2 903	87,43	206,98	114,60	1 500	370	-417
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	4 520	2 768	3 868	3 733	82,58	134,83	96,51	964	-135	-787
- Sírhely bevétel	[eFt]	31 270	21 484	32 827	33 338	106,61	155,18	101,56	11 854	512	2 068
- Ravatalhasználat díjbevétel	[eFt]	25 010	15 558	25 988	28 319	113,23	182,03	111,54	12 761	2 331	3 309
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	2 830	1 718	2 670	3 785	133,73	220,30	131,88	2 067	915	955
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	18 620	12 194	20 122	19 729	105,96	161,79	98,05	7 535	-392	1 109
Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	380	300	502	331	87,17	110,39	65,97	31	-171	-49
Ebből: Sírkötvékenység árbevétele	[eFt]	*73 500*	*41 749*	*63 838*	*66 451*	*90,41*	*159,17*	*104,09*	*24 702*	*2 613*	*-7 049*
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	*49 000*	*32 965*	*52 295*	*55 974*	*114,23*	*169,80*	*107,03*	*23 009*	*3 678*	*6 974*
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	*2 180*	*2 749*	*2 749*	*8 962*	*411,10*	*326,04*	*326,04*	*6 213*	*6 213*	*6 782*
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	**[eFt]**	3 000	684	3 707	-3 702	-123,40	-541,44	-99,86	-4 386	-7 409	-6 702
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	*92 510*	*33 181*	*58 267*	*87 919*	*95,04*	*264,96*	*150,89*	*54 738*	*29 652*	*-4 591*
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	83 800	29 143	45 150	81 000	96,66	277,94	179,40	51 857	35 850	-2 800
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	81 000	26 477	42 000	81 000	100,00	305,92	192,86	54 523	39 000	0
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	766	1 250	0	0,00	0,00	0,00	-766	-1 250	0
- Nyírpazony önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	900	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	-900
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	400	400	400	0	0,00	0,00	0,00	-400	-400	-400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 500	1 500	1 500	0	0,00	0,00	0,00	-1 500	-1 500	-1 500
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	8 710	4 038	13 117	6 919	79,44	171,35	52,75	2 881	-6 198	-1 791
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	1 000	329	853	135	13,48	40,92	15,80	-195	-718	-865
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	624 070	361 837	585 403	620 453	99,42	171,47	105,98	258 617	35 050	-3 617

~~1 372~~

4.számú melléklet

A Temetkezési Kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2017 év terv	2016.év "kft" bázis	2016 év "összevont" bázis	2017. év tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	% tény az "összevont" bázishoz	Tény-Bázis	Tény-"összevont" Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	284 600	154 065	251 907	267 630	94,04	173,71	106,24	113 565	15 724	-16 970
05. Anyagköltség	[eFt]	*179 300*	*99 009*	*164 962*	*172 602*	*96,26*	*174,33*	*104,63*	*73 593*	*7 640*	*-6 698*
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	*70 350*	*30 832*	*48 663*	*58 303*	*82,88*	*189,10*	*119,81*	*27 471*	*9 640*	*-12 047*
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	*5 860*	*4 180*	*6 981*	*5 732*	*97,82*	*137,14*	*82,11*	*1 552*	*-1 249*	-128
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	*0*	0	*0*	0,00	0,00	0,00	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	*29 090*	*20 044*	*31 301*	*30 994*	*106,54*	*154,63*	*99,02*	*10 949*	*-307*	*1 904*
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	318 934	187 500	300 975	311 737	97,74	166,26	103,58	124 237	10 762	-7 198
10. Bérköltség	[eFt]	228 416	129 850	207 235	223 659	97,92	172,24	107,93	93 809	16 424	-4 760
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	35 492	20 274	33 843	36 249	102,13	178,79	107,11	15 975	2 406	2 756
12. Bérjárulékok	[eFt]	57 024	37 376	59 897	51 829	90,89	138,67	86,53	14 453	-8 068	-5 195
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	13 360	9 615	19 624	16 502	123,52	171,63	84,09	6 887	-3 123	3 142
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	7 540	5 257	11 511	8 094	107,35	153,96	70,32	2 837	-3 417	554
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 220	570	4 363	646	52,99	113,45	14,82	77	-3 717	-574
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	6 320	4 688	7 148	7 448	117,85	158,89	104,19	2 760	300	1 128
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	600	88	63 205	111	18,51	126,35	0,18	23	-63 094	-489
Összesráfordítás ésráfordításjellegű tétel	[eFt]	625 034	356 525	647 222	604 074	96,65	169,43	93,33	247 549	-43 148	-20 960

I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könnyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8/c.
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel: +36 20 9 474 282
Fax: +36 42 504 496
E-mail: iwt@t-online.hu
Web: www.iwtkft.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft** az (4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5., cégjegyzékszám: 15-09-083485) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **481.103 E Ft**, az adózott eredmény **14.888 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

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

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn. Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

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

Nyíregyháza, 2018. április 05.

I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könyvvizsgáló Kft. 4400 Nyíregyháza, Arany J. u. B/C. Nyilvántartási szám: 001431

Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. B/c.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431

Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ



NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT.
2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

Készítette: Vinginder Tibor

ügyvezető

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

Előterjesztő: Vinginder Tibor

ügyvezető

Nyíregyháza, 2018.04.16.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2018. számú határozata

585

Tartalomjegyzék:

I.	**Gazdálkodás**		**3**
	1.1.	Gazdálkodási körülmények, vállalt feladatok	3
	1.2.	A beszámolás módszere	8
	1.3.	Humán erőforrás gazdálkodás	8
II.	**A bevételi források alakulása**		**8**
	2.1.	Az értékesítés árbevételének alakulása	8
	2.2.	Egyéb bevételek	9
	2.3.	Pénzügyi műveletek bevételei	9
III.	**Költségek, ráfordítások alakulása**		**9**
	3.1.	Anyagköltség	**9**
	3.2.	Igénybe vett szolgáltatások	**9**
	3.3.	Egyéb szolgáltatások	**10**
	3.4.	Személyi jellegű ráfordítások	**10**
	3.5.	Amortizáció	**10**
	3.6.	Egyéb ráfordítások	**11**
	3.7.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	**11**
	3.8.	Az eredmény alakulása	**11**

I.	sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege	**12**
II.	sz. melléklet: Egyszerűsített éves besz. „A" eredmény kimutatás	**14**
III.	sz. melléklet: Bevételi források bemutatása	**16**
IV.	sz. melléklet: Költségek – ráfordítások részletes bemutatása	**17**
V.	sz. melléklet: Kiegészítő melléklet	**20**
VI.	sz. melléklet: Elemzés, értékelés	**39**

I. Gazdálkodás

1.1. Gazdálkodási körülmények – vállalt feladatok

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város 100 %-os önkormányzati tulajdonban álló társasága. 2001. január 01. napjával kezdte meg működését, az alapító 1 M Ft-os törzsbetétet, továbbá 2 M Ft nem pénzbeli betétet bocsájtott induláskor a cég rendelkezésére. A Társaság ügyvezetője 2011. szeptember 01. napjától Vinginder Tibor. A Társaság működését Felügyelőbizottság ellenőrzi, három fővel. A FEB Elnöke: Major József 2015.06.01. napjától, a FEB tagok: Szajnik György és Hornyák Enikő szintén 2015.06.01. napjától látják el feladatukat. Kinevezésük 2018. 05. 31. napjáig szól. A Társaság könyvvizsgálója 2015. április 15-től VERSATILE-AUDIT Könyvvizsgáló Kft. független könyvvizsgálója Varga János, könyvvizsgálói igazolvány száma: 002059.

Az előző évekhez hasonlóan, a társaság gazdasági körülményei stabilak, a Polgármesteri Hivatal illetve az Önkormányzat kiegyensúlyozott gazdálkodása, a folyamatos, és pontos fizetőképesség biztosítja az eredményes működés minden feltételét a Társaság számára. A Társaság tevékenységét alapjaiban meghatározta a Polgármesteri Hivatallal megkötött szolgáltatási, és karbantartási szerződés. A megkötött szerződéseink alapján a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata számára az alábbiakban felsorolt feladatokat végeztük, mely feladatok elvégzésével biztosítottuk a Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését a 2017-es gazdasági évben.

2017.évben a Digitális Nyíregyháza program keretében Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által üzemeltetésre átvett digitális okospadok, tornyok üzemeltetésében sikeresen biztosítottuk a központi szerver és tároló működését, VPN és hálózati kapcsolatok biztosítását.

Vállalt feladataink:

- - **<u>Polgármesteri Hivatallal szemben vállalt feladatok</u>**

- A Polgármesteri Hivatal informatikai, illetőleg számítástechnikai feladatainak kiszolgálása.
- Biztosítjuk a folyamatos, 0-24 óráig terjedő szolgáltatási idő alatt a Megrendelő által üzemeltetett felhasználói helyeken a folyamatos, megszakítás nélküli szolgáltatás lehetőségét.
- A Megrendelő információs rendszere zavartalan működése érdekében – a Polgármesteri Hivatal munkarendjének megfelelően – HelpDesk ügyeletet és személyes segítségnyújtást biztosítunk.
- Ellátjuk az OTRS hiba jegykezelő rendszer és a LOG management, behatolás érzékelő és monitoring rendszer üzemeltetetését és felügyeletét 0-24 óráig.
- A felhasználók által az Informatikai Biztonsági Szabályzatban foglaltak szerint jelzett számítástechnikai hibák elhárítását egy órán belül megkezdjük, a hiba elhárításáról a lehető legrövidebb időn belül gondoskodunk.

- A Társaság által írt, illetőleg fejlesztett, a Megrendelőnél üzemelő programrendszerek üzembe helyezéséről, üzemeltetéséről és betanításáról gondoskodunk. Az esetleges jogszabályváltozások miatti átalakításokat végrehajtjuk, továbbá biztosítjuk azok folyamatos karbantartását.

- A Társaság által írt, illetőleg fejlesztett programokhoz kapcsolódó adatbázisokat felügyeljük és karbantartjuk, a felhasználók írásos kérésének megfelelő legyűjtéseket, statisztikákat elkészítjük. A selejtezéshez kapcsolódó feladatokat elvégezzük, valamint a felmerülő adatbázis hibák elhárítását haladéktalanul megkezdjük, a hiba elhárításáról a lehető legrövidebb időn belül gondoskodunk.

- Az általunk írt, illetőleg fejlesztett programokban az előre ütemezett beosztásnak megfelelően az évváltásokat lebonyolítjuk, mely magában foglalja az adatbázisok karbantartásán túl a szükséges új programverziók elkészítését is.

  Programok:

  1. Közterület-felügyelet nyilvántartó program
  2. Központi iktató program (legyűjtések, statisztikák)
  3. Központi iktató program előzmény keresés
  4. Adó iktató program (legyűjtések, statisztikák)
  5. Automatikus ADÓ iktató program (legyűjtések, statisztikák)
  6. Adó iktató előzménykereső program
  7. Szabálysértés iktató program
  8. Bérnyilvántartás
  9. Ifjúsági hitelek nyilvántartása
  10. Bérlakás értékesítés nyilvántartása
  11. Megelőlegezett gyermektartás nyilvántartása (lekérdezés)
  12. Telephely engedélyek nyilvántartása
  13. Üzletek nyilvántartása
  14. Ingatlanközvetítők nyilvántartása
  15. Járműköltség nyilvántartás
  16. APEH kereső program
  17. Postakönyv program (lekérdezés, módosítás)
  18. Szálláshelyek nyilvántartása
  19. Rendezvények nyilvántartása
  20. Szerződések nyilvántartása
  21. Adó-érték bizonyítványok nyilvántartása
  22. Üzletkereső
  23. Szálláshely kereső
  24. Telephely kereső
  25. Rendezvény kereső
  26. SZOCIR program (lekérdezés)

- Az egyéb programfejlesztők által készített és a Megrendelőnél üzemszerűen használatban lévő programtermékek esetében biztosítjuk az informatikai hátteret.

- Biztosítjuk a TTG program, valamint az Abbyy FineReader 12 elérését és működésének támogatását.

- Ellátjuk az IRMA iktatóprogram rendszergazdai feladatait: jogosultságok beállítása, érkeztető könyvek, iktatókönyvek, ügykörök, ügyfelek, irányítószámok, települések karbantartása, felhasználói támogatás a program használatához.

- A nap 24 órájában a kialakított számítóközpont és ennek keretében a számítógépek és nyomtatók, valamint a szerverek közötti adatkapcsolatot biztosító adatátviteli hálózatokat, nagy teljesítményű hálózati szervereket biztosítjuk:

Tűzfalak:

Cisco ASA 5520 (Szerverszoba)

Fizikai szerverek:

Dell R720 szerver - VmWare Host
Dell R720 szerver - VmWare Host
Dell R320 szerver - VmWare Host
Dell T110 szerver - VmWare Host
Dell T110 szerver - VmWare Host
HP Proliant - Epeng kiszolgáló (backup)
Közter II - File és iktató szerver
Thecus NAS I - Biztonsági mentések, iScsi
Thecus NAS II - Biztonsági mentések, iScsi
LTO mnetés

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
Cdc - Active Directory Domain Controller
Desktop – Management felület Domain Controllerhez
Dns - Dns cache és kiszolgáló
E-Kata szerver - E-kata, kataszter
E-Mail web és levelező szerver - Weblap és levelezés spamszűrővel
Epeng - Epeng kiszolgáló, PDF konverter kulcsszerver
Gvop432 e-adó szerver - Webadó alkalmazásszerver
Hivatali kapu - Hivatali kapu gateway
Manage - Mentési management szerver
Nagios - Riasztási rendszer szerver
Nyirhalo - Web szerver
Nyitöt – Nyitöt iktató szerver

OpenLDAP - LDAP manager
OpenNMS - Monitoring és riasztási rendszer
Konica - Szkenneléshez file szerver

Proxy - DNS és tartalomszűrő szerver
Scan - Ikatatási file szerver
Socweb - Weblap szerver (nyhszochalo.hu)
Syslog-NG - Log management szerver
Városháza - File, DNS és domain szerver
Transone – Mentési segédszerver Veeam
Transtwo – Mentési segédszerver Veeam
vCenter Op - Vmware Management szerver
vCenter vSphere - Vmware Management szerver
Zajtérkép - Web és térinformatikai szerver

VPN kapcsolatok:
Hivatali kapu <-> Városháza
Komdat <-> Városháza

- Adatátviteli rendszerek üzemeltetéséről, felügyeletéről, zavartalan működésének biztosítása érdekében a karbantartások és biztonsági mentések rendszeres elvégzéséről, az archiválási feladatok ellátásáról gondoskodunk.
- Biztosítjuk a teljes infrastruktúra felügyeletét, napló file-ok elemzését.
- Üzemeltetjük a jogosultság menedzsment rendszert, a Megrendelő igényei szerint a felhasználói jogosultságokat karbantartjuk.
- A Megrendelő kérésére közreműködünk a számítástechnikai ügyekben, a rendszer működéséhez, fejlesztéséhez és a megalapozott döntések előkészítéséhez szakmai véleményt nyújtunk.
- A jogszabályi előírásoknak megfelelően az adatvédelmi- és az adótitokra vonatkozó szabályokat, előírásokat érvényesítjük. Ennek körében különös gondot fordítunk az adatok hozzáférhetősége tekintetében a belső szabályozásnak történő megfelelőség biztosítására.
- A Megrendelő Informatika- és Adatvédelmi Szabályzatának szükség szerinti aktualizálásában, módosításában, vagy új szabályzatok megalkotásában a szükség szerint közreműködünk.
- Az adatvédelmet biztosítjuk oly módon is, hogy a Megrendelő által számítógépes hálózaton tárolt információkat harmadik személy részére kizárólag a Megrendelő engedélyével bocsátjuk rendelkezésre.
- Ellátjuk a központi iktatóba érkező ügyiratok digitalizálási feladatait.
- A Megrendelőnél üzemelő számítástechnikai rendszerek, berendezések folyamatos működtetéséhez szükséges segéd- és kellékanyagok beszerzéséhez szakmai segítséget nyújtunk.
- Megrendelő igényeinek megfelelően elvégezzük a Megrendelő használatában lévő számítógépes munkaállomások karbantartását, szervízelését. Ez vonatkozik a Megrendelő tulajdonát képező, a Szolgáltató számára üzemeltetésre átadott számítógépes munkaállomásokra is.

- Megrendelő igényeinek megfelelően közreműködünk a Szolgáltató tulajdonában lévő nyomtatók karbantartásában, szervízelésében, szakmai segítséget nyújtunk a nyomtatók fogyóeszköz ellátásában.

- A Megrendelő által bérelt nyomtatók, fénymásoló gépek, sokszorosító gépek, illetőleg többfunkciós készülékek meghibásodása esetén a hiba eredetének feltárásában, lehetőség szerinti elhárításában rész veszünk. Havi elszámolásokhoz adatokat biztosítunk, elvégezzük az új felhasználók regisztrálását a nyomtató rendszerébe.

- Biztosítjuk a hivatali telefonközpontok Megrendelő által üzemeltetett díjszámláló rendszerébe a gyűjtött adatok felmásolását, az új felhasználók egyedi azonosítójának kiadását.

- Elektronikus levelezési rendszert üzemeltetünk (webmail.nyiregyhaza.hu)

- Megrendelő számára elektronikus ügyfélszolgálati rendszer üzemeltetését végezzük. Ellátjuk a Megrendelő elektronikus levelező rendszerének, internetes hálózatának biztosítását, zökkenőmentes, zavartalan működését.

- varoshaza.nyiregyhaza.hu web portál és kapcsolódó oldalainak üzemeltetését, adatokkal történő feltöltését ellátjuk (elektronikus és papíralapú dokumentumok megjelenítése).

- Biztosítjuk Nyíregyháza város interaktív zajtérképét.

- Felügyeljük és a Közgyűlések előtt minden alkalommal teszteljük a számítógépes szavazórendszer működését, elvégezzük a Közgyűlések hanganyagainak mentését, valamint a Krúdy, Váci és Bencs teremben a Megrendelő és külső partnerei által lebonyolításra kerülő rendezvények hangosítását, a projektorok beüzemelését, egyéb technikai igények teljesítését.

- A Megrendelő igényei szerint szakmai véleményt készítünk a Megrendelő által, informatikai feldatokkal kapcsolatos, külső szolgáltatókkal megkötendő szerződések előkészítéséhez.

- Biztosítjuk az üzemeltetésünkben lévő informatikai eszközök áthelyezését, a Megrendelő tulajdonában lévő eszközök áthelyezéséhez szakmai segítséget nyújtunk.

- Informatikai hibák esetén elvégezzük a hibafeltárást, az eszközök bevizsgálását, szakmai véleményt készítünk, valamint javaslatot teszünk a tartozékok cseréjére, az eszközök selejtezésére.

A Társaság főtevékenysége adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás, egyéb szoftverkiadás, számítógépes programozás, számítógép-üzemeltetés. Ezen tevékenységek végzéséből a Társaság jelentős teljesítményt produkál évről-évre. A bevételi forrásaink gerincét továbbra is - a Nyíregyházi Polgármesteri Hivatallal kötött – szolgáltatási, karbantartási szerződésből származó erőforrások, továbbá a Nyíregyházi Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött nyirhalo.hu weboldal üzemeltetéséből befolyó árbevétel jelentik.

A Társaság egyéb tevékenységének jelentős része a számítógépes munkaállomások karbantartásának biztosítása a Hivatal rendszerében. Számítógépes munkaállomásokat és szoftvereket adunk bérbe, havi bérleti díj ellenében a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-nek, a Nyíregyházi

Sportcentrum Nonprofit Kft-nek. Eb nyilvántartó program karbantartását végezzük Nyírbátor Város Önkormányzatának.

2017-ben a szokott rendben, az előző évi létszámmal, jelentősebb változás nélkül, az elfogadott üzleti tervünkben meghatározottak szerint folytattuk tevékenységünket. A 2017. évi gazdálkodására jelentős befolyással bíró gazdasági esemény nem történt. A 2017. év bevételeit, és ráfordításait összköltség eljárással készült eredménykimutatás részletezettségében kívánjuk bemutatni.

I.2. A beszámolás módszere

A Társaság – az 1/2017. (III.28.) számú polgármesteri határozattal - elfogadott üzleti terve alapján, a 2017. évi beszámoló adatait a 2017. évi terv adatokhoz viszonyítja. A Társaság bevételeit és ráfordításait a 2017. év üzleti terv pénzügyi táblái alapján mutatjuk be. A Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, „A" típusú mérleggel, és „A" típusú, összköltség eljárással készült eredménykimutatással.

I.3. Humán erőforrás gazdálkodás

Társaságunk továbbra is megőrizte, költségtakarékosság okán, az alacsony dolgozói létszámát. A 6 fős munkaviszonyban álló dolgozói létszám mellett a vállalkozás sikeresen megőrizte hatékonyságát, eredményességét. A rendszerfelügyeletet, a varoshaza.nyiregyhaza.hu internetes honlap és kapcsolódó oldalainak karbantartását, felügyeletét, továbbra is vállalkozói jogviszonyban látja el a már több éve megbízott betéti társaság. A Polgármesteri Hivatal felé végzett irattári digitalizálást közmunka program keretében 2017-ben is 5 fő foglalkoztatásával végeztük.

II. Bevételi források alakulása

A bevételek alakulása

Bevételi forrásaink:

2.1. ***Értékesítés nettó árbevétele:*** *86.626 E Ft, mely a 84.926 E Ft-os tervhez képest 102,00 %-on teljesült.*

Az értékesítés nettó árbevételének részletes bemutatása:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 1/2017. (III.28.) önkormányzati rendeletében meghatározott előirányzat alapján 2017. évre a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalával informatikai-számítástechnikai rendszer működtetésére, karbantartására megkötött szolgáltatási szerződés ellenértéke: 81 000 E Ft-ban teljesült szerződés szerint.

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a varoshaza.nyiregyhaza.hu és kapcsolódó oldalainak üzemeltetésére kötött szolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellenértéke: 2 400 E Ft-ban realizálódott.

- A bevételeink másik fő forrása a saját tulajdonú számítógépes munkaállomások bérletéből származik. Munkaállomásokat, szoftvereket adtunk bérbe a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit

kft, a Temetkezési Kft és más társaságok részére. Ezen bevételi forrásunk értéke: 3.226 E Ft. A tervhez képest 211,40 %-on sikerült ezt a bevételi forrást realizálni.

2.2. Egyéb bevételek

2017. évben egyéb bevételt nem terveztünk. Ezen a jogcímen 658 E Ft egyéb bevétel került elszámolásra, ami behajthatatlan követelésekből, adófolyószámla rendezéséből eredő kerekítési bevételekből, és 547 E Ft munkaügyi támogatásból áll.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A 2014. év óta megtakarított pénzeszközeinket a folyószámlánkat vezető pénzintézetnél kamatozó betétben tartjuk, mely betétből 83 E Ft-os kamatbevételre tettünk szert a pénzintézettől. A Város-Kép Nonprofit Kft-nek adott kölcsön kamataként 133 Eft-ot sikerült realizálni. Így a tervezett 700 E Ft értékhez képest 216 E Ft-tal, 30,86 %-on teljesült.

A 2017. évi bevételeink összesen a tervezetthez képest 102,19 %-on teljesültek, mindösszesen 87.500 E Ft értékben.

III. Költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Anyagköltség

Társaságunk anyagköltségének összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:

A Társaság költség szerkezetében a teljes anyagköltség hányada elhanyagolható. A villamos energia felhasználás díja a Polgármesteri Hivatal rendszerében kerül elszámolásra, aminek a továbbszámlázása a mérlegkészítés időpontjáig nem történt meg. Az energia felhasználást a Társaság üzemeltetésében álló, a mindennapi munka során használt nagy teljesítményű szerverek, számítógépek, nyomtatók, fénymásolók és klíma berendezések villamos energia igénye határozza meg. Az irodaszerek, tisztítószerek a Társaság működési feltételeit biztosítják. Az anyagköltség tervezett összege 3 360 E Ft, a tény 1 204 E Ft, a teljesülés százaléka 35,83 %. A megtakarítás oka elsődlegesen, az egyéb anyagköltség soron keletkezett, mely a DELL gépek viszonylagosan stabil működése miatt történt.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségnem tartalmazza a Társaságunk számára más vállalkozások által végzett szolgáltatások értékét. Az elmúlt években megkötött szerződéseinket igyekeztünk díjemelés nélkül megtartani, a takarékos, hatékony gazdálkodás érdekében.

Az igénybe vett szolgáltatások között egyik jelentős tétel a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalának fizetett iroda bérleti díj összege 3 491 E Ft forint összegben. Alvállalkozó végzi a Társaság számára a varoshaza.nyiregyhaza.hu weboldal üzemeltetését 2 400 E Forint értékben. A számviteli könyvvizsgálói díj összege több éve,1 380 E Ft. Az egyéb igénybe vett szolgáltatások tervezett értéke 9.500 E Ft, a teljesítés 9.415 EFt. Ezen a soron tartjuk nyilván a tűz és munkavédelmi

szolgáltatás díját, a rendszerfelügyeletet ellátó betéti társaságnak fizetett vállalkozói díjat, a vállalkozói jogviszonyban ellátott NYITÖT rendszerüzemeltetésért fizetett díjat, a digitális kültéri oszlopok hardver felügyeletéért fizetett, és egyéb, a tevékenységünk ellátása során felmerült vállalkozók által végzett szolgáltatások ellenértékét.

Az igénybe vett szolgáltatások összességében a tervhez képest 97,17 %-on teljesültek. Jelentős megtakarítás keletkezett a javítás, karbantartás soron, a tervhez képest közel 77,33 %-os megtakarítást sikerült elérni. Ez annak köszönhető, hogy a hivatal rendszerében működő DELL munkaállomások működésével kapcsolatosan 2017-ben sem keletkeztek jelentősebb hibák. A gépek működése viszont már egyre bizonytalanabb, ami indokolttá teszi a gépek cseréjét 2018-ban.

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 870 E Ft-os tervezett értékéhez képest a tény 671 E Ft, mely egy 22,87%-os megtakarítást mutat. Az egyéb szolgáltatások között megtakarítás jelentkezik a tervhez képest a bankköltség, és a hatósági díj soron.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak tervezett értéke: 39 290 E Ft, ehhez viszonyítva a tény 40 662 E Ft. A teljesülés százaléka 103,49 %.. A terv túllépésének oka, hogy Polgármester úr a 2016. évi eredményes munkavégzésért ügyvezető urat ismét jutalomban részesítette. A tervezett 10 %-os béremelést az üzleti terv jóváhagyásával végrehajtottuk. A dolgozók részére 6 heti jutalom megfizetésére került sor, az üzleti tervtől eltérően a tulajdonossal egyeztetve, természetesen az egyéb költségmegtakarításokkal fedezve a két heti plusz kifizetést.

Személyi jellegű ráfordítások között került elszámolásra továbbá a betegszabadság, reprezentáció, cafetéria összege, a három fős felügyelőbizottság részére 1680 eFt bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

A bérjárulékok összértéke a bérköltség változásával együtt mozog. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2017. évben is.

3.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés tervezésénél figyelembe vettük az előző évi eszközbeszerzések növekményét, illetve a 2017. évi beszerzések értékét, a tervezett 15 000 E Ft-os értékkel szemben 11 186 E Ft-ban realizálódott az amortizáció összege. (67,79 %) A kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése a tervezett 1.500 E Ft-os költséghez képest 12,60 %-on teljesült 189 E Ft-os összegben. A tervezett értékcsökkenéshez képest jelentős elmaradás látható, aminek oka elsődlegesen, hogy az informatikai rendszer fejlesztésével kapcsolatos elképzeléseink, tervezett beruházások továbbra sem tisztázódtak, így azok megvalósítása ismét elmaradt.

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. Továbbá a táblában itt tüntettük föl a 2017. évre előírt társasági adó 637 E Ft-os kötelezettségét.

Társaságunk 2017. évi iparűzési adó fizetési kötelezettsége 1 708 E Ft. A 2017. évi behajthatatlan követelések értéke 381 EFt, céltartalék képzésre nem került sor. Az egyéb ráfordítások a tervezett 2500 E Ft-os összeghez viszonyítva, a 3009 EFt-os tény 20,36 %-os túlteljesítést mutat. Ennek oka, hogy a behajthatatlan követelés és a kerekítési különbözet elszámolásával nem terveztünk.

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. Mint az a III. sz. mellékletből egyértelműen látható, ilyen ráfordítást, hasonlóan, az előző évekhez nem terveztünk. A takarékos gazdálkodásunk, illetve a Megrendelőink fizetőképessége, és fizetési hajlandósága, beszélve itt elsősorban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatáról, illetve Polgármesteri Hivataláról továbbra is lehetővé teszi számunkra a hitelmentes működést.

3.8. Az eredmény alakulása

Az II. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatás bemutatja, hogy a Társaság a tervezett 2 931 E Ft-os 2017. évi adózás előtti eredményéhez képest 13 056 E Ft-os adózás előtti eredménnyel zárta a 2017-os gazdasági évet.

A nonprofit jellegre tekintettel az adózott eredménnyel nő a Társaság eredménytartaléka aminek következtében a 129 206 EFt-os saját tőke összege 2017.év végén 141 625 EFt-os értéket képvisel a források között.

Adószám: 20977160-2-15 **I. számú melléklet**
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

A gazdálkodó képviselője

P.h.

NYÍRINFO Nonprofit Kft Oldal: 13
Adószám: 20977160-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**17 795**	**13 163**
A.I.	Immateriális javak	7 481	3 327
A.II.	Tárgyi eszközök	10 314	9 836
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**120 363**	**138 450**
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	36 124	27 300
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	84 239	111 150
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**52**	**0**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**138 210**	**151 613**
D.	**Saját tőke**	**129 206**	**141 625**
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	116 948	126 206
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 258	12 419
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**8 553**	**8 804**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 553	8 804
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**451**	**1 184**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**138 210**	**151 613**

Adószám: 20977160-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

II. számú melléklet

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

A gazdálkodó képviselője

P.h.

598

NYÍRINFO Nonprofit Kft Oldal: 15

Adószám: 20977160-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073756

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	84 364	86 626
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	226	658
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 979	20 224
V.	Személyi jellegű ráfordítások	37 759	40 662
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 302	11 186
VII.	Egyéb ráfordítások	2 692	2 372
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**8 858**	**12 840**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	854	216
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**854**	**216**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**9 712**	**13 056**
X.	Adófizetési kötelezettség	454	637
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**9 258**	**12 419**

BEVÉTELI FORRÁSOK BEMUTATÁSA **III. számú melléklet**

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.12.31 tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**84 926**	**86 626**	**102,00%**
Polg. Hivatal szolgáltatási Szerződés szerint vállalt átalánydíjas feladatok ellenértéke	81000	81000	100,00%
Polg.Hivatal bérleti szerződés szerint vállalt számítógép bérletek ellenértéke	0	0	0,00%
Önkormányzati Szolg. Szerződés szerint vállalt szoftverek vásárlása	0	0	0,00%
Önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés nyirhalo.hu üzemeltetés ellenértéke	2400	2400	100,00%
Szoftver karbantartás	0	0	0,00%
Egyéb piaci bevételek, számítógépek, egyéb berendezések bérlete	1526	3226	211,40%
EGYÉB BEVÉTELEK	**0**	**658**	**0,00%**
Egyéb bevételek	0	658	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	**700**	**216**	**30,86%**
Kamatbevételek	700	216	30,86%
Bevételek összesen	**85 626**	**87 500**	**102,19%**

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA **IV. számú melléklet**

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.12.31. tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
Anyagköltség	**3360**	**1204**	**35,83%**
Villamos energia díja	500	0	0,00%
Irodaszerek	250	82	32,80%
Tisztítószerek	60	39	65,00%
Vízdíj	50	19	38,00%
Egyéb anyagköltség, egy éven belül elhasznált anyagi eszköz, alkatrész	2500	1064	42,56%
Igénybe vett szolgáltatások	**20175**	**18349**	**90,79%**
Szállítási költség	5	8	160,00%
Iroda bérleti díj	3500	3491	99,74%
Távhődíj	800	649	81,13%
Javítás, karbantartás, alkatrészek	1500	340	22,67%
Szakkönyv, folyóirat	50	33	66,00%
Foglalkozás eü. Szolg. Díja	0	36	100,00%
Belföldi kiküldetési költség	0	0	0,00%
Posta, telefon költség	500	524	104,80%
nyirhalo.hu. üzemeltetés	2400	2400	100,00%
Zajtérkép nyilvánosság biztosítás	0	0	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	1380	1380	100,00%
Takarítás	0	0	0,00%

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.12.31. tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
Egyéb igénybevett szolgáltatás /rendszerfelügyelet /programfelügyelet/internet szolgáltatás polg.hivatal,egyéb váll. Ált. végzett szolg.	9500	9415	99,11%
Vagyonvédelem	40	33	82,50%
Ügyvédi munkadíjak	500	40	8,00%
Egyéb szolgáltatások	**870**	**671**	**77,13%**
Bankköltség	650	478	73,54%
Biztosítási díj	170	170	100,00%
Hatósági díjak	50	23	46,00%
Személyi jellegű ráfordítások	**39 254**	**40 662**	**103,59%**
Alapbérek	24354	24861	102,08%
Szemüveg térítés	400	112	28,00%
Jutalom	3720	4794	128,87%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	300	255	85,00%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1680	1680	100,00%
Cafetéria	1200	1200	100,00%
Táppénz hozzájárulás	100	0	0,00%
Reprezentáció, kisértékű ajándék	200	205	102,50%
Bérjárulék, betegszabadság	7300	7555	103,49%
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	**16 500**	**11 186**	**67,79%**

602

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.12.31. tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
Terv szerinti értékcsökkenés	15000	10997	73,31%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	1500	189	12,60%
Egyéb ráfordítások	**2500**	**3009**	**120,36%**
Adójellegű egyéb ráfordítások	2500	1709	68,36%
Késedelmi pótlék, kamat	0	2	0,00%
Behajthatatlan követelések	0	381	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	280	0,00%
Társasági adó	0	637	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**0**	**0**	**0,00%**
Ráfordítások összesen	**82 659**	**75 081**	**90,79%**

Adószám: 20977160-2-15 **V. számú melléklet**
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

P.h.

A gazdálkodó képviselője

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása
1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
2.4. Beszámoló választott formája és típusa
2.5. Üzleti jelentés
2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.7. Devizás tételek értékelése
2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
2.9. Értékvesztések elszámolása
2.10. Visszaírások alkalmazása
2.11. Céltartalék-képzés szabályai
2.12. Leltározási szabályok
2.13. Pénzkezelési szabályok
2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
4.3. Mérlegen kívüli tételek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.4. Befektetett eszközök
Terven felüli értékcsökkenés
Immateriális javak jelentős tételei
Tárgyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
4.5. Forgóeszközök
Készletek jelentős tételei
Követelések jelentős tételei

Értékpapírok jelentős tételei
Pénzeszközök jelentős tételei
4.6. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
4.7. Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
4.8. Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
4.9. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
4.10. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Visszahatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
5.1. Előző évek módosítása
5.2. Össze nem hasonlítható adatok
5.3. Az eredménykimutatás tagolása
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Árbevétel jelentős tételei
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Költségek költségnemenként
Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Adófizetési kötelezettség változása
5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
6. Tájékoztató adatok
6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.2. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérjárulékok jogcímenként
6.3. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft 2000. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a NYÍRINFO Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a NYÍRINFO Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.
Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.5. Üzleti jelentés

A NYÍRINFO Nonprofit Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.
A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.10. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.11. Céltartalék-képzés szabályai

A NYÍRINFO Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez. 2017-es üzleti évben céltartalék képzésre nem került sor.

2.12. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.13. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A NYÍRINFO Nonprofit Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	**Befektetett eszközök**	**17 795**	**13 163**	**-4 632**
A.I.	Immateriális javak	7 481	3 327	-4 154
A.II.	Tárgyi eszközök	10 314	9 836	- 478
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**120 363**	**138 450**	**18 087**
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	36 124	27 300	-8 824
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	84 239	111 150	26 911
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**52**	**0**	**-52**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**138 210**	**151 613**	**13 403**
D.	**Saját tőke**	**129 206**	**141 625**	**12 419**
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	116 948	126 206	9 258
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 258	12 419	3 161
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**8 553**	**8 804**	**251**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 553	8 804	251
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**451**	**1 184**	**733**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**138 210**	**151 613**	**13 403**

610

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	84 364	86 626	2.68
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	226	658	191.15
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 979	20 224	-3.60
V.	Személyi jellegű ráfordítások	37 759	40 662	7.69
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 302	11 186	-21.79
VII.	Egyéb ráfordítások	2 692	2 372	-11.89
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**8 858**	**12 840**	**44.95**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	854	216	-74.71
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**854**	**216**	**-74.71**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**9 712**	**13 056**	**34.43**
X.	Adófizetési kötelezettség	454	637	40.31
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**9 258**	**12 419**	**34.14**

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**12.87**	**8.68**
Immateriális javak	5.41	2.19
Tárgyi eszközök	7.46	6.49
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	**87.09**	**91.32**
Készletek	0.00	0.00
Követelések	26.14	18.01
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	60.95	73.31
Aktív időbeli elhatárolások	**0.04**	**0.00**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

611

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	**93.49**	**93.41**
Jegyzett tőke	2.17	1.98
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	84.62	83.24
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	6.70	8.19
Céltartalékok	**0.00**	**0.00**
Kötelezettségek	**6.19**	**5.81**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	6.19	5.81
Passzív időbeli elhatárolások	**0.33**	**0.78**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 726.1 %-ban, a tárgyévben 1,075.9 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 12,419 EFt értékkel, 9.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 93.5 %, a tárgyévben 93.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 6.6 %-át, a tárgyévben 6.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 251 EFt értékkel, 2.9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 26,911 EFt értékkel, 31.9 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 14.07, a tárgyévben 15.73 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 87.1 %, a tárgyévben 91.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 14.07, a tárgyévben 15.73 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 310.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 37 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 85,444 EFt, a tárgyévben 87,500 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 2,056 EFt értékkel, 2.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 84,364 EFt, a tárgyévben 86,626 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 2,262 EFt értékkel, 2.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 6.7 %-át, a tárgyévben a 8.2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 308.6 %, a tárgyévben 414.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 7.2 %, a tárgyévben 8.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 110 Ft, a tárgyévben 143 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 108 Ft, a tárgyévben 142 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 520 Ft, a tárgyévben 943 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 245 Ft, a tárgyévben 305 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 231 EFt, a tárgyévben 237 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 9,258 EFt, a tárgyévben 12,419 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3,161 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A NYÍRINFO Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.4. Befektetett eszközök

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A NYÍRINFO Nonprofit Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	92
2. Bankbetétek	111 058

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek.

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	116 948	126 206	9 258	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	9 258	12 419	3 161	
Saját tőke összesen	**129 206**	**141 625**	**12 419**	**12 419**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A NYÍRINFO Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek egyes összegei nem jelentősek.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A NYÍRINFO Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	84 364	98.7	86 626	99.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	226	0.3	658	0.8
Pénzügyi műveletek bevételei	854	1.0	216	0.2
Bevételek összesen	**85 444**	**100.0**	**87 500**	**100.0**

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	86 626

617

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	20 979	27.6	20 224	27.2
Személyi jellegű ráfordítások	37 759	49.9	40 662	54.6
Értékcsökkenési leírás	14 302	18.9	11 186	15.0
Egyéb ráfordítások	2 692	3.6	2 372	3.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**75 732**	**100.0**	**74 444**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 204
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 349
07. Egyéb szolgáltatások értéke	671

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	29 655
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 452
12. Bérjárulékok	7 555

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	20 979	28.7	20 224	28.1
Személyi jellegű ráfordítások	37 759	51.7	40 662	56.4
Értékcsökkenési leírás	14 302	19.6	11 186	15.5
Költségnemek összesen	**73 040**	**100.0**	**72 072**	**100.0**

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

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

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg (kiemelve: továbbvitt veszteség)	6 528
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	11 021
Összesen:	17 549

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	11 186
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	381
Összesen:	11 567

Adófizetési kötelezettség változása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 50.000,- Ft/hó + ÁFA.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	6	6

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	0	29 655

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Cafetéria - szép kártya szolgáltatás	1 200
Felügyelőbizottsági tiszteletdíjak	1 680
Reprezentációs költségek	56
Kisértékű ajándék	148
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	256
Egyéb költségtérítés - szemüveg hj.	112
Összesen:	**3 452**

Bérjárulékok jogcímenként

A bérjárulékok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szociális hozzájárulási adó	0	6 850
Egészségügyi hozzájárulás	0	245
Szakképzési hozzájárulás	0	461
Összesen	**0**	**7 556**

621

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a NYÍRINFO Nonprofit Kft közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

Adószám: 20977160-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

VI. számú melléklet

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Elemzés, értékelés
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatika
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15
P.h.

A gazdálkodó képviselője

623

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a NYÍRINFO Nonprofit Kft jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az egyszerűsített éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	84 364	98.7	86 626	99.0
Egyéb bevételek	226	0.3	658	0.8
Pénzügyi műveletek bevételei	854	1.0	216	0.2
Bevételek összesen	**85 444**	**100.0**	**87 500**	**100.0**

A tábla az eredménykimutatás bevétel-kategóriáinak adatait, és azok megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy az összes bevétel nulla.

2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 2,262 EFt összeggel, 2.7 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás árbevétel adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. Extrém értéknek minősül, ha az árbevétel jelentős (>1MFt), és több mint kétszeresére nő, vagy felénél nagyobb mértékben csökken.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 230.5 EFt volt, a tárgyidőszakban 237.3 EFt.

A mutató értéke az eredménykimutatás árbevétel adatának, valamint a beszámolási időszak naptári napjainak hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a tárgyidőszaki érték egynél kisebb.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 98.7 %-ról a tárgyidőszakban 99 %-ra nőtt.

A mutató értéke az eredménykimutatás árbevétel adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az árbevétel jelentős (>1MFt), és aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

Exporthányad nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt.

A mutató értéke az export-árbevétel, valamint árbevétel adatának hányadosaként kerül meghatározásra. Az adat forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az adóbevallás, másodsorban az eredménykimutatás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az export jelentős (>1MFt), és aránya az összes árbevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató az eredménykimutatás egyéb bevételek adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. Extrém értéknek minősül, ha az egyéb bevételek összege jelentős (>1MFt), és több mint ötszörösére nő, vagy kevesebb mint egytizedére esik vissza.

Egyéb bevételek aránya nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke az eredménykimutatás egyéb bevételek adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az egyéb bevételek összege jelentős (>1MFt), és aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.4. Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevétele nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató az eredménykimutatás pénzügyi műveletek bevételei adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. Extrém értéknek minősül, ha a pénzügyi műveletek bevételeinek összege jelentős (>1MFt), és több mint ötszörösére nő, vagy kevesebb mint egytizedére esik vissza.

Pénzügyi műveletek bevételeinek aránya nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke az eredménykimutatás pénzügyi műveletek bevételei adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha a pénzügyi műveletek bevételeinek összege jelentős (>1MFt), és aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.5. Aktivált saját teljesítményérték

Aktivált saját teljesítményérték aránya nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg előjele miatt nem értékelhető.

A mutató azt fejezi ki, hogy az aktivált saját teljesítményérték - előjelétől függően - önköltségen történő értékesítésnek, vagy készlet-felhasználásnak értelmezve milyen arányt képvisel az eredménykimutatásban szereplő összes bevételben (pozitív adat esetén), illetőleg ráfordításban (negatív adat esetén), beleértve az összesített adatba magát az aktivált saját teljesítményértéket is. Extrém értéknek minősül a 10 százalékot meghaladó saját teljesítmény-arány a bevételekben/ráfordításokban.

625

2.6. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	20 979	27.6	20 224	27.2
Személyi jellegű ráfordítások	37 759	49.9	40 662	54.6
Értékcsökkenési leírás	14 302	18.9	11 186	15.0
Egyéb ráfordítások	2 692	3.6	2 372	3.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**75 732**	**100.0**	**74 444**	**100.0**

A tábla az eredménykimutatás ráfordítás-kategóriáinak adatait, és azok megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy az összes bevétel nulla.

2.7. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 755 EFt értékkel, 3.6 %-kal csökkent.

A mutató az eredménykimutatás anyagjellegű ráfordítások adatának (anyagköltség, igénybevett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke együttesen) alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 27.7 %-ról a tárgyidőszakban 27.2 %-ra csökkent.

A mutató értéke az eredménykimutatás anyagjellegű ráfordítások adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (ráfordítások anyaghányada). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 246 Ft, míg a tárgyidőszakban 231 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A mutató értéke az eredménykimutatás anyagjellegű ráfordítások adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként (bevételek anyaghányada) kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az anyagjellegű ráfordítások aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

A költségek a személyi jellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1,800 Ft, míg a tárgyidőszakban 2,011 Ft volt.

A mutató értéke az anyagjellegű- és a személyi jellegű ráfordítások adatok viszonyításával kerül meghatározásra (anyagigény és élőmunkaigény aránya). Az adatok forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az eredménykimutatás, másodsorban az adóbevallás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

2.8. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 2,903 EFt értékkel, 7.7 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások (bérköltség, bérjárulékok, személyi jellegű egyéb kifizetések) adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 49.9 %-ról a tárgyidőszakban 54.6 %-ra nőtt.

A mutató értéke az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (ráfordítások élőmunkahányada). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 442 Ft, míg a tárgyidőszakban 465 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

A mutató értéke az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként (bevételek élőmunkahányada) kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha a személyi jellegű ráfordítások aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

Az egy napra jutó élőmunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 103.2 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már 111.4 EFt.

A mutató értéke az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások adatának, valamint a beszámolási időszak naptári napjainak hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a tárgyidőszaki érték egynél kisebb.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 3,095 EFt volt (havi átlagos 7,003.6 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 3,342.1 EFt (havi átlagos 7,191.8 EFt bevétel mellett).

A mutató értéke az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások adatának a beszámolási időszak egy hónapjára (a naptári napokból 30 napos egységekkel számítva) jutó értékeként kerül meghatározásra, feltüntetve viszonyításul az összes bevétel ugyanezen időegységre számított értékét. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a tárgyidőszaki személyi jellegű ráfordítások összege egynél kisebb.

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma nem változott: a létszám mindkét időszakban 6 fő volt.

A mutató a foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát tartalmazza. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A teljes létszámra számított havi átlagbér összege a tárgyidőszakban 406.2 EFt.

A mutató a foglalkoztatotti létszám alapján egy főre jutó, a beszámolási időszak egy hónapjára (a naptári napokból 30 napos egységekkel számítva) számított bérköltséget fejezi ki. Az adatok forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az adóbevallás, másodsorban az eredménykimutatás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a mutató tárgyidőszaki értéke egynél kisebb.

A bérjárulékok és a bérköltség aránya (az átlagos járulékterhelés) a tárgyidőszakban 25.5 % volt.

A mutató a bérköltség és a bérjárulékok arányát fejezi ki. Az adatok forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az adóbevallás, másodsorban az eredménykimutatás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a mutató tárgyidőszaki értéke egynél kisebb. Extrém értéknek minősül az 5% alatti, vagy a 40% feletti átlagos járulékterhelés.

2.9. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 3,116 EFt értékkel, 21.8 %-kal csökkent.

A mutató az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 18.9 %-ról a tárgyidőszakban 15 %-ra csökkent.

A mutató értéke az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (az amortizáció aránya a ráfordításokban). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 167 Ft, míg a tárgyidőszakban 128 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A mutató értéke az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként (bevételekből a befektetett eszközök pótlását igénylő rész) kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az értékcsökkenési leírás aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

A tárgyi eszközök és immateriális javak összevont tárgyidőszaki átlagos leírási kulcsa 8.9 %.

A mutató az adóbevallásban bemutatott bruttó értékek összesített adatához viszonyított, szintén az adóbevallásban szereplő értékcsökkenési leírás arányát fejezi ki (tárgyidőszaki átlagos leírási kulcs).

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 1.2 év alatt kerülne leírásra.

A mutató az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás adata, valamint a mérlegben szereplő összesített nettó érték (immateriális javak és tárgyi eszközök) fiktív viszonyításával azt fejezi ki, hogy a tárgyidőszaki leírást évente ismételve mennyi idő (év) alatt kerülne leírásra a teljes jelenlegi nettó érték.

2.10. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 320 EFt értékkel, 11.9 %-kal csökkent.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő egyéb ráfordítások adat alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 3.6 %-ról a tárgyidőszakban 3.2 %-ra csökkent.

A mutató értéke az eredménykimutatásban szereplő egyéb ráfordítások, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (egyéb ráfordítások aránya). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 32 Ft, míg a tárgyidőszakban 27 Ft egyéb ráfordítás jutott.

A mutató értéke az egyéb ráfordítások, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az egyéb ráfordítások aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.11. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya a ráfordításokban (összköltség eljárás) nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke az eredménykimutatásban szereplő pénzügyi műveletek ráfordításai, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (pénzügyi műveletek ráfordításinak aránya). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya a bevételekben nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke a pénzügyi műveletek ráfordításai, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha a pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.12. Eredmény

Az alábbi táblázat a NYÍRINFO Nonprofit Kft adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	8 858	12 840
Pénzügyi műveletek eredménye	854	216
Adózás előtti eredmény összesen	**9 712**	**13 056**

A tábla az eredménykimutatás eredmény-kategóriáinak adatait, és azok megoszlását (az adózás előtti eredmény összetételét) mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy az adózás előtti eredmény nulla.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 3,982 EFt értékkel, 45 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 638 EFt értékkel, 74.7 %-kal csökkent.

A mutató az eredménykimutatás szerinti pénzügyi műveletek eredményének alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest 3,344 EFt értékkel, 34.4 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti adózás előtti eredmény alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

A mutató az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) változását mutatja be, melynek fényében az adóterhelés - az eltérő vetítés alapok és adómértékek miatt - e változásra is tekintettel megfelelően értékelhető.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 4.7 %-ról a tárgyidőszakban 4.9 %-ra nőtt.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő adózás előtti eredményre (növelő és csökkentő tételek nélkül) vetített adóterhelést (eredménykimutatás szerinti fizetendő adó, adónemektől függetlenül) fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül a 10 százalékpontot meghaladó adóterhelés különbség.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 5 Ft, míg a tárgyidőszakban 7 Ft fizetendő adó jutott.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő összes bevételre vetített adóterhelést (eredménykimutatás szerinti fizetendő adó, adónemektől függetlenül) fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 3,161 EFt értékkel, 34.1 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

2.13. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 3,086 Ft, míg a tárgyidőszakban 4,140 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató a mérlegben szereplő jegyzett tőke egységére vetített, az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény arányát fejezi ki (tartós tőke időszaki hozama). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 6.7 %-ról a tárgyidőszakban 8.2 %-ra nőtt.

A mutató a mérlegfőösszeg és az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény arányát fejezi ki. Ez az arány a legmegbízhatóbb értékmérő: azt mutatja be, hogy a teljes eszközállomány (egyben az összes forrás) működtetése milyen hozamot produkált. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns a mutató, ha a tárgyidőszaki arány 1% alatt van.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök egységnyi nettó értékére jutó adózott eredmény mindkét időszakban 1 EFt volt.

A mutató a mérlegben szereplő befektetett eszközök és az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény arányát fejezi ki. A mutató a tartós eszköz-állomány időszaki hozamaként is felfogható. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns a mutató, ha a tárgyidőszaki arány 1% alatt van.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 245 Ft, a tárgyidőszakban 305 Ft volt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti személyi jellegű ráfordítások és az adózott eredmény arányát fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns a mutató, ha a tárgyidőszaki arány 1% alatt van.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 14,061 EFt, a tárgyidőszakban 14,438 EFt volt. A növekmény mértéke 377 EFt (2.7 %).

A mutató az eredménykimutatás szerinti árbevétel egy foglalkoztatottra jutó összegét és annak alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. Kiválóan alkalmas iparágon belüli összehasonlításra, az egyedi körülmények figyelembevételével megfelelően tükrözi a hatékonyságot. Extrémnek minősül, ha az egy főre jutó árbevétel több mint ötszörösére nő, vagy kevesebb mint egytizedére esik vissza.

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 1,543 EFt, a tárgyidőszakban 2,070 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 527 EFt összeggel, 34.2 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény egy foglalkoztatottra jutó összegét és annak alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. A mutató a hatékonyságot nem hűen tükrözi, nem lineárisan változik.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 105 Ft, a tárgyidőszakban 147 Ft volt. A növekedés mértéke 42 Ft.

A mutató az üzemi (üzleti) tevékenység által elért, az eredménykimutatásban szereplő árbevétel és egyéb bevétel együttes összegének, valamint az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének viszonyát fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Pénzügyi műveletek hatékonysága

Ezer Ft pénzügyi műveletek bevétele megfelelő eredménytartalma (pénzügyi műveletek eredménye) nem változott, mindkét időszakban 1,000 Ft volt.

A mutató a pénzügyi műveletekből eredő, az eredménykimutatásban szereplő pénzügyi műveletek bevételei, valamint a pénzügyi műveletek eredményének viszonyát fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 108 Ft, a tárgyidőszakban 142 Ft adózott eredmény jutott. A növekedés mértéke 34 Ft.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel, valamint az adózott eredmény viszonyát fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel	**1 000**	**1 000**
Anyagjellegű ráfordítások	246	231
Személyi jellegű ráfordítások	442	465
Értékcsökkenési leírás	167	128
Egyéb ráfordítások	32	27
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Adófizetési kötelezettség	5	7
Adózott eredmény	**108**	**142**

A tábla az összes bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A felhasználás nem számítható, ha az összes bevétel nulla.

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	12 419
ebből: tárgyévi adózott eredmény	12 419	-
Külső források bővülése	-	984
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	251	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	733	-
Összes forrásbővülés		**13 403**

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	-8 876
Készletek	-	0
Befektetett eszközök	-	-4 632
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	-4 632	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**-13 508**

A táblák azt mutatják be, hogy a pénzeszközök állománya miért alakult úgy, ahogy alakul (nőtt vagy csökkent), megjelölve a többletforrásokat vagy a források szűkülését, illetőleg azon eszközcsoportokat, amelyekben "áll a pénz".

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 26,911 EFt összeggel, 31.9 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	84 239
+ Forrásbővülés	13 403
- Finanszírozási igény bővülése	-13 508
Záró érték	**111 150**

A mutató a mérlegben szereplő leglikvidebb eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok együttesen) állományát és annak alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként, megjelenítve a változás okait is.

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 61 %-ról a tárgyidőszakban 73.3 %-ra nőtt.

A mutató értéke a mérlegben szereplő pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra (leglikvidebb eszközök aránya). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

3.4. Likvid eszközök megoszlása

Likvid eszközök megoszlása táblázat nem tölthető ki valamely tényező hiánya vagy nem megfelelő adata miatt.

A tábla a leglikvidebb eszközök megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy a likvid eszközök összértéke nulla.

3.5. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) csökkent: az előző időszakban 53,919 EFt, a tárgyidőszakban 40,463 EFt volt.
A mutató azt fejezi ki, hogy az üzletmenethez szükséges eszközök milyen összegű finanszírozást igényelnek. A finanszírozás igény a tőkehelyzettel, a belső és külső források arányával összefüggésben számos közvetkeztetésre ad alapot. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

3.6. Külső források aránya

A NYÍRINFO Nonprofit Kft tőkehelyzete gyengült, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 6.5 %-ról a tárgyidőszakban 6.6 %-ra nőtt.
A mutató azt fejezi ki, hogy az összes forráson milyen arányt képviselnek a külső (saját tőkén kívüli) források. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül az 50 százalékpontot meghaladó arány-elmozdulás.

3.7. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya teljes mértékben fedezte a NYÍRINFO Nonprofit Kft kötelezettségeit.
A mutató a likviditás és a finanszírozás szempontjából azt értékeli, hogy a mérlegben szereplő követelések állománya hogyan viszonyul a kötelezettségek állományához. Közvetlen jelentősége nincs, fikción alapul.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 37.1 napi árbevétel nyújtana fedezetet.
A mutató azt fejezi ki, hogy a működés egy naptári napjára jutó, az eredménykimutatásban szereplő árbevétel hogyan viszonyul a mérleg szerinti kötelezettségek állományához. Közvetlen jelentősége nincs, fikción alapul.

3.8. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 1,407.3 %-ban, míg a tárgyidőszakban 1,572.6 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 14.1, a tárgyévben 15.7 volt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő likvid (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok), vagy könnyen mobilizálható eszközök (követelések) milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket. A likviditási gyorsráta 1.0 alatti értéke fizetési zavart jelezhet. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrémnek minősül, ha a rövid lejáratú kötelezettségek 75%-át sem fedezik a likvid eszközök.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 1,407.3 %-ban, míg a tárgyidőszakban 1,572.6 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 14.1, a tárgyidőszakban 15.7 volt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő likvid (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok), könnyen mobilizálható (követelések), vagy likviddé tehető (készletek) eszközök milyen mértékben fedezik az összes kötelezettséget. A hosszú távú likviditási ráta 1.0 alatti értéke pénzügyi kitettséget

jelez. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrémnek minősül, ha a kötelezettségek 25%-a sem fedezett forgóeszközökkel.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a NYÍRINFO Nonprofit Kft összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 3,000 EFt összegén felül 138,625 EFt pénzeszköz maradna.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes, a mérlegben szereplő eszköz mely összeg erejéig képezi ténylegesen a gazdálkodó tulajdonát. A mutató értéke megegyezik a saját tőke összegével, a sajátos értelmezés a jegyzett tőke pillanatnyi "árfolyamát" jeleníti meg. Extrémnek minősül, ha a gazdálkodó összes eszköze már a jegyzett tőkére sem nyújt fedezetet (a saját tőke nem éri el a jegyzett tőke összegét), vagy az eszközérték a külső forrásokra sem nyújt elegendő fedezetet (a saját tőke negatív).

4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele

A mérlegfőösszeg az előző időszakban 138,210 EFt, a tárgyidőszakban 151,613 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befektetett eszközök	17 795	12.9	13 163	8.7
Forgóeszközök	120 363	87.1	138 450	91.3
Aktív időbeli elhatárolások	52	0.0	0	0.0
Eszközök összesen	**138 210**	**100.0**	**151 613**	**100.0**

A tábla a mérlegben szereplő eszközök megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy a mérlegfőösszeg nulla.

4.2. Források összetétele

Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Saját tőke	129 206	93.5	141 625	93.4
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	8 553	6.2	8 804	5.8
Passzív időbeli elhatárolások	451	0.3	1 184	0.8
Források összesen	**138 210**	**100.0**	**151 613**	**100.0**

A tábla a mérlegben szereplő források megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy a mérlegfőösszeg nulla.

4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 12.9 %-ról a tárgyidőszakban 8.7 %-ra csökkent.

A mutató értéke a mérlegben szereplő befektetett eszközök, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Használhatósági fok nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A tábla az adóbevallásban szereplő adatok alapján a befektetett eszközök egyes csoportjainak használhatósági fokát (nettó értékének és bruttó értékének arányát) mutatja be.

A tárgyidőszakban üzembe helyezett beruházások értéke az amortizációt 51 %-kal haladja meg. A mutató annyiban torz, hogy a beruházási érték az immateriális javak bővítését nem tartalmazza.

A mutató azt fejezi ki, hogy az adóbevallásban szereplő értékcsökkenési leíráshoz képest az ugyanott megjelenő beruházási érték miképp alakult, tehát az amortizáció terhére milyen mértékben kerültek pótlásra a befektetett eszközök. Extrémnek minősül, ha a gazdálkodó a tárgyidőszaki amortizáció több mint kilencszeresét, vagy kevesebb mint 10 %-át fordította tárgyi eszközök beszerzésére.

4.4. Készletek

Készletek aránya az összes eszközben nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke a mérlegben szereplő készletek, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Készletek forgási sebessége nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő készletek értéke az eredménykimutatás szerinti árbevétel hány napi összegét köti le. Tágabban úgy is értelmezhető, hogy a fordulónapi készletek állománya a tárgyidőszaki forgalom alapján hány naptári nap alatt lenne értékesíthető. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

4.5. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 26.2 %-ról a tárgyidőszakban 18 %-ra csökkent.

A mutató értéke a mérlegben szereplő követelések és aktív időbeli elhatárolások (mint quasi-követelések) együttes értéke, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Vevőállomány átlagos futamideje nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő vevőkövetelések értéke az eredménykimutatás szerinti árbevétel hány napi összegét köti le. Tágabban úgy is értelmezhető, hogy a fordulónapon a vevők ennyi naptári napi árbevételt még nem fizettek ki. A vevőkövetelés-adat forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az adóbevallás, másodsorban az eredménykimutatás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

4.6. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 61 %-ról a tárgyidőszakban 73.3 %-ra nőtt.

A mutató értéke a mérlegben szereplő pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A jegyzett tőkén felüli szabad saját tőke 27,475 EFt összeggel meghaladja a likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értékét: a NYÍRINFO Nonprofit Kft felhalmozott vagyona ezen összeg erejéig nem likvid eszközökben testesül meg.

A mutató azt fejezi ki, hogy a fordulónapon rendelkezésre álló leglikvidebb eszközök mennyiben képezik ténylegesen a gazdálkodó tulajdonát, illetőleg mekkora az a tulajdon, amely nem a leglikvidebb eszközök formájában áll rendelkezésre.

4.7. Saját forrás: saját tőke

A NYÍRINFO Nonprofit Kft tőkeerőssége csökkent, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 93.5 %-ról a tárgyidőszakban 93.4 %-ra csökkent.

A mutató értéke a mérlegben szereplő pozitív saját tőke, valamint az összes forrás (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	3 000	2.3	3 000	2.1
Lekötött tartalék	0	0.0	0	0.0
Értékelési tartalék	0	0.0	0	0.0
Szabad saját tőke	126 206	97.7	138 625	97.9
Saját tőke összesen	**129 206**	**100.0**	**141 625**	**100.0**

A mutató a saját tőke elemeit csoportosítja, külön bemutatva a lekötött és a szabad saját tőkét.

A mutató a mérlegben szereplő saját tőkében az értékelésből (értékhelyesbítésből vagy valós értékelésből) eredő tartalékot emeli ki, bemutatva annak értékét és - amennyiben az értelmezhető - saját tőkében képviselt hányadát. Az értékelési tartalék a saját tőke deklarált, de nem mindenhol figyelembe vett eleme.

Működési javak fedezettsége nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő saját tőke milyen mértékben fedezi a működéshez tartósan szükséges befektetett eszközök és készletek együttes értékét. hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

4.8. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 6.5 %-ról a tárgyidőszakban 6.6 %-ra nőtt.

A mutató értéke a mérlegben szereplő kötelezettségek és a céltartalékok, valamint a passzív időbeli elhatárolások (mint quasi-kötelezettségek) együttes értéke, és az összes forrás (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

A mutató a mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek arányát mutatja be az összes (rövid- és hosszú lejáratú, valamint hátrasorolt) kötelezettségen belül. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy az arány változása is bemutatásra kerül.

5. Kockázatok

5.1. Beszámoló kockázatai

Beszámoló formája

Beszámoló formája kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a gazdálkodó egyszerűsített vagy mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámolót készít, ugyanakkor választása a konszolidációban való részvétel, a tőzsdei jelenlét, az anyavállalati státusz, vagy gazdálkodási formája és könyvvizsgálati kötelezettsége, illetőleg számszerű adatai alapján nem megfelelő! Jelzésre kerül az az eset is, ha a gazdálkodó paraméterei alapján egyszerűbb beszámoló formát is választhatna.

Szokatlan előjelű tételek a mérlegben

Szokatlan előjelű tételek a mérlegben kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a mérleg fősoraiban szokatlan módon negatív előjelű eszköz vagy forrás szerepel, vagy a jegyzett de be nem fizetett tőke előjele pozitív. Nem hiba, ha a szokatlan előjel oka korábbi évek nem jelentős módosítása, vagy valamely jogszabályban nevesített kivétel.

Szokatlan előjelű tételek az eredménykimutatásban

Szokatlan előjelű tételek az eredménykimutatásban kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha az eredménykimutatás fősoraiban szokatlan módon negatív előjelű bevétel vagy ráfordítás szerepel. Nem hiba, ha a szokatlan előjel oka korábbi évek nem jelentős módosítása, vagy valamely jogszabályban nevesített kivétel.

5.2. Gazdálkodás kockázatai

Pályázati, közbeszerzési és hitelbírálati feltételek

Pályázati és hitelbírálati feltételek kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A figyelemfelhívás akkor jelenik meg, ha az eredménykimutatás szerinti árbevétel csökken, jelentősen (15%-ot meghaladóan) csökken, vagy a tárgyévi adózott eredmény negatív. E két feltétel általában kizáró ok a cenzúra döntések során.

634

Tőkemegfelelés

Tőkemegfelelés kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a saját tőke értéke tartósan (mindkét időszakban) a jegyzett tőke alatt van. Amennyiben a társasági formára kötelező jegyzett tőke előírás vonatkozik, úgy legkésőbb e beszámoló elfogadását követő három hónapon belül a tőke pótlásáról, leszállításáról, átalakulásról vagy megszűnésről dönteni kell!

Fizetésképtelenség

Fizetésképtelenség kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a beszámoló mindkét fordulónapján a likvid eszközök (pénzeszközök, forgatási célú értékpapírok, követelések) érteke nem fedezi a rövid lejáratú kötelezettségek összegét.

Látens adó

Az eredményt terhelő adók levezetése alapján a módosító tételeknek jövőbeni hatása (látens adó) valószínűsíthető!

A kockázat akkor merül fel, ha a társasági adó alapjának megállapítása során olyan módosító tételek is felmerülnek, amelyeknek a későbbiekben ebből eredő adó-hatása lehet. Ilyenek különösen az eltérő értékcsökkenési leírás, az áthozott veszteség, a fejlesztési tartalék, céltartalékok, értékvesztések. A jövőbeni hatást célszerű számszerűsíteni.

Tagi kölcsönök

Tagi kölcsönök kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A tulajdonosok által nyújtott kölcsönök magas állománya abnormális tőke- és finanszírozási helyzetre hívja fel a figyelmet. A kockázat mind az alultőkésítés veszélyeit, mind az ellenőrzési kockázat kiemelt mértékét jelzi.

5.3. Nagyságrendi kockázatok

Egyszerűsített beszámoló választása

Egyszerűsített beszámoló választása kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha az egyszerűsített beszámoló feltételei közül mindkét időszakban kettő meghaladja az előírt mértékeket (mérlegfőösszeg 1 MrdFt, árbevétel 2,4 MrdFt, létszám 50 fő), és a gazdálkodó még a tárgyidőszakban is egyszerűsített éves beszámolót készít.

Beszámoló mértékegysége

Beszámoló mértékegysége kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a mérlegfőösszeg a tárgyidőszakban a százmilliárd forintot meghaladja, a beszámoló pedig - az előírásokban szereplő MFt mértékegységtől eltérően - forintban, vagy ezer forintban került összeállításra.

Önköltségszámítási szabályzat

Önköltségszámítási szabályzat kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a korrigált árbevétel az egymilliárd forintot, vagy a költségnemek összege az ötszázmillió forintot meghaladja. Ebben az esetben az önköltségszámítási szabályzat elkészítése kötelező (ha már elkészült, akkor csak figyelmeztetés).

Konszolidáció

Konszolidáció kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a gazdálkodó anyavállalatnak minősül. Ebben az esetben az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése is kötelező, mert a nagyságrendi mentesítés értékhatárai (mérlegfőösszeg 6 MrdFt, árbevétel 12 MrdFt, létszám 250 fő) közül kettőt már önállóan (leányvállalatok adatai nélkül is) meghaladnak a tárgyidőszaki adatok.

Könyvvizsgálat

Könyvvizsgálat kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrzi, ugyanakkor az előző időszak és a tárgyidőszak árbevételének átlaga az értékhatárt (2011-ig 100 MFt, 2012-ben 200 MFt, 2013-tól 300 MFt) meghaladja. Ebben az esetben a következő beszámoló könyvvizsgálata már nem mellőzhető, a könyvvizsgálót a jelen beszámoló elfogadásával egyidejűleg meg kell választani.

KKV besorolás

KKV besorolás kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a jelenlegi KKV-besorolás elveszítése valószínűsíthető, amennyiben azt a kétéves szabály alkalmazása is indokolja. A tárgyidőszaki adatok önállóan (kapcsolódó vállalkozások adatai nélkül is) a KKV-besoroláshoz szükséges értékhatárok közül (mérlegfőösszeg 43 MEUR, árbevétel 50 MEUR, létszám 250 fő) kettőt nagyságrendben meghaladnak.

5.4. Cégcsoportok kockázatai

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételek összefoglalóan

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételek összefoglalóan kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételek összefoglaló áttekintése számos következtetésre adhat alapot, ezért célszerű azokat összefoglalni.

Transzferár-nyilvántartás készítési kötelezettség

Transzferár-nyilvántartás készítési kötelezettség kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a kisvállalkozásnak nem minősülő, de kapcsolt vállalkozási viszonyban álló (vagy konszolidációban részt vevő) vállalkozásoknak a beszámolóval együtt a transzferár-nyilvántartást is el kell készítenie!

5.5. Ellenőrzési kockázatok

Tartós veszteség

Veszteség kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert folyamatos működés mellett (mindkét időszakban szerepel árbevétel) az adózott eredmény mindkét időszakban negatív.

Forgalom hirtelen és ugrásszerű növekedése

Hirtelen és ugrásszerű forgalombővülés kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya vagy nem jelentős összege miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a 10 MFt-ot meghaladó árbevétel az eredménykimutatás adatai szerint az előző időszakhoz képest hirtelen és ugrásszerűen, több mint a tízszeresére nőtt.

Árbevételhez képest jelentős igénybevett szolgáltatásarány

Az igénybevett szolgáltatások aránya kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya vagy nem jelentős összege miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a 10 MFt-ot meghaladó árbevételhez képest az igénybevett szolgáltatások aránya az 50%-ot meghaladja. (adóbevallás 07. lap 08. sora, és az eredménykimutatás árbevétel adata)

Árbevételhez képest jelentős közvetített szolgáltatásarány

A közvetített szolgáltatások aránya kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya vagy nem jelentős összege miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a 10 MFt-ot meghaladó árbevételhez képest a közvetített szolgáltatások aránya a 90%-ot meghaladja. (adóbevallás 07. lap 09. sora, és az eredménykimutatás árbevétel adata)

Beruházáshoz kapcsolódó kedvezmények igénybevétele

A beruházásokhoz kapcsolódó adóalap- vagy adókedvezmények kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert az adóbevallásban a beruházásokhoz kapcsolódóan adóalap csökkentő tétel szerepel, vagy a beruházásokhoz kapcsolódóan az adózó beruházási/fejlesztési adókedvezményt érvényesített. (adóbevallás 03. lap 28. sor, vagy 05. lap 08., 09., 10, 11. sor)

K+F költségekhez kapcsolódó adókedvezmények igénybevétele

A kutatás-fejlesztési tevékenységhez kapcsolódó adóalap- vagy adókedvezmények kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert az adóbevallásban a kutatás-fejlesztési tevékenységgel kapcsolatban adóalap csökkentő tétel szerepel, vagy a ahhoz kapcsolódóan az adózó adókedvezményt érvényesített. (adóbevallás 03. lap 21. sor és/vagy 05. lap 04. sor)

Kapott támogatások

A kapott támogatások kapcsán adóhatósági ellenőrzési kockázat önmagában nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert az adóbevallás 02. lapján adórendszeren kívüli de minimis támogatás, vagy tájékoztató adatként visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás szerepel, mely kiemelt ellenőrzési kiválasztási szempont. (adóbevallás 07. lap 05. és/vagy 41. sor és/vagy A02. lap 25. sor)

Külföldi telephely

Külföldi telephely kapcsán adóhatósági ellenőrzési kockázat önmagában nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert - a kiegészítő mellékletben a kapcsolódó kérdésre adott válasz alapján - a gazdálkodó külföldi telephellyel rendelkezik.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolójáról

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft** mellékelt **2017. évi** egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 151 613eFt, a saját tőke összege 141 625eFt** —, és ugyan ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – **melyben az egyszerűsített éves nettó árbevétel összege 86 626eFt, az adózott eredmény 12 419eFt (nyereség)** – valamint a számviteli politika jelentős elemeinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, egyszerűsített éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy

lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

VERSATILE AUDIT KFT.
4400 Nyíregyháza
Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15

VARGA JÁNOS
Bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Varga János
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK Ig. szám: 002059

Piroska Sándorné
Versatile – Audit Kft
ügyvezető igazgató
4400 Nyíregyháza, Munkás út. 53.

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

NYÍREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT

2017. ÉVI BESZÁMOLÓ



645

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 11493518-2-15
Cégj.sz.: 15-09-064082

Készítette: Batizi Tamás

ügyvezető

Nyíregyháza, 2018.04.16.

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 11493518-2-15
Cégj.sz.: 15-09-064082

Előterjesztő: Batizi Tamás

ügyvezető

Nyíregyháza, 2018.04.16.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2018. számú határozata

I. Gazdálkodás

1. 1. Gazdálkodási körülmények – vállalt feladatok

A Nyíregyházi Ipari Park 1997-es indulása óta eltelt 20 év alatt komoly fejlődést produkálva, Magyarország egyik legdinamikusabban fejlődő ipari parkjává vált. Ma már az itt működő cégek a város gazdasági teljesítményének jelentős részét adják.

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. tevékenysége két évvel ezelőtt, jelentős változáson ment keresztül. A társaság Önkormányzat felé végzett tevékenységei az előző évekhez képest jelentősen átalakultak, a gazdálkodás körülményei, a vállalt feladatok jelentősen megváltoztak.
2017-ben az ipari parkok fejlesztését, a befektetés szervezést, az Inpark magyar állami tulajdonú NIPÜF Nemzeti Ipari Park Üzemeltető és Fejlesztő Zrt. cégcsoportja végzi. Tevékenységük középpontjában hazai és nemzetközi piaci szereplők igényeinek megfelelő ipari ingatlanok fejlesztése áll. Feladatai közé tartozik továbbá az országos iparipark-hálózat fejlesztése. Ennek érdekében portfóliójuk folyamatos bővítésére koncentrálnak, elsősorban sztenderd, illetve egyedi ügyféligényekre szabott (built-to-suit) létesítmények megvalósításával.

Az Inpark az állam által ráruházott feladatkörrel, ám klasszikus piaci szereplőként működik. Projektjei finanszírozása kapcsán elsődleges célja, hogy azokat a lehető legnagyobb arányban piaci forrásokból valósítsa meg. Az Inpark gyors, rugalmas, teljes körű ipariingatlan-megoldásokat nyújt ügyfelei számára szerte az országban. Az előkészítéstől a komplett tervezésen és a kulcsrakész kivitelezésen át a hosszú távú ingatlankezelésig valamennyi, az ipari létesítményekkel – logisztikai központok, gyártó- és raktárcsarnokok – kapcsolatos tevékenység egy kézben összpontosul.
Az Inpark szakértő csapata a hazai és nemzetközi ipariingatlan-piacon szerzett több évtizedes fejlesztési és projektvezetési tapasztalatot. Szakemberei szerteágazó tudásuknak köszönhetően kompetens, előremutató megoldásokkal segítik ügyfeleik elképzeléseinek megvalósítását.

A Nyíregyházi Ipari Park Kft. A NIPÜF munkatársaival Nyíregyháza jövőbeni fejlesztéseivel kapcsolatosan folyamatosan kapcsolatot tart. A Városunk gazdasági lehetőségeinek bemutatásával, jövőbeni elképzeléseink egyeztetésével közös munka kapcsán igyekszünk megnyerni a jövőbeni potenciális befektetőket.

Ezen túl a beszámolás időszakában Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával három megbízási szerződés keretén belül elláttuk az 1997-ben kialakított ipari park gondozását.

Az erre irányuló megbízási szerződés keretein belül feladataink az alábbiak voltak:

- Az Ipari Park közművek és zöldterületek karbantartásának előkészítése és koordinálása
- Fejleszthető ingatlanok beépíthetőségének és a fejlesztési lehetőségének vizsgálata az Ipari Parkban
- Kapcsolatkeresés potenciális befektető partnerekkel
- Kapcsolattartás az Ipari Parkban működő vállalkozásokkal
- Önálló honlap működtetése (www.nyiregyhaziiparipark.hu.hu)
- Statisztikai információk megkérése Megbízó részére

A második fő bevételi forrásunk az Önkormányzattal a pályázati tanácsadásra irányuló megbízási szerződések, mind a hazai, mind a nemzetközi pályázatok vonatkozásában. Vállalt feladataink az alábbiak voltak:

- Folyamatos pályázatfigyelés, mind hazai, mind az EU-s, mind az egyéb forrásból (alapítványok, egyesületek, gazdasági társaságok) kiírásra kerülő pályázati lehetőségek esetében, valamint az ezekről történő rendszeres tájékoztatással;
- Megbízott megvizsgálja a Megbízó által összeállított fejlesztési tervben szereplő projektek lehetséges forrásstruktúráját, megvalósíthatósági körülményeit, valamint a tervezett projektek Európai Uniós és hazai pályázati illetve magánbefektetői kapcsolódási pontjait;
- Megbízó igénye szerint konzorciális és egyéb partner ajánlása;
- A nem közvetlen pályázati lehetőségek feltárása;
- Rendszeres, illetve ad-hoc jellegű személyes konzultáció keretében folyamatos információszolgáltatás biztosítása;
- Tulajdonosi Bizottság üléseire határozati javaslattal ellátott előterjesztés elkészítése;
- Társadalmi vitán lévő pályázati kiírásokat véleményezésével, illetve ezzel kapcsolatban a Megbízóval való folyamatos egyeztetés;
- Az Integrált Városfejlesztési Stratégiához kapcsolódó, valamint egyéb, a város fejlődését elősegítő projektlehetőségek felkutatása;
- Az Integrált Városfejlesztési Stratégiában foglaltakat érintő, illetve egyéb városfejlesztési célt szolgáló lehetséges projektlehetőségekről a Képviselő Testület ülésére készülő előterjesztések felkérés alapján történő véleményezése;

- Külön felkérés alapján pályázati és projekt ajánlattétel készítése.

II. A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. bemutatása

Általános adatok

Cégjegyzékszám:	15-09-064082
Cégforma:	Korlátolt felelősségű társaság
Bejegyezve:	1997/02/07

A cég székhelye

4400 Nyíregyháza Kossuth tér 1

Ügyvezető: Zagyva Gyula 2016. október 01. napjától

Ügyvezető: Batizi Tamás 2018. január 15. napjától

A cég tevékenysége

4110 '08 Épületépítési projekt szervezése

6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6810 '08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

7022 '08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás - **Főtevékenység.**

7021 '08 PR, kommunikáció

7490 '08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése

4311 '08 Bontás

4312 '08 Építési terület előkészítése

4313 '08 Talajmintavétel, próbafúrás

4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

4222 '08 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése

4299 '08 Egyéb m.n.s. építés

4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.

4211 '08 Út, autópálya építése

4291 '08 Vízi létesítmény építése

5811 '08 Könyvkiadás

5819 '08 Egyéb kiadói tevékenység

3511 '08 Villamosenergia-termelés

3513 '08 Villamosenergia-elosztás

6831 '08 Ingatlanügynöki tevékenység

6832 '08 Ingatlankezelés

7320 '08 Piac-, közvélemény-kutatás

7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

6311 '08 Adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás

6201 '08 Számítógépes programozás

6209 '08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás

7311 '08 Reklámügynöki tevékenység

7312 '08 Médiareklám

7810 '08 Munkaközvetítés

III. Piacelemzés, marketing célok

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. fő tevékenysége mára jelentősen megváltozott. A ma már klasszikusnak számító befektetés-szervezési feladatok csökkentek, ma már a Nemzeti Befektetési Ügynökség (HIPA) és a NIPÜF (Nemzeti Ipari Park Fejlesztő Zrt). látja el a befektetési feladatok nagy részét együttműködve a helyi városfejlesztési társaságokkal és önkormányzatokkal. 2017-ben fő feladatunk a nemzetközi és hazai pályázatfigyelés, továbbá az ipari park gondozása volt.

Működési terv és fejlesztési célok

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 1997 óta foglalkozik az Ipari Park ingatlanfejlesztéseivel, ez alatt számos projekt, fejlesztés lebonyolításában vett részt (gyakorlatilag az összes, Ipari Parkban megvalósult beruházás része volt kisebb vagy nagyobb mértékben). Az önkormányzat pontosan azért döntött új

társaság létrehozása helyett a Nyíregyházi Ipari Park Kft. Városfejlesztési Társasággá történő átalakítása mellett, mert az elmúlt tíz évben a cég nagy tapasztalatokat szerzett nagy költségvetésű, a magánszektorral partneri együttműködést igénylő projektek lebonyolítása terén. A Társaságnak vannak tapasztalatai támogatott beruházások megvalósításában is. Az ehhez szükséges információk, elemzések elkészítése, összerendezése, és befektetők számára „fogyasztható" állapotba való hozása a Társaság feladata.

A Társaság jövőbeli célja, további projekt menedzsment feladatok megszervezése, ezáltal a cég árbevételének növelése, a versenyképesség emelése.

IV. Humán erőforrás menedzsment

A Kft. alkalmazottainak létszáma 2017-ben jelentősen lecsökkent. Az ügyvezető mellett 1 fő két órás megbízási jogviszonyban titkári szolgáltatást végzett. A társaságnak 2017-ben főállású alkalmazottja nem volt.

V. A beszámolás módszere

A Társaság elfogadott üzleti terve alapján, a 2017. évi beszámoló adatait a 2017. évi terv adatokhoz viszonyítjuk. A Vállalkozás bevételeit és ráfordításait a 2017. év üzleti terv pénzügyi táblái alapján kívánjuk bemutatni. A Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, „A" típusú mérleggel, és „A" típusú, összköltség eljárással készült eredménykimutatással.

VI. Bevételi források alakulása

6.1. A bevételek alakulása

Bevételi forrásaink:

Értékesítés nettó árbevételének részletes bemutatása:

A Társaság bevételi forrásai:

- A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásaiból származó árbevételünk a tervezett 14 790 E Ft-tal szemben 14 789 E Ft-tal realizálódott, közel 100 %-os teljesülés mellett.

Összességében a Társaság 2017. évi értékesítésből származó árbevétele 14 790 EFt, a tervezett 14 789 E Ft-hoz viszonyítva közel 100 %-on teljesült.

6.2. Egyéb bevételek

2017. évben egyéb bevételre 145 E Ft értékben tettünk szert. A 145 E Ft Társaság NAV folyószámlájának rendezéséből származó kerekítési különbözetből és kisebb értékű behajthatatlan követelésekből és folyószámla rendezésből állt.

6.3. Pénzügyi műveletek bevételei

Kamatbevételt 2 E Ft-tal terveztünk, aminek teljesülése 50 %-os, 1 E Ft-os kamatbevétellel a számlánkat vezető pénzintézettől. A további pénzügyi műveletek bevételei között a 7 E Ft-os részesedésünkért kapott összeget tartjuk nyilván, ami a CB 11 Kft végelszámolása során került részünkre kifizetésre a vagyonfelosztását követően, a 150 E Ft-os részesedésünk ellenében.

A 2017. évi bevételeink összesen a tervezetthez képest 101 %-on teljesültek, mindösszesen 14 943 E Ft értékben.

VII. Költségek, ráfordítások alakulása

7.1. Anyagköltség

Az anyagköltségek összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:

A Társaság költség szerkezetében a teljes anyagköltség hányada elhanyagolható. Az irodaszerek, tisztítószerek, üzemanyag, áramdíj a Társaság működési feltételeit biztosítják. Az anyagköltség tervezett összege 120 E Ft, a tény 72 E Ft, a teljesülés százaléka 60 %. A megtakarítás oka az irodaszereknél, és a tisztítószereknél valamint az egy éven belül elhasznált anyagi eszközök soron jelentkezik.

7.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségnem tartalmazza a Társaságunk számára más vállalkozások által végzett szolgáltatások értékét. Az igénybe vett szolgáltatások között egyik legnagyobb tétel a számviteli könyvvizsgálói díj, az egyéb igénybevett szolgáltatások díja. Az összes költség terv 3 840 E Ft-os összegével szemben 3 184 E Ft-ot költöttünk ezen a jogcímen. A teljesítés százaléka 82,92 %.

7.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciós díjak, és a fizetendő hatósági díjak. A költségcsoport 410 E Ft-os tervezett értékéhez képest a tény 297 E Ft, mely 27,56 %-os megtakarítást mutat. Az egyéb szolgáltatások

értéke a költségszerkezeten belül nem jelentős tétel, a 27,56 %-os megtakarítást elsősorban a biztosítási díjak okozzák.

7.4. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak tervezett értéke: 3 863 E Ft, ehhez viszonyítva a tény 3 798 E Ft. A teljesülés százaléka 98,32 %. Az ügyvezető juttatás nélkül látta el feladatát. Az alapbérek között egy fő irodai asszisztens 2017. januári bére került elszámolásra, a megbízási díjak között pedig a heti 2 órában foglalkoztatott titkársági feladatokat végző személy bruttó megbízási díja látható. A Felügyelőbizottsági tagoknak 1680 E Ft tiszteletdíj elszámolására került sor.

7.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés tervezésénél figyelembe vettük az előző évi eszközbeszerzések növekményét, illetve a 2017. évi beszerzések értékét. A tervezett 4 900 E Ft-os értékkel szemben 4 677 E Ft-ban realizálódott az amortizáció összege. (99,51 %) A kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére a társaság nem költött.

7.6. 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. A 2017. évi iparűzési adó kötelezettségünk 294 E Ft. A 2017. évi behajthatatlan követelések értéke 222 E Ft, céltartalék képzésre nem került sor. Az egyéb ráfordítások a tervezett 10 E Ft-os összeghez viszonyítva, 749 E Ft-ban teljesült.

7.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. Mint az a V. sz. mellékletből egyértelműen látható, ilyen ráfordítást, nem terveztünk. A takarékos gazdálkodásunk, illetve a Megrendelőink fizetőképessége, és fizetési hajlandósága, beszélve itt elsősorban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatáról, továbbra is lehetővé teszi számunkra a hitelmentes működést. A pénzügyi ráfordítások között elszámolt 150 E Ft, az előző évek során a befektetett eszközök között nyilvántartott CB 11 Ingatlanfejlesztő és Szolgáltató Kft. végelszámolása miatt kivezetésre került összegből ered. A CB 11 Ingatlanfejlesztő és

Szolgáltató Kft-ben a Nyíregyházi Ipari Park Kft-nek 5 %-os törzsbetétje volt 150.000,- Ft-os értékben. A vagyon felosztásakor a végelszámolás befejezése alkalmával, az Ipari Park Kft. részre 6.750,- Ft vagyon kiadására került sor.

7.8. Az eredmény alakulása

Az II-III. mellékletben szereplő eredmény kimutatás bemutatja, hogy a Társaság a tervezett 1 649 E Ft-os 2017. évi adózás előtti eredményéhez képest 2 238 E Ft-os adózás előtti eredménnyel zárta a 2017-es gazdasági évet. A Társaság szerencsés piaci pozíciója (a Tulajdonos Önkormányzat általi megrendelések), a pozitív gazdasági körülmények továbbra is biztosították, a Társaság számára a hatékony és költségkímélő gazdálkodást, az eredményes évzárást. **Az adózás utáni eredmény 222 E Ft-os társasági adófizetési kötelezettség teljesítése után 2 016 E Ft.**

7.9.1 Mérlegadatok változása, alakulása

A befektetett eszközök értéke az előző évhez viszonyítva 4.551 E Ft-tal, 2,5 %-kal csökkent. Ez az elszámolt amortizáció és a beszerzett egy db laptop értékének különbsége. A követelések 9140 E Ft-os záró állománya a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata felé megfizetett iparűzési adó előleg összegéből és az év végén kibocsájtott számlák vevő követeléséből származik. A pénzeszközeink jelentős csökkenése mutatkozik, aminek oka, hogy 2017. októberében visszafizettük a 2004. óta könyveinkben nyilvántartott 29 800 E Ft-os tagi kölcsön összegét a tulajdonos felé. Ez a mérleg forrás oldalán a hosszú lejáratú kötelezettségnél látható csökkenésként. A jegyzett tőke nem változott, továbbra is 11 E Ft. A tőketartalék összege szintén változatlanul 228 282 E Ft. Az eredménytartalék összege csökkent az előző évi 10 774 E Ft-os nyereség összegével, így – 74 768 E Ft-os értékek képvisel a saját tőkén belül. Az adózott eredmény a tervezettnél magasabb, de az előző évinél a tevékenység szűkülése miatt jelentősen csökkent. A kimutatott adózott eredmény 2016 E Ft. A kötelezettségek között adók, járulékok, szállítói kötelezettségek vannak nyilvántartva 1423 E Ft-os értékben. Az eszközök-források értéke 194 461 E Ft a tavalyi 223 580 E Ft-tal szemben. Az eszközök- források 29 119 változása a 29 800 E Ft-os tagi kölcsön visszafizetése miatt ilyen nagy értékű, mely a pénzeszközök és a hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős csökkenésében tapasztalható.

Mellékletek:

I. Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

II. Egyszerűsített éves beszámoló „A" eredménykimutatás

III. Tervhez viszonyított eredménykimutatás

IV. Bevételi források

V. Költségek-ráfordítások alakulása

VI. Kiegészítő melléklet

VII. Elemzések

Adószám: 11493518-2-15 **I. számú melléklet**
Cégbíróság: SZABOLCS-SZATMÁR BEREG MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

NYÍREGYHÁZI VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS IPARI PARK NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 11493518-2-15 Cégj.sz.: 15-09-064082 P.H.

A gazdálkodó képviselője

NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT Oldal: 13

Adószám: 11493518-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**180 450**	**175 899**
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	180 300	175 899
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	150	0
B.	**Forgóeszközök**	**43 130**	**18 562**
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	13 762	9 140
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	29 368	9 422
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**0**	**0**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**223 580**	**194 461**
D.	**Saját tőke**	**190 971**	**192 988**
D.I.	Jegyzett tőke	11 000	11 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	228 282	228 282
D.IV.	Eredménytartalék	-85 543	-74 768
D.V.	Lekötött tartalék	26 458	26 458
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	10 774	2 016
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**31 982**	**1 423**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	29 800	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 182	1 423
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**627**	**50**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**223 580**	**194 461**

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: SZABOLCS-SZATMÁR BEREG MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

II. számú melléklet

NYÍREGYHÁZI VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS IPARI PARK NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

A gazdálkodó képviselője

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 11493518-2-15
Cégj.sz.: 15-09-064082

658

NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT Oldal: 15

Adószám: 11493518-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	55 233	14 789
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	5 700	146
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	13 556	3 553
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 997	3 798
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 834	4 677
VII.	Egyéb ráfordítások	1 245	527
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**11 301**	**2 380**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	8
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	150
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**2**	**- 142**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)**	**11 303**	**2 238**
X.	Adófizetési kötelezettség	529	222
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)**	**10 774**	**2 016**

EREDMÉNYKIMUTATÁS **III. számú melléklet**
(tervhez viszonyított)

	A tétel megnevezése	2017. évi terv	2017.évi tény	2017.12.31. tény/2017 terv %
a	B			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	14 790	14 789	99,99%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	146	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 370	3 553	81,30%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 863	3 798	98,32%
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 900	4 677	95,45%
VII.	Egyéb ráfordítások	10	527	5270,00%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**1 647**	**2 380**	144,51%
A.	**(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)**			
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	2	8	400,00%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0		0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	150	0,00%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0		0,00%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**2**	**-142**	-7100,00%
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)**	**1 649**	**2 238**	135,72%

BEVÉTELI FORRÁSOK **IV. számú melléklet**

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.évi tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**14 790**	**14 789**	**99,99%**
Városfejlesztő Társaság IVS pályázati bevétele	0	0	0,00%
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásából származó bevétel	14 790	14 789	99,99%
Pályázati feladatok végzése	0	0	0,00%
Digitális Nyíregyháza informatikai rendszer VÁLL.SZ.	0	0	0,00%
Digi Nyháza eszközök osztásával kapcsolatos bevétel VÁLL. SZ.	0	0	0,00%
Telefon ktgtérítés bevétele	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	**0**	**146**	**0,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**2**	**8**	**400,00%**
Kamatbevételek	2	1	50,00%
Kapott osztalék, részesedés	0	7	0,00%
Összesen	**14 792**	**14 943**	**101,02%**

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK **V. számú melléklet**

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017. évi tény	2017. tény/2017. terv %
Anyagköltség	**120**	**72**	**60,00%**
Üzemanyag költség	0	0	0,00%
Irodaszerek	50	40	80,00%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	50	32	64,00%
Víz és csatornadíj	0	0	0,00%
Áramdíj	0	0	0,00%
Tisztítószerek	20	0	0,00%
Igénybe vett szolgáltatások	**3 840**	**3 184**	**82,92%**
Szállítási költség	20	0	0,00%
Iroda bérleti díj/gk. bérleti dij	360	114	31,67%
Hirdetés, reklám költség	0	0	0,00%
Posta, telefon költség	150	23	15,33%
Takarítás, szemétszállítás	0	4	0,00%
Fénymásolás, sokszorosítás költsége	100	20	20,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	1 560	1 430	91,67%
javítás,karbantartás	50	0	0,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	1 400	1 513	108,07%
Ügyvédi munkadíj	200	80	40,00%
Egyéb szolgáltatások	**410**	**297**	**72,44%**
Bankköltség	250	261	104,40%
Biztosítási díj	100	0	0,00%
Hatósági díjak	60	36	60,00%
Személyi jellegű ráfordítások	**3 863**	**3 798**	**98,32%**

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017. évi tény	2017. tény/2017. terv %
Alapbérek	220	220	100,00%
Jutalom	0	0	0,00%
Megbízási díjak	1 100	1 100	100,00%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	50	1	2,00%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, egyéb meg.díjak	1 680	1 680	100,00%
Cafetéria	8	61	762,50%
Látásjavító szemüveg	0	0	0,00%
Reprezentáció	100	55	55,00%
Gépkocsi költségtérítés	0	0	0,00%
Welness kártya	0	0	0,00%
Betegszabadság	0	0	0,00%
Bérjárulék	705	681	96,60%
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	**4 900**	**4 677**	**95,45%**
Terv szerinti értékcsökkenés	4 700	4 677	99,51%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	200	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	**10**	**749**	**7490,00%**
Adójellegű egyéb ráfordítások	0	294	0,00%
Társasági adó	0	222	
Késedelmi pótlék, kamat	10	233	2330,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**0**	**150**	**0,00%**
Ráfordítások összesen	**13 143**	**12 927**	**98,36%**

Adószám: 11493518-2-15 **VI. számú melléklet**
Cégbíróság: SZABOLCS-SZATMÁR BEREG MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

NYÍREGYHÁZI VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS IPARI PARK NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. május 16.

P.H.

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 11493518-2-15
Cégjegyz.: 15-09-064082

A gazdálkodó képviselője

Tartalomjegyzék:

1. **A gazdálkodó bemutatása**
   1.1. Alakulás, célok, küldetés
2. **A számviteli politika alkalmazása**
   2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
   2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
   2.3. Beszámoló választott formája és típusa
   2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése
   2.5. Devizás tételek értékelése
   2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolása
   Értékcsökkenési leírás módja
   Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
   Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
   Nem jelentős maradványérték
   Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
   Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
   2.7. Értékvesztések elszámolása
   2.8. Céltartalék-képzés szabályai
   2.9. Leltározási szabályok
   2.10. Pénzkezelési szabályok
3. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
   3.1. Előző évek módosítása
   3.2. Befektetett eszközök
   Immateriális javak jelentős tételei
   Tárgyi eszközök jelentős tételei
   Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
   Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
   3.3. Forgóeszközök
   Készletek jelentős tételei
   Követelések jelentős tételei
   Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
   Értékpapírok jelentős tételei
   Pénzeszközök jelentős tételei
   3.4. Aktív időbeli elhatárolások
   Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
   3.5. Saját tőke
   Visszavásárolt saját üzletrészek

Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
Valós értékelés bemutatása
3.6. Céltartalékok
Céltartalékok jelentős tételei
3.7. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
3.8. Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
4.1. Össze nem hasonlítható adatok
4.2. Előző évek módosítása
4.3. Bevételek
Bevételek alakulása
Árbevétel jelentős tételei
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
4.4. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
5. Tájékoztató adatok
5.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
5.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
5.3. Létszámadatok

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT 2001. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.5. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.7. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.8. Céltartalék-képzés szabályai

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.9. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.10. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

3.2. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	175 655
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	244

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

3.3. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni követelés jogcímen bemutatást kívánó tétel anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	29
2. Bankbetétek	9 392

3.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

3.5. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

3.6. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

3.7. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	55 233	90.6	14 789	98.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	5 700	9.4	146	1.0

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0.0	8	0.1
Bevételek összesen	**60 935**	**100.0**	**14 943**	**100.0**

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 789

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

4.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	13 556	27.3	3 553	28.0
Személyi jellegű ráfordítások	30 997	62.5	3 798	29.9
Értékcsökkenési leírás	3 834	7.7	4 677	36.8
Egyéb ráfordítások	1 245	2.5	527	4.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	150	1.2
Ráfordítások összesen	**49 632**	**100.0**	**12 705**	**100.0**

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	72
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 184
07. Egyéb szolgáltatások értéke	297

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	820
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 297

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
12. Bérjárulékok	681

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

5. Tájékoztató adatok

5.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

5.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 50.000,- Ft/hó + áfa.

5.3. Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	8	1

Adószám: 11493518-2-15
Cégbíróság: SZABOLCS-SZATMÁR BEREG MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 15-09-064082

VII. számú melléklet

NYÍREGYHÁZI VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS IPARI PARK NONPROFIT KFT

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Elemzés, értékelés
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Adószám: 11493518-2-15
Cégj.sz.: 15-09-064082

A gazdálkodó képviselője

676

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az egyszerűsített éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	55 233	90.6	14 789	98.9
Egyéb bevételek	5 700	9.4	146	1.0
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0.0	8	0.1
Bevételek összesen	**60 935**	**100.0**	**14 943**	**100.0**

2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 40,444 EFt összeggel, 73.2 %-kal csökkent.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel csökkent: az előző időszakban 150.9 EFt volt, a tárgyidőszakban 40.5 EFt.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 90.6 %-ról a tárgyidőszakban 99 %-ra nőtt.

2.3. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	13 556	27.3	3 553	28.0
Személyi jellegű ráfordítások	30 997	62.5	3 798	29.9
Értékcsökkenési leírás	3 834	7.7	4 677	36.8
Egyéb ráfordítások	1 245	2.5	527	4.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	150	1.2
Ráfordítások összesen	**49 632**	**100.0**	**12 705**	**100.0**

2.4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 10,003 EFt értékkel, 73.8 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 27.3 %-ról a tárgyidőszakban 28 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 222 Ft, míg a tárgyidőszakban 238 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek az anyagjellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 2,287 Ft, míg a tárgyidőszakban 1,069 Ft volt.

2.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 27,199 EFt értékkel, 87.7 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 62.5 %-ról a tárgyidőszakban 29.9 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 509 Ft, míg a tárgyidőszakban 254 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség csökkent: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 84.7 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már csak 10.4 EFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás csökkent: az előző időszakban 2,540.7 EFt volt (havi átlagos 4,994.7 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 312.2 EFt (havi átlagos 1,228.2 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma csökkent: a létszám az előző időszakban 8 fő volt, a tárgyidőszakban 1 fő.

A tárgyidőszakban a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT foglalkoztatotti létszáma csökkent: új felvétel nem történt, a kilépők száma 1 fő. A tárgyidőszaki fluktuáció mértéke 50 %.

A teljes létszámra számított havi átlagbér összege a tárgyidőszakban 67.4 EFt.

A bérjárulékok és a bérköltség aránya (az átlagos járulékterhelés) a tárgyidőszakban 83 % volt.

2.6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 843 EFt értékkel, 22 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 7.7 %-ról a tárgyidőszakban 36.8 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 63 Ft, míg a tárgyidőszakban 313 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyi eszközök és immateriális javak összevont tárgyidőszaki átlagos leírási kulcsa 2.3 %.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 37.6 év alatt kerülne leírásra.

2.7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 718 EFt értékkel, 57.7 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 2.5 %-ról a tárgyidőszakban 4.1 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 20 Ft, míg a tárgyidőszakban 35 Ft egyéb ráfordítás jutott.

2.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege az előző időszakhoz képest 150 EFt értékkel nőtt.

A ráfordításokon belül pénzügyi műveletek ráfordítása az előző időszakban nem merült fel, a tárgyidőszakban 1.2 % volt.

Ezer Ft bevételre a tárgyidőszakban 10 Ft pénzügyi műveletek ráfordítása jutott, míg az előző időszakban pénzügyi műveletek ráfordítása nem merült fel.

2.9. Eredmény

Az alábbi táblázat a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	11 301	2 380
Pénzügyi műveletek eredménye	2	- 142
Adózás előtti eredmény összesen	**11 303**	**2 238**

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest -8,921 EFt értékkel, 78.9 %-kal csökkent.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 144 EFt értékkel csökkent.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest -9,065 EFt értékkel, 80.2 %-kal csökkent.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 4.7 %-ról a tárgyidőszakban 9.9 %-ra nőtt.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 9 Ft, míg a tárgyidőszakban 15 Ft fizetendő adó jutott.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 8,758 EFt értékkel, 81.3 %-kal csökkent.

2.10. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 979 Ft, míg a tárgyidőszakban 183 Ft adózott eredmény jutott.

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 4.8 %-ról a tárgyidőszakban 1 %-ra csökkent.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 348 Ft, a tárgyidőszakban 531 Ft volt.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 6,904 EFt, a tárgyidőszakban 14,789 EFt volt. A növekmény mértéke 7,885 EFt (114.2 %).

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 1,347 EFt, a tárgyidőszakban 2,016 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 669 EFt összeggel, 49.7 %-kal nőtt.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 185 Ft, a tárgyidőszakban 159 Ft volt. A csökkenés mértéke 26 Ft.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 177 Ft, a tárgyidőszakban 135 Ft adózott eredmény jutott. A csökkenés mértéke 42 Ft.

Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel	**1 000**	**1 000**
Anyagjellegű ráfordítások	222	238
Személyi jellegű ráfordítások	509	254

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Értékcsökkenési leírás	63	313
Egyéb ráfordítások	20	35
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	10
Adófizetési kötelezettség	9	15
Adózott eredmény	**177**	**135**

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	2 017
ebből: tárgyévi adózott eredmény	2 016	-
Külső források bővülése	-	-31 136
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	- 759	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	-29 800	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	- 577	-
Összes forrásbővülés		**-29 119**

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	-4 622

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Készletek	-	0
Befektetett eszközök	-	-4 551
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	-4 401	-
befektetett pénzügyi eszközök	- 150	-
Összes finanszírozási igény bővülés		**-9 173**

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 19,946 EFt összeggel, 67.9 %-kal csökkent. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	29 368
+ Forrásbővülés	-29 119
- Finanszírozási igény bővülése	-9 173
Záró érték	**9 422**

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 13.1 %-ról a tárgyidőszakban 4.8 %-ra csökkent.

3.4. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) csökkent: az előző időszakban 194,212 EFt, a tárgyidőszakban 185,039 EFt volt.

3.5. Külső források aránya

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT tőkehelyzete erősödött, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 14.6 %-ról a tárgyidőszakban 0.8 %-ra csökkent.

3.6. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya teljes mértékben fedezte a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 35.1 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.7. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 1,976.6 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 1,304.4 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 19.8, a tárgyévben 13 volt.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 134.9 %-ban, míg a tárgyidőszakban 1,304.4 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 1.3, a tárgyidőszakban 13 volt.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 11,000 EFt összegén felül 181,988 EFt pénzeszköz maradna.

4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele

A mérlegfőösszeg az előző időszakban 223,580 EFt, a tárgyidőszakban 194,461 EFt volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befektetett eszközök	180 450	80.7	175 899	90.5
Forgóeszközök	43 130	19.3	18 562	9.5
Aktív időbeli elhatárolások	0	0.0	0	0.0

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Eszközök összesen	**223 580**	**100.0**	**194 461**	**100.0**

4.2. Források összetétele

Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Saját tőke	190 971	85.4	192 988	99.3
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	31 982	14.3	1 423	0.7
Passzív időbeli elhatárolások	627	0.3	50	0.0
Források összesen	**223 580**	**100.0**	**194 461**	**100.0**

4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 80.7 %-ról a tárgyidőszakban 90.5 %-ra nőtt.

4.4. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 6.2 %-ról a tárgyidőszakban 4.7 %-ra csökkent.

4.5. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 13.1 %-ról a tárgyidőszakban 4.8 %-ra csökkent.

A jegyzett tőkén felüli szabad saját tőke 146,108 EFt összeggel meghaladja a likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értékét: a NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT felhalmozott vagyona ezen összeg erejéig nem likvid eszközökben testesül meg.

4.6. Saját forrás: saját tőke

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT tőkeerőssége nőtt, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 85.4 %-ról a tárgyidőszakban 99.2 %-ra nőtt.

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	239 282	239 282
Lekötött tartalék	26 458	26 458
Értékelési tartalék	0	0
Szabad saját tőke	-74 769	-72 752
Saját tőke összesen	**190 971**	**192 988**

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 105.8 %-ban, a tárgyidőszakban már 109.7 %-ban fedezte a saját tőke.

4.7. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 14.6 %-ról a tárgyidőszakban 0.8 %-ra csökkent.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az előző időszaki 6.8 %-ról a tárgyidőszakban 100 %-ra nőtt.

5. Kockázatok

5.1. Gazdálkodás kockázatai

Pályázati, közbeszerzési és hitelbírálati feltételek

A NYIREGYHÁZI IPARI PARK NONPROFIT KFT hitelképessége megkérdőjelezhető, mert árbevétele az előző időszakhoz képest csökkent, vagy adózott eredménye a tárgyidőszakban negatív.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft egyszerűsített éves beszámolójáról

A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft** mellékelt **2017.** évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 194 461eFt, a saját tőke összege 192 988eFt** —, és ugyan ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – **melyben az egyszerűsített éves nettó árbevétel összege 14 789eFt, az adózott eredmény 2 016eFt (nyereség)** – valamint a számviteli politika jelentős elemeinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, egyszerűsített éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy

lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

VARGA JÁNOS
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059

Varga János
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK Ig. szám: 002059

VERSATILE AUDIT KFT.
4400 Nyíregyháza
Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15

Piroska Sándorné
Versatile - Audit Kft
ügyvezető igazgató
4400 Nyíregyháza, Munkás út. 53.

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

Statisztikai számjel 10731785-4677-113-15

Cégjegyzék száma 15-09-061434

A vállalkozás megnevezése **THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe, telefonszáma **Nyíregyháza, Bokréta u. 22.** **Tel.: 42/594-527**

Egyszerűsített éves beszámoló

2017.

üzleti évről

A mérleg könyvvizsgálattal van alátámasztva

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. május 10.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

THK Térségi Hulladékkezelő
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

P.H.

690

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Statisztikai számjele: 10731785-4677-113-115
Cégjegyzék száma: 15-09-061434
Beszámolási időszak: 2017. 01. 01 - 2017. 12. 31. Fordulónap: 2017. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (1)

Eszközök (aktívák) EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	**A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)**	**11**	**0**	**7**
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	11		7
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése			
4	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**			
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	**B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)**	**4561**	**0**	**4 869**
10	**I. KÉSZLETEK**	1 279		0
11	**II. KÖVETELÉSEK**	83		1905
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	**III. ÉRTÉKPAPÍROK**			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	**IV. PÉNZESZKÖZÖK**	3199		2 964
17	**C. Aktív időbeli elhatárolások**			
18	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)**	**4572**	**0**	**4 876**

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. május 10.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Statisztikai számjele: 10731785-4677-113-115
Cégjegyzék száma: 15-09-061434
Beszámolási időszak: 2017. 01. 01 - 2017. 12. 31. Fordulónap: 2017. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (2)

EZER HUF

Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
19	**D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)**	**4 558**	**0**	**4 561**
20	I. JEGYZETT TŐKE	6 000		6 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK			
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3 808		-4 788
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 350		3 346
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-984		3
30	**E. Céltartalékok**			
31	**F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)**	**14**	**0**	**315**
32	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**			
33	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**			
34	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	14		315
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	**G. Passzívák időbeli elhatárolások**			
38	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)**	**4 572**	**0**	**4876**

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. május 10.

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

A vállalkozás vezetője (képviselője)

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Statisztikai számjele: 10731785-4677-113-115
Cégjegyzék száma: 15-09-061434
Beszámolási időszak: 2017. 01. 01 - 2017. 12. 31. **Fordulónap:** 2017. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE			1 500
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK			
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	1479
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)			
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3	0	10
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	981	0	8
9	Ebből: értékvesztés			
10	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-984**	**0**	**3**
11	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**			
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**			
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**0**	**0**	
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**-984**	**0**	**3**
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**-984**	**0**	**3**

Nyíregyháza, 2018. május 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék
Cégjegyzék szám: 15-09061434
Adószám: 10731785-2-15

THK Térségi Hulladékkezelő

Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.

Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. 12. 31.
Beszámolási időszak: 2017. 01. 01. – 2017. 12. 31.

Nyíregyháza, 2018. május 10.

A gazdálkodó képviselője

THK Térségi Hulladékkezelő
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

694

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.) A vállalkozás bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot hulladékkereskedelmi tevékenység végzésére alapították. A Társaság 2009. február 28 óta nem végez tevékenységet.

Társaság neve:	**THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhelye:	Nyíregyháza, Bokréta utca 22.
Adószám:	10731785-2-15
Cégjegyzék száma:	15-09-061434
Statisztikai számjel:	10731785-4677-113-15
E-mail:	thkkft@gmail.com
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Jegyzett tőke:	6 000 eFt
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt.
Bankszámlaszám:	11744003-20612823

1. 2. Tulajdonosi szerkezet

Tulajdonosok:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (95 %)
	TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft. (5 %)

1. 3. Tevékenység

Fő tevékenység: 4677'08 hulladék- nagykereskedelem
A tevékenység 2009. 02. 28-tól szünetel, így tevékenységet 2017-ben sem folytatott.

1.4 A vállalkozás képviseletére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy

Képviseletre jogosult:	**Petró Árpád** lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Ibolya u.23. 2014. 12. 20-tól

2.) Kapcsolt vállalkozások

A THK Kft. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül. Nincs közös vezetésű társult, egyéb részesedési viszonyt megtestesítő vállalkozással kapcsolata. Nincs közvetlen és többségi irányítást, vagy jelentős befolyást biztosító kapcsolata. Kapcsolt vállalkozásokkal rendelkezik, a többségi tulajdonos és azok 25 % feletti részesdéssel rendelkező társaságai.

3.) Általános számviteli információk a vállalkozásról

3.1 A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

A vállalkozás egyszerűsített éves beszámolót készít.
Az eredmény megállapításának módja „összköltség eljárás".
Jelen beszámoló a 2017.01.01-2017.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.
A mérlegkészítés választott időpontja 2018. január 31. Ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.
A vállalkozás könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

3.2 A beszámoló összeállításakor alkalmazott szabályrendszer

Eszközök beszerzési ára:	tartalmazza mindazon összegeket, amely az eszközhöz egyedileg hozzárendelhető, illetve arányosítással megállapítható.
Költségelszámolás rendszere:	elsődleges költségnem könyveléssel.
Értékcsökkenés elszámolása:	üzembe-helyezés, használatbavétel napjával, a hasznos élettartam figyelembevételével, maximum a társasági adótörvény szerinti mértékkel, lineáris leírással. A 50 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – negyedévente kerül sor. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik.
Készletek értékelése:	átlagos (súlyozott) beszerzési áron.
Leltározási szabályok:	Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.
Pénzkezelési szabályok:	A pénzkezelés a helyi szabályzatban meghatározott feltételek mellett történik.
Jelentős és lényeges összegű hibák:	A mérleg főösszegének 2 %-át, vagy az 500 e Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten kerül bemutatásra.

Követelésekre elszámolt értékvesztés: Érték vesztést nem számoltunk el.

A számviteli politika meghatározó elemeiben az előző évhez képest nincs változás.
A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.3 A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése a beszámoló összeállítása a vállalkozás főkönyvelőjének feladata.

Felelős könyvviteli szolgáltató:	Veresné Gácsi Mária Erzsébet Lakcím: 4405 Nyíregyháza, Ipari utca 4. Regisztrációs szám:162403

3.4 A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló:	SM Garancia Könyvvizsgáló Kft. 4400 Nyíregyháza, Krúdy köz 5. fszt. 3. Engedély száma: 000664 Támcsuné Salamon Magdolna 4400 Nyíregyháza, Mátyás út 6. Ig. sz.: 002049
Könyvvizsgálatért fizetett összeg:	50 e Ft

B. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.Mérleghez tartozó kiegészítések

1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változása

(e Ft-ban)

Bruttó érték változás	Immateriális	Tárgyi	Kis értékű	Összesen
Nyitó	18	0	0	**18**
Növekedés	0	0	6	**6**
Csökkenés	0	0	0	**0**
Záró	**18**	**0**	**6**	**24**
Értékcsökkenés változása				
Nyitó	7	0	0	**7**
Növekedés	4	0	6	**10**
Csökkenés	0	0	0	**0**
Záró	**11**	**0**	**6**	**17**
Nettó érték	**7**	**0**	**0**	**7**

A THK Kft. 2017. évben 6 e Ft értékben szerzett be tárgyi eszközt.
A tárgyévben terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolására került 10 e Ft értékben, ami az alapítás-átszervezés aktivált értékének éves értékcsökkenése, az összeg a lekötött tartalékból visszaírásra került az eredménytartalékba, valamint a beszerzett könyvelési program egyösszegű leírásából adódik.

1.) Eszközök és források összetétele

(e Ft-ban)

	Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás
A.	Befektetett eszközök	11	7	-4
	Immateriális javak	11	7	-4
	Tárgyi eszközök			0
	Befektetett pénzügyi eszközök			0
B.	Forgóeszközök	4 561	4 869	308
	Készletek	1 279		-1 279
	Követelések	83	1905	1 822
	Értékpapírok			0
	Pénzeszközök	3 199	2 964	-235
C.	Aktív időbeli elhatárolások			0
	Eszközök összesen	**4 572**	**4 876**	304
D.	Saját tőke	4 558	4 561	3
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek	14	315	301
G.	Passzív időbeli elhatárolások			0
	Források összesen	**4 572**	**4876**	304

Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása:
Tárgyévben az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke 6 e Ft-al nőtt, könyvelési program vásárlása miatt.

Halmozott értékcsökkenés alakulása:
A tárgyévben 10 e Ft összegű terv szerinti értékcsökkenés került elszámolásra, terven felüli értékcsökkenés nem volt.

Befektetett pénzügyi eszközök:
A társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

Forgóeszközök:

Készletek:
A készletek tárgyévi záró állománya 1 279 e Ft-al csökkent, mivel a darálógép értékesítésre került.

Követelések:
A fordulónapon a vállalkozásnak 1 905 e Ft vevő követelése van.
Az előző évhez képest az ÁFA követelésből 8 e Ft kivezetésre került, ebből 2 e Ft kerekítési különbözetre, 6 e Ft pedig elévülés miatt.

Hátrasorolt eszközök
A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Pénzeszközök változása
A pénzeszközök állománya 235 e Ft-tal csökkent, ennek oka a működéshez feltétlenül szükséges költségek kiegyenlítése.

Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai:
A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása nem szerepel.

Költség és ráfordítás aktív időbeli elhatárolásai:
A mérlegben költség és ráfordítás aktív időbeli elhatárolása nem szerepel.

Saját tőke, tőkeerősség
Saját tőke aránya az összes forráson belül előző évben 99.69 % a tárgyévben 93,54 %. A saját tőke az előző évhez képest 3 e Ft-tal nőtt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

	2016. év	Növekedés	Csökkenés	2017. év
Saját tőke	4 558	-981	-984	4 561
- Jegyzett tőke	6 000	0	0	6 000
- Tőke tartalék	0	0	0	0
- Eredmény tartalék	-3 808	-984	-4	-4 788
- Lekötött tartalék	3 350	0	4	3 346
- Adózott eredmény	-984	3	-984	3

Céltartalék képzés
Tárgyévben céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek dinamikája
A THK Kft.-nek az előző évhez képest rövid lejáratú kötelezettsége 301 e Ft-tal nőtt, a befizetendő ÁFA későbbi időben történő kiegyenlítése miatt. A kötelezettségek állománya hosszúlejáratú kötelezettséget nem tartalmaz.

Passzív időbeli elhatárolások
A mérlegben bevétel, költség ráfordítás passzív időbeli elhatárolása nem szerepel.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó

A táblázat a Társaság összköltség eljárás szerint elkészített eredménykimutatása

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Abs. vált.
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	1500	1500
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		0	
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK		0	
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	1479	1479
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		0	
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3	10	7
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	981	8	-973
9	Ebből: értékvesztés			
10	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-984**	**3**	**981**
11	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**			
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**			
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**0**	**0**	**0**
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**-984**	**3**	**981**
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**-984**	**3**	**981**

Egyéb bevételek
A beszámolási időszakban egyéb bevétel elszámolására nem került sor.

Támogatási program keretében kapott támogatások
A THK Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

Bevételek, költségek

A gazdasági társaságnak a előzőévekhez hasonlóan gazdasági tevékenységet nem folytat, ebből nem keletkezett, a darálógép értékesítésből 1 500 e Ft bevétele keletkezett.

Költségek

Anyagköltség	1 e Ft
Könyvvizsgálati díj	50 e Ft
Hatósági díjak, illeték	8 e Ft
Biztosítási díjak	55 e Ft
Bankköltség	86 e Ft
Költségek összesen	**200 e Ft**
Tervszerinti értékcsökkenés	10 e Ft
Összesen:	**210 e Ft**

Anyag jellegű ráfordítások
A gazdasági évben az értékesített darálógép 1.279 e Ft összegben anyagjellegű ráfordításként kivezetésre került a készletek közül.

Egyéb ráfordítás
A gazdasági évben egyéb ráfordításként lett elszámolva a követelésként kimutatott ÁFA elszámolásból 8 e Ft ebből kerekítési különbözetre 2 e Ft, 6 e Ft értékben pedig elévülés miatt.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) Társasági adó megállapításánál jelentkező módosító tételek:

Adózás előtti eredmény	**3 Ft**
Számviteli tv. szer. ÉCS	10 e Ft
Növelő tétel összesen:	**10 e Ft**
Adóalap csökkentő tételek.	
Adótörvény szer. ÉCS	- 10 e Ft
Adóalap csökkentő tételek összesen:	**10 e Ft**
Adóalap	**3 e Ft**
Adó	**0 e Ft**

Helyi iparűzési adó:
A társaság 0 Ft iparűzési adót fizet mivel gazdasági tevékenységet nem folytat

2.) Saját termelésű készletek
A gazdasági társaság nem állít elő saját termelésű készletet.

3.) <u>Munkavállalók foglalkoztatásához kapcsolódó tájékoztatás</u>

Vezető tisztségviselők
Tárgyévben az ügyvezető a feladatait munkaviszonyon kívül látta el.

Létszámadatok
A THK Kft. a tárgyévben nem folytatott gazdálkodó tevékenységet, ezért munkavállalókat sem alkalmazott.

Béradatok
A tárgyévben bér kifizetésére nem került sor.

4.) Elemzések

Eszköz	*Előző év (%)*	*Tárgyév (%)*
Befektetett eszközök	**0.02**	**0,01**
Immateriális javak	0,02	0,1
Tárgyi eszközök		
Befektetett pénzügyi eszközök		
Forgóeszközök	**99.98**	**99,99**
Készletek	27.97	
Követelések	2,05	39.07
Értékpapírok		
Pénzeszközök	69,96	60,92
Aktív időbeli elhatárolások	**0,00**	**0,00**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100,00**	**100,00**

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Pénzeszközök változása
A pénzeszközök állománya 235 e Ft-tal csökkent, ennek oka a működéshez feltétlenül szükséges költségek kiegyenlítése.

Likvid eszközök aránya
A társaság likviditása 2017-ben megfelelő volt.

Az adózott eredmény dinamikája
Az adózott eredmény az előző évben -984 e Ft, a tárgyévben 3 e Ft volt. A vállalkozás a tárgyévben sem folytatott tevékenységet, a pozitív adózott eredmény a készletek között nyilvántartott darálógép értékesítéséből keletkezett.

5. Gazdasági társaságban való részesülés
A társaságnak nincs gazdasági társaságban részesedése.

Vezetői összefoglaló

A THK Térségi Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített nevén: THK Kft.) 2014. december 18. napja óta áll Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata többségi tulajdonában.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata – a TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft. (a továbbiakban: THG) – beolvadásával kapcsolatos döntésekkel összefüggésben - 2017. évben döntött a THK Kft. kizárólagos tulajdonába vonásáról, mely üzletrész-átruházással realizálódott.

Az Önkormányzat tulajdonosi jogainak gyakorlására az 5%-os tulajdonrész tekintetében 2018. január 1. napjától vált jogosulttá. A jogügyletet a Közgyűlés tárgyalta, annak okai, részletei a döntéshozók számára ismertek.

A THK Kft. – a korábbiakhoz hasonlóan – 2017. évben sem végzett tevékenységet.

Létszám:

1 fő ügyvezető megbízási jogviszonyban, díjazás nélkül.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 6. § (4) bekezdése értelmében egy természetes személy legfeljebb egy köztulajdonban álló gazdasági társaságnál betöltött vezető tisztségviselői megbízatás után részesülhet javadalmazásban. Mivel Petró Árpád a TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft. ügyvezetőjeként részesül javadalmazásban, megbízási díj megállapítására nem került sor.

A THK Kft. kiadásai kizárólag a jogszabályi kötelezettségekből adódó költségekre korlátozódott, mint a bankköltségek, a könyvvizsgálói díj, biztosítási költségek.

A költségeket a Társaság a már funkcióját vesztett darálógép értékesítéséből származó – ráfordításokkal csökkentett – bevételből fedezte.

Nyíregyháza, 2018. május 10.

Petró Árpád
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A THK TÉRSÉGI HULLADÉKKEZELŐ KFT. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a THK TÉRSÉGI HULLADÉKKEZELŐ KFT. („a Társaság") 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.876 E Ft, az adózott eredmény 3 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati

Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. május 10.

Támcsuné Salamon Magdolna
SM Garancia Kft.
4400 Nyíregyháza, Krúdy köz 5.
Eng.sz.: 000664

Támcsuné Salamon Magdolna
Ig.sz.: 002049

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A THK TÉRSÉGI HULLADÉKKEZELŐ KFT. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a THK TÉRSÉGI HULLADÉKKEZELŐ KFT. („a Társaság") 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.876 E Ft, az adózott eredmény 3 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati

Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. május 10.

SM GARANCIA Kft

Támcsuné Salamon Magdolna

Támcsuné Salamon Magdolna
SM Garancia Kft.
4400 Nyíregyháza, Krúdy köz 5.
Eng.sz.: 000664

Támcsuné Salamon Magdolna

Támcsuné Salamon Magdolna
Ig.sz.: 002049

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: VERES.ISTVAN@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: FŐÉP/300-47/2018.
Ügyintéző: Kukucska Zsolt

ELŐTERJESZTÉS

- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz -

Nyíregyháza MJV szabályozási tervének és helyi építési szabályzatának módosításával kapcsolatos állásfoglalásra a 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a környezeti vizsgálat szükségességéről
(4 terület rendezési terv módosítása egyszerűsített eljárás szerint)

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza MJV Közgyűlésének Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága átruházott hatáskörében **4 területre vonatkozóan** döntött 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 módosításáról.

A *2/2005. (I. 11.) Korm. rendeletben* meghatározott **környezeti vizsgálat szükségességéről** a jogszabályban meghatározott szervektől 2018 februárjában az előzetes véleményeket, észrevételeket megkértük FŐÉP/300-4/2017. ügyiratszámon *(3. számú melléklet)*. Jelen módosítási tervezetünk az egyszerűsített eljárás keretében a szabályozási terv **4 területen** történő módosítási javaslatával folyik. A megkérdezett környezet védelméért felelős szakigazgatási szervek **nem tartották szükségesnek** a környezeti vizsgálat elkészíttetését. *(2. számú melléklet)*

A *2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet* szerint a település részterületeire készülő településrendezési tervek készítésénél környezeti vizsgálat elkészítésének szükségességéről a Közgyűlésnek állást kell foglalnia. A Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló 30/2010. (XI.12.) Önkormányzati rendeletével a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottságra ruházta át a 2/2005. (I.11.) Korm. rendelet 3.§-ában meghatározott tervekkel, illetve programokkal kapcsolatos **környezeti vizsgálat szükségességére vonatkozó állásfoglalás** kialakítását.

Fenti előterjesztés alapján kérem T. Bizottságot az állásfoglalása kialakítására. *(1. sz. melléklet)*

Nyíregyháza, 2018. május 9.

Tisztelettel:

.....
Veres István
városi főépítész

Megyei Jogú Város 87. Nyíregyháza Polgármesteri Hivatala
WWW.NYIREGYHAZA.HU

1. sz. melléklet a FŐÉP/300-47/2018. számú előterjesztéshez

Határozat-tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

...../..... (..... ...) számú
határozata

Nyíregyháza MJV szabályozási tervének és helyi építési szabályzatának módosításával kapcsolatos állásfoglalásra a 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a környezeti vizsgálat szükségességéről
(4 terület módosítása egyszerűsített eljárás szerint)

A Bizottság

az alábbi folyamatban lévő rendezési terv módosítás esetében:

- egyszerűsített eljárásban 4 területen 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, 2018. május

Erről értesülnek:

1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Államigazgatási szervek véleményezésének kiértékelése a Környezeti értékeléshez - 4 terület módosítása egyszerűsített eljárás szerint (egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I.11.) Korm. rendelet alapján)			
	Államigazgatási szerv	**Államigazgatási szerv véleménye**	**Tervezői válaszok**
1	**Szabolcs- Szatmár- Bereg Megyei Kormányhivatal** **Kormánymegbízotti Kabinet Állami Főépítész** 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.	A tervezett módosítások környezeti hatását nem ítéli olyan jelentősnek, ami a környezeti vizsgálat lefolytatását szükségessé tenné.	Tervezői észrevételt nem igényel.
2.	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei kormányhivatal** **Környezetvédelmi, Természetvédelmi Főosztály** 4400 Nyíregyháza, Kölcsey u. 12-14., 4401 Nyíregyháza, Pf.: 246.	A tervezett módosítások ellen elvi kifogást nem emel, környezeti vizsgálati eljárás lefolytatását nem tartja szükségesnek.	Tervezői észrevételt nem igényel.
3	**Szabolcs- Szatmár- Bereg Megyei Kormányhivatal** **Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Árok u. 41.	"(...) település és környezet-egészségügyi szempontból környezeti vizsgálat készítését nem tartom szükségesnek."	Tervezői észrevételt nem igényel.
4	**Szabolcs- Szatmár Bereg Megyei Kormányhivatal Katasztrófavédelmi Igazgatóság** 4400 Nyíregyháza, Erdő sor 5.	Véleményét határidőig nem küldte meg.	-
5	**Budapest Főváros Kormányhivatala Építésügyi és Örökségvédelmi, Hatósági, Oktatási és Törvényességi Felügyeleti Főosztály** **Örökségvédelmi Osztály** 1014 Budapest, Logodi u. 38-40.	"(...) műemlékvédelmi és régészeti örökségvédelmi szemponból nem tartom szükségesnek a környezeti vizsgálat lefolytatását."	Tervezői észrevételt nem igényel.
6	**Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatósága** 4024 Debrecen, Sumen u. 2.	A módosítást elfogadhatónak tartja, észrevételt nem tesz.	Tervezői észrevételt nem igényel.
7	**Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatala** **Agrárügyi Főosztály Erdőfelügyeleti Osztály** **4024 Debrecen, Kossuth u. 12-14.**	Erdővedelmi szempontból jelentős hatás nem várható, környezeti vizsgálat készítése nem szükséges.	Tervezői észrevételt nem igényel.
8	**Szabolcs- Szatmár- Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala** **Élelmiszerlánc-biztonsági és Földművelésügyi Főosztály** **Növény- és Talajvédelmi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Kótaji u. 33.	A változások talajvédelmi érdeket nem sértenek,talajvédelmi szempontból nem kifogásolhatóak. Nem szükséges környezeti vizsgálat készítése.	Tervezői észrevételt nem igényel.
9	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala** **Agrárügyi Főosztály Földmérési és Földügyi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Báthory u. 13.	Véleményét határidőig nem küldte meg.	-
10	**B-A-Z Megyei KH Műszaki Engedélyezési és Fogyasztóvédelmi Főosztály** **Bányászati Osztály** 3527 Miskolc, Soltész Nagy Kálmán u. 5.	Az érintet területeken engedélyezett szilárdásvány-kutatás, bejelentett előkutatás nincs. A tárgyi módosításokkal érintett területeken nincs olyan nyilvántartott ásványvagyon előfordulás vagy védelmet igénylő földtani érték, szerkezet, nem ismert olyan egyéb földtani tényező, amelynek védelme érdekében feltételek előírása, jelentős környezeti hatással kapcsolatos szakterületi előírás válna szükségessé, környezeti értékelés elkészítése - bányászati szakigazgatási szempontból -nem indokolt.	Tervezői észrevételt nem igényel.
11	**Budapest Főváros Kormányhivatala** **Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi Osztály I.** 1550 Budapest,Pf. 203.	Természetes gyógytényező érintettsége nem áll fenn, így véleményezési lehetőséggel enm rendelkezik.	Tervezői észrevételt nem igényel.
12	**Országos Közegészségügyi Központ** 1097 Budapest, Albert Flórián út 2-6.	Az Országos Kozegészségügyi Intézetnek észrevétele nincs, kémiai biztonsági szempontból a környezeti vizsgálat elvégzését nem tartja szükségesnek.	Tervezői észrevételt nem igényel.
13	**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Főjegyzője** 4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.	Véleményét határidőig nem küldte meg.	-

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2018 -

A 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 41.§-a szerinti egyszerűsített eljárás előzetes tájékoztatási dokumentációja

4 TERÜLET RENDEZÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA

Tervező:

Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala – Főépítészi Osztály

2018. február



ALÁÍRÓLAP

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

RENDEZÉSI TERVÉNEK MÓDOSÍTÁSA

Tervező: **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala**
Főépítészi Osztály

Vezető tervező:

Veres István
vezető településrendező tervező
TT-15-0125/2011

Tervező munkatárs:

Kukucska Zsolt
okl. építőmérnök

Ügyiratszám: FŐÉP/300-1/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

712

R E N D E L E T-T E R V E Z E T

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK

...../..... (.....) 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

(4 TERÜLET RENDEZÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA)

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése

az Épített környezet alakításáról és védelméről szóló többször módosított 1997. évi LXXVIII. törvény 9/B § (2) bekezdés b) pontjában,a 62 §. (6) bekezdés 6.) pontjában kapott felhatalmazás alapján, a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet 40. § (1) bekezdésre figyelemmel az Állami Főépítész Úr szakmai véleményének megadásával – és a Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 1. pontja alapján meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§. Nyíregyháza 19/2005. (V. 5.) KGY rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (V1.12) önkormányzati rendelet 1. számú mellékletét képző szabályozási tervlapok módosítását jelen rendelet 1. melléklete szerint jóváhagyja 4 területre vonatkozóan.

2. §.(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő 15. 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, 2018.

Ügyiratszám: FŐÉP/300-1/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

Előzmények

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata **4 terület** vonatkozásában a rendezési terv módosítását tervezi, melyek mögött jelenleg elsősorban lakossági megkeresések állnak. Az alábbiakban részletezzük a beavatkozási területeket és a módosítások tárgyát.

Jelen módosításaink esetében a településszerkezetet meghatározó műszaki infrastruktúra főhálózat nem változik, nem történik új beépítésre szánt terület kijelölése, nem történik zöld, vízgazdálkodási, erdő- és természetközeli terület megszüntetése. A 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdése alapján a rendezési terv módosító eljárás az **egyszerűsített eljárás szabályai szerint lefolytatható**.

Módosítással érintett területek

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
E.1.	12/2018. (I.23.)	E5-3	Ószőlő utca – Dózsa György utca között a 1806/1 hrsz.-ú ingatlan	A 1806/1 hrsz.-ú ingatlan kisvárosias lakózónából (Lk) településközpont vegyes zónába (Vt) sorolása, az övezeti kódban a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése *Lk → Vt*
E.2.	12/2018. (I.23.)	C5-2	Csillagfény utca	Magánút törlése a Csillagfény utcán a 0139/58 és 0139/115 hrsz.-ú ingatlanokon
E.3.	/2018. (II.20.)	F5-1	Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömb	Az Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömbben a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése
E.4.	/2018. (II.20.)	-	Nyíregyháza közigazgatási területe	A HÉSZ közművekre vonatkozó előírásainak szöveges módosítása az építési hatósági eljárások jogszabályi változása miatt

Áttekintő vázlat nyíregyháza közigazgatási területéről

Módosítással érintett területek lehatárolása

Sorsz.	Szelvényszám	Területlehatárolás
E.1.	E5-3	Az Ószőlő utca – Sarkantyú utca – Dózsa György utca által határolt tömb.



A tervezési területek ortofotója (forrás: www.google.hu/maps)

Sorsz.	Szelvényszám	Területlehatárolás
E.2.	C5-2	A Muskotály utca – Muskotály köz – Csillagfény utca által határolt tömb.



A tervezési területek ortofotója (forrás: www.google.hu/maps)

Sorsz.	Szelvényszám	Területlehatárolás
E.3.	F5-1	Az Ibolya, Géza, Szegfű utca és a Hunyadi utca által határolt tömb.



A tervezési területek ortofotója (forrás: www.google.hu/maps)

Az E.4. tervezési terület Nyíregyháza teljes közigazgatási területére vonatkozik.

E.1.	***Őszőlő utca – Dózsa György utca között a 1806/1 hrsz.-ú ingatlan kisvárosias lakózónából (Lk) településközpont vegyes zónába (Vt) sorolása***	
Módosító eljárás típusa: egyszerűsített eljárás	*Főépítész által TÁMOGATOTT kérelem*	*Szelvényszám: E5-3*

Módosítás célja:

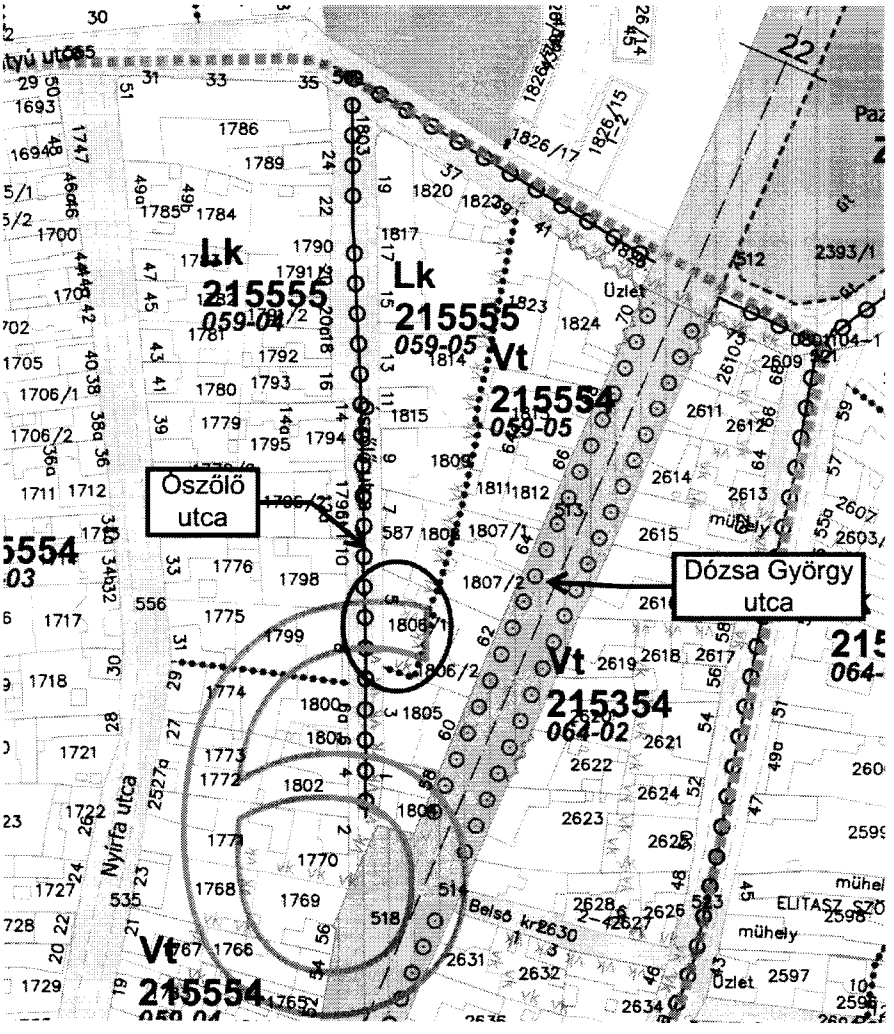
A 1806/1 hrsz.-ú ingatlan tulajdonosa kérte, hogy tárgyi ingatlant a *kisvárosias lakózónából (Lk)* a szintén tulajdonában lévő 1806/2 hrsz.-ú ingatlanhoz hasonlóan *településközpont vegyes zónába (Vt)* soroljuk át a két telek összevonhatósága és egységes beépíthetősége érdekében. A két zónánál az övezeti határ módosulna. Az övezeti kódban a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építménymagasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire nőne.

Módosítás várható hatása:

Az Őszőlő utca 5. szám alatti 1806/1 hrsz.-ú ingatlan méretéből adódóan a hatályos előírások szerint jelenleg önállóan igen csak korlátozottan építhető be, ami valószínűleg rontaná az Őszőlő utca utcaképét. A módosítással a két ingatlan összevonhatóvá és egységes megjelenéssel a környezetébe illeszkedő épülettel beépíthetővé válik.

Megjegyzés:

A rendezési terv módosítását szakmailag támogathatónak tartjuk, mert az egységes városkép kialakíthatósága érdekében történik a módosítás.



E.2.	***Magánút törlése a Csillagfény utcán***	
Módosító eljárás típusa: egyszerűsített eljárás	*Főépítész által TÁMOGATOTT kérelem*	*Szelvényszám: C5-2*

Módosítás célja:

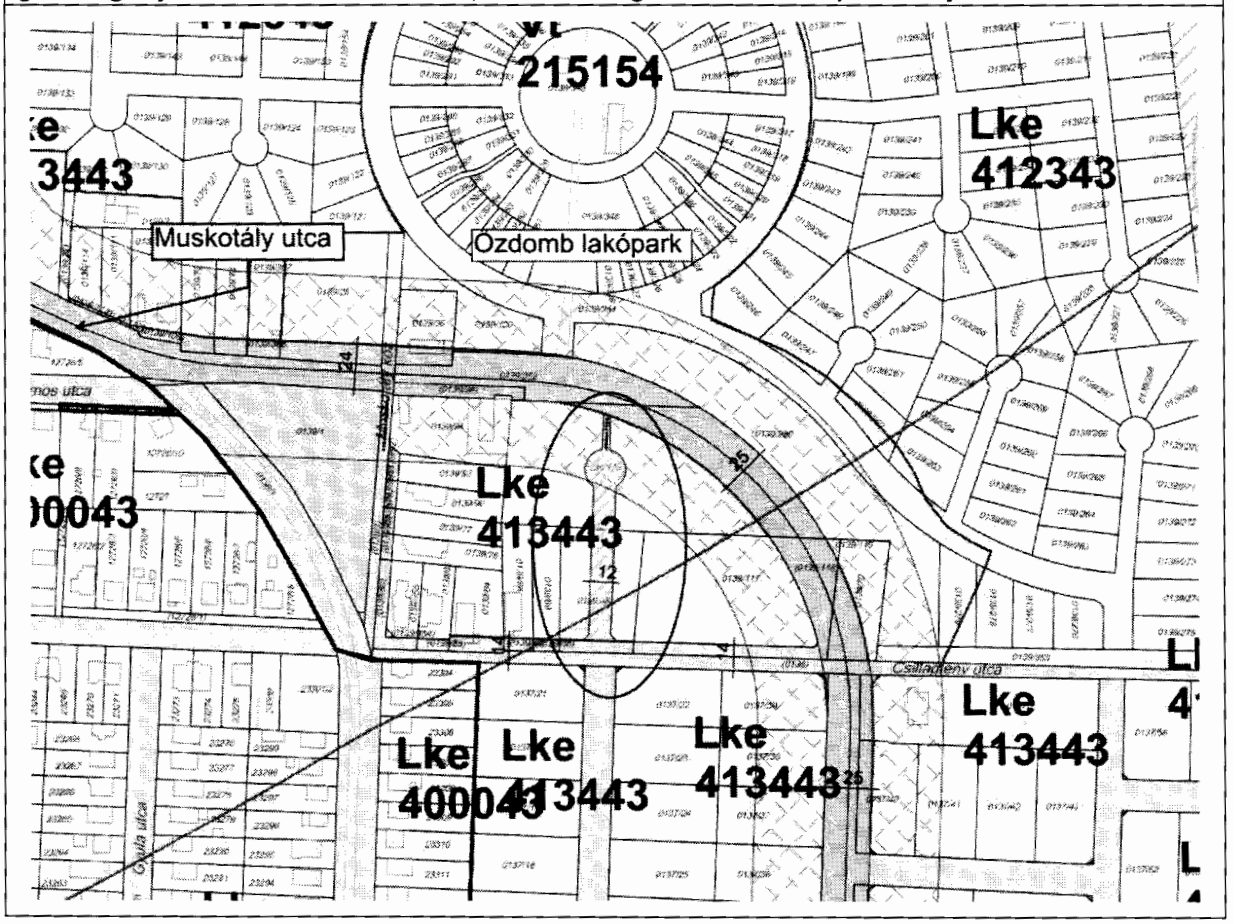
A 0139/58 és 0139/115 hrsz.-ú ingatlanok tulajdonosai kérték, hogy az ingatlanjaikon jelölt magánutat töröljük a szabályozási tervről, mert korlátozza a telkek beépíthetőségét.

Módosítás várható hatása:

A magánút törlésével a tulajdonosok optimálisan megoszthatják és beépíthetik ingatlanjaikat, további megtartása is okafogyottá vált.

Megjegyzés:

A rendezési terv módosítását szakmailag támogathatónak tartjuk. A rendezési tervi módosítás nem gazdasági fejlesztés érdekében történik, annak költségeit az Önkormányzat vállalja.



E.3.	***Az Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömb építési övezeti jelének módosítása***	
Módosító eljárás típusa: egyszerűsített eljárás	*Főépítész által TÁMOGATOTT kérelem*	*Szelvényszám: F5-1*

Módosítás célja:

A szabályozási tervben 2007. őszén az Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömbben építési hely, építési vonal és közlekedési célú közterület módosítását végeztük el állami beruházás megvalósítása érdekében. A kérelmező tervei szerint az eredeti elképzelésekkel szemben a megengedett beépítési százalék 40-ről 60%-ra és a maximális építménymagasság 7,5m-ről 7,5-9,5m közöttire nőne.

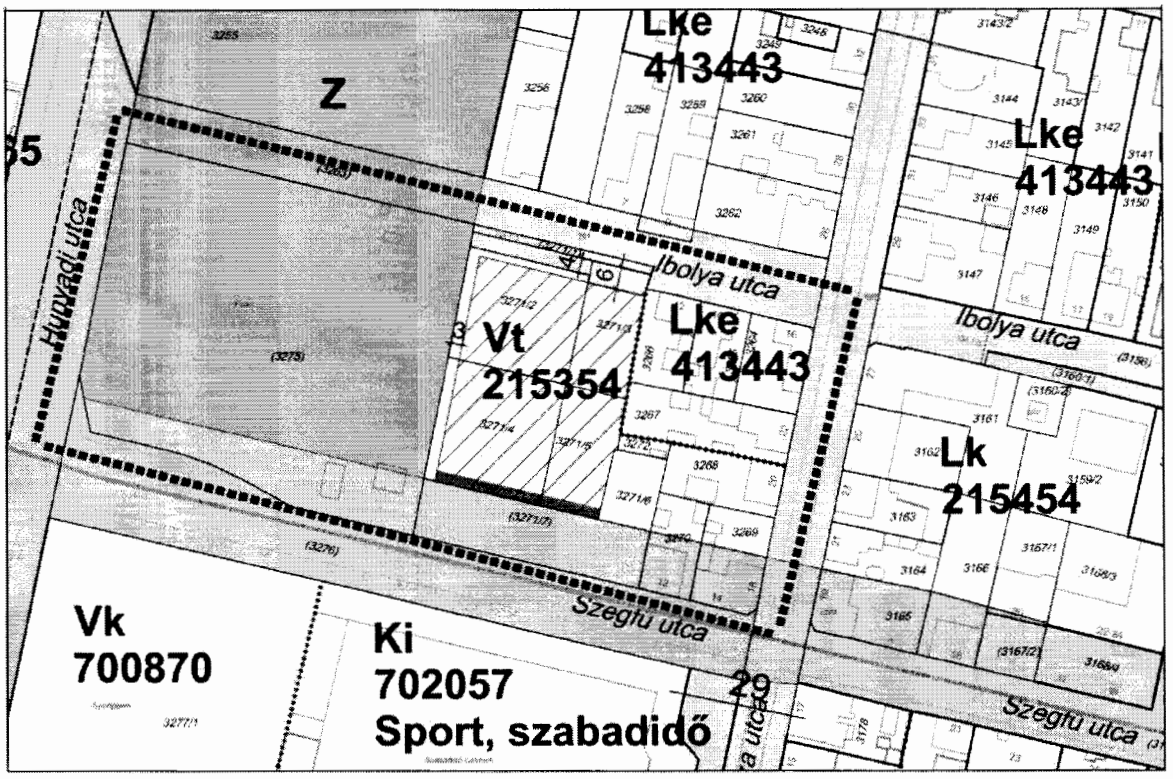
Módosítás várható hatása:

Az állami beruházás megvalósításához a szabályozási terv módosítása megteremti az összhangot.

Megjegyzés:

A rendezési terv módosítását szakmailag támogathatónak tartjuk.

Hatályos szabályozási terv kivonat:



E.4.	***A HÉSZ közművekre vonatkozó előírásainak szöveges módosítása***	
Módosító eljárás típusa: egyszerűsített eljárás	*Főépítész által TÁMOGATOTT kérelem*	*Szelvényszám: -*
Módosítás célja:		
A beépítésre szánt területeken ahol a vezetékes szennyvíz szolgáltatás nem áll rendelkezésre - és az építés feltétele eddig a teljes közművesítettség volt - az építési hatósági eljárások jogszabályi változása következményeként a hatósági bizonyítványok kiadása a jelenlegi HÉSZ előírások miatt sok esetben akadályba üzközik. Ezt a joszabályi ütközést szeretnénk feloldani a HÉSZ ide vonatkozó előírásainak egyértelműbb megfogalmazásával.		
Módosítás várható hatása:		
A beépítésre szánt területeken ahol a vezetékes szennyvíz szolgáltatás nem áll rendelkezésre a tervezett HÉSZ módosítás következtében a beépülő területeken a fennálló építési kedv továbbra is tartható.		
Megjegyzés:		
A rendezési terv módosítását szakmailag támogathatónak tartjuk, mert a még beépítettlen lakóövezetek fejlődése továbbra is biztosított.		
A helyi építési szabályzat módosítása Nyíregyháza teljes közigazgatási területét érinti.		

NYÍREGYHÁZA SZABÁLYOZÁSI TERVÉNEK JELMAGYARÁZATA
KÖTELEZŐ RAJZI SZABÁLYOZÁSI ELEMEK

Nem települési területi szint | Települési területi szint

FELÜLETEK

- Lrendű közlekedési célú közterület
- IIrendű közlekedési célú közterület
- Lrendű nem közlekedési és nem vízgazdálkodási célú közterület (zöldterület, egészségügyi és védelmi)
- Lrendű vízgazdálkodási célú közterület - vízfelület és szárazulat
- II.rendű nem közlekedési célú közterület (közlér. csak belterületen és külterületi beépítésre szánt területen belül)
- Telken belüli kötelező zöldfelület (védőtávolsági 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 feltöltendő, terepmódosással nem érintkező, nem beépíthető
- Műemlék épület telke
- Helyileg védett ill. helyi védelemra javasolt épület
- NATURA 2000 terület
- Ökológiai hálózat
- Helyi védelem alatt álló zöldsáfolat
- Gyalogos tér díszburkolattal
- Vasútterület
- Gazdasági rendeltetésű erdő
- Vízgazdálkodási terület, nem közterület
- Tűzlalasan csatlakoztatható oldalszárnyak

HATÁRVONALAK

- Tervezett belterület határa
- Beépítésre szánt terület határa külterületen
- Sajátos előírások területének határa a terület sorszámával
- Elővásárlási joggal érintett terület határa
- Városkapu zóna határa
- Védőtávolságok határa
- Ln 215465 — Építési övezetek, övezetek határa és jele (a színek határa egyben övezet-határ is, ilyenkor nem kerül külön jelölésre az övezethatár)
- Műemléki környezet határa
- Régészeti terület határa (védett, ill. védelemre javasolt)
- Helyi védettségű településszerkezet
- Helyi védettségű településkép
- Helyi védettségű tanúsító
- Országos jelentőségű természetvédelmi terület (ex lege védett)
- Természetvédelmi terület határa
- Helyi jelentőségű védett, ill. védelemre javasolt természetvédelmi terület határ
- Hidrogeológiai védelmi zóna határa
- Bányatelek határa (országos érvényű jogszabályok szerint)
- Jelentős szinthelyi gépjárműparkoló területének határa gépjárműszámmal
- Jelentős szint alatti gépjárműtároló területének határa gépjárműszámmal (fejlesztés szerinti gépjárműszámmal)
- Parkolóház gépjárműszámmal
- Terepszint alatti építési hely (egyedi eltérés esetén beépítési százalék megadásával)
- Terepszint feletti (közterület feletti) emelési hely

Nem települési területi szint | Települési területi szint

VONALAK

- Tervezett szabályozási vonal
- Változtatási tilalom
- Építési vonal
- Építésarok helye
- Előkert határa, ha az általános előírásoktól eltér
- Helyi védelem alatt álló humlokút
- Helyi jelentőségű védett, őrzékes 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
- Szabályozási szélesség
- Zajvédő fal
- Telektömbre vonatkozóan telekalakítási terv készítendő

PONTSZERŰ VAGY JELKÉPES ELEMEK

- Transzformátor helye
- 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
- Mélygarázs
- Tervezett aluljáró (döntési szint nem települési, ha az aluljáró számozott országos útvonalon van)
- Kötelezően megépítendő áthajtó ill. átjáró
- Tervezett árkád
- Megszüntető jel
- Gk 711755 (ÉK) — A biológiai aktivitásérték talkon belül, ill. a szomszédos közterületeken pótlandó

TÁJÉKOZTATÓ RAJZI ELEMEK (melyekhez nem tartozik szabályozási előírás)

- Közlekedéshől 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, ajánlott vagy a szabályozási területen belüli építési telek határai nem változnak. Változás esetén az építési hely határai az építési engedély kérelmében kell tüntetni.

VONALAS ELEMEK ÁBRÁZOLÁSI HIERARCHIÁJA (FEDETTSÉGI SORRENDJE)

1. Település közigazgatási határa
2. Belterületi határ
3. Beépítésre szánt terület határa külterületen
4. Építési övezetek, övezetek elválasztó határvonal
5. Építési övezetek, övezetek határa
6. Telekhatár

Műemlékvédelmi határvonalak
1. Műemléki környezet határa
2. Helyi területrészek értékvédelmi terület határa

Egyéb természetvédelmi határvonalak
1. Természetvédelmi körzet határa
2. Országos természetvédelmi terület határa
3. Helyi jelentőségű természetvédelmi terület határa

SZÖVEGES SZABÁLYOZÁSI ELEMEK

Ln 215465 Építési övezet jele

Ln a betű azt jelzi, hogy az építési övezet melyik rendeltetési zónába eső (melyik területfelhasználási egységbe tartozik)

Rendeltetési zónák jele és megnevezése

Beépítésre szánt területen belül

- 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 hétvégi házas üdülőzóna
- Kke különleges kereskedelmi célú zóna
- Ki különleges kórházi célú építményi zóna a funkció megjelölésével (pl. Ki 10% beépíthetőséggel)
- Kiö különleges kórházi célú építményi zóna a funkció megjelölésével (pl. Kiö 10% beépíthetőséggel)
- Kho különleges honvédelmi zóna
- Kh különleges hulladék elhelyezésére szolgáló zóna
- Kk különleges városüzemeltetési célokat szolgáló kertészeti zóna
- Kkö különleges közlekedési zóna

Beépítésre nem szánt területen belül

- KOa általános közlekedési zóna
- KÖk vasúti közlekedési zóna
- Z közpark zóna
- Év védelmi rendeltetésű erdőzóna
- Ée egészségügyi, szociális, turisztikai rendeltetésű erdőzóna
- Eg gazdasági rendeltetésű erdőzóna
- Mk mezőgazdasági kertes zóna
- Má mezőgazdasági átlagos zóna
- Mko korlátozott beszántható mezőgazdasági zóna
- VG vízgazdálkodási zóna
- Kkl különleges beépítésre nem szánt terület

Ln X .... az első szám azt jelzi, hogy az építési övezet melyik építészeti karakterbe tartozik
1. belvárosi
2. jellegárverosi
3. lakóterületi
4. belső kertségi
5. külső kertségi
6. tanyaiakókra
7. egyéb

Ln ..X .... a második szám azt jelzi, hogy az építési övezet már 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 - településszerű
2. szabadonálló - általános
3. oldalhatáron álló
4. ikres
5. zártsorú - általános
6. zártsorú - kialtos
0. adottságtól függően
X,Y,Z sajátos előírásként meghatározott

Ln ...X ... a negyedik szám azt jelzi, hogy az építési övezetben melyik a megengedett legkisebb építési telek nagysága
1. 150 m2
2. 150 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 melyik a megengedett legnagyobb beépíthetőség 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. 12,5-16,5 m
0. adottságoktól függően
X,Y,Z sajátos előírásként meghatározott

Ln 215465(B) (Sajátos építési övezet jele, a zárójelben lett betű a vonatkoztatási terület jelére utal

Készült az állami alapadatok felhasználásával

Ügyiratszám: FŐÉP/300-1/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

7 2 1

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

VÁROSI FŐÉPÍTÉSZ
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-550; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VERES.ISTVAN@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: FŐÉP/300-48/2018.
Ügyintéző: Kukucska Zsolt

E L Ő T E R J E S Z T É S

- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz –

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 vélemények kiértékelésének jóváhagyásáról
(4 terület módosítása egyszerűsített eljárás szerint)

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza MJV Közgyűlésének Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága átruházott hatáskörében **4 területre vonatkozóan** 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 egyszerűsített eljárás keretében történő módosításáról. A területek bemutatását a mellékelt véleményezési dokumentáció tartalmazza. (4. *számú melléklet*)

Jelen módosításaink esetében a településszerkezetet meghatározó műszaki infrastruktúra főhálózat nem változik, nem történik új beépítésre szánt terület kijelölése, nem történik zöld, vízgazdálkodási, erdő- és természetközeli terület megszüntetése. A településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 32.§ (4) bekezdése alapján a rendezési terv módosító eljárás az **egyszerűsített eljárás szabályai szerint lefolytatható**. 2017. év decemberében FŐÉP/300-2/2018. ügyiratszámon megkerestük a jogszabályban meghatározott Államigazgatási Szerveket előzetes véleményezés céljából, ezzel egy időben a 282/2009. (XII. 11.) Korm. rendelet alapján az adatszolgáltatás kérés is megtörtént. (Ügyiratszám: FŐÉP/300-3/2018.) A beérkezett észrevételeket továbbtervezésnél figyelembe vettük.

A Korm. rendelet 29.§-a és 29/A.§-a, valamint a Nyíregyháza MJV partnerségi egyeztetés szabályairól szóló 10/2017. (II.24.) önkormányzati rendelete alapján a teljes körű nyilvánosság biztosításának érdekében 2018. március 29-én **lakossági fórumot** tartottunk és ezután **partnerségi egyeztetést** hajtottunk végre. A fórumon és a partnerségi egyeztetés során nem fogalmazódott meg ellenvélemény. *(2. és 3. számú melléklet)*

Véleményezés céljából a Korm. rendelet 41. § szerint FŐÉP/300-38/2018. ügyiratszámon 2018. áprilisában megkerestük az érintett államigazgatási szerveket és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatalt. Az eljárás során beérkezett vélemények kiértékelése megtörtént, melyet a *2. sz. melléklet* tartalmaz.

A Korm. rendelet 39.§ (2) bekezdése szerint a beérkezett véleményeket ismertetni kell a képviselő testülettel. A településfejlesztési koncepció, az integrált településfejlesztési stratégia, a településrendezési eszközök, a településképi arculati kézikönyv és a településképi rendelet partnerségi egyeztetés szabályairól szóló 10/2017. (II.24.) önkormányzati rendelet 9.§-a szerint a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság átruházott hatáskörében dönt a településrendezési eszközök egyeztetési eljárásainál - ahol a 314/2012.(XI.8.) Kormány rendelet előírja - **a beérkezett vélemények elfogadásáról vagy el nem fogadásáról**.

Fenti előterjesztés alapján kérem T. Bizottságot a mellékelt határozat tervezetek jóváhagyásával **a beérkezett véleményeket és azok kiértékelését** elfogadni szíveskedjen. *(1. számú melléklet)*

Nyíregyháza, 2018. május 9.

Tisztelettel:

.....

Veres István
városi főépítész

Megyei Jogú Város * 87. Nyíregyháza Polgármesteri Hivatala

1. sz. melléklet a FŐÉP/300-48/2018. sz. előterjesztéshez

Határozat-tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

...../..... (..... ...) számú
határozata

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 vélemények kiértékelésének jóváhagyására
(4 terület módosítása egyszerűsített eljárás szerint)

A Bizottság

az alábbi tárgyú folyamatban lévő rendezési terv módosítás esetében

- egyszerűsített eljárásban 4 területen történő módosítás -

az előterjesztést megtárgyalta, a mellékelt államigazgatási szervek általi véleményeket, valamint a 10/2017. (II.24.) önkormányzati rendelet alapján megtartott partnerségi egyeztetésre beérkezett véleményeket megismerte a mellékelt kiértékelést **elfogadja**.

Utasítja: a városi főépítészt a tárgyi rendezési terv módosítás eljárásának tovább folytatására.

Felelős: Veres István városi főépítész

Határidő: folyamatos

Nyíregyháza, 2018. május

Erről értesülnek:

1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Államigazgatási szervek véleményezésének kiértékelése - 4 terület (FÖÉP/300-4/2018.) - egyszerűsített eljárás, véleményezési szakasz
(a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló *314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet* 39.§ (2) bekezdés alapján)

	Államigazgatási szerv	Államigazgatási szerv véleménye	Tervezői válaszok
1	**Szabolcs- Szatmár- Bereg Megyei Kormányhivatal Kormánymegbízotti Kabinet Állami Főépítész** 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.	E.1-E.3 módosítás. A beépítési paraméterek intenzitásának növelését tervezési területre vonatkozóan a meglévő állapot és várható hatások bemutatásával alátámasztó munkarészben igazolni szükséges. E.4. módosítás. Az 1 métert meghaladó terepszint változás építési engedély köteles tevékenység, ezért ezt a HÉSZ-ben szabályozni szükségtelen. Az előírás 1 méter feletti tereprendezésre vonatkozó része töriendő.	Továbbtervezésnél figyelembe vettük.
2	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály** 4400 Nyíregyháza, Kölcsey u. 12-14., 4401 Nyíregyháza, Pf.: 246.	A beavatkozási területeket érintő módosítások jóváhagyását javasolja.	Tervezői észrevételt nem igényel.
3	**Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság** 4024 Debrecen, Sumen u. 2.	Az előzetes tájékoztatási szakaszban történt megkeresés alapján a módosításokkal szemben kifogást nem emelt, és jelezte, hogy az eljárás további szakaszában nem kíván résztvenni.	Tervezői észrevételt nem igényel.
4-5-8	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság** 4400 Nyíregyháza, Erdő sor 5.	Az érintett településrészek közüzemi ivóvízbázis, hidrogeológiai védőövezetet nem érintenek.	Tervezői észrevételt nem igényel.
6	**Országos Vízügyi Főigazgatóság** 1253 Budapest,Pf. 56.	Határidőre válasz nem érkezett.	-
7	**Felső-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatóság** 4400 Nyíregyháza, Széchenyi u. 19.	Kifogást nem emelt a hatóság.	Tervezői észrevételt nem igényel.
9	**Szabolcs- Szatmár- Bereg Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Árok u. 41	Tájékoztat a betartandó szakági jogszabályokról. Az új területhasználathoz kötődően biztosítani kell a minimális zöldfelület kialakítását, illetve lehetőség szerint törekedni kell annak fejlesztésére.	Továbbtervezésnél figyelembe vettük.
10	**Budapest Főváros Kormányhivatala Közlekedési Főosztály Útügyi Osztály** 1066 Budapest,Teréz krt. 62., 1387 Budapest Pf.1007.	Kifogást nem emelt a hatóság.	Tervezői észrevételt nem igényel.
11	**Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Közlekedési hatósági ügyekért felelős helyettes államtitkárság Vasúti Hatósági Főosztálya** 1387 Budapest 62.,Pf. 30.	Kifogást nem emelt a hatóság.	Tervezői észrevételt nem igényel.
12	**Nemzeti Fejlesztési Minisztérium - Légiközlekedési Hatóság** 1675 Budapest, Pf.: 41.	Határidőre válasz nem érkezett.	-
13	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal Közlekedési és Fogyasztóvédelmi Főosztály Útügyi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Hatzel tér 10.	Kifogást nem emelt a hatóság.	Tervezői észrevételt nem igényel.
14	**Miniszterelnökség Örökségvédelmi Hatósági Főosztály Örökségvédelmi Nyilvántartási Osztály** 1113 Budapest, Daróczi út 3., levelezési cím: 1357 Budapest, Pf.6.	Határidőre válasz nem érkezett.	-
15	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal Hatósági Főosztály Építésügyi és Örökségvédelmi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5. „B" ép.	Határidőre válasz nem érkezett.	-
16	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Élelmiszerlánc-biztonsági és Földhivatali Főosztály Földhivatali Osztály** 4400 Nyíregyháza, Báthory u. 13.	A hatóság önmagában termőföldet érintő jelentős hatást nem feltételez, ezért kifogást nem emel, ahhoz hozzájárul. Az eljárás további szakaszában nem kíván részt venni.	Tervezői észrevételt nem igényel.
17	**Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatala Agrárügyi Főosztály Erdőfelügyeleti Osztály** 4024 Debrecen, Kossuth u. 12-14	Az előzetes tájékoztatási szakaszban történt megkeresés alapján a módosítások előírásai nem ellentétesek az erdészeti célkitűzésekkel, erdőterületet nem érintenek. Erdészeti szakigazgatási szempontból az erdészeti hatóság kifogást nem emelt és jelezte, hogy az eljárás további szakaszában nem kíván résztvenni.	Tervezői észrevételt nem igényel.
18	**Honvédelmi Minisztérium Hatósági Hivatala** 1135 Budapest, Lehel u. 35-37. sz., Levelezési cím: 1885 Budapest, Pf.: 25.	A módosítások a honvédelem érdekeit nem érintik, a Magyar Honvédség nemzeti és szövetségi védelmi feladatai végrehajtása biztosított, ezért külön észrevételt nem tett.	Tervezői észrevételt nem igényel.
19	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Rendőr-főkapitányság Rendészeti Igazgatóság** 4400 Nyíregyháza, Bujtos u. 2.	Határidőre válasz nem érkezett.	-
20	**Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Műszaki Engedélyezési és Fogyasztóvédelmi Főosztály Bányászati Osztály** 3527 Miskolc, Soltész Nagy K. u. 5.	Bányászati szakigazgatási szempontból kifogás nem merült fel.	Tervezői észrevételt nem igényel.
21	**Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság - Debreceni hatósági iroda** 4025 Debrecen, Hatvan utca 43.	Tájékoztat a betartandó szakági előírásokról. Kifogást nem emelt.	Tervezői észrevételt nem igényel.

22	**Országos Atomenergia Hivatal** 1539 Budapest,Pf. 676.	Határidőre válasz nem érkezett.	-
23	**Budapest Főváros Kormányhivatala** **Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi Osztály I.** 1550 Budapest,Pf. 203.	Határidőre válasz nem érkezett.	-
24	**Nyíregyháza Rendőrkapitányság Közrendvédelmi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Stadion u. 5.	Határidőre válasz nem érkezett.	-
25	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal Megyei Főépítésze** 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.	A módosítások nem ütköznek a Megyei Területrendezési tervvel és a Területrendezési tervhez kapcsolódó ajánlásokról szóló határozatban rögzítettekkel.	Tervezői észrevételt nem igényel.

Partnerségi Véleményezés kiértékelése
(A településrendezéssel összefüggő partnerségi egyeztetési szabályairól szóló 10/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelet alapján)

	FÖÉP/300-48/2018. - Rendezési terv mód. - 4 terület (véleményezési szakasz)	Vélemények	Tervezői válaszok
1	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Mérnök Kamara** 4400 Nyíregyháza, Kálvin tér 14. I. emelet e-mail cím: mernoki.kamara@t-online.hu	Módosításokkal a Kamara egyetért.	Tervezői észrevételt nem igényel.
2	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Építész Kamara** 4400 Nyíregyháza, Dozsa György u. 29. e-mail cím: epiteszkamara@gmail.com	**1. Őszőlő utca – Dózsa György utca között a 1806/1 hrsz.-ú ingatlan:** Az övezeti előírások szerepeltetése itt indokolatlan, elegendő a területfelhasználás változással kapcsolatos tényeket közölni, szintterület-sűrűség értékének módosulását leírni. Az átépülés folyamán tovább növelt magasság az újonnan megjelenő épületek esetén nem alkothat egységes utcaképet. Az építmény magasság növelés indokoltságát felülvizsgálandónak tartjuk. A szabályozási terv és a helyi építési szabályzat módosításával egyetértünk, a tervezett övezeti mutatók a terület további fejlődését szolgálják. **2. Csillagfény u.:** Javasoljuk, hogy a magánút lehetőségét csak a helyi építési szabályzat előírásai közt szerepeltessék a későbbiek során, a szabályozási terven ne jelenjen meg. A szabályozási terv és a helyi építési szabályzat módosításával egyetértünk. **3. Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömb** Vélhetően a véleményezési dokumentáció tervezett állapotot bemutató tervlapja nincs aktualizálva. Ennek pótlása szükséges, mivel ennek hiányában vélemény nem alkotható. Továbbá a beavatkozási terület északkeleti sarkán (Ibolya – Géza utca sarka) elhelyezkedő 4 db ingatlan továbbra is kertvárosias lakóterületbe soroltak. A tervezett módosítást követően olyan drasztikus méretű építmény magasság különbség jöhet létre, amely településképi szempontból is vitatható, de az ott lakók magánszférájának sérülése mindenképp megvalósul. Az építmény magasság növelés indokoltságát felülvizsgálandónak tartjuk. **4. Nyíregyháza közigazgatási területe** 3m-es távolságon belül történő tereprendezés 1m feletti csak tereprendezési terv készítése mellett végezhető. A Korm. rendelet nem tesz területi különbséget, azaz a telek teljes területét érintő 1 m-t meghaladó tereprendezés, nem csak a telekhatártól mért 3 m-en belül kötelező. Ez a Korm. rendelet kört szűkíti, ami a jogforrások hierarchiájából adódóan önkormányzati rendelettel nem tehető meg. Továbbá duplikációt is okoz, tehát a rendeletben történő szerepeltetése véleményünk szerint indokolatlan. Egyéb tekintetben a helyi építési szabályzat módosításával egyetértünk.	1. Az építmény magasság növelésével pontosan a már meglévő szomszédos épülethez (fsz.+2 emelet) történő illeszkedés volt a célunk. 2. A magánút előírásait a HÉSZ tartalmazza. A szabályozási terven vannak olyan területek, ahol indokolt és szükségszerű a magánút jelölés szerepeltetése. 3. A tervezési terület friss alaptérképi cseréjét megtesszük továbbtervezésnél. 4. Továbbtervezésnél figyelembe vesszük az észrevételt.
3	**Nyírségi Civilház** 4400 Nyíregyháza, Damjanich u. 4-6. e-mail cím: nyirsegicivilhaz@enyft.hu	Nem válaszolt a partneri felhívásra határidőig.	-
4	**E-misszió Természet- és Környezetvédelmi Egyesület** 4400 Nyíregyháza, Szabolcs u. 6. e-mail cím: tomoni@e-misszio.hu	Nem válaszolt a partneri felhívásra határidőig.	-
5	**Építésügyi Osztály, Éva Péter** 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.	Nem válaszolt a partneri felhívásra határidőig.	-

EMLÉKEZTETŐ

Megbeszélés tárgya:	**MJV szabályozási tervének módosítása**
Helyszín:	**NYMJV Polg.Hiv. Bencs terem**
Időpontja:	**2018.március 29. 16:00 óra**
Résztvevők:	**Jelenléti ív szerint**

Veres István Főépítész Úr köszöntötte a jelenlévőket és röviden ismertette a mai nap témáját: három „csomagra" oszlik a tervezett módosítás:

- az első „csomag": Rókabokori út – véleményezési szakasz
- a másik „csomag": 8 terület – véleményezési szakasz
- a harmadik „csomag": 4 terület – véleményezési szakasz

TERVEZETT MÓDOSÍTÁSI JAVASLATOK				
Sorsz.	**Módosítás megindításáról szóló határozat**	**Szab. terv szelvény-szám**	**Területlehatárolás**	**Módosítás célja**
1. „csomag" Rókabokori út, tárgyalásos eljárás				
T.1.	8/2017. (I.24.)	G4	A Simai út – Rét utca – Rókabokori út – Szélsőbokori út által határolt terület	A Simai és Rókabokori út között tervezett I. rendű út törlése, a Rét utca I. rendű közlekedési célú közterületté történő kijelölése a képviselő-testület döntésével kiemelt fejlesztési területté nyilvánított helyszínen.
2. „csomag" 8 terület, egyszerűsített eljárás				
E.1.	154/2017. (X.6.)	F6-1	Moha utca – Mezsgye utca – Pirkadat utca – Nyíregyházi út által határolt tömb	Lakó és gazdasági övezet határának módosítása a 02116/80 hrsz.-ú ingatlant magába foglaló tömbben
E.2.	154/2017. (X.6.)	E5-3	Pazonyi tér – Hunyadi utca – Belső krt. – Selyem utca által határolt tömb	Pazonyi tér – Hunyadi utca sarkán lévő másodrendű zöldfelület határának rendezése
E.3.	162/2017. (X.24.)	F5-3	Váci Mihály utca - Maláta utca – vasút - Debreceni út által határolt tömb	Közlekedési célú közterület biztosítása a Debreceni út –Tünde utca mentén készülő kerékpárúthoz a 4211/2 hrsz.-ú ingatlanon
E.4.	162/2017. (X.24.)	G5-1	Debreceni út – Tünde utca - 8237/13 hrsz.-ú út - 8237/10 hrsz.-ú út által határolt tömb	Közlekedési célú közterület biztosítása a Debreceni út –Tünde utca mentén készülő kerékpárúthoz a 8238 és 8244/1 hrsz.-ú ingatlanon
E.5.	az E.5. módosítási tervezet elhalasztásra került.			
E.6.	179/2017. (XI.28.)	E5-3	Géza utca - Mák utca sarkán lévő tömb	A 3120 hrsz.-ú ingatlan tömbje kertvárosias lakózónából (Lke) kisvárosi lakózónába (Lk) átsorolása
E.7.	179/2017. (XI.28.)	B4-1	Csabagyöngye utca és a Kollégium utca közötti tömb	Csabagyöngye utca és a Kollégium utca közötti Településközponti vegyes zónák (Vt) övezeti határának rendezése
E.8.	193/2017.(XII.12.)	HÉSZ	Nyíregyháza közigazgatási területe	HÉSZ módosítás

3. „csomag" 4 terület, egyszerűsített eljárás				
E.1.	12/2018. (I.23.)	E5-3	Ószőlő utca – Dózsa György utca között a 1806/1 hrsz.-ú ingatlan	A 1806/1 hrsz.-ú ingatlan kisvárosias lakózónából (Lk) településközpont vegyes zónába (Vt) sorolása, a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése
E.2.	12/2018. (I.23.)	C5-2	Csillagfény utca	Magánút törlése a Csillagfény utcán a 0139/58 és 0139/115 hrsz.-ú telkeken
E.3.	19/2018. (II.20.)	F5-1	Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömb	A tömbben a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése
E.4.	19/2018. (II.20.)	-	Nyíregyháza közigazgatási területe	A HÉSZ közművekre vonatkozó előírásainak szöveges módosítása az építési hatósági eljárások jogszabályi változása miatt
+1	162/2017. (X.24.)	F5-4	Tüzér utca – Orosi út – Gomba utca – Gyűrű utca által határolt tömb	Hulladékudvar kijelölése a 28176 és 28177 hrsz.-ú ingatlanokat érintően a Tüzér utca mentén

A Simai út – Rét utca – Rókabokori út – Szélsőbokori út által határolt terület: A Simai és Rókabokori út között tervezett I. rendű út törlése, a Rét utca I. rendű közlekedési célú közterületté történő kijelölése a képviselő-testület döntésével kiemelt fejlesztési területté nyilvánított helyszínen.

Moha utca – Mezsgye utca – Pirkadat utca – Nyíregyházi út által határolt tömb: Lakó és gazdasági övezet határának módosítása a 02116/80 hrsz.-ú ingatlant magába foglaló tömbben.

Pazonyi tér – Hunyadi utca –Belső krt. – Selyem utca által határolt tömb: Pazonyi tér – Hunyadi utca sarkán lévő másodrendű zöldfelület határának rendezése.

Váci Mihály utca - Maláta utca – vasút - Debreceni út által határolt tömb: Közlekedési célú közterület biztosítása a Debreceni út –Tünde utca mentén készülő kerékpárúthoz a 4211/2 hrsz.-ú ingatlanon.

Debreceni út – Tünde utca - 8237/13 hrsz.-ú út - 8237/10 hrsz.-ú út által határolt tömb: Közlekedési célú közterület biztosítása a Debreceni út –Tünde utca mentén készülő kerékpárúthoz a 8238 és 8244/1 hrsz.-ú ingatlanon.

Géza utca - Mák utca sarkán lévő tömb: A 3120 hrsz.-ú ingatlan tömbje kertvárosias lakózónából (Lke) kisvárosi lakózónába (Lk) átsorolása.

Csabagyöngye utca és a Kollégium utca közötti tömb: Csabagyöngye utca és a Kollégium utca közötti Településközponti vegyes zónák (Vt) övezeti határának rendezése.

Nyíregyháza közigazgatási területe: HÉSZ módosítás.

Ószőlő utca – Dózsa György utca között a 1806/1 hrsz.-ú ingatlan: A 1806/1 hrsz.-ú ingatlan kisvárosias lakózónából (Lk) településközpont vegyes zónába (Vt) sorolása, a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése.

Csillagfény utca: Magánút törlése a Csillagfény utcán a 0139/58 és 0139/115 hrsz.-ú telkeken.

Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömb: A tömbben a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése.

Nyíregyháza közigazgatási területe: A HÉSZ közművekre vonatkozó előírásainak szöveges módosítása az építési hatósági eljárások jogszabályi változása miatt.

Tüzér utca – Orosi út – Gomba utca – Gyűrű utca által határolt tömb: Hulladékudvar kijelölése a 28176 és 28177 hrsz.-ú ingatlanokat érintően a Tüzér utca mentén.

Iskiné Sinka Ildikó: A Rókabokori út rendezési terv módosítása kapcsán tett észrevételt, miszerint ha a módosítást megelőzi a Szélsőbokori út szélesítése abban az esetben az ott élőkre ez hátrányosan hat, mivel nagy létszámú tehergépjármű forgalmat okozhat. Az ott lakók mindenképpen azt javasolják, hogy a Rókabokori út megépítése történjen meg elsőként.

Jelenléti Ív

Tárgy: Nyíregyháza MJV rendezési tervének módosítása – tárgyalásos és egyszerűsített eljárásokban

Helye: Polgármesteri Hivatal – Bencs terem
(4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.)

Időpont: Nyíregyháza, 2018. március 29. 16:00

S.sz	Név	Lakcím/ Szervezet	Aláírás
1.	BENYA ISTVÁN	Nyíregyháza, Sekyem 49.	
2.	ISKULÉ SIPOCZ ILDIKÓ	Nyíregyháza Sóstói út 24	
3.	Kolozs Istvánné	8000 Siófok	
4.	Dr. Dicházy Mariann	Nyíregyháza,	
5.	Tóth Lukács	Nyíregyháza Debrői kert	
6.	Tuzli Csilla	Nyíregyháza, Szarvas u. 2	
7.	Bondi Ferencné	Nyírszőlős Kollégium 40/1	
8.	Fábián Ferenc	Nyírszőlős, Arany u. 5	
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2018 -

A 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 41.§-a szerinti egyszerűsített eljárás véleményezési dokumentációja

4 TERÜLET RENDEZÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA

Tervező:

Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala – Főépítészi Osztály

2018. április



NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2018 -

A 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 41.§-a szerinti egyszerűsített eljárás véleményezési dokumentációja

4 TERÜLET RENDEZÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA

HATÁROZATTAL JÓVÁHAGYANDÓ MUNKARÉSZ

Tervező:

Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala – Főépítészi Osztály

2018. április



ALÁÍRÓLAP

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERVÉNEK MÓDOSÍTÁSA

Tervező: **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala**
Főépítészi Osztály

Vezető tervező:

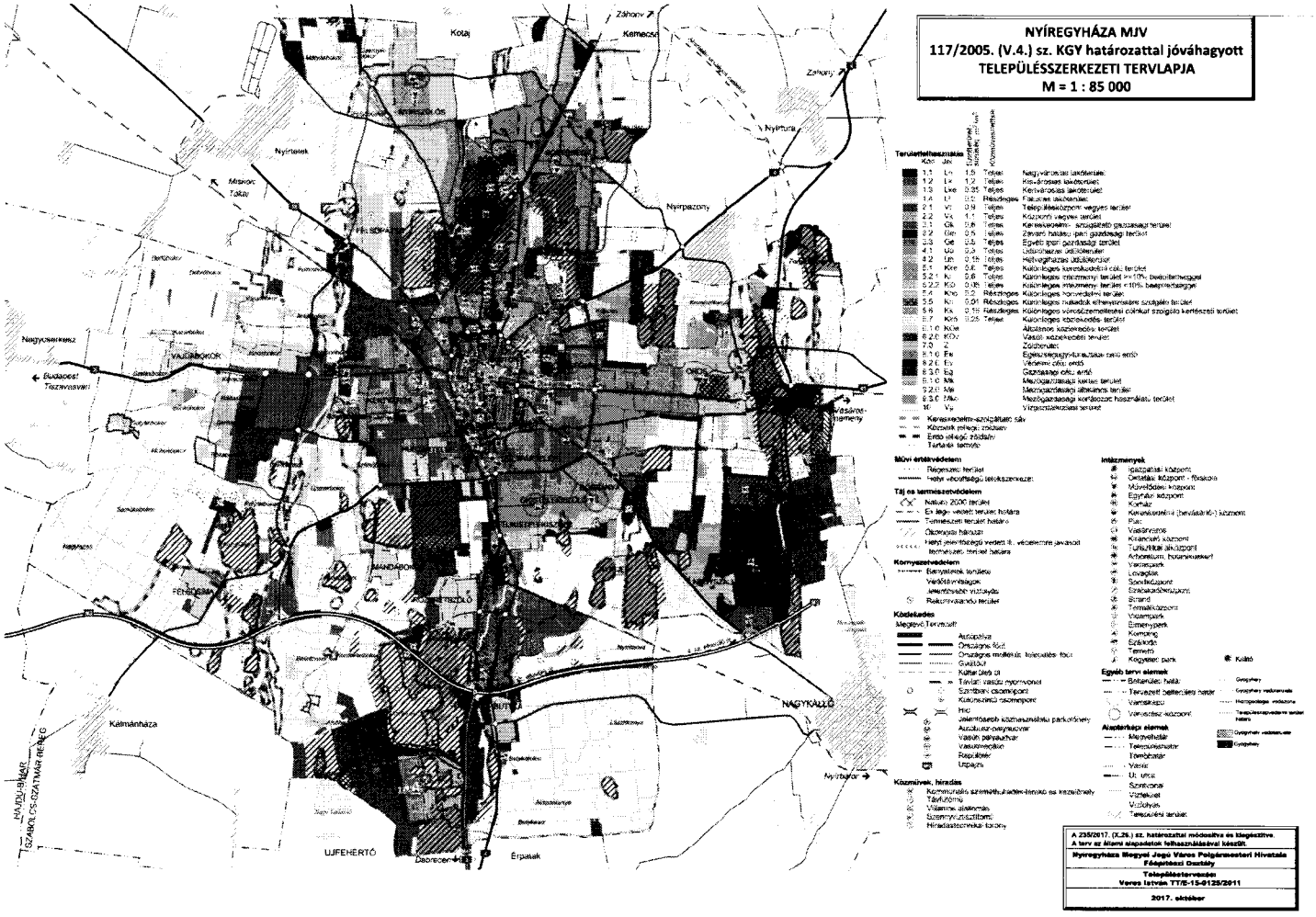
Veres István
vezető településrendező tervező
TT-15-0125/2011

Tervező munkatárs:

Kukucska Zsolt
okl. építőmérnök

Ügyiratszám: FŐÉP/300-36/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

734


NYÍREGYHÁZA MJV
117/2005. (V.4.) sz. KGY határozattal jóváhagyott
TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERVLAPJA
M = 1 : 85 000
Kótaj
Kemecse
Záhony
Nyírtura
Nyírtelek
Nyírpazony
Mátészalka
Tákos
Nagycserkesz
VASÚTBARÁTOK
Budapest
Tiszavasvári
Vásárosnamény
FÉNYSOR
Kálmánháza
NAGYKÁLLÓ
Nyírbátor
UJFEHERTÓ
Debrecen
Érpatak
Területfelhasználás
Művi értékvédelem
Táj és természetvédelem
Környezetvédelem
Közlekedés
Közművek, híradás
Intézmények
Egyéb terv elemek
Alapterkép elemek
A 235/2017. (X.26.) sz. határozattal módosítva és kiegészítve.
A terv az állami alapadatok felhasználásával készült.
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Főépítészi Osztály
Településtervezők
Veres István TT/É-15-0125/2011
2017. október

H a t á r o z a t - t e r v e z e t

Nyíregyháza Megyei Jogú Város
Közgyűlésének
...../2018. (...) számú
h a t á r o z a t a

Nyíregyháza településszerkezeti terve módosításának jóváhagyására

A közgyűlés

az Épített környezet alakításáról és védelméről szóló többször módosított 1997. évi LXXVIII. törvény 9/B § (2) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján

- 235/2017. (X.26.), a 71/2017. (III.30.), a 345/2016.(XII.15.), a 273/2016. (IX.22.) számú határozattal, a 180/2016 (VI.30.) számú határozattal, a 2/2015. (I.29.) számú határozattal, a 42/2014. (III.20.) számú határozattal, a 92/2013. (IV.25.) számú határozattal, a 331/2012. (XII.13.) számú határozattal, a 266/2012. (X.18.) számú határozattal, a 178/2012. (VI.28.) számú határozattal, a 143/2012. (V.31.) számú határozattal, a 243/2011. (XII.15.) számú határozattal, a 213/2011. (XI.24.) számú határozattal, a 150/2011. (VIII.25.) számú határozattal, a 28/2011. (II.10) számú határozattal, 150/2010. (VI.28.) számú határozattal 253-2/2009. (XI.23.) számú határozattal, 252-2/2009. (XI.23) sz. határozattal, 110/2009. (V.26) sz. határozattal, 39/2009. (III.2) sz. határozattal, 77/2008. (III.31) számú határozattal, 76/2008. (III.31) számú határozattal, 122/2007. (VI.11) sz. határozattal, 117/2005. (V.4) sz. határozattal módosított és kiegészített 103/2004. (VI.21) sz. településszerkezeti tervi leírást az alábbiak szerint módosítja:

- a Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatalának Főépítészi Osztálya által készített FŐÉP/300/2018. törzsszámú tervét figyelembe véve a város közigazgatási területére elfogadott településszerkezeti tervének módosítását a mellékelt településszerkezeti terv szerint - a 4 terület vonatkozásában - **jóváhagyja**.

Nyíregyháza, 2018.

Erről értesülnek:
1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

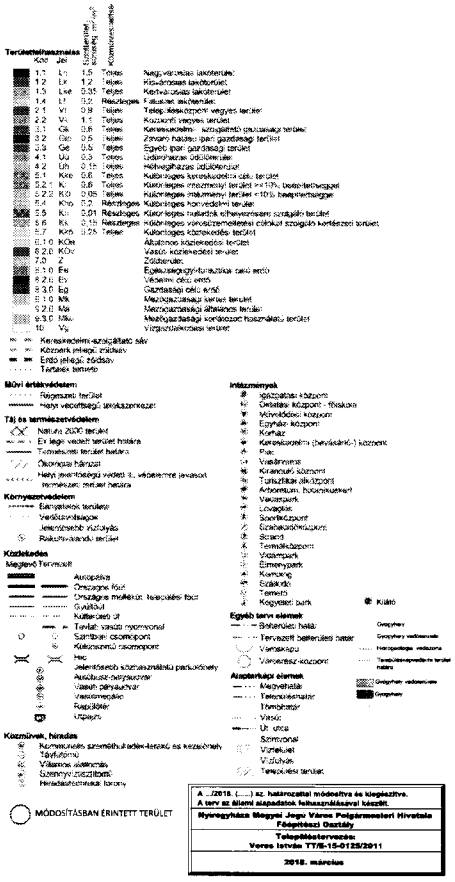
Ügyiratszám: FŐÉP/300-36/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

736

TERVEZETT ÁLLAPOT!

NYÍREGYHÁZA MJV
117/2005. (V.4.) sz. KGY határozattal jóváhagyott
TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERVLAPJA
M = 1 : 85 000





A .../2018. (....) sz. határozattal módosítva és kiegészítve. A terv az állami alapadatok felhasználásával készült.
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Főépítészi Osztály
Településtervezés: Veres István TT/É-15-0125/2011
2018. március

Előzmények

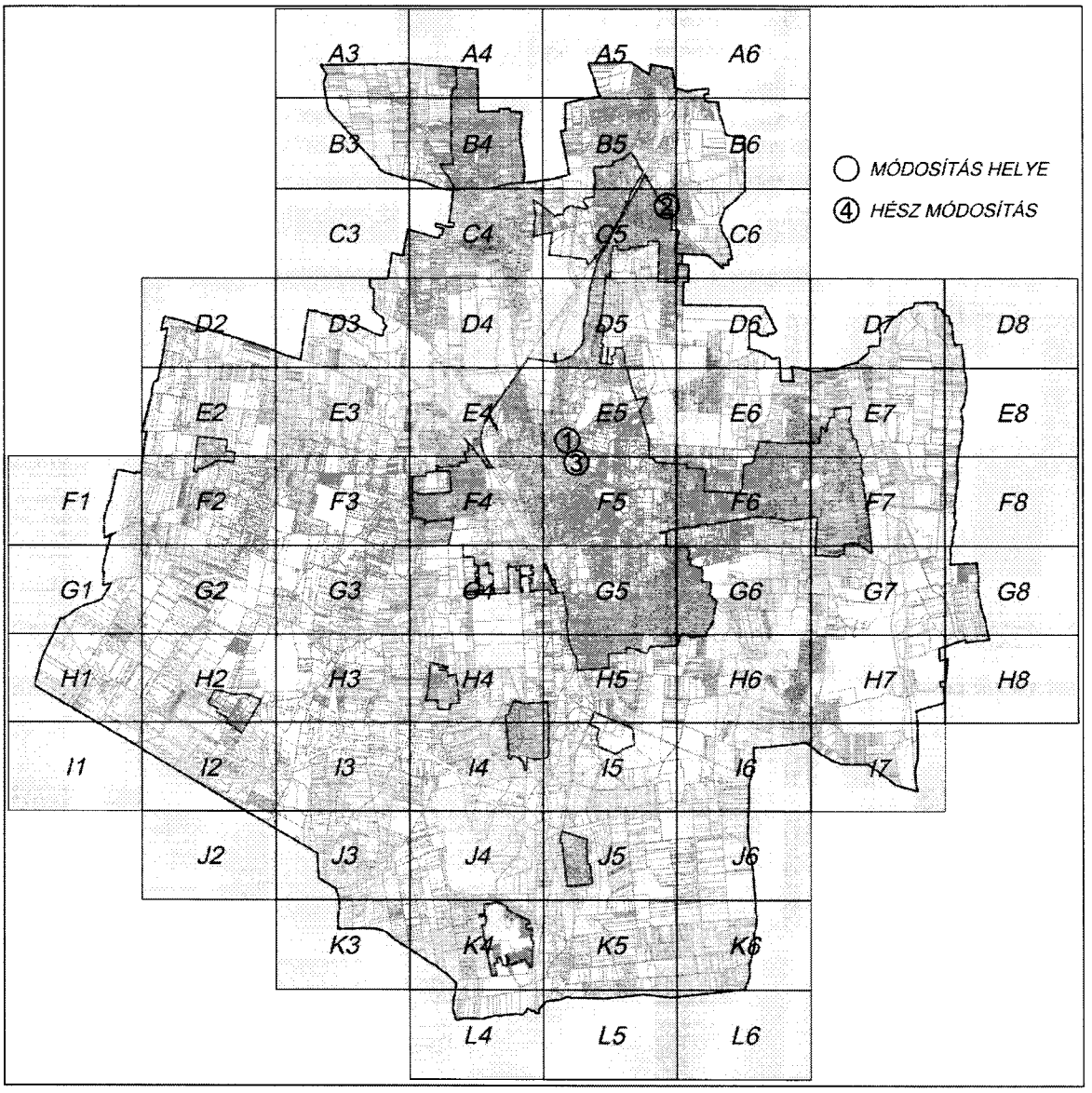
A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata **4 terület** vonatkozásában a rendezési terv módosítását tervezi, melyek mögött jelenleg elsősorban lakossági megkeresések állnak. Az alábbiakban részletezzük a beavatkozási területeket és a módosítások tárgyát. **A 4 terület módosítási eljárása 2018. év februárjában indult a FŐÉP/300/2018. ügyiratszámon.**

Jelen módosításaink esetében a településszerkezetet meghatározó műszaki infrastruktúra főhálózat nem változik, nem történik új beépítésre szánt terület kijelölése, nem történik zöld, vízgazdálkodási, erdő- és természetközeli terület megszüntetése. A 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdése alapján a rendezési terv módosító eljárás az **egyszerűsített eljárás szabályai szerint lefolytatható**.

Módosítással érintett területek

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
E.1.	12/2018. (I.23.)	E5-3	Ószőlő utca – Dózsa György utca között a 1806/1 hrsz.-ú ingatlan	A 1806/1 hrsz.-ú ingatlan kisvárosias lakózónából (Lk) településközpont vegyes zónába (Vt) sorolása, az övezeti kódban a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése *Lk → Vt*
E.2.	12/2018. (I.23.)	C5-2	Csillagfény utca	Magánút törlése a Csillagfény utcán a 0139/58 és 0139/115 hrsz.-ú ingatlanokon
E.3.	19/2018. (II.20.)	F5-1	Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömb	Az Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömbben a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése
E.4.	19/2018. (II.20.)	-	Nyíregyháza közigazgatási területe	A HÉSZ közművekre vonatkozó előírásainak szöveges módosítása az építési hatósági eljárások jogszabályi változása miatt

Áttekintő vázlat nyíregyháza közigazgatási területéről

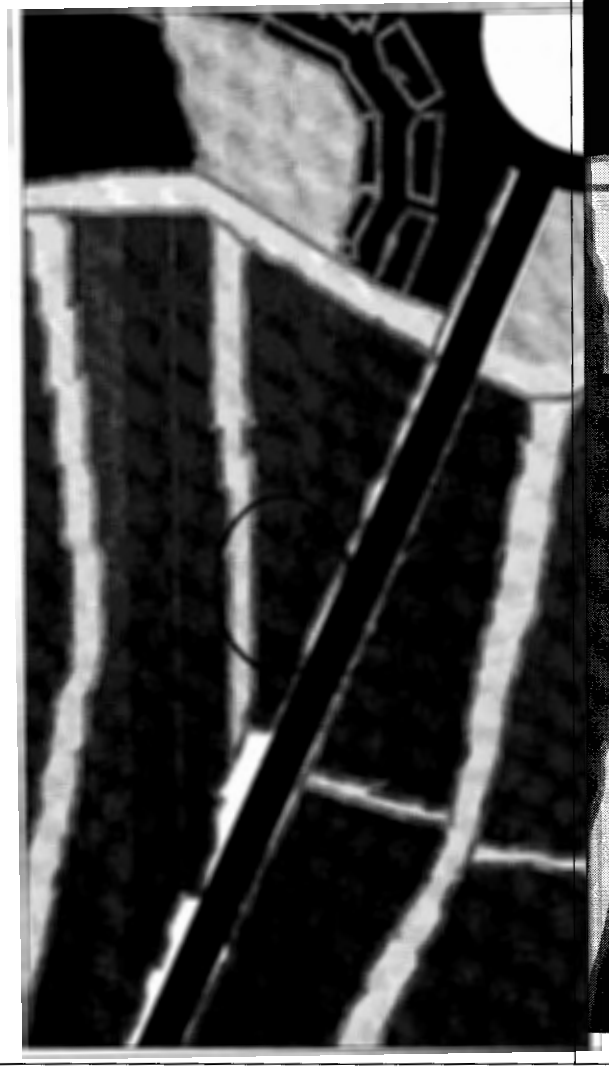
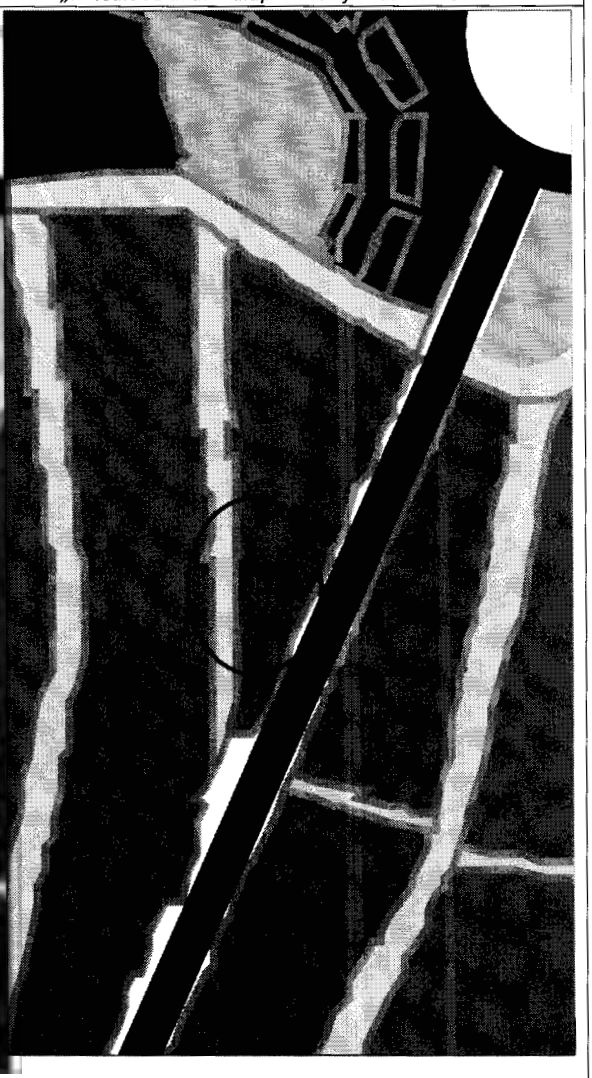


Ügyiratszám: FŐÉP/300-36/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

Településszerkezeti tervet érintő módosítási javaslatok

Megjegyzések:
- Jelmagyarázat az egybeszerkesztett településszerkezeti tervlapokon található!
- Szerkezeti terv módosítása csak az E.1. területen vált szükségessé.

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
E.1.	12/2018. (I.23.)	E5-3	Ószőlő utca – Dózsa György utca között a 1806/1 hrsz.-ú ingatlan	A 1806/1 hrsz.-ú ingatlan kisvárosias lakózónából (Lk) településközpont vegyes zónába (Vt) sorolása, az övezeti kódban a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése *Lk → Vt*

Jelenlegi TSZT *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*	***Tervezett TSZT*** *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*
	

Ügyiratszám: FŐÉP/300-36/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2018 -

A 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 41.§-a szerinti egyszerűsített eljárás véleményezési dokumentációja

4 TERÜLET RENDEZÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA

RENDELETTEL JÓVÁHAGYANDÓ MUNKARÉSZ



Tervező:

Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala – Főépítészi Osztály

2018. április

ALÁÍRÓLAP

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

SZABÁLYOZÁSI TERVÉNEK MÓDOSÍTÁSA

Tervező: **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala**
Főépítészi Osztály

Vezető tervező:

Veres István
vezető településrendező tervező
TT-15-0125/2011

Tervező munkatárs:

Kukucska Zsolt
okl. építőmérnök

Ügyiratszám: FŐÉP/300-36/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

742

R E N D E L E T-T E R V E Z E T

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK

...../..... (.....) 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

(4 TERÜLET RENDEZÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA)

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése
az Épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 9/B. § (2) bekezdés b) pontjában, a 62. § (6) bekezdés 6.) pontjában kapott felhatalmazás alapján, *Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény* 13. § (1) bekezdésében, *az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény* 6. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, *a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet* (a továbbiakban: Korm. rendelet) 41. § (2) bekezdésében és 9. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Kormánymegbízotti Kabinet Állami Főépítésze
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság
Felső-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatóság
Országos Vízügyi Főigazgatóság
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság
Szabolcs- Szatmár- Bereg Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály
Budapest Főváros Kormányhivatala Közlekedési Főosztály Útügyi Osztály
Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Közlekedéspolitikáért Felelős Államtitkárság
Nemzeti Fejlesztési Minisztérium - Légiközlekedési Hatóság
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal Közlekedési és Fogyasztóvédelmi Főosztály Útügyi Osztály
Miniszterelnökség Kulturális Örökségvédelemért Felelős Helyettes Államtitkárság Kulturális Örökségvédelmi Főosztálya
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala Hatósági Főosztály Építésügyi és Örökségvédelmi Osztály
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Élelmiszerlánc-biztonsági és Földhivatali Főosztály Földhivatali Osztály
Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatala Agrárügyi Főosztály
Honvédelmi Minisztérium Hatósági Hivatal
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Rendőr-főkapitányság Rendészeti Igazgatóság
Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Bányászati Osztály
Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság Hivatala

Országos Atomenergia Hivatal
Országos Tisztifőorvosi Hivatal
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal Megyei Főépítésze

a Korm. rendelet 40.§ (2) bekezdésre figyelemmel a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Kormánymegbízotti Kabinet Állami Főépítésze záró szakmai véleményének megadásával,

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2011.(III.10.) önkormányzati rendelet 12.§ (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Nyíregyháza Megyei Jogú Város Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága, valamint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Jogi, Ügyrendi és Etikai Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1.§. Nyíregyháza 19/2005. (V. 5.) KGY rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI.12) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Ör.) 3. § (3) bekezdése az alábbiak szerint egészül ki:

„ (3) ~~Beépített~~ Beépítésre szánt területen a (2) pont előírásai az alábbiak szerint változnak:
a) Ha az övezetben ~~a korábbi építési előírások~~ az építési ~~engedély~~ feltételét teljes ~~csak részleges~~ közművesítéshez kötötték, a szennyvízcsatorna kiépítéséig tartó átmeneti időszakban zárt szennyvíztároló építésére engedély adható, vagy hatóságilag engedélyezett, korszerű és szakszerű közműpótló berendezést lehet alkalmazni.
b) Az útburkolat és az utcafásítás megléte nem építési feltétel, amennyiben az építési telken egyedi, 500 m^2 szintterületet meg nem haladó beépítés történik."

2.§. Az Ör. 3. § (6) bekezdése az alábbiak szerint egészül ki:

„(6) ~~A (2) és (3) pontban előírt kötelezettségek kizárólag az építtetőt terhelik~~. Épület ~~építési engedélye~~ építése csak az előírt kötelezettségek teljesítése, valamint a (4) bekezdés szerinti telekalakítás elvégzése után ~~adható~~ végezhető."

3.§. Az Ör. 21. § az alábbi (23) bekezdéssel egészül ki:

„(23) Az épület megközelítése céljából történő építési helyen kívüli tereprendezés abban az esetben végezhető, amennyiben az a szomszédos telkekre előnytelen állapotot nem idéz elő, a csapadékvíz kizárólag a saját telken belül történő elvezetésével, szükség esetén támfal, rézsű építése mellett. A szomszédos telekhatároktól 3m-es távolságon belül történő tereprendezés 1m felett csak tereprendezési terv készítése mellett végezhető. A terep egyéb építési helyen kívüli felületének a természetes terepfelülethez képest 1m –ig történő megváltoztatása tereprendezési terv nélkül végezhető, az egyéb előírások betartása mellett."

4.§. A Külső kertségi (5. jelű) építési zóna vonatkozásában az Ör. 26. § (2) bekezdése az alábbiak szerint változik:

„(2) A zónában az építés feltétele a részleges közművesítettség, ~~melyet az önkormányzat és az érdekelt mindenkori tulajdonos(ok) között köthető településrendezési szerződésben rögzített feltételek szerint kell kialakítani és fenntartani, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat testületének a lakossági kezdeményezésre, lakossági részvállalással, megváltással megvalósulandó út és közműépítések szervezéséről és finanszírozásáról szóló 35/1999. (IX.1) KGY rendeletében előírtak szerint.~~[105]"

5.§. A Falusias/Tanyabokros (6. jelű) építési zóna vonatkozásában az Ör. 27. § (4) bekezdése az alábbiak szerint egészül ki:

„(4) A zónában az építés feltétele részleges közművesítettség, ill. helyi közműrendszer kiépítése. ~~A közművek kiépítése az építtető kötelezettsége.~~ "

6.§. Az Ör. 35. § (8) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„(8) A talaj- és talajvíz védelme érdekében kommunális szennyvíz belterületen csak közcsatornába, annak kiépítéséig – a jelen előírásokban meghatározott területeken – zárt tárolóba vezethető. Külterületen, ha a szennyvíz közcsatornába nem vezethető, csak zárt szennyvíztároló vagy egyedi szennyvíztisztító berendezés létesíthető.
~~Ez utóbbihoz a Megyei Kormányhivatal Kistérségi Népegészségügyi Intézetének jóváhagyását be kell szerezni.~~ "

7.§. Az Ör. 1. számú mellékletét képző szabályozási tervlapok módosítását jelen rendelet 1. melléklete szerint jóváhagyja.

8.§.(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő 15. napon lép hatályba és a következő napon hatályát veszíti. Rendelkezéseit a hatálybalépést követően induló ügyekben alkalmazni kell.

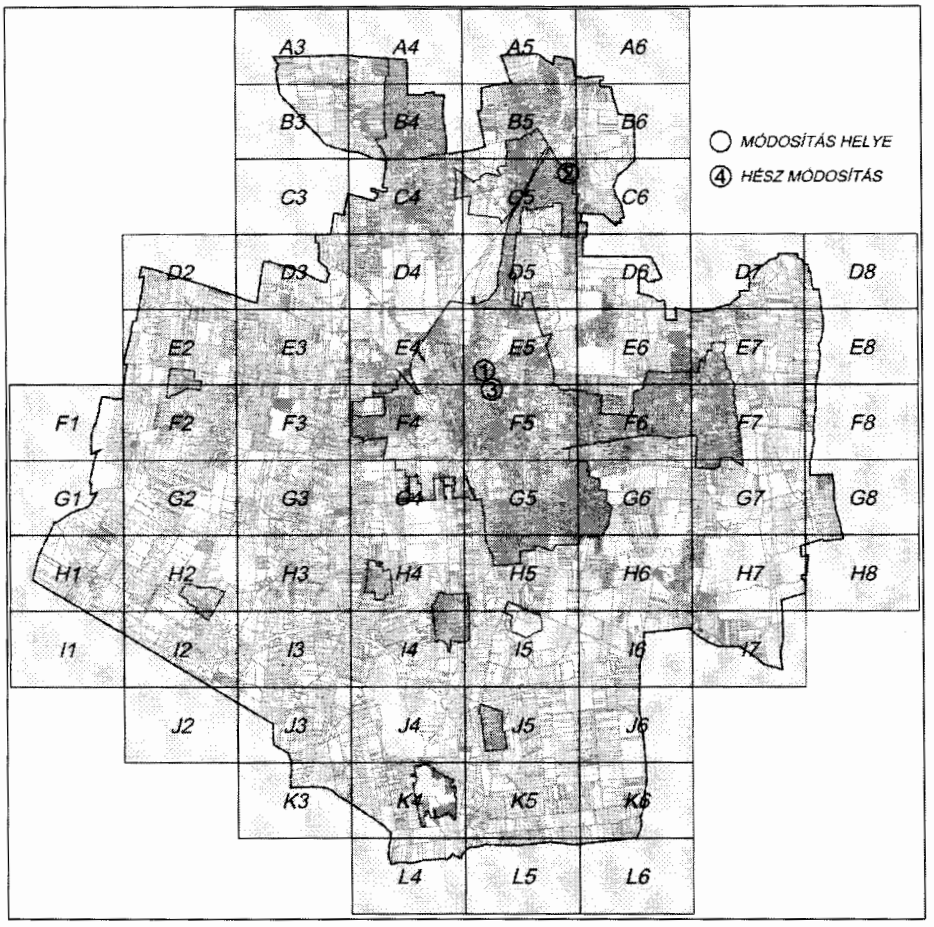
(2) A hatálybalépést megelőzően érkeztetett és jogerősen még el nem bírált ügyekben jelen rendelet akkor alkalmazható, ha a rendelet a kérelem tárgyára vonatkozóan kedvezőbb előírásokat tartalmaz.

Nyíregyháza, 2018. május

Módosítással érintett területek

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
E.1.	12/2018. (I.23.)	E5-3	Ószőlő utca – Dózsa György utca között a 1806/1 hrsz.-ú ingatlan	A 1806/1 hrsz.-ú ingatlan kisvárosias lakózónából (Lk) településközpont vegyes zónába (Vt) sorolása, az övezeti kódban a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése *Lk → Vt*
E.2.	12/2018. (I.23.)	C5-2	Csillagfény utca	Magánút törlése a Csillagfény utcán a 0139/58 és 0139/115 hrsz.-ú ingatlanokon
E.3.	19/2018. (II.20.)	F5-1	Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömb	Az Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömbben a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése
E.4.	19/2018. (II.20.)	-	Nyíregyháza közigazgatási területe	A HÉSZ közművekre vonatkozó előírásainak szöveges módosítása az építési hatósági eljárások jogszabályi változása miatt

Áttekintő vázlat nyíregyháza közigazgatási területéről

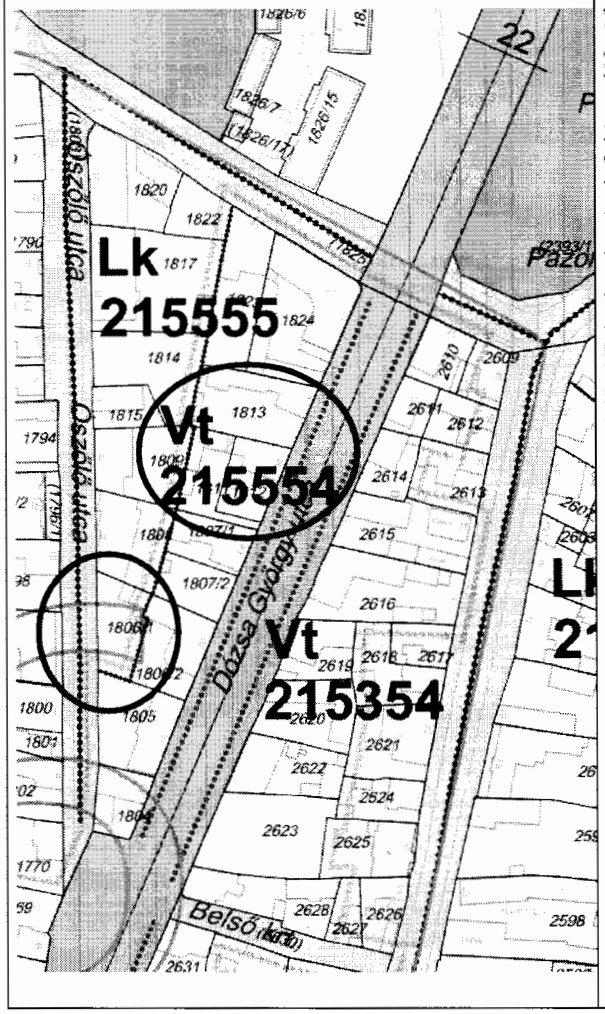
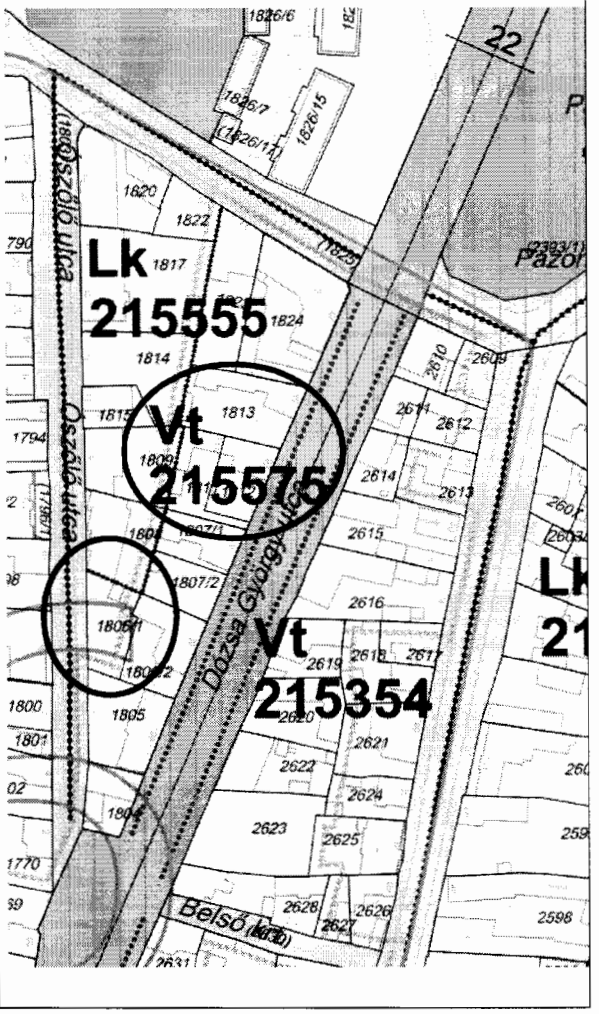


Ügyiratszám: FŐÉP/300-36/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

74

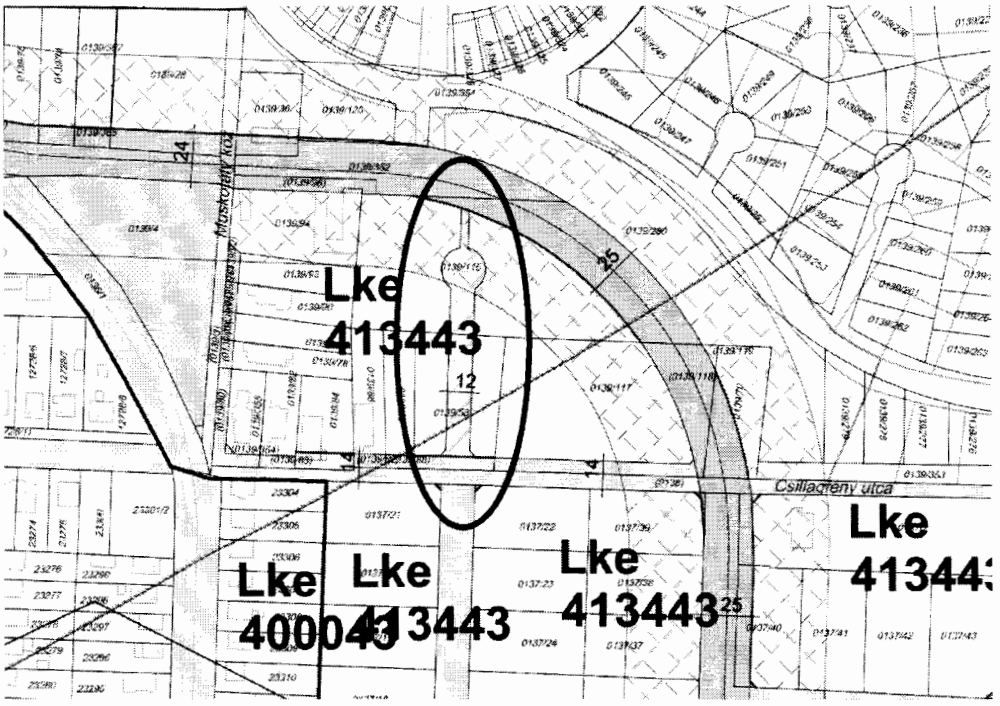
Szabályozási tervet érintő módosítási javaslatok

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
E.1.	12/2018. (I.23.)	E5-3	Őszőlő utca – Dózsa György utca között a 1806/1 hrsz.-ú ingatlan	A 1806/1 hrsz.-ú ingatlan kisvárosias lakózónából (Lk) településközpont vegyes zónába (Vt) sorolása, az övezeti kódban a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése *Lk → Vt*

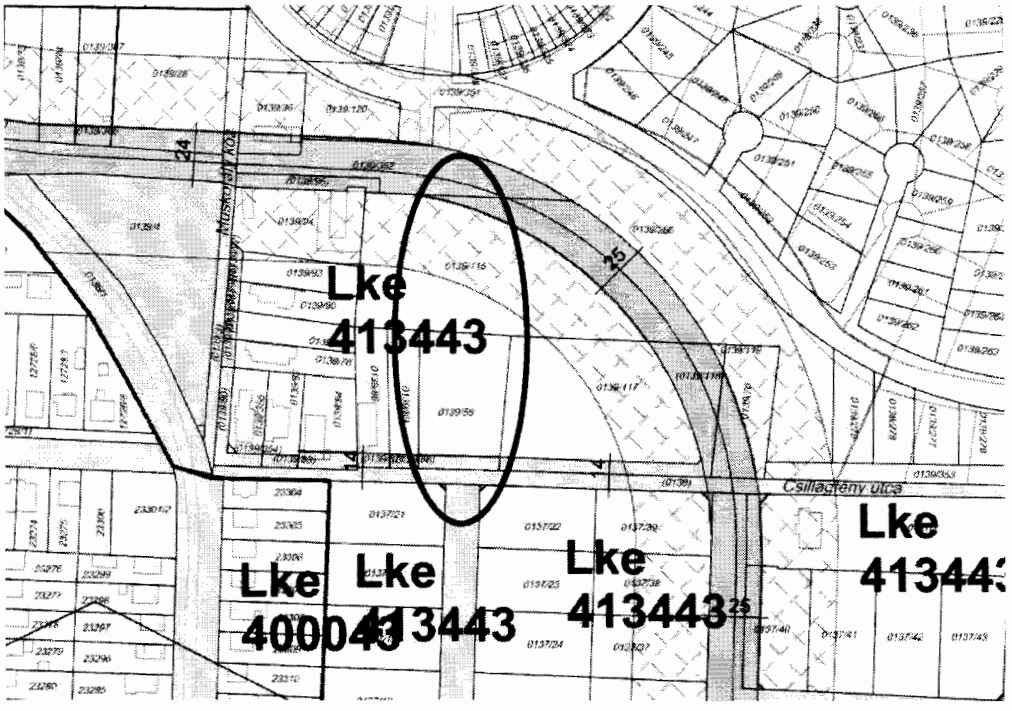
Jelenlegi SZT *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*	***Tervezett SZT*** *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*
	

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
E.2.	12/2018. (I.23.)	C5-2	Csillagfény utca	Magánút törlése a Csillagfény utcán a 0139/58 és 0139/115 hrsz.-ú ingatlanokon

Jelenlegi SZT - „Készült az állami alapadatok felhasználásával"



Tervezett SZT - „Készült az állami alapadatok felhasználásával"

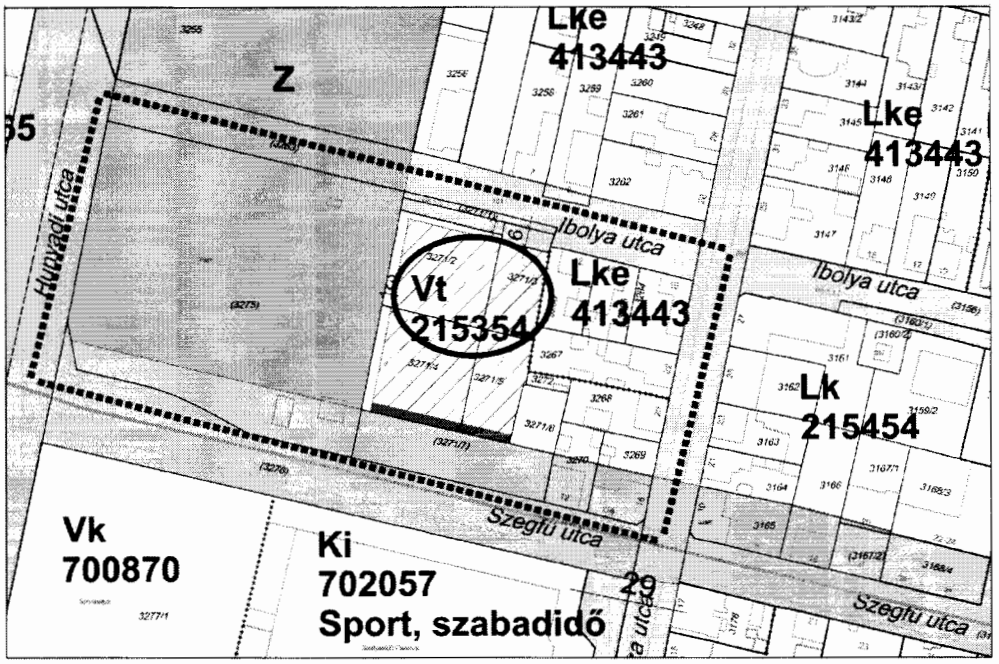


Ügyiratszám: FŐÉP/300-36/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

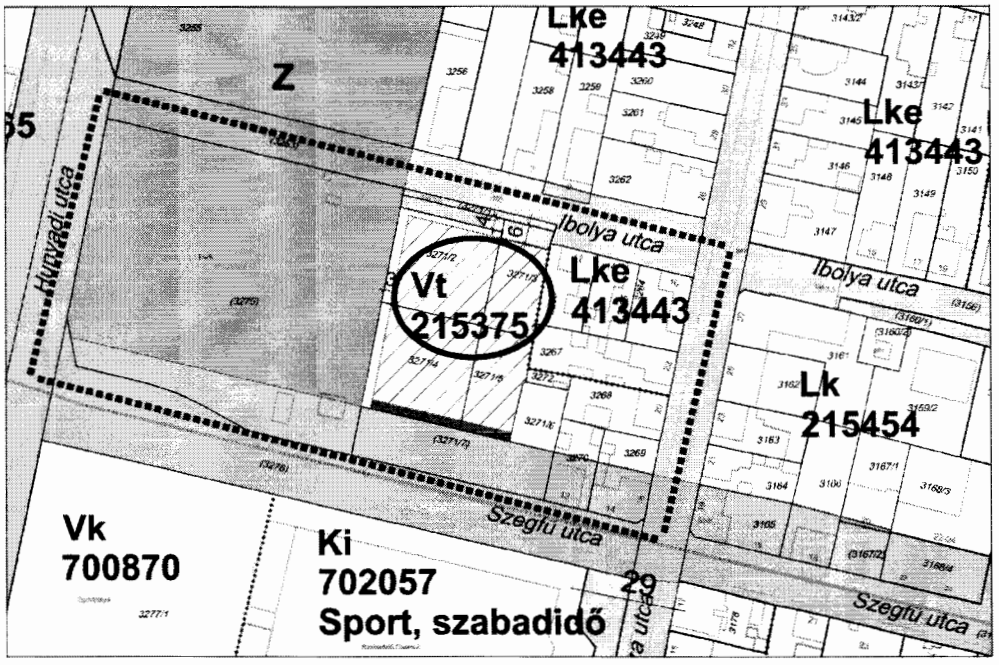
74.

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
E.3.	19/2018. (II.20.)	F5-1	Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömb	Az Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömbben a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése

Jelenlegi SZT - „Készült az állami alapadatok felhasználásával"



Tervezett SZT - „Készült az állami alapadatok felhasználásával"



Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
E.4.	19/2018. (II.20.)	-	Nyíregyháza közigazgatási területe	A HÉSZ közművekre vonatkozó előírásainak szöveges módosítása az építési hatósági eljárások jogszabályi változása miatt

Módosítás célja:
A beépítésre szánt területeken ahol a vezetékes szennyvíz szolgáltatás nem áll rendelkezésre - és az építés feltétele eddig a teljes közművesítettség volt - az építési hatósági eljárások jogszabályi változása következményeként a hatósági bizonyítványok kiadása a jelenlegi HÉSZ előírások miatt sok esetben akadályba üzközik. Ezt a joszabályi ütközést szeretnénk feloldani a HÉSZ ide vonatkozó előírásainak egyértelműbb megfogalmazásával.
Módosítás várható hatása:
A beépítésre szánt területeken ahol a vezetékes szennyvíz szolgáltatás nem áll rendelkezésre a tervezett HÉSZ módosítás következtében a beépülő területeken a fennálló építési kedv továbbra is tartható.

Lásd a R E N D E L E T -T E R V E Z E T 1.§-6.§-ait!

NYÍREGYHÁZA SZABÁLYOZÁSI TERVÉNEK JELMAGYARÁZATA
KÖTELEZŐ RAJZI SZABÁLYOZÁSI ELEMEK

Nem településrendezési szint | Településrendezési szint

FELÜLETEK

- Erdő közlekedési célú közterület
- Erdő közlekedési célú közterület
- Erdő nem közlekedési és nem virgazdálkodási célú közterület (zöldterület, let. egészségügyi és véderdő)
- Erdő virgazdálkodási célú közterület - vízfelület és szárazulat
- Erdő nem közlekedési célú közterület (kioszk, csak belterületen és külterületi beépítésre szánt területen belül)
- Telken belüli kötelező zöldfelület (védőfásítás területe)
- A vadi- és korlátozási területek összevont területe nem közterületen (ha országos előírásokból következik, nem települési döntési szint)
- Közösségi funkciókhoz 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
- Vasúti terület
- Gazdasági rendeltetésű erdő
- Vízgazdálkodási terület, nem közterület
- Tűzfalasan csatlakoztatható oldalszárnyak

HATÁRVONALAK

- Tervezett belterület határa
- Beépítésre szánt terület határa külterületen
- Sajátos előírások területének határa a terület sorszámával
- Elővásárlási joggal érintett terület határa
- Városkapu zóna határa
- Védőterületek határa
- Ln 215465 Építési övezetek, övezetek határa és jele (a színek határa tagyben övezet határa is, ilyenkor nem kerül külön jelölésre az övezethatár)
- Műemléki környezet határa
- Rágázati terület határa (védett, ill. védelemre javasolt)
- Helyi védettségű településszerkezet
- Helyi védettségű településkép
- Helyi védettségű terület
- Országos jelentőségű természetvédelmi terület (ex lege védett)
- Természeti terület határa
- Helyi jelentőségű védett, ill. védelemre javasolt természetvédelmi terület határ
- Hidrogeológiai védelmi zóna határa
- Bányatelek határa (országos érvényű jogszabályok szerint)
- Jelentős számban gépjárműparkoló területének határa gépjárműszámmal
- Jelentős szint alatti gépjárműtárolót területének határa gépjárműszámmal (fejlesztés esetén)
- Parkolóház gépjárműszámmal
- Terepszint alatti építési hely (egyedi előírás esetén beépítési százalék megadásával)
- Terepszint feletti közterület feletti építési hely

Nem településrendezési szint | Településrendezési szint

VONALAK

- Tervezett szabályozási vonal
- Változtatási tilalom
- Építési vonal
- Épületsarok helye
- Előkert határa, ha az általános előírásoktól eltér
- Helyi védelem alatt álló homlok zat
- Helyi jelentőségű védett, értékes fa, fasor
- Kötelező fásítás, telken belüli kötelező zöldfelület, ha fasor
- Gépjármű út tengelye ll. terület közlekedési területeknél)
- Vegyes használatú csillapított ill. korlátozott forgalmú gépjármű út tengelye
- Önálló vagy kijelölt kerékpárút tengelye
- Önálló gyalogút tengelye, ha az nem díszburkulaton van
- Szabályozási szélesség
- Zajvédő fal
- Telektömbre vonatkozóan telekalakítási terv készítendő

PONTSZERŰ VAGY JELKÉPES ELEMEK

- Transzformátor helye
- Egyes telkekre, építési helyre, építési vonalra, vonalszakaszra zonalkozó javasolt utcai építménymagasság
- Tervezett híd lábontási szint (nem településsi, ha a híd szánozott országos útvonalon van)
- Szintbeni út- vasút keresztződés
- Mélygarázs
- Tervezett aluljáró lábontási szint (nem településsi, ha az aluljáró számozott országos útvonalon van)
- Kötelezően megépítendő áthajtó ill. átjáró
- Tervezett árkád
- Megszüntető jel
- Gk 7117b5 191 A hatósági szerződésben telken belül, ill. közterületen podanó

TÁJÉKOZTATÓ RAJZI ELEMEK (melyekhez nem tartozik szabályozási előírás)

- Közlekedésből származó zaj mérési javasolt
- Tervezett telekhatár
- Magánút
- Oldalas telekhatáron való összeépítés lehetősége (szemléltető)
- Rekultivációs terület határa
- Repülőtér felszállópálya tengelye
- A Jelentős védőterületet igénylő elektromos távvezeték
- C Jelentős vezetőjogterületet igénylő gázvezeték
- Meglévő trafóállomás helye
- Kastélypark
- Földhivatali alaptérképen nem szereplő épület

MEGJEGYZÉS: * Kötelező, ahol nincs a szabályozási területen jelölt építési telek határa nem változik. Változás esetén az építési hely határát a már épített építési telkekhez kell illeszteni.

VONALAS ELEMEK ÁBRÁZOLÁSI HIERARCHIÁJA (FEDETTSÉGI SORRENDJE)

1. Település közigazgatási határa
2. Belterületi határ
3. Szabályozási vonal
4. Beépítésre szánt terület határa külterületen
5. Ln 10 övezetjelet, övezetekre osztásra határvonal
6. Telekhatár

Más vonalas határelemek
1. Műemléki környezet határa
2. Helyi településképi értékvédelmi terület határa

Táj- és természetvédelmi határvonalak
1. Táj határ és térségi határa
2. Országos természet-védelmi terület határa
3. Helyi jelentőségű természetvédelmi terület határa

SZÖVEGES SZABÁLYOZÁSI ELEMEK

Ln 215465 Építési övezet jele

Ln a betű azt jelzi, hogy az építési övezet melyik rendeltetési zónába esik (melyik területfelhasználási egységbe tartozik)

Rendeltetési zónák jele és megnevezése

Beépítésre szánt területen belül

- Ln nagyvárosias lakózóna
- Lk kertvárosias lakozóna
- Lke kertvárosias lakozóna
- Lf falusias lakozóna
- Vt településközponti vegyes zóna
- Vk központi vegyes zóna
- Gk kereskedelmi, szolgáltató gazdasági zóna
- Gip ipari, ipari-gazdasági zóna
- Ge egyéb ipari-gazdasági zóna
- Üü üdülőházas üdülőzóna
- Üh hétvégiházas üdülőzóna
- Kke különleges kereskedelmi célú zóna
- Ki különleges közlekezési építményi zóna a funkció megjelölésével > = 10% beépítettséggel
- KiÖ különleges közhasználatú építményi zóna a funkció megjelölésével < 10% beépítettséggel
- Kho különleges honvédelmi zóna
- Kh különleges hulladék ártalmatlanító szolgáló zóna
- Kk különleges vízmúszerelhetési célokat szolgáló korlátozott zóna
- Kkk különleges közlekedési zóna

Beépítésre nem szánt területen belül

- KÖa általános közlekedési zóna
- KÖk vasúti közlekedési zóna
- Z közpark zóna
- Ev védelmi rendeltetésű erdőzóna
- Ee egészségügyi szociális turisztikai rendeltetésű erdőzóna
- Egj gazdasági rendeltetésű erdőzóna
- Mk mezőgazdasági kertes zóna
- Má mezőgazdasági általános zóna
- Mkn korlátozott használatú mezőgazdasági zóna
- VG vízgazdálkodási zóna
- Kkl különleges beépítésre nem szánt terület

Ln X..... az első szám azt jelzi, hogy az építési övezet melyik építészeti karakterbe tartozik
1. belvárosi
2. polgárvárosi
3. munkásvárosi
4. belső kertségi
5. külső kertségi
6. tanyaiakosias
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. zártsoru - általános
6. zártsoru - keskeny
0 adottségtől függően
X,Y,Z sajátos előírás

Ln ...X a negyedik szám azt jelzi, hogy az építési övezetben maximum a megengedett legkisebb építési telek nagysága
1 150 m2
2 450 m2
3 600 m2
4 750 m2
5 1500 m2
6 3500 m2
7 2500 m2
8 4000 m2
9 8000 m2
0 adottségtől függően
X,Y,Z sajátos előírások szerint meghatározott

Ln ....X az ötödik szám azt jelzi, hogy az építési övezetben maximum a megengedett legnagyobb beépítettség mértéke
1 = < 15%
2 = < 15%
3 = < 20%
4 = < 30%
5 = < 40%
6 = < 50%
7 = < 60%
8 = < 80%
9 = < 100%
X,Y,Z sajátos előírások szerint 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 adottségektől függően
X,Y,Z sajátos előírásként meghatározott

Ln 215465(6) Sajátos építési övezet jele, a zárójelbe tett betű a vonatkoztatási területi jelére utal

Készült az állami alapadatok felhasználásával

Ügyiratszám: FŐÉP/300-36/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

751

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: VERES.ISTVAN@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: FŐÉP/72-29/2018.
Ügyintéző: Telekfiné/Pankotainé

ELŐTERJESZTÉS

- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz-

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 vélemények kiértékelésének jóváhagyására
(Teljes eljárás – **KORLÁTOZÁSI ZÓNÁK ÉS A NATURA 2000 TERÜLETEK FELÜLVIZSGÁLATA -** államigazgatási szervek véleményének
és a partnerségi véleményezésnek a kiértékelése)

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza MJV Közgyűlésének Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága átruházott hatáskörében a **Korlátozási zónák és a Natura 2000 területek felülvizsgálatára vonatkozóan** 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 egyszerűsített eljárás keretében történő módosításáról. A területek bemutatását a mellékelt véleményezési dokumentáció tartalmazza. (4. *számú melléklet*)

Jelen módosításaink esetében a településszerkezetet meghatározó műszaki infrastruktúra főhálózat nem változik, nem történik új beépítésre szánt terület kijelölése, nem történik zöld, vízgazdálkodási, erdő- és természetközeli terület megszüntetése. A településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 38.§ alapján a rendezési terv módosító eljárás az **teljes eljárás szabályai szerint lefolytatható**. 2017. év januárjában FŐÉP/126/2017. ügyiratszámon megkerestük a jogszabályban meghatározott Államigazgatási Szerveket előzetes véleményezés céljából, ezzel egy időben a 282/2009. (XII. 11.) Korm. rendelet alapján az adatszolgáltatás kérés is megtörtént. A beérkezett észrevételeket továbbtervezésnél figyelembe vettük.

A Korm. rendelet 29.§-a és 29/A.§-a, valamint a Nyíregyháza MJV partnerségi egyeztetés szabályairól szóló 10/2017. (II.24.) önkormányzati rendelete alapján a teljes körű nyilvánosság biztosításának érdekében 2018. február 15-én **lakossági fórumot** tartottunk és ezután **partnerségi egyeztetést** hajtottunk végre. A fórumon és a partnerségi egyeztetés során nem fogalmazódott meg ellenvélemény. *(2. és 3. számú melléklet)*

Véleményezés céljából a Korm. rendelet 38. § szerint FŐÉP/72-4/2018. ügyiratszámon 2018. februárjában megkerestük az érintett államigazgatási szerveket és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatalt. Az eljárás során beérkezett vélemények kiértékelése megtörtént, melyet a *2. sz. melléklet* tartalmaz.

A Korm. rendelet 39.§ (2) bekezdése szerint a beérkezett véleményeket ismertetni kell a képviselő testülettel. A településfejlesztési koncepció, az integrált településfejlesztési stratégia, a településrendezési eszközök, a településképi arculati kézikönyv és a településképi rendelet partnerségi egyeztetés szabályairól szóló 10/2017. (II.24.) önkormányzati rendelet 9.§-a szerint a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság átruházott hatáskörében dönt a településrendezési eszközök egyeztetési eljárásainál - ahol a 314/2012.(XI.8.) Kormány rendelet előírja - **a beérkezett vélemények elfogadásáról vagy el nem fogadásáról**.

Fenti előterjesztés alapján kérem T. Bizottságot a mellékelt határozat tervezetek jóváhagyásával **a beérkezett véleményeket és azok kiértékelését** elfogadni szíveskedjen. *(1. számú melléklet)*

Nyíregyháza, 2018. május

Tisztelettel:

.....

Veres István
városi főépítész

1. sz. melléklet a FŐÉP/72-29/2018. számú előterjesztéshez

Határozat-tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

...../..... (.... ....) számú
határozata

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 vélemények kiértékelésének jóváhagyásáról
(Teljes eljárás – **Korlátozási zónák és a Natura 2000 területek felülvizsgálata** - államigazgatási szervek véleményének
és a partnerségi véleményezésnek a kiértékelése)

A Bizottság

az alábbi tárgyú folyamatban lévő rendezési terv módosítás esetében

- teljes eljárás, Korlátozási zónák és a Natura 2000 területek felülvizsgálata

az előterjesztést megtárgyalta és a mellékelt államigazgatási szervek általi tájékoztatás, véleményezés és partnerségi véleményezés kiértékelését **elfogadja**.

Utasítja: a városi Főépítészt a tárgyi rendezési terv módosítás eljárásának tovább folytatására.

Felelős: Veres István városi főépítész

Határidő: folyamatos

Nyíregyháza, 2018. május

Erről értesülnek:

1.) a Bizottság tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Államigazgatási szervek véleményezésének kiértékelése

(a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló *314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet* 39.§ (2) bekezdés alapján)

	Államigazgatási szerv	Államigazgatási szerv véleménye	Részt kíván-e venni	Tervezői válaszok
1	**Szabolcs- Szatmár- Bereg Megyei Kormányhivatal** **Kormánymegbízotti Kabinet Állami Főépítész** 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.	Kifogást nem emel.	igen	Tervezői észrevételt nem igényel.
2	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal** **Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály** 4400 Nyíregyháza, Kölcsey u. 12-14., 4401 Nyíregyháza, Pf.: 246.	A korlátozási zónákat illetően kifogást nem emel. A Natura 2000 területekkel kapcsolatban a Főosztály a rendelkezésére álló térinformatikai fedvényt megküldte további szíves felhasználásra. Levelében jelezte, hogy amennyiben a fedvény olyan ingatlanokat is érint, amelyek a 14/2010. (V.11.) KvVM rendelet helyrajziszámos mellékleteiben nem szerepelnek, azon ingatlanok nem tartoznak a Natura 2000 hálózatba.	igen	A javasolt módosításokat a a 14/2010. (V.11.) KvVM rendelet alapján elkészítettük
3	**Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság** 4024 Debrecen, Sumen u. 2.	Kifogást nem emel.	nem nyilatkozott	Tervezői észrevételt nem igényel.
4-5-8	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság** 4400 Nyíregyháza, Erdő sor 5.	A tervezett módosítások a vízügyi- és vízvédelmi érdekekkel összhangban vannak.	igen	Tervezői észrevételt nem igényel.
6	**Országos Vízügyi Főigazgatóság** 1253 Budapest,Pf. 56.	Határidőre válasz nem érkezett.	-	-
7	**Felső-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatóság** 4400 Nyíregyháza, Széchenyi u. 19.	A módosítások a Magyar Állam kizárólagos tulajdonában és a FETIVIZIG kezelésében lévő vízfolyást nem érintenek. Belvízvédelmi és vízvédelmi és vízgyűjtő-gazdálkodási szempontból kifogást nem emel.	nem nyilatkozott	Tervezői észrevételt nem igényel.
9	**Szabolcs- Szatmár- Bereg Megyei Kormányhivatal** **Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Árok u. 41	A tervezett módosításokhoz környezet-egyészségügyi szempontból hozzájárul.	nem nyilatkozott	Tervezői észrevételt nem igényel.
10	**Budapest Főváros Kormányhivatala** **Közlekedési Főosztály Útügyi Osztály** 1066 Budapest,Teréz krt. 62., 1387 Budapest Pf.1007.	Határidőre válasz nem érkezett.	-	-
11	**Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Közlekedési hatósági ügyekért felelős helyettes államtitkárság Vasúti Hatósági Főosztálya** 1387 Budapest 62.,Pf. 30.	Határidőre válasz nem érkezett.	-	-
12	**Nemzeti Fejlesztési Minisztérium - Légiközlekedési Hatóság** 1675 Budapest, Pf.: 41.	A Településrendezési eszközök módosításához hozzájárul.	nem	Tervezői észrevételt nem igényel.
13	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal** **Közlekedési és Fogyasztóvédelmi Főosztály Útügyi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Hatzel tér 10.	Kifogást nem emel.	igen	Tervezői észrevételt nem igényel.
14	**Miniszterelnökség Örökségvédelmi Hatósági Főosztály** **Örökségvédelmi Nyilvántartási Osztály** 1113 Budapest, Daróczi út 3., levelezési cím: 1357 Budapest, Pf.6.	Határidőre válasz nem érkezett.	-	-
15	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal** **Hatósági Főosztály Építésügyi és Örökségvédelmi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5. „B" ép.	Határidőre válasz nem érkezett.	-	-
16	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal** **Élelmiszerlánc-biztonsági és Földhivatali Főosztály Földhivatali Osztály** 4400 Nyíregyháza, Báthory u. 13.	Kifogást nem emel.	nem	Tervezői észrevételt nem igényel.
17	**Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatala** **Agrárügyi Főosztály Erdőfelügyeleti Osztály** 4024 Debrecen, Kossuth u. 12-14.	A módosításhoz feltétel nélkül hozzájárul.	nem nyilatkozott	Tervezői észrevételt nem igényel.
18	**Honvédelmi Minisztérium Hatósági Hivatala** 1135 Budapest, Lehel u. 35-37. sz., Levelezési cím: 1885 Budapest, Pf.: 25.	Észrevételt nem tesz.	nem nyilatkozott	Tervezői észrevételt nem igényel.
19	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Rendőr-főkapitányság** **Rendészeti Igazgatóság** 4400 Nyíregyháza, Bujtos u. 2.	Ellenvetése és észrevétele nincs.	igen	Tervezői észrevételt nem igényel.
20	**Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal** **Műszaki Engedélyezési és Fogyasztóvédelmi Főosztály Bányászati Osztály** 3527 Miskolc, Soltész Nagy K. u. 5.	Határidőre válasz nem érkezett.	-	-
21	**Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság - Debreceni hatósági Iroda** 4025 Debrecen, Hatvan utca 43.	Tájékoztat a betartandó szakági előírásokról. Kifogást nem emelt.	nem nyilatkozott	Tervezői észrevételt nem igényel.
22	**Országos Atomenergia Hivatal** 1539 Budapest,Pf. 676.	Határidőre válasz nem érkezett.		

23	**Budapest Főváros Kormányhivatala** **Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi Osztály I.** 1550 Budapest,Pf. 203.	Észrevételt nem tesz.	nem nyilatkozott	Tervezői észrevételt nem igényel.
24	**Nyíregyháza Rendőrkapitányság Közrendvédelmi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Stadion u. 5.	Határidőre válasz nem érkezett.	-	-
25	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal Megyei Főépítésze** 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.	A Megyei Rendezési tervvel való összhangot igazolta.	igen	Tervezői észrevételt nem igényel.

Partnerségi Véleményezés kiértékelése

(A településrendezéssel összefüggő partnerségi egyeztetési szabályairól szóló 10/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelet alapján)

	FŐÉP/72/2018. - Rendezési terv mód. - 2 terület (véleményezési szakasz)	Vélemények		Tervezői válaszok
1	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Mérnök Kamara** 4400 Nyíregyháza, Kálvin tér 14. I. emelet e-mail cím: mernoki.kamara@t-online.hu	A tervezett módosításokat a Kamara támogatja.	igen	Tervezői észrevételt nem igényel.
2	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Építész Kamara** 4400 Nyíregyháza, Dózsa György u. 29. e-mail cím: epiteszkamara@gmail.com	Határidőre válasz nem érkezett.	-	-
3	**Nyírségi Civilház** 4400 Nyíregyháza, Damjanich u. 4-6. e-mail cím: nyirsegicivilhaz@enyft.hu	Határidőre válasz nem érkezett.	-	-
4	**E-misszió Természet- és Környezetvédelmi Egyesület** 4400 Nyíregyháza, Szabolcs u. 6. e-mail cím: tomori@e-misszio.hu	Határidőre válasz nem érkezett.	-	-
5	**Építésügyi Osztály, Éva Péter** 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.	Határidőre válasz nem érkezett.	-	-

3. sz. melléklet a FŐÉP/72-29/2018. számú előterjesztéshez

EMLÉKEZTETŐ

Megbeszélés tárgya:	**MJV szabályozási tervének módosítása- teljes eljárásban**
Helyszín:	**NYMJV Polg.Hiv. Krúdy terem**
Időpontja:	**2018.február 15.16:00 óra**
Résztvevők:	**Jelenléti ív szerint**

Veres István Főépítész Úr köszöntötte a jelenlévőket és röviden ismertette a mai nap témáját: két „csomagra" oszlik a tervezett módosítás:

- az első „csomag": 4 terület vonatkozásában – véleményezési szakasz (alátámasztó munkarészek elkészültek, vélemények megkérése, kiértékelése)
- a másik „csomag" : 2 terület – előzetes tájékoztatási szakasz (tervezett módosítás bemutatása)

TERVEZETT MÓDOSÍTÁSI JAVASLATOK			
Módosítás megindításáról szóló határozat	**Szab. terv szelvény-szám**	**Területlehatárolás**	**Módosítás célja**
4 terület, teljes eljárás – véleményezési szakasz			
154/2017. (X.6.)	I4-2, I5-1	4. sz. főút – Rozsrétbokori utca – 01120 hrsz.-ú csatorna által határolt tömb	Nem zavaró hatású Gazdasági (Ge) célú terület kijelölése a lakossági terület mellett a Rozsrétbokori utca déli oldalán
154/2017. (X.6.)	H4-4	Fenyő u- 01167 hrsz-ú út-Homok u. – belterületi határ által határolt tömb	Különleges sportolási szabadidős és rekreációs terület kijelölése a Simai úti lőtér déli oldalán a megszűnt bányaterületen
8/2017. (I.24.)	teljes közigazgatási terület	Natura 2000 korlátozással érintett területek	Jogszabályi változás átvezetése, érvényesítése során Nyíregyháza MJV szabályozási tervében a Natura 2000 területek pontosítása
8/2017. (I.24.)	teljes közigazgatási terület	Védő és korlátozási területetek módosítása	A Környezetvédelmi hatóság megkeresésünkre megküldte a Nyíregyháza közigazgatási területén érvényben lévő védőterületek, környezetvédelmi korlátozások listáját, ezeket a szabályozási tervünkben módosítani szükséges.

4. sz. főút – Rozsrétbokori utca – 01120 hrsz.-ú csatorna által határolt tömb: Nem zavaró hatású Gazdasági (Ge) célú terület kijelölése a lakossági terület mellett a Rozsrétbokori utca déli oldalán Gk-kereskedelmi,szolgáltató gazdasági zóna, Lf-falusias lakózóna, Ev- védelmi rendeltetésű erdőzóna övezet módosítása

Fenyő u- 01167 hrsz-ú út-Homok u. – belterületi határ által határolt tömb: Különleges sportolási szabadidős és rekreációs terület (Ki) kijelölése, Eg – gazdasági rendeltetésű erdőzóna és Lf- falusias lakózóna →Ki kijelölése, biológiai aktivitási érték pótlása a kérelmező saját területén (Alsóbadur)

Natura 2000 korlátozással érintett területek: jogszabályváltozások miatti átvezetés indokolta, megfigyelhető keleti oldalon kisfokú csökkenés

Védő és korlátozási területetek módosítása: Környezetvédelmi Hatóság megküldte a Nyíregyháza közigazgatási területén érvényben lévő védőterületek, környezetvédelmi korlátozások listáját, ezeket a szabályozási terven módosítottuk, megállapítható, hogy a korlátozással érintett területek száma csökkent.

2 terület, teljes eljárás – előzetes tájékoztatási szakasz			
154/2017. (X.6.)	H5-1	Vaskapu utca – Lejtő utca - Tégla utca - Matróz utca által határolt tömb	A Matróz utcai tervezett záportározóhoz vízgazdálkodási terület kijelölése a 25988, 25987/2, 25987/3, 25984/4, 25984/5 és a 25985 hrsz.-ú ingatlanokat érintően Lf → VG
154/2017. (X.6.)	E4-3	0519 hrsz.-ú út – Levél utca - Tárogató utca által határolt tömb	A Tárogató utcától nyugatra lévő 0518/31 és 0518/143 hrsz.-ú ingatlanok gazdasági rendeltetésű erdő zónából kertvárosi lakóövezetbe sorolása Eg → Lke

Vaskapu utca – Lejtő utca - Tégla utca - Matróz utca által határolt tömb: A területen megfigyelhető hogy csapadékos időszakban vizenyős részek jellemzők, lakóterület övezeti besorolása módosul, vízgazdálkodási terület kijelölése a 25988, 25987/2, 25987/3, 25984/4, 25984/5 és a 25985 hrsz.-ú ingatlanokat érintően Lf → VG

0519 hrsz.-ú út – Levél utca - Tárogató utca által határolt tömb: A Tárogató utcától nyugatra lévő 0518/31 és 0518/143 hrsz.-ú ingatlanok gazdasági rendeltetésű erdő zónából kertvárosi lakóövezetbe sorolása Eg → Lke. Két oldali beépítésre alkalmas terület kialakulása, a kiesett biológiai aktivitási érték visszapótlását vállalja kérelmező.

Fazekas Gergely- Országos Magyar Vadászkamara SZ-SZ-B Megyei Területi Szervezete: Simai úti lőtér rendezési terv módosítása érdekelte, valamint a NATURA 2000 korlátozással érintett területek, észrevételt nem tett

Jelenléti Ív

Tárgy: Nyíregyháza MJV rendezési tervének módosítása – teljes eljárásban

Helye: Polgármesteri Hivatal – Krúdy terem
(4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.)

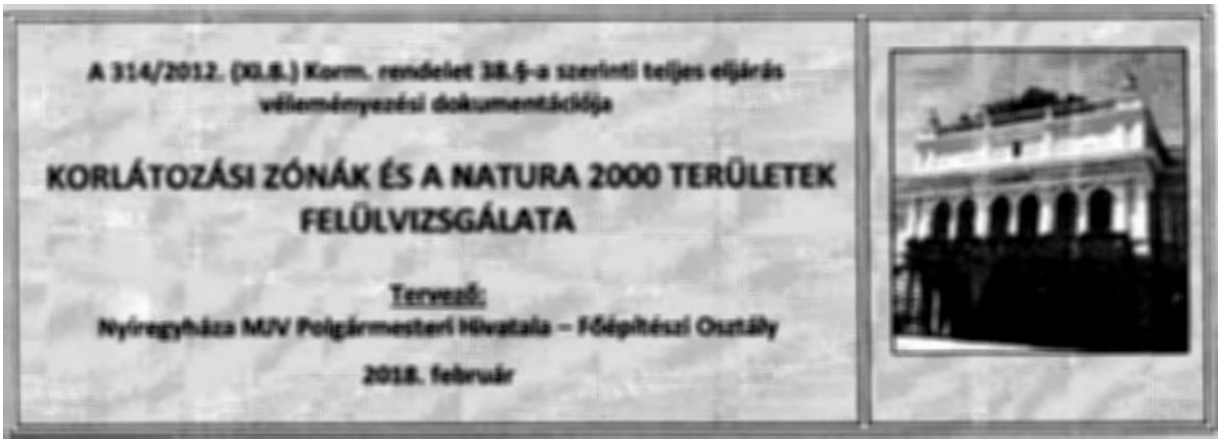
Időpont: Nyíregyháza, 2018. február 15. 16:00

S.sz	Név	Lakcím/ Szervezet	Aláírás
1.	FARKAS GERGELY	OMLK. SF-ST-B meg.e. Tervező	
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2018 -



NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2018 -

A 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 38.§-a szerinti teljes eljárás
véleményezési dokumentációja

KORLÁTOZÁSI ZÓNÁK ÉS A NATURA 2000 TERÜLETEK FELÜLVIZSGÁLATA

HATÁROZATTAL JÓVÁHAGYANDÓ MUNKARÉSZ

Tervező:

Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala – Főépítészi Osztály

ALÁÍRÓLAP

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERVÉNEK MÓDOSÍTÁSA

Tervező: **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala**
Főépítészi Osztály

Vezető tervező:

Veres István
vezető településrendező tervező
TT-15-0125/2011

Tervező munkatárs:

Kukucska Zsolt
okl. építőmérnök

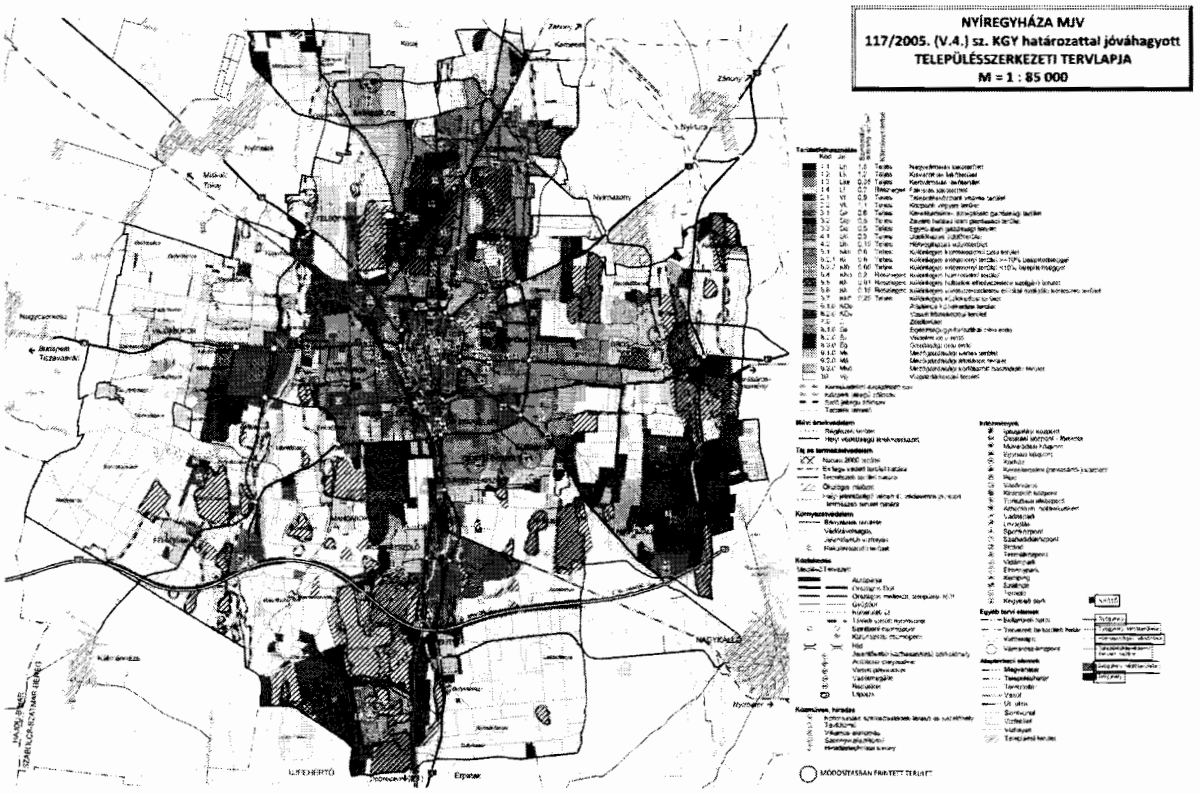
Kovácsné Tóth Krisztina
építészmérnök

Telekfiné Bódi Mária
településmérnök

Pankotainé dr. Pristyák Anita
jogász

Ügyiratszám: FŐÉP/72/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

763


NYÍREGYHÁZA MJV
117/2005. (V.4.) sz. KGY határozattal jóváhagyott
TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERVLAPJA
M = 1 : 85 000
NYÍRMADA
NAGYKÁLLÓ
ÜFEHERTÓ
MÓDOSÍTÁSSAL ÉRINTETT TERÜLET

Határozat-tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város
Közgyűlésének
...../2017. (...) számú
határozata

Nyíregyháza településszerkezeti terve módosításának jóváhagyására

A közgyűlés

az Épített környezet alakításáról és védelméről szóló többször módosított 1997. évi LXXVIII. törvény 9/B § (2) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján

- a 273/2016.(IX.22.) számú határozattal, a 180/2016 (VI.30.) számú határozattal, a 2/2015. (I.29.) számú határozattal, a 42/2014. (III.20.) számú határozattal, a 92/2013. (IV.25.) számú határozattal, a 331/2012. (XII.13.) számú határozattal, a 266/2012. (X.18.) számú határozattal, a 178/2012. (VI.28.) számú határozattal, a 143/2012. (V.31.) számú határozattal, a 243/2011. (XII.15.) számú határozattal, a 213/2011. (XI.24.) számú határozattal, a 150/2011. (VIII.25.) számú határozattal, a 28/2011. (II.10) számú határozattal, 150/2010. (VI.28.) számú határozattal 253-2/2009. (XI.23.) számú határozattal, 252-2/2009. (XI.23) sz. határozattal, 110/2009. (V.26) sz. határozattal, 39/2009. (III.2) sz. határozattal, 77/2008. (III.31) számú határozattal, 76/2008. (III.31) számú határozattal, 122/2007. (VI.11) sz. határozattal, 117/2005. (V.4) sz. határozattal módosított és kiegészített 103/2004. (VI.21) sz. településszerkezeti tervi leírást az alábbiak szerint módosítja:

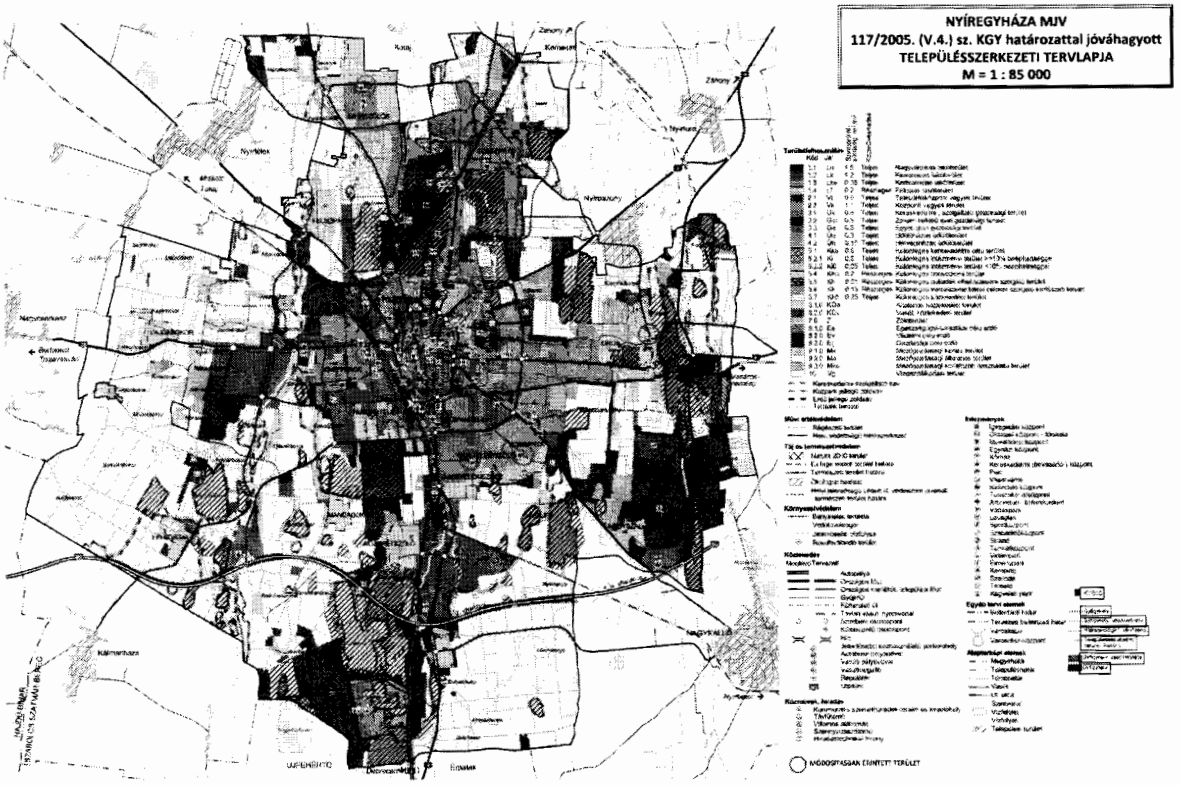
- a Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatalának Főépítészi Osztálya által készített FŐÉP/1183/2017. és FŐÉP/72/2018. törzsszámú tervét figyelembe véve a város közigazgatási területére elfogadott településszerkezeti tervének módosítását a mellékelt településszerkezeti terv szerint - a Korlátozási zónák és a Natura 2000 területek felülvizsgálata vonatkozásában - **jóváhagyja**.

Nyíregyháza, 2018.

A határozatot kapják:
1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

TERVEZETT ÁLLAPOT!

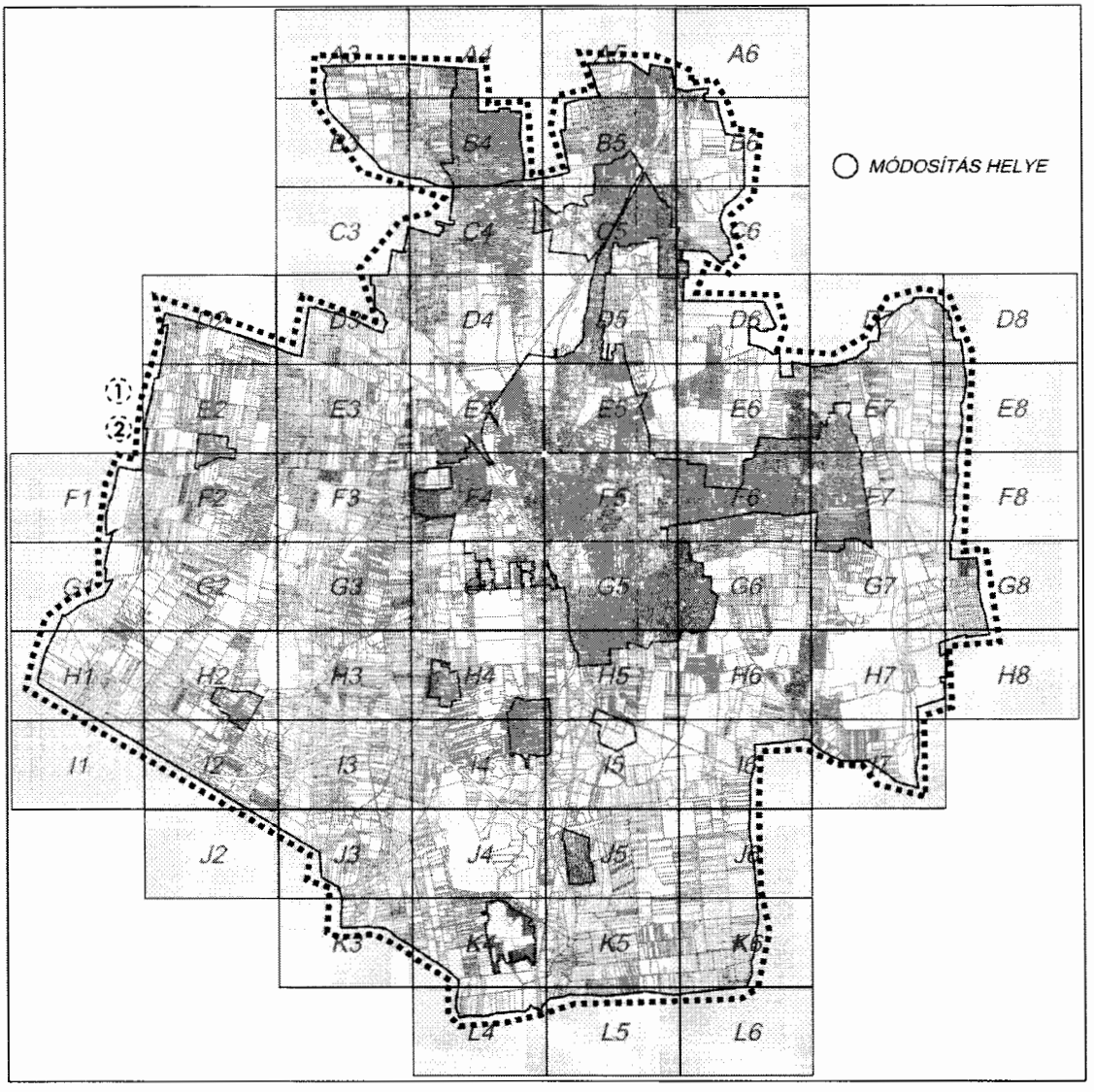
NYÍREGYHÁZA MJV
117/2005. (V.4.) sz. KGY határozattal jóváhagyott
TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERVLAPJA
M = 1 : 85 000



Módosítással érintett területek

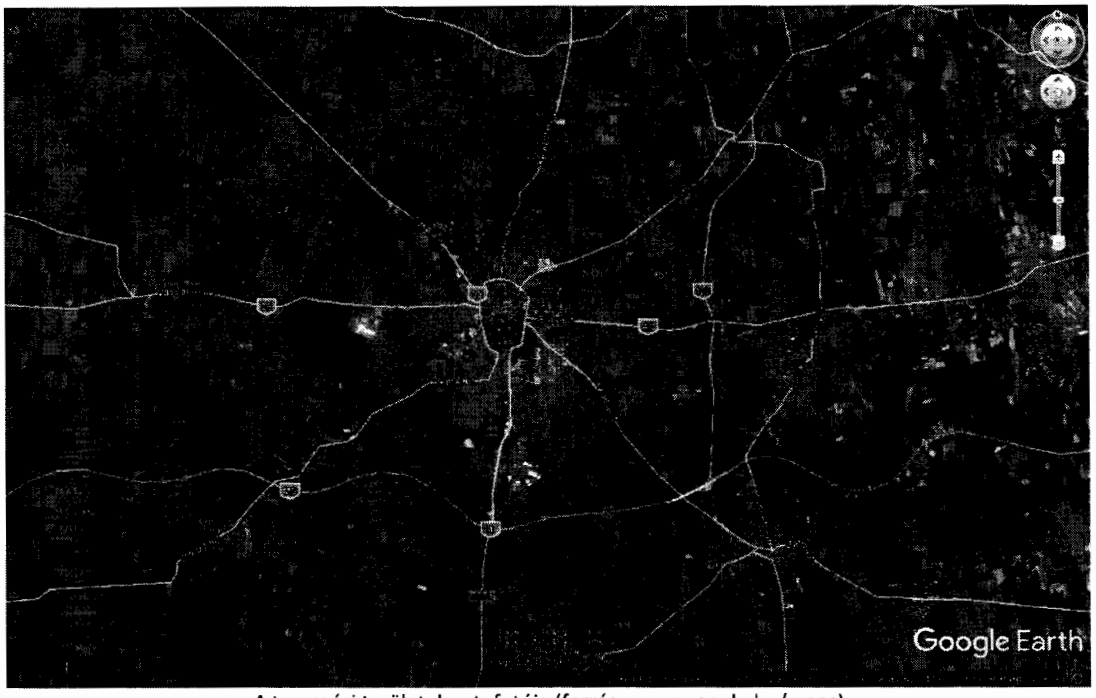
Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
1.	8/2017. (I.24.)	teljes közigazgatási terület	Natura 2000 korlátozással érintett területek	Jogszabályi változás átvezetése, érvényesítése. Nyíregyháza MJV szabályozási tervében a Natura 2000 területeket az ezeket tartalmazó jogszabályi változások miatt módosítani szükséges.
2.	8/2017. (I.24.)	teljes közigazgatási terület	Védő és korlátozási területetek módosítása	A Környezetvédelmi hatóság megkeresésünkre megküldte a Nyíregyháza közigazgatási területén érvényben lévő védőterületek, környezetvédelmi korlátozások listáját, ezeket a szabályozási tervünkben módosítani szükséges.

Áttekintő vázlat Nyíregyháza közigazgatási területéről a beavatkozási területek megjelölésével

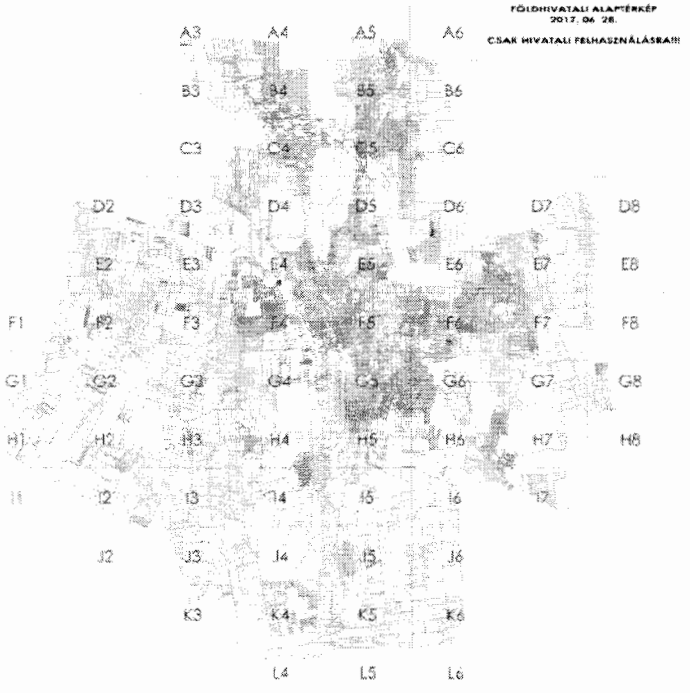


Módosítással érintett területek lehatárolása

Sorsz.	Szelvény-szám	Területlehatárolás
1. 2.	-	teljes közigazgatási terület



A tervezési területek ortofotója (forrás: www.google.hu/maps)



A tervezési területek alaptérképe - *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési terület	Módosítás tárgya
1. 2.	8/2017. (I.24.)	-	teljes közigazgatási terület	Jogszabályi változás átvezetése, érvényesítése. Nyíregyháza MJV szabályozási tervében a Natura 2000 területeket az ezeket tartalmazó jogszabályi változások miatt módosítani szükséges. A Környezetvédelmi hatóság megkeresésünkre megküldte a Nyíregyháza közigazgatási területén érvényben lévő védőterületek, környezetvédelmi korlátozások listáját, ezeket a szabályozási tervünkben módosítani szükséges.

Jelenlegi TSZT - *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*



Ügyiratszám: FŐÉP/72/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

Tervezett TSZT- *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*



NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2017 -

A 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 38.§-a szerinti teljes eljárás véleményezési dokumentációja

KORLÁTOZÁSI ZÓNÁK ÉS A NATURA 2000 TERÜLETEK FELÜLVIZSGÁLATA
RENDELETTEL JÓVÁHAGYANDÓ MUNKARÉSZ

Tervező:
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala – Főépítészi Osztály

Ügyiratszám: FŐÉP/72/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

771

ALÁÍRÓLAP

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERVÉNEK MÓDOSÍTÁSA

Tervező: **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala**
Főépítészi Osztály

Vezető tervező:

Veres István
vezető településrendező tervező
TT-15-0125/2011

Tervező munkatárs:

Kukucska Zsolt
okl. építőmérnök

Kovácsné Tóth Krisztina
építészmérnök

Telekfiné Bódi Mária
településmérnök

Pankotainé dr. Pristyák Anita
jogász

Ügyiratszám: FŐÉP/72/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

772

RENDELET-TERVEZET

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK

...../2017. ( ) 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 módosítása (KORLÁTOZÁSI ZÓNÁK ÉS A NATURA 2000 TERÜLETEK FELÜLVIZSGÁLATA)

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése

az Épített környezet alakításáról és védelméről szóló többször módosított 1997. évi LXXVIII. törvény 9/B § (2) bekezdés b) pontjában,a 62 §. (6) bekezdés 6.) pontjában kapott felhatalmazás alapján, a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet 40. § (1) bekezdésre figyelemmel az Állami Főépítész Úr szakmai véleményének megadásával – és a Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 1. pontja alapján meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§. Nyíregyháza 19/2005. (V. 5.) KGY rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (V1.12) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Ör.) 1. számú mellékletét képző szabályozási tervlapok módosítását jelen rendelet 1. melléklete szerint jóváhagyja.

2. §.(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő 30. napon lép hatályba és a következő napon hatályát veszíti. Rendelkezéseit a hatálybalépést követően induló ügyekben alkalmazni kell.

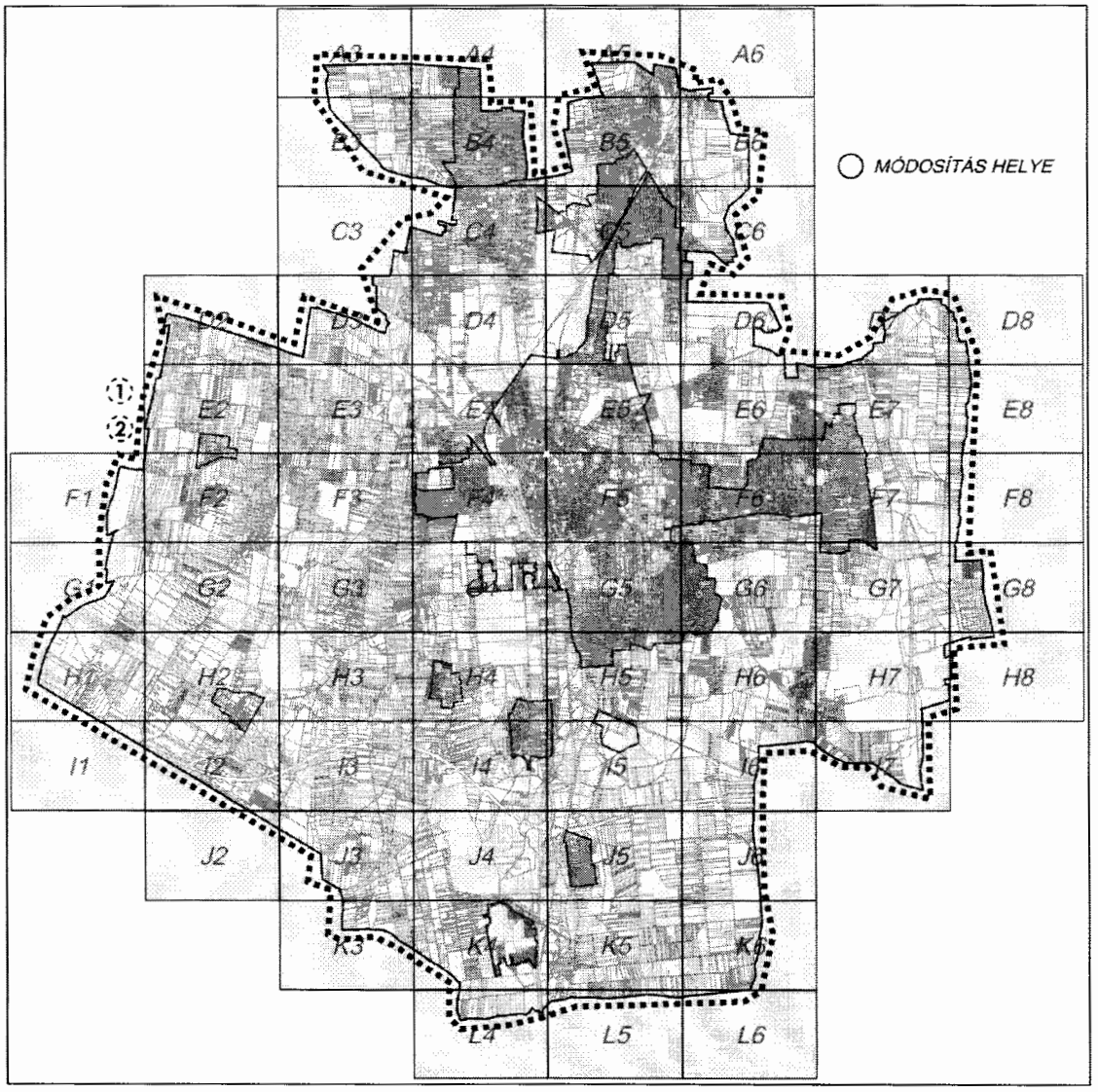
(2) A hatálybalépést megelőzően érkeztetett és jogerősen még el nem bírált ügyekben jelen rendelet akkor alkalmazható, ha a rendelet a kérelem tárgyára vonatkozóan kedvezőbb előírásokat tartalmaz.

Nyíregyháza, 2018.

Módosítással érintett területek

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
1.	8/2017. (I.24.)	teljes közigazgatási terület	Natura 2000 korlátozással érintett területek	Jogszabályi változás átvezetése, érvényesítése. Nyíregyháza MJV szabályozási tervében a Natura 2000 területeket az ezeket tartalmazó jogszabályi változások miatt módosítani szükséges.
2.	8/2017. (I.24.)	teljes közigazgatási terület	Védő és korlátozási területetek módosítása	A Környezetvédelmi hatóság megkeresésünkre megküldte a Nyíregyháza közigazgatási területén érvényben lévő védőterületek, környezetvédelmi korlátozások listáját, ezeket a szabályozási tervünkben módosítani szükséges.

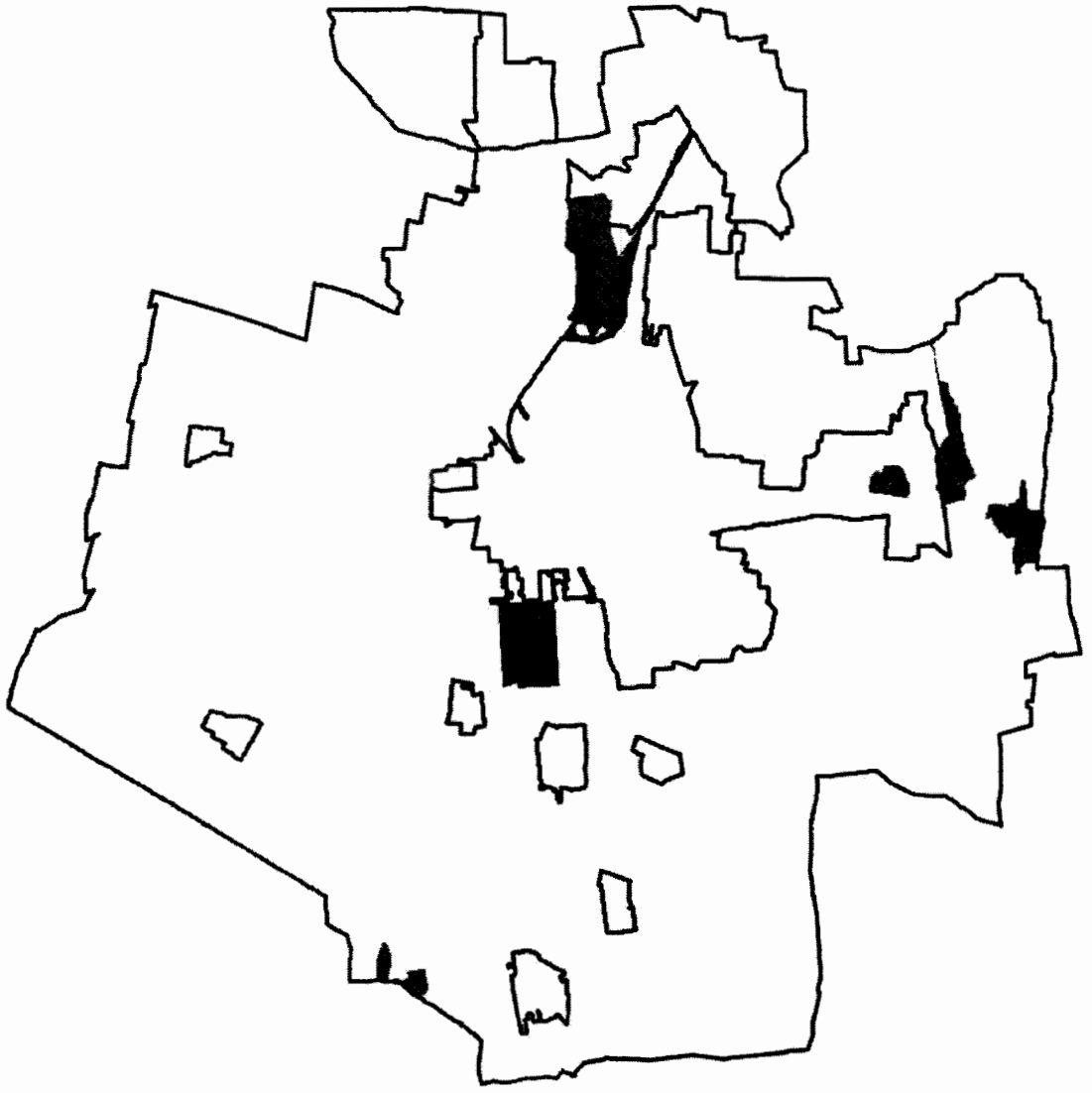
Áttekintő vázlat Nyíregyháza közigazgatási területéről a beavatkozási területek megjelölésével



Ügyiratszám: FŐÉP/72/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési terület	Módosítás tárgya
Te.1.	8/2017. (I.24.)	-	teljes közigazgatási terület	Jogszabályi változás átvezetése, érvényesítése. Nyíregyháza MJV szabályozási tervében a Natura 2000 területeket az ezeket tartalmazó jogszabályi változások miatt módosítani szükséges.

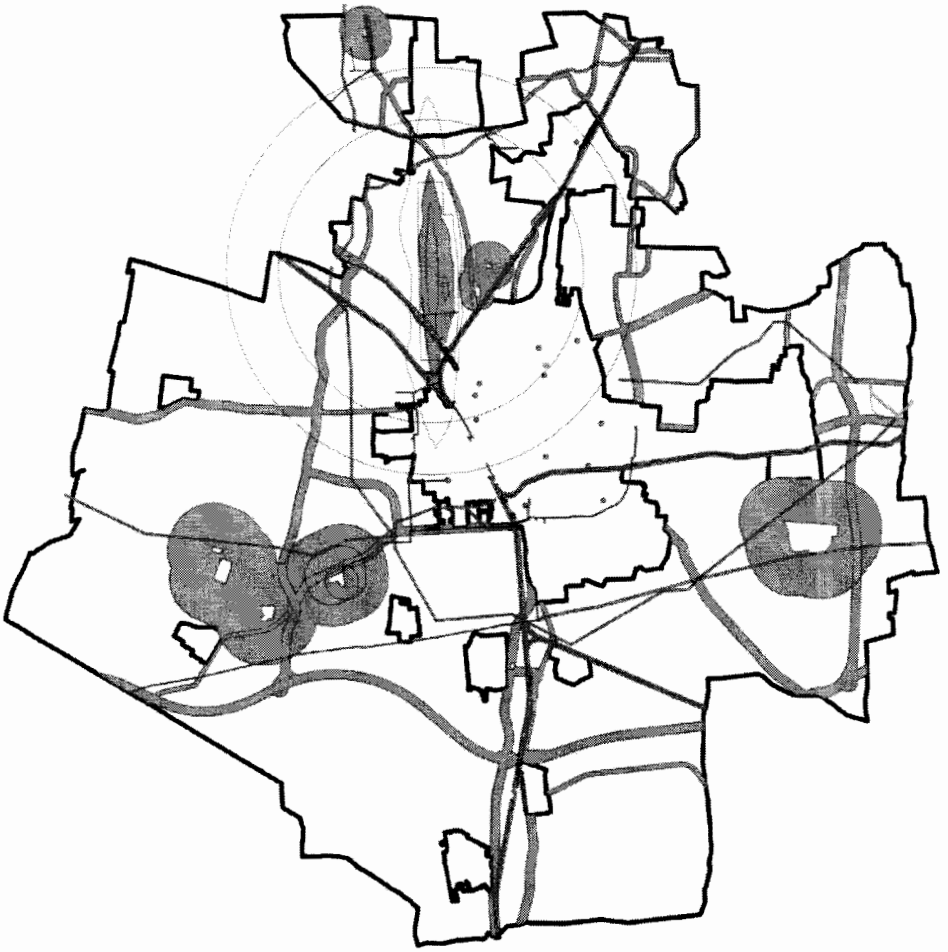
Jelenlegi SZT - *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*



Tervezett SZT - *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési terület	Módosítás tárgya
Te.2.	8/2017. (I.24.)	-	teljes közigazgatási terület	A Környezetvédelmi hatóság megkeresésünkre megküldte a Nyíregyháza közigazgatási területén érvényben lévő védőterületek, környezetvédelmi korlátozások listáját, ezeket a szabályozási tervünkben módosítani szükséges.

Jelenlegi SZT - *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*



Tervezett SZT - *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*

Szabályozási terv Jelmagyarázata

Ügyiratszám: FŐÉP/72/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

VÁROSI FŐÉPÍTÉSZ
4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-550; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VERES.ISTVAN@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: FŐÉP/288-4/2018.
Ügyintéző: Kukucska Zsolt

E L Ő T E R J E S Z T É S

- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz –

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 vélemények kiértékelésének jóváhagyásáról
(Tárgyalásos eljárás – RÓKABOKORI ÚT ÉS SZÉLSŐBOKORI ÚT RENDEZÉSI TERVI MÓDOSÍTÁSA - a partnerségi véleményezésnek a kiértékelése)

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza MJV Közgyűlésének Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága átruházott hatáskörében 8/2017. (I.24.) sz. határozatában 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 tárgyalásos eljárás keretében történő módosításáról a Rókabokori út és Szélsőbokori út környezetében. A területek bemutatását a mellékelt véleményezési dokumentáció tartalmazza. (4. *számú melléklet*)

Jelen módosításaink esetében a településszerkezetet meghatározó műszaki infrastruktúra főhálózat is változik, de nem történik új beépítésre szánt terület kijelölése, nem történik zöld, vízgazdálkodási, erdő- és természetközeli terület megszüntetése. A 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet 32.§ (6) és (6a) bekezdése alapján a rendezési terv módosító eljárás a **tárgyalásos eljárás szabályai szerint lefolytatható** mert az önkormányzat kiemelt fejlesztési területté nyilvánította a módosítási területet. A módosító eljárás előzetes tájékoztatási szakasza 2017. januárjában FŐÉP/126/2017. ügyiratszámon indult, a beérkezett előzetes észrevételeket továbbtervezésnél figyelembe vettük.

A Korm. rendelet 29.§-a és 29/A.§-a, valamint a Nyíregyháza MJV partnerségi egyeztetés szabályairól szóló 10/2017. (II.24.) önkormányzati rendelete alapján a teljes körű nyilvánosság biztosításának érdekében 2018. március 29-én **lakossági fórumot** tartottunk és ezután **partnerségi egyeztetést** hajtottunk végre. *(2. és 3. számú melléklet)*

Korm. rendelet 39.§ (2) bekezdése szerint a beérkezett véleményeket ismertetni kell a képviselő testülettel. A településfejlesztési koncepció, az integrált településfejlesztési stratégia, a településrendezési eszközök, a településképi arculati kézikönyv és a településképi rendelet partnerségi egyeztetés szabályairól szóló 10/2017. (II.24.) önkormányzati rendelet 9.§-a szerint a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság átruházott hatáskörében dönt a településrendezési eszközök egyeztetési eljárásainál - ahol a 314/2012.(XI.8.) Kormány rendelet előírja - **a beérkezett vélemények elfogadásáról vagy el nem fogadásáról.**

Fenti előterjesztés alapján kérem T. Bizottságot a mellékelt határozat tervezetek jóváhagyásával **a beérkezett véleményeket és azok kiértékelését** elfogadni szíveskedjen. *(1. számú melléklet)*

Nyíregyháza, 2018. május 11.

Tisztelettel:

.....

Veres István
városi főépítész

1. sz. melléklet a FŐÉP/288-4/2018. sz. előterjesztéshez

Határozat-tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

...../..... (..... ...) számú
határozata

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 vélemények kiértékelésének jóváhagyására
(Tárgyalásos eljárás – RÓKABOKORI ÚT ÉS SZÉLSŐBOKORI ÚT RENDEZÉSI TERVI MÓDOSÍTÁSA - a partnerségi véleményezésnek a kiértékelése)

A Bizottság

az alábbi tárgyú folyamatban lévő rendezési terv módosítás esetében

- tárgyalásos eljárásban a Rókabokori út és Szélsőbokori út környezetében történő módosítás -

az előterjesztést megtárgyalta, a 10/2017. (II.24.) önkormányzati rendelet alapján megtartott partnerségi egyeztetésre beérkezett véleményeket megismerte a mellékelt kiértékelést **elfogadja**.

Utasítja: a városi főépítészt a tárgyi rendezési terv módosítás eljárásának tovább folytatására.

Felelős: Veres István városi főépítész

Határidő: folyamatos

Nyíregyháza, 2018. május

Erről értesülnek:

1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Partnerségi Véleményezés kiértékelése
(A településrendezéssel összefüggő partnerségi egyeztetési szabályairól szóló 10/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelet alapján)

	FŐÉP/288-4/2018. - Rendezési terv mód. - Rókabokori út, Szélsőbokori út (véleményezési szakasz)	Vélemények	Tervezői válaszok
1	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Mérnök Kamara** 4400 Nyíregyháza, Kálvin tér 14. I. emelet e-mail cím: mernoki.kamara@t-online.hu	A tervezett módosítás lehetővé teszi a térség közúthálózatának fejlesztését, így Kamarai szempontból támogatjuk.	Tervezői észrevételt nem igényel.
2	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Építész Kamara** 4400 Nyíregyháza, Dózsa György u. 29. e-mail cím: epiteszkamara@gmail.com	1. Általános észrevétel: Javasoljuk a módosítás megindításáról szóló határozat hitelesített másolatát a véleményezési dokumentációban szerepeltetni. 2. Az eredeti nyomvonal a falusias lakóterület tehermentesítése céljából mindenképp indokolt volt. Tény, hogy a javasolt módosítás gazdaságosabb megoldás. Kérdés, hogy a lakóterület (Szélsőbokor) forgalma nem fog-e oly módon megnövekedni, hogy az, az érintett lakók tiltakozását váltja majd ki. Mivel ezzel kapcsolatban sem vizsgálat nem készült, sem alátámasztó munkarész nem került becsatolásra, így ennek eldöntése nem lehetséges. A településszerkezeti terv módosításával egyetértünk, amennyiben vizsgálat készül (pl. forgalomszámlálás) vagy az alátámasztó munkarész is a módosítás indokoltságát támasztja alá. 3. A lakóterület északi határa és a Szélsőbokori út között erdőterület kijelölést tartjuk inkább célszerűnek, mint az általános mezőgazdasági terület besorolást, ha már amúgy is marad ott egy kis védőerdő terület, ami így önmagában nehezen értelmezhető. A szabályozási terv és a helyi építési szabályzat módosításával egyetértünk, de javasoljuk a nagyobb védőerdő-terület kijelölést. 4. A hatályos terv szerint, a Szélsőbokori úttól északra, védőerdő-terület is volt kijelölve, a Szélsőbokori u. észak-déli irányú ágán található lakóterület védelme érdekében. Érdemes megvizsgálni annak lehetőségét, hogy a 0752/182, vagy a 0669/33 hrsz-ú telkek környezete is védőerdő legyen. A településszerkezeti terv módosításával egyetértünk, amennyiben az alátámasztó munkarészben a védelmi intézkedéseket a tervező megvizsgálja. 5. Javasoljuk, hogy a 0752/182, vagy a 0669/33 hrsz-ú telkek környezete is védőerdő legyen. Vagy ha mégis lakóterületek maradnak, akkor a déli részükön, a „telken belüli kötelező zöldfelület" kerüljön kijelölésre egy 10 m-es sávban, az esetleges környezeti hatások kivédése érdekében. A szabályozási terv és a helyi építési szabályzat módosításával egyetértünk, de javasoljuk a „telken belüli kötelező zöldfelület" alkalmazást a Szélsőbokori úttól északra fekvő telkek esetében. 6. A településrendezési eszközeik és az országos területrendezési tervek (OTrT tv.) összhangja - a benyújtott OTÉK 3.§ (3) 6. szerinti kötelező alátámasztó munkarész alapján – a módosítással érintett területeket tekintve biztosított, nem érintett. A településrendezési eszközeik és a megyei területrendezési tervek (MTrT tv.) összhangja - a benyújtott OTÉK 3.§ (3) 6. szerinti kötelező alátámasztó munkarész alapján – a módosítással érintett területeket tekintve nem biztosított, ez a készülő Megyei Terv ismeretében nem releváns. Javasoljuk a készülő MTrT-hez becsatolni a településszerkezeti tervet, mivel annak hatályos tervlapján, meglevő útként szerepel ennek nyomvonala. 7. ALÁTÁMASZTÓ MUNKARÉSZ - A dokumentációból teljesen hiányzik, pedig a közlekedési, környezetalakítási munkarész, különösen az 1.sz. módosítás esetében indokolt.	1. A módosítás megindításáról szóló határozat a végső szakmai véleményezési szakaszban kerül megküldésre az Állami Főépítésznek. 2. A jelen tendezési tervi módosításokhoz 2012-benkészült Gábor István vezető településrendezési tervező "Nyíregyháza Dél-Nyugati városrész gazdasági terület fejlesztése - A városrész közlekedési és közműhálózata, a tervezett területfelhasználás és közlekedési szerkezet elemzése" című tanulmánya szolgált alapul. A Közgyűlés 18/2013.(I.17.) sz. határozatával a felülvizsgálathoz hozzájárult. 3.-4.-5. A város nem szándékozik olyan lakóterületek beépíthetőségét korlátozni, ami nem indokolt. Nem tartunk véderdőként korlátozás alatt olyan területeket, amiknek megvásárlására, kisajátítására az önkormányzatnak nincs jelenleg anyagi lehetősége. 6. Megküldjük. 7. Az Állami Főépítésznek megküldtük, a honlapunkon, az egyeztető tárgyaláson és a Főépítészi Osztályon ez megtekinthető.
3	**Nyírségi Civilház** 4400 Nyíregyháza, Damjanich u. 4-6. e-mail cím: nyirsegicivilhaz@enyit.hu	Véleményezési határidőig válasz nem érkezett.	-
4	**E-misszió Természet- és Környezetvédelmi Egyesület** 4400 Nyíregyháza, Szabolcs u. 6. e-mail cím: tomoni@e-misszio.hu	Véleményezési határidőig válasz nem érkezett.	-
5	**Magyar Közút Nonprofit Zrt.** **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Igazgatóság** 4400 Nyíregyháza, Búza tér 20.	A Simai út - Rókabokori út összekötésére a 3317. j. összekötő útnoz csatlakozó, korábban kijelölt út rendezési tervről való törlése és helyette a Rét utca elsőrendű közlekedési célú közterülette történő kijelölése ellen kifogást nem emelünk. A Simai út - Rét utca csatlakozás területének biztosításához forgalmi vizsgálat elvégézse szükséges.	A fentebb említett Tanulmány vizsgálta a csatlakozást.
6	**NyírVV Kft.** varosuzemeltetes@nyirvv.hu	Válaszában közölte, hogy nincs hozzáfűzni valója	Tervezői észrevételt nem igényel.
7	**Építésügyi Osztály, Éva Péter** 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.	Véleményezési határidőig válasz nem érkezett.	-

EMLÉKEZTETŐ

Megbeszélés tárgya:	**MJV szabályozási tervének módosítása**
Helyszín:	**NYMJV Polg.Hiv. Bencs terem**
Időpontja:	**2018.március 29. 16:00 óra**
Résztvevők:	**Jelenléti ív szerint**

Veres István Főépítész Úr köszöntötte a jelenlévőket és röviden ismertette a mai nap témáját: három „csomagra" oszlik a tervezett módosítás:

- az első „csomag": Rókabokori út – véleményezési szakasz
- a másik „csomag": 8 terület – véleményezési szakasz
- a harmadik „csomag": 4 terület – véleményezési szakasz

TERVEZETT MÓDOSÍTÁSI JAVASLATOK				
Sorsz.	**Módosítás megindításáról szóló határozat**	**Szab. terv szelvény-szám**	**Területlehatárolás**	**Módosítás célja**
1. „csomag" Rókabokori út, tárgyalásos eljárás				
T.1.	8/2017. (I.24.)	G4	A Simai út – Rét utca – Rókabokori út – Szélsőbokori út által határolt terület	A Simai és Rókabokori út között tervezett I. rendű út törlése, a Rét utca I. rendű közlekedési célú közterületté történő kijelölése a képviselő-testület döntésével kiemelt fejlesztési területté nyilvánított helyszínen.
2. „csomag" 8 terület, egyszerűsített eljárás				
E.1.	154/2017. (X.6.)	F6-1	Moha utca – Mezsgye utca – Pirkadat utca – Nyíregyházi út által határolt tömb	Lakó és gazdasági övezet határának módosítása a 02116/80 hrsz.-ú ingatlant magába foglaló tömbben
E.2.	154/2017. (X.6.)	E5-3	Pazonyi tér – Hunyadi utca – Belső krt. – Selyem utca által határolt tömb	Pazonyi tér – Hunyadi utca sarkán lévő másodrendű zöldfelület határának rendezése
E.3.	162/2017. (X.24.)	F5-3	Váci Mihály utca - Maláta utca – vasút - Debreceni út által határolt tömb	Közlekedési célú közterület biztosítása a Debreceni út –Tünde utca mentén készülő kerékpárúthoz a 4211/2 hrsz.-ú ingatlanon
E.4.	162/2017. (X.24.)	G5-1	Debreceni út – Tünde utca - 8237/13 hrsz.-ú út - 8237/10 hrsz.-ú út által határolt tömb	Közlekedési célú közterület biztosítása a Debreceni út –Tünde utca mentén készülő kerékpárúthoz a 8238 és 8244/1 hrsz.-ú ingatlanon
E.5.	az E.5. módosítási tervezet elhalasztásra került.			
E.6.	179/2017. (XI.28.)	E5-3	Géza utca - Mák utca sarkán lévő tömb	A 3120 hrsz.-ú ingatlan tömbje kertvárosias lakózónából (Lke) kisvárosi lakózónába (Lk) átsorolása
E.7.	179/2017. (XI.28.)	B4-1	Csabagyöngye utca és a Kollégium utca közötti tömb	Csabagyöngye utca és a Kollégium utca közötti Településközponti vegyes zónák (Vt) övezeti határának rendezése
E.8.	193/2017.(XII.12.)	HÉSZ	Nyíregyháza közigazgatási területe	HÉSZ módosítás

3. „csomag" 4 terület, egyszerűsített eljárás				
E.1.	12/2018. (I.23.)	E5-3	Ószőlő utca – Dózsa György utca között a 1806/1 hrsz.-ú ingatlan	A 1806/1 hrsz.-ú ingatlan kisvárosias lakózónából (Lk) településközpont vegyes zónába (Vt) sorolása, a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése
E.2.	12/2018. (I.23.)	C5-2	Csillagfény utca	Magánút törlése a Csillagfény utcán a 0139/58 és 0139/115 hrsz.-ú telkeken
E.3.	19/2018. (II.20.)	F5-1	Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömb	A tömbben a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése
E.4.	19/2018. (II.20.)	-	Nyíregyháza közigazgatási területe	A HÉSZ közművekre vonatkozó előírásainak szöveges módosítása az építési hatósági eljárások jogszabályi változása miatt
+1	162/2017. (X.24.)	F5-4	Tüzér utca – Orosi út – Gomba utca – Gyűrű utca által határolt tömb	Hulladékudvar kijelölése a 28176 és 28177 hrsz.-ú ingatlanokat érintően a Tüzér utca mentén

A Simai út – Rét utca – Rókabokori út – Szélsőbokori út által határolt terület: A Simai és Rókabokori út között tervezett I. rendű út törlése, a Rét utca I. rendű közlekedési célú közterületté történő kijelölése a képviselő-testület döntésével kiemelt fejlesztési területté nyilvánított helyszínen.

Moha utca – Mezsgye utca – Pirkadat utca – Nyíregyházi út által határolt tömb: Lakó és gazdasági övezet határának módosítása a 02116/80 hrsz.-ú ingatlant magába foglaló tömbben.

Pazonyi tér – Hunyadi utca –Belső krt. – Selyem utca által határolt tömb: Pazonyi tér – Hunyadi utca sarkán lévő másodrendű zöldfelület határának rendezése.

Váci Mihály utca - Maláta utca – vasút - Debreceni út által határolt tömb: Közlekedési célú közterület biztosítása a Debreceni út –Tünde utca mentén készülő kerékpárúthoz a 4211/2 hrsz.-ú ingatlanon.

Debreceni út – Tünde utca - 8237/13 hrsz.-ú út - 8237/10 hrsz.-ú út által határolt tömb: Közlekedési célú közterület biztosítása a Debreceni út –Tünde utca mentén készülő kerékpárúthoz a 8238 és 8244/1 hrsz.-ú ingatlanon.

Géza utca - Mák utca sarkán lévő tömb: A 3120 hrsz.-ú ingatlan tömbje kertvárosias lakózónából (Lke) kisvárosi lakózónába (Lk) átsorolása.

Csabagyöngye utca és a Kollégium utca közötti tömb: Csabagyöngye utca és a Kollégium utca közötti Településközponti vegyes zónák (Vt) övezeti határának rendezése.

Nyíregyháza közigazgatási területe: HÉSZ módosítás.

Ószőlő utca – Dózsa György utca között a 1806/1 hrsz.-ú ingatlan: A 1806/1 hrsz.-ú ingatlan kisvárosias lakózónából (Lk) településközpont vegyes zónába (Vt) sorolása, a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése.

Csillagfény utca: Magánút törlése a Csillagfény utcán a 0139/58 és 0139/115 hrsz.-ú telkeken.

Ibolya, Géza és Szegfű utca közötti tömb: A tömbben a beépítési százalék 40-ről 60%-ra, a maximális építmény-magasság 7,5-ről 7,5-9,5 m közöttire növelése.

Nyíregyháza közigazgatási területe: A HÉSZ közművekre vonatkozó előírásainak szöveges módosítása az építési hatósági eljárások jogszabályi változása miatt.

Tüzér utca – Orosi út – Gomba utca – Gyűrű utca által határolt tömb: Hulladékudvar kijelölése a 28176 és 28177 hrsz.-ú ingatlanokat érintően a Tüzér utca mentén.

Iskiné Sinka Ildikó: A Rókabokori út rendezési terv módosítása kapcsán tett észrevételt, miszerint ha a módosítást megelőzi a Szélsőbokori út szélesítése abban az esetben az ott élőkre ez hátrányosan hat, mivel nagy létszámú tehergépjármű forgalmat okozhat. Az ott lakók mindenképpen azt javasolják, hogy a Rókabokori út megépítése történjen meg elsőként.

Jelenléti Ív

Tárgy: Nyíregyháza MJV rendezési tervének módosítása – tárgyalásos és egyszerűsített eljárásokban

Helye: Polgármesteri Hivatal – Bencs terem
(4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.)

Időpont: Nyíregyháza, 2018. március 29. 16:00

S.sz	Név	Lakcím/ Szervezet	Aláírás
1.	BENYA ISTVÁN	Nyíregyháza Selyem 49.	
2.	ISKRIVÉ SIVUKA ILDIKÓ	Nyíregyháza Stefánia Balassi út 24	
3.	Kolnás Istvánné Zita	8000 Székesfehérvár	
4.	Dr Diczházy Mónika	Nyíregyháza, [illegible]	
5.	Tóth Lukács	Nyíregyháza Bethlen [illegible]	
6.	Tuzik Csilla	Nyíregyháza, Szarvas u. 2	
7.	Bartók Veronika	Nyíregyháza Kollégium 40/1	BTSE
8.	Kalcsa Tamás	Nyíregyháza, Arany u. 5	
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2018 -

A 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 42.§-a szerinti tárgyalásos eljárás
végső szakmai véleménykérő dokumentációja

RÓKABOKORI ÚT, SZÉLSŐBOKORI ÚT RENDEZÉSI TERVI MÓDOSÍTÁSA

Tervező:
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala – Főépítészi Osztály

2018. május



NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2018 -

A 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 42.§-a szerinti tárgyalásos eljárás végső szakmai véleménykérő dokumentációja

RÓKABOKORI ÚT, SZÉLSŐBOKORI ÚT RENDEZÉSI TERVI MÓDOSÍTÁSA

HATÁROZATTAL JÓVÁHAGYANDÓ MUNKARÉSZ

Tervező:

Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala – Főépítészi Osztály

2018. május



ALÁÍRÓLAP

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERVÉNEK MÓDOSÍTÁSA

Tervező: **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala**
Főépítészi Osztály

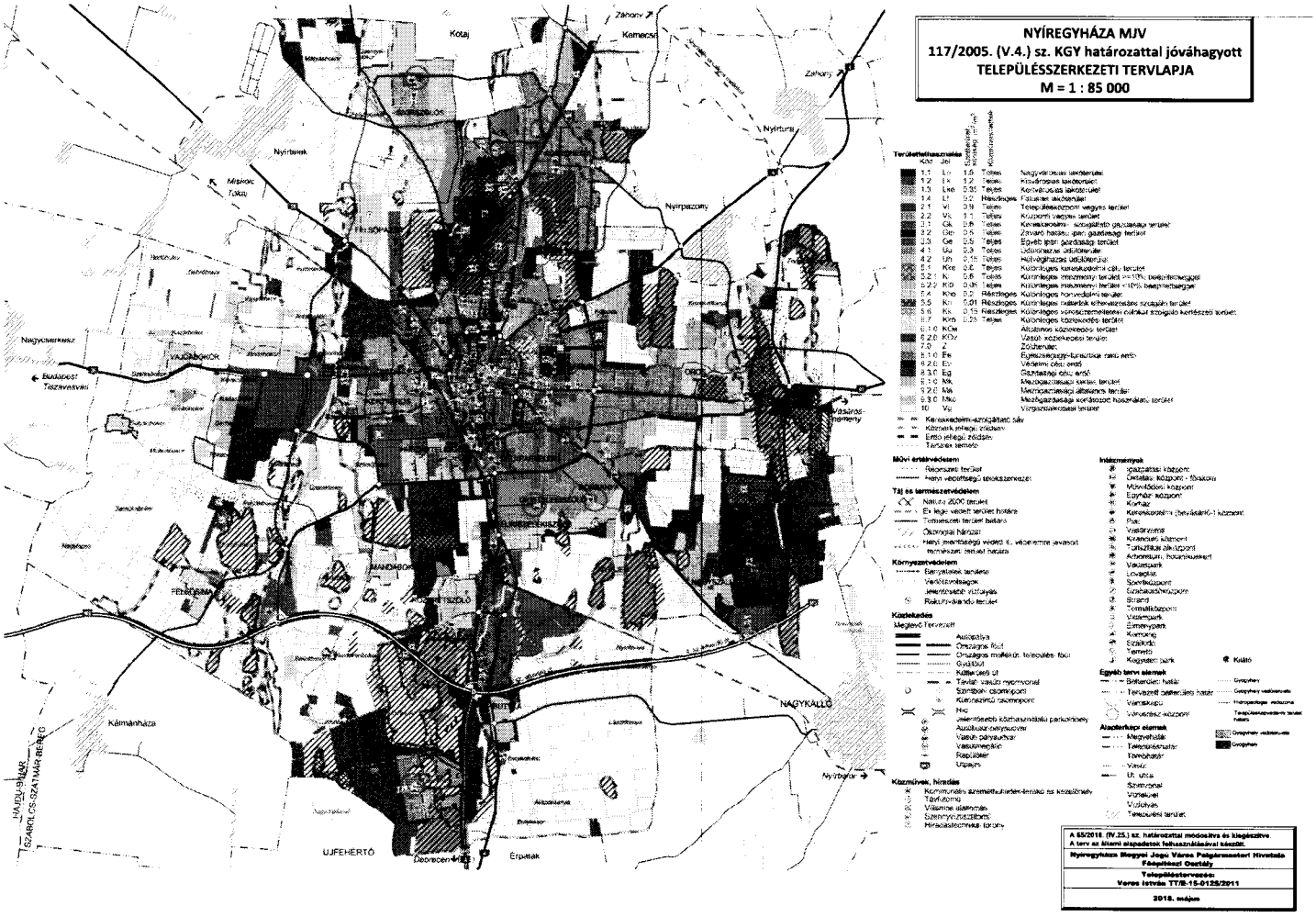
Vezető tervező:

Veres István
vezető településrendező tervező
TT-15-0125/2011

Tervező munkatárs:

Kukucska Zsolt
okl. építőmérnök

Ügyiratszám: FŐÉP/288-2/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647


NYÍREGYHÁZA MJV
117/2005. (V.4.) sz. KGY határozattal jóváhagyott
TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERVLAPJA
M = 1 : 85 000
Kótaj
Kemecse
Záhony
Nyírtura
Nyírtelek
Nyírpazony
Nagycserkesz
Budapest
Tiszavasvári
Vásárosnamény
Kálmánháza
NAGYKÁLLÓ
Nyírbátor
ÚJFEHÉRTÓ
Debrecen
Érpatak
Területfelhasználás
Közlekedés
Műemlékvédelem
Táj és természetvédelem
Környezetvédelem
Közművek, híradás
Intézmények
Egyéb terv elemek
Alapterkapi elemek

Határozat-tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város
Közgyűlésének
...../2018. (...) számú
határozata

Nyíregyháza településszerkezeti terve módosításának jóváhagyására

A közgyűlés

az Épített környezet alakításáról és védelméről szóló többször módosított 1997. évi LXXVIII. törvény 9/B § (2) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján

- a 65/2018. (IV.25.), 235/2017. (X.26.), a 71/2017. (III.30.), a 345/2016.(XII.15.), a 273/2016. (IX.22.) számú határozattal, a 180/2016 (VI.30.) számú határozattal, a 2/2015. (I.29.) számú határozattal, a 42/2014. (III.20.) számú határozattal, a 92/2013. (IV.25.) számú határozattal, a 331/2012. (XII.13.) számú határozattal, a 266/2012. (X.18.) számú határozattal, a 178/2012. (VI.28.) számú határozattal, a 143/2012. (V.31.) számú határozattal, a 243/2011. (XII.15.) számú határozattal, a 213/2011. (XI.24.) számú határozattal, a 150/2011. (VIII.25.) számú határozattal, a 28/2011. (II.10) számú határozattal, 150/2010. (VI.28.) számú határozattal 253-2/2009. (XI.23.) számú határozattal, 252-2/2009. (XI.23) sz. határozattal, 110/2009. (V.26) sz. határozattal, 39/2009. (III.2) sz. határozattal, 77/2008. (III.31) számú határozattal, 76/2008. (III.31) számú határozattal, 122/2007. (VI.11) sz. határozattal, 117/2005. (V.4) sz. határozattal módosított és kiegészített 103/2004. (VI.21) sz. településszerkezeti tervi leírást az alábbiak szerint módosítja:

- a Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatalának Főépítészi Osztálya által készített FŐÉP/288/2018. törzsszámú tervét figyelembe véve a város közigazgatási területére elfogadott településszerkezeti tervének módosítását a mellékelt településszerkezeti terv szerint - a Rókabokori út, Szélsőbokori út környezetének vonatkozásában - **jóváhagyja**.

Nyíregyháza, 2018.

Erről értesülnek:
1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Ügyiratszám: FŐÉP/288-2/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

TERVEZÉSI JAVASLAT

NYÍREGYHÁZA

TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERVLAP

M = 1: 85 000



Területfelhasználás

Kód	Jel	Szintterületi sűrűség m²/m²	Kialakítás módja	
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	Kiö	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	Kid	0,25	Teljes	Különleges közlekedési terület
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	Ma			Mezőgazdasági általános terület
9.3.0	Mko			Mezőgazdasági korlátozott használatú terület
10	Vg			Vízgazdálkodás területe

Kereskedelmi- szolgáltató sáv
Központ jellegű zöldsáv
Erdő jellegű zöldsáv
Tartalék terület

Művi értékvédelem
- Régészeti terület
- Helyi védettségű településszerkezet

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

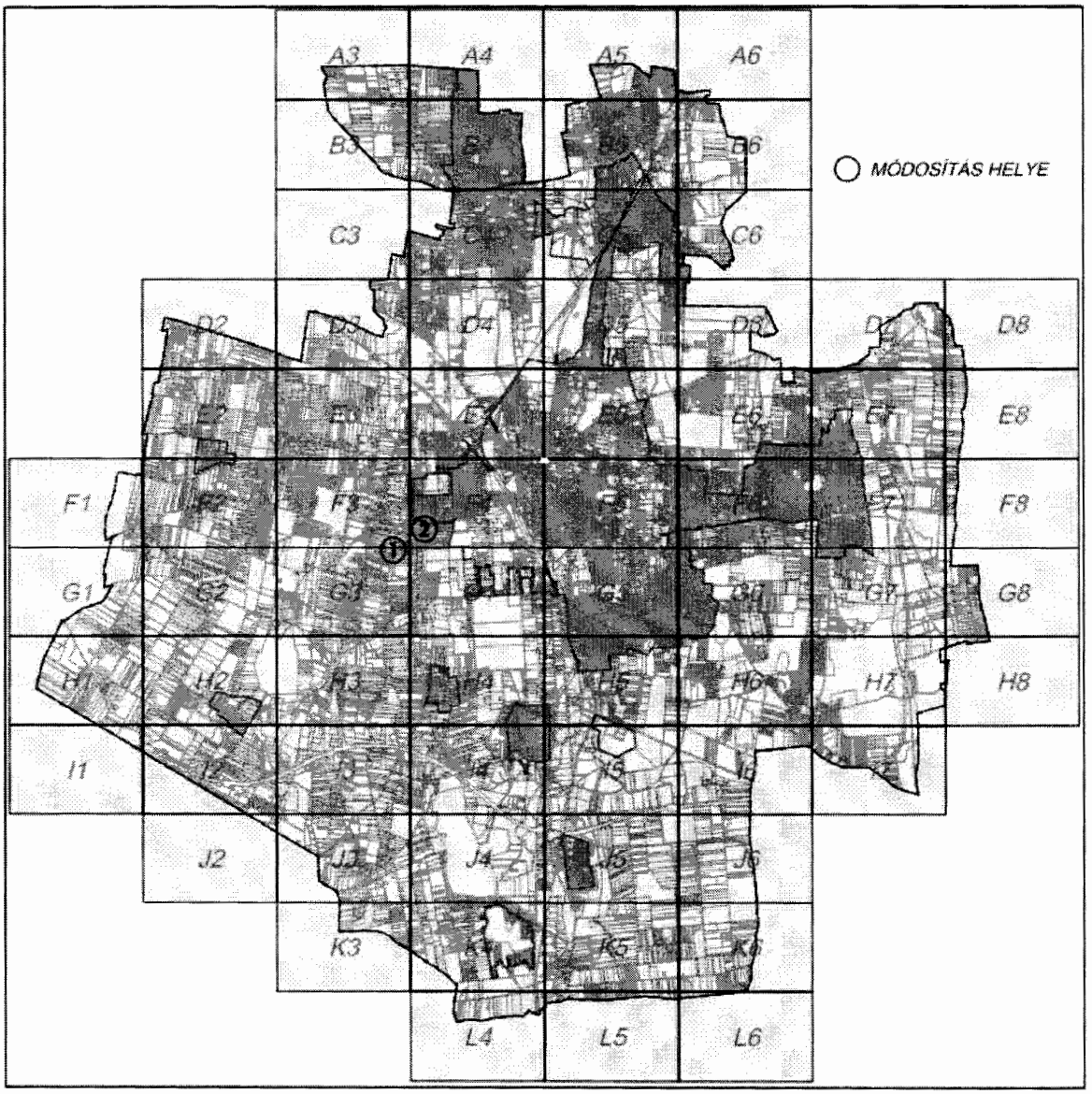
Meglevő Tervezett
- Autópálya
- Országos főút
- Országos mellékút, települési főút
- Gyűjtőút
- Kötöttpályás út
- Térvári vasúti nyomvonal
- Szintbeni csomópont
- Különszintű csomópont
- Híd
- Jelentősebb közhasználatú parkolóhely
- Autóbusz- pályaudvar
- Vasúti pályaudvar
- Vasútmegálló
- Repülőtér
- Útpálya

Közművek, hiradas
- Kommunális szeméthulladék lerakó és kezelőhely
- Távfűtőmű
- Villamos alomas
- Szennyvíztisztítómű
- Hiradastechnikai torony

Intézmények
- Igazgatási központ
- Oktatási központ- főiskola
- Művelődési központ
- Egyházi központi
- Kórház
- Kereskedelmi (bevásárló) központ
- Piac
- Vásárvarosi
- Kirándulo központ
- Turisztikai alközpont
- Arborétum, botanikuskert
- Vadaspark
- Lovaspálya
- Sportközpont
- Szabadtéri központ
- Strand
- Termálközpont
- Vidámpark
- Élménypark
- Kemping
- Szálloda
- Temető
- Kegyeleti park
- Kilátó
- Egészségügyi központ

Egyéb tervi elemek
- Településhatár
- Belterületi határ
- Tervezett belterület határ
- Városkapu
- Városrész- központ
- Szintvonal
- Gyógyhely
- Gyógyhely védőterülete
- Hidrogeológiai védőzóna
- Településképvédelmi terület határa
- Közmu elhelyezésére szolgáló terület

Áttekintő vázlat nyíregyháza közigazgatási területéről



Előzmények

Nyíregyháza MJV Önkormányzata a 2017. január 26-i Közgyűlési ülésén fogadta el az 5/2017. (I. 26.) sz. határozatával és 2018. januárjában módosította a 30/2018. (II.22.) sz. határozatával *a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet* (a továbbiakban: Korm. rendelet) 32. § (6) c) pontja alapján az **önkormányzat által kiemelt fejlesztési területté nyilvánítható területeket**, köztük a jelen szabályozási tervi módosításainkat. Ezeken a területeken TOP-6.1.5-15 pályázati projekt keretében többek között a Rókabokori út és a Szélsőbokori út fejlesztését tervezi a város, melyhez a szabályozási terv módosítása vált szükségessé. A Bokréta utcai önkormányzati tulajdonú ingatlanok (hrsz.: 28501/29 és 28501/30) területfelhasználási módjának módosítása szükséges egyéb ipari gazdasági zónából (Ge) különleges közhasználatú építményi zónába (Ki). Ide Egészségügyi Centrumot tervez a város TOP-6.6.1 pályázati forrásból.

Jelen módosításaink esetében a településszerkezetet meghatározó műszaki infrastruktúra főhálózat is változik, de nem történik új beépítésre szánt terület kijelölése, nem történik zöld, vízgazdálkodási, erdő- és természetközeli terület megszüntetése. A 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet 32.§ (6) és (6a) bekezdése alapján a rendezési terv módosító eljárás a **tárgyalásos eljárás szabályai szerint lefolytatható**. A módosító eljárás előzetes tájékoztatási szakasza 2017. januárjában FŐÉP/126/2017. ügyiratszámon indult.

Módosítással érintett területek

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
T.1.	8/2017. (I.24.)	F3, G3, G4	**Simai út – Bokréta utca – Bottyán János utca - Szirom utca – Fészek utca – Tiszavasvári út – Salamonbokori út – Rókabokori út – Szélsőbokor által határolt terület**	A Rókabokori út nyomvonala módosul, a Simai és Rókabokori út között tervezett I. rendű út a körforgalommal együtt törlésre kerül, a Rét utca I. rendű közlekedési célú közterületté módosul egy 25 m széles közmű elhelyezésére szolgáló közterület és telken belüli kötelező zöldfelület kijelölésével, valamint a 28501/29 és 28501/30 hrsz.-ú ingatlanok területfelhasználási módja változik egyéb ipari gazdasági zónából (Ge) különleges közhasználatú építményi zónává (Ki).
T.2.	8/2017. (I.24.)	F4, G4	**Simai út – Bokréta utca – Bottyán János utca - Szirom utca – Fészek utca – Tiszavasvári út – Salamonbokori út – Rókabokori út – Szélsőbokor által határolt terület**	A Szélsőbokori út nyomvonala és szélessége módosul a képviselő-testület döntésével kiemelt fejlesztési területté nyilvánított helyszínen. Másodrendű zöldterület kijelölése közlekedési célú közterületből a valós állapotnak megfelelően.

Módosítással érintett területek lehatárolása

Sorsz.	Szelvényszám	Területlehatárolás
T.1. T.2.	F3, G3, G4	Simai út – Bokréta utca – Bottyán János utca - Szirom utca – Fészek utca – Tiszavasvári út – Salamonbokori út – Rókabokori út – Szélsőbokor által határolt terület



A tervezési területek ortofotója (forrás: www.google.hu/maps)



A tervezési területek alaptérkép kivonata

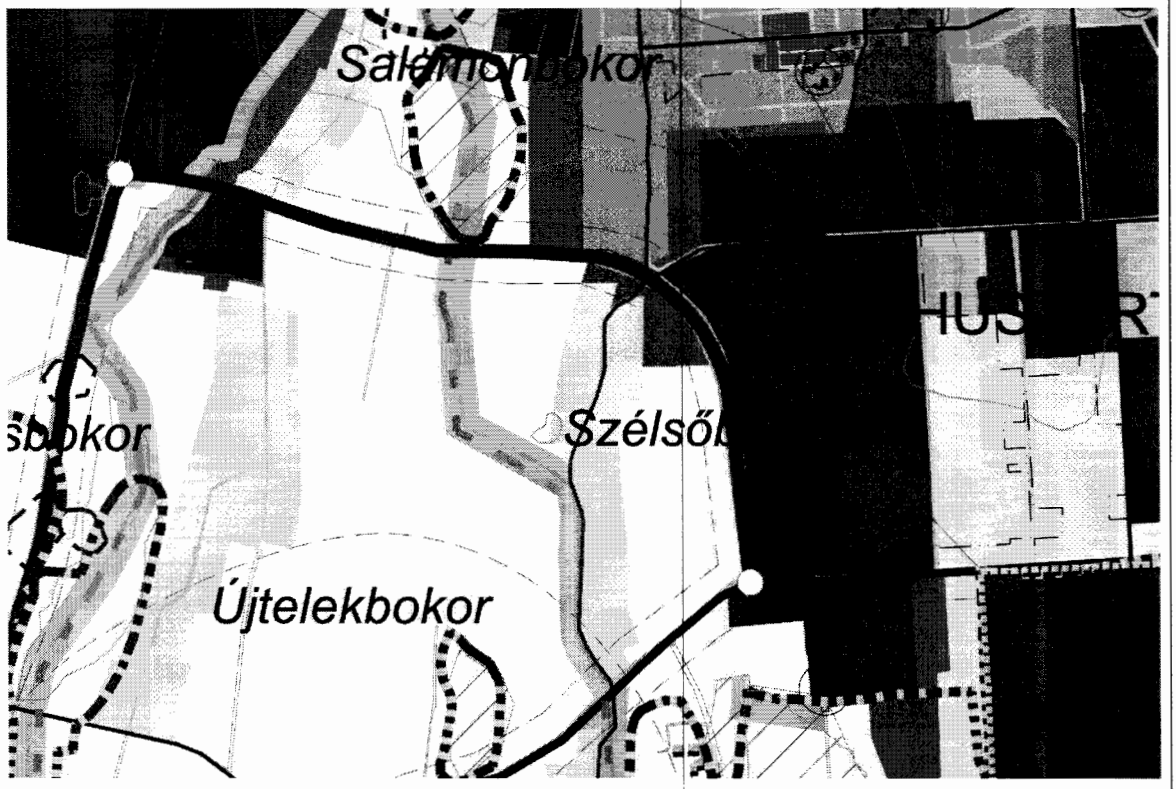
Ügyiratszám: FŐÉP/288-2/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

Településszerkezeti tervet érintő módosítási javaslatok

Megjegyzések:
- Jelmagyarázat az egybeszerkesztett településszerkezeti tervlapokon található!
- Szerkezeti terv módosítása csak az E.1. területen vált szükségessé.

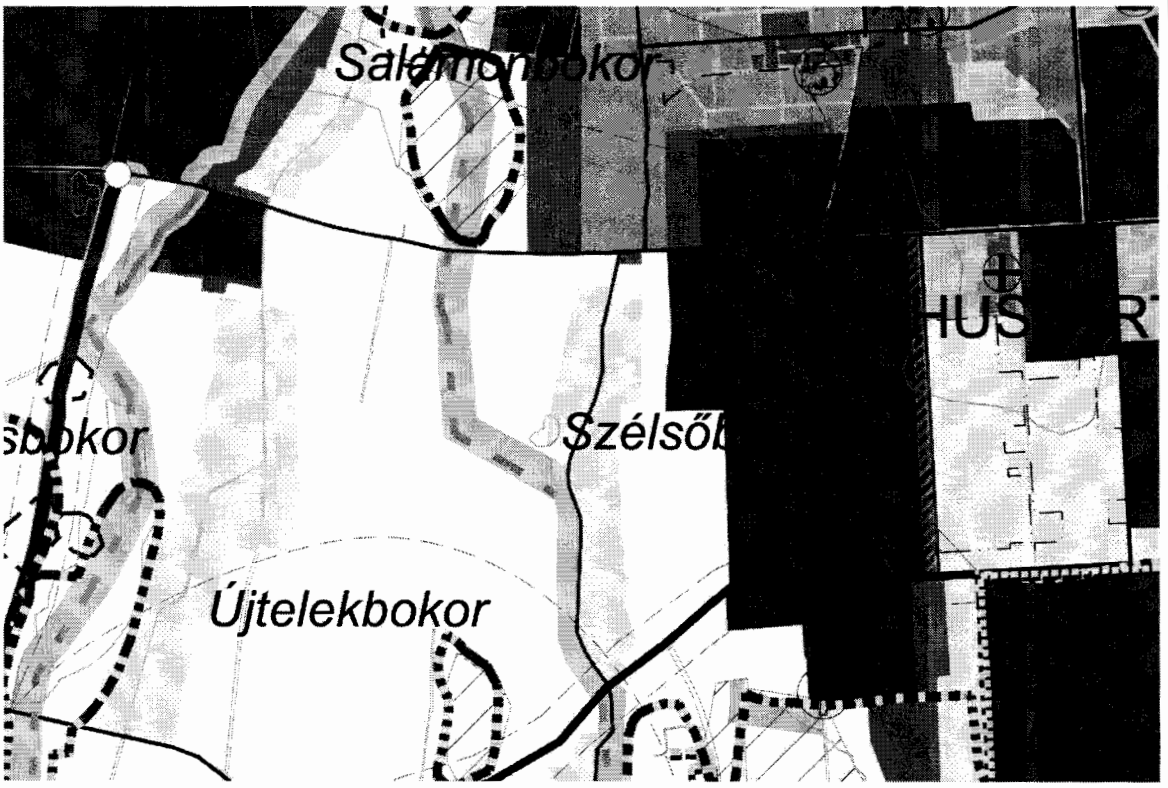
Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
T.1.	8/2017. (I.24.)	F3, G3, G4	**Simai út – Bokréta utca – Bottyán János utca - Szirom utca – Fészek utca – Tiszavasvári út – Salamonbokori út – Rókabokori út – Szélsőbokor által határolt terület**	A Rókabokori út nyomvonala módosul, a Simai és Rókabokori út között tervezett I. rendű út a körforgalommal együtt törlésre kerül, a Rét utca I. rendű közlekedési célú közterületté módosul egy 25 m széles közmű elhelyezésére szolgáló közterület és telken belüli kötelező zöldfelület kijelölésével, valamint a 28501/29 és 28501/30 hrsz.-ú ingatlanok területfelhasználási módja változik egyéb ipari gazdasági zónából (Ge) különleges közhasználatú építményi zónává (Ki).

Jelenlegi TSZT
„Készült az állami alapadatok felhasználásával"



Tervezett TSZT

„Készült az állami alapadatok felhasználásával"



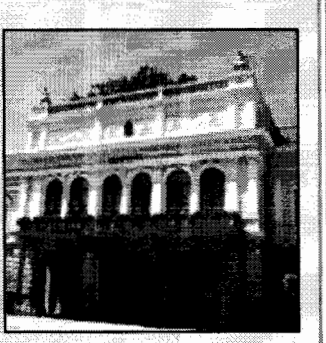
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2018 -

A 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 42.§-a szerinti tárgyalásos eljárás végső szakmai véleménykérő dokumentációja

RÓKABOKORI ÚT, SZÉLSŐBOKORI ÚT RENDEZÉSI TERVI MÓDOSÍTÁSA

RENDELETTEL JÓVÁHAGYANDÓ MUNKARÉSZ



Tervező:
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala – Főépítészi Osztály

2018. május

ALÁÍRÓLAP

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

SZABÁLYOZÁSI TERVÉNEK MÓDOSÍTÁSA

Tervező: **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala**
Főépítészi Osztály

Vezető tervező:

Veres István
vezető településrendező tervező
TT-15-0125/2011

Tervező munkatárs:

Kukucska Zsolt
okl. építőmérnök

Ügyiratszám: FŐÉP/288-2/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

797

R E N D E L E T-T E R V E Z E T

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK

...../..... (.....) 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

(RÓKABOKORI ÚT, SZÉLSŐBOKORI ÚT)

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése
az Épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 9/B. § (2) bekezdés b) pontjában, a 62. § (6) bekezdés 6.) pontjában kapott felhatalmazás alapján, *Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény* 13. § (1) bekezdésében, *az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény* 6. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, *a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet* (a továbbiakban: Korm. rendelet) 41. § (2) bekezdésében és 9. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Kormánymegbízotti Kabinet Állami Főépítésze
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság
Felső-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatóság
Országos Vízügyi Főigazgatóság
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság
Szabolcs- Szatmár- Bereg Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály
Budapest Főváros Kormányhivatala Közlekedési Főosztály Útügyi Osztály
Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Közlekedéspolitikáért Felelős Államtitkárság
Nemzeti Fejlesztési Minisztérium - Légiközlekedési Hatóság
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal Közlekedési és Fogyasztóvédelmi Főosztály Útügyi Osztály
Miniszterelnökség Kulturális Örökségvédelemért Felelős Helyettes Államtitkárság Kulturális Örökségvédelmi Főosztálya
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala Hatósági Főosztály Építésügyi és Örökségvédelmi Osztály
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Élelmiszerlánc-biztonsági és Földhivatali Főosztály Földhivatali Osztály
Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatala Agrárügyi Főosztály
Honvédelmi Minisztérium Hatósági Hivatal
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Rendőr-főkapitányság Rendészeti Igazgatóság
Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Bányászati Osztály
Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság Hivatala

Ügyiratszám: FŐÉP/288-2/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

Országos Atomenergia Hivatal
Országos Tisztifőorvosi Hivatal
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal Megyei Főépítésze

a Korm. rendelet 40.§ (2) bekezdésre figyelemmel a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Kormánymegbízotti Kabinet Állami Főépítésze záró szakmai véleményének megadásával,

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2011.(III.10.) önkormányzati rendelet 12.§ (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Nyíregyháza Megyei Jogú Város Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága, valamint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Jogi, Ügyrendi és Etikai Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1.§. Nyíregyháza 19/2005. (V. 5.) KGY rendelettel jóváhagyott helyi építési szabályzatának módosításáról és egységes szerkezetű szövegének megállapításáról szóló 21/2007. (VI.12) önkormányzati rendelet 1. számú mellékletét képző szabályozási tervlapok módosítását jelen rendelet 1. melléklete szerint jóváhagyja.

8.§.(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba és a következő napon hatályát veszíti. Rendelkezéseit a hatálybalépést követően induló ügyekben alkalmazni kell.

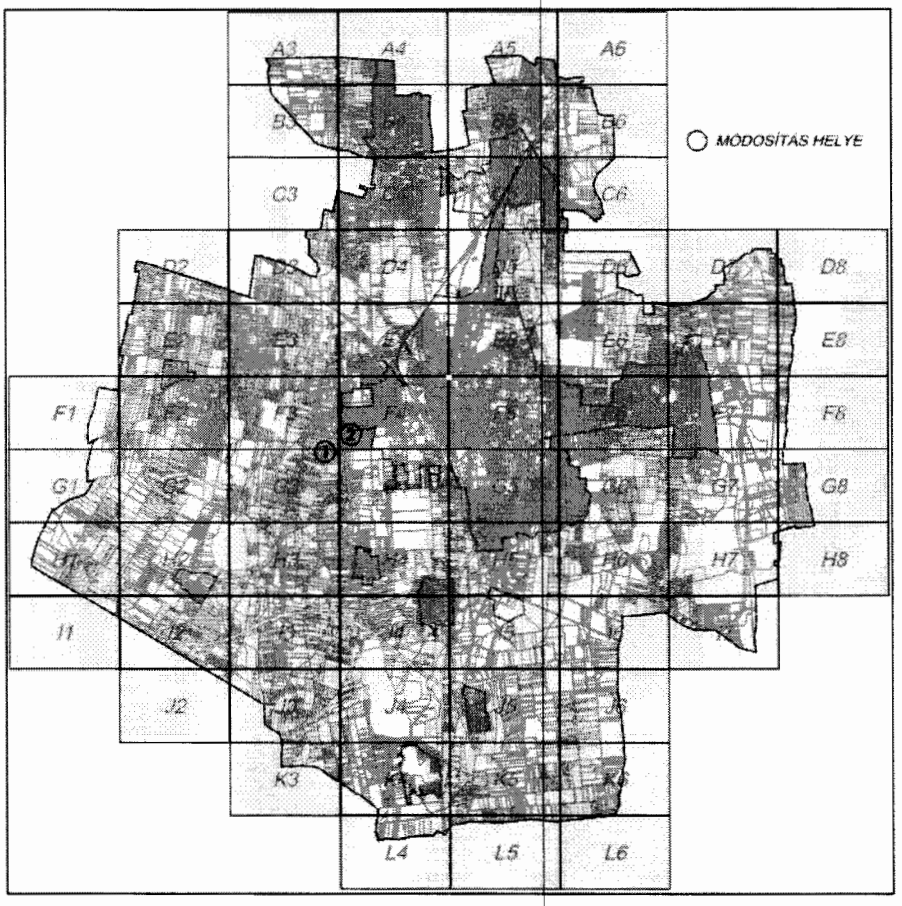
(2) A hatálybalépést megelőzően érkeztetett és jogerősen még el nem bírált ügyekben jelen rendelet akkor alkalmazható, ha a rendelet a kérelem tárgyára vonatkozóan kedvezőbb előírásokat tartalmaz.

Nyíregyháza, 2018. május

Módosítással érintett területek

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
T.1.	8/2017. (I.24.)	F3, G3, G4	**Simai út – Bokréta utca – Bottyán János utca - Szirom utca – Fészek utca – Tiszavasvári út – Salamonbokori út – Rókabokori út – Szélsőbokor által határolt terület**	A Rókabokori út nyomvonala módosul, a Simai és Rókabokori út között tervezett I. rendű út a körforgalommal együtt törlésre kerül, a Rét utca I. rendű közlekedési célú közterületté módosul egy 25 m széles közmű elhelyezésére szolgáló közterület és telken belüli kötelező zöldfelület kijelölésével, valamint a 28501/29 és 28501/30 hrsz.-ú ingatlanok területfelhasználási módja változik egyéb ipari gazdasági zónából (Ge) különleges közhasználatú építményi zónává (Ki).
T.2.	8/2017. (I.24.)	F4, G4	**Simai út – Bokréta utca – Bottyán János utca - Szirom utca – Fészek utca – Tiszavasvári út – Salamonbokori út – Rókabokori út – Szélsőbokor által határolt terület**	A Szélsőbokori út nyomvonala és szélessége módosul a képviselő-testület döntésével kiemelt fejlesztési területté nyilvánított helyszínen. Másodrendű zöldterület kijelölése közlekedési célú közterületből a valós állapotnak megfelelően.

Áttekintő vázlat nyíregyháza közigazgatási területéről



NYÍREGYHÁZA SZABÁLYOZÁSI TERVÉNEK JELMAGYARÁZATA
KÖTELEZŐ RAJZI SZABÁLYOZÁSI ELEMEK

Nem településrendezési döntési szint | Településrendezési döntési szint

FELÜLETEK

- Lrendű közlekedési célú közterület
- IIrendű közlekedési célú közterület
- IIrendű nem közlekedési célú közterület (közlekedési, közműelhelyezési, közcélú zöldterület, egészségügyi és védelmi)
- IIrendű vízgazdálkodási célú közterület - vízfelület és szárazulat
- IIrendű nem közlekedési célú közterület (köztér, csak belterületen és külterületi beépítésre szánt területen belül)
- Telken belüli kötelező zöldfelület (védőfásítás területei)
- 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, terepmódosítással nem érinthető, nem beépíthető
- Műemléki épület telke
- Helyileg védett ill. helyi védelemre javasolt épület
- NATURA 2000 terület
- Ökológiai hálózat
- Helyi védelem alatt álló zöldterület
- Gyalogos tér díszburkolattal
- Vasútterület
- Gazdasági rendeltetésű erdő
- Vízgazdálkodási terület, nem közterület
- Tűzfalasan csatlakoztatható oldalszárnyak

HATÁRVONALAK

- Tervezett belterület határa
- Beépítésre szánt terület határa külterületen
- Sajátos előírások területének határa a terület sorszámával
- Elővásárlási joggal érintett terület határa
- Városkapu zóna határa
- Védőterületek határa
- Ln 215465 — Építési övezetek, övezetek határa és jele (a színek határa egyben övezet határa is, ilyenkor nem kerül külön jelölésre az övezethatár)
- Műemléki környezet határa
- Régészeti terület határa (védett, ill. védelemre javasolt)
- Helyi védettségű településszerkezet
- Helyi védettségű településkép
- Helyi védettségű természeti
- Országos jelentőségű természetvédelmi terület (ex lege védett)
- Természeti terület határa
- Helyi jelentőségű védett, ill. védelemre javasolt természetvédelmi terület határ
- Hidrogeológiai védelmi zóna határa
- Bányatelek határa (országos érvényű jogszabályok szerint)
- P+R — Jelentős szintbeli gépjárműparkoló területének határa gépjárműszámmal
- Jelentős szint alatti gépjárműtároló területének határa gépjárműszámmal (fejlesztés számú gépjárműszámnál)
- P+R — Parkolóház gépjárműszámmal
- 100% — Terepszint alatti építési hely (egyedi előírás esetén beépítési százalék megadásával)
- Terepszint feletti (közterület feletti) építési hely

Nem településrendezési döntési szint | Településrendezési döntési szint

VONALAK

- Tervezett szabályozási vonal
- Változtatási tilalom
- Építési vonal
- Építésarok helye
- Elkészet határa, ha az általános előírásoktól eltér
- Helyi védelem alatt álló homlokzat
- Helyi jelentőségű védett, értékes fa, fasor
- Közterületi tagolás, telken belüli kötelező oldalkert, ha fasor
- Gépjármű út tengelye (I. rendű közlekedési területeknél)
- Vegyes használatú csillapított III. korlátozott forgalmú gépjármű út tengelye
- Önálló vagy kijelölt kerékpárút tengelye
- Önálló gyalogút tengelye, ha az nem díszburkolaton van
- Szabályozási szélesség
- Zajvédő fal
- Telektömbre vonatkozóan telekalakítási terv készítendő

PONTSZERŰ VAGY JELKÉPES ELEMEK

- Transzformátor helye
- Egyes telkekre, építési helyre, építési vonalra, vonalszakaszra vonatkozó javasolt utcai építménymagasság
- Tervezett híd (döntési szint nem települési, ha a híd számozott országos útvonalon van)
- Szénthenyi út vasút kereszteződés
- Mélygarázs
- Tervezett aluljáró (döntési szint nem települési, ha az aluljáró számozott országos útvonalon van)
- Kötelezően megépítendő áthajtó ill. átjáró
- Tervezett árkád
- Megszüntető jel
- Gk 731765 GM — A biológiai aktivitásértékek telken belül ill. a szomszédos közterületeken javasolt

TÁJÉKOZTATÓ RAJZI ELEMEK (melyekhez nem tartozik szabályozási előírás)

- Közlekedésből származó zaj mérése javasolt
- Tervezett telek határ
- Magánút
- Oldalas telekhatárom valu összépítés lehetősége (zártudvar)
- Rekultivációs terület határa
- Repülőtér felszállópálya tengelye
- Jelentős védőterületet igénylő elektromos távvezeték
- Jelentős védőterületet igénylő gázvezeték
- Meglévő hőtároló helye
- Kuchelom
- Földhivatali alaptérképen nem szereplő épület

MEGJEGYZÉS: * Határozó amennyiben a szabályozási terven jelölt építési telek határai nem változnak. Változás esetén az építési hely területét az építési engedély kérelemben kell igazolni.

VONALAS ELEMEK ÁBRÁZOLÁSI HIERARCHIÁJA (FEDETTSÉGI SORRENDJE)

1. Település közigazgatási határa
2. Belterületi határ
3. Szabályozási vonal
4. Beépítésre szánt terület határa külterületen
5. Építési övezetek, övezetekre eltérő előírás határvonal
6. Telekhatár

Műemléki védelem határvonalai
1. Műemléki környezet határa
2. Helyi védelemre javasolt épület határa

Táj- és természetvédelmi határvonalak
1. Tájvédelmi körzet határa
2. Országos természetvédelmi terület határa
3. Helyi jelentőségű természetvédelmi terület határa

SZÖVEGES SZABÁLYOZÁSI ELEMEK

Ln 215465 Építési övezet jele

Ln a betű azt jelzi, hogy az építési övezet melyik rendeltetési zónába csak emelyik területfelhasználási egységbe tartozik)

Rendeltetési zónák jele és megnevezése

Beépítésre szánt területen belül

- Ln lagyvárosias lakózóna
- Lk kisvárosias lakózóna
- Lke kertvárosias lakózóna
- Lf falusias lakózóna
- Vt településközponti vegyes zóna
- Vk kisvárosi vegyes zóna
- Gk kereskedelmi, szolgáltató gazdasági zóna
- Gip zavaró hatású ipari gazdasági zóna
- Gn egyéb ipari gazdasági zóna
- Üti ünnepváros üdülőzóna
- Üh hétvégiházas üdülőzóna
- Kke különleges kereskedelmi célú zóna
- Ki különleges kizárólagos építményi zóna a funkció megjelölésével (< = 80% beépítettséggel
- KiÜ különleges közhasználatú építményi zóna a funkció megjelölésével (< 10% beépítettséggel
- Kho különleges honvédelmi zóna
- Kh különleges hulladék elhelyezésére szolgáló zóna
- Kk különleges városüzemeltetési célokat szolgáló kezelői zóna
- Kkö különleges közlekedési zóna

Beépítésre nem szánt területen belül

- KÜá általános 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 korlátozott használatú mezőgazdasági zóna
- VG vízgazdálkodási zóna
- Kki különleges beépítésre nem szánt terület

Ln X .... az első szám azt jelzi, hogy az építési övezet melyik építészeti karakterbe tartozik
1. belvárosi
2. polgárvárosi
3. nagyvárosi
4. belső kertvárosi
5. külső kertvárosi
6. tanyavilágias
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. zártsori - általános
6. zártsori - kötelező
0. adottságtól függően
X,Y,Z sajátos előírásként meghatározott

Ln ....X.. a negyedik szám azt jelzi, hogy az építési övezetben maximál 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 maximál a megengedett legnagyobb beépítettség mértéke
1. = < 15%
2. = < 25%
3. = < 30%
4. = < 40%
5. = < 50%
6. = < 60%
7. = < 70%
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. adottságtól függően
X,Y,Z sajátos előírásként meghatározott

Ln 215465 Sajátos építési övezet jele a zárójelbe tett betű a vonatkoztatási terület jelére utal

Készült az állami alapadatok felhasználásával

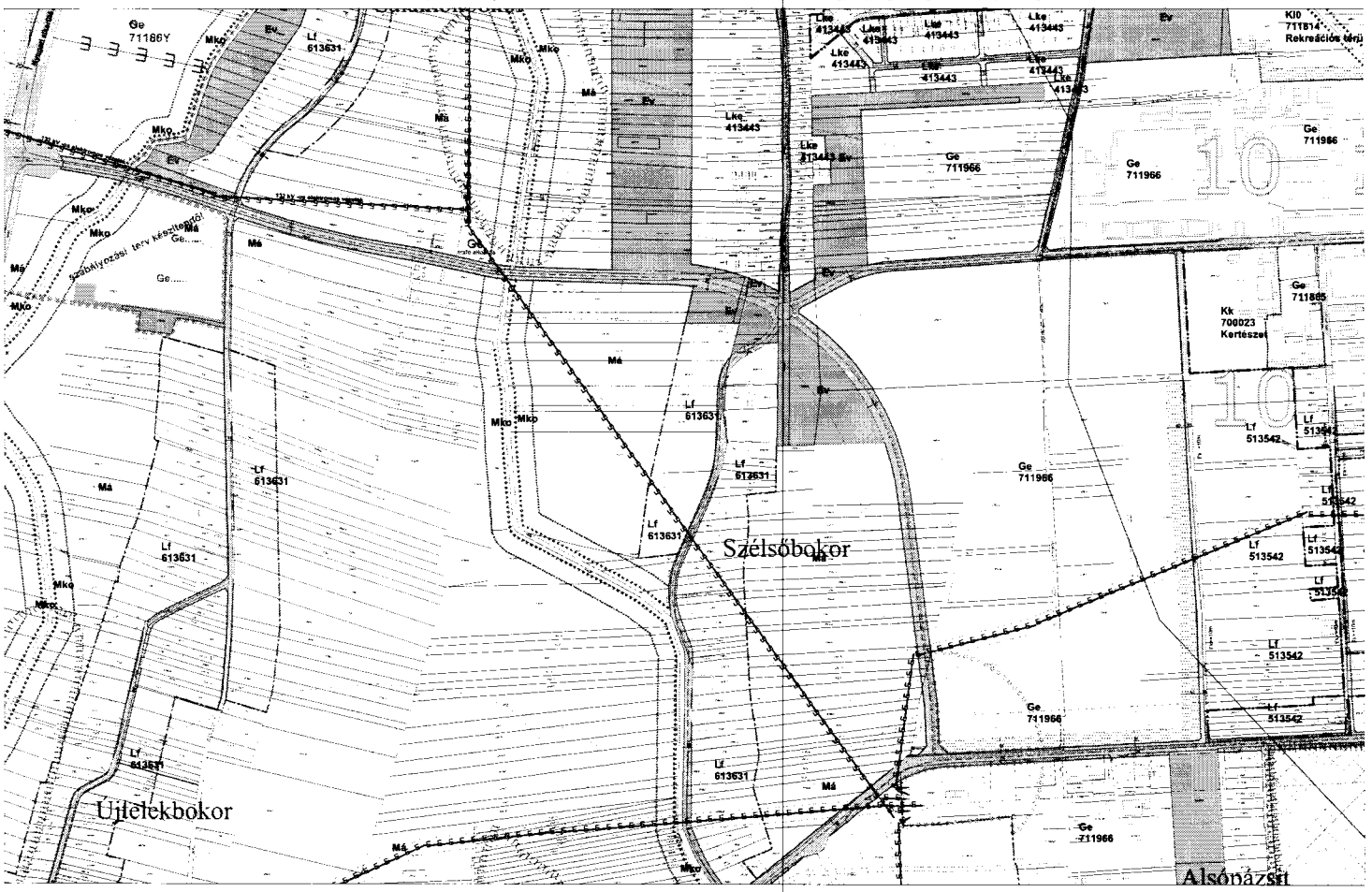
Ügyiratszám: FŐÉP/288-2/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

T.1.-1

Hatályos SZT kivonat

„Készült az állami alapadatok felhasználásával”

A Rókabokori út nyomvonala módosul, a Simai és Rókabokori út között tervezett I. rendű út a körforgalommal együtt törlésre kerül, a Rét utca I. rendű közlekedési célú közterületté módosul egy 25 m széles közmű elhelyezésére szolgáló terület és telken belüli kötelező zöldfelület kijelölésével, valamint a 28501/29 és 28501/30 hrsz.-ú ingatlanok területfelhasználási módja változik egyéb ipari gazdasági zónából (Ge) különleges közhasználatú építményi zónává (Ki).

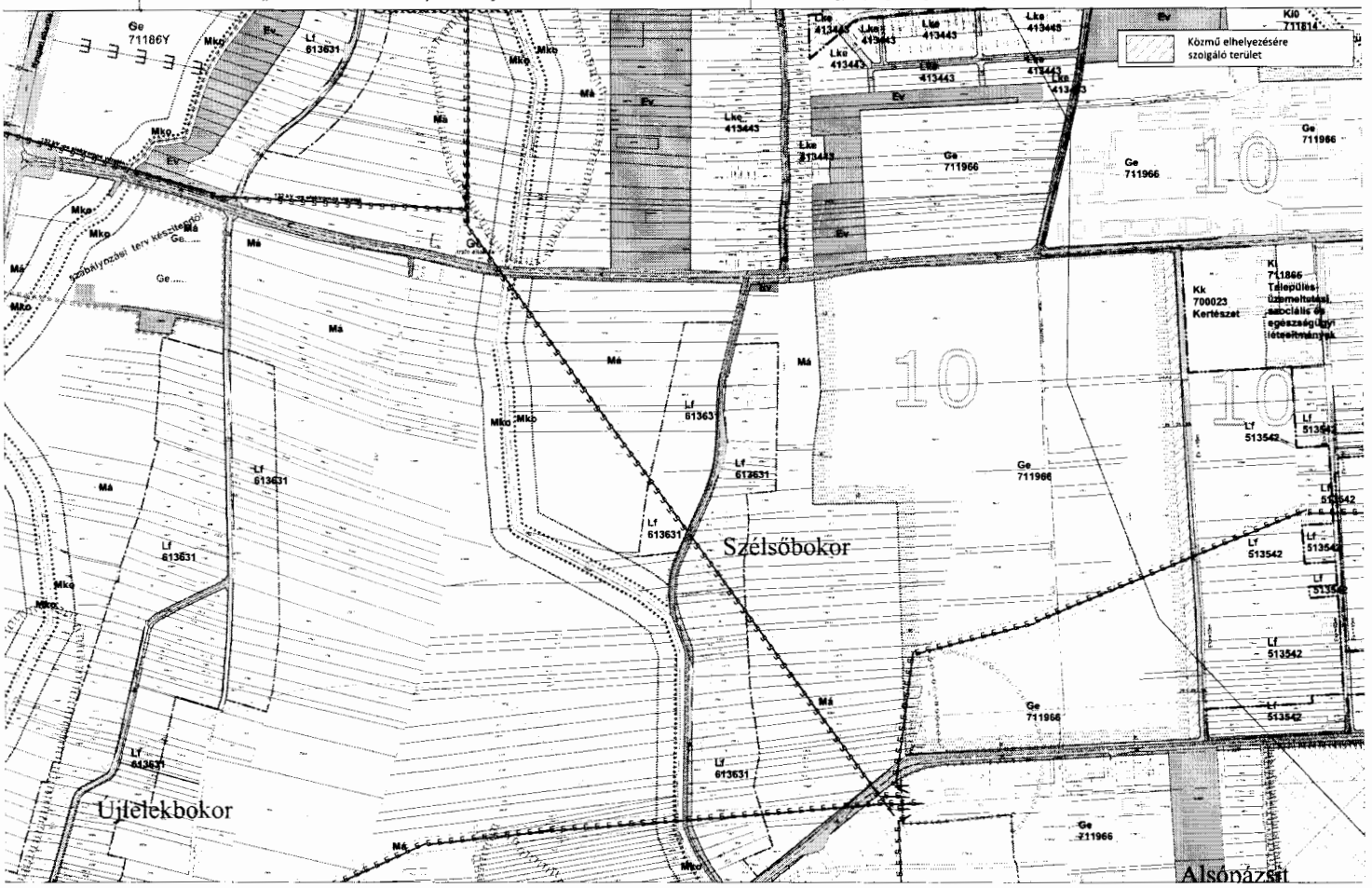


T.1.-2

Tervezett SZT kivonata

„Készült az állami alapadatok felhasználásával”

A Rókabokori út nyomvonala módosul, a Simai és Rókabokori út között tervezett I. rendű út a körforgalommal együtt törlésre kerül, a Rét utca I. rendű közlekedési célú közterületté módosul egy 25 m széles közmű elhelyezésére szolgáló terület és telken belüli kötelező zöldfelület kijelölésével, valamint a 28501/29 és 28501/30 hrsz.-ú ingatlanok területfelhasználási módja változik egyéb ipari gazdasági zónából (Ge) különleges közhasználatú építményi zónává (Ki).

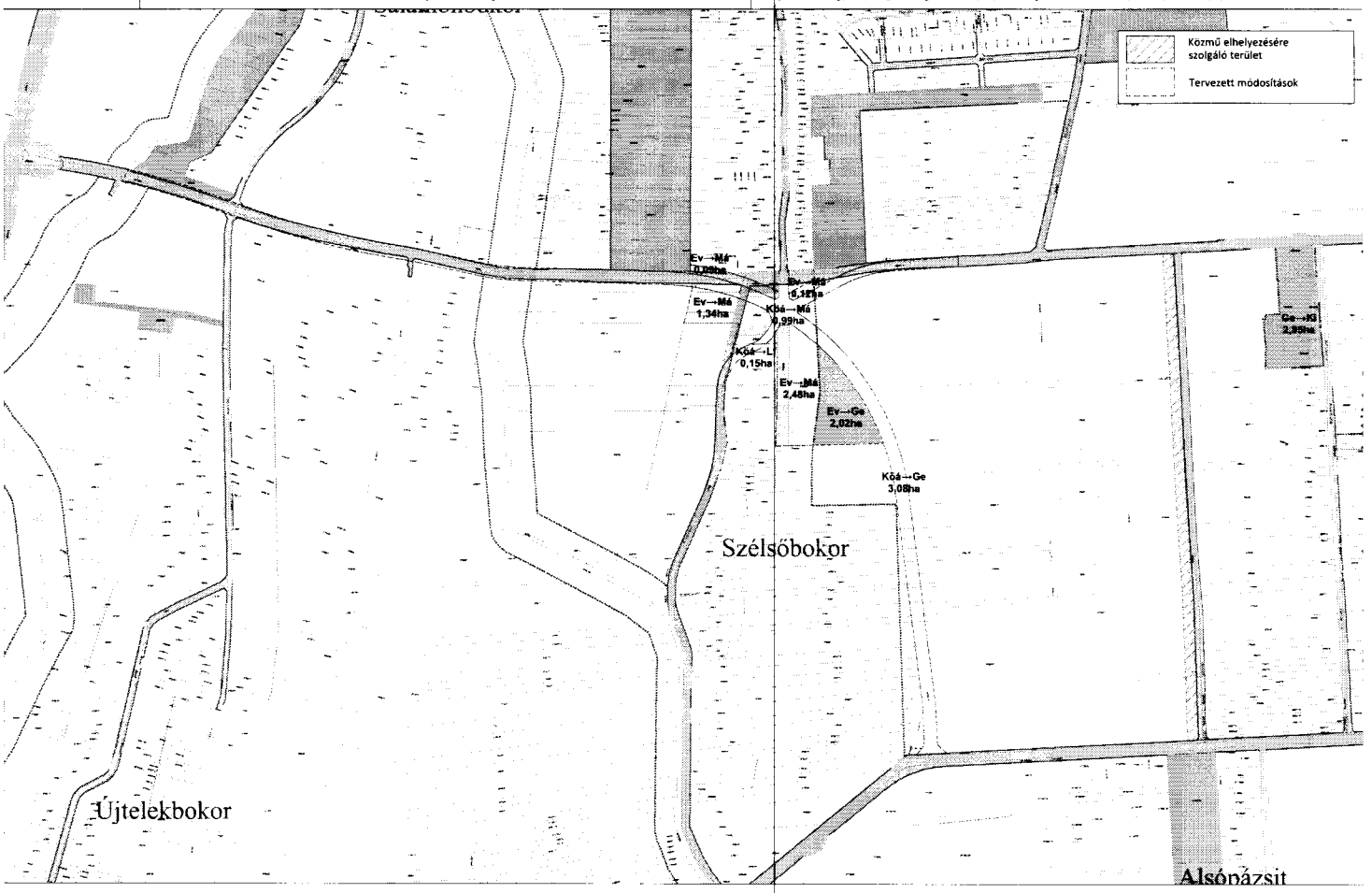


T.1.-3

Módosítások SZT kivonata

„Készült az állami alapadatok felhasználásával”

A Rókabokori út nyomvonala módosul, a Simai és Rókabokori út között tervezett I. rendű út a körforgalommal együtt törlésre kerül, a Rét utca I. rendű közlekedési célú közterületté módosul egy 25 m széles közmű elhelyezésére szolgáló terület és telken belüli kötelező zöldfelület kijelölésével, valamint a 28501/29 és 28501/30 hrsz.-ú ingatlanok területfelhasználási módja változik egyéb ipari gazdasági zónából (Ge) különleges közhasználatú építményi zónává (Kl).

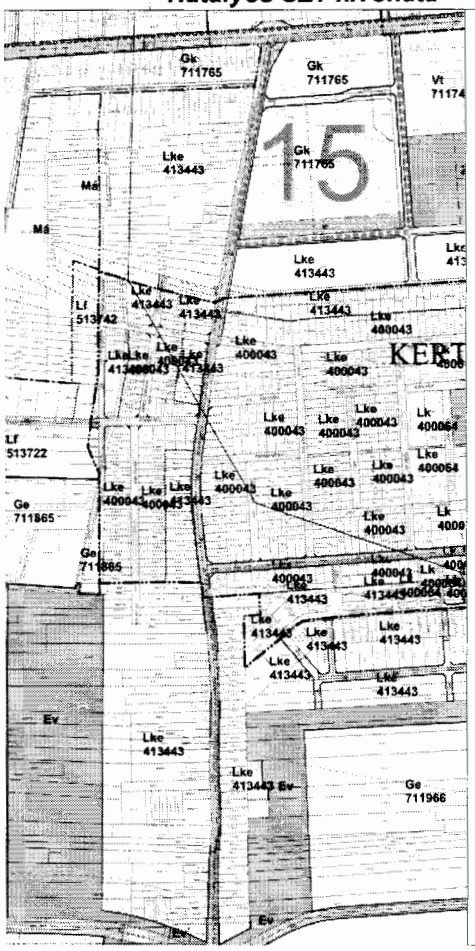


T.2.

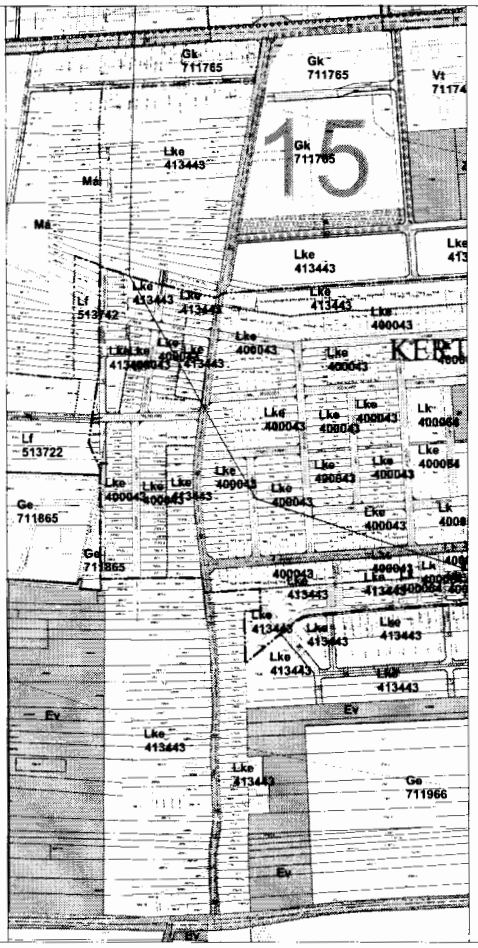
„Készült az állami alapadatok felhasználásával”

A Szélsőbokori út nyomvonala és szélessége módosul a képviselő-testület döntésével kiemelt fejlesztési területté nyilvánított helyszínen. Másodrendű zöldterület kijelölése közlekedési célú közterületből a valós állapotnak megfelelően az Írisz utca és Legyező utca sarkán.

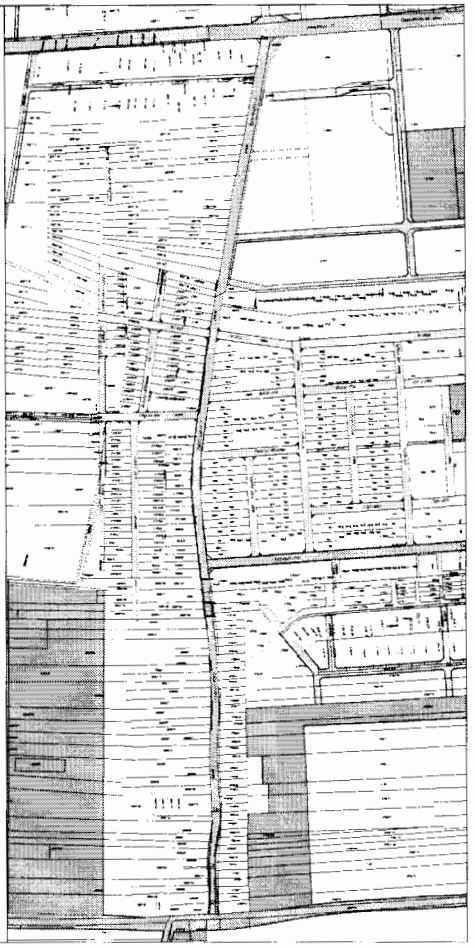
Hatályos SZT kivonata



Tervezett SZT kivonata



Módosítások SZT kivonata



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: VERES.ISTVAN@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: FŐÉP/19-36/2018.
Ügyintéző: Kukucska Zsolt

ELŐTERJESZTÉS

- Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz -

Nyíregyháza MJV szabályozási tervének és helyi építési szabályzatának módosításával kapcsolatos állásfoglalásra a 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a környezeti vizsgálat szükségességéről
(Hulladékudvar területének rendezési terv módosítása egyszerűsített eljárás szerint)

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza MJV Közgyűlésének Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága átruházott hatáskörében **8 területre vonatkozóan** döntött 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 módosításáról.

A *2/2005. (I. 11.) Korm. rendeletben* meghatározott **környezeti vizsgálat szükségességéről** a jogszabályban meghatározott szervektől 2017 decemberében az előzetes véleményeket, észrevételeket megkértük FŐÉP/1096-7/2017. ügyiratszámon *(3. számú melléklet)*. A módosítási tervezetünk az egyszerűsített eljárás keretében a szabályozási terv **8 területen** történő módosítási javaslatával folytattuk. A megkérdezett környezet védelméért felelős szakigazgatási szervek **nem tartották szükségesnek** a környezeti vizsgálat elkészíttetését az E.5. terület módosítási javaslata (Hulladékudvar kijelölése) kivételével. Ez utóbbi területet az eljárásban elhalasztottuk.

A Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló 30/2010. (XI.12.) önkormányzati rendeletével a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottságra ruházta át az állásfoglalás kialakítását. Nyíregyháza MJV Közgyűlése Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága a beérkezett vélemények, észrevételek ismeretében **39/2018. (IV.12.) sz. határozatában nem tartotta szükségesnek** a környezeti vizsgálat elkészíttetését a 8 területből 7 terület vonatkozásában.

A 28176 és 28177 hrsz.-ú ingatlanokat érintően a Tüzér utca mentén történő Hulladékudvar kijelölése esetében az eljárás előzetes tájékoztatási szakaszában a Környezetvédelmi hatóság környezeti értékelés kidolgozását tartotta szükségesnek. Ezt a megrendelő elkészíttette jogosultsággal rendelkező környezetvédelmi szakmérnökkel. A környezetvédelmi hatóságnak az értékelést megküldtük. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatalának Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya a dokumentációt áttanulmányozva **kifogást nem emelt**.

A *2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet* szerint a település részterületeire készülő településrendezési tervek készítésénél környezeti vizsgálat elkészítésének szükségességéről a Közgyűlésnek állást kell foglalnia. A Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló 30/2010. (XI.12.) Önkormányzati rendeletével a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottságra ruházta át a 2/2005. (I.11.) Korm. rendelet 3.§-ában meghatározott tervekkel, illetve programokkal kapcsolatos **környezeti vizsgálat szükségességére vonatkozó állásfoglalás** kialakítását.

Fenti előterjesztés alapján kérem T. Bizottságot az elhalasztott Hulladékudvar kijelölésére vonatkozóan az állásfoglalása kialakítására. *(1. sz. melléklet)*

Nyíregyháza, 2018. május 11.

Tisztelettel:

.....

Veres István
városi főépítész

1. sz. melléklet a FŐÉP/19-36/2018. számú előterjesztéshez

Határozat-tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

...../..... (..... ...) számú
határozata

Nyíregyháza MJV szabályozási tervének és helyi építési szabályzatának módosításával kapcsolatos állásfoglalásra a 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a környezeti vizsgálat szükségességéről
(Hulladékudvar területének rendezési terv módosítása egyszerűsített eljárás szerint)

A Bizottság

az alábbi folyamatban lévő rendezési terv módosítás esetében:

- egyszerűsített eljárásban a 8 területből elhalasztott Hulladékudvar területének rendezési terv módosítása -

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, 2018. május 17.

Erről értesülnek:

1.) a Közgyűlés tagjai
2.) a címzetes főjegyző és a polgármesteri hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Államigazgatási szervek véleményezésének kiértékelése a Környezeti értékeléshez - 3 terület módosítása egyszerűsített eljárás szerint (egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló *2/2005. (I.11.) Korm. rendelet* alapján)			
	Államigazgatási szerv	**Államigazgatási szerv véleménye**	**Tervezői válaszok**
1.	**Szabolcs- Szatmár- Bereg Megyei Kormányhivatal Kormánymegbízotti Kabinet Állami Főépítész** 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.	Az E.5. módosítás (hulladékudvar kialakítása) környező lakóterületre gyakorolt hatását olyan jelentősnek ítéli, ami a környezeti vizsgálat lefolytatását szükségessé teszi.	E.5.: Környezeti értékelés készült jogosultsággal rendelkező szakmérnök által, a környezetvédelmi hatóság a módosítási javaslat ellen kifogást nem emelt.
2.	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi Főosztály** 4400 Nyíregyháza, Kölcsey u. 12-14., 4401 Nyíregyháza, Pf.: 246.	Az E.5. módosításnál a Főosztály környezeti értékelés kidolgozását tartotta szükségesnek, melyben vizsgálni kellett a hulladék gyűjtő udvar működésének környezetre gyakorolt hatását, a keletkező csapadékvíz, csurgalékvíz elvezetésének, elhelyezésének módját, lakóházak közelsége miatt várhatóan fellépő környezeti konfliktusok megoldási lehetőségét, a természeti állapot és az élővilágvédelmi hatásokat. Az elkészült és benyújtott Környezeti értékelés ismeretében a hatóság a dokumentációt áttanulmányozva kifogást nem emelt. A módosítással érintett területen tervezett veszélyes és nem veszélyes hulladék gyűjtési tevékenység a Főosztály véglegesített hulladékkezelési engedélye birtokában végezhető.	E.5.: Környezeti értékelés készül jogosultsággal rendelkező szakmérnök által, ez benyújtásra került. A környezetvédelmi hatóság ez ellen kifogást nem emelt.
3.	**Szabolcs- Szatmár- Bereg Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Árok u. 41.	"(...) település és környezet-egészségügyi szempontból környezeti vizsgálat készítését nem tartom szükségesnek."	Tervezői észrevételt nem igényel.
4.	**Szabolcs- Szatmár Bereg Megyei Kormányhivatal Katasztrófavédelmi Igazgatóság** 4400 Nyíregyháza, Erdő sor 5.	A tervezett módosítások vízgazdálkodási, vízvédelmi érdeket nem sértenek, a felszíni és felszín alatti vizek védelme szempontjából jelentős hatással nem járnak. Környezeti vizsgálat készítése nem szükséges.	Tervezői észrevételt nem igényel.
5.	**Budapest Főváros Kormányhivatala Építésügyi és Örökségvédelmi, Hatósági, Oktatási és Törvényességi Felügyeleti Főosztály Örökségvédelmi Osztály** 1014 Budapest, Logodi u. 38-40.	"(...) műemlékvédelmi és régészeti örökségvédelmi szemponból nem tartom szükségesnek a környezeti vizsgálat lefolytatását."	Tervezői észrevételt nem igényel.
6.	**Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatósága** 4024 Debrecen, Sumen u. 2.	Véleményét határidőig nem küldte meg.	-
7.	**Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatala Agrárügyi Főosztály Erdőfelügyeleti Osztály** **4024 Debrecen, Kossuth u. 12-14**	Erdővédelmi szempontból jelentős hatás nem várható, környezeti vizsgálat készítése nem szükséges.	Tervezői észrevételt nem igényel.
8.	**Szabolcs- Szatmár- Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala Élelmiszerlánc-biztonsági és Földművelésügyi Főosztály Növény- és Talajvédelmi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Kótai u. 33.	A változások talajvédelmi érdeket nem sértenek,talajvédelmi szempontból nem kifogásolhatóak. Nem szükséges környezeti vizsgálat készítése.	Tervezői észrevételt nem igényel.
9.	**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala Agrárügyi Főosztály Földmérési és Földügyi Osztály** 4400 Nyíregyháza, Báthory u. 13.	Véleményét határidőig nem küldte meg.	-
10.	**B-A-Z Megyei KH Műszaki Engedélyezési és Fogyasztóvédelmi Főosztály Bányászati Osztály** 3527 Miskolc, Soltész Nagy Kálmán u. 5.	Az érintet területeken engedélyezett szilárdásvány-kutatás, bejelentett előkutatás nincs. A tárgyi módosításokkal érintett területeken nincs olyan nyilvántartott ásványvagyon előfordulás vagy védelmet igénylő földtani érték, szerkezet, nem ismert olyan egyéb földtani tényező, amelynek védelme érdekében feltételek előírása, jelentős környezeti hatással kapcsolatos szakterületi előírás válna szükségessé, környezeti értékelés elkészítése - bányászati szakigazgatási szempontból -nem indokolt.	Tervezői észrevételt nem igényel.
11.	**Budapest Főváros Kormányhivatala Népegészségügyi Főosztály Közegészségügyi Osztály I.** 1550 Budapest,Pf. 203.	Véleményét határidőig nem küldte meg.	-
12.	**Országos Közegészségügyi Központ** 1097 Budapest, Albert Flórián út 2-6.	Az Országos Közegészségügyi Intézetnek észrevétele nincs, kémiai biztonsági szempontból a környezeti vizsgálat elvégzését nem tartja szükségesnek.	Tervezői észrevételt nem igényel.
13.	**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Főjegyzője** 4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.	Véleményét határidőig nem küldte meg.	-

3. sz. melléklet a FŐÉP/19-36/2018. számú előterjesztéshez
KIVONAT!

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2018 -

A 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 41.§-a szerinti egyszerűsített eljárás véleményezési dokumentációja

8 TERÜLET RENDEZÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA



Tervező:

Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala – Főépítészi Osztály

2018. március

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2018 -

A 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 41.§-a szerinti egyszerűsített eljárás véleményezési dokumentációja

8 TERÜLET RENDEZÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA

HATÁROZATTAL JÓVÁHAGYANDÓ MUNKARÉSZ



Tervező:

Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala – Főépítészi Osztály

2018. március

811

ALÁÍRÓLAP

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERVÉNEK MÓDOSÍTÁSA

Tervező: **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala**
Főépítészi Osztály

Vezető tervező:

Veres István
vezető településrendező tervező
TT-15-0125/2011

Tervező munkatárs:

Kukucska Zsolt
okl. építőmérnök

Kovácsné Tóth Krisztina
építészmérnök

Ügyiratszám: FŐÉP/19-8/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

812

Előzmények

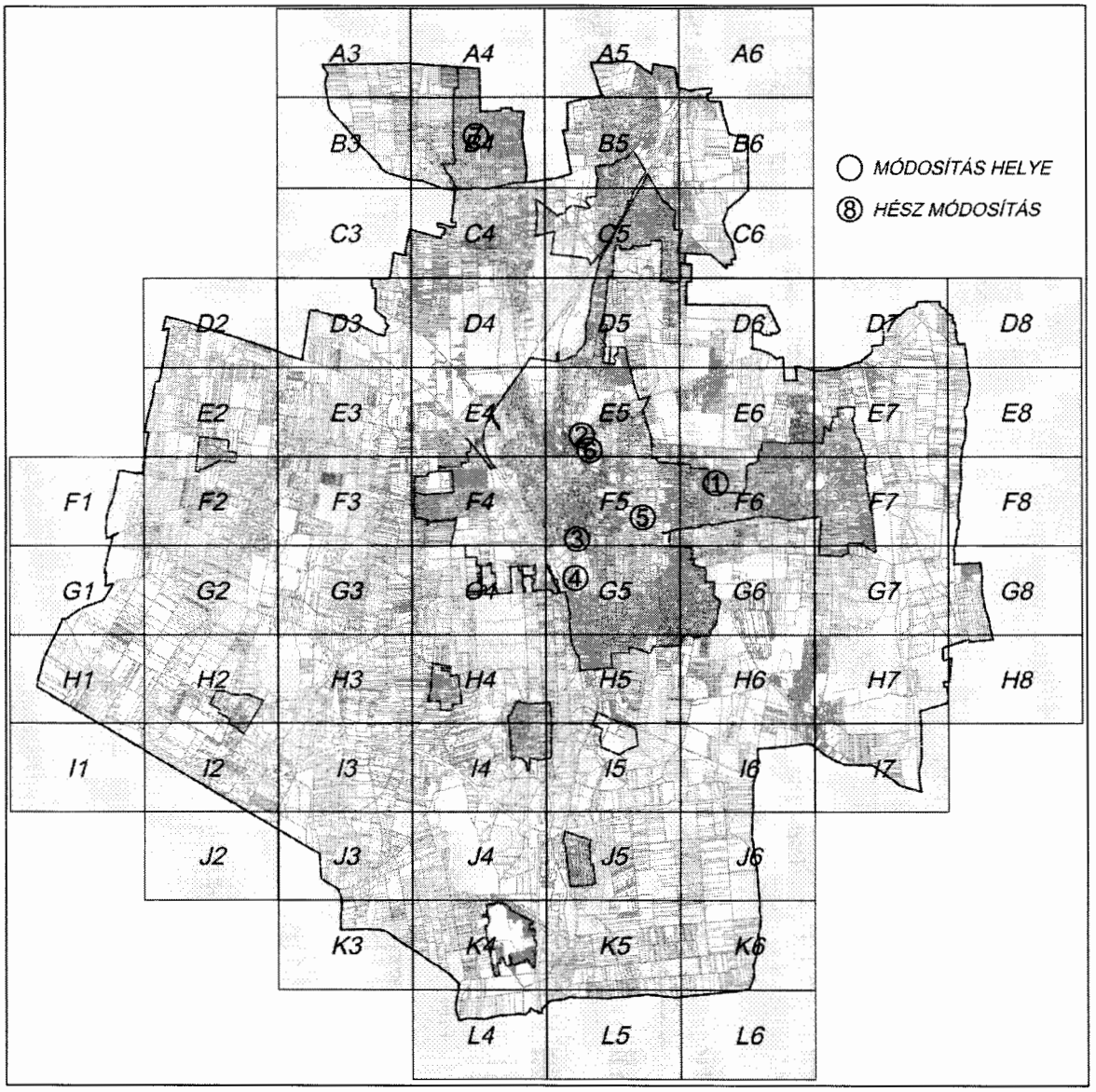
A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata **8 terület** vonatkozásában a rendezési terv módosítását tervezi, melyek mögött önkormányzati beruházások megvalósíthatósága, a jelenlegi terület-felhasználáshoz igazítás, valamint lakossági megkeresések állnak. Az alábbiakban részletezzük a beavatkozási területeket és a módosítások tárgyát. **A 8 terület módosítási eljárása 2017. évben indult a FŐÉP/1096/2017. ügyiratszámon.**

Jelen módosításaink esetében a településszerkezetet meghatározó műszaki infrastruktúra főhálózat nem változik, nem történik új beépítésre szánt terület kijelölése, nem történik zöld, vízgazdálkodási, erdő- és természetközeli terület megszüntetése. A 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdése alapján a rendezési terv módosító eljárás az **egyszerűsített eljárás szabályai szerint lefolytatható**.

Módosítással érintett területek

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési területek	Módosítás tárgya
E.1.	154/2017. (X.6.)	F6-1	Moha utca – Mezsgye utca – Pirkadat utca – Nyíregyházi út által határolt tömb	Lakó és gazdasági övezet határának módosítása a 02116/80 hrsz.-ú ingatlant magába foglaló tömbben *Lke → Gk*
E.2.	154/2017. (X.6.)	E5-3	Pazonyi tér – Hunyadi utca – Belső krt. – Selyem utca által határolt tömb	Pazonyi tér – Hunyadi utca sarkán lévő másodrendű zöldfelület határának rendezése Z-KK → Köá
E.3.	162/2017. (X.24.)	F5-3	Váci Mihály utca - Maláta utca – vasút - Debreceni út által határolt tömb	Közlekedési célú közterület biztosítása a Debreceni út –Tünde utca mentén készülő kerékpárúthoz a 4211/2 hrsz.-ú ingatlanon Z-KK → Köá
E.4.	162/2017. (X.24.)	G5-1	Debreceni út – Tünde utca - 8237/13 hrsz.-ú út - 8237/10 hrsz.-ú út által határolt tömb	Közlekedési célú közterület biztosítása a Debreceni út –Tünde utca mentén készülő kerékpárúthoz a 8238 és 8244/1 hrsz.-ú ingatlanon *Ge → Köá,* Kkö → Köá
E.5.	162/2017. (X.24.)	F5-4	Tüzér utca – Orosi út – Gomba utca – Gyűrű utca által határolt tömb	Hulladékudvar kijelölése a 28176 és 28177 hrsz.-ú ingatlanokat érintően a Tüzér utca mentén *Lke → K*
E.6.	179/2017. (XI.28.)	E5-3	Géza utca - Mák utca sarkán lévő tömb	A 3120 hrsz.-ú ingatlan tömbje kertvárosias lakózónából (Lke) kisvárosi lakózónába (Lk) átsorolása *Lke → Lk*
E.7.	179/2017. (XI.28.)	B4-1	Csabagyöngye utca és a Kollégium utca közötti tömb	Csabagyöngye utca és a Kollégium utca közötti Településközponti vegyes zónák (Vt) övezeti határának rendezése
E.8.	193/2017.(XII.12.)	HÉSZ	Nyíregyháza közigazgatási területe	HÉSZ módosítás

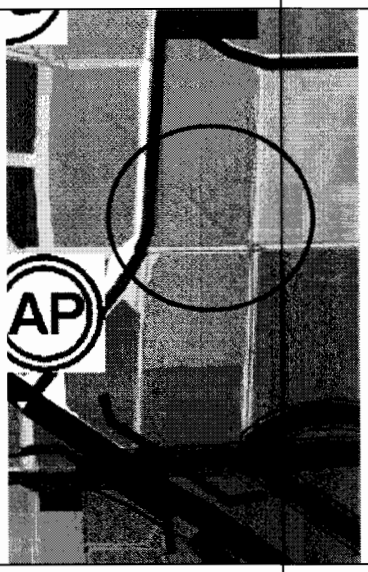
Áttekintő vázlat nyíregyháza közigazgatási területéről



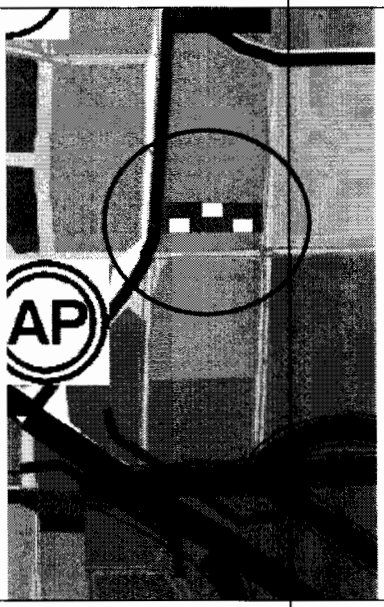
Településszerkezeti tervet érintő módosítási javaslatok

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési terület	Módosítás tárgya
E.5.	162/2017. (X.24.)	F5-4	Tüzér utca – Orosi út – Gomba utca – Gyűrű utca által határolt tömb	Hulladékudvar kijelölése a 28176 és 28177 hrsz.-ú ingatlanokon a Tüzér utca mentén

Jelenlegi TSZT - *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*



Tervezett TSZT- *„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*



NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

Településrendezési eszközeinek módosítása

- 2018 -

A 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet 41.§-a szerinti egyszerűsített eljárás véleményezési dokumentációja

8 TERÜLET RENDEZÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA

RENDELETTEL JÓVÁHAGYANDÓ MUNKARÉSZ



Tervező:

Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala – Főépítészi Osztály

2018. március

816

ALÁÍRÓLAP

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

SZABÁLYOZÁSI TERVÉNEK MÓDOSÍTÁSA

Tervező: **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala**
Főépítészi Osztály

Vezető tervező:

Veres István
vezető településrendező tervező
TT-15-0125/2011

Tervező munkatárs:

Kukucska Zsolt
okl. építőmérnök

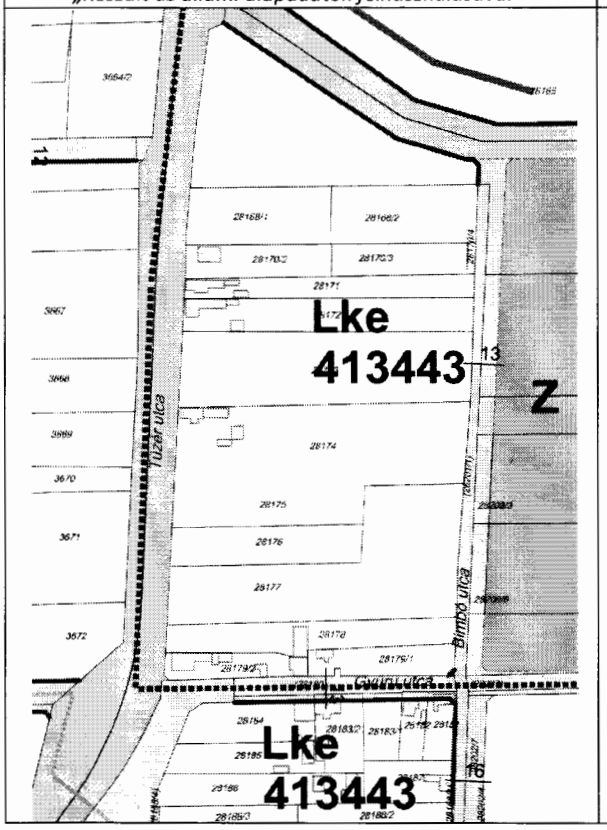
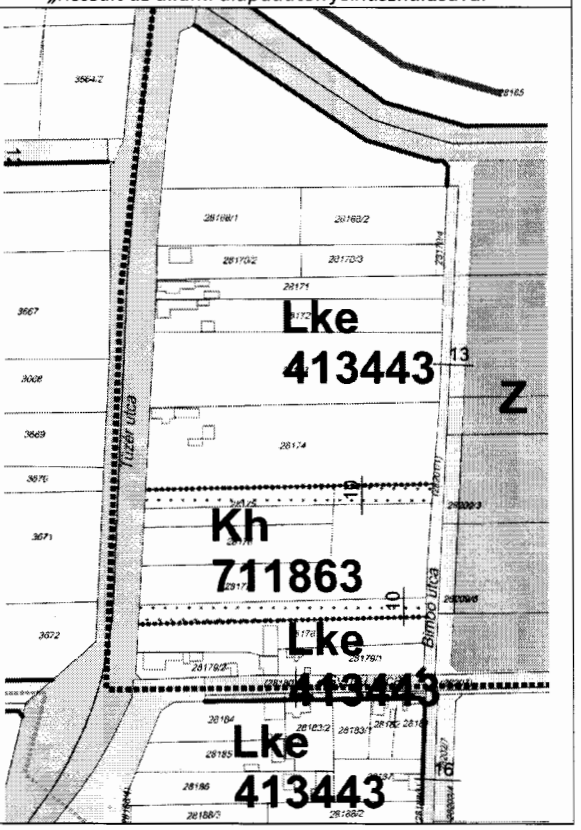
Kovácsné Tóth Krisztina
építészmérnök

Ügyiratszám: FŐÉP/19-8/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

817

Szabályozási tervet érintő módosítási javaslatok

Sorsz.	Módosítás megindításáról szóló határozat száma	Szelvény-szám	Tervezési terület	Módosítás tárgya
E.5.	162/2017. (X.24.)	F5-4	Tüzér utca – Orosi út – Gomba utca – Gyűrű utca által határolt tömb	Hulladékudvar kijelölése a 28176 és 28177 hrsz.-ú ingatlanokon a Tüzér utca mentén

Jelenlegi SZT	***Tervezett SZT***
„Készült az állami alapadatok felhasználásával"	*„Készült az állami alapadatok felhasználásával"*
	

Ügyiratszám: FŐÉP/19-8/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

816

NYÍREGYHÁZA SZABÁLYOZÁSI TERVÉNEK JELMAGYARÁZATA
KÖTELEZŐ RAJZI SZABÁLYOZÁSI ELEMEK

Nem településiszintű döntési szint | Településiszintű döntés szint

FELÜLETEK

- Erendő közlekedési célú közterület
- Erendő közlekedési célú közterület
- Erendő nem közlekedési és nem vízgazdálkodási célú közterület (zöldterület, egészségügyi és védelmi)
- Erendő vízgazdálkodási célú közterület (vízfelület és szárazulat)
- Erendő nem közlekedési célú közterület (közte, 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 településiszintű döntési szint)
- Közösségi funkcióhoz kapcsolódó zöldfelület
- Építési hely *
- A telek mélyfekvésű területe, melyen a természetes növényállomány megőrzendő, nem feltölthető, tereprendezéssel nem emelhető, 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 oldalhatárnyak

HATÁRVONALAK

- Tervezett belterület határa
- Beépítésre szánt terület határa külterületen
- 9 Sajátos előírások területének határa a terület sorszámával
- 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)
- Műemléki környezet határa
- Régészeti terület határa (védett, ill. védelemre javasolt)
- Helyi védettségi településszerkezet
- Helyi védettségű településkép
- Helyi védettségű tansító
- Országos jelentőségű természetvédelmi terület (ex lege védett)
- Természeti terület határa
- Helyi jelentőségű védett, ill. védelemre javasolt természetvédelmi terület határ
- Hidrogeológia védelmi zóna határa
- Bányatelek határa (országos érvényű jogszabályok szerint)
- Jelentős szintben gépjárműparkoló területének határa gépjárműszámmal
- Jelentős szint alatti gépjárműtároló területének határa gépjárműszámmal (teljesítés szerint gépjárműszámmal)
- Parkolóház gépjárműszámmal
- Telepszint alatti építési hely (egyedi előírás esetén beépítési százalék megadásával)
- Telepszint feletti (közterület feletti) építési hely

Nem településiszintű döntési szint | Településiszintű döntés 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
- Köztemetési tasítás, telken belüli kötelező zöldfelület, ha fasor
- Gépjármű út tengelye (i. rendű közlekedési területeknél)
- Vegyes használatú osillapított ill. korlátozott forgalmú gépjármű út tengelye
- Önálló vagy kijelölt kerékpárút tengelye
- Önálló gyalogút tengelye, ha az nem díszburkolaton van
- Szabályozási szélesség
- Zajvédő fal
- Telektömbre vonatkozóan telekalakítási terv készítendő

PONTSZERŰ VAGY JELKÉPES ELEMEK

- Transzformátor helye
- Egyes telkekre, építési helyre, építési vonalra, vonulászakaszra vonatkozó javasolt utcai építménymagasság
- Tervezett híd átíntési szint nem településen, ha a híd számozott országos útvonalon van)
- Szintbeni út-vasút kereszteződés
- Mélygarázs
- Tervezett aluljáró (átnítási szint nem településen, ha az aluljáró számozott országos útvonalon van)
- Kötelezően megépítendő áthajtó ill. átjáró
- Tervezett árkád
- Megszüntetés jel
- Gk 211765 (B) A biológiai aktivitásértékek telken belül, ill. a szomszédos közterületeken pótlandók

TÁJÉKOZTATÓ RAJZI ELEMEK (helyekhez nem tartozik szabályozási előírás)

- Közlekedésből származó zajmértéke javasolt
- Tervezett telekhatár
- Magánút
- Oldalhoz telekhatáron való összeépítés lehetősége (zártsorú)
- Rekultivációs terület határa
- Repülőtér felszállópálya tengelye
- Jelentős védőterületet igénylő elektromos távvezeték
- Jelentős védőterületet igénylő gázvezeték
- Meglévő tűzoltóállomás helye
- Kutyahalom
- Földhivatali alaptérképen nem szereplő épület

MEGJEGYZÉS: * Határozó szerkezetben a szabályozási tervlapon előírt építési telek határai nem változnak. Változás esetén az építési hely határait a építési engedély kérelemben kell ábrázolni.

VONALAS ELEMEK ÁBRÁZOLÁSI HIERARCHIÁJA (FEDETTSÉGI SORRENDJE)

1. Település közigazgatási határa
2. Erdőterület határ
3. Szabályozási vonal
4. Beépítésre szánt terület határa és területen
5. Építési övezetek, övezetek elválasztó határvonal
6. Telekhatár

Helyi védelmi határvonalak
1. Műemléki környezet határa
2. Helyi településkép 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

Ln 215465 Építési övezet jele

Ln a betű azt jelzi, hogy az építési övezet melyik rendeltetési zónába sorolt melyik területfelhasználási egységbe tartozik

Rendeltetési zónák jele és megnevezése

Beépítésre szánt területen belül

- 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 ipari és raktáros ipari gazdasági zóna
- Gi egyéb ipari gazdasági zóna
- Üü üdülőházas üdülőzóna
- Üh hétvégiházas üdülőzóna
- Kke különleges kereskedelmi célú zóna
- Ki különleges közhasználatú építményi zóna a funkció megjelölésével > = 10% beépítettséggel
- Kiö különleges közhasználatú építményi zóna a funkció megjelölésével < 10% beépítettséggel
- Kho különleges honvédelmi zóna
- Kh különleges hulladék elhelyezésre szolgáló zóna
- Kk különleges vízgazdálkodási célokat szolgáló kertészeti zóna
- Kkö különleges közlekedési zóna

Beépítésre nem szánt területen belül

- KÖz általános közlekedési zóna
- KÖk vasúti közlekedési zóna
- Z kertpark zóna
- Ev védelmi rendeltetésű erdőzóna
- Ee egészségügyi szociális, turisztikai rendeltetésű erdőzóna
- Eg gazdasági rendeltetésű erdőzóna
- Mk mezőgazdasági kertes zóna
- Má mezőgazdasági általános zóna
- Mke korlátozott használatú mezőgazdasági zóna
- VG vízgazdálkodási zóna
- Kü különleges beépítésre nem szánt terület

Ln X ..... az első szám azt jelzi, hogy az építési övezet melyik építészeti karakterbe tartozik
1. belvárosi
2. peremvárosi
3. lakóvárosi
4. külső kertségi
5. belső kertségi
6. tanyaiakásos
7. egyéb

Ln .X .... a második szám azt jelzi, hogy az építési övezet kialakult vagy nem kialakult településrészbe 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. előírástól 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. 350 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. adottságtól függően
X,Y,Z sajátos előírásként meghatározott

Ln 215465 (B) Sajátos építési övezet jele, a zárójelbe tett betű a vonatkoztatási terület jelére utal

Készült az állami alapadatok felhasználásával

Ügyiratszám: FŐÉP/19-8/2018.
NYÍREGYHÁZA MJV POLGÁRMESTERI HIVATALA
4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Pf. 83.
Telefon: (42) 524-550 Fax: (42)310-647

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA

VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS
VÁROSÜZEMELTETÉSI OSZTÁLY
4400 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-550; FAX: +36 42 310-647
E-MAIL: VAROSFEJLESZTES@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VFEJL/208-1/2018.
Ügyintéző: Zákány Zoltán

ELŐTERJESZTÉS

– a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz –

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Környezetvédelmi Alap célfeladatok 2017. évi beszámolójáról és a 2018. évi terv elfogadásáról

Tisztelt Bizottság!

A környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. tv. 58. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján (továbbiakban Kvt.), valamint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Környezetvédelmi Alapjáról szóló 11/1997. (III.1.) számú önkormányzati rendelete (továbbiakban Ör.) szerint:

a Környezetvédelmi Alapot kizárólag a város környezetvédelmi problémáinak megoldására lehet felhasználni. Bevételeit az alábbi célok megvalósítását szolgáló tevékenységek támogatására köteles fordítani:

1. levegőtisztaság védelme: (például: mérések, helyszíni vizsgálatok, közlekedési légszennyezés csökkentése, adatbázis létesítése);
2. hulladékgazdálkodás, települési szilárd és veszélyes hulladékok kezelése;
3. védett természeti értékek megőrzése, eredeti állapotuk helyreállítása;
4. zaj- és rezgésvédelem;
5. zöldterületek védelme, fejlesztése, zöldfelület-gazdálkodás, erdők védelme, allergén növények elleni védekezés;
6. vizek védelme;
7. talaj védelme;
8. környezetvédelmi oktatás, PR tevékenység, környezetvédelmi célú szakmai programokon való részvétel, pályázati támogatás, pályázatok készítése és pályázati önerő biztosítása;
9. környezetvédelmi információs rendszer működtetése, fejlesztése;
10. egyéb, a környezet védelmét elősegítő tevékenység.

Az Ör. 2. § A Környezetvédelmi alap bevételei:

a, a területi környezetvédelmi hatóság által Nyíregyháza város területén jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság összegének 30%-a,
b, a környezetterhelési díjak és igénybevételi járulékok külön törvényben meghatározott része

c, az Önkormányzat bevételeinek környezetvédelmi célra a működési célú összegeken felüli - az alap támogatására - elkülönített összege
d, Nyíregyháza város közigazgatási területén az önkormányzat által kivetett környezetvédelmi és természetvédelmi bírság,
e, az állami és a nemzetközi alapokhoz benyújtott pályázatokon elnyert összegek,
f, egyéb,a Környezetvédelmi Alapot megillető bevételek.

Az Ör. 5. § (1) bekezdése alapján a Környezetvédelmi Alapból való finanszírozás történhet:

a. az Önkormányzat környezetvédelmi feladatairól szóló éves cselekvési és pénzügyi felhasználási terv szerint;
b. pályázat útján
– az e rendeletben előírt feltételek megléte esetén – olyan természetes személy, jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet kaphat támogatást, aki (amely) az elnyert összegből Nyíregyháza közigazgatási területén végez környezetvédelmi tevékenységet.

A 2017. évi felhasznált költségekről szóló táblázatot az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza, valamint a 2018. évi tervezett kiadásokra szóló javasolt feladatok és programok elfogadását az előterjesztés 2. számú melléklete szemlélteti.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Város 2017. évi Környezetvédelmi Alap célfeladatairól szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni, valamint a 2018. évre vonatkozó javaslatokat jóváhagyni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2018. május 11.

Pató István
osztályvezető

Megyei Jogú Város 87. Nyíregyháza Polgármesteri Hivatala

1. melléklet

KÖRNYEZETVÉDELMI ALAP CÉLFELADATOK
2017. ÉVI TÉNY

Ssz.	Feladat, program	Felelős, együttműködő partner	e Ft
1.	Környezetvédelmi oktatási program, előadások szervezése, „fenntartható fejlődés" képzés	Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	100
2.	Lakossági tájékoztatás, környezeti adatok aktualizálása, honlap, média megjelenítés, Jeles Napok szervezése, rendezvényeken való részvétel	Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	200
3.	Autómentes nap	Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	262
4.	Hulladék kommandó működési támogatása	Nyírvv Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft., Civil szervezetek, Közterület-felügyelet, Polgárőrség, Mezőőrök, Rendőrség	1.000
5.	„Szelektív Szombat" Környezetvédelmi Családi Nap rendezvény, vetélkedő	Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft., Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	3.500
6.	A Környezetvédelmi Világnap alkalmából egy napos szelektív hulladékgyűjtést szorgalmazó akció a hulladékudvarban, E-hulladék gyűjtő lakossági akció	Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft., Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	350
7.	Karácsonyfa gyűjtő akció	Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft., Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	240
8.	Hulladékért virágot akció	Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft., Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	1.260
9.	Környezetvédelmi vetélkedő	Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft., Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	0
10.	Városszépítő akció (Környezetszépítő verseny pályázat)	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	1.000
11.	Bujtosi tó arborétum kialakítása	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	1.000

12.	Bujtosi tó élővilág rehabilitációja	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	1.000
13.	Parlagfűmentes Nyíregyházáért, parlagfű elleni védekezés népszerűsítése	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	0
14.	Zöldfelület kezelés	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	6.150
	ÖSSZESEN		**16.062**

2. melléklet

KÖRNYEZETVÉDELMI ALAP CÉLFELADATOK
2018. ÉVI TERV

Ssz.	Feladat, program	Felelős, együttműködő partner	e Ft
1.	Környezetvédelmi oktatási program, előadások szervezése, „fenntartható fejlődés és esélyegyenlőségi" képzés	Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	100
2.	Lakossági tájékoztatás, környezeti adatok aktualizálása, honlap, média megjelenítés, Jeles Napok szervezése, rendezvényeken való részvétel	Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	500
3.	Autómentes nap	Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	400
4.	Hulladék kommandó működési támogatása	Nyírvv Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft., Civil szervezetek, Közterület-felügyelet, Polgárőrség, Mezőőrök, Rendőrség	1.000
5.	„Szelektív Szombat" Környezetvédelmi Családi Nap rendezvény, vetélkedő	Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft., Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	5.060
6.	A Környezetvédelmi Világnap alkalmából egy napos szelektív hulladékgyűjtést szorgalmazó akció a hulladékudvarban, E-hulladék gyűjtő lakossági akció	Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft., Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	300
7.	Karácsonyfa gyűjtő akció	Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft., Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	40
8.	Városszépítő akció (Környezetszépítő verseny pályázat)	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	1.500
9.	Bujtosi tó arborétum kialakítása	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	1.000
10.	Bujtosi tó élővilág rehabilitációja	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	1.000
11.	Bujtosi tó medertérkép készítése	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	2.000

12.	Zöldfelület kezelés	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	6.150
	ÖSSZESEN		**19.050**

Melléklet VEJL/208-1/2018. számú előterjesztéshez

H a t á r o z a t – t e r v e z e t

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése
Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

..../2018. (V.17.) számú
határozata

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Környezetvédelmi Alap célfeladatok 2017. évi beszámolójáról és a 2018. évi terv elfogadásáról

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Környezetvédelmi Alap célfeladatok 2017. évi beszámolóját elfogadja és a 2018. évi tervet jóváhagyja.

Nyíregyháza, 2018. május 17.

A határozatról értesülnek:

1. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője,
2. Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság tagjai,
3. Városfejlesztési és Városüzemeltetés Osztály.

Tormássi Géza: Megköszönte a megjelenteknek a részvételt és a bizottsági ülést bezárta.

kmft.

Márki János	**Musso László**	**Tormássi Géza**
bizottság titkára	bizottság tagja	bizottság elnöke

Jelenléti ív

a **Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság** 2018. MÁJUS 17.-i üléséről.

1./ Tormássi Géza elnök .....

2./ Hunyadi János képviselő .....

3./ Lövei Csaba képviselő .....

4./ Mussó László képviselő .....

5./ Rákóczi Ildikó képviselő .....

6./ Vassné Harman Gyöngyi képviselő .....

7./ Éberhardt Gábor .....

8./ Lengyel Máté .....

9./ Simon Csaba .....

Meghívottak:	**név:**	**aláírás:**
1./ Dr. Kovács Ferenc polgármester		.....
2./ Jászai Menyhért alpolgármester		.....
3./ Dr. Ulrich Attila alpolgármester		.....
4./ Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző		.....
5./ Dr. Kása Brigitta aljegyző		.....
6./ Kovácsné Szatai Ágnes Vagyongazd. O. vez.		.....
7./ Havasiné Tári Tímea		.....
8./ Pató István Városfejl. és Városüz. Oszt. vez.		.....
9./ Veres István Főépítészi Osztály vezető		.....
10./ Barzó Lászlóné civil delegált		.....
11./ Dr. Juhász Szabolcs jogtanácsos, Jegyz. Kab.		.....
12./ Ignéczi Csabáné , NYÍRVV Nonprofit Kft.		.....
13./ Hajnal András, NYÍRTÁVHŐ Kft.		.....
14./ Oláh Viktor, NYÍRTÁVHŐ Kft.		.....
15./ Dr. Podlovics Roland, Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.		.....
16./ Gajdos László, Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.		.....
17./ Róka Zsolt, Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.		.....
18./ Vinginder Tibor, NYÍRINFO Nonprofit Kft.		.....
19./ Batizi Tamás, Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.		.....
20./ Furkóné Szabó Marianna, Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.		.....
21./ Petró Árpád, THK Térségi Hulladékkezelő Kft.		.....
22./ Szolo 2000 Kft. SGSP-Zrt		.....
23./ SZATMÁRI ISTVÁN NYÍRM		.....

24./ KOVÁCSNÉ KULCSÁR MÓNIKA .....

25./ KOHUT ÁGNES .....

26./ ZÁKÁNY ZOLTÁN .....

27./ .....

28./ .....

29./ .....

30./ .....

31./ .....

32./ .....

33./ .....

34./ .....

35./ .....

36./ .....

37./ .....

38./ .....

39./ .....

40./ .....

41./ .....

42./ .....

43./ .....

44./ .....

45./ .....

46./ .....

47./ .....

48./ .....

49./ .....

50./ .....