

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szöveges beszámolója a 2024. évi gazdálkodásról

A 2024. évi gazdálkodás során Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) a *Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény*, az *államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény* (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési gazdálkodást szabályozó további jogszabályok előírásainak figyelembevételével hajtotta végre a feladatait, az önkormányzati fenntartású intézmények működése és az önkormányzati feladatellátás finanszírozása biztosított volt. A szigorú és fegyelmezett gazdálkodás eredményeképpen a kötelező feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, az önként vállalt feladatok a működés biztonságát nem befolyásolták.

Az időszak végi záró pénzkészlet 24.125.129.627 Ft, mely a bankszámlák (főszámla, működési feladatokra, valamint projektek részére elkülönített alszámlák), illetve a házipénztárak összesített egyenlegéből adódik össze. Az elkülönített számlákon lévő egyenleg döntő többségében a folyamatban lévő projekteket finanszírozza. Az Önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközökből Önkormányzati Magyar Államkötvényt vásárolt – melynek 2024. év végi állománya 8.147.530.000 Ft volt –, továbbá a kedvező betéti kamatkörnyezetre tekintettel 2.500.000.000 Ft éven belüli lejáratú lekötött bankbetéttel is rendelkezett. Folyószámlahitel igénybevételére 2024. évben nem került sor. Az Önkormányzat pénzügyi helyzete stabil volt, a város megtartotta fizetőképességét.

Részletes indokolás

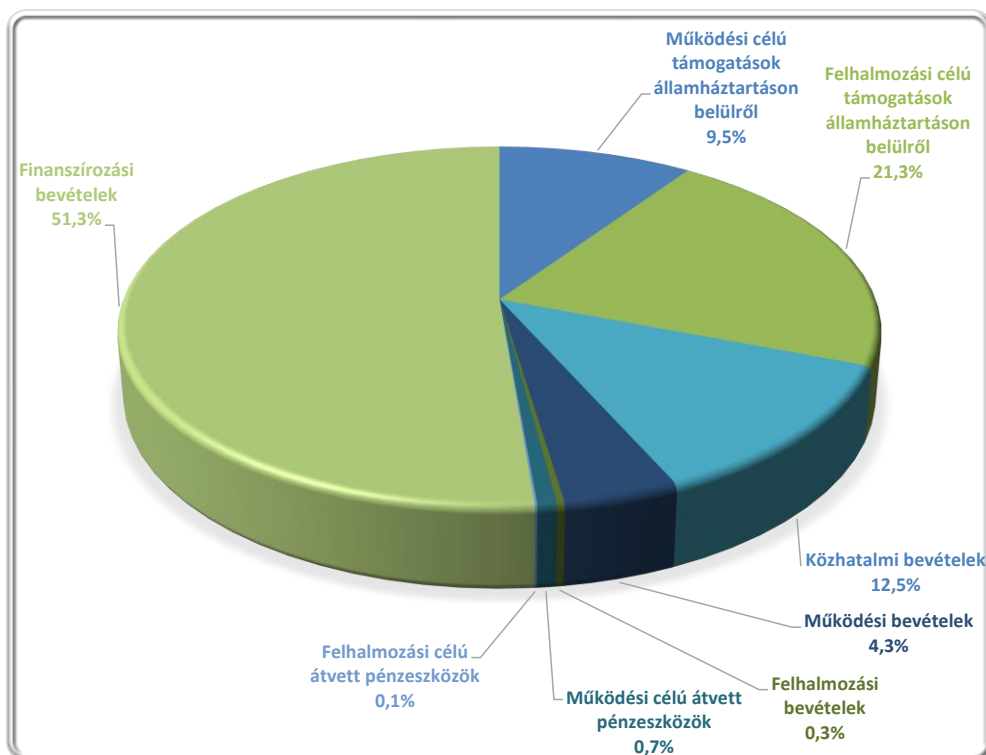
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) 2024. évben az Önkormányzat feladatainak ellátására 145.143.180.000 Ft előirányzatot hagyott jóvá. A költségvetés módosítására év közben a Közgyűlés döntésének megfelelően 4 alkalommal került sor, így a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott költségvetési főösszeg 119.127.299.241 Ft-ra módosult. A módosításokat indokolták többek között az átruházott hatáskörben hozott döntések pénzügyi vonzatainak átvezetése, az évközi többletfeladatok intézményi költségvetésbe történő lebontása, a központi forrásokból igényelt támogatások, valamint pályázati pénzeszközök miatti pótelőirányzatok átvezetése, a feladatok és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások.

A pénzforgalmi mérleg szerint a pénzügyi teljesítési mutató – ami azt mutatja meg, hogy a költségvetési év során milyen mértékben teljesültek a módosított előirányzatok – 140,9%. A finanszírozási bevételek és kiadások nélkül a bevételek 92,9%-ban, a kiadások 72,7%-ban teljesültek. Markáns eltérés a bevételek és a kiadások teljesítésénél azért mutatkozik, mert az Európai Unió, illetve hazai forrásból származó pályázatok támogatási előlegeinek összegei megérkeztek, viszont felhasználásuk a következő időszakra húzódik át. A kiadások alacsonyabb szintű teljesítését az egyes projektek kiadásainak következő évekre történő áthúzódása indokolja.

2024. évi bevételek

Az Önkormányzat és az önkormányzati fenntartású intézmények 2024. évi összes bevételének megoszlását az alábbi ábra szemlélteti:





1. ábra: Bevételek megoszlása, 2024.

Az Önkormányzat és intézményei a feladataikat a működési célú állami támogatások mellett 2024. évben is elsősorban a pályázatokhoz kapott felhalmozási célú támogatásokból és a közhatalmi bevételeken belül a helyi iparüzési adóból finanszírozták. A szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezése és megszüntetése finanszírozási kiadásnak és finanszírozási bevételnek minősül. A finanszírozási bevételeknél a bruttó elszámolás elve miatt megjelenik a betétfelbontások összegének halmozódása, kiadási oldalon ugyanezt tükrözik a betétlekötések összegei. Nettósításra nincs lehetőség, ez indokolja a finanszírozási bevételek magas arányát.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzatok által kötelezően ellátandó feladatok működési kiadásaihoz az Országgyűlés feladatalapú támogatásokkal járul hozzá. Ezeket a támogatásokat a helyi önkormányzatok éves szinten kizárólag a kötelezően ellátandó feladataik kiadásaira fordíthatják. Az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz biztosított támogatások lehetővé teszik az önkormányzati fenntartású intézmények napi működését, az állami/önkormányzati szolgáltatások folyamatos biztosítását, hozzájárulnak az önkormányzatok és intézményeik pénzügyi stabilitásához.

2024. évben a működési célú állami támogatások az Önkormányzat bevételeinek 7,7%-át tették ki, a jogcím pénzügyi teljesítési mutatója 100,0% volt. Az Önkormányzat 2024. évben összesen 12.504.512.026 Ft támogatásban részesült, az alábbi feladatokra:

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	2.505.792.380 Ft
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	4.462.364.081 Ft
A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3.032.529.414 Ft
A települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	1.345.591.097 Ft
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.158.167.244 Ft
Ebből: Vármegyeszékhely megyei jogú városok kulturális feladatainak támogatása	113.257.468 Ft
Vármegyei hatókörű városi könyvtár kistépülési könyvtári célú kiegészítő támogatása	170.002.380 Ft
Vármegyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása	209.627.112 Ft
Vármegyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása	242.700.000 Ft
A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása	4.595.000 Ft
Zeneművészeti szervezetek támogatása	148.766.329 Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	269.218.955 Ft



Az Önkormányzat egyéb működési célú támogatásként 2.135.046.357 Ft bevételt realizált, mely többek között az alábbiakat tartalmazta:

- hazai és Európai Unió forrásból megvalósuló projektek záró elszámolásából adódó, illetve támogatási előlegként leutalt működési célú támogatása;
- a Kulturális és Innovációs Minisztériummal kötött közös intézményfenntartási szerződés alapján a Móricz Zsigmond Színház működtetésének támogatása;
- az Építési és Közlekedési Minisztériumtól a stadion környezetéhez kapcsolódó közúti fejlesztési feladatok megvalósítása, végrehajtása jogcímen kapott támogatás;
- a szociális feladatellátáshoz kapcsolódó szolgáltatásokat igénybe vevő önkormányzatok térítéséhez, a fejlesztő foglalkoztatáshoz, a házi segítségnyújtáshoz, illetve különböző pályázati programokhoz kapcsolódó működési célú támogatások;
- a Belügyminisztérium, mint támogató által a Kék Szirom Lakóotthon működésének finanszírozásához nyújtott támogatás.

Az egyéb működési célú támogatások a bevételek 1,3%-át tették ki, a jogcím pénzügyi teljesítési mutatója 97,2%.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Felhalmozási célra 35.751.737.675 Ft támogatásban részesült az Önkormányzat. Ezen a jogcímen jelennek meg a folyamatban lévő projektek, beruházások, fejlesztések támogatási összegei, köztük az Építési és Közlekedési Minisztériumtól a stadion környezetéhez kapcsolódó közúti fejlesztési feladatok megvalósításához, végrehajtásához kapott támogatás, 1.112.000.000 Ft összegben. 2024. évben a felhalmozási célú támogatások az Önkormányzat bevételeinek 21,9%-át tették ki, a jogcím pénzügyi teljesítési mutatója 99,3% volt.

Közhatalmi bevételek

A költségvetés finanszírozásának fontos forrásai a közhatalmi bevételek. Az Önkormányzat helyi adókból származó bevételei saját bevételt képeznek, melyek az önkormányzati feladatok finanszírozását szolgálják. Ezen a jogcímen az Önkormányzat költségvetése 2024. évben eredetileg 19.060.668.405 Ft bevétellel került tervezésre, mely év közben 20.892.504.999 Ft-ra módosult. A tervezett összeg 2024. december 31-ig 100,0%-ban realizálódott. A közhatalmi bevételek az Önkormányzat bevételeinek 12,8%-át tették ki, túlnyomó részük a helyi adóbevételekből származott. Az adóztatás kereteit és feltételeit a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény és az annak felhatalmazása alapján megalkotott és elfogadott önkormányzati rendeletek biztosítják.

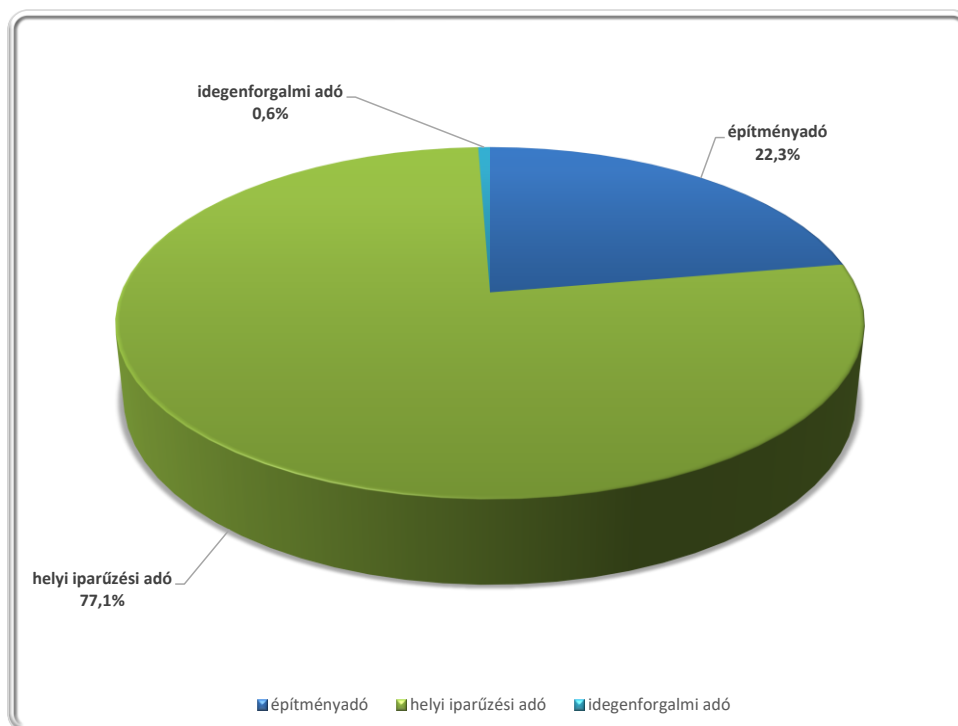
Az előző év hasonló időszakához képest 1.989.993.275 Ft-tal több bevétel teljesült az alábbiak szerint:

Megnevezés	2023.XII.31.	2024.XII.31.	Eltérés
helyi iparűzési adó	15.009.158.920 Ft	16.031.638.067 Ft	1.022.479.147 Ft
építményadó	3.676.405.208 Ft	4.626.658.857 Ft	950.253.649 Ft
idegenforgalmi adó	112.028.453 Ft	127.126.951 Ft	15.098.498 Ft
pótlék, bírság	80.112.945 Ft	95.032.850 Ft	14.919.905 Ft
Helyi adók összesen	18.877.705.526 Ft	20.880.456.725 Ft	2.002.751.199 Ft
talajterhelési díj	7.222.191 Ft	6.510.463 Ft	- 711.728 Ft
termőföld bérbeadásából származó jövedelem adója	17.647 Ft	42.344 Ft	24.697 Ft
Adóbevételek összesen	18.884.945.364 Ft	20.887.009.532 Ft	2.002.064.168 Ft
egyéb közhatalmi bevétel	17.566.360 Ft	5.495.467 Ft	- 12.070.893 Ft
Közhatalmi bevételek összesen	18.902.511.724 Ft	20.892.504.999 Ft	1.989.993.275 Ft

2. kimutatás: Közhatalmi bevételek, 2023-2024.

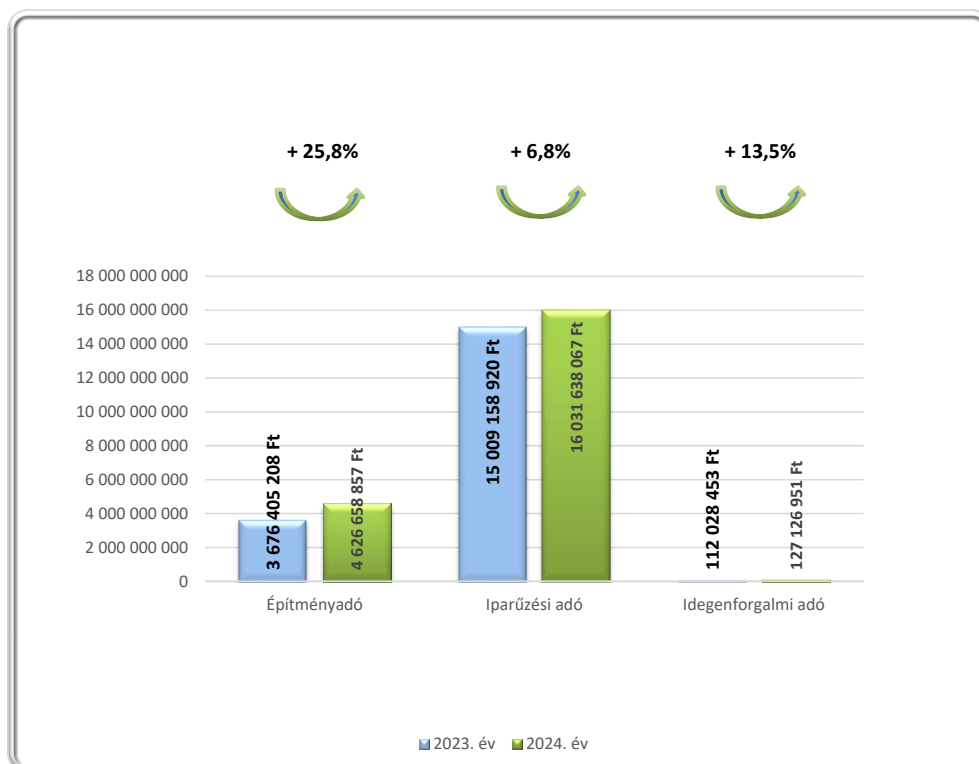
A helyi adóbevételek 2024. évi megoszlását szemlélteti az alábbi ábra:





2. ábra: Helyi adóbevételek megoszlása, 2024.

A helyi iparűzésiadó-bevételek jelentik a legnagyobb részt az adóbevételekből, 2024. évben ez az összes helyi adóbevétel 77,1%-át jelentette. A kedvező gazdasági környezet mellett a helyi iparűzési adó teljesüléséhez elengedhetetlen volt, hogy az Önkormányzat ügyfélközpontú, önkéntes jogkövetést ösztönző adópolitikát követett, amelyben az adózók szakszerű és időszerű tájékoztatásán túl kiemelt szerep jutott a kockázatértékelésen alapuló adóellenőrzéseknek, azokon belül is a támogatói vizsgálatoknak. Mindamелlett a megfelelően és következetesen végzett hátralékkezelés és végrehajtási eljárások révén az adókötelezettséget elmulasztó adózókkal szemben is hatékonyan tudott fellépni az Önkormányzat az adó beszedése érdekében. A helyi iparűzési adó 2024-es bevétele az előző évihez képest 6,8%-os növekedést mutatott, módosított bevételi előirányzata 16.031.638.067 Ft, amelynek pénzügyi teljesítése 100,0%-os volt. Az előirányzat teljesülése visszaigazolja azokat az előzetes várakozásokat, amelyekkel a tervezéskor számolt az Önkormányzat. A bevételemelkedést elsősorban a nettó árbevételben jelentkező inflációs hatások magyarázzák, ami így magasabb előlegfizetést indukált. A városban működő multinacionális cégek, kis- és középvállalkozások is képesek voltak nemcsak megőrizni stabil működésüket, hanem javítottak is gazdasági teljesítményükön.



3. ábra: Adóbevételek alakulása, 2023-2024.

Építményadóban nem került sor adómérték-változásra, a bázisévhez viszonyítva jelentősen növekedett az építményadó módosított előirányzata és ezzel együtt az adóbevétel is. Az előirányzat-növekedés mögött a vállalkezési célú új beruházások megvalósulása, továbbá az Önkormányzat konzekvens, szakmai alapokon nyugvó felderítési, ellenőrzési tevékenysége állt. Nyíregyháza továbbra is élt az adózók mentorálásának eszközével, mivel elsődleges cél nem a bírságolás, hanem az önkéntes jogkövetésre ösztönzés volt. A módosított előirányzat 4.626.658.857 Ft volt, a pénzügyi teljesítés 100,0%-os.

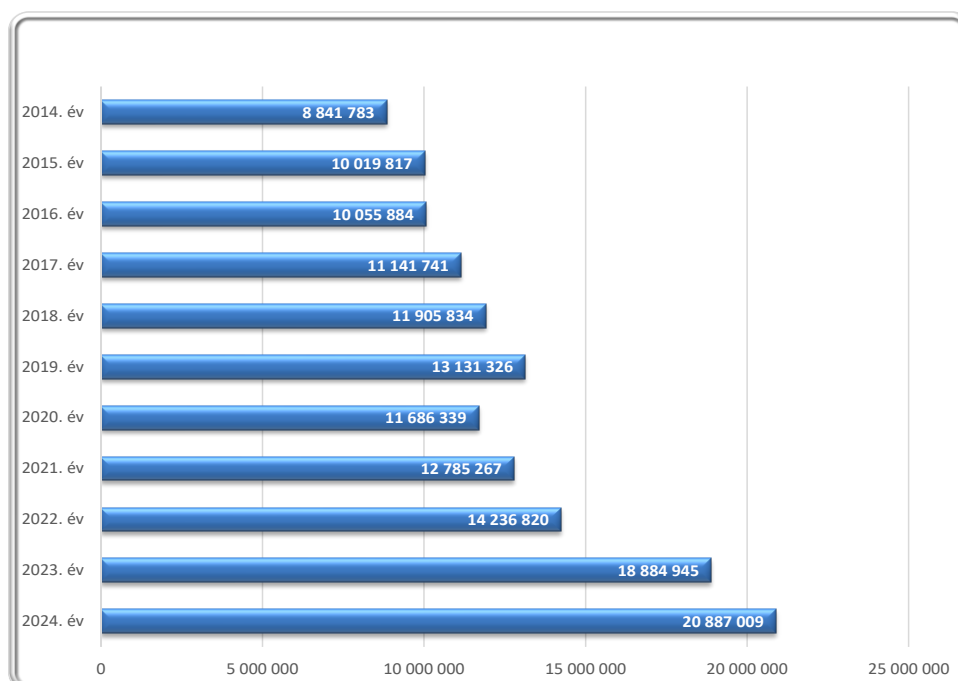
Az idegenforgalmi adó bevételi előirányzata és annak teljesülése évről-évre növekedést mutat. 2024. évben az előirányzat 100,0%-ban teljesült, a bevétel 127.126.951 Ft összegben realizálódott, mely 13,5%-kal meghaladta az előző évit. Az adónem bevételeinek emelkedése jelzi, hogy Nyíregyháza fontos desztináció tudott maradni mind a belföldi, mind a külföldi turisták körében, a vendégek értékelik a folyamatos fejlesztéseket, amelyek közül 2024. évben a Jégkorszak interaktív állatbemutató jelentett különösen nagy vonzerőt.

A pótlék- és bírságbevétel előirányzata 95.032.850 Ft volt, amely 100,0%-on teljesült. Az Önkormányzat bírságolási gyakorlata továbbra is a méltányos elbírálás elvét követte. Az adóbevallási kötelezettséget elmulasztók bírságolása tette ki e bevétel legnagyobb hányadát.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelemből származó bevétel elenyészőnek mondható, előirányzata 42.344 Ft volt, a pénzügyi teljesítés 100,0%-os teljesülést mutat.

A talajterhelési díj költségvetésben tervezett előirányzata 6.510.463 Ft volt, a teljesülés 100,0%-os, mely mögött a szennyvízfejlesztésekből adódó nagyobb rákötési hajlandóság és a helyi szabályozási környezet változása áll.

Összességében a helyi adókból származó bevételek a tervezettnél megfelelően, kedvezőbben alakultak, mint az előző év helyi adóbevételei.



4. ábra: Adóbevételek alakulása (ezer Ft-ban) 2014-2024.

Működési bevételek

2024. évben a bevételek 3,0%-át kitevő működési bevételekből 4.950.484.679 Ft bevétele származott az Önkormányzatnak, a tervezett előirányzat 83,4%-ban teljesült. A működési bevételek nagy hányada a kamatbevételekből, a tulajdonosi bevételekből, a kiszámlázott általános forgalmi adó bevételekből származik, valamint ide tartoznak a nem lakás célú helyiségek bérletdíj-bevételei, az önkormányzati bér lakásokból származó lakbér- és üzemeltetési bevételek. Ezen a jogcímen jelentek meg a különböző pályázati programokhoz kapcsolódó működési bevételek (általános forgalmi adó visszatérítés) és a MOHU által fizetett, önkormányzatokat megillető gyártói felelősségi díj összege. A nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díjából 2024. év végére sikerült az éves előirányzaton felüli bevételt realizálni, mely a fizetési fegyelem javulásának, valamint a sikeres behajtásból befolyt összegeknek köszönhető. A nem határidőre történő teljesítések esetén az Önkormányzat havonta felszólítással élt, ennek eredménytelensége esetén a követelések bírósági úton, valamint fizetési meghagyással, közjegyző igénybevételeivel kerültek érvényesítésre. Év közben több alkalommal Önkormányzati Magyar Államkötvény vásárlásából, illetve betétlekötésből bruttó 2.892.212.247 Ft (nettó 2.879.613.649 Ft), a számlán lévő pénzeszközök után 201.332.689 Ft, illetve a tagi kölcsönökből 5.488.767 Ft kamatbevételt realizált az Önkormányzat.

Felhalmozási bevételek

Az Önkormányzat felhalmozási bevételeinek 2024. évi összege 466.538.320 Ft, ez az összes bevétel 0,3%-a, az előirányzat 10,6%-a teljesült. Itt került tervezésre a Déli Ipari Park bővítése érdekében megvásárolt és mezőgazdasági művelés alól történő kivonást követően befektetési céllal értékesített telkek eladásának a bevétele. Az éves előirányzat teljesítése elmaradásának indoka a külföldi befektetőkkel folytatott tárgyalások 2025. évre történő áthúzódása.

2024. évben 3 nagyobb értékű ingatlan értékesítésére került sor, összesen 144.145.000 Ft értékben. Az értékesítésre kerülő, felépítmény nélküli építési telkek a következők:

- Holló utca 61. (48.514.000 Ft);
- Közép utca 35. (44.450.000 Ft);
- Laktanya tér 20. (51.181.000 Ft).

Mindezek mellett kisebb értékű telekkiegészítésekre is sor került (Horgony utca, Korányi Frigyes utca, Tiszavasvári út, Tünde utca).



Működési célú átvett pénzeszközök

A működési célú átvett pénzeszközök 2024. évben 85,9%-os teljesítést mutattak. Ezen a jogcímen 1.211.069.170 Ft bevétele keletkezett az Önkormányzatnak, ami az összes bevétel 0,7%-a. Tartalmazza többek között a Volánbusz Zrt.-vel kötött közszolgáltatási szerződés 2023. évi elszámolásából származó túlf finanszírozás visszafizetésének, a társadalmi felelősségvállalás keretében az Önkormányzat közösségi programjaihoz nyújtott támogatásoknak, a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. részére folyósított tagi kölcsön visszafizetésének, valamint a különböző pályázati programokhoz (pl. Európai Területi Társulás Európai Határvárosok Csoportosulás, GAPSME-SINGLE MEKWR PR. COSME, POPUPURBANSPACES, C4TALENT) kapcsolódó működési célú támogatásoknak az összegét.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

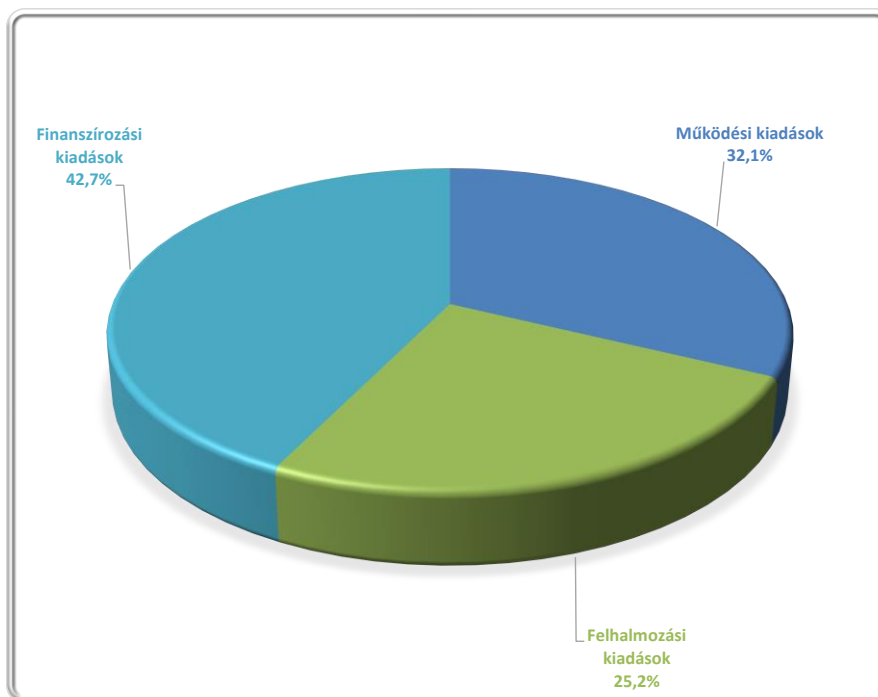
A felhalmozási célú átvett pénzeszközök 2024. évi összege 152.640.726 Ft, ez az összes bevétel 0,1%-a. A bevételi jogcím pénzügyi teljesítése 19,1%-os, ami jelentős mértékben elmarad a tervezettől. Ezen a jogcímen jelennek meg az első lakáshoz jutók részére a korábbi években megítélt és folyósított kamatmentes kölcsönök, továbbá Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala dolgozói részére folyósított munkáltatói kölcsönök törlesztőrészei, a közműfejlesztési hozzájárulások bevételei, illetve a fejlesztési feladatok között szerepeltetett ivóvízhálózat-fejlesztésekhez, közműfejlesztésekhez, közérdekű kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódó hozzájárulások, befizetések összegei. A bevétel teljesítése elmaradásának egyik oka, hogy az Ipari Park bővítés (15,0 mrd)-BMÖGF/411/2022-Ingatlan című projektben az Opus TIGÁZ Zrt.-vel az Ipari Park gázkapacitás biztosítás I. ütemére vonatkozóan megkötött szerződés szerinti elszámolás alapján az elszámolási különbözet visszafizetésére 2025 januárjában került sor.

Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek 2024. évi alakulásának bemutatására „A 2024. évi hitel-/finanszírozási műveletek alakulása” cím alatt kerül sor.

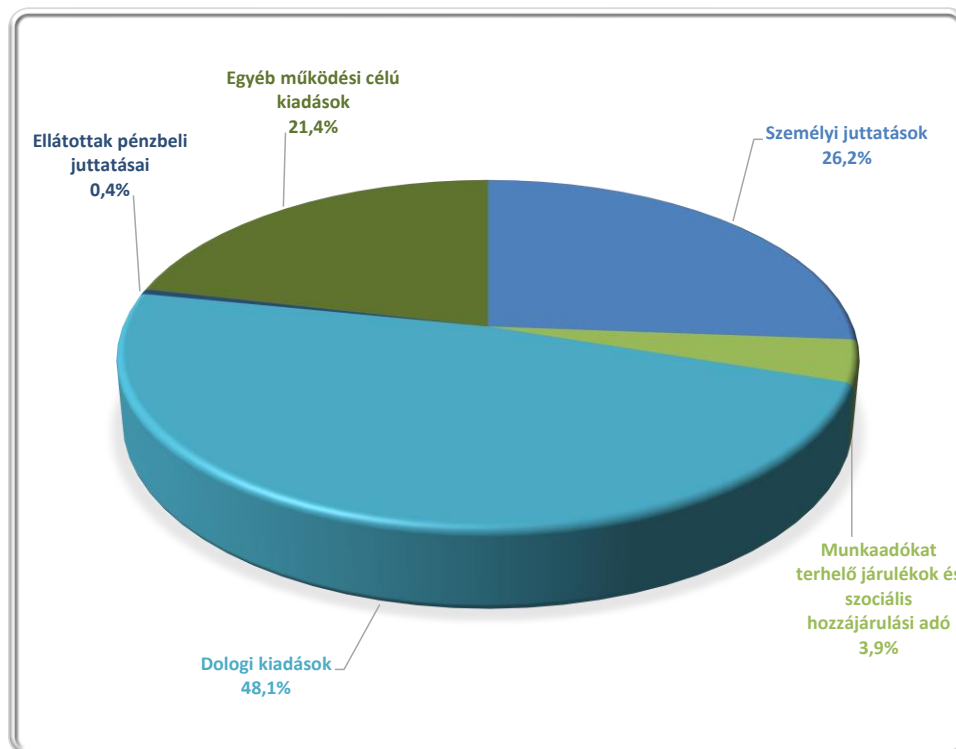
2024. évi kiadások

Az Önkormányzat és az önkormányzati fenntartású intézmények 2024. évi összes kiadásának megoszlását az alábbi ábra szemlélteti:



5. ábra: Kiadások megoszlása, 2024.

A költségvetési kiadások tekintetében elmondható, hogy 2024. évben az összes költségvetési kiadás 43,9%-át, az előző évihez közel azonos arányt fordított az Önkormányzat felhalmozási célra (beruházásra, felújításra). A költségvetési kiadások másik nagy csoportját a működési kiadások jelentik, 56,1%-os arányban. A 2024. évi működési kiadások további megoszlását szemlélteti a következő ábra:



6. ábra: Működési kiadások megoszlása, 2024.

A működési kiadások közé tartoznak az önkormányzati intézmények működésével és a közszolgáltatások nyújtásával kapcsolatos kiadások. Ennek megfelelően 2024. évben is a legnagyobb részarányt a dologi kiadások jelentették, az összes működési kiadás 48,1%-át adva. Itt jelennek meg a működéshez szükséges szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzésének költségei, a kommunikációs szolgáltatások díjai, a közüzemi díjak, a karbantartási, javítási kiadások. A működési kiadások másik nagy részarányú csoportját a személyi juttatások jelentik, 2024. évben 26,2%-kal, továbbá a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan 3,9%-os működési kiadást jelentettek a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó. Az Önkormányzat és intézményei alkalmazásában álló munkavállalók munkabére és járandóságai, valamint az ezekhez kapcsolódó járulékok és szociális hozzájárulási adó képezik ezeket a kiadásokat. Közel hasonló arányban jelentek meg 2024. évben az egyéb működési célú kiadások, 21,4%-os részarányt képviselve. Ezen a jogcímen jelennek meg a különböző elvonások és befizetések, köztük a települési önkormányzatok által teljesítendő önkormányzati szolidaritási hozzájárulás (2024. évben 3.952.140.993 Ft). Az ellátottak pénzbeli juttatásai az összes működési kiadás 0,4%-át jelentették.

Az önkormányzati fenntartású intézmények 2024. évi gazdálkodása

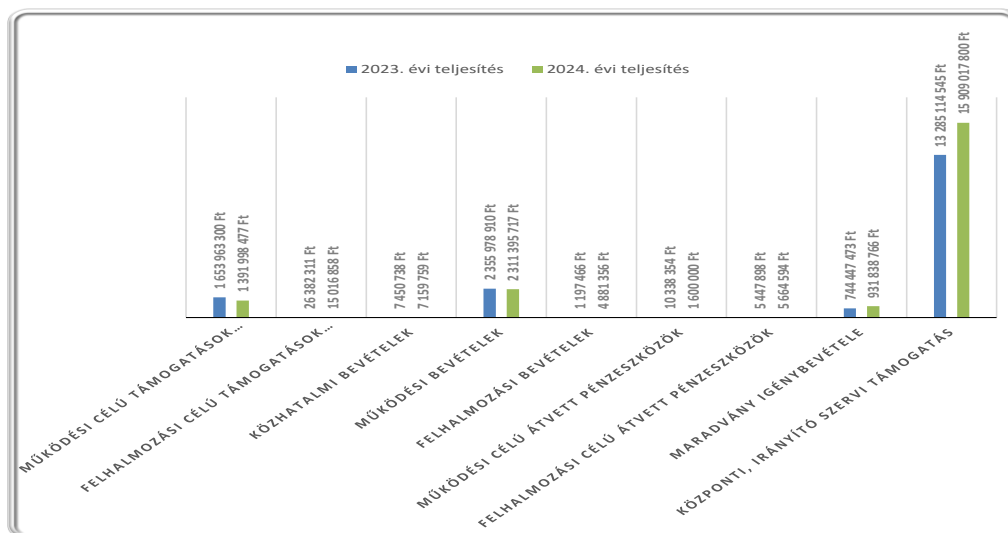
Az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt köznevelési, művelődési, egészségügyi, szociális és igazgatási feladatai minél magasabb színvonalon történő ellátása érdekében 2024. évben 13 önkormányzati költségvetési intézményt tartott fenn, az alábbiak szerint:

- Eszterlanc Északi Óvoda,
- Gyermekek Háza Déli Óvoda,
- Tündérkert Keleti Óvoda,
- Búzaszem Nyugati Óvoda,
- Közintézményeket Működtető Központ,
- Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár,



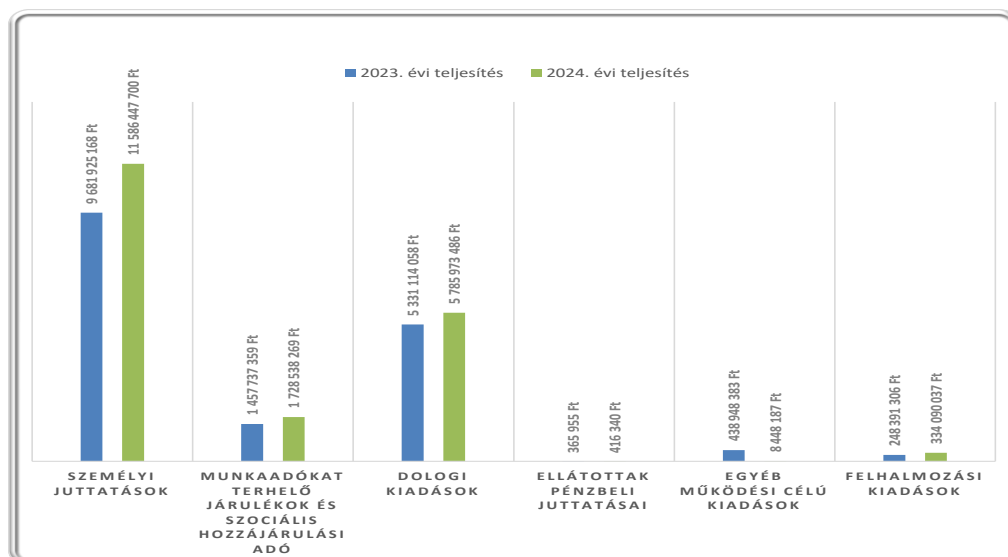
- Váci Mihály Kulturális Központ,
- Nyíregyházi Cantemus Kórus,
- Jósza András Múzeum,
- Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ,
- Nyíregyházi Gyermejjóléti Alapellátási Intézmény,
- Nyíregyházi Család- és Gyermejjóléti Központ,
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala.

Az önkormányzati fenntartású intézmények 2024. évi bevételeit és kiadásait intézményenként az 5. és a 6. mellékletek tartalmazzák. Az intézmények bevételei jogcímenként az elmúlt 2 évben az alábbiak szerint alakultak:



7. ábra: Az önkormányzati fenntartású intézmények bevételei, 2023-2024.

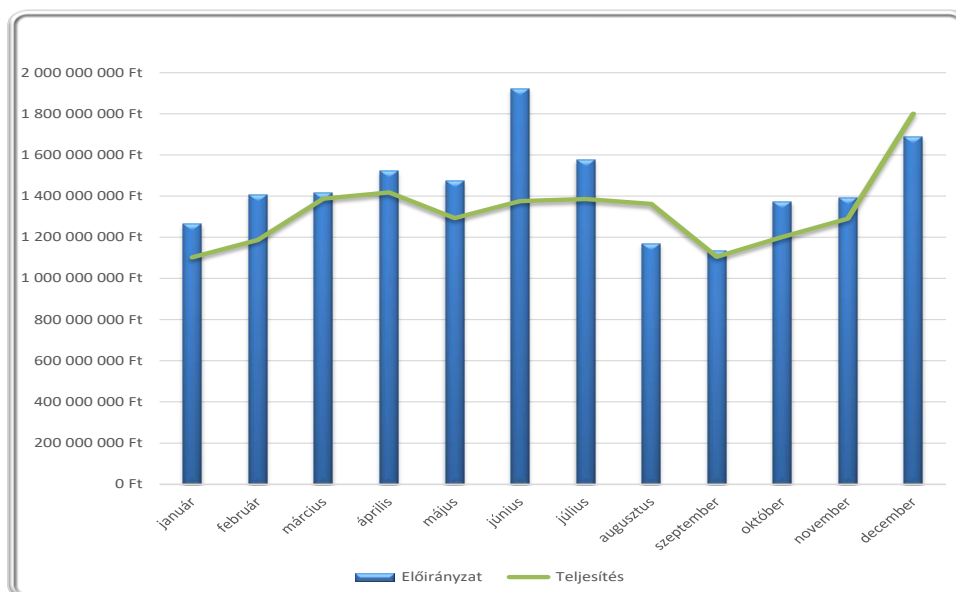
Az intézmények a tervezett 22.119.333.374 Ft kiadási előirányzatból 19.443.914.109 Ft-ot használtak fel, ezzel az előirányzat pénzügyi teljesítési mutatója 87,9% lett. A személyi juttatásokra tervezett előirányzat 96,5%-os, a munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra tervezett előirányzat 96,4%-os pénzügyi teljesítést mutat. A dologi kiadásokra 5.785.973.486 Ft-ot fordítottak, az előirányzat 74,2%-át, ami jól tükrözi a takarékoskodás jegyében a mindennapi működés kiadásainak megfontolt visszafogását. Az intézményi kiadások kiemelt előirányzata az alábbiak szerint alakult:



8. ábra: Az önkormányzati fenntartású intézmények kiadásai, 2023-2024.

Az intézményfinanszírozás 91,8%-ra teljesült, összesen 15.909.017.800 Ft kiutalására került sor az előirányzott 17.325.655.051 Ft-tal szemben, az alulfinanszírozás összege 1.416.637.251 Ft. Az

intézmények finanszírozási ütemterv szerinti pénzellátása az Önkormányzat stabil pénzügyi helyzetének köszönhetően zökkenőmentesen működött, ezt jól szemlélteti az alábbi ábra is:



9. ábra: Az önkormányzati fenntartású intézmények finanszírozása, 2024.

Az óvodai nevelés feladat ellátása 4 szervezeti egységbe integrálódik:

- Eszterlánc Északi Óvoda;
- Gyermek Ház Déli Óvoda;
- Tündérvárosi Keleti Óvoda;
- Búzaszem Nyugati Óvoda.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (1) bekezdése értelmében az óvoda a gyermek hároméves korától a tankötelezettség kezdetéig nevelő intézmény. Az óvodai nevelés a gyermekek neveléséhez szükséges, a teljes óvodai életet magában foglaló foglalkozások keretében folyik. Ez a nevelési folyamat magában foglalja a játékos tevékenységeket, a tanulást, a szocializációt és a személyiségfejlesztést, biztosítva a gyermekek számára a harmonikus fejlődést és a későbbi iskolai életre való felkészülést.

A fenti 4 óvoda gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat az Eszterlánc Északi Óvoda gazdasági szervezete 6 fő dolgozó létszámmal (1 fő gazdasági vezető, 3 fő könyvelő, 1 fő pénztáros-könyvelő és 1 fő személyügyi ügyintéző-könyvelő) látta el.

Eszterlánc Északi Óvoda

Mint gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv a fenntartó által a 17/2024. (II. 15.) számú határozattal módosított alapító okiratban foglaltak szerint látja el alapfeladatát, mely az óvodai nevelés, a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése. A feladatellátás a székhelyintézményben, 7 tagintézményben és 1 telephelyen, együttesen 9 területileg elkülönülő épületben történik. A költségvetési szerv az óvodai nevelést a 2024/2025. nevelési évben éves szinten legfeljebb 1.170 felvehető gyermeklétszámmal, 79 óvodapedagógussal, 1 pszichológussal, 1 konduktorral, 1 gyógypedagógussal, 55 nevelő-oktató munkát segítő (ebből 39 dajka, 13 pedagógiai asszisztens, 3 óvodatitkár) és 5 udvaros-karbantartó dolgozóval látja el. Év végén üres álláshely nem volt az intézményben. A feladatellátást az engedélyezett létszám mellett 3 fő közfoglalkoztatott és 12 fő kulturális közfoglalkoztatott dolgozó segítette. Az intézmény az alapító okiratban foglalt feladatait a takarékoskodás szem előtt tartásával, a fenntartó 2024. évi költségvetésében rendelkezésre bocsátott pénzeszközök felhasználásával valósította meg. A 2024. évi költségvetése 1.555.243.755 Ft-tal került jóváhagyásra, mely év közben 1.630.983.248 Ft-ra módosult.

A teljesített működési bevételek összege 56.057.251 Ft volt. Az étkezési térítési díjak 72,9%-ban, míg az egyéb működési bevételek 100,0%-ban teljesültek. Az egyéb működési bevételek többek között a tehetséggondozás, a bérleti díj, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből származtak. Ezeket a

bevételeket az intézmény a kisértékű szakmai és tárgyi eszköztárának bővítésére, a helyi programok működéséhez szükséges különböző szakmai anyagok beszerzésére fordította. Egyre több diák kedveli meg a nyári munkát, és szívesen választja valamelyik óvodát annak helyszínéül. Az Eszterlánc Északi Óvoda diákmunka támogatására 2024. évben 9.799.935 Ft-ot kapott, melyből összesen 70 diákot tudott foglalkoztatni a nyár folyamán.

Az intézményi kiadások – 1.532.871.630 Ft – a tervezett szinten belül teljesültek (94,0%). Az összes kiadás 71,4%-át a személyi juttatások, valamint ehhez kapcsolódóan a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 27,6%-át a dologi kiadások, a fennmaradó részt, 1,0%-ot a beruházások jelentették. 2024. január 1-jétől a *pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény* hatálya alá tartozók jogviszonya köznevelési jogviszonnyá alakult át. Az említett jogszabály alapján az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és a pedagógus végzettséggel rendelkező nevelő-oktató munkát segítő dolgozók átlagosan 32,2%-os béremelésben részesültek. A dologi kiadásokon belül a vásárolt ételmeztetés volt a legjelentősebb, mely az összes dologi kiadás 69,9%-át tette ki. Másik jelentős hányadát a közüzemi díjak képezték, az összes dologi kiadás 18,7%-át adva. A fennmaradó rész, az összes dologi kiadás 11,4%-a a karbantartási feladatokat, valamint a működéshez szükséges szakmai, üzemeltetési eszközöket biztosította. A rendkívüli energiaválság következtében kialakult kedvezőtlen gazdasági folyamatokra tekintettel az intézmény különös figyelmet fordított a takarékos, körültekintő és költséghatékony gazdálkodásra, törekedve a minél magasabb megtakarításra. Mivel az energiaköltségekben kimutatott megtakarítás nem csak a megtett intézkedéseknek, hanem a gáz és a távhő árcsökkenésének is köszönhető, a tényleges megtakarítás igazából a fogyasztás mennyiségében mutatható ki. Az előző évhez képest a távhő tekintetében 13%, a gáz tekintetében pedig 16% mennyiségi megtakarítás keletkezett.

2024. évben tárgyi eszközök beszerzésére 15.162.479 Ft értékben került sor, melynek jelentős részét az oviKRÉTA rendszer használatához szükséges 39 notebook beszerzése tette ki. Emellett 4 klíma berendezést vásárolt az intézmény, melyek az igazgatói és az adminisztrátori irodában, a tárgyalóban és a tornaszobában biztosítják a megfelelő munkakörülményeket és a gyermekek nevelését. Az említett összegből az elhasználandó, kisértékű tárgyi eszközök cseréje is megvalósult, megemlítve itt a gyermekszékeket, óvodai játékokat, szőnyeget, karbantartási kisgépeket, irodagépeket, háztartási kis- és nagygépeket.

A beszámolás időszakában pályázat benyújtására nem került sor. Az intézménynek 2024. évben 5.398.853 Ft költségvetési maradványa keletkezett, 168.038 Ft lejárt követelése volt, mely a térítésszámhátralékokból és a tehetséggondozó foglalkozások díjainak hátralékaiból adódott. A lejárt kötelezettségek összege 7.250 Ft.

Gyermekek Háza Déli Óvoda

Mint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a fenntartó által a 17/2024. (II. 15.) számú határozattal módosított alapító okiratban foglaltak szerint látja el alapfeladatát, mely az óvodai nevelés, a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése. A feladatellátás a székhelyintézményben, 6 tagintézményben és 5 telephelyen, együttesen 12 területileg elkülönülő épületben történik. A költségvetési szerv az óvodai nevelést a 2024/2025. nevelési évben éves szinten legfeljebb 1.102 felvehető gyermeklétszámmal, 77 óvodapedagógussal, 1 pszichológussal, 56 nevelő-oktató munkát segítő (ebből 40 dajka, 13 pedagógiai asszisztens, 3 óvodatitkár) és 14 egyéb (ebből 5,5 udvaros-karbantartó, 8,5 konyhai kisegítő) dolgozóval látja el. Év végén 1 üres álláshely (óvodapedagógus) volt az intézményben. A feladatellátást az engedélyezett létszám mellett 10 fő közfoglalkoztatott dolgozó segítette. Az intézmény az alapító okiratban foglalt feladatait a takarékoság szem előtt tartásával, a fenntartó 2024. évi költségvetésében rendelkezésre bocsátott pénzeszközök felhasználásával valósította meg. A 2024. évi költségvetése 1.438.697.970 Ft-tal került jóváhagyásra, mely év közben 1.524.036.829 Ft-ra módosult.

A teljesített működési bevételek összege 40.050.270 Ft volt. Az étkezési térítési díjak 81,7%-ban, míg az egyéb működési bevételek 99,9%-ban teljesültek. Az egyéb működési bevételek többek között a tehetséggondozás, a bérleti díj, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből származtak. Ezeket a bevételeket az intézmény a kisértékű szakmai és tárgyi eszköztárának bővítésére, a helyi programok működéséhez szükséges különböző szakmai anyagok beszerzésére fordította. Egyre több diák kedveli



meg a nyári munkát, és szívesen választja valamelyik óvodát annak helyszínéül. A Gyermek Ház Déli Óvoda diákmunka támogatására 2024. évben 8.265.006 Ft-ot kapott, melyből összesen 59 diákot tudott foglalkoztatni a nyár folyamán.

Az intézményi kiadások – 1.434.197.654 Ft – a tervezett szinten belül teljesültek (94,1%). Az összes kiadás 76,4%-át a személyi juttatások, valamint ehhez kapcsolódóan a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 22,3%-át a dologi kiadások, a fennmaradó részt, 1,3%-ot a beruházások jelentették. 2024. január 1-jétől a *pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény* hatálya alá tartozók jogviszonya köznevelési jogviszonnyá alakult át. Az említett jogszabály alapján az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és a pedagógus végzettséggel rendelkező nevelő-oktató munkát segítő dolgozók átlagosan 32,2%-os béremelésben részesültek. A dologi kiadásokon belül a vásárolt ételmeztetés volt a legjelentősebb, mely az összes dologi kiadás 71,0%-át tette ki. Másik jelentős hányadát a közüzemi díjak képezték, az összes dologi kiadás 18,7%-át adva. A fennmaradó rész, az összes dologi kiadás 10,3%-a a karbantartási feladatokat, valamint a működéshez szükséges szakmai, üzemeltetési eszközöket, informatikai, kommunikációs és egyéb szolgáltatásokat biztosította. A rendkívüli energiaválság következtében kialakult kedvezőtlen gazdasági folyamatokra tekintettel az intézmény különös figyelmet fordított a takarékos, körültekintő és költséghatékony gazdálkodásra, törekedve a minél magasabb megtakarításra. Mivel az energiaköltségekben kimutatott megtakarítás nem csak a megtett intézkedéseknek, hanem a gáz és a távhő árcsökkenésének is köszönhető, a tényleges megtakarítás igazából a fogyasztás mennyiségében mutatható ki. Az előző évhez képest a gáz tekintetében 24,0% mennyiségi megtakarítás keletkezett, míg a távhő tekintetében nem volt megtakarítás.

2024. évben tárgyi eszközök beszerzésére 18.613.553 Ft értékben került sor, melynek jelentős részét az oviKRÉTA rendszer használatához szükséges 39 notebook és pendrive beszerzése tette ki. Emellett nagyobb értékben multifunkciós nyomtatót, továbbá a csoportokba hordozható projektort, elektromos vetítővászon, bluetooth hangszórókat, Bee-Bot robotjátékokat és informatikai eszközöket (számítógép, nyomtató, monitor) vásárolt az intézmény. Az említett összegből az elhasználódott, kisértékű tárgyi eszközök cseréje is megvalósult, megemlítve itt a gyermekasztalokat, gyermekszékeket, gyermek öltöző padokat, óvodai fektetőket, óvodai játékokat, szőnyegeket, karbantartási kisgépeket, irodagépeket, irodabútorokat, háztartási kis- és nagygépeket.

A beszámolás időszakában pályázat benyújtására nem került sor, az intézmény az Önkormányzat által benyújtott „Visegrádi Alap – Partnerség a kisgyermeknevelésben” című pályázatban bevont partnerként vett részt. 2024. októberében vendégül látta a projekt résztvevőit a székhelyintézményben kétnapos workshop keretében, melynek célja volt, hogy az együttműködő óvodák közösen gyűjtsék össze a kisgyermeknevelés területén hasznosítható jó gyakorlatokat. A Városházán fogadták a szlovákiai Nagykaposról, a lengyel Bielsko-Bialából, a székhely- és tagintézményekből érkezett igazgatókat és óvodapedagógusokat. Az intézménynek 2024. évben 3.746.831 Ft költségvetési maradványa keletkezett, 23.500 Ft lejárt követelése volt, mely a térítésidő-hátralékokból és a tehetséggondozó foglalkozások díjainak hátralékaiból adódott. A lejárt kötelezettségek összege 70.478 Ft.

Tündérkert Keleti Óvoda

Mint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a fenntartó által a 17/2024. (II. 15.) számú határozattal módosított alapító okiratban foglaltak szerint látja el alapfeladatát, mely az óvodai nevelés, a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése. A feladatellátás a székhelyintézményben, 6 tagintézményben és 2 telephelyen, együttesen 9 területileg elkülönülő épületben történik. A költségvetési szerv az óvodai nevelést a 2024/2025. nevelési évben éves szinten legfeljebb 1.304 felvehető gyermeklétszámmal, 91 óvodapedagógussal, 1 pszichológussal, 62 nevelő-oktató munkát segítő (ebből 45 dajka, 14 pedagógiai asszisztens, 3 óvodatitkár) és 11 egyéb (ebből 6 udvaros-karbantartó, 5 konyhai kisegítő) dolgozóval látja el. Év végén üres álláshely nem volt az intézményben. A feladatellátást az engedélyezett létszám mellett 12 fő közfoglalkoztatott dolgozó segítette. Az intézmény az alapító okiratban foglalt feladatait a takarékoság szem előtt tartásával, a fenntartó 2024. évi költségvetésében rendelkezésre bocsátott pénzeszközök felhasználásával



valósította meg. A 2024. évi költségvetése 1.701.249.990 Ft-tal került jóváhagyásra, mely év közben 1.785.928.253 Ft-ra módosult.

A teljesített működési bevételek összege 65.673.321 Ft volt. Az étkezési térítési díjak 83,5%-ban, míg az egyéb működési bevételek 98,8%-ban teljesültek. Az egyéb működési bevételek többek között a tehetséggondozás, a bérleti díj, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből származtak. Ezeket a bevételeket az intézmény a kísértékű szakmai és tárgyi eszköztárának bővítésére, a helyi programok működéséhez szükséges különböző szakmai anyagok beszerzésére fordította. Egyre több diák kedveli meg a nyári munkát, és szívesen választja valamelyik óvodát annak helyszínéül. A Tündérkert Keleti Óvoda diákmunka támogatására 2024. évben 9.532.722 Ft-ot kapott, melyből összesen 68 diákot tudott foglalkoztatni a nyár folyamán.

Az intézményi kiadások – 1.675.109.295 Ft – a tervezett szinten belül teljesültek (93,8%). Az összes kiadás 73,1%-át a személyi juttatások, valamint ehhez kapcsolódóan a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 25,2%-át a dologi kiadások, a fennmaradó részt, 1,7%-ot a beruházások jelentették. 2024. január 1-jétől a *pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény* hatálya alá tartozók jogviszonya köznevelési jogviszonnyá alakult át. Az említett jogszabály alapján az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és a pedagógus végzettséggel rendelkező nevelő-oktató munkát segítő dolgozók átlagosan 32,2%-os béremelésben részesültek. A dologi kiadásokon belül a vásárolt élelmezés volt a legjelentősebb, mely az összes dologi kiadás 71,8%-át tette ki. Másik jelentős hányadát a közüzemi díjak képezték, az összes dologi kiadás 19,9%-át adva. A fennmaradó rész, az összes dologi kiadás 8,3%-a a karbantartási feladatokat, valamint a működéshez szükséges szakmai, üzemeltetési eszközöket, informatikai, kommunikációs és egyéb szolgáltatásokat biztosította. A rendkívüli energiaválság következtében kialakult kedvezőtlen gazdasági folyamatokra tekintettel az intézmény különös figyelmet fordított a takarékos, körültekintő és költséghatékony gazdálkodásra, törekedve a minél magasabb megtakarításra. Mivel az energiaköltségekben kimutatott megtakarítás nem csak a megtett intézkedéseknek, hanem a gáz és a távhő árcsökkenésének is köszönhető, a tényleges megtakarítás igazából a fogyasztás mennyiségében mutatható ki. Az előző évhez képest a gáz tekintetében 10% mennyiségi megtakarítás keletkezett, míg a távhő tekintetében nem volt megtakarítás.

2024. évben tárgyi eszközök beszerzésére 27.896.905 Ft értékben került sor, melynek jelentős részét az oviKRÉTA rendszer használatához szükséges 45 notebook beszerzése tette ki. Emellett nagyobb értékű interaktív játszóasztalokat, Bee-Bot robotjátékokat és informatikai eszközöket (számítógép, nyomtató, monitor) vásárolt az intézmény. Az említett összegből az elhasználódott, kísértékű tárgyi eszközök cseréje is megvalósult, megemlítve itt a gyermek öltözőpadokat, gyermekasztalokat, gyermek konyhabútort, óvodai székeket, játéktároló polcokat, óvodai játékokat, ugrálóvárat, szőnyeget, karbantartási kisgépeket, irodagépeket, irodabútorokat, háztartási kis- és nagygépeket. A Tündérkert Keleti Óvoda Kikelet Tagintézménye az Erasmus+ program keretében a „Mi már így csináljuk!” című projekt megvalósításához 30.000 € támogatást nyert el 2022. évben, melyből 1.362.755 Ft összegben 2024. évre áthúzódó teljesítésként a partnerországok közötti szállás- és utazási költségek, a vendéglátással kapcsolatos kiadások, reprezentációs költségek, óvodai fejlesztő játékok kerültek finanszírozásra. Ugyanezen tagintézmény 2024-ben 300.000 Ft-ot nyert a Kulturális és Innovációs Minisztérium által kiírt „Kincses Kultúróvoda 2024” pályázaton, melynek megvalósítása 2025. évre húzódik át. A Tündérkert Keleti Óvodának 2024. évben 3.774.969 Ft költségvetési maradványa keletkezett, 333.479 Ft lejárt követelése volt, mely a térítésidő-hátralékokból és a tehetséggondozó foglalkozások díjainak hátralékaiból adódott. A lejárt kötelezettségek összege 35.342 Ft.

Búzaszem Nyugati Óvoda

Mint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv a fenntartó által a 17/2024. (II. 15.) számú határozattal módosított alapító okiratban foglaltak szerint látja el alapfeladatát, mely az óvodai nevelés, a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése. A feladatellátás a székhelyintézményben és 4 tagintézményben, együttesen 5 területileg elkülönülő épületben történik. A költségvetési szerv az óvodai nevelést a 2024/2025. nevelési évben éves szinten legfeljebb 856 felvehető gyermeklétszámmal, 59 óvodapedagógussal, 1 pszichológussal, 41 nevelő-



oktató munkát segítő és 4 udvaros-karbantartó dolgozóval látja el. Év végén 1 üres álláshely (dajka) volt az intézményben. A feladatellátást az engedélyezett létszám mellett 5 fő közfoglalkoztatott dolgozó segítette. Az intézmény az alapító okiratban foglalt feladatait a takarékoság szem előtt tartásával, a fenntartó 2024. évi költségvetésében rendelkezésre bocsátott pénzeszközök felhasználásával valósította meg. A 2024. évi költségvetése 1.061.036.620 Ft-tal került jóváhagyásra, mely év közben 1.117.600.234 Ft-ra módosult.

A teljesített működési bevételek összege 41.488.062 Ft volt. Az étkezési térítési díjak 83,8%-ban, míg az egyéb működési bevételek 99,3%-ban teljesültek. Az egyéb működési bevételek többek között a tehetséggondozás, a bérleti díj, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből származtak. Ezeket a bevételeket az intézmény a kisértékű szakmai és tárgyi eszköztárának bővítésére, a helyi programok működéséhez szükséges különböző szakmai anyagok beszerzésére fordította. Egyre több diák kedveli meg a nyári munkát, és szívesen választja valamelyik óvodát annak helyszínéül. A Búzaszem Nyugati Óvoda diákmunka támogatására 2024. évben 8.038.806 Ft-ot kapott, melyből összesen 44 diákot tudott foglalkoztatni a nyár folyamán.

Az intézményi kiadások – 1.062.123.477 Ft – a tervezett szinten belül teljesültek (95,0%). Az összes kiadás 75,1%-át a személyi juttatások, valamint ehhez kapcsolódóan a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 23,7%-át a dologi kiadások, a fennmaradó részt, 1,2%-ot a beruházások jelentették. 2024. január 1-jétől a *pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény* hatálya alá tartozók jogviszonya köznevelési jogviszonnyá alakult át. Az említett jogszabály alapján az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és a pedagógus végzettséggel rendelkező nevelő-oktató munkát segítő dolgozók átlagosan 32,2%-os béremelésben részesültek, amelynek célja a pedagógusok munkájának elismerése és pályán tartásuk. A dologi kiadásokon belül a vásárolt élelmezés volt a legjelentősebb, mely az összes dologi kiadás 78,0%-át tette ki. Másik jelentős hányadát a közüzemi díjak képezték, az összes dologi kiadás 13,5%-át adva. A fennmaradó rész, az összes dologi kiadás 8,5%-a a karbantartási feladatokat, valamint a működéshez szükséges szakmai, üzemeltetési eszközöket, informatikai, kommunikációs és egyéb szolgáltatásokat biztosította. A rendkívüli energiaválság következtében kialakult kedvezőtlen gazdasági folyamatokra tekintettel az intézmény különös figyelmet fordított a takarékos, körültekintő és költséghatékony gazdálkodásra, törekedve a minél magasabb megtakarításra. Mivel az energiaköltségekben kimutatott megtakarítás nem csak a megtett intézkedéseknek, hanem a gáz és a távhő árcsökkenésének is köszönhető, a tényleges megtakarítás igazából a fogyasztás mennyiségében mutatható ki. Az előző évhez képest a távhő tekintetében 15%, a gáz tekintetében pedig 18% mennyiségi megtakarítás keletkezett.

2024. évben tárgyi eszközök beszerzésére 12.829.578 Ft értékben került sor, melynek jelentős részét az oviKRÉTA rendszer használatához szükséges 29 notebook beszerzése tette ki. Emellett nagyobb értékű nyomtatót, Mozgáskottát, Okoskocka készletet és informatikai eszközöket (számítógép, nyomtató, tablet) vásárolt az intézmény. Az említett összegből az elhasználódott, kisértékű tárgyi eszközök cseréje is megvalósult, megemlítve itt az óvodai játékokat, szőnyeget, karbantartási kiegészítőket, irodagépeket, háztartási kis- és nagygépeket.

A beszámolás időszakában pályázat benyújtására nem került sor. Az intézménynek 2024. évben 3.187.167 Ft költségvetési maradványa keletkezett, 101.075 Ft lejárt követelése volt, mely a térítésidej-hátralékokból és a tehetséggondozó foglalkozások díjainak hátralékaiból adódott. A lejárt kötelezettségek összege 6.593 Ft.

Közüteményeket Működtető Központ

A Közüteményeket Működtető Központ (a továbbiakban: KÖZIM) két fő tevékenysége:

- a gazdasági szervezettel nem rendelkező önkormányzati fenntartású költségvetési szervek gazdálkodással kapcsolatos feladatainak ellátása, ide tartozik
 - a Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár,
 - a Váci Mihály Kulturális Központ,
 - a Nyíregyházi Cantemus Kórus,
 - a Jósza András Múzeum,
 - a Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ,
 - a Nyíregyházi Gyermejjóléti Alapellátási Intézmény és



- a Nyíregyházi Család- és Gyermekejóléti Központ gazdálkodási feladatainak ellátása,
- az iskolai gyermekétkeztetés biztosítása: az Önkormányzat a KÖZIM közreműködésével biztosítja az általános és középiskolák, valamint kollégiumok esetében a tanulók részére az étkeztetést.

Az alapító okiratban foglalt feladatokat az intézmény önkormányzati tulajdonú ingatlanban látja el. Tevékenységét 2024. évben is a takarékoság szem előtt tartásával, a fenntartó költségvetésében rendelkezésre bocsátott pénzeszközök felhasználásával végezte. A 2024. évi költségvetése 2.360.546.899 Ft-tal került jóváhagyásra, mely év közben 2.423.710.248 Ft-ra módosult. A feladatellátásra 41 fő engedélyezett létszámmal rendelkezik, az intézményi munkát 1 fő közfoglalkoztatott segítette.

A működési bevételek teljesítése 954.274.859 Ft volt, melynek legnagyobb részét (52,0%) az iskolai gyermekétkeztetés térítési díjainak bevételei képezték. 17,0%-os arányt képviselt a kedvezményesen igénybe vett gyermekétkeztetés után visszaigényelt általános forgalmi adó, 162.539.400 Ft összegben. Emellett az étkeztetés és a továbbbszámlázott közvetített szolgáltatások általános forgalmi adó tartalma lett elszámolva mintegy 160.711.020 Ft értékben, ami a működési bevételek 16,8%-a. A működési bevételek között szerepeltek még közvetített szolgáltatások bevételei, szolgáltatások ellenértékéért bérleti díjakból, végrehajtásból befolyt bevételek és bankszámlapénz után a bank által fizetett kamatbevételek. A KÖZIM diákmunka támogatására 2024. évben 2.102.916 Ft-ot kapott.

Az intézményi kiadások minden kiemelt jogcímen a tervezett szinten belül teljesültek. 2024. évben az összes kiadás 99,9%-a működési kiadás, 0,1%-a pedig felhalmozási kiadás volt. A működési kiadásokon belül a dologi kiadások 88,5%-ot, a személyi jellegű kiadások (a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttesen) 11,5%-ot tettek ki. A dologi kiadások között a vásárolt élelmiszer kiadásai voltak a legjelentősebbek, másik jelentős tétel a Nyíregyházi Tankerületi Központ által kiszámlázott közüzemi díjaknak az étkeztetési szolgáltatók részére történő továbbbszámlázása volt. A dologi kiadások fennmaradó része a készletbeszerzések, kommunikációs szolgáltatások, karbantartási és kisjavítási, illetve szakmai tevékenységet segítő egyéb szolgáltatások kiadásait tartalmazta. Az intézmény felhalmozási kiadásokra (fénymásológép, asztali számítógépek, monitorok, klímaberendezés, létra, párástó, kávéfőző, kávéskészlet) 1.701.251 Ft-ot fordított, az eszközök az intézmény eszközellátottságát javították. A villamosenergia előirányzat 65,7%-os, a távhő- és melegvízszolgáltatás előirányzat 66,7%-os teljesítés mutatkozik, mivel a közüzemi díjak az előző évi energiaválság okozta energiaárak szintjén kerültek tervezésre. A székhelyépület kedvező energiaköltségeinek köszönhetően (a fűtés vonatkozásában az intézmény lakossági árat fizet) sikerült megtakarítást elérni.

2024. évben pályázat benyújtására nem került sor. Az intézménynek 58.550.783 Ft összegű költségvetési maradványa keletkezett. A KÖZIM a feladatokat megfelelő színvonalon látta el, a rá bízott vagyonnal takarékosan gazdálkodott.

Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár

A Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár Nyíregyházán a székhely intézmény mellett 7 fiókkönyvtárban és 2 könyvtárponton, továbbá vármegyei hatókörű könyvtárként Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegyében látja el feladatait. Az intézmény Nyíregyházán és a vármegyében olyan könyvtári szolgáltatásokat alakított ki, amelyek minden polgár számára elérhető közelségben teszik hozzáférhetővé a magyar kultúra írott emlékeit.

2024. évben mind a vármegyében, mind Nyíregyházán az energiaválság után sikerült emelni a könyvtárhasználatot, különösen a rendezvények, és ezzel együtt az azokon résztvevők számát. A vármegyében a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszerben (a továbbiakban: KSZR) működtetett könyvtárak szolgáltatási színvonala és kínálata biztosított volt. A beszámolás időszakában 200 település KSZR-be történő bevonása valósult meg. 2024 augusztusában új fiókkönyvtár nyílt Nyíregyháza Jósaváros városrészében. A városi ellátás folyamatosan biztosított volt, az Örökösöldi Fiókkönyvtár volt rövidebb ideig zárva (dolgozói felmondás miatt megüresedett álláshely sikeres betöltésének idejéig). A dokumentumkölcsonzés visszaesett, de ez nem meglepő a digitális technológiai változások (mesterséges intelligencia, e-book, stb.) miatt. A kölcsönzés csökkenését indokolja az is, hogy a dráguló



árak miatt egyre kevesebb könyv és folyóirat beszerzésére van lehetőség, továbbá az elavult e-book-olvasók kölcsönzési száma is jelentősen visszaesett. A meglévő online kommunikációs csatornák fejlesztése folyamatos, a távhasználat jelentős mértékű növekedése figyelhető meg az intézmény digitális tartalmainak, szolgáltatásainak köszönhetően. Az intézmény 2023. és 2024. évre vonatkozó szakmai mutatói az alábbiak szerint alakultak:

Mutató	2023. év	2024. év
Beiratkozott olvasók száma (fő)	15.609	16.208
Könyvtári látogatások száma (db)	203.341	244.016
Kölcsönzött dokumentumok száma (db)	300.726	235.062
Távhasználat (db)	1.526.628	2.660.705

3. kimutatás: Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár szakmai mutatói, 2023-2024.

Az intézményben – az alapító okiratában foglaltaknak megfelelően – az alábbi feladatok kerültek végrehajtásra:

- szabályzatok aktualizálása a jogszabályváltozások követésével;
- a gyűjtemény folyamatos fejlesztése, dokumentumok beszerzése a helyi igények figyelembevételével – a gyűjteményfejlesztésre (a városi és a megyei ellátásra együttesen) fordított összeg 116.296.082 Ft (könyvek, folyóiratok, DVD-k, hangoskönyvek, társasjátékok, papírszínház, stb.);
- digitalizációs program, ezen belül a JaDoX adatbázis fejlesztésének folytatása, aminek eredményeképp az intézmény elektronikus dokumentumai a JaDoX elektronikus könyvtári rendszerben publikusan, távoli hozzáféréssel is elérhetők (JaDoX: egy önmagában is jól működő, önálló elektronikus könyvtári program, amely hatékony és teljeskörű segítséget nyújt digitalizált dokumentumok feldolgozásához, tárolásához, megjelenítéséhez és visszakereshetőségéhez);
- folyamatos szakmai együttműködés más könyvtárakkal, az Országos Dokumentum-ellátási Rendszer (a továbbiakban: ODR) tagjaként a könyvtárközi kölcsönzés, mint szolgáltatási forma népszerűsítése – 2024. évben összesen 132 könyvtárközi kérdésben működött közre az intézmény, felhasznalta a 2023. évi ODR támogatás maradványát és 2024. év végén további 2.000.000 Ft támogatásban részesült;
- az oktatásban, képzésben részt vevők információellátásának segítése – olvasási-, digitális és egyéb kompetenciákat fejlesztő programok szervezése (507 gyermekprogram, 82 könyvtár-megismerő foglalkozás „Pincétől a padlásig”, 15 fő részvételével akkreditált segédkönyvtáros-képzés 2024 szeptemberétől, összesen 912 program szervezése 30.792 résztvevővel);
- helyismereti információk és dokumentumok gyűjtése és hozzáférhetővé tétele hagyományos és elektronikus formában.

2024. évben az intézmény 11 pályázaton összesen 10.145.000 Ft összegű támogatásban részesült a Nemzeti Kulturális Alapból, a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól és a Magyar Művészeti Akadémiától az alábbi feladatokra:

Pályázat megnevezése	Támogatás összege
Kötészeti műhely állományvédelmi tevékenységéhez szükséges szakmai anyagok és eszközök beszerzése	800.000 Ft
Egyedi dokumentumok restaurálása, állományvédelmi munkáinak támogatása	945.000 Ft
Kockajáték az élet – Jókai 200: helyismereti napközis olvasótábor 12-16 éves tanulókna	400.000 Ft
Országos könyvtári napok Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegyében (OKN)	1.600.000 Ft
Mindentudás könyvtára fiataloknak elnevezésű ismeretterjesztő előadássorozat megrendezésére	500.000 Ft
„A versben bujdosó” – tudományos konferencia a 100 éve született Nagy László költő és műfordító tiszteletére	700.000 Ft
CSSP-ZENEOKTAT-2024-0129 népzene-oktatási programok támogatására	900.000 Ft
ODR 2024	2.000.000 Ft
Szabolcs-Szatmár-Beregi Szemle 2024. évi megjelentetésére	1.200.000 Ft
Szabolcs-Szatmár-Beregi Szemle 2025. I. félévi megjelentetésére	800.000 Ft



Himnusz minden időben	300.000 Ft
Összesen	10.145.000 Ft

4. kimutatás: Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár nyertes hazai pályázata, 2024.

Fentiekén túl az intézmény 2024. évben diákmunka támogatására 5.876.230 Ft-ot, „Az emlék jelene” tudományos konferencia megrendezésére 100.000 Ft-ot kapott.

Az intézmény 2024. évi költségvetése 668.490.500 Ft-tal került jóváhagyásra, mely év közben 739.250.707 Ft-ra módosult. A feladatellátásra 2024. évben 59 fő engedélyezett létszámmal rendelkezett, év végén 1 üres álláshelye (szakalkalmazott) volt.

Az intézmény összes teljesített bevétele 682.751.595 Ft volt, melynek 95,0%-át a finanszírozási bevételek, 5,0%-át a költségvetési bevételek tették ki. A finanszírozási bevételek pénzügyi teljesítési mutatója 92,0%, a költségvetési bevételeké 99,9% volt. A finanszírozási bevételek nagy része, 97,0%-a központi, irányítószervi támogatásból származott, a fennmaradó 3,0% pedig a maradvány igénybevétele volt. A költségvetési bevételek közel fele, 46,8%-a működési bevétel, másik nagy része, 41,5%-a pedig működési célú állami támogatás. Az állami normatívát az intézmény az előírásoknak megfelelően használta fel. Teljesítette a 10%-os dokumentum-beszerzést. A fenntartói támogatásnak köszönhetően többet költhetett dokumentumra, így 2024-ben bruttó 4.595.000 Ft érdekeltségnövelő támogatásban részesült, melyet dokumentumok (könyvek, folyóiratok) és informatikai eszközök beszerzésére fordított. A KSZR normatívát a kistélepüléseknek nyújtott könyvtári szolgáltatásokra használta (rendezvények, dokumentumok, bútorok, játékok, informatikai eszközök, szakmai anyagok, kézműves anyagok, retrospektív feltárás, könyvtárbusz fenntartása, szállítás költsége, szakmai napok szervezése).

Az intézmény összes kiadásán belül 2024. évben a személyi jellegű kiadások (a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttesen) aránya 53,3%, a dologi kiadások aránya 26,5%, a beruházási kiadások aránya 20,2% volt. A villamosenergia-szolgáltatás kiadásai a módosított előírányzathoz viszonyítva 62,0%-ban teljesültek, aminek az az oka, hogy a számlázás negyedévenként történik és a 2024. IV. negyedévi számla év végéig nem érkezett be. A távhő- és melegvíz-szolgáltatási díjak esetén a távhő árának 2024. évi jelentős csökkenése eredményeképpen a módosított előírányzathoz viszonyítva 41,0%-os megtakarítás keletkezett, a teljesítés 59,0%-os volt. A víz- és csatornadíjak emelkedése miatt év közben pótelőírányzat biztosítására volt szükség, a módosított előírányzatnak a 69,5%-a került felhasználásra.

Az intézmény a tervezett beruházásait 2024. évben megvalósította, a beruházási kiadások teljesítése a módosított előírányzathoz viszonyítva 98,4% volt. Az itt keletkezett előírányzat-maradvány a következő évre áthúzódó pályázati kiadások fedezetét szolgálja. A beruházási kiadások között jelentős összeget képviselt a könyvtári könyvek beszerzése, melyre 2024. évben az összes felmerült kiadásnak a 14,4%-át, 95.963.587 Ft-ot fordított az intézmény, ezzel 32.047 könyvvel gyarapodott a könyvtári gyűjtemény. A könyvbeszerzésen kívül 2024. évben 2 nagyobb informatikai beszerzés és bútorbeszerzés történt. A KSZR keretből egy Citroën Spacetourer XL Business 2.0 típusú gépjárművet vásárolt az intézmény 16.981.176 Ft-ért, valamint további kisebb beruházások történtek. Szintén a KSZR keretből került beszerzésre a településekre 6 nagyértékű számítógép, továbbá kisértékű nyomtatók, vonalkódolvasók, projektorok, laminálógépek, vetítővásznak. A KSZR keret terhére történt még bútorbeszerzés, mely 6 települést érintett, elsősorban könyvespolcok, asztalok, gyerekszékek, kárpitozott székek, puffok vásárlásával. A beruházás által összesen 45 tárgyi eszközzel gyarapodtak a települések. A beszerzés keretében az Örökösöldi Fiókkönyvtár tároló szekrényekkel, a központi könyvtár fellépőkkel, puffokkal és polcokkal gazdagodott. 1 éven túl elhasználódó társasjátékokra a KSZR keretből 939.860 Ft-ot, diafilmekre állami támogatásból 347.944 Ft-ot fordított az intézmény. Ebből a keretből 18 társasjáték és 207 diafilm került beszerzésre. Az érdekeltségnövelő támogatás terhére részben informatikai eszközöket, részben folyóiratokat, részben könyvtári könyveket vásárolt a könyvtár.

2024. évben első alkalommal részesült az intézmény a személyi jövedelemadónak a magánszemélyek által felajánlott 1%-ából, melynek összege 216.858 Ft volt. Ezt az összeget 1 Dell Optiplex 7020 számítógép és Windows 11 operációs rendszer, valamint részben egy kisebb értékű informatikai eszköz (TP Link adapter) vásárlására használta fel. A 2024. évi költségvetési maradvány 15.694.783 Ft, mely a

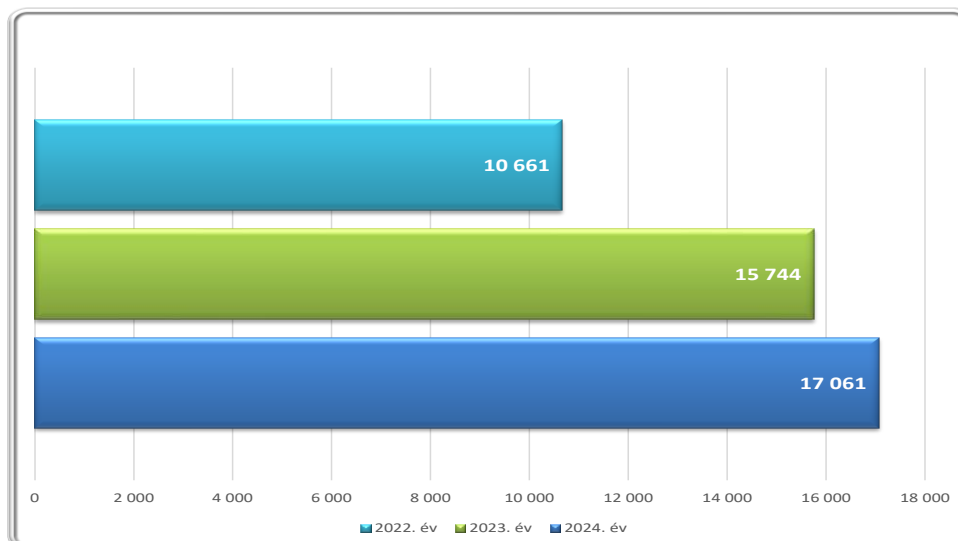


korábbiakban említett, megmaradt és fel nem használt pályázati pénzekből, szállítói tartozásokból és azon 2024. évben befolyt bevételekből áll, amelyek a beszámolási időszakban nem kerültek felhasználásra.

Váci Mihály Kulturális Központ

Az intézmény 2024. évben is a vonatkozó jogszabályi előírások betartásával végezte munkáját, működésének szervezését meghatározza Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének – többször módosított – 13/2011. (III. 11.) rendelete Nyíregyháza Megyei Jogú Város önkormányzati közművelődési feladatairól. A feladatellátásra 2024. évben 49 fő engedélyezett létszámmal rendelkezett, ebből 15 fő közművelődési szakember munkakörben, 34 fő közművelődési munkatársként került foglalkoztatásra, az intézményi munkát 8 fő közfoglalkoztatott segítette. Az intézmény jelenleg 17 telephellyel rendelkezik.

A sikeres működés érdekében együttműködik az Önkormányzattal, más szakmai szervezetekkel, társintézményekkel, helyi, megyei, regionális és országos hatáskörű – alkalmanként a határon túli – társadalmi és civil egyesületekkel, különböző gazdasági egységekkel, kulturális és oktatási intézményekkel. Elkötelezett a tudatos, tervszerű, nyilvános kommunikációs és marketing tevékenység hatékony megvalósítása iránt. Az intézmény által működtetett weboldal felhasználóinak száma 2022 óta folyamatosan növekszik, ami azt bizonyítja, hogy a közönség szívesen használja az online felületet. A megfelelő médiakommunikációs stratégia segít abban, hogy a kulturális központ elérje a célközönségét, növelje és fenntartsa a hosszú távú bevételnövekedést.



10. ábra: Váci Mihály Kulturális Központ weboldal látogatottsági mutatói, 2022-2024.

Az intézmény részéről fontosak és a jövőben is kiemelten kezelendők a szakmai és infrastrukturális fejlődést biztosító pályázatok adta lehetőségek, amelyek hozzájárulnak a szakmai elismertséghez, bővítik a programkínálatot és segítik a tárgyi eszközök fejlesztését.

Pályázat megnevezése	Támogatás összege
NKTK – „Sztarmár megtanított a szerénységre” crossover művészeti találkozó	500.000 Ft
NKTK – XIV. Nyíregyházi Nemzetközi Fametsző Művésztelep	600.000 Ft
MMA – Fametsző Művésztelep támogatása	800.000 Ft
NKTK – Vidéki rendszerváltók Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegyében	500.000 Ft
NKTK – Art Mozi infrastrukturális fejlesztésére, szakmai színvonalának megőrzésére	300.000 Ft
NKTK – CSSP-ZENEOKTAT	600.000 Ft
NKTK – Krúdy Art Mozi termének infrastrukturális fejlesztése	1.000.000 Ft
NKTK – Krúdy Art Mozi szakmai programjainak megvalósítására	1.500.000 Ft
Összesen	5.800.000 Ft

5. kimutatás: Váci Mihály Kulturális Központ pályázata, 2024.

Fentiekén kívül 2024. évben az intézmény diákmunka támogatására 5.462.357 Ft-ot kapott. Az Önkormányzat a „Zene Sóstón” című programsorozat megvalósítására 2.000.000 Ft, a „Kelet-



Magyarországi Szépkorúak Akadémiája” programsorozatra 600.000 Ft, a Váci Mihály születésének centenáriumi ünneppsorozatára 1.000.000 Ft összegű támogatást biztosított.

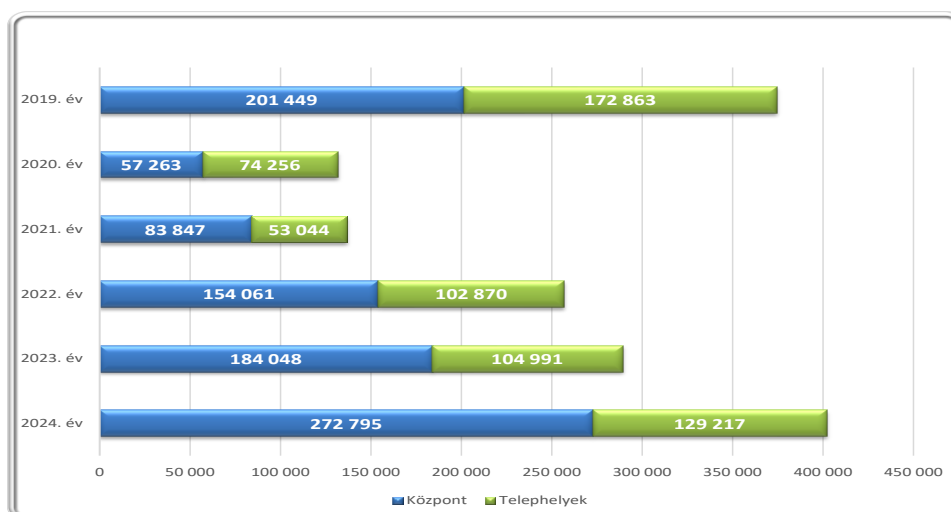
A kulturális központ az Önkormányzat által elfogadott költségvetés alapján látja el feladatait, a gazdálkodással összefüggő feladatokat a KÖZIM végzi. Az intézmény 2024. évi költségvetése 581.777.218 Ft-tal került jóváhagyásra, mely év közben 703.844.382 Ft-ra módosult.

Az intézmény összes teljesített bevétele 574.672.434 Ft volt, melynek 73,0%-át a finanszírozási bevételek, 27,0%-át a költségvetési bevételek tették ki. A finanszírozási bevételek 76,5%-on teljesültek, a költségvetési bevételek pénzügyi teljesítési mutatója 100,0% volt. A költségvetési bevételek legnagyobb része, 90,7%-a működési bevétel, ezen kívül működési célú állami támogatás, felhalmozási célú támogatás (300.000 Ft) és 3.107.062 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszköz jogcímű bevétele volt az intézménynek. Utóbbi összeget az artmozik európai hálózatától, az Europa Cinemas-tól kapta az intézmény az Art Mozi támogatására. A működési bevételek tervezés megalapozottsági mutatója 175,7%, azaz az eredeti előirányzathoz képest ilyen mértékben teljesült az előirányzat. A többletbevétel nagy része terembérlétekből, a Krúdy Gyula Art Mozi, valamint előadások jegybevételeiből származott.

Az intézmény összes kiadása 567.701.744 Ft, a pénzügyi teljesítési mutató 80,7%. A kiadásokon belül 2024. évben a személyi jellegű kiadások (a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttesen) aránya 49,4%, a dologi kiadások aránya 48,0%, a beruházási kiadások aránya 2,6% volt. Az energiaválság miatt meghozott előzetes intézkedések és kalkulációk alapján a közüzemi díjak 151.406.958 Ft összegben kerültek tervezésre. Az előirányzat az eredetihez képest 101.932.359 Ft teljesítési adattal, az előirányzathoz viszonyítva 67,3%-ban került felhasználásra, azaz az energiaköltségek nem kerültek túllépésre. Az előző évi maradvány 18.793.262 Ft-os összegéből teljes mértékben a fel nem használt pályázati támogatás és szállítói tartozások kerültek rendezésre.

Az intézmény eszközellátás javítására összesen 14.956.135 Ft összeget fordított, melyből informatikai és egyéb műszaki, technikai berendezések, valamint színpadtechnika (laptop, keverőpult, hangfal, székek stb.) fejlesztése történt meg.

A gazdasági mutatók igazolják, hogy a szakmai döntések helytállóak voltak, melyek meghozatala során figyelembevételre kerültek a város lakosságának igényei, hatékonyak voltak a marketing- és értékesítési stratégiák. A látogatószám emelkedése nemcsak az intézmény ismertségét mutatja, hanem azt is, hogy egyre szélesebb körben tud megfelelő szolgáltatást nyújtani a látogatóinak. A növekvő bevételek és a látogatószám-emelkedés azt mutatja, hogy a kulturális központ megfelelt a piaci igényeknek, ami mögött magas fogyasztói elégedettség is áll. Az elért eredmények figyelemreméltóak, azonban a jövőben is fontos szempontnak kell lennie a növekedés fenntarthatóságának.



11. ábra: Váci Mihály Kulturális Központ látogatószám alakulása, 2019-2024.

Nyíregyházi Cantemus Kórus

A Nyíregyházi Cantemus Kórus 2024. évben is magasan teljesítette a nemzeti együttes kategóriának való megfelelést. A Nyíregyházi Kodály Zoltán Általános Iskola Kodály termében 2 bérletsorozatot is rendezett, 5-5 koncerttel. A saját szervezésű koncertek talán legnépszerűbb eseményei az adventi időszakban tartott hangversenyek voltak. Jelentős koncerttermek, kiváló együttesek, nagy zenekarok felkéréseinek eleget téve a Cantemus kórusai rendkívül keresettek. A Budafoki Dohnányi Zenekar, a Miskolci Szimfonikus Zenekar, a Pécsi Pannon Filharmonikusok 2024. évben is több koncerten voltak partnerei az énekkarnak. Az együttes nagy számban adott ifjúsági koncerteket a Lázár Ervin Program keretén belül is.

A Kórus énekkarai 2024-ben külföldi felkéréseknek is eleget tettek az alábbiak szerint:

- „Együttérés” – ez volt a címe és mottója a Budapesti Fesztiválzenekarral közös nagy sikerű projektnek; 2024 márciusában Amszterdamban, Brüsszelben és még 4 alkalommal Budapesten lépett fel a Fischer Iván által összeállított, eredeti és gondolatébresztő programban a Cantemus Gyermekkórus és a Cantemus Vegyeskar;
- a Pro Musica Leánykar Szabó Dénes vezetésével 2024. június 28-30. között rövid dél-erdélyi turnéra utazott;
- a Gyermekkar Szabó Dénes vezetésével 2024. július 4-9. között rövid észak-olaszországi turnéra utazott a Coro Polifonico Trichiana énekkar és vezetőjük, Paolo Gardenal meghívására;
- a Gyermekkar Szabó Dénes vezetésével 2024. július 13-25. között távol-keleti turnén vett részt, melynek során Hong Kong-ban a World Youth and Children Choral Artists' Association (WYCCAA) által szervezett fesztiválon lépett fel, Japánban pedig Tokorozawa kiváló koncerttermében, az Ark Hallban adott önálló koncertet.

Az intézmény gazdálkodással összefüggő feladatait a KÖZIM látja el, éves költségvetését Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése hagyta jóvá 295.527.158 Ft összeggel, mely évközből 667.359.339 Ft-ra módosult. Az intézmény 2024. évre jóváhagyott költségvetésében meghatározott keretösszeg az alapító okiratában foglalt feladatok végrehajtását biztosította, engedélyezett létszáma 2024. január 1-én 25 fő volt, év végén 1 üres álláshellyel rendelkezett.

A kórus működését a beszámolás időszakában 654.296.752 Ft-ból valósította meg, melyből 125.560.000 Ft a nemzeti minősítésű énekkarok támogatása, 23.206.329 Ft a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján végrehajtott béremelés támogatása, 1.304.472 Ft a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet alapján végrehajtott minimálbér és garantált bérminimum miatti emelés támogatása, 36.028.533 Ft önkormányzati támogatás, 137.831.188 Ft a saját működési bevétel (jegybevétel, előadóművészeti tevékenység bevétele, stb.), továbbá 300.000 Ft működési célú átvett pénzeszköz. 2023. évben több pályázaton is nagy összegű támogatásban részesült a kórus, amelyek teljesítésének egy része 2024. évre húzódott át, és az előző évi költségvetési maradványból (136.503.269 Ft) került megvalósításra. Az intézmény pályázati lehetőségekkel élve további forrásokra tett szert, amelyek a minőségi feladatellátást segítették elő, összesen 193.562.961 Ft összegben. Európai Unió finanszírozású pályázaton nem vett részt, a Nemzeti Kulturális Alapból, valamint a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól az alábbiak szerint részesült támogatásban:

Pályázat megnevezése	Támogatás összege
Nyíregyházi Cantemus Kórus Komolyzenei szervezetek 2024. évi támogatása	171.233.671 Ft
Cantemus Fiúkórus részvétele a horvátországi FAKS Fesztiválon	400.000 Ft
XVIII. Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Éneklő Ifjúság Gyermekkórus Találkozó	500.000 Ft
Cantemus Énekműhely: Kórusakadémia és Családi bérletsorozat	5.000.000 Ft
„50 éves a Cantemus Kórus – jubileumi hangverseny-sorozat Budapesten”	10.000.000 Ft
Cantemus Kórusbérlet 2024/25 évad	5.000.000 Ft
Összesen	192.133.671 Ft

6. kimutatás: Nyíregyházi Cantemus Kórus pályázata, 2024.

Fentiekén túl az intézmény 2024. évben nyári diákmunka támogatására 1.429.290 Ft-ban részesült. A működési kiadások az összes kiadás 99,1%-át tették ki, ezen belül a dologi kiadások 30,3%-ot, a személyi jellegű kiadások 69,7%-ot képviseltek. A felhalmozási kiadások összege 4.286.913 Ft volt,



melyből a költségvetési szerv irodai bútorokat, a kórusok részére fellépőruhákat szerzett be, illetve informatikai beruházást hajtott végre.

Az intézmény a Nyíregyházi Kodály Zoltán Általános Iskola épületében végzi munkáját, így energiával kapcsolatos közvetlen költségvetési kiadás nincs, hiszen a KÖZIM és a Nyíregyházi Tankerületi Központ közötti megállapodás alapján kerülnek elszámolásra, illetve kifizetésre a fűtés-, villanyáram- és vízdíjak. Mindemellett – az energiamegtakarításhoz hozzájárulva – az intézmény nyitvatartási ideje racionalizálásra került, alternatív fűtőberendezések (klíma, olajradiátor) nem kerültek igénybevétele, továbbá megvalósult az elektromos áram észszerű, takarékos használata.

Az intézmény 2024. évi költségvetési maradványa 199.551.967 Ft. Az intézmény „Kulturális és Innovációs Minisztérium Komolyzenei szervezetek 2024. évi támogatása” pályázatából 2024. évben 171.233.671 Ft bevétel érkezett, melyből 32.000.000 Ft dologi és 10.500.000 Ft beruházási célú kiadás megvalósítása 2025. évre húzódik át.

Jósa András Múzeum

A Jósa András Múzeum, mint vármegyei hatókörű városi múzeum alapfeladata a múlt értékeinek feltárása, megőrzése mellett a jelenkor társadalmi folyamatainak és kulturális jelenségeinek dokumentálása, aktív részvétel a természet és a kulturális örökség védelmében. A feladatellátás során – a hatékonyabb ismeretátadás érdekében – a gyűjteményeiben őrzött kulturális javak folyamatosan megújuló bemutatására az intézmény felhasználja digitalizált világunk új technikai lehetőségeit. Gyűjteményeinek folyamatos gyarapítása, feldolgozása, közzététele révén olyan értékeket teremt, amelyek mind a jelenkor, mind a jövő generációi számára a tudás egyik fontos forrását jelentik.

Az intézmény 2022. február 1-től a „Jósa András Múzeum turisztikai célú fejlesztése” című projekt megvalósítása miatt bezárt a látogatók előtt. Fontos cél volt, hogy a bezárás ellenére fenntartsa a kapcsolatot a látogatókkal és a partnereivel, ezért előtérbe kerültek az online megjelenések, illetve a közösségi média. A bezárást követően a régészeti osztály új helyen, bérleményben került elhelyezésre, ahol a leletek feldolgozása, az adminisztráció és a feltárásokhoz kapcsolódó dokumentációk készítése folyt. A régészeti leletek a Fokos utcai épület tömör raktárába kerültek, biztosítva ezzel azok megfelelő tárolását. Az ipari beruházások és útfejlesztések folyamatosan növekvő régészeti ásatások és felügyeletek számát generálják, így a régészeti munka iránti igény is permanensen nőtt. Az Igazgatóság és a Történeti Osztály hamarosan új külső egységbe költözik, ami remélhetőleg elősegíti a munkafolyamatok zökkenőmentes lebonyolítását a felújítás ideje alatt.

A Kállay Gyűjteményben és a Sóstói Múzeumfaluban változatlanul folyt a jelenléti munka. Utóbbi tagintézmény az elmúlt években jelentős fejlődésen ment keresztül a különböző pályázatoknak és megújult látogatói stratégiáknak köszönhetően. A stratégia alappillére a telepítési tervek hiányosságainak pótlása, a tervek fejlesztése volt. Ennek megfelelően az intézmény 2024. évben Interreg pályázatot nyújtott be, mely a szatmári svábok bemutatását a múzeumfaluban egy vállalji porta felépítése által kívánja megvalósítani. További fontos stratégiai elem a múzeumfalu területén található 100 műtárgyépület folyamatos karbantartása, ami prioritás szerinti terv alapján kerül elvégzésre. A múzeumfalu 2024-ben elnyerte a Családbarát Múzeum címet. Részt vett a Nemzeti Tehetséggondozási Programban, 3 nyertes pályázatot valósítva meg helyi oktatási intézmények bevonásával. A Kállay Gyűjtemény jelentős szerepet játszik Nyíregyháza kulturális életében. Ismertsége nemcsak helyi, hanem országos szinten is nőtt, amit nagy érdeklődésre számot tartó időszak kiállítások rendezésével sikerült elérni, 2 nagy rendezvény (Múzeumok Éjszakája és Kállay-találkozó) is nagy sikerrel zárult.

A múzeum gazdálkodással összefüggő feladatait a KÖZIM látja el, éves költségvetését Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése hagyta jóvá 855.670.401 Ft összeggel, mely évközben 1.198.651.441 Ft-ra módosult. A költségvetési keretösszeg az intézmény által hozott saját bevétellel kiegészülve biztosítani tudta a zökkenőmentes gazdálkodást. 2024. évben is rendelkezésre állt az előző évi költségvetési maradvány, ami egyrészt az intézmény költségtakarékos, szoros gazdálkodásának köszönhető, másrészt az áthúzódó pályázati összegekből, régészeti maradványból állt. Ilyen áthúzódó pályázatok pl. a Magyar Géniusz kutatópályázat, az Erasmus+ Hollandiai tapasztalatszerzés, NTP keretében a „Kör, kör, ki játszik ... matematikát” című pályázat, NKA pályázatok, mint a Mezővárosi patikakiállítás időszak kiállítás megvalósítása vagy a múzeumi évkönyv megjelentetése. A beszámoló



évében az engedélyezett létszám 61 volt, ebből 7 fő vezetői, 36 fő szakmai és 16 fő nem szakmai munkakörben volt foglalkoztatva, év végén a múzeum 2 üres álláshellyel rendelkezett. Év közben folyamatos volt a feladatellátás miatti átirányítás a tagintézményeken belül. A főépület bezárását követően 2 múzeumpedagógus, 1 jegypénztáros és 1 takarító a Sóstói Múzeumfaluba, további 1 múzeumpedagógus, 1 jegypénztáros és 1 takarító pedig a Kállay Gyűjtemény állományába került átcsoportosításra.

Az összes intézményi bevétel 2024. évben 1.144.925.129 Ft-ban realizálódott, az előirányzat pénzügyi teljesítési mutatója 95,5% volt. Ezen belül a költségvetési bevételek aránya 38,5% (a bevételek 100,0%-ban teljesültek), míg a finanszírozási bevételek az összes bevétel 61,5%-át adták, a pénzügyi teljesítési mutató 92,9% volt. A múzeum 2024. évben is élt a Nemzeti Kulturális Alap támogatásával meghirdetett pályázati lehetőségekkel, ezek között szerepel műtárgy-restaurálási, -vásárlási, kiállítás-megvalósítási, könyvkiadási és kutatási tevékenységet támogató pályázat. A jelentős mennyiségű régészeti feltárásból is sikerült többletbevételt elérni. A beszámolás időszakában összesen 11 lelőhelyen közel 22 hektár lehumuszosítása után összesen 219.501 m²-nyi terület megkutatása történt meg, melyből 99.418 m² bizonyult régészeti szempontból pozitívnak, ahol összesen 1.538 objektum feltárása került sor. A Sóstói Múzeumfaluban jelentősen megnövekedett a programok és a külsős rendezvények száma, 2024-ben a látogatók 28 alkalommal választották rendezvényeik helyszínéül. A Pálinkaház egész évben jó kihasználtsággal működött, 63 családi és céges rendezvénynek adott otthont, az ebből származó bevétel 15.159.574 Ft volt.

Az intézményi kiadások – 964.614.056 Ft – a tervezett szinten belül teljesültek (80,5%). Az összes kiadás 53,6%-át a személyi jellegű kiadások (a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttesen) képezték. A személyi juttatások pénzügyi teljesítése 90,9% volt, a megtakarítás a munkából tartósan távol lévő, betöltetlen álláshelyekhez kapcsolódó, illetve az időszakosan foglalkoztatottakkal kapcsolatos tételekből adódott, továbbá abból, hogy a téli időszakban, a zárvatartás idején a határozott idejű foglalkoztatottak munkaviszonya szünetelt. A képződött maradványból jutalom kifizetésére is sor kerülhetett, valamint a 2025. évre áthozott összeg a régészeti megnövekedett nagyberuházások ásatási feltárási részvevő határozott idejű dolgozók bérfedezetét biztosítja. A kiadások másik nagy csoportját a dologi kiadások adták, 44,3%-kal. A székhelyintézményben a bezárását követően a kiadások legjelentősebb tételei az ásatásokkal kapcsolatos beszerzések maradtak, a kiállítások és az ezzel összefüggő szakmai vásárlások, valamint a reklám- és hirdetési költségek csökkentek. Az üzemeltetéssel összefüggő kiadások és az ezekhez kapcsolódó beszerzések (pl. anyag- és tisztítószer-költségek) szintén csökkentek. Az energia-megtakarítás érdekében meghozott intézkedések eredményeként csökkent az energiafogyasztás, továbbra is rendszeresen megtörténik a villanyórák, gázórák monitoringozása és az épületek vizsgálata. A múzeumfaluba vonatkozásában a dologi kiadások soron különböző üzemeltetési anyagok, karbantartási feladatok, szolgáltatások finanszírozása és a szakmai rendezvényekkel összefüggő beszerzések szerepeltek, ezekre a kiadásokra a műtárgyépületeken és a rendezvényhelyszíneken történő állagmegóvás céljából volt szükség. A látogatók kulturált körülmények között történő fogadásához szükséges a műtárgyépületek folyamatos karbantartása. A Kállay Gyűjteményben a szolgáltatásokhoz és a rendezvényekhez kapcsolódó kiadások voltak a meghatározóak, ilyen pl. a Múzeumok Éjszakája vagy a különböző tematikus napok, mint a családi nap vagy a Kállay-világításkor.

Tárgyi eszközök beszerzésére 20.158.899 Ft-ot fordított az intézmény, amelyből többek között VR szemüveget, a múzeumfaluba megrendezésre kerülő rendezvényekre italhűtőket, a régészeti tevékenységhez szükséges vákuum szárítószeleket, szabványos szekrényt, Ford Focus gépkocsit vásárolt. Műtárgybeszerzés is történt 4.850.000 Ft összegben. A kisértékű tárgyi eszközök beszerzése körében sarokcsiszoló, szkennerek, asztali körfűrész, pelenkázó, kávéfőző, motoros fűkasza, vérnyomásmérő és régészeti mérésekhez szükséges tájoló beszerzésére került sor. Az intézmény 2024. évi költségvetési maradványa 180.311.073 Ft, ebből a kötelezettséggel terhelt maradvány 165.974.995 Ft.



Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ

A Központ közfeladata a szociális alapszolgáltatások és a szakosított ellátások mellett az egészségügyi alapellátások biztosítása. Az alapellátási feladatok finanszírozása az Egészségbiztosítási Alapból történt, kivéve a foglalkozás-egészségügyi alapellátást, ezen feladatot az Önkormányzat finanszírozta. Az intézmény által nyújtott szolgáltatások biztosítására 2024. évben az engedélyezett álláshelyek száma 275 volt, ebből 209,5 közalkalmazotti jogviszony, 65,5 egészségügyi szolgálati jogviszony. Az előzőekben említett létszámból 2024. december 31-én 199,5 közalkalmazotti jogviszonyú és 61,5 egészségügyi szolgálati jogviszonyú álláshely volt betöltve, az üres álláshelyek száma 14. Az intézményi munkát 4 fő közfoglalkoztatott segítette, továbbá a nyári diákmunka keretében 23 diák foglalkoztatására került sor. A személyes közreműködők foglalkoztatása 2024-ben is olyan objektív kényszert jelentett az intézménynek, mely szinte kizárólagos megoldása volt az egészségügyi szolgáltatások folyamatos és biztonságos nyújtásának. 2024. december 31-én az intézménynek 38 személyes közreműködői szerződése volt, az alábbi megoszlásban: fogászati ügyelet – 2 orvos, 2 asszisztens; iskola- és ifjúságorvoslás – 22 orvos; foglalkozás-egészségügyi ellátás: 3 orvos, 1 ápoló; hajléktalanok háziorvosi ellátása – 4 orvos; otthoni szakápolás – 4 szakápoló.

A gazdálkodással összefüggő feladatait a KÖZIM látja el, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése által jóváhagyott 2024. évi költségvetésének főösszege 2.621.357.158 Ft, mely év közben 3.293.523.165 Ft-ra módosult. Az intézmény finanszírozása zavartalanul működött, a költségvetési keretösszeg az alapító okiratban foglalt feladatok végrehajtását biztosította.

A bevételi főösszeg 3.234.552.918 Ft volt, a pénzügyi teljesítési mutató 98,2%. A költségvetési bevételek az összes bevétel 43,2%-át, a finanszírozási bevételek 56,8%-át tették ki. A költségvetési bevételek nagy része, 76,5%-a működési célú támogatásokból, 23,5%-a pedig működési bevételekből származik, utóbbi sor 113,7%-on teljesült, részben a térítési díjak év közben történt emelkedése miatt. A kiadások teljesített összege 2.592.111.213 Ft volt, az előirányzat 78,7%-on teljesült. Az összes kiadás 99,0%-a működési kiadás, aminek a 71,4%-át a személyi juttatások, 9,8%-át a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 18,8%-át pedig a dologi kiadások tették ki. A beruházások az összes kiadás 1,0%-át képezték. A szociális területen az alábbi beruházások történtek:

- az Őz utcai Nappali Ellátó Intézmény tetőterében 4 klíma került felszerelésre, hogy a nyári elviselhetetlen melegben a tetőtérben kialakított irodákban a munkafeltételeket biztosítani lehessen, valamint a Fogytékosok nappali ellátása részére 1 televízió és 1 laptop került megvásárlásra;
- a Pacsirta utcai telephelyen felújításra került 1 irodahelyiség, ami magában foglalta a villamoshálózat, a padlózat és a bútorzat teljes cseréjét, továbbá 1 klíma berendezés felszerelését; a munkatársak új laptopot és új kávéfőző gépet kaptak; a főzőkonyhában szükségessé vált a használhatatlan nagykonyhai főzőüst és a meghibásodott hűtőszekrény cseréje, az étkezőben felszerelésre került 1 légkondicionáló berendezés;
- a 2023. évben a Pacsirta utcai Bentlakásos Idősek Otthonában megkezdett munkálatok – néhány lakószoba újrafestése, villamoshálózat felújítása, néhány bútor cseréje – 2024. év elején fejeződtek be; beszerzésre került 5 nagyképernyős televízió, 2 hűtőszekrény, 4 új kárpitozott ágy és 6 új ágymatrac; ágyipoloska-fertőzés miatt cserére szorult 2 heverő;
- az orosi Idősek Bentlakásos Otthona önkormányzati támogatásból megvalósuló beruházásához kapcsolódóan saját intézményi költségvetésből sikerült az épületben minden helyiséget újrafesteni, és beszerezni a lakószobákba összesen 2 televíziót, 2 hűtőszekrényt, 1 klíma berendezést, 6 mechanikus betegágyat, 6 éjjeliszekrényt, 10 ágymatracot, valamint 1 új nővérpultot, mely a közösségi helyiségbe került kihelyezésre; új étkezőasztalok és -székek kerültek megvásárlásra, új irodabútor került a vezető ápoló szobájába, továbbá az újonnan kialakított öltözőbe 6 új öltözőszekrény került beszerzésre; a közösségi térbe 1 kétajtós komód, az újonnan kialakított raktárba beépített gyógyszeres szekrény, az átalakított tálalókonyhába beépített szekrények kerültek.

A kísértékű beszerzések során megtörtént a mindennapi használat során elhasználódott eszközök (pl. ventilátor, porszívó, konyhai kisgépek, konyhai eszközök, irodaszékek, a karbantartó csoport számára fűkasza) pótlása, cseréje. Új higiéniai célokat szolgáló adagolók kerültek kihelyezésre. Az idős nappali



ellátás részére bogrács és állvány került beszerzésre, árnyékoló rolók és kárpitozással fotelek felújítása történt meg.

Az egészségügyi ellátásba bekerült nagyobb értékű tárgyeszközök:

- a Szent István utcai városi rendelő épületében, az 5. sz. Házigondozó Körzet beköltözése miatt 1 légkondicionáló berendezés került felszerelésre, valamint a foglalkozás-egészségügy és az otthoni szakápolás szakterületek részére irodabútorok, a központi adminisztráció részére 1 laptop vásárlása történt;
- a Szent István utca 63. alatt található orvosi rendelőbe 2 klíma került felszerelésre;
- a Hajléktalan Centrum raktározási nehézségei kezelésére beépített szekrények készültek, vásárlásra került 1 szárítógép, és az ellátottak részére kültéri, kulturált körülményeket biztosító tartózkodást nyújtó pavilon került telepítésre.

Az egészségügyi ellátás számára vérnyomásmérők, pulzoximéter, nővértáska beszerzése történt meg. Az iskolavédőnők részére ittasságot, valamint drogok hatásait szimuláló szemüvegek, a helyes étkezés tanulásához szemléltető eszközök kerültek megvásárlásra. Több helyszínre flipchart táblákat vásárolt az intézmény, és beszerzésre került 1 Lang-stereo látásvizsgáló teszt is, mely elsősorban kisgyermekeknél és csecsemőknél használható a sztereólátás problémáinak korai felismerésére. A Hajléktalan Lábadozóban megtörtént az elromlott mikrohullámú sütő cseréje és pótlásra került a hajvágógép.

Az intézmény sem hazai, sem Európai Unió pályázaton nem vett részt 2024-ben. Bankszámláin 640.298.160 Ft, a házi pénztárában 1.099.660 Ft lett felleltározva.

A 2024-es volt az első olyan teljes év, melynek során a már kibővült közfeladatait látta el a központ. A feladatellátás során igyekezett a nap mint nap felmerülő problémákat észszerű határidőn belül, és kellő hatékonysággal megoldani úgy, hogy az intézmény iránti közbizalom, az intézmény integritása sértetlen maradjon. Mindemellett folyamatos volt a küzdelem az egészségügyi ellátások legégetőbb problémájával, a humánerőforrás-hiánnyal, ami az iskolaorvoslásban és a hajléktalanellátásban jelentette a legnagyobb gondot. A központ a beszámoló évében is a rendeltetésének megfelelő feladatellátást, a transzparens, elszámoltatható, tisztességes, etikus, feddhetetlen működést tekintette zsinórmértéknek. Törekedett arra, hogy minden szükséges lépést tegyen annak érdekében, hogy a követett értékeknek és a kitűzött céloknak megfelelően végezze munkáját, lássa el közfeladatait.

Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény

Feladatait a gyermekjóléti alapellátások keretein belül, bölcsődei ellátás és átmeneti gondozás formájában látja el a város 11 bölcsődéjében, 1 családok és 1 gyermekek átmeneti otthonában. Az intézmény 2024. év eleji nyitó létszáma 232 fő volt. Év közben 2 új bölcsőde került átadásra és megnyitásra, így év végén a záró állományi létszám 257 fő, 2024. december 31-én az üres álláshelyek száma 4 volt. Az év folyamán átlagosan 6,8 közfoglalkoztatott segítette az intézményi munkát, kisgyermeknevelő, takarító, kisegítő, udvari munkás munkakörökben. Az intézmény gazdálkodással összefüggő feladatait a KÖZIM látta el, a fenntartó által az intézmény finanszírozása zavartalanul működött.

Költségvetését Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése hagyta jóvá 2.256.042.545 Ft összeggel, mely az évközi módosításokat követően 2.369.128.192 Ft-ra változott. Az éves költségvetési keretösszeg zökkenőmentes gazdálkodást biztosított.

Az összes teljesített bevétel 2.135.162.956 Ft-ban realizálódott, ennek 1,8%-a költségvetési bevétel, 98,2%-a pedig finanszírozási bevétel. A finanszírozási bevételeken belül maradvány igénybevétele 1.887.410 Ft összegben került sor, a központi, irányítószervi támogatás összege 2.094.223.626 Ft volt. Az állami normatíva lehívását befolyásoló ellátotti létszám az alábbiak szerint alakult a beszámoló évében:

	Eredeti mutatószám	Év végi mutatószám	Eltérés
Bölcsődei ellátás nem fogyatékos, nem hátrányos	590	657	+ 67
Gyermekek átmeneti otthona	12	14	+ 2
Családok átmeneti otthona	38	39	+ 1

7. kimutatás: Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény ellátotti létszám alakulása, 2024.

WWW.NYIREGYHAZA.HU



NYÍREGYHÁZA



A kiadások teljesített összege 2.130.629.552 Ft, ennek 99,4%-a működési kiadás, melynek legnagyobb részét a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tették ki. Az intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton a Gyermek Átmeneti Otthona ellátottai részére megállapított zsebpénz – iskolai osztálypénz – kifizetése történt, éves szinten 416.430 Ft összegben. Tekintettel az energiaárak nagymértékű emelkedésére, a közüzemi szolgáltatások igénybevétele során az intézmény figyelmet fordított a takarékos és gazdaságosság elveire. A biztonságra történő törekvésnek és a takarékos felhasználásnak köszönhetően a közüzemi díjak (villamosenergia, távhő, gáz) tekintetében nagymértékű, 75.879.505 Ft megtakarítást sikerült elérni. Beruházásokra összesen 13.767.959 Ft került kifizetésre, melyből nyomtató és Office-szoftver vásárlása történt meg. Ezen kívül mosógépek, vasalók, hűtőszekrények, porszívók beszerzésére került sor.

Az intézmény bankszámláján év végén 1.880.297 Ft, míg a házi pénztárában 868.535 Ft lett felleltározva. A 2024. évi maradvány összege 4.533.404 Ft.

Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Központ

Feladata a család- és gyermekjóléti szolgáltatás magas szakmai színvonalú és hatékony működtetése a szolgáltatást igénybe vevők szükségleteinek figyelembevételével. Szolgáltatásait a szociális munka értékei alapján tervezi és működteti a hozzá forduló célcsoport számára. A szolgáltatások tartalma megfelel a valódi szükségleteknek és követi a szükségletek változásait. A központ alkalmazza a megvalósítható innovációkat, törekszik új, hatékony eljárások kidolgozására és bevezetésére. Elsődleges feladatait a gyermekek védelmében látja el, hatósági intézkedéshez kapcsolódóan végzi a szociális segítő munkát. Az esetmenedzserek a járás településein működő szolgálatok családsegítőivel és tanácsadóikkal közösen menedzselik a családok jelzőrendszerből érkező problémáinak megoldási folyamatát. Az óvodai, iskolai szociális segítő tevékenység keretében a Nyíregyházi járás 15 településén működő valamennyi (122) köznevelési intézményben végeznek szociális segítő munkát, a foglalkoztatásügyi tanácsadók pedig Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegye településein látnak el tanácsadói feladatokat. Pályázati programjaikkal igyekeznek a szolgáltatásaikat kiegészíteni, színesíteni a lakosság igényeinek megfelelően. Az intézmény működteti járási szinten a veszélyeztetettséget észlelő- és jelzőjelzőrendszert annak érdekében, hogy minden problémáról, veszélyeztetettségről értesüljön, és partnerszervezeteivel időben megtegye a szükséges intézkedéseket. A központ működteti a Nyíregyházi Család- és Gyermekjóléti Szolgálatot. A szolgálatnál tevékenykedő családsegítők Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén, valamint Nyírpazonyban, Nagycserkeszen és Kálmánházán nyújtanak szolgáltatásokat szociális, életviteli, mentális, anyagi, gyermeknevelési, munkaerő-piaci problémákkal küzdők részére, valamint a gyermekek védelmében gondozási, szolgáltatási, szervezési feladatokat, holisztikus szemlélettel komplex családgondozást végeznek. A kliensközpontúság érdekében az ügyfelek Nyíregyházán (Huszár tér 2/A, Vécsey u. 17., Május 1. tér 10/A, Tűzoltó u. 1., Nagyvárad u. 2.), valamint Nyírpazonyban, Nagycserkeszen és Kálmánházán kereshetik a központ szolgáltatásait az ügyfelek számára nyitva álló helyiségekben. Székhelye Nyíregyházán, a Körte u. 41/A. szám alatt található.

Az intézmény gazdálkodással összefüggő feladatait a KÖZIM látja el, éves költségvetését Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése hagyta jóvá 798.516.285 Ft összeggel, mely év közben 861.228.160 Ft-ra módosult. Engedélyezett létszáma a beszámoló évében 106 fő volt, év végén 4 üres álláshellyel rendelkezett. Az intézményi munkát az év folyamán átlagosan 21 közfoglalkoztatott segítette, nyári diákmunka keretében 15 diák foglalkoztatására került sor.

A központ 2024. évi összes bevétele 820.551.043 Ft volt, ennek 0,6%-át a költségvetési bevételek, 99,4%-át a finanszírozási bevételek tették ki. A költségvetési bevételek az államháztartáson belüli működési célú támogatásból és működési bevételekből, a finanszírozási bevételek a központi, irányítószervi támogatásból és a maradványból adódtak össze.

A kiadások 819.471.491 Ft értékben teljesültek, melynek 79,7%-a a személyi juttatás, 11,4%-a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó, 8,2%-a dologi kiadás és 0,7%-a beruházási kiadás volt. A dologi kiadások között a közüzemi díjak tekintetében 9.673.069 Ft megtakarítást ért el az intézmény. A beruházások rovaton 1 laptop, 3 asztali számítógép, 4 klíma és 4 irattartó szekrény



került beszerzésre 5.795.459 Ft értékben, az előirányzat pénzügyi teljesítési mutatója 96,6% volt. Az eszközbeszerzéssel a központ eszközellátottságának színvonalát javította, illetve az évek folyamán elhasználódott eszközök pótlását biztosította.

Az intézmény bankszámláján 2024. év végén 452.677 Ft, házipénztárában 238.590 Ft került felleltározásra. Az év végi maradvány összege 1.079.552 Ft.

A központ, mint szociális alapszolgáltatást nyújtó intézmény, a jogszabályokban és eljárásrendekben foglaltaknak megfelelően szolgáltatásait egész évben biztosítja. Mint szolgálat, működteti a veszélyeztetettséget észlelő- és jelzőrendszert, folyamatos és napi szintű kapcsolatot tart a jelzőrendszer tagjaival. A meglévő szolgáltatásokon túl 2024. évben is bekapcsolódott az Önkormányzat munkájába, így feladatot vállalt a nyári gyermekfelügyeletben, a szünidei gyermekétkeztetés igénylésének segítségével, a tanyavilágban élők, főként egyedülállók megsegítésében, valamint a lakosoktól az önkormányzatokhoz érkező problémák megoldásában, szociális ügyintézkedésekben. Tovább mélyítette a munkavállalók szakmai tudását, folytatódottak a képzések, bővítették a szervezeti szinten jelenlevő kompetenciákat. Eleget tettek a jogszabályok által előírt, munkakörhöz kötött, valamint a kötelező és szabadon választott továbbképzéseknek is.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala abban a – nagyvárosok között országosan egyedülálló – helyzetben van, hogy a szervezet valamennyi belső szervezeti egysége egy épületegyüttesben került elhelyezésre. Az energiaválság miatt korábban meghozott takarékosági intézkedések 2024. évben is éreztették hatásukat. Az elmúlt 2 évben csökkentett üzemeltetési költségekkel működött a hivatal, ami abban is megnyilvánult, hogy 2024. évben sem történt nagyobb felújítás vagy korszerűsítés a hivatali épületekben, csak a legszükségesebb eszközpótlások és irodai festések kerültek elvégzésre. A korábbi időszak fejlesztései azonban továbbra is éreztették pozitív hatásukat.

A hivatal 2024. évi engedélyezett létszáma 266 fő volt. A megyei jogú városok összevetésében az egyik leghatékonyabb szerv, mind számszakilag, mind fajlagosan: a Belügyminisztérium által elismert, csak a kötelező önkormányzati feladatokat figyelembe vevő létszámhoz képest az egyik legkisebb létszámtöbblettel dolgozó hivatal. A felsőfokú végzettségű dolgozók aránya az elmúlt évek folyamatosan növekvő tendenciájának köszönhetően megközelíti a 90%-ot.

A hivatal 2024. évi összes teljesített bevétele 3.338.780.741 Ft volt, ennek 95,8%-a finanszírozási bevétel, 4,2%-a költségvetési bevétel. A bevételi előirányzat pénzügyi teljesítési mutatója 87,8%.

A 2024. évi kiadási teljesítése 3.329.363.300 Ft, melynek 80,3%-át a személyi jellegű kiadások (a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttesen), 18,3%-át a dologi kiadások tették ki. Az előző évek gyakorlatának megfelelően 2024. évben is prioritás volt a feladatellátás során a dologi kiadások csökkentése, optimalizálása, mely érvényesült a hivatal működésével összefüggő közbeszerzéseknél és a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzéseknél. Az energiaválság miatt folyamatos volt az energiafelhasználás ellenőrzése, szükség esetén egyeztetés történt a szolgáltatókkal.

Az intézmény épületeinek, belső helyiségeinek állagmegóvása, állapotmegőrzése érdekében – a szükséges bejárások, hibafeltárások, szakértői egyeztetések alapján – elvégzésre kerültek a karbantartási feladatok. A meglévő eszközök javíttatása, karbantartása egész évben folyamatosan történt, ezáltal azok hasznos élettartamának növekedése várható.

Az önkormányzati feladatok 2024. évi kiadásai

Az önkormányzati feladatok 2024. évi kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.

Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. által ellátott feladatok

A Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. (a továbbiakban: NYÍRVV) által ellátott feladatok a beszámoló évében 95,3%-os pénzügyi teljesítést mutattak, ezen belül a működési kiadások 95,8%-ra, a felhalmozási kiadások 63,5%-ra teljesültek.



A NYÍRVV az Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló gazdasági társaság, 2024. évi feladatait Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 12/2024. (II. 15.) számú határozatával jóváhagyott 2024. éves Közzolgáltatási Szerződés alapján végezte. Az Önkormányzat a társaságon keresztül – az említett közzolgáltatási szerződésben foglaltak szerint – látta el közzolgáltatási feladatait, biztosította többek között a zöldfelület-fenntartást, a közvilágítást, a közutak, hidak fenntartását, a csapadék- és belvízelvezetést, az állategészségügyi feladatok ellátását. A társaság 2024. évi működésének, gazdálkodásának részletesebb bemutatására „Az önkormányzati többségi tulajdonú társaságok 2024. évi gazdálkodása” cím alatt kerül sor.

Vagyoni kiadások

A vagyoni kiadásokra tervezett előirányzat 88,9%-on teljesült. A működési kiadások teljesítése 88,5%-os, a felhalmozási kiadások teljesítése 90,1%-os volt.

Területelőkészítés

A beszámolóval érintett időszakban területelőkészítéssel kapcsolatban 2 ingatlant vásárolt az Önkormányzat, az egyiket a Szódaház utcán, a másikat – közlekedési terület kialakítása céljából – a Déli Ipari Parkban. További ingatlanvásárlásra nem került sor.

4 rossz műszaki állapotú felépítmény bontására került sor a Közép utca 35., a Szeder utca 5., a Mérő köz 8. és az Eötvös utca 3. szám alatt értékesítés elősegítése és a bevételi előirányzat teljesítése érdekében. Megtörtént a Közép utcai ingatlan értékesítése, további ingatlanok eladására pedig pályázati felhívás kerül közzétételre 2025. évben.

Szabályozási tervi érintettség, II. rendű közlekedési célú közterület övezeti besorolás miatt a város 6 területén történt ingatlan- vagy ingatlanrész-vásárlás, melyek a következők: Tiszavasvári út - Derkovits utca csomópontja, Nagykállói utca, Csongor utca, Előd utca, Tulipán utca, Szüret utca - Korong utca összekötése.

Az önkormányzati többségi tulajdonú társaságok 2024. évi gazdálkodása

Az alábbiakban azon önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok fő gazdálkodási számai kerülnek bemutatásra, amelyek önkormányzati költségvetési kapcsolattal rendelkeznek.

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. létrehozásának célja, hogy ellássa az Önkormányzat – mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv – előadó-művészeti tevékenységet támogató feladatait. A társaság Magyarország Kormánya és Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közös működtetésében hajtja végre kultúra-teremtő misszióját. Az előző évekhez hasonlóan 2024-ben is úgy került összeállításra a műsorterv, hogy a színház a közönségnek minél változatosabb kínálattal szolgáljon. Az üzleti tervben meghatározott célokkal összhangban megvalósult bemutatók:

Nagyszínpad	Krúdy Kamara	Művész Stúdió	Szindbád Rendezvényterem
A Szépség és a Szörnyeteg	Macskajáték	Hét tenger meséje	Variációk egy rablásra
Don Juan	Nők az idegösszeomlás szélén		
Anconai szerelmesek	Játszd újra, Sam!		
OZ, a nagy varázsló	Házassági leckék középhaladóknak		
A padlás			
Pacsirta			

8. kimutatás: Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. megvalósult bemutatói, 2024.

A beszámoló évében az intézmény tevékenyen részt vett a Lázár Ervin Programban, melynek célja, hogy a művészet – függetlenül a szociális helyzettől és a területi elhelyezkedéstől – minden, a köznevelésben tanuló diák számára egyenlő feltételek mellett hozzáférhető legyen. A program keretében 44 előadásra került sor, ebből 31-re a színház falain kívül, utóbbiakat összesen 6.694 gyermek látta. Debrecenben 1.013 néző vett részt a Bolha a fülbe című előadáson, amely zajos sikert aratott.



A színház feladatkörébe tartozik a Bencs Villának és a Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvényternek a város kulturális vérkeringésébe való bekapcsolása. Az intézmény mindkét létesítmény minden adottságát figyelembe véve törekedett a leginkább odaillő, színvonalas produkciókat vendégül hívni. A Bencs Villa 11 programját 757 néző látta, és 163 látogatójegy került értékesítésre. A Szindbád 36 előadására 2.870 néző váltott jegyet, 44 VIP mozielőadás történt, és 448 látogató kért tárlatvezetést.

A Rózsakert Szabadtéri Színpadon 13 előadást láthattak a nézők, 7 saját előadás mellett 6 színvonalas vendégelőadásra is sor került. 4 alkalommal mozifilm, 3 alkalommal pedig a labdarúgó Európa-bajnokság mérkőzéseinek vetítése várta a közönséget. A programokkal az intézmény 44.528.000 forint jegy- és bérletbevételre tett szert. Az említetteken túl 7 alkalommal került bérbeadásra a Rózsakert Szabadtéri Színpad, mely 9.059.000 Ft bérleti díjat keletkeztetett. A programok összesen 9.952 nézőt vonzottak.

A komoly hagyományokkal rendelkező VIDOR Fesztivál – igen nagy érdeklődés mellett – 2024. augusztus 23. és 31. között került megrendezésre. A színházi versenyprogramban 6 nagyszínpadi, 6 kamara, 3 szabadtéri és 1, a Szindbádban műsorra tűzött előadást látott vendégül az intézmény. A 9 nap alatt közel 20 helyszínen valósultak meg programok. A közel 120 program 75%-a a látogatók számára ingyenes volt. Az említett, a színház falain kívül zajló rendezvények nemcsak a saját közönség igényeinek kielégítését, de a térség turisztikai vonzerejének növelését is szolgálták.

A közszolgáltatási szerződésben megfogalmazott szakmai teljesítménymutatók teljesülése megfelelően prezentálja a szakmai sikerességet, ezzel szinkronban a gazdálkodási adatok is kedvezően alakultak 2024. évben. A központi költségvetési támogatás 440.650.000 Ft-os összege 2020 óta nem változott, azonban a tulajdonos 77.000.000 Ft-tal növelte a támogatását. A többletforrás jelentős részből béremelés valósult meg, hiszen az alacsony bérek – a korábbi évekkel ellentétben – jelentős fluktuációt generáltak, elsősorban a színház-szakmai műszaki munkakörök tekintetében, ezzel némileg nehezítve a működést. 2022-től az energiaárak drasztikus emelkedése jelentős többletköltséget okozott, ami mára már mérséklődött, de így is többszöröse a korábbinak, így az energiafelhasználás csökkentését célzó intézkedések változatlanul érvényben vannak. A megugró infláció az anyag- és szolgáltatásköltségeket jelentősen növelte, de racionális döntések születtek, így nem történt számottevő eltérés a tervezett adatoktól. A bevételek az üzleti tervben megfogalmazottól 1%-kal magasabban teljesültek, 16%-kal meghaladva az előző évit. A nettó árbevétel csaknem 20.000.000 Ft-os többlete a sikeres műsortervnek köszönhető. A ráfordítások tekintetében az infláció okozta többletköltségek növelték az anyagjellegű ráfordítások összegét, azonban az anyagköltségek tekintetében a használt raktári díszletek újrahasznosításával, a jelmezzraktári készlet rendszeres használatával nemcsak a fenntarthatóság, a környezetvédelem érdekében tett a színház lépéseket, hanem jelentősen csökkentette az anyagköltségeket is. A szolgáltatások tekintetében többletköltség keletkezett, hiszen a színházi tevékenység magas technikai igényű, fenntartásában az alkotók és az egyéb, nem munkavállalóként közreműködők kiadásai a szolgáltatások költségeiben jelentek meg. A személyi jellegű ráfordítások tervezettől alacsonyabb költsége a tevékenység kisebb létszámmal való ellátásának következménye. A túlóra összege 20%-kal lépte túl a tervezettet, hiszen a munkaidő-keretben történő foglalkoztatás kiterjedt a művészi és művészeti munkakörökre is.

A szakmai adatok igazolják, hogy a közszolgáltatási szerződésben megfogalmazott teljesítménymutatók maradéktalanul teljesültek, sőt igen kedvezőek a számok. Változatlan a közönség érdeklődése és ítélete, a nézőszám a színház magas színvonalú szakmai munkájának köszönhetően csaknem a pandémia előtti szintre tért vissza. A gazdasági eredmény is megfelelően alakult, hiszen a növekvő önkormányzati támogatással kiegészített állami támogatás visszafogott, de kiegyensúlyozott gazdálkodást biztosított az intézmény számára. Likviditási gondok – az előző évekhez hasonlóan – a beszámoló üzleti évében sem jelentkeztek. A társaság megfontolt, takarékos gazdálkodása következtében az elmúlt években folyamatosan alkalmazkodott a gazdasági és a piaci környezethez. A tulajdonos folyamatos támogatása mellett a racionális, minden belső és külső körülményt, változót figyelembe vevő döntések következtében a társaság szakmailag és pénzügyileg is sikeresen, 23.170.000 forint adózott eredménnyel zárta a 2024-es üzleti évet.



Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

2024-ben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. megalakulása óta a legsikeresebb évét zárta. A 2023. évhez képest 30%-kal növelte a látogatottságát, így a 2024-ben belépő 650.000 látogató továbbra is Magyarország első számú vidéki turisztikai attrakciójaként fémjelzi a Parkot.

A saját árbevétele csaknem 3.500.000.000 Ft volt, és ehhez mindössze 93.000.000 Ft kormányzati bértámogatás párosult. A 231.006.000 Ft-os nyereséggel pedig a park Magyarország hasonló turisztikai attrakciói közül magasan kiemelkedik. A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. abszolút képes a piacról megélni, piaci körülmények között gazdálkodni a tulajdonos Önkormányzat által, kormányzati támogatással a parkban megvalósított nagyberuházások eredményeként, amik évről évre olyan módon biztosítják az új attrakciókat – ezen keresztül pedig a látogatók vonzását –, ami példa nélküli Magyarországon.

A 2024-es gazdasági év legfontosabb eredménye volt, hogy sikeresen lezárult Magyarország legnagyobb vidéki állatkerti beruházása. 2024. május 17-én átadásra került az Önkormányzat által épített, több mint 14.000.000.000 Ft állami forrást felhasználó Jégvilág Interaktív Állatbemutató, 1 hónappal később pedig átadásra került a közel 1.000.000.000 Ft-os TOP-os pályázat keretében létrejött Madárvilág projekt. Magyarország történetének így a legnagyobb vidéki állatkerti fejlesztése valósult meg.

A park az átadott attrakciók vonzásából eredő megnövekedett látogatólétszám eredményeként jelentős saját erővel járult hozzá az említett 2 projekt beüzemeléséhez és sikeréhez, hiszen az állatok számára szükséges belső berendezéseket, a dekorációs elemeket és a közel 100.000.000 Ft-os reklámkampányt képes volt finanszírozni. Ezen kívül épített egy új, úgynevezett hajós játszóteret, és elültetésre került több mint 500 növendék fa. Készült új illemhely és mosdó a nagyközönségnek, a gyerekeknek egy autentikus indián tábor. Külső vállalkozóval közösen egy korszerű VR élményt bemutató installáció került létrehozásra, új padokkal, térbútorokkal gazdagodott a park, ezek összértéke közel 300.000.000 Ft volt.

Gazdálkodásának alapjait a saját bevételek jelentették, melyeknek meghatározó része volt a jegyár-bevétel. A nagyberuházások okán jelentősen megemelkedtek a fenntartási költségek, elsősorban a közműdíjak, de 13 új munkahely is létrejött.

Kiemelendő, hogy a park a turisztikai piac szereplője és alapvetően magánszolgáltatókkal versenyez. Hosszú távon fontos cél, hogy meg tudja őrizni a legalább 600.000-es látogatószámot, illetve különféle lehetőségekkel növelje a saját bevételét. Ennek a szálláshelyszolgáltatás az egyik és a legjelentősebb eleme. A kétszallagos Hotel Dzsungel, a háromcsillagos Ózoon Hotel és a négycsillagos Hotel Pangea egyedülálló élményt nyújtó állatkerti szállodák. Árbevételük jelentősen hozzájárul a park fenntartásához. Emellett azonban szükséges más, alternatív bevételi lehetőségeket is keresni, illetve a szolgáltatásokat bővíteni a vendégek számára. Tavaly megjelent az állatkertbe integrált vidámparki élmény a Száguldó Folyó és a VR tengeralattjáró formájában, ami több mint 120.000.000 Ft-os bevételt jelentett a nyári időszakban.

A park ezen kívül egyre színvonalasabb vendéglátást vár el a bérlőitől is. Kialakult az állatparkban egy olyan magas színvonalú és változatos éttermi szolgáltatási rendszer, ami tovább növeli a színvonalat, több mint 100.000.000 Ft-ot jelent a park árbevételében, és hozzájárul az egész napos családi élményhez.

A fentieket figyelembe véve összességében elmondhatjuk, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. a város önkormányzati cégeként a város által biztosított fejlesztésekkel jelentős szereplőjévé vált a magyar turisztikai piacnak, ismert és elismert brandje a városnak.

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft.

Az elmúlt években a város befektetés-ösztönzési tevékenysége soha nem látott módon fejlődött és jelentős eredményeket ért el. Többek között Magyarország Kormánya támogatásának köszönhetően az Önkormányzat részére közel 200.000.000.000 Ft forrás került megítélésre a 640 hektáros ipari parki bővítési terület fejlesztésére, amely magában foglalja a közműinfrastruktúrát is. A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. minden ipari parkot érintő fejlesztésben, beruházásban aktív és komoly szerepet vállal az önkormányzati projektek tekintetében. A társaság vállalkozás-fejlesztési, -támogatási feladatokat lát el, melyen a már Nyíregyházára települt és hosszú évek óta itt működő cégek



támogatását is értjük, elsősorban a kis- és középvállalkozói szektort, de természetesen nem kizárva a multinacionális cégeket sem. A társaság által végzett feladatok részben kapcsolódnak a befektetés-ösztönzési folyamatokhoz is, így természetesen 2024. évben is támogatta az Önkormányzat ezen irányú céljainak elérését.

A Kft. 2024. évben részben egy beszállítói adatbázis létrehozásának alapjain dolgozott, mely során elemzésre kerültek a nyíregyházi kis- és középvállalkozások pénzügyi és nem pénzügyi szempontok figyelembevételével is. Az elemzésekre építve a beszámoló évében megkezdődött ezen vállalkozásokkal a kapcsolatok erősítése, interjúalkalmak keretében információk gyűjtése többek között ezen cégek toborzási, logisztikai vagy a városhoz való kapcsolódási állapotáról, valamint jövőbeli fejlesztési terveiről, elképzeléseiről. A társaság ezen tevékenységét folytatva és tovább erősítve megismerheti a helyi vállalkozások állapotát, kihívásait és jövőbeli terveit. Az így szerzett információk segítségével a jövőbeli fejlesztések az így megismert igények mentén, a gazdaság gerincét alkotó helyi kis- és középvállalkozások támogatását szolgálhatják.

A társaság 2024. évben 3 nemzetközi pályázatban is szerepet vállalt adminisztrációs és menedzsment feladatokban:

- Az URBACT C4Talent projekt a fiatalok vonzásával és megtartásával foglalkozik, amely Nyíregyháza számára is fontos téma. A projekt esetében a város vezető partneri szerepet tölt be, így 2024. évben a város saját jelentésein felül a hálózati szintű jelentés elkészítésért is felelős volt.
- A PopUpUrbanSpaces projekt keretein belül olyan módszereket és megoldásokat vizsgálnak a partnerek – köztük Nyíregyháza is –, amelyek gyorsan és könnyen kivitelezhető változtatások segítségével tudják segíteni a városi élet egyes elemeit. Ennek keretein belül a városi buszokon egy innovatív utasszámlálási megoldás tesztelése kezdődött meg.
- A CityWalk 2.0 projekt célja a kerékpáros, gyalogos, illetve elektromos járművekkel történő közlekedési megoldások vizsgálata és népszerűsítése, melynek során Nyíregyháza a kerékpáros közlekedés fejlesztését tűzte ki célul.

A Kft. üzleti tervének megfelelően a lehető legköltséghatékonyabban próbálta ellátni feladatait. A társaság értékesítésből származó bevétele tervezetten 82.967.000 Ft volt, mely 87.820.000 Ft-tal realizálódott.

Bevételi forrásainak nagy része egy másik cégnek nyújtott szolgáltatás elvégzéséből származott, ezen tevékenységből 53.500.000 Ft bevétel keletkezett. A társaság üzemeltetésében lévő TTK épület és eszközök hasznosításából 19.342.000 Ft bevételt, a telefonköltségek átterheléséből 616.000 Ft-ot számolt el. Nemzetközi pályázati feladatokban való adminisztrációs és menedzsment feladatok elvégzéséért az Önkormányzattal kötött szerződések alapján 14.362.000 Ft bevétel keletkezett. Az egyéb bevételek sor kötbérkedvezmény miatt 222.000 Ft-os értékkel teljesült. A könyvekben az összes bevétel összege 88.670.000 Ft, ami 106%-on teljesült a tervezett 82.967.000 Ft-os értékkel szemben.

A korábbi évekhez hasonlóan 2024-ben is igyekezett a költségeit a lehető legalacsonyabb szinten tartani, bevételeit pedig a lehetőségekhez képest a legmagasabb szinten realizálni. Anyagjellegű ráfordításokra 32.902.000 Ft került tervezésre, mely 32.100.000 Ft összegben realizálódott, a személyi jellegű ráfordítások esetében a tervezett összeg 37.996.000 Ft volt, 38.639.000 Ft teljesítése valósult meg. Az értékcsökkenési leírás esetében a tervezett összeg 7.070.000 Ft volt, 7.097.000 Ft került elszámolásra. Az egyéb ráfordítások összesen 2.143.000 Ft tény értéket mutattak, a tervekben 2.000.000 Ft összeg szerepelt.

Az elfogadott üzleti tervben a kalkulált adózás előtti eredmény 3.000.000 Ft volt, a magasabb összegben realizálódott bevételek miatt az év végi adózás előtti eredmény 8.687.000 Ft, az adófizetési kötelezettség 780.000 Ft összegben került elszámolásra.

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

2024. évben tovább folytatódott a 2019. évben megkezdett gazdaságfejlesztés, melynek keretében tovább bővült az Ipari Park fejlesztési területe. A Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. és a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. közreműködésével valósul meg Nyíregyháza történetének eddigi legnagyobb fejlesztése, mely munkahelyteremtő és új, világszínvonalú beruházások megvalósulását szolgálja a városban.



A társaság végezte az elektromosáram és a gázhálózat fejlesztésének a koordinációját, illetve a beszámoló évében tovább folytatta a Nyíregyházi Ipari Park fejlesztésével összefüggő feladatait, mely elsősorban a befektetők, az Önkormányzat, a tervezők és a potenciális jövőbeni befektetők közötti információcserét jelentette, egyfajta közvetítő szerep betöltésével. Ezen felül folytatta a szabad területek ajánlását lehetséges beruházóknak, szorosan együttműködött a Hungarian Investment Promotion Agency (HIPA) és más releváns szervezetekkel az Ipari Park betelepítése érdekében.

A gazdasági tényezők, különösen a 2022. február végén kirobbant és jelenleg is tartó orosz-ukrán háború alapvetően megváltoztatta a 2024. év kilátásait, nem kedvezett az ingatlanbefektetési kedvnek, hatása a társaságra a földrajzi közelség miatt térségünkben még hatványozottabban érvényesült. A háború a nyersanyag- és energiaárak emelkedésén keresztül további nehézségeket okozott. A 2024-es év a társaság gazdálkodására is súlyos hatással volt, a saját tulajdonú ingatlan adásvételéből tervezett nettó 6.760.767.000 Ft bevétel nem valósult meg. Belföldi értékesítésből származó nettó árbevétele helyiségbérleti díjból keletkezett, mely 900.000 Ft volt. A bevételek ilyen mértékű csökkenése miatt a kiadások sem teljesültek a tervezettek szerint. Feladatai ellátásához kapcsolódó kiadásait 6.643.937.000 Ft összegben tervezte, mely 149.965.000 Ft összegben valósult meg. Az összesen 2.450.000 Ft-os anyagköltség tervezett összegével szemben 854.000 Ft került elszámolásra.

Az igénybevett szolgáltatások soron 83.191.000 Ft került tervezésre, melyből 70.846.000 Ft elszámolása valósult meg. Az egyéb szolgáltatások tervezett összege 1.303.000 Ft volt, ezzel szemben 1.047.000 Ft teljesült. Az eladott áruk beszerzésének értéke sorra 6.438.297.000 Ft került tervezésre, de a telekértékesítések elmaradása miatt nem keletkezett ráfordítás. Az összesen 75.046.000 Ft-os személyi ráfordítások tervezett összegével szemben 51.455.000 Ft került elszámolásra. Az értékcsökkenés elszámolt összege szintén megtakarítást mutat. Az elszámolt amortizáció 423.000 Ft, a tervezett összeg 650.000 Ft volt. Az egyéb ráfordítások soron összesen 23.000.000 Ft összeggel számolt a Kft., mely 135.000 Ft tény értéket mutatott. A társaság a 2024. évet veszteséggel zárta, az adózás előtti eredmény - 142.256.000 Ft, mely elmarad a 120.830.000 Ft összegű tervezettől, ugyanakkor a társaság finanszírozni tudta a működését, a korábban befolyó, telekértékesítésekhez kapcsolódó bevételekből.

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

A 2024-es gazdasági évre vonatkozó, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 2/2024. (IV. 30.) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Kft. számú polgármesteri határozatával elfogadott üzleti tervét a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. azzal a mottóval indította, hogy „A lelkesedés diktálja az iramot, de a kitartás éri el a célt.”. A jelmondat helytálló volt és kellőképpen jellemezte az elmúlt évben a társaság által folytatott munkát, gazdálkodást. A beszámolóval érintett időszak elején olyan tervek, célok kerültek meghatározásra mind szakmailag, mind gazdaságilag, amelyek kellő lelkesedés nélkül nem lehettek volna végrehajthatóak, illetve amelyekhez kellő kitartás, elhivatottság, szakmaiság is szükségeltetett.

A társaság 2024. évről készült beszámolója arról tanúskodik, hogy a részére meghatározott, illetve az általa előírányzott célkitűzések rendre végre lettek hajtva, céljai többségét teljesítette, jövőbeni célkitűzéseit megalapozta, szakmai építkezését folytatta. Munkája során törekedett a gazdaságos feladatellátásra, továbbá a sportszakmai és az üzemeltetési érdekek egyensúlyának megtartására.

Igyekezett úgy helyt állni minden területen, hogy a ráruházott feladatokat a lehető legszínvonalasabban, sportsikerekkel övezve lássa el. A sportszakmai munka tekintetében elmondható, hogy egyéni sportolóinak, csapatainak felkészítési, versenyeztetési feladatai fennakadások nélkül rendben lezajlottak. Sportolói létszáma mára meghaladja az 1.500 fős igazolt sportolói létszámot. A megmérettetéseken eredményesen szerepeltek, és külön öröm, hogy Nyíregyházát 2 sportcentrumos versenyző is képviselte a 2024-es Párizsi Olimpián. Sporteredményeiben mára megmutatkoznak a 2021-es évben beintegrált sportágak produktumai, az azokba fektetett munka, hiszen a válogatott sportolóinak a száma tovább nőtt, s külön öröm, hogy ez az arány az utánpótlás felé billen el. Annak ellenére, hogy a kajak-kenu szakág beindítása nehézségekbe ütközött, 2024. évben újként beindította a kerékpár szakágat. A sportszakmai munka eredményességét igazolja az is, hogy a társaság meg tudta őrizni kiemelt vidéki sportegyesületi címét és az ezzel járó



támogatást, mely a tárgyévben 350.000.000 Ft volt. A társaság 2024-ben a Sportegyesületek Országos Szövetségétől Községi Sportszervezeti díjat vehetett át. A szabadidős rendezvényei magas látogatószámmal, a városlakók megelégedésére szolgáltak, továbbá rendben lezajlott az első sportszakmai konferenciája, több mint 160 résztvevővel. A Sportcentrum eleget tett azon új jogszabályi kötelezettségének, hogy sportolói nyilván kell tartania. Ennek érdekében továbbfejlesztette elektronikus sportolói nyilvántartó rendszerét, továbbá fejlesztést eszközölt a sportszolgáltatási díjak befizetésének területén a bankkártyás fizetési rendszer kiépítésével.

Üzemeltetési tevékenységét illetően elmondható, hogy az üzemeltetésre átvett létesítmények zavartalanul, üzemszerűen működtek, ami örömteli, visszatekintve az elmúlt 3-4 év nehézségeire. A tulajdonában lévő eszközök, járművek használatával, karbantartásával kapcsolatos feladatok ellátása biztosított volt. Gondoskodott az üzemeltetésre átvett létesítmények rendeltetésszerű működtetéséről, azok állagmegóvásáról, illetve a szükséges karbantartási feladatok elvégzéséről. Fontos kiemelni azt is, hogy a tervezett energiamennyiségekkel konzekvensen gazdálkodott. Végül, de nem utolsón, a célkitűzésként rögzített rendezvényszám teljesítésre került. A Városi Jégpálya látogatószáma meghaladta a 2023. évi mértéket. Mindezeket együttesen figyelembe véve kijelenthető, hogy mind gazdaságilag, mind sportszakmailag, mind üzemeltetési szempontból eredményes évet abszolvált.

A társaság a 2024-es évet 26.600.000 Ft összegű adózás előtti eredménnyel zárta, mely 24.000.000 Ft-tal haladta meg az üzleti terv szerinti összeget. A bevételek és a költségek, ráfordítások egyenes arányban mozogtak egymással. Az üzleti tervhez viszonyítva a bevételei 94,2%-ban teljesültek, összbevétele 1.282.895.000 Ft volt. Az értékesítés nettó árbevétele a 2024-es üzleti évben 231.781.000 Ft-ban realizálódott, a tervhez viszonyított felmerülés értéke 101,5% volt. Egyéb bevételeinek 2024. évi összege 1.051.049.000 Ft, itt kapott helyet az önkormányzati támogatás is. Az Önkormányzat 2024-ben összesen 361.000.000 Ft támogatást biztosított a sportcentrum részére a közszolgáltatási szerződésében vállalt feladatok finanszírozása érdekében. A fenti összegből a társaság 348.000.000 Ft-ot működési célú, 13.000.000 Ft-ot fejlesztési célú támogatásként számolt el. Az önkormányzati támogatáson túl 2 nagyobb bevételi forrása volt a társaságnak, az egyik a látvány-csapatsport támogatás, melyből 292.274.000 Ft, a másik pedig a kiemelt vidéki klub támogatás, melyből 281.697.000 Ft került működési céllal felhasználásra a beszámoló időszakában.

A költségekről, ráfordításokról is elmondható, hogy tervszerűen alakultak. Az üzleti tervhez viszonyítva a tényleges felmerülés 92,4%-os, összegét tekintve 1.256.226.000 Ft-ot tett ki. Anyagjellegű ráfordításai 498.009.000 Ft-ban merültek fel. Az energiaárak kedvező alakulásának köszönhetően, illetve a felhasználásra kerülő mennyiségekkel való kontrollált gazdálkodás eredményeként az üzleti tervben rögzítettekhez viszonyítva megtakarítást tudott elérni az anyagjellegű ráfordításai között, mely hozzájárult a 2024. évi eredményének pozitív alakulásához. Személyi jellegű ráfordításai 626.798.000 Ft-ban kerültek elszámolásra könyveiben. Az üzleti terv szerinti bérfejlesztést végre tudta hajtani, foglalkoztatotti létszámát megtartotta. A különféle támogatások, pályázatok adta lehetőségeknek köszönhetően eszközparkját tovább tudta bővíteni, fejleszteni, és így a beruházási tervében meghatározott fejlesztéseken, beruházásokon túlmenően egyéb fejlesztéseket is végre tudott hajtani.

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. elsődleges célja a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban, annak népszerűsítése, a turisztikai bevételek növelése, a terület imázsának erősítése, a turisztikai kínálat bemutatása és a turizmusfejlesztés. A társaság 2 információs irodát működtet, az egyiket a belvárosban, a másikat a májustól szeptemberig tartó szezonban Sóstógyógyfürdőn, az Állatpark főbejáratával szemben. A szervezet turisztikai és egyéb szolgáltatásokat nyújt a városba érkező turisták és a városlakók részére, mely idegenvezetésből, kerékpártúrák szervezéséből, kerékpár- és elektromosroller-kölcsönzésből, előadások belépőjegyeinek értékesítéséből és ajándéktárgyak árusításából áll.

A TDM (turisztikai desztináció menedzsment) szervezet egyik legfontosabb feladata a desztinációs szintű PR, értékesítésösztönzési- és marketingakciók megvalósítása. 2024. évben a cég marketing tevékenységében továbbra is nagyobb súllyal szerepeltek a szomszédos országok, Szlovákia, Románia és a szintén fő küldőpiacnak számító Lengyelország. A külföldi országok mellett természetesen a hazai



piacon is aktívan jelen volt a társaság. Új nyomtatott kiadvány készült a pályázatokkal kapcsolatosan, kiállítások, kitelepülések tekintetében jelentős marketingértékkel bíró megjelenésekkel tervezett a Kft., így részt vett belföldi kiállításon, fesztiválon, illetve külföldön Romániában, Szlovákiában és Lengyelországban mutatkozott be a nagyközönségnek.

2024 májusától – a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.-vel és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.-vel közösen – 3 hónapon keresztül óriásplakát-kampány zajlott Szlovákiában és Romániában. 2024-ben is meghirdetésre kerültek a 2021-ben elindított szak- és túravezetővel kísért garantált kerékpártúrák. Marketingtevékenységében a cég már a korábbi években is hangsúlyt helyezett az online platformra. Folyamatos a weblap megújítása abból a célból, hogy a látogatókat modernebb weboldal fogadja, valamint új menüponttal is kiegészült, az aktív turizmust kedvelők részére. A social média felületeken (Visit Nyíregyháza facebook és instagram oldalain) olyan hírek, videók, posztok kerültek kihelyezésre, amelyek segítették a városba és a térségbe látogató turisták döntési folyamatait, növelték az iroda jelenlétét a közösségi platformokon, illetve előmozdították a desztináció népszerűsítését.

A célok megvalósítását segítették az elnyert pályázati források. A Nemzetközi Visegrádi Alapnál (V4) nyert projekt 2 konzorciumi partnerrel, Rzeszów Város Önkormányzatával és Košice Régió Turisztikai Irodájával valósult meg. A projekt célja a résztvevő országokban a helyi termelők bevonása a turizmusba. 2024-ben a helyi termelők adatait tartalmazó kiadvány és térkép készült annak érdekében, hogy az érdeklődők megismerjék, illetve megtalálják a helyi termelőket. A program egy közös, Nyíregyházán megrendezett helyitemék-vásárral zárult 2024 májusában.

A cég eredményesen pályázott a Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt., mint a Nemzetgazdasági Minisztérium Kezelő szerve és a Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. által közösen meghirdetett felhíváson a Tourinform irodák szolgáltatásainak bővítése témában. A projektnek köszönhetően a szervezet elektromos kerékpárokkal fejlesztette kerékpárflottáját, kerékpáros szervízpontot helyezett a Tourinform iroda elé, audio guide rendszert vásárolt, amely komfortosabbá tette a városnéző túrák során a nagyobb létszámú csoportok vezetését, továbbá 2 hűtőmágnes-képeslaptartó állványt is beszerezett.

A Kft. konzorciumi partnerként támogatásban részesült Pócspetri Római Katolikus Egyházközséggel a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz Top_Plusz-1.1.3-21 kódszámú, Helyi és térségi turizmusfejlesztés tárgyú felhíváson. A projekt során a római katolikus templomok felújításához kapcsolódó turisztikai marketing tevékenységet a társaság végzi. 2024-ben elkészült egy tanulmány Pócspetri és Máriapócs Római Katolikus templomainak turizmusba történő bevonásáról, egy csomagajánlat, egy marketingstratégia Pócspetri és Máriapócs településekre vonatkozóan, valamint a Pócspetri településhez kapcsolódó első koncepciók pert feldolgozó kiállítás tematikája is kidolgozásra került. Több hangverseny és egy turisztikai nap került megrendezésre, valamint elkészült egy kifestő a gyerekek részére. A pályázat további elemei 2025-ben kerülnek megvalósításra.

Az iroda sikerességét mutatja, hogy a Magyar Turisztikai Ügynökség által 2018-ban bevezetett Kiemelt Partner Programban – a Visit Hungary és több szakmai szervezet munkatársaiból felálló szakértői bizottság döntése alapján – 2024-ben ismét elnyerte a Kiemelt Partner és az Edukációs Partner minősítéseket.

A Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ (NTAK) adatai alapján 2024. évben 165.486 vendég érkezett a városba, akik 345.391 vendégéjszakát töltöttek el Nyíregyháza és Sóstógyógyfürdő szálláshelyein. Az előző évhez képest 5,7%-kal több vendég érkezett a városba. A regisztrált vendégéjszakákból 251.821 a belföldi, 93.570 pedig a külföldi vendégek által eltöltött vendégéjszakák száma. 2024-ben a legtöbb vendéget és vendégéjszakát a TOP külföldi küldőországok közül Románia adta, de jelentős volt a szlovák, a lengyel és az ukrán vendégek aránya is.

2024-ben a társaság összes bevétele 143.841.000 Ft volt, ebből a belföldi értékesítés nettó árbevétele 11.624.000 Ft, az egyéb bevételeké pedig 132.208.000 Ft. Az egyéb bevételek között a 105.000.000 Ft önkormányzati támogatás, továbbá a támogatásokhoz kapcsolódó 27.208.000 Ft fejlesztési céllal elhatárolt támogatási összeg került elszámolásra.

A költségeket, ráfordításokat tekintve az anyagjellegű ráfordítások értéke 52.279.000 Ft, a személyi jellegű ráfordításoké 70.219.000 Ft, az értékcsökkenési leírás pedig 16.005.000 Ft volt. Egyéb



ráfordításként 1.446.000 Ft, pénzügyi műveletek ráfordításaként pedig 159.000 Ft került elszámolásra. Összességében 140.108.000 Ft költség merült fel a társaság 2024. évi gazdálkodása során.

Az elért adózás előtti eredmény jelentősen meghaladta a tervezett és az előző években realizált eredményeket. Az Önkormányzattól kapott támogatás, valamint a tevékenységek keretében elérhető bevétel a működés költségeire került felhasználásra, figyelembe véve a legoptimálisabb gazdálkodást. Mindazok a pályázatok, támogatások, amelyekben részt vett a Kft., annak a lehetőségét biztosították, hogy az elért bevételeken felül is népszerűsítsék a város és a térség turisztikai látványosságait, emellett folyamatos fejlődést biztosítottak az eszközállományban is.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft. vállalt szakmai feladatait, szerződéses kötelezettségeit megfelelő színvonalon, legjobb szakmai tudása szerint hajtotta végre. A gazdasági mutatói az előző évek trendjeinek megfelelően rendkívül kedvezőek voltak. A 2024-es gazdasági évben, az előző évek gyakorlatához hasonlóan, a meghatározott keretek és stratégiák mentén végezte szolgáltatási szerződések megkötése alapján Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve az Önkormányzat számára az IT feladatokat, melyekkel biztosította a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat teljes informatikai rendszerének zavartalan működését.

A Kft. már harmadik éve látja el a belvárosban elhelyezett digitális tornyok üzemeltetésének feladatait is, az ahhoz kapcsolódó szerver biztosításával egyetemben. Minden oszlop a társaság szerverén keresztül képes videók és képek folyamatos lejátszására. Folyamatosan, a nap 24 órájában reklámok, felhívások, közérdekű információk jelennek meg ezeken a felületeken.

A társaság által üzemeltetett Nyíregyházi Digitális Tudásközpont 2024. évben már a második teljes évét zárta, még szélesebb körben biztosítva a lehetőséget a digitális világ felfedezésére és elsajátítására. A Digitális Tudásközpont látogatói elsősorban iskolai csoportok voltak, akik élményalapú foglalkozásokon vehettek részt a digitális technológia, a programozás, a robotika és az alkotóműhely témaköreiben, de a kínálat bővülésének köszönhetően már óvodás csoportok is találhattak korosztályuknak megfelelő programot. Sőt 2024-ben a nyugdíjasok számára kidolgozott program is elindult: a Tudatos Internethasználat Szépkorúaknak című háromrészes foglalkozás résztvevői közösen fedezhették fel a számítógép, az internet, illetve az ügyfélkapu által kínált lehetőségeket. A nyári időszakban tematikus táborokban vehettek részt az iskoláskorú gyermekek. A programok iránt 2024. évben is nagy érdeklődés mutatkozott, a Digitális Tudásközpont különböző foglalkozásain több mint 3.000 fő vett részt.

A társaság által Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala felé elvégzett tevékenységek:

- üzemeltetés, rendszergazdai feladatok;
- helpdesk tevékenység és hibaelhárítás;
- adatgyűjtés, adatrendszerezés, adatbáziskezelés;
- tanácsadás;
- rendezvények informatikai biztosítása;
- számítástechnikai szoftverek és eszközök biztosítása.

Az Önkormányzat felé elvégzett tevékenységek:

- weboldal-üzemeltetés;
- elektronikus levelezőrendszer üzemeltetése;
- Digitális Tudásközpont üzemeltetése;
- kültéri digitális tornyok üzemeltetése.

A cég gazdasági eredményei komoly nyereséget mutattak, bevételei és kiadásai rendkívül kedvezően alakultak, év végi eredménye jóval meghaladta a tervezett nyereség összegét. 189.178.000 Ft belföldi értékesítés nettó árbevétele mellett 51.880.000 Ft anyagjellegű ráfordítással, 101.538.000 Ft személyi jellegű ráfordítással, 9.944.000 Ft értékcsökkenési leírás elszámolásával, 4.149.000 Ft egyéb ráfordítással 22.069.000 Ft üzleti eredményt, majd 5.829.000 Ft pénzügyi eredménnyel 27.898.000 Ft adózás előtti eredményt sikerült realizálnia, tovább növelve a jelentős saját tőkéje összegét.



Nyírvidek Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

A Nyírvidek Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere 1/2024. (IV. 14.) számú határozata alapján 2024. évre elfogadott üzleti tervében meghatározott irányvonal mentén alakította gazdálkodását, melyet 2.761.000 Ft adózás előtti eredménnyel zárt. A Kft. tevékenységét a 2014. április 24-én, 2020. április 30-án és 2021. december 15-én, majd ezt követően 2023. november 30-án 1 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint végezte.

A társaság működése – közhasznú szervezetként – alapvetően gazdálkodása alapfeladatainak ellátására, tevékenységének fenntartására, és nem nyereség elérésére irányult. A 2024. évi működési feladatok ellátására az Önkormányzat a 2023. évihez hasonlóan 25.000.000 Ft támogatást biztosított. A működési támogatás a közszolgáltatási szerződésben meghatározott képzésekkel, munkaerőpiaci szolgáltatások nyújtásával összefüggő önkormányzati feladatok – mint közfeladatok – ellátásának finanszírozására, ezen belül személyi jellegű ráfordítások fedezetére, valamint a tevékenység végzéséhez felmerült dologi kiadásokra került felhasználásra. A folyósított támogatást a társaság saját bevételeivel igyekezett kiegészíteni, megteremtve ezzel a 2024. év működési költségeinek stabil fedezetét.

A felnőttképzések bevétele az alaptevékenység részeként került elszámolásra. Az elmúlt évekhez hasonlóan 2024. évben is 3 alkalommal került lebonyolításra a nyíregyházi óvodák vezetőinek és alkalmazottainak szervezetfejlesztő tréning, melyen összesen 59 fő vett részt. A felnőttképzésre tervezett 1.000.000 Ft-ból ténylegesen 950.000 Ft bevétel származott.

A társaság az Önkormányzat, mint tulajdonos által 2022. január 1-től üzemeltetési kötelezettséggel határozatlan időre rendelkezésére bocsátott MTMI (Matematikai, Természettudományi, Műszaki és Informatikai) Élményközpont ingatlant az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán” című projekt keretében újíttotta fel és rendezte be. 2024. évben a Nyíregyházi Tankerületi Központtal együttműködési keretszerződés került megkötésre, amely a 2024/2025-ös tanévre vonatkozóan biztosítja a Nyíregyházi Tankerületi Központ intézményei részére biológia és kémia tantárgyakból szakkörök, tehetséggondozás, illetve érettségi felkészítő órák megtartását. A társaság, mint az MTMI Élményközpont üzemeltetője, a fenntartási időszak alatti kötelező feladatellátását a Nyíregyházi Egyetemmel együttműködve 2024. december hónapban versenyeztetés megtartásával teljesítette. 2024. évben a létesítmény bérbeadás útján történő hasznosításából összesen 2.030.000 Ft bevétel származott, a tervezett 250.000 Ft bevétellel szemben. A folyószámlán lévő likvid pénzállomány lekötésre került, amely után 1.024.000 Ft kamatbevétel származott. Összességében 2024. évben 29.004.000 Ft összbevétel realizálódott, ami a tervezett 27.250.000 Ft bevételt 1.754.000 Ft-tal haladta meg.

Az anyagjellegű ráfordítások 3.756.000 Ft összege a tervezett 4.035.000 Ft 93,1%-a volt. Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségekre tervezett 380.000 Ft-ból 2024. évben 443.000 Ft került felhasználásra szakmai anyagbeszerzés, irodai és egyéb fenntartási célokra.

A bérleti díjak 180.000 Ft-os tervezett összege 167,2%-ban, 301.000 Ft összegben teljesült. Az MTMI Élményközpont működtetésével kapcsolatos rezsiköltségeket (víz, szennyvíz, villamosenergia, telefon) üzemeltetési szerződés alapján a tulajdonos finanszírozta, de a működtetés során felmerült, karbantartással, állagmegóvással kapcsolatos költségek (mint gépészeti, elektromos hálózati javítási kiadások) a társaságot terhelték, aminek az összege 40.000 Ft, a tervezett 300.000 Ft-tal szemben. Az igénybevett szolgáltatások között elszámolt költségek több mint 75%-a egyéb igénybe vett szolgáltatás (könyvvizsgálat, belső ellenőrzés, számítástechnikai szolgáltatás, tűz- és munkavédelmi szolgáltatás, jogi szolgáltatás, minőségirányítási rendszer díj, szakértői tevékenység, program support, stb.), elszámolt összege 2.972.000 Ft, ami a tervezett 2.570.000 Ft 115,6%-a. A személyi jellegű ráfordítások összege 22.252.000 Ft volt, ez a tervezett 23.000.000 Ft 96,7%-a volt. A 2024. évre tervezett bérköltség az ügyvezető mellett 1 fő főállású dolgozó béréből és juttatásaiból, valamint 1 fő pénzügyi vezető megbízási díjából tevődött össze.

2024. évre a társaság értékcsökkenési leírást a használatában már meglévő és még értékkel bíró eszközök után számolt el, összesen 193.000 Ft összegben. Az egyéb ráfordítások között 15.000 Ft-ot tervezett adójellegű fizetési kötelezettség teljesítése miatt, aminek tényleges összege 43.000 Ft volt.



Összességében a 2024. évre tervezett 27.250.000 Ft összköltséggel szemben ténylegesen 26.244.000 Ft kiadás keletkezett, ez 1.006.000 Ft-tal maradt el a tervezettől. A társaság bevételei 93,9%-ban, költségei 96,3%-ban realizálódtak a tervezetthez képest, ami egyrészt a hatékony költségracionalizációnak volt köszönhető, másrészt a kiadásokat a bérletidő-, illetve betétlekötésekből származó kamat bevételek kompenzálták.

NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft.

A NYÍRVV 2024. évre elfogadott üzleti tervében megfogalmazott céloknak összességében eleget tett. A tárgyidőszakot befolyásoló, a beszámolóban részletesen bemutatott főbb tényezők és hatások eredményeként a társaság adózás előtti eredménye 390.204.000 Ft, ami a közszolgáltatási szerződés szerinti elszámolt túlkompensáció tényleges összegét is tartalmazza.

A közszolgáltatási feladatokra kapott 2024. évi kompenzáció összege társasági szinten túlkompenzáltságot mutat. Az éves túlkompensáció várhatóan nem haladja meg azt a mértéket (10%), mely a Közszolgáltatási Szerződés 6.4 pontjában foglaltak alapján kötelezően visszafizetési kötelezettséget keletkeztet az Önkormányzat, mint finanszírozó felé.

Az Önkormányzat és a Kft. 2020. március 26-án kötötte meg az 5 évre szóló Közszolgáltatási Keretszerződését, mely többek között rögzíti a Kft. által végzendő közszolgáltatási feladatok körét, a közszolgáltatás ellátásáért az Önkormányzat által nyújtandó ellentételezés feltételeit, a kompenzáció számítási módszerét, a kompenzációval történő elszámolás módját, az éves közszolgáltatási szerződés tartalmát, valamint a Közszolgáltató és az Önkormányzat jogait és kötelezettségeit. A társaság kezdeményezte a közszolgáltatási keretszerződés módosítását, miszerint az éves végleges elszámolás alapján kimutatott tényleges túlkompensáció elszámolása a tárgyévben váljon lehetővé.

Az Önkormányzat és a Kft. között a 2024. évi közszolgáltatási tevékenységek ellátására létrejött Éves Közszolgáltatási Szerződésben a 2024. évi feladatellátásra összesen nettó 4.511.561.000 Ft került meghatározásra, melyből működési feladatok ellátására 4.430.561.000 Ft-ot, fejlesztési feladatokra 81.000.000 Ft-ot biztosított az Önkormányzat. A közszolgáltatási feladatok ellátására kiszámlázott és lehívott nettó összeg összesen 4.429.290.000 Ft volt. Elmaradás a közszolgáltatás-fejlesztés árbevétele és a közfoglalkoztatáshoz biztosított tervezett támogatás sorokon volt.

A társaság részére a közszolgáltatási tevékenységen túl az – általa végzett üzemeltetési feladatok finanszírozását biztosító – üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra a 2024. évi költségvetésben biztosított 647.315.000 Ft átalánydíj a tervhez képest nem változott.

Az Örökösöldi sportpálya 2024. év közben kikerült a társaság üzemeltetéséből (üzemeltetése a II. félétől átkerült a Spartacus 1928 Utánpótlásképző Központ Nonprofit Kft.-hez), a pályafenntartási és karbantartási munkákat az új üzemeltetővel kötött szerződés és egyedi megrendelések alapján végezte a társaság.

A cég 2024. évi beruházási terve alapján kizárólag a tevékenységek zavartalan ellátásához indokolt eszközbeszerzéseket valósította meg, valamint pályázat útján megvalósított beruházást aktivált. A beruházások összege 333.444.000 Ft a tervezett 200.822.000 Ft-tal szemben, ami 132.622.000 Ft növekedést jelentett. Ez az összeg az elmaradó beruházások, valamint a TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 pályázati azonosító számú Nyírszőlői bölcsőde 2024-re áthúzódó aktiválásának együttes eredménye.

A Közszolgáltatási Keretszerződés 2. melléklete alapján az észszerű nyereség a közszolgáltatási feladatok teljesítéséből származó nyereséget jelenti, amely az éves üzleti tervben szereplő beruházások forrását hivatott biztosítani. A szerződés szerint meghatározott észszerű nyereség összege 2024. évben 35.259.000 Ft, melynek elszámolásáról a társaság a 2024. évi működési jelentésben részletesen beszámol.

A Kft. 2024. évi nettó árbevétele 7.467.427.000 Ft, ebből saját piaci árbevétel 1.718.696.000 Ft, közszolgáltatási és üzemeltetési feladatokra biztosított kompenzáció összesen 5.003.586.000 Ft. A saját piaci árbevétel a 2023. évi szinthez képest 14,2%-os növekedést mutatott, a növekedés mértéke 213.412.000 Ft. Említésre méltó a parkolás és a közterület-használat (11,0%), továbbá a piac és vásártér bevételeinek növekedése (13,1%). Az egyéb bevételek között kiemelkedő mértékű a közfoglalkoztatás egyéb bevétele. A közfoglalkoztatási támogatások forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai” előirányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított kompenzáció, amely a tervezetthez képest 53,4%-os teljesítésű. Ennek oka, hogy 2024. évben is tovább



csökkent a közfoglalkoztatásra igénybe vehető és a Kormányhivatal által a települések részére leosztott létszámkeret. A beszámoló időszakában a közfoglalkoztatásra a kormányhivatali támogatás tervezett összege 659.474.000 Ft, ebből 511.565.000 Ft valósult meg, az önkormányzati önerő tervezett összege 136.842.000 Ft, amelyből a folyósított 73.019.000 Ft ennek az 53,4%-a volt.

Az anyagjellegű ráfordítások a terv 89,8%-án, 3.950.709.000 Ft-on realizálódtak. Jelentősebb az energiaköltségek elmaradása a tervezetthez képest (78,0%-os teljesítés), ami 216.432.000 Ft megtakarítást eredményezett. A vásárolt anyagok alakulását befolyásolta továbbá, hogy az év eleji téli síktalanítási feladatokhoz az enyhe időjárási viszonyoknak köszönhetően jóval kevesebb síktalanító anyag került felhasználásra. A személyi jellegű ráfordítások összege 234.640.000 Ft-tal maradt el a tervezettől, egyrészt a közfoglalkoztatásban résztvevők létszámának jelentős csökkenése, másrészt a főállású dolgozóknál jelentkező bér megtakarítás miatt. A közfoglalkoztatottak 2024. évi átlagléttszáma jóval alacsonyabb a tervezettnél, ez a személyi jellegű ráfordításokat 128.620.000 Ft-tal csökkentette a tervhez képest. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásaként 2024-re tervezett összeg 155.586.000 Ft volt, ami 125,2%-on teljesült, 195.493.000 Ft-tal. A növekedés oka a tárgyévben beszerezett eszközök miatti bruttó eszközérték növekedés, valamint a TOP-6.2.1-19-NY2-2020-00006 pályázati azonosító számú Nyírszőlősi bölcsőde miatti értékcsökkenés-növekedés.

A társaság adózás előtti eredménye 390.204.000 Ft, a 38.755.000 Ft tervezett összeget 351.449.000 Ft-tal meghaladva. A 2024. évi költségvetés tervezése során az előző évekhez képest stabilabb környezet állt rendelkezésre. A stabilitás lehetővé tette, hogy 2024. évben nagyobb mértékű felújítások és karbantartások kerüljenek be a tervbe. A közutak, hidak fenntartására és az egyéb városüzemeltetési feladatok ellátására mintegy 1.000.000.000 Ft-tal több volt az előirányzott kompenzáció mértéke a 2023. évihez viszonyítva. Az adózás előtti eredmény ilyen mértékű, kedvező alakulása lehetőséget nyújt arra, hogy a társaság a 2025. évi gazdálkodásában fedezetet teremtsen önkormányzati lakások felújítására, hiszen a társaságot érintő tervezett beruházások megvalósíthatóak a 2024. évi beszámolóban szereplő és a tulajdonos által jóváhagyandó fejlesztési tartalékból. A fejlesztési tartalékot a lekötés évét követő 4 év során beruházás megvalósítására lehet feloldani, ennek megfelelően a 2025. évi üzleti tervében szereplő, így az egyébként a fejlesztést biztosító tételek (elszámolt értékcsökkenés, elvárt nyereség) mértékéig felszabadítható összegek jelentős forrást tesznek ki.

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2024. évi üzleti éve – a megelőző évekhez hasonlóan – eredményesen zárult. A társaság 2024. évben Nyíregyháza Megyei Jogú Város 2 modern sportlétesítményét, a Nyíregyházi Atlétikai Centrumot és az Eissmann Városi Sportuszodát üzemeltette. Fontos feladata volt a Nyíregyházi Atlétikai Centrumban található, 3 csillagos minősítésű szálloda üzemeltetése is, amely az egész év során fogadta az elsődlegesen edzőtáborozás céljából érkező szállóvendégeket.

A Nyíregyházi Atlétikai Centrumot a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 6 szakosztálya (atlétika, vívás, cselgáncs, röplabda, tájfutás, tollaslabda) használta. A szakosztályok a létesítményt az előző évekkel megegyező óraszámokban vették igénybe. Az utánpótláskorú sportolók létszáma a 2023-as évhez hasonlóan magas volt. A külső és belső atlétikapályán több fontos verseny megrendezésére került sor. Kiemelkedő a Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság, amely 2024-ben már 3. alkalommal látogatott a Nyíregyházi Atlétikai Centrumba, így gyakorlatilag a fedettpályás bajnokság állandó házigazdájává vált a létesítmény. A társaság a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.-vel közösen 2024 januárjában 2 fedettpályás felkészülési versenyt szervezett meg, melyeken a hazai sportegyesületeken kívül szomszédos országok atlétái is rajthoz álltak. A Szlovák Atlétikai Szövetség februárban már 3. alkalommal tartotta meg az Atlétikai Centrumban a kassai régió fedettpályás bajnokságát. A fentiekben túlmenően több utánpótlás versenynek és diákolimpiának nyújtott helyszínt a létesítmény. A legkisebbek a „Kölyökből Atléta” program keretében mérhették össze tudásukat. A létesítményt a nyíregyháziak is egyre nagyobb létszámban veszik igénybe, népszerű az 500 m-es futókör és a korszerű kondipark is, sokak számára nyújtva szabadidős sportolási lehetőséget. A centrum szállodai szekcióját is eredményes évet zárt, az intenzív marketingtevékenységnek és a versenyeknek köszönhetően. Egyre több hazai és külföldi sportoló, sportegyesület, szakszövetség ismerte és ismeri meg szolgáltatásait,



ezáltal az atlétákon kívül már úszó-, kézilabda- és tollaslabda-csapatok is érkeztek edzőtáborozni. A 675 magyar sportoló mellett – akik az év során akár többször is visszalátogattak – 24 országból 200 külföldi vendég összesen 3800 vendégéjszakát töltött Nyíregyházán, 10%-os növekedést eredményezve az előző évhez viszonyítva. Az edzőtáborok hossza és a résztvevők száma is nőtt, ami jelentősen hozzájárult az árbevétel növekedéséhez.

Az Eissmann Városi Sportuszoda egész évben, folyamatosan, közel 100%-os kihasználtsággal üzemelt. A legnagyobb igénybevételt az Úszó Nemzet Program, a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. és az AQUA SE edzései jelentették, emellett lehetőség nyílt arra, hogy a lakosság is igénybe vegye az uszodát, minden hétköznap 6 és 14 óra között. 2024-ben 549 igazolt sportoló 3.508 órában vett részt a 2 nyíregyházi sportegyesület edzésein. Az AQUA SE vízilabdásai az év során 21 bajnoki fordulóban mértek meg magukat a korosztályos bajnokságokban, a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. úszói pedig 2 rangos úszóversenyt rendeztek házigazdaként, emellett több diákolimpiai fordulónak is házigazdái voltak. Az Úszó Nemzet Program töretlen népszerűségnek örvend, hiszen 2024 szeptemberében már a 3. évébe lépett, melynek során a nagycsoportos óvodások, valamint az 1. és 2. évfolyamos kisiskolások ismerkedtek meg az úszás alapjaival. A programnak köszönhetően várhatóan számos gyermek kapcsolódik be a későbbiekben az úszóedzésekbe is. 2024. évben 1.667 gyerek vett részt a foglalkozásokon, a program összes óraszámja 1.224 óra volt. Fentiekén túl a Nyíregyházi Kodály Zoltán Áltános Iskola, a Nyíregyházi Evangélikus Kossuth Lajos Gimnázium és a Nyíregyházi Vasvári Pál Gimnázium is rendszeresen tartott testnevelésórákat a létesítményben. A legnagyobb növekedést a lakossági belépőjegy értékesítés területén érte el az uszoda. A vendégszám, és ezzel összefüggésben az árbevétel jelentősen, 25%-ot meghaladóan növekedett, ami egyértelműen azt jelzi, hogy a lakossági úszók egyre jobban megismerik és megkedvelik a Városi Uszodát.

A társaság a sportlétesítmények üzemeltetése mellett helyi rendezvények megtartásában is tevékenyen részt vállalt, 2024 szeptemberében a VII. Közfoglalkoztatási Kiállítás és Vásár, valamint a szakMAfest rendezvény is a Kft. közreműködésével valósult meg, jelentős számú célcsoportot elérve. A menedzsment a tárgyévben is folyamatosan kereste az új piaci lehetőségeket a minél magasabb árbevétel elérése érdekében. A költségoldal tekintetében törekedtek a hatékony és a költségtakarékos megoldásokra. A 2024-es év kiemelt jelentőséggel bírt, mert a sportszakmai sikerek mellett a működési struktúrájukat tovább tudták alakítani és finomítani. Az értékesítés árbevétele 101%-on teljesült. A legnagyobb eredmény, hogy a jegy- és bérletértékesítés, a bérleti díjbevételek és a szállodai értékesítés bevételei is meghaladták mind a 2023. évi, mind a tervezett értékeket.

A költségoldal ennél kissé változatosabban alakult, a személyi jellegű ráfordítások kismértékben meghaladták a tervezettet, ugyanakkor ezt a növekményt az anyagjellegű ráfordításokon ellensúlyozni tudta társaság, így a szigorúan kontrollált költséggazdálkodásnak köszönhetően eredményesen teljesítette a 2024-es gazdasági évet. Az Önkormányzat által nyújtott önkormányzati források a megelőző évhez képest nem változtak, annak ellenére sem, hogy a működési költségek emelkedtek, a költségnövekményt a saját bevételek növekedésével ellensúlyta a cég. A szolgáltatási átalánydíjat az Atlétikai Centrumban a lakossági és utánpótlássport működtetésére, míg a Városi Uszodában az üzemeltetési hozzájárulást az Önkormányzattal kötött megállapodásban foglaltak megfelelően a működési költségekre használta fel.

A társaság bevételei és kiadásai a korábbi évekhez hasonlóan egyensúlyban voltak, abszolút konzekvensen, 101,5%-on teljesültek, így a 386.100.000 Ft összegű árbevétel mellett 1.137.000 Ft összegű adózás előtti eredménnyel zárta az üzleti évet.

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

A Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. teljesítette az éves üzleti tervben megfogalmazott céljait, törekvéseit, fejlesztéseit. Fő célkitűzései között szerepelt, hogy 2024. év végére a 2023-as időszakhoz viszonyítva plusz 27.000 fő vendégszámot érjen el, ezt plusz 44.200 fővel sikerült teljesítenie. A beszámoló időszakában sor került a szervezeti struktúra átalakítására és a kapcsolódó DHL szerinti jogok módosítására is, illetve feltöltésre kerültek a hiányzó, stratégiailag fontos munkakörök. Fontos fejlesztési cél volt egy kulturált, gyephezagos térkővel fedett, 284 személygépkocsi- és 5 buszparkolóhelyet biztosító parkoló létesítése. A beruházás közbeszerzés keretében, 69.400.000 Ft értékben valósult meg. A másik nagyszabású fejlesztés – 55.000.000 Ft értékben – az 1/B jelű



hidegvizes mélyfúrású kút kivitelezése volt, 288 fm talpmélységgel. A fejlesztések finanszírozása tulajdonosi támogatással valósult meg.

A társaságnak a 2.898.000.000 Ft-os éves nettó árbevételi tervét 72.700.000 Ft-tal (+2,5%-kal) sikerült túlteljesítenie. A terv eredetileg tartalmazott 120.000.000 Ft értékben közvetített célú bevételt és költséget is, ami tényként végül nem ebben a formában valósult meg. Ezt az összeget leszámítva 192.700.000 Ft-tal haladta meg a tervezett bevételt, ami az alábbi tevékenységek többletbevételeiből tevődött össze:

- 49.500.000 Ft fürdőszolgáltatás és kapcsolódó szolgáltatásai,
- 7.700.000 Ft gyógyszolgáltatás,
- 71.900.000 Ft vendéglátás és kereskedelmi áru értékesítés közvetítés,
- 24.000.000 Ft ingatlanhasznosítás,
- 22.700.000 Ft szálláshely értékesítés,
- 16.900.000 Ft egyéb tevékenységek.

A saját vendéglátási tevékenysége (Élményfürdő étterem, büfé, poolbár) kiszervezéséből származó üzleti nyereség a vizsgált időszakban 32.000.000 Ft volt.

A beszámoló időszakában 402.200 vendég látogatta meg a nyitva tartó fürdőket, a 2023. évi 358.000 fős vendég számmal szemben, ami 44.200 fős, 12,2%-os látogatószám növekedést jelentett. A tervezett vendég számot is sikerült túlteljesíteni 16.800 fővel, 4,7%-kal, és elmondható, hogy ez már nem kizárólag a szezon eredményességének volt köszönhető. A szezon időszakára tervezett 240.500 fős vendég számot 4.800 fővel sikerült túlteljesíteni. A szezon árbevételi tervét – többek között az új forgalomarányos bérleti díjjal kalkulálva – sikerült 69.500.000 Ft-tal növelni.

A Hunguest Hotel Sóstó szállodából érkező fürdővendég szám 73.500 volt, az előző évi 58.700 főhöz viszonyítva 14.800 fővel, azaz 25,2%-kal növekedett. A hatályos fürdőszolgáltatási szerződés 2024. február 1-jén közös megegyezéssel módosításra került, mely szerint a vendégéjszakák után fizetendő fürdőbelépőár-térítés mértéke 45%-ról 75%-ra emelkedett, ennek eredményeként 136.300.000 Ft-tal több, 354.600.000 Ft árbevételt realizált a társaság a korábbi árakhoz viszonyítva.

A Zrt. 2024. évi üzleti terve 3.238.430.000 Ft üzemi bevétellel, 3.164.061.000 Ft üzemi ráfordítással, 74.369.000 Ft üzemi eredménnyel és 56.931.000 Ft adózott eredménnyel került elfogadásra. A cég a 2023-as évhez viszonyítva 768.300.000 Ft-os, 36,1%-os árbevétel növekedést tervezett 2.898.000.000 Ft értékkel. A ténybevétel 2.971.000.000 Ft, ez a 2023-as évhez viszonyítva 841.000.000 Ft-os, 39,5%-os, míg a tervezetthez képest 72.700.000 Ft-os, 2,5%-os túlteljesítést jelentett.

Az egyéb bevételek tervezett összege 340.400.000 Ft volt, ami szintén túlteljesítésre került, 29.000.000 Ft-tal. Itt szerepel a 2024. évre jóváhagyott 152.000.000 Ft gyógyászati veszteség finanszírozására biztosított likviditást javító támogatás, valamint az éves üzemeltetési hozzájárulás 140.000.000 Ft értékben. A tervhez viszonyított eltérés egyik oka, hogy a Kormányhivatalon keresztül megvalósuló foglalkoztatások után kapott támogatással előzetesen nem kalkulált a cég, ennek összege 10.700.000 Ft volt, továbbá egy korábbi tartozás elengedése miatti bevétel sem került tervezésre, melynek összege 12.300.000 Ft.

A társaság az üzemi ráfordítások soron 3.229.000.000 Ft költséget számolt el, ami 64.500.000 Ft-tal, 2%-kal meghaladta a tervezett értéket. A társaság előre nem tervezett – egy peres ügy peresztés esetére – további céltartalék képzéssel, ami 100.000.000 Ft ráfordítás elszámolást jelentett. Ezt leszámítva 35.000.000 Ft megtakarítás keletkezett a többi költség soron. Említésre méltó, hogy az anyagjellegű ráfordításokon 53.900.000 Ft, a személyi jellegű ráfordítás soron 25.700.000 Ft költségcsökkenést sikerült elérni. A társaságnál foglalkoztatottak átlagos száma 134,1 fő volt, ami 9,5 fővel, 6,6%-kal kevesebb a 2023. évinél, és 1,5 fővel, 1,1%-kal több a tervezettnél. A bértömeg – AST (aktivált saját teljesítmény) nélkül – 818.600.000 Ft-ban realizálódott, ami a szükséges bérrendezés miatt 95.200.000 Ft-tal, 13,2%-kal több a 2023. évhez viszonyítva.

Az üzemi eredmény 116.633.000 Ft-on realizálódott, ez 37.200.000 Ft-tal, 50%-kal kedvezőbb a tervezett összegnél.

A cég az év közben szabad, likvid pénztartalékait 14-30 napos futamidőre, piaci kamatozással bankbetétben kötötte le. Ebből származó kamatbevétele a vizsgált időszakban 4.100.000 Ft volt. Elszámolt továbbá 5.000.000 Ft devizakészlet átváltás miatti árfolyamnyereséget, valamint 11.000.000



Ft beruházási hitel visszafizetése miatti elhatárolt veszteséget oldott fel. Pénzügyi műveletek ráfordítása címen 18.500.000 Ft-ot számolt el, ebből 13.000.000 Ft a Hunguest Hotel Sóstó beruházási hitelhez kapcsolódóan fizetett kamat. A fennálló Hunguest Hotel Sóstó hitel 2024 márciusi visszafizetésével (690.000.000 Ft) megszűnt a cég nagyszámú adósságállománya, a visszafizetés hosszú távon jelentősen – havi 7.500.000 Ft tőketörlesztés és 5.000.000 Ft kamat) javítja likviditási helyzetét.

A társaság üzemi eredményét 3.000.000 Ft-tal javította a pénzügyi műveletek eredménye, aminek következtében a tervezett 56.900.000 Ft adózás előtti eredménnyel szemben 119.667.000 Ft eredményt ért el, ez 61.967.000 Ft-os, 109%-os túlteljesítés.

A társaság likviditási helyzete a költségek kontrollálásával, előnyös vevői és szállítói szerződésekkel stabil volt. A beszámolási időszak végén a tulajdonostól származó áthidaló kölcsön igénybevétele nem volt szükség, költségvetési kapcsolatukban a 2025. évi terv már nem tartalmaz fürdőgyógyászat veszteségére fordítandó likviditási támogatást. A tervezett fejlesztési célú beruházásokat fejlesztési tartaléka felhasználásával saját erőből finanszírozza.

A Zrt. 2024. évben az Önkormányzattól több jogcímen mindösszesen 816.900.000 Ft költségvetési támogatásban részesült, ami az előző évhez viszonyítva 168.000.000 Ft megtakarítást jelent a tulajdonos számára. A nyíregyházi fürdővendégek részére továbbra is biztosított volt a kedvezményes belépési lehetőség, a kedvezmény kompenzálását a cég a rendelkezésére álló kompenzációs keretből biztosította, amit teljes mértékben ki is használt, 183.400.000 Ft összegben. Fejlesztési célú támogatásból a parkoló rekonstrukcióját és az új 1/B kút melléfúrásos technológiával történő fúrását valósította meg nettó 124.500.000 Ft értékben. A gyógyászati veszteség finanszírozására biztosított támogatást a részleg felmerült többletköltségeire fordította, ugyanis a szolgáltatások árát a cég nem tudja abban a mértékben emelni, ahogy az éves infláció, a kötelező béremelések és egyéb költségek növekednek. Emiatt a részleget nem lehet null szaldósan működtetni, viszont a fürdőszolgáltatás fontos kiegészítője, színvonalának emelője a gyógyászat. Az üzemeltetési hozzájárulás (177.800.000 Ft) fontos kiegészítője a tulajdonostól üzemeltetésre átvett épületek és eszközök fenntartási költségei finanszírozásának. A koncessziós díj (179.000.000 Ft) a társaság, a Hunguest Hotel Sóstó és a tulajdonos Önkormányzat között létrejött Koncessziós szerződés IV. 4.1. pont szerinti fix üzemeltetési díj.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. legfontosabb feladata 2024. évben is a kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében rábízott temetők szakszerű, zavartalan üzemeltetése, magas színvonalú temetkezési szolgáltatások nyújtása, a lakossági igények kiszolgálása volt.

A 2024. évi gazdálkodást meghatározta a jóváhagyott üzleti terv. A Kft. fő törekvése volt, hogy a tervben meghatározott vagy annál kedvezőbb adózás előtti eredményt érjen el, törekedve a társasági vagyon megőrzésére, a cég működőképességének biztosítására és arra, hogy fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tegyen.

A 2024. év üzleti tervében megfogalmazott ágazati árbevételek 960.449.000 Ft-os értékéhez viszonyítva csökkenés következett be, a temetésszolgáltatás, a halottszállítás és a sírkőforgalmazás terén összességében 2,8%-kal, 27.419.000 Ft-tal csökkent az árbevétel. Ennek elsődleges oka a tervezett temetési esetszámhoz viszonyított 1,4%-os esetszámcsökkenés, továbbá, hogy – elsősorban a gazdasági válság hatásaként a rendelési esetszám visszaesése miatt – a sírkő- és virágértékesítési tevékenységen a tervezett értékhez viszonyítva 12.772.000 Ft-os bevételecsökkenés történt. A pandémiás esetszámmal korrigált 2023. évi szint fölé prognosztizált esetszámhoz viszonyítva 2024. évben 26.734.000 Ft-os árbevétel-csökkenést realizált a társaság a működési területén, elsősorban a temetkezési esetszámok csökkenéséből adódóan, a szolgáltatási és kapcsolódó tevékenységek ellátásából. A szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó üzemeltetési feladatok végrehajtásából 76.000 Ft-os árbevétel növekedés következett be. Az egyéb bevételek között a legjelentősebb tétel az önkormányzatok által nyújtott 189.997.000 Ft összegű működési támogatás, valamint a 9.644.000 Ft céltartalék feloldás és a 15.591.000 Ft összegű korábbi években kapott és elhatárolt fejlesztési támogatás visszavezetett összege volt. A Nyíregyháza Északi Temetőben és a vidéki temetőkben kialakított és az utolsó negyedévben használatba vett sírhely alépítmények teljesítmény értéke, a saját



kapacitásban végrehajtott beruházási növekménye az év végi elszámoláskor jelentős mértékben javította a társaság eredményét.

Az anyagjellegű ráfordítások összege csökkent a tervezetthez képest, a temetés szolgáltatás és a sírközüzemben lecsökkent megrendeléseknek, illetve a tevékenységi kör és a feladat függvényében végrehajtott energiamegtakarítási és a szigorú költségtakarékosságot elősegítő intézkedéseknek köszönhetően. A 2024-es évben a társaság a folyamatos működésre összpontosított, ezért csak a legszükségesebb javítási és karbantartási munkálatok kerültek betervezésre és végrehajtásra a biztonságos üzemmenet fenntartása érdekében, ami a még mindig jelentős igénybevétel miatt is jelentős költségfelhasználást eredményezett. A személyi jellegű ráfordítások összege csökkent a tervhez képest, aminek az oka, hogy a betervezett és a szervezeti és működési szabályzatban szereplő betöltetlen munkakör nem került, illetve az év utolsó időszakában részben került betöltésre. Az év közben kilépő munkavállalók pótlása több esetben későbbi időpontban történt, valamint a betegállományban lévő munkavállalók ideiglenes pótlása sem történt meg, így a meglévő munkaerő átcsoportosításával és az alkalmi munkavállalók fokozott bevonásával biztosította a cég a zökkenőmentes feladatellátást. Az értékcsökkenési leírás az elmúlt időszak fejlesztéseinek következményeként aktivált tárgyi eszközök növekménye, 2024. évben elsősorban az utolsó negyedévben aktivált eszközök értékcsökkenés mennyiségének csökkenése kis mértékben csökkentette az elszámolt értékcsökkenés összegét. Az egyéb ráfordítások 29.984.000 Ft-os összege a terv adatokhoz képest 13.357.000 Ft-os növekedést mutatott, aminek oka elsősorban a 14.644.000 Ft értékű céltartalék képzés számviteli elszámolása, az önkormányzati és egyéb adók 896.000 Ft-os növekedése, valamint a selejtezett készletek nyilvántartási értékének ráfordításként elszámolt 2.183.000 Ft-os csökkenése volt.

A társaság adózás előtti eredménye a 2024-es üzleti évben a terv értékével, azaz 13.284.000 Ft-tal szemben 57.971.000 Ft-ban realizálódott, ez 44.687.000 Ft-tal kedvezőbb a tervezettől. A társaság 2024. évben 58.230.000 Ft-ot fordított beruházásokra, melyből a beszámoló időszakában a befejezetlen beruházások részbeni felhasználásával aktiválásra került 60.179.000 Ft. Az Önkormányzat által biztosított fejlesztési forrásból Nyíregyháza Északi Temető Pazonyi úti bejáratának bővítése, a bejárat előtti kerékpáros sáv áthelyezése valósult meg. A cég a bejáratnál a lebontott kiszolgáló építmény pótlásaként szaniter konténert telepített, mellyel a jogszabályi előírásoknak is eleget tett, mivel női- és férfi illemhely mellett egy mozgássérültek számára is használható rész lett kialakítva. A bejárat rekonstrukciójával együtt korszerű beléptető rendszer is telepítésre került. A beruházással együtt végrehajtott automata sorompó- és rendszámfelismerő rendszer kiépítésével a bérletes forgalom kezelhetőbbé, gördülékenyebbé és az önkormányzati rendelet előírásainak megfelelően ellenőrizhetőbbé vált.

A társaság 2024. évben 32.179.000 Ft saját forrásból többek között kisteherautót, irodabútorokat, kisképeket, számítógépes eszközöket, ágdarálót, targoncát vásárolt. Kamerarendszert telepített a Borbányai és az Orosi Temetőben, térvilágítást épített ki a Nyírszőlősi, a Nagyszállási és a Borbányai Temetőben, mikrohullámú internetes hálózatot alakított ki a Nyíregyházi Északi Temetőben, illetve egyéb kis értékű eszközöket szerzett be. A társaság 2022-es évben TOP PLUSZ energetikai pályázat keretében pályázatot nyújtott be, melynek elbírálása folyamatban van.

VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

A VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2024-ben is a megszokott üzletmenetben, az elfogadott üzleti tervben meghatározott keretek között biztosította a Nyíregyházi Televízió működtetését, a Nyíregyházi Napló kiadását, a www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu és a kapcsolódó facebook-oldalak üzemeltetését, az ESMA közterületi reklámhelyek bérbeadásával kapcsolatos tevékenységet, az MTVA felé vállalt szerződés végrehajtását. Ezen kívül az Önkormányzat által szolgáltatási szerződésben rögzített feltételrendszer szerint végezte a városmarketing-kommunikációs tevékenységeket.

A Kft. az előző évek nehézségei után 2024-ben már viszonylag kiszámíthatóbb gazdasági környezetben végezte munkáját, bár az árak változásai miatt nehezebb volt a tervezés. Az üzleti tervben vállalt szakmai feladatait igyekezett a lakossági igényeknek, az önkormányzati választások miatti megnövekedett információéhségnek megfelelően, a humánerőforrásai legjobb kihasználtsága mellett a lehető legmagasabb színvonalon és hiba nélkül ellátni. Mindeközben törekedett az elmúlt években



átalakult kommunikációs szokásokhoz és a jelentősen megváltozott, a hagyományos médiumokat érintő csökkenő tendenciájú reklámpiachoz alkalmazkodásra.

A többször elismert, díjazott műsorára, a Híradóra 2024. évben ismét sikeresen pályázott a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alapnál. A televíziós feladatai ellátásához eszközeinek folyamatos megújítására és karbantartására is szükség volt, e sorokon látható is az emelkedés. Az MTVA az előző éveknél jóval kevesebb anyagot rendelt a Nyíregyházi Televíziótól, ebben alighanem az I. félévre eső választás is szerepet játszott.

A Nyíregyházi Napló 50 alkalommal jelent meg, a tervezettnél nagyobb oldalszámban. A megnövekedett nyomdaköltségek mellett a II. félévtől már a terjesztési költségek drasztikus emelkedése is komoly anyagi nehézséget jelentett a társaságnak.

Pénzügyi stabilitását továbbra is meg tudta őrizni, likviditási gondjai nincsenek az előző évek takarékos és eredményes gazdálkodásnak következtében és az eredménytartalékban elhelyezett nyereségnek is köszönhetően. A szállítói és a hatóságok felé fennálló kötelezettségeit mindig időben teljesítette.

Az Önkormányzattal szemben vállalt 2024. évi feladatai ellenértéke nettó 356.408.000 Ft volt, amit a társaság működtetésére, üzemeltetésére, személyi és dologi kiadásaira fordított. Az Önkormányzaton kívüli piaci bevételei 2 forrásból származtak, egyrészt a médiareklám-bevételekből, másrészt a médiaszolgáltatás bevételeiből. Előbbi esetében 104.091.000 Ft, utóbbinál 31.583.000 Ft bevételt ért el, némileg elmaradva a tervezettől. Az egyéb bevételek meghaladták a tervezettet, így bevételei összesen 512.613.000 Ft-on realizálódtak.

Az anyagjellegű ráfordítások összege a tervezettnél magasabb lett, 237.508.000 Ft összeggel, a személyi jellegű ráfordítások összege a tervezetthez képest alacsonyabb, 242.041.000 Ft volt. A 2024. évi eredmény pozitív, az adózás előtti eredmény 2.593.000 Ft-ot mutat.

A költségvetési kapcsolattal rendelkező önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2024. évi főbb eredményadatait az alábbi összefoglaló táblázat mutatja be.



ezer Ft-ban!

Eredménykimutatás	I. Értékesítés nettó árbev.	II. Aktivált saját telj.ért.	III. Egyéb bevételek	IV. Anyagjellegű ráfordítások	V. Személyi jellegű ráford.	VI. Értékcsökkenési leírás	VII. Egyéb ráfordítások	A. Üzem eredmény	VIII. Pénzügyi műv. bevételei	IX. Pénzügyi műv. ráfordításai	B. Pénzügyi műv. eredm.	C. Adózás előtti eredmény	X. Adófizetési kötelezettség	D. Adózott eredmény
Móricz Zsigmond Színház Np. Kft.	341886	0	1077196	652945	702879	43581	6044	13633	9609	0	9609	23242	72	23170
Nyíregyházi Állatpark Np. Kft.	3481763	1364	124511	1774586	1374141	120131	101397	237383	0	1080	-1080	236303	5297	231006
Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Np. Kft.	87820	0	222	32100	38639	7097	2143	8063	628	4	624	8687	780	7907
Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.	900	0	1	72747	51455	423	135	-123859	6808	25205	-18397	-142256	14	-142270
Nyíregyházi Sportcentrum Np. Kft.	231781	0	1051049	498009	626978	123893	7303	26647	65	43	22	26669	195	26474
Nyíregyházi Turisztikai Np. Kft.	11624	0	132208	52280	70219	16005	1419	3910	9	159	-150	3760	27	3733
NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Np. Kft.	189178	0	402	51880	101538	9944	4149	22069	5829	0	5829	27898	2764	25134
Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Np. Kft.	2981	0	25000	3974	22252	193	43	1519	1024	0	1024	2543	8	2535
NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Np. Kft.	6722282	5846	739299	3950709	2723978	195493	243944	353303	36903	2	36901	390204	20328	369876
NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	384584	0	856	209968	162720	3098	8790	864	660	387	273	1137	695	442
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	2970744	6154	369374	1798561	1020924	178801	231353	116633	21486	18452	3034	119667	5828	113839
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.	933030	11925	217059	446678	605547	33743	29984	46062	11996	87	11909	57971	5678	52293
VÁROS-KÉP Np. Kft.	492482	0	20131	237508	242041	15936	14533	2595	0	2	-2	2593	923	1670
Összesen	15851055	25289	3757308	9781944	7743311	748338	651237	708822	95017	45421	49596	758418	42609	715809

9. kimutatás: Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok eredményadatai, 2024.

WWW.NYIREGYHAZA.HU



NYÍREGYHÁZA



Szociális és köznevelési kiadások

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2024. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló többször módosított 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendeletében a 2024. évi szociális és köznevelési kiadásokra 964.082.452 Ft került tervezésre, melyből 2024. december 31-ig 629.320.188 Ft került felhasználásra.

A központi költségvetés a 35.000 Ft egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. Nyíregyháza Megyei Jogú Város adóerő képessége magasabb, mint a jogszabályban meghatározott értékhatár, ezért ilyen jogcímen a központi költségvetésből a város nem jogosult támogatásra.

Az Önkormányzat széles körben, saját forrásból biztosít pénzbeli és természetbeni ellátásokat Nyíregyháza lakossága számára. A támogatások rászorultságtól függő és rászorultságtól független, illetve rendszeres vagy rendkívüli (eseti) juttatások.

A szociális rászorultságtól függő támogatások a méltányossági ápolási díj, a helyi lakásfenntartási támogatás, a települési támogatás, a lakbértámogatás, a rendszeres gyógyszer-támogatás, az adósságkezelési szolgáltatás.

A szociális rászorultságtól – azaz a jövedelmi és vagyoni viszonyoktól – függetlenül nyújtott támogatások a karácsonyi támogatás, a tanszertámogatás, a kelengye támogatás, a különös méltánylást érdemlő élethelyzetbe került személyek részére nyújtott támogatás.

A támogatási formákat a szociális rászorultságtól függő egyes pénzbeli és természetben nyújtott szociális ellátásokról szóló 21/2021. (VI. 25.) számú, valamint a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által az egyes szociális rászorultságtól függetlenül nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátási formákról szóló 22/2021. (VI. 25.) számú önkormányzati rendeletek szabályozzák.

A 2024. évben az Önkormányzat által nyújtott rendszeres és eseti jellegű támogatások jogcímenkénti adatait mutatja az alábbi kimutatás, továbbá megoszlási és kihasználtsági arányait a következő kimutatás és ábrák:

Rendszeres	2024. évi eredeti előirányzat, Ft	2024. évi módosított előirányzat, Ft	2024. évi teljesítés, Ft	fő/eset	%
Gyógysértámogatás	18.000.000	18.000.000	9.450.769	187 fő	52,5%
Helyi lakásfenntartási támogatás fűtéshez	25.000.000	25.000.000	13.362.000	217 fő	53,4%
Helyi lakásfenntartási támogatás közüzemhez	36.000.000	36.000.000	15.318.964	248 fő	42,6%
Helyi lakásfenntartási támogatás albérlethez	7.000.000	7.000.000	949.500	17 fő	13,6%
Lakbér (nem önk. tul.)	1.500.000	1.500.000	195.000	1 fő	13,0%
Kieg. ápolási díj halmozott	24.200.000	24.200.000	19.882.600	49 fő	82,2%
Kiegészítő ápolási díj méltányossági ápolási díjhoz	10.000.000	10.000.000	6.192.265	49 fő	61,9%
Méltányossági ápolási díj	100.000.000	100.000.000	73.648.650	153 fő	73,6%
Helyi adósságkezelés	3.000.000	3.000.000	707.070	12 fő	23,6%
Összesen	224.700.000	224.700.000	139.706.818		62,2%
Eseti	2024. évi eredeti előirányzat, Ft	2024. évi módosított előirányzat, Ft	2024. évi teljesítés, Ft	fő/eset	%
Pénzellátás megszűnt	200.000	900.000	323.000	11 fő	35,9%
Szabadságvesztés	250.000	750.000	650.750	17 fő	86,8%
Szülő elvesztése	50.000	50.000	-	-	-
Szülő táppénz	50.000	50.000	-	-	-
Felsőfokú nappali tanulmányok	1.000.000	880.000	630.000	22 eset	71,6%
Érettségi után felkészítő tanfolyam	100.000	100.000	-	-	-
Rendkívüli gyógyszer	2.000.000	2.000.000	889.430	135 eset	44,5%
Létfenntartás	60.000.000	36.772.531	13.928.000	2.274 eset	37,9%

WWW.NYIREGYHAZA.HU

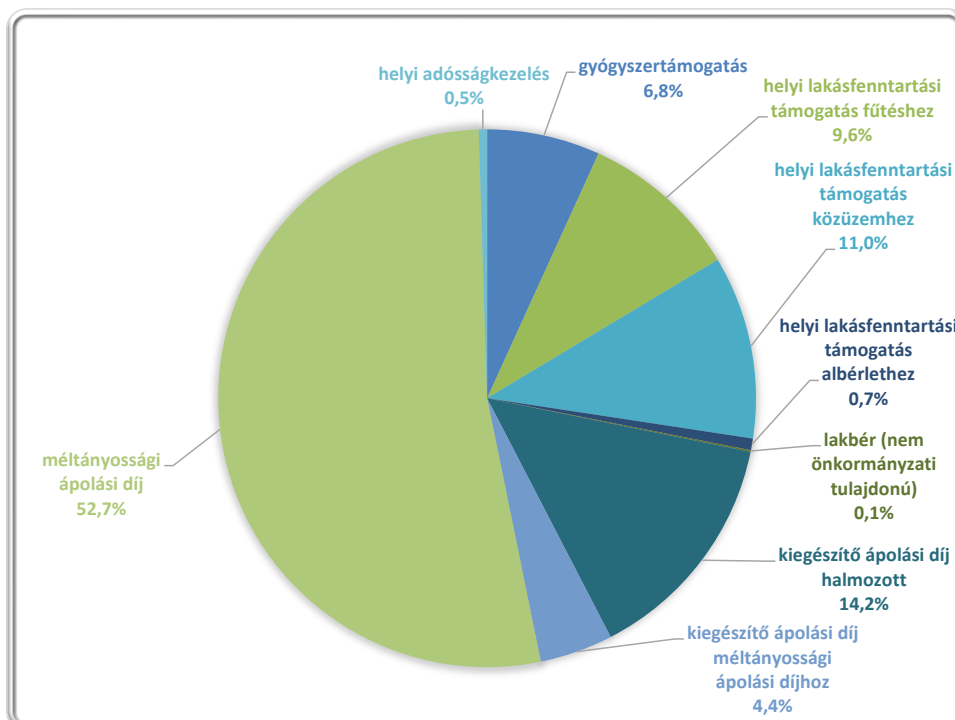


NYÍREGYHÁZA

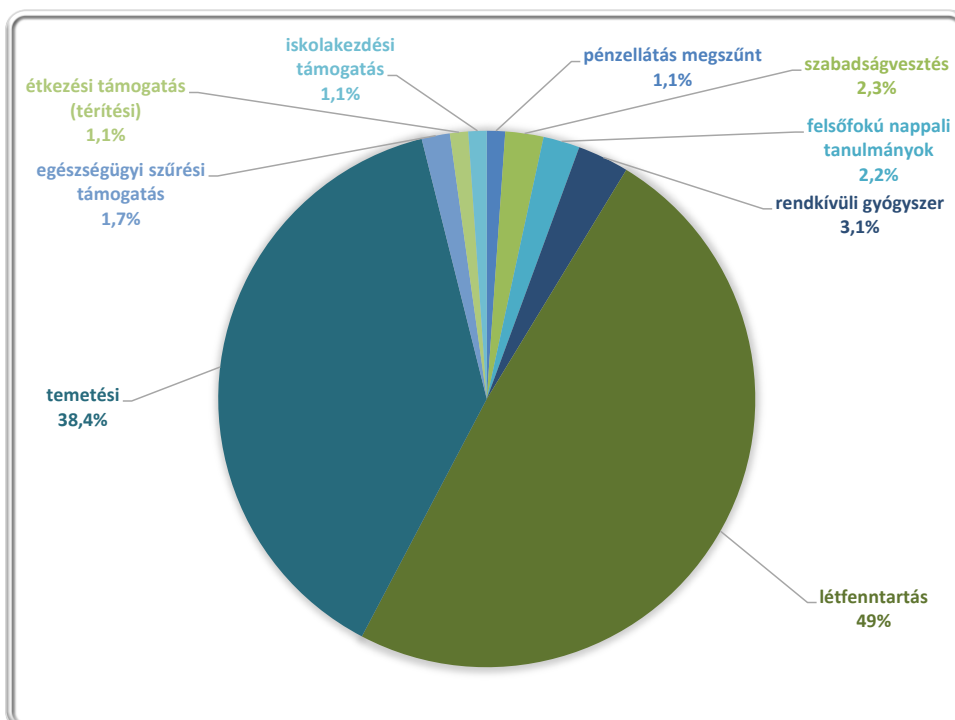


Temetési	20.000.000	20.000.000	10.900.000	133 eset	54,5%
Egészségügyi szűrési támogatás	200.000	520.000	480.000	26 eset	92,3%
Étkezési támogatás (térítési)	1.000.000	1.000.000	306.000	37 eset	30,6%
Tám-iskolakezdési támogatás	-	2.000.000	300.000	35 eset	15,0%
Kelengye	10.000.000	-	-	-	-
Különös méltánylást érdemlő támogatás	7.300.000	-	-	-	-
Összesen	102.150.000	65.022.531	28.407.180		43,7%
Mindösszesen	326.850.000	289.722.531	168.113.998		58,0%

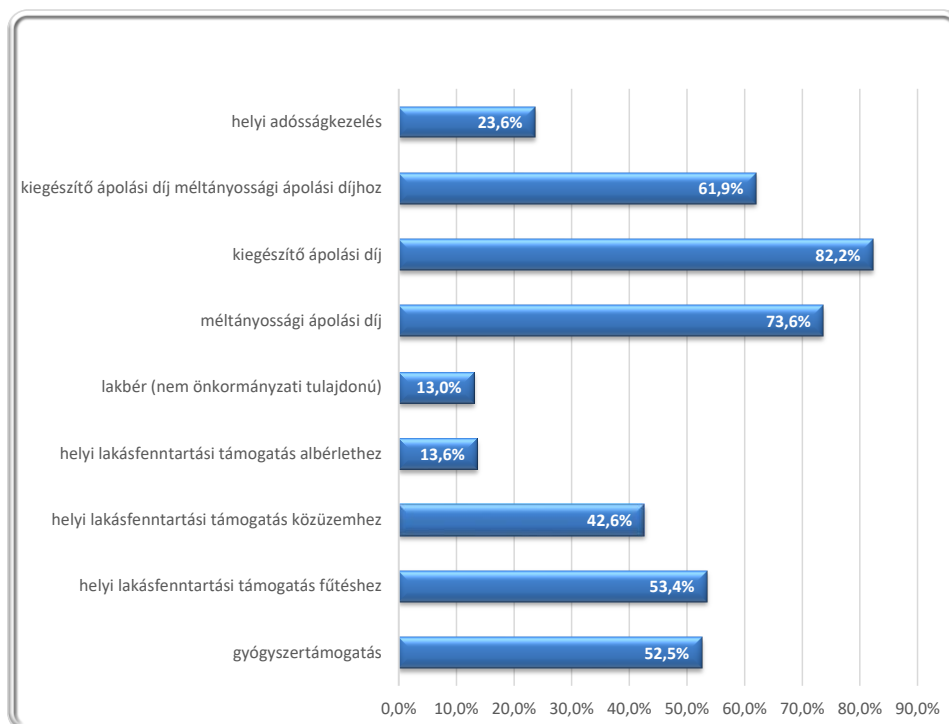
10. kimutatás: Az Önkormányzat által nyújtott szociális támogatások, 2024.



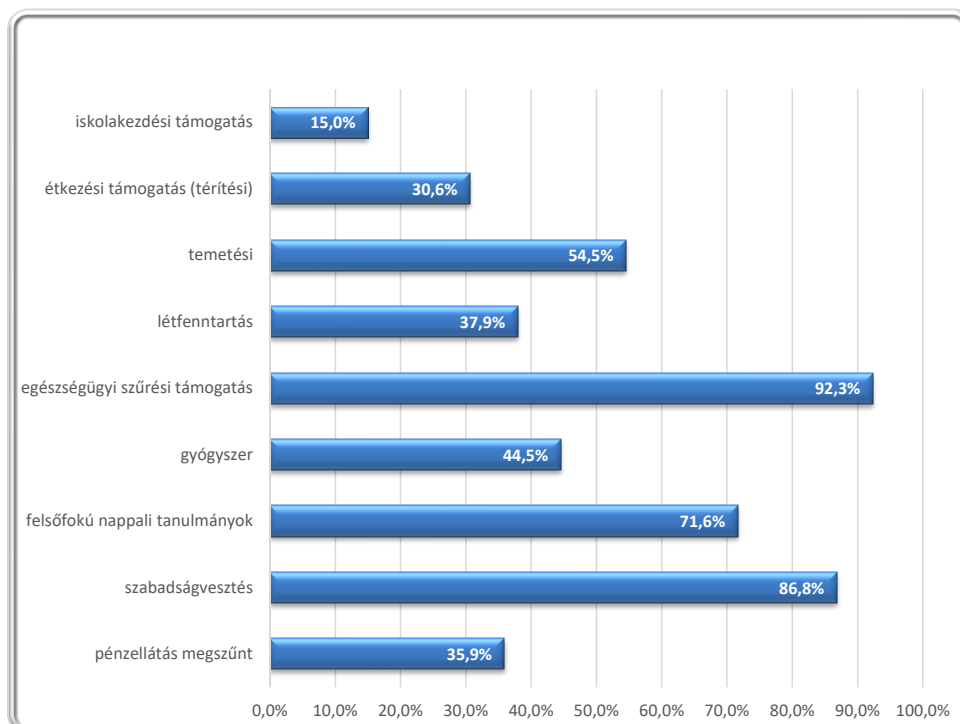
12. ábra: Az Önkormányzat által rendszeresen nyújtott települési támogatások aránya, 2024.



13. ábra: Az Önkormányzat által eseti jelleggel nyújtott települési támogatások aránya, 2024.



14. ábra: Az Önkormányzat által rendszeresen nyújtott települési támogatások kihasználtsági aránya, 2024.



15. ábra: Az Önkormányzat által eseti jelleggel nyújtott települési támogatások kihasználtsági aránya, 2024.

A köztemetés sorra 29.500.000 Ft előirányzat került tervezésre. A tényleges kiadás 16.916.028 Ft volt, a teljesítés 57,3%, 42 esetben történt kifizetés.

Az Önkormányzat a *gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról* szóló 1997. évi XXXI. törvényből adódó egyes feladatok végrehajtásáról szóló 54/2011. (XII.16.) önkormányzati rendelet alapján a nyíregyházi rászoruló, hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű tanulók részére helyi autóbusz közlekedési támogatást nyújt. Ezen a kiadási soron tervezett előirányzat 1.500.000 Ft volt, a teljesítés összege 443.520 Ft, az előirányzat pénzügyi teljesítési mutatója 29,6%.

A korábbi évekhez hasonlóan az 1-4. osztályos nyíregyházi diákok tanszercsomagban részesültek. 2024. évben nettó 2.000 Ft-ról bruttó 3.000 Ft-ra emelkedett a csomagok egységára, így magasabb

színvonalú, tartalmasabb csomagok kerültek összeállításra. Összesen 4.222 tanuló bruttó 12.666.000 Ft összértékű csomagban részesült.

A rászoruló gyermekek szüneti étkeztetése keretében a munkanapokon valamennyi hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermek – bölcsődés kortól 18 éves korig – részesülhetett egyszeri meleg étkezésben. Az étkeztetés megkezdése előtt a jogosultaknak nyilatkozniuk kellett az igénybevételről. A tanév rendjéről szóló kormányrendeletben meghatározott időszakban a maximálisan biztosítható igénybevételi napokon nyújtott az Önkormányzat étkezési lehetőséget. A tavaszi, nyári, őszi és téli szünetekben a szolgáltató házhoz szállította az ebédet. Az állami támogatás adagoként 285 Ft, melyet az Önkormányzat saját forrásból egészített ki a közétkeztetési szerződésben meghatározott összegre. Az 1 főre jutó adag egységára a szerződés szerint nettó 1.200,30 Ft/adag. Az Önkormányzat mindösszesen 32.211.067 Ft-ot fordított a szüneti étkezés biztosítására, a teljesítés 59,7%-os volt.

Az Önkormányzat a létfenntartást veszélyeztető, különös méltánylást érdemlő rendkívüli élethelyzethez vezető körülmények megszüntetése érdekében rendkívüli támogatást nyújthat. A 2024. évi költségvetésben az erre az előirányzatra tervezett összeg 7.300.000 Ft, a teljesítés 43,8%-os volt. Az Önkormányzat a családalapítás ösztönzése, valamint a gyermekvállalás támogatása céljából pénzügyi ellátásként kelengyetámogatást nyújt valamennyi, Nyíregyházán állandó lakóhellyel rendelkező újszülött gyermek jogán annak szülője részére, a gyermek születésekor. 2024. évtől a támogatás jövedelemtől függetlenül került megállapításra, mértéke gyerekenként 20.000 Ft volt. A 2024. évre előirányzott összeg 10.000.000 Ft, melyből 7.540.000 Ft került kifizetésre 377 fő részére. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni ellátásként 2024-ben évi 2 alkalommal – augusztus és november hónapokban –, postai úton 6.000 Ft, illetve 6.500 Ft támogatásban részesültek. A gyermekvédelmi kedvezményben részesülők számát és a kifizetett összeget az alábbi kimutatás tartalmazza:

Gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma		Kifizetett összeg
Alapösszegű támogatás (6.000 Ft)	353 fő	2.118.000 Ft
Emeltösszegű támogatás (6.500 Ft)	1118 fő	7.267.000 Ft
Összesen	1471 fő	9.385.000 Ft

11. kimutatás: Az Önkormányzattól gyermekvédelmi támogatásban részesülők száma és a kifizetett összeg, 2024.

Az *első lakáshoz jutók támogatásának helyi szabályairól* szóló 12/2019. (IV. 26.) önkormányzati rendeletben szabályozott támogatás célja, hogy támogassa a fiatalok első lakáshoz jutását Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén. Az Önkormányzat erre a célra 7.300.000 Ft támogatást nyújtott, a teljesítés 24,3%-os volt.

Az Önkormányzat a költségvetésében elkülönített forrás terhére minden évben karácsonyi támogatást nyújt az arra jogosult személyeknek. A 2024-es évben 23.770 karácsonyi csomag került átadásra a jogosultak részére. Ennek a támogatási formának a 2024. évi költsége 109.243.309 Ft volt, melyben nem szerepel a kiszállítás díja, ami 36.445.361 Ft volt. Mivel ez az összeg 2025-ben került kifizetésre, a 2025. évi költségvetést terheli.

A szépkorúak köszöntésére 50.000 Ft került tervezésre, melynek a teljesítése 87,2%-os volt.

A Szigligeti gyermeküdülőben történő üdülés támogatására 1.630.000 Ft-ot használt fel az Önkormányzat, melyből 163 fő rászoruló gyermek táboroztatása valósulhatott meg.

A krízis alap soron tervezett 1.000.000 Ft nem került felhasználásra, mivel a tűzifa tekintetében a téli hónapokban jelentkező többletigényeket a NYÍRVV Kft. ki tudta elégíteni.

Az Önkormányzat 2024. évben is csatlakozott a Bursa Hungarica ösztöndíj programhoz. A kifizetéseket az alábbi táblázat részletezi. A visszautalás oka, hogy a támogatott hallgatók jogviszonya szünetel vagy megszűnt. Összesen 64 fő részesült ebben a támogatási formában.

Támogatott félév	Kifizetett összeg	Visszautalt összeg
2024. I. félév	2.415.000 Ft	120.000 Ft



2024. II. félév	2.517.500 Ft	492.500 Ft
Összesen	4.932.500 Ft	612.500 Ft

12. kimutatás: Az Önkormányzat által nyújtott Bursa Hungarica ösztöndíj kifizetett összege, 2024.

Az „Együtt a családokért” (CSP-CSBM-23-0160) projekt 2024. évi tervezett előirányzata 3.000.000 Ft, a tényleges felhasználás 2.223.922 Ft volt. A felhasználásból az elmúlt évekhez hasonlóan családbarát programok valósultak meg, úgymint kerékpártúra, szülői tréning és gyermekprogramok. A szakmai és pénzügyi beszámoló 2024. július 23-án került benyújtásra.

A Kábítószer Egyeztető Fórum pályázat (KAB-KEF-21-0016) soron 600.000 Ft előirányzat tervezése történt meg. A támogatási összeg 500.000 Ft volt, a különbözetet az Önkormányzat saját forrásból biztosította. A projektben 2 szakmai rendezvény valósult meg. Az egyik Nyíregyháza Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata közreműködésével, a másik pedig a köznevelési intézményekben dolgozó szakemberek számára. A szakmai beszámoló és a pénzügyi elszámolás 2024. július 14-én benyújtásra került.

Az idősbárát önkormányzat tervezési alapegységre előirányzatként 4.000.000 Ft került tervezésre. A keretből az idősök világnapja alkalmából 2.200 szépkorú ingyenes belépőjegyet kapott a Sóstói Múzeumfaluba, az ott megrendezett programokon való részvétel és szendvicsebéd volt biztosítva részükre.

A humanitárius alap költségvetési sorra 5.000.000 Ft-ot tervezett az Önkormányzat. Ebből az összegből 2024. július 15-20. között összesen 36 főt (30 gyermeket és 6 felnőttet) fogadott Beregszász, Ungvár és Ivano-Frankivszk városokból nyári táboroztatás céljából.

Az Önkormányzat a RÉS Alapítvány részére 2.000.000 Ft támogatást nyújtott, ami a szociálisan rászoruló nyíregyházi lakosok közüzemi szolgáltatásai díjának támogatására került felhasználásra. Az előirányzat pénzügyi teljesítése 50%-os volt.

A Rászoruló Hallgatókért Közalapítvány a 2024-es évben 2 alkalommal hirdetett meg pályázatot, melyeknek célja, hogy egyszeri vissza nem térítendő támogatással segítsék a felsőfokú tanulmányokat folytató rászoruló hallgatókat. Az alapítvány részére 3.000.000 Ft került átutalásra, a pályázatok keretében 41 hallgató részesült támogatásban.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 118/2024. (IX. 12.) számú határozatával döntött a 190/2013. (VIII. 29.) számú határozatával létrehozott Egészségügyi Támogató Alap Program 2024. évben történő működtetéséről. Az alap célja az Önkormányzattal ellátási szerződést kötött, az önálló orvosi tevékenységről szóló 2000. évi II. törvény (praxis törvény) hatályos rendelkezései szerint Nyíregyháza város területén területi ellátási kötelezettséggel működő háziorvosi (házi felnőtt-, gyermekorvosi és fogorvosi) praxisok részére vissza nem térítendő támogatás nyújtása a praxisok korszerű és hatékony feltételrendszerének kialakítása és a minőségi ellátás biztosítása, javítása, az alapellátási szolgálatok „szolgáltatói szerepének” megerősítése céljából. Az Önkormányzat az alap működtetésére 2024. évi költségvetésében összesen 12.000.000 Ft keretösszeget biztosított vissza nem térítendő támogatás fedezetére, melyből 7.863.925 Ft került felhasználásra. A teljesítés 65,5%-os volt.

A Nyíregyházi Tankerületi Központtal kötött megállapodás szerint az Önkormányzat pedagógust biztosít a sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztéséhez. A megállapodás alapján az Önkormányzat által fenntartott óvodákba járó sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztése a Nyíregyházi Tankerületi Központ fenntartásában működő EGYMI (Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény) szakembereinek közreműködésével valósult meg. A költségvetés tervezésekor 53.000.000 Ft került előirányozásra a feladat ellátására, majd az év során az előirányzat módosítása vált szükségessé. A költségvetésben szereplő összeg megemelkedett 66.034.950 Ft-ra, amit az ellátott gyermekek növekvő létszáma tett indokolttá. Az éves felhasználás 59.590.950 Ft volt, ez 90,2%-os kihasználást jelentett.

A Human-Net Alapítvány az Önkormányzattal kötött feladatellátási szerződés értelmében 2005 óta működteti a tanyagondnoki szolgálatot a Nyíregyházát körülvevő tanyavilágban. A tanyagondnoki szolgálat folyamatos biztosítása érdekében 1 gépjármű cseréje vált indokolttá 2024. évben, a gépjárművásárlás a beszerzési eljárás lefolytatása után megtörtént. A gépjármű az Önkormányzat



tulajdonát képezi, a Human-Net Alapítvány, mint üzemeltető kapta meg a járművet a feladat elvégzéséhez.

Az Önkormányzat feladatellátási szerződés alapján 2024. évben is támogatást nyújtott az Oltalom Szeretetszolgálat, a Human-Net Alapítvány, a Nyíregyházi Egyházmegye és a Periféria Egyesület részére. A támogatás összege előzetes igényfelmérés alapján került meghatározásra a költségvetési rendeletben, a kifizetések év közben folyamatosak voltak.

A Kulturális Életért Közhasznú Egyesület és az Önkormányzat között kötött megállapodás értelmében az ifjúsági ház (Mustárház) működtetésével, programjainak megszervezésével kapcsolatban felmerülő kiadásokat 5.980.000 Ft erejéig biztosította az Önkormányzat a beszámolás időszakában.

Kulturális kiadások

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2024. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló többször módosított 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendeletében a 2024. évi kulturális kiadások tervezett előirányzata 232.631.190 Ft volt, melyből 2024. december 31-ig 216.251.139 Ft került felhasználásra.

A kulturális célfeladat előirányzatának sorain szereplő összegek a közgyűlési és szakbizottsági döntéseknek megfelelően szakmai programokra kerültek felhasználásra. A 2024. évi nyertes képzőművészeti ösztöndíjasok részére a Művészeti Ösztöndíj kifizetése időarányosan megtörtént. A Közművelődési Megállapodás a szakbizottság döntésének megfelelően, szerződés megkötése útján teljesült. A Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Szemle, a Vörös Postakocsi folyóirat, a Nyírség Könyvtár Alapítvány és a Burattino Bábszínház szakmai támogatása szerződések útján megtörtént.

A Zene Sóstón elnevezésű sóstói kulturális programsorozat és a Szépkorúak Akadémiája című előadásorozat sikeresen megvalósult, az előirányzatok felhasználásra kerültek.

A város kiemelt művészeti együtteseinek támogatása a közművelődési rendeletben elfogadottak alapján teljesítésre került. A szakbizottsági döntéseknek megfelelő kulturális, közművelődési programok támogatása, valamint a városi rendezvények, nagyrendezvények lebonyolításához szükséges költségek kifizetése megtörtént.

A helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatási alapja költségvetési soron található Kulturális Alap, Civil Alap, Közbiztonsági Alap, Ifjúsági Alap, Városfejlesztési és Környezetvédelmi Alap, valamint Szociális és Egészségügyi Alap előirányzatai a *helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről* szóló 24/2008. (IV.29.) önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően, pályázati eljárás útján teljesítésre kerültek.

Az Első Nyírség Fejlesztési Társaság részére a Civil Ház működtetésének támogatása megtörtént, valamint a tagdíj kiegyenlítésre került.

A Bethlen Gábor Alapra benyújtott „Nyíregyháza - Nagybánya testvérvárosi kapcsolatának erősítése és ezen tapasztalatok alapján Nyíregyháza - Nagykapos közötti partnervárosi szerződés előkészítése és megkötése” című pályázat kapcsán a záró beszámoló megküldésre került.

A nagyrendezvények szponzori támogatása (Hungast Cívis Kft., Elamen Zrt.) 2024. évben az idegenforgalom és városmarketing szempontjából jelentős gasztronómiai nagyrendezvények, a Nyírségi Disznótoros Fesztivál és a Tirpák Fesztivál lebonyolításához került felhasználásra.

Társadalmi felelősségvállalás keretében az Önkormányzat a közösségi programjai megvalósításához 2024. évben 51.000.000 Ft támogatásban részesült. A támogatási összeg a városi nagyrendezvények lebonyolítására került felhasználásra.

A külügyi és EU-s céltartalék pénzügyi felhasználása arányosan, a tervezettek szerint valósult meg a testvér- és partnervárosi kapcsolatok ápolása, fejlesztése érdekében. Számos programra, eseményre fogadták el a partnerek a város meghívását, és Nyíregyháza is képviseltette magát a partnervárosok kiemelt rendezvényein. Partnerkapcsolatok:

- A lengyel partnerekkel a város kapcsolatai szorosak. Rendszeres, aktív kapcsolatot tart fenn Bielsko-Biala, Rzeszów és Gorlice városokkal. 2024. I. félévében Bielsko-Biala és Gorlice városok képviselőivel közös ünnepség zajlott a Lengyel-Magyar Barátság Napja alkalmából, illetve valamennyi említett partner részt vett a városnapi programokon. Az Önkormányzat



képviseltette magát a Gorlicei és a Bielsko-Białai városnapokon, a Rzeszówi EKOLOGIA-n, illetve több alkalommal fogadta Lengyelország diplomáciai képviseletét, munkamegbeszélések és kulturális rendezvények során.

- Az Ukrajnában zajló háború tragikus eseményei kapcsán az Önkormányzat továbbra is szolidaritásáról és támogatásáról biztosította az ukrán testvér- és partnervárosokat, a Kárpátalján élő magyar lakosságot. A városnapok programokon vendégül látta Beregszász, Ungvár és Ivano-Frankivszk delegációját, akik polgármesteri/alpolgármesteri szinten képviselték városaikat. 2024. évben Nyíregyháza és Ivano-Frankivszk partnervárosi kapcsolatainak 5. évfordulója különös hangsúlyt kapott a városnapokon.
- A szlovák partnerekkel szintén erősek a kapcsolatok. Nagykapos alpolgármesteri vezetéssel volt jelen a városnapokon, az Önkormányzat részt vett Eperjes Ünnepi Közgyűlésén és Szentháromság téri Vásárán, illetve Nagykapos Lecsőfesztiválján. A településekkel való együttműködés élénk, mely a gyakorlatban pályázati kooperációkban és egyeztetésekben is megmutatkozott. Ilyen együttműködés volt többek között a Made in V4, vagy a „Partnerség a kisgyermeknevelésben” V4 projekt.
- Nyíregyháza és román partnere, Szatmárnémeti testvérvárosi kapcsolata az ETT együttműködésnek is köszönhetően továbbra is élénk, a felek számos hagyományos rendezvényen vettek részt a kölcsönösség jegyében. A városok együttműködve valósítják meg a Made in V4 projektet, részt vettek egymás városnapjai eseményein. Nagybánya nagyszámú delegációval érkezett a nyíregyházi városnapokra. A 2024. június 9-én megválasztott Ioan Dancu Durus polgármester elsőként jelezte részvételi szándékát a 2024. évi Tirpák Fesztiválon, illetve meghívta az Önkormányzatot a 2024 szeptemberi nagybányai Gesztenyefesztiválra.
- A város német testvérvárosi kapcsolata a korábbi évekhez képest is szorosabbá vált. Iserlohn részt vett a nyíregyházi városnapok programokon, illetve a 4. Nyíregyházi futősfesztiválon is. Meghívására 9 fős nyíregyházi delegáció utazott a két város 25 éves testvérvárosi kapcsolatának jubileumi évfordulója alkalmából szervezett ünnepségre. Az iserlohni Nemzedékek és Szociális Ügyek Főosztálya által, „Első szavazó vagyok” témakörben meghirdetett plakátversenyen nagy sikerrel szerepeltek a nyíregyházi középiskolás diákok. A plakátpályázat iserlohni megnyitóján 2 nyíregyházi diák és 1 fő kísérő vett részt. A kulturális együttműködés jegyében megvalósult továbbá egy, a nyíregyházi képzőművészek alkotásaiból is álló kiállítás az iserlohni Sparkasse-ban.

Külföldi kereten belül valósultak meg az Önkormányzat fordítási és tolmácsolási, valamint eseti szinkrontolmaéolási feladatai. Pályázat keretében elbírálásra kerültek a helyi köznevelési intézmények nemzetközi csere-programjainak támogatására beérkezett pályázatok. A pályázatok támogatásáról (összesen 1.000.000 Ft értékben) a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság 51/2024. (IV. 16.) számú határozatával döntött.

A városdiplomáciai költségkeretet a kiutazások, a delegációk fogadásának költségeire, a turisztikai, gazdasági-befektetési lehetőségek keresése céljához kötve használta fel az Önkormányzat. Ilyen költségek voltak az Önkormányzat meghívására városunkba érkező külföldi diplomáciai külképviseletek (Izrael, Egyesült Arab Emírátságok, Lengyelország, Románia, Dánia) tagjainak vendéglátása, programjaik szervezése. Ide tartozik továbbá az új kapcsolatok kialakítása, nemzetközi projektek megvalósítása érdekében egyeztető találkozások megszervezése, mint pl. INTERREG VI-HUSK program keretében projektelőkészítő üléseken való részvétel, valamint közös sajtótájékoztató ellátási költségei. A feladatok teljesítését továbbra is befolyásoló tényező a külföldi kiutazások során a változó valutaárfolyam, valamint a rendezvények szervezése kapcsán a vendéglátási – szállás, étkezés – költségek emelkedése és az azokat terhelő reprezentációs járulékok. A külföldi kiutazások és a külföldi delegációk vendéglátásai a költséghatékonyság figyelembevételével került megszervezésre. Kiemelt feladatként jelent meg 2024. évben Nyíregyháza és Ivano-Frankivszk partnervárosi 5. éves jubileumi évfordulójának megünneplése, a Nyíregyházi Futősfesztivál és a Tirpák Fesztivál egyre szélesebb körben történő népszerűsítése, több külföldi résztvevő meghívása. Ezek a rendezvények



közvetetten elősegítik a nemzetközi együttműködés intenzívebbé tételét, hozzájárulnak a város nemzetközi ismertségének növeléséhez és a turizmus fejlődéséhez.

Sport kiadások

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2024. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló többször módosított 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendeletében a 2024. évi sport kiadások tervezett előirányzata 402.740.000 Ft volt, melyből 2024. december 31-ig 384.738.851 Ft került felhasználásra.

2024. évben 7 sport célfeladat esetén pályázat került kiírásra és elbírálásra, melyek keretében összesen 169 beérkezett pályázat kapcsán döntött a Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság. A pályázati eljárásokat követően az év során további 12 rendkívüli kérelmet bírált el a Bizottság.

A bizottsági döntések alapján az alábbi elosztásban születtek támogatások:

- parasport: 8 sportszervezet;
- egyéb versenysport: 28 sportszervezet (26 egyesület, 1 alapítvány, 1 vállalkozás);
- olimpiai felkészülés támogatása: 8 sportoló;
- szabadidősport: 48 sportszervezet (44 egyesület, 4 alapítvány);
- diáksport: 34 támogatott (NYVDSE, Nyíregyházi Tankerületi Központ 2 iskolája, Nyíregyházi Szakképzési Centrum 4 iskolája; Északi Agárszakképzési Centrum 2 iskolája, 5 alapítvány, 19 DSE, 1 iskola);
- sportösztöndíj: 31 sportoló (25 sportösztöndíjas, 2 sportszervezet 6 sportolója);
- kiemelkedő sportrendezvények: 10 sportszervezet 12 nagyrendezvénye;
- sporttartalék: 3 sportszervezet, 1 vállalkozás.

A támogatási szerződések a bizottsági döntések alapján megkötésre kerültek, a támogatások kiutalása az előírások szerint megtörtént. A támogatások felhasználására vonatkozó beszámolókat a Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság 2025. március 4-én elfogadta. A fel nem használt összegek visszautalásra kerültek.

A Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft. részére biztosított szponzori díj a szponzori szerződésben előírtak szerint 2 részletben, előleg formájában került kifizetésre. A Kft., a Nyíregyházi Vasutas Sport Club (NYVSC) és a Spartacus 1928 Utánpótlásképző Központ Nonprofit Kft. részére biztosított működési támogatások kifizetése is 2 részletben történt meg. A szervezetek a támogatásokkal az előírások szerint elszámoltak, beszámolóikat a Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság 2025. március 4-i ülésén elfogadta. A Nyíregyháza Spartacus Football Club Kft. részére a Közgyűlés 184/2023. (XI. 30.) számú határozata alapján biztosított szponzori díj 2. részlete a szponzorált kérésére a szerződésben rögzített márciusi határidő helyett júniusban került kifizetésre. A szponzori díjak kapcsán a végszámlák benyújtásra kerültek.

A városi sportrendezvények keret terhére zajlott az ingyenes sportolási lehetőségeket biztosító „Mozdulj Nyíregyháza!” programsorozat 2024. január 29-től június 2-ig tartó I. félévi és 2024. szeptember 23-tól december 1-ig tartó II. félévi programsorozata, összesen 1.156 foglalkozás (közel 47.000 aktivitás) és 5 fittesemény megtartásával. Ezen keret biztosított fedezetet 2024 márciusában a Városi Sportgála, májusban a Fitt-Város rendezvény keretében a Városrészek Bajnoksága, a Bajnokavatás, júniusban a Streetball, augusztusban a Futófesztivál, szeptember végén a BringaVáros megrendezésére, valamint egyéb sportesemények megvalósulásának támogatására (Parasport Nap, Bringa Piknik, Szépkorúak Sporttalálkozója, Extreme Trail verseny). Az Aktív Magyarország Élmény- és Szabadidősport Programja keretében elnyert támogatás 2024 márciusában megvalósuló programelemének megvalósításából fennmaradó 40.000 Ft összegű támogatás felhasználása a márciusi fitt-esemény során megtörtént, a teljes támogatás elszámolása határidőben benyújtásra került. A támogató a szakmai beszámolót és a pénzügyi elszámolást elfogadta.

Felújítási kiadások

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésében felújítási feladatokra és üzemelést gátló problémák megoldására eredetileg 624.952.427 Ft, az évközi módosítások után 594.952.427 Ft állt rendelkezésre, melyből 519.941.479 Ft került felhasználásra, továbbá a 2025. évre áthúzódó, szerződéssel lekötött feladatok összértéke 127.196.175 Ft. Az Önkormányzat részéről a felújítások jelentős része elvégzésre



került, a felújítási feladatok lebonyolítása Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Beszerzési Szabályzatában és a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvényben előírtak figyelembevételével történt.

A Közgyűlés a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendeletének 9. mellékletében az alábbi összegeket hagyta jóvá az önkormányzati tulajdonú intézmények, épületek 2024. évi felújítására vonatkozóan:

Jogcím	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Önkormányzati intézmények felújítása	166.873.274 Ft	428.348.326 Ft
Polgármesteri Hivatal épületeinek felújítása	58.079.153 Ft	87.992.402 Ft
Önkormányzati egyéb ingatlanok felújítása	-	1.612.900 Ft
Üzemelést gátló munkák elvégzése (tartalékkeret)	400.000.000 Ft	1.987.851 Ft
Összesen	624.952.427 Ft	519.941.479 Ft
Szerződéssel lekötött, 2025. évre áthúzódó munkák		127.196.175 Ft
Mindösszesen	624.952.427 Ft	647.137.654 Ft

13. kimutatás: Önkormányzati tulajdonú intézmények tervezett és tényleges felújítási kiadásai, 2024.

Az Önkormányzat tulajdonában álló épületek felújítása ütemezetten került elvégzésre, csak néhány munka teljesítése került át 2025. évre. Ezen feladatokra 2024. évben összesen 517.953.628 Ft-ot fordított az Önkormányzat, az alábbiak szerint:

Önkormányzati intézmények felújítása	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Eszterlanc Északi Óvoda	44.823.364 Ft	85.091.140 Ft
Tündérkert Keleti Óvoda	28.658.743 Ft	70.451.516 Ft
Gyermek Háza Déli Óvoda	25.000.000 Ft	69.573.262 Ft
Búzaszem Nyugati Óvoda	25.000.000 Ft	42.354.351 Ft
Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ	-	60.105.177 Ft
Nyíregyházi Gyermekjóléti Alapellátási Intézmény	2.256.513 Ft	29.405.618 Ft
Polgármesteri Hivatal	58.079.153 Ft	87.992.402 Ft
Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár	3.976.497 Ft	14.488.497 Ft
Váci Mihály Kulturális Központ	37.158.157 Ft	56.878.765 Ft
Egyéb önkormányzati tulajdonú intézmények	-	1.612.900 Ft
Összesen	224.952.427 Ft	517.953.628 Ft
Üzemelést gátló munkák elvégzése (tartalékkeret)	400.000.000 Ft	1.987.851 Ft
Mindösszesen	624.952.427 Ft	519.941.479 Ft

14. kimutatás: Az önkormányzati tulajdonú intézmények tervezett és tényleges felújítási kiadásai intézményenként, 2024.

Az Eszterlanc Északi Óvodában az üzemelést gátló problémák megoldása mellett a játszóudvarra 2 ivókút telepítése történt. A Kerekerdő Tagintézményben 2 csoportszoba összenyitásra került, új fal- és padlóburkolat, valamint álmennyezet, továbbá a fejlesztő munkához szükséges beépített szekrény készült. A tagintézményekben csapadék- és szennyvízvezeték-szakasz cseréjére, csőtörés megszüntetésére, a vizesblokkokban szerelvények, szaniterek cseréjére került sor. Kisebb karbantartási munkák is kivitelezésre kerültek, mint pl. nyílászárók, redőnyök javítása, vizesblokkokban kisebb javítási munkálatok, tetőhéjazat-, csempejavítási munkák, fák szárazolása, gallyazása, koronaalakítása. A Posta úti telephelyen az udvari játszó- és területkarbantartási-eszközök elhelyezésére új acéltároló épület elhelyezése, valamint a csoportszobákban, az irodában és a folyosón lévő balesetveszélyes PVC burkolat cseréje történt meg. 2024. év elején az intézmények udvarain lévő elavult és balesetveszélyes játszóeszközök cseréje előirányzat terhére a székhely intézményben, valamint a Gyermekmosoly, a Gyöngyszem, a Homokvár és a Kerekerdő Tagintézményekben 41.023.143 Ft értékben történtek udvari játszóeszköz-telepítési, illetve -javítási munkálatok.

A Tündérkert Keleti Óvoda székhelyintézményben a Waldorf csoportban lévő tálalókonyha szennyvízvezeték szakaszának cseréjére került sor gyökerbenövése miatt. A tagintézményekben csoportszobai padlóburkolat részleges cseréje, szennyvízvezeték-szakasz részleges cseréje, továbbá térburkolat-javítási munkálatok kerültek elvégzésre. A Margaréta Tagintézményben nagyobb volumenben az ingatlan határoló balesetveszélyes kerítés cseréje, felújítása történt meg. Több intézmény udvarán kisebb karbantartási munkák is elvégzésre kerültek, mint pl. udvari játszóeszközök javítása, csőtörés miatti javítási munkálatok, fák szárazolása, gallyazása, koronaalakítása. 2024. év elején az intézmények udvarain lévő elavult és balesetveszélyes játszóeszközök cseréje előirányzat



terhére a székhely intézményben, valamint a Kikelet, a Ligeti, a Margaréta és a Százszorszép Tagintézményekben, továbbá a Koszorú úti és az Élet úti Telephelyeken 28.205.761 Ft értékben történtek udvari játszóeszköz-javítási munkálatok.

A Gyermekek Háza Déli Óvoda székhelyintézményben és tagintézményeiben elektromos alelosztó szabványosítása és a hőközpontnál fennálló elektromos probléma kivizsgálása kapcsán az erőátviteli rendszer föld-nullázás kapcsolatának vizsgálata, javítása történt, a keleti telekhatáron úgynevezett 3D-s kerítés valósult meg az elavult drótháló helyett. Több intézményben csőtörés és dugulás megszüntetése miatt szennyvízvezetékek részleges cseréjére került sor. Tálalókonyhákban történtek padló- és falburkolat, lapostető-szigetelés és kifolyójavítási munkálatok. A Virág utcai Tagintézményben a tálalókonyha felújítása történt meg, magában foglalva az alapvezetékek, padló- és falburkolat cseréjét. A szükséges mértékben cserére kerültek a konyhai szaniterek és szerelvények is. Az intézményekben kisebb karbantartási munkák is kivitelezésre kerültek, mint pl. nyílászárók, redőnyök javítása, vizesblokkokban kisebb javítási munkálatok, balesetveszélyes külső lépcsők javítása, kémény újrafugázási munkálatai, fák szárazolása, gallyazása, koronaalakítása. 2024. év elején az intézmények udvarain lévő elavult és balesetveszélyes játszóeszközök cseréje előíránnyal terhére a székhely intézményben, valamint a Bóbita, a Kincskereső, a Manóvár, a Pityang és a Virág utcai Tagintézményekben, továbbá a Butyka és a Rozsrétbokor Telephelyeken 30.513.524 Ft értékben történtek udvari játszóeszköz-javítási munkálatok.

A Búzaszem Nyugati Óvoda Aranykörte Tagintézményében 1 foglalkoztatónak és a hozzá tartozó öltözőnek a padlóburkolata került cserére a 2 helyiség komplett festésével együtt. A székhelyintézményben és a tagintézményekben kisebb karbantartási munkák is elvégzésre kerültek, mint pl. utcafronti kerítés mázolása, lapostető és udvari játszóeszközök javítása, fák szárazolása, gallyazása, koronaalakítása.

A Nyíregyházi Szociális Gondozási és Egészségügyi Alapellátási Központ telephelyei közül a Rozsnyai utcai Idősek Bentlakásos Otthona magastető héjazatának cseréje, az elektromos hálózat korszerűsítése, valamint kisebb belső átalakítási munkálatok kerültek elvégzésre, az épület üzemelése közben. A Szent István utcai rendelőintézet nyugati oldalán lévő falfedést egy nagyobb vihar feltépte, a javítás az épület állagvédelmére tekintettel mihamarabb megtörtént. Az Őz utcai Nappali Ellátó épület személyliftjének többszöri meghibásodása miatt annak javítására került sor. A Pacsirta utcai intézmény udvarán lévő, az épületekre veszélyes fák kivágása, a többi fa koronaalakítása került elvégzésre.

A Nyíregyházi Gyermejkölési Alapellátási Intézmény Hóvirág Bölcsődéjében szárító vakolat készítésével 3 csoportszoba dohosodásának megszüntetése, a hozzájuk tartozó öltöztető helyiségek málló vakolatának cseréje és a helyiségek festése valósult meg. A Kisvakond Bölcsődében az épület fűtését és hűtését ellátó, a padlástérben lévő légkezelő egység karbantartása céljából padlásjárda került kialakításra. A Katica Bölcsődében 2 iroda összenyitása és az udvaron esőház telepítése történt. A többi intézményben udvari játszóeszközök cseréjére, javítására, valamint a felnőtt és a gyermek vizesblokkokban kisebb-nagyobb gépészeti beavatkozásokra került sor, úgymint szennyvízvezetékek, nyomó hideg- és melegvízvezeték-szakaszok cseréje. Kisebb karbantartási munkák is elvégzésre kerültek, mint pl. lapostető-szigetelés javítása, gázszivárgás megszüntetése, fák szárazolása, gallyazása, koronaalakítása.

A 2024-es évben a Polgármesteri Hivatal irattárának folyamatos vizesedése, dohosodása került megszüntetésre, a pincehelyiségekben nagyteljesítményű szellőzőrendszer beépítésével. A probléma megoldása megkövetelte az irattár melletti díszudvar felújítását is. Helyreállításra került a „D” épület északi tűzfalának homlokzata is a Kormányhivatal bejárata mellett. A „D” épület vizesblokkjában szennyvízvezeték dugulása miatt vezeték szakasz cseréje történt meg. Felújításra került a TDM Iroda által használt raktárhelyiség is. A „C” épületet ellátó távhővezeték kilyukadása miatt szükséges volt az érintett szakasz cseréje a „B” épületből a „C” épületig a hivatal megközelítésére szolgáló dufart melletti területen. További kisebb karbantartási feladatok is megvalósításra kerültek, mint pl. az „A” épület tetőhéjazat tisztítása, az „E” épület déli oldalán lévő fahatású burkolat felújítása, a „B” épület pincéjében az építéskori, lyukas acél csapadékvíz vezetékek cseréje.



A Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár központi épületén a lapostető-szigetelés elavultsága miatt – a folyamatos beázás megszüntetése okán – a teljes lapostető újrafedése kezdődött meg, 2025. évi teljesítéssel. A homlokzati burkolat mögötti denevérfészkek megszüntetése valósult meg a Hortobágyi Nemzeti Park bevonásával.

A Váci Mihály Kulturális Központ Szabadság téri főépületén a galambok elleni védelem valósult meg 2024. évben. A telephelyeken vizesblokk-felújítások, térburkolat csapadékvíz elvezetésének megoldása, udvari szennyvízvezetékek cseréje valósult meg. A Pál Gyula Terem főbejárati lépcsőjének burkolatcseréjére, valamint több helyen karbantartási munkálatokra került sor, mint pl. magastető héjazat javítási munkák, nyílászárók javítása, fák szárazolása, koronaalakítása.

Az egyéb önkormányzati tulajdonú intézmények vonatkozásában 2 általános iskolában a műfüves futballpályák melletti fák lombkoronájának alakítása történt meg. A Mustárház határán található, balesetveszélyes kerítés bontása, ideiglenes pótlásával valósul meg, 2025. évi teljesítéssel.

Városfejlesztési kiadások

Az új útépítések és rekonstrukciós munkák tervezése előirányzatból a 4. sz. főút 278 + 563 km szelvényben

- gyalogos átvezetés tervezése,
- a Nyíregyháza-Tiszavasvári út - Kassa köz összekötő útszakasz építési engedélyezési eljárásai,
- lakóutcák tervezése, tervfelülvizsgálata és újraengedélyeztetése

valósult meg.

A Nyíregyháza-Nyírszőlős kerékpárút (ÉAOP pályázat) soron tervezett előirányzatból a kerékpárút 100. sz. vasútvonalon létesített vasúti átvezetésének vázrajza került elkészítésre.

A hangosított gyalogátkelőhelyek átalakítása rádiós működtetésűre előirányzatból a nyíregyházi gyalogátkelőhelyek átalakítása készült el. Az Önkormányzat 2024. évben a meglévő gyalogátkelőhelyek hangosítását rádiós (távírányítással vezérelhető) hangosbeszélőre fejlesztette, ebben az ütemben 32 rádiós távírányítású intelligens gyalogos hangosbeszélő fejlesztése valósult meg, melyekhez a kivitelező 10 rádiós távírányítót is rendelkezésre bocsátott.

A 4. sz. főút - Kőlapos gyalogos átkelőhely kiépítése előirányzatból közbeszerzési eljárási díjak, kivitelezés költségei és a forgalomba helyezés eljárási díjai kerültek kifizetésre.

A Fazekas János tér 15. előtti parkoló kialakítása előirányzatból a kiviteli terv felülvizsgálata, illetve az építési költség első részlete került kifizetésre.

A fasorrendezés előirányzatból a Nyíregyháza, Sóstói u. 31. alatti óvoda udvarán 2 platán vizsgálata, az Október 23. tér és a Hősök tere beültetéséhez növénybeszerzés került kifizetésre, illetve a Bernstein Béla tér zöldfelületi rekonstrukciójának tervfelülvizsgálatára került sor. Bevételeként a településrendezési terv módosítását kérelmező által befizetett közérdekű kötelezettségvállalás összege jelent meg.

A 3 db kutya-futtató park kialakítása feladaton tervezett előirányzatból 2024. évben 3 városrészen,

- Sóstón, a Fürdő utca végén lévő zöldterületen,
- Nyírszőlősön, a Kollégium utcai sportpálya területén, valamint
- a Hímes városrészen a Hímes utca végén lévő zöldterületen

hozott létre az Önkormányzat kutya-futtatókat. Az Önkormányzat a „Közös Ügyünk az Állatvédelem Alapítvány”-hoz benyújtott nyertes pályázata eredményeként 24.000.000 Ft pályázati támogatásban részesült a beruházás megvalósításához.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Szilárdhulladék-gazdálkodási társulás előirányzatból a 2024. éves hozzájárulás díja került kifizetésre.

A Környezetvédelmi Program felülvizsgálata és fenntarthatósági terv készítése sorról a Nyíregyházi Egyetem által készített „Nyíregyháza Megyei Jogú Város 2021-2026. évi Környezetvédelmi Programja” első részszámlája került kifizetésre.

A közműfejlesztési hozzájárulások soron bevételi oldalon az önkormányzati beruházásban megvalósult ivóvíz- és szennyvízcsatorna-hálózatra rácsatlakozni szándékozó lakók, illetve vállalkozók által



befizetett összegek, valamint a szennyvízprogram keretén belül megvalósult csatornahálózatra a rácsatlakozás érdekében befizetett érdekeltségi hozzájárulások jelentek meg.

A Nyíregyháza csapadékvíz-elvezető hálózatának fejlesztése előirányzatból a város területén tervezett csapadékvíz-elvezetés kiviteli tervének tervellenőri feladatai, a Kossuth utca csapadékvíz-elvezetés kiviteli terveinek átdolgozása, illetve a VIII/2. Kertvárosi főgyűjtő csatorna rekonstrukciójának 2. részszámlája került kifizetésre.

A Szennyvízprogram Társulat működési költsége sorról az ügyvédi, a társulat gazdasági tevékenységével kapcsolatos ügyviteli teendők elvégzésével, az irodabérlettel, a postafiók-bérlettel és a bankszámla számlavezetéssel kapcsolatos költségek kerültek kifizetésre.

A településrendezési tervek módosítása (szerkezeti terv, szabályozási terv, HÉSZ) költségvetési sorról a településrendezési tervi módosítások irányításának, a településrendezési eszközök vizsgálatának 4. részlete, az Önkormányzat folyamatban lévő és tervezett településrendezés eszközei módosításának költségei kerültek kifizetésre. Bevételeként a településrendezési terv módosítását kérelmezők által befizetett közérdekű kötelezettségvállalások összegei és a szabályozási terv módosításának díjai jelentek meg.

A területelőkészítések költségvetési soron a tervezett útépitésekhez szükséges szabályozási terv szerinti útrészek leválasztásával, közművek és kerítések áthelyezésével kapcsolatos költségek kerültek kifizetésre.

A postai szolgáltatás előirányzatból 2024 márciusától a város 3 különböző területén (Felsősima, Butyka, Rozsrétszőlő) elvégzett postai szolgáltatásért fizetett az Önkormányzat a Magyar Posta részére havonta meghatározott összeget az elvégzett szolgáltatási idő arányában.

A 2021-2027. fejlesztési időszak pályázatainak előkészítése költségvetési soron kiadási oldalon a TOP-PLUSZ pályázatokkal kapcsolatos előkészítési költségek kerültek kifizetésre.

A Barnamezős területek rehabilitációja (TOP 6.3.1-15) projekt vonatkozásában 2019-ben megvalósult a Tiszavasvári út déli részén elhelyezkedő volt Vay Ádám laktanya rehabilitációja, 2023 októberében pedig befejeződött a Tiszavasvári út északi oldalán a beruházással érintett terület rehabilitációja is. A 2024. évi kiadások a projekt keretében megvalósult északi terület kivitelezéséhez kapcsolódó költségeket (kivitelezés, nyilvánosság, rehabilitációs mérnök költségei) tartalmazták.

A TOP-6.4.1-15-NY1-2016-00001 azonosítószámú, Fenntartható városi közlekedésfejlesztés Nyíregyházán projektben

- a Debreceni út - Kígyó utcai csomópont átépítése,
- a Törzs utca 3 csomópontjának átépítése és
- a Kígyó utcától induló, Debreceni út - Tünde utca - Kállói út - Szent István utca Kert utcáig tartó szakaszon „nagykerékpárút” kivitelezése

valósult meg. A projekt 2021. április 30-án fizikailag befejeződött. Bevétel 2024-ben nem keletkezett, kiadási oldalon a fel nem használt támogatási összeg visszafizetése szerepelt.

A TOP-6.8.2-15 azonosítószámú, Nyíregyházi Foglalkoztatási Paktum projekt fő célja volt, hogy Nyíregyháza közigazgatási határain belül egy átfogó, jól működő, a foglalkoztatás növelését célzó együttműködés (paktum) jöjjön létre, amely hosszú távon fenntartható megoldást jelent a város foglalkoztatás-problémáira. A projekt megvalósítása 2023. november 30-ig tartott, fenntartásba került. 2024. évben bevétel nem volt, kiadásként a fel nem használt támogatási összeg visszafizetése jelent meg.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város közösségi közlekedésének fejlesztése érdekében 41 db új CNG autóbusz beszerzés, töltőállomás létesítése és autóbusz telephely kialakítása (IKOP 3.2.0-15-2016-00013) projektben 2024-ben kiadás nem keletkezett, bevételi oldalon a projekt záró kifizetési kérelmében feltüntetett támogatás összege került kiutalásra.

A Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösségfejlesztés a Nyíregyházi Helyi Közösség Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégiájához kapcsolódva (TOP-7.1.1-16-2016-00067) című projektben 2024. évben a kiadási oldalon adminisztrációs költség szerepelt, bevételi oldalon a



benyújtott elszámolás eredményeként beérkező támogatási összeg jelent meg. A projekt fizikailag lezárult.

A TOP-6.6.2-15-NY1-2016-00001 azonosítószámú, Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának bővítése, fejlesztése Nyíregyháza, Május 1. tér 10/A. (Hrsz: 2263/131), illetve Körte utca 41/A. (Hrsz: 1640/1) szám alatt című projektben 2024. évben kiadási oldalon a kötelező tájékoztatás és nyilvánosság biztosításához kapcsolódó, a projektben el nem számolható költség, illetve kamatösszeg szerepelt. 2024. évben a záró kifizetési kérelem jóváhagyásra került, ezért a támogatási összeg utalása megtörtént az Önkormányzat részére. A projekt fizikailag lezárult.

A TOP-6.3.3-16 Környezetvédelmi Infrastruktúra fejlesztések Nyíregyházán című projekt célja a belterületi csapadékvíz elvezetési rendszer fejlesztése, a környezetbiztonság növelése, a környezeti állapot javítása, a belterületek belvíz- és helyi vízkár veszélyeztetettségének csökkentése, a káresemények megelőzése volt az alábbi helyszíneken: Igrice (VIII/1.) főfolyás Berenát utcától északra eső része, Nyulastói csatorna rekonstrukciója, Alma utca csapadékvíz elvezetésének rekonstrukciója a Málna utca és a Rezeda utca között, Kökény u. 75., Kökény u. 115., Korong utca. Kiadás nem történt a projektben, bevételként a Kincstár részéről kiutalt támogatási összeg szerepelt.

A TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00001 Indiaház és Madárröpdé létesítése a Nyíregyházi Állatpark területén című projekt keretében a Nyíregyházi Állatpark attrakciójának bővítése valósult meg az indiai állatvilág bemutatására szolgáló Indiaház megépítésével. Az új látványelemek kiszolgálásához, ellátásához, fenntartásához szükséges háttérbázis számára készült a 450 m² alapterületű, többfunkciós logisztikai – acél szerkezetű, szendvicspanel fal és tető burkolatú – raktárpépület. 2024-ben a bevételi oldalon a beruházáshoz szükséges többletforrás összege jelent meg. A projekt fizikailag lezárult.

A TOP-6.6.1-16-NY1-2017-00001 Egészségügyi Alapellátás fejlesztése Nyíregyházán II. ütem nevű projekt vonatkozásában a Csillag utcai, a Fenyő utcai és a Tokaji úti egészségügyi intézmények fejlesztése valósult meg. Az érintett intézményekben, valamint védőnői szolgáltatást nyújtó helyszíneken az eszközfejlesztés is megtörtént. Bevételként a benyújtott záró kifizetési kérelem összege került leutalásra. A projekt fizikailag lezárult, fenntartásba került.

A Nyíregyházi Egészségügyi Alapellátás infrastrukturális fejlesztése Nyíregyházán (TOP-6.6.1-15) című projekt során az egészségügyi intézmény fejlesztése valósult meg. A projekt fizikailag lezárult, fenntartásba került. Kiadás nem merült fel 2024. évben, bevételi oldalon pedig a lehívott támogatási összeg jelent meg.

A TOP-6.7.1-16 azonosítószámú, Szociális városrehabilitáció Nyíregyháza szegregált területein elnevezésű projekt keretében megújultak a szociális bérlakások a Huszár téren és a város egyéb integrált környezetében, továbbá sor került a célterületen működő Nyíregyházi Család- és Gyermekejélési Központ Huszár tér 2. alatti, teljesen felújított épületbe történő költöztetésére. A projekt befejeződött, kiadás és bevétel nem realizálódott 2024-ben.

A Városrészek többfunkciós közösségi tereinek komplex infrastrukturális fejlesztése (TOP-7.1.1-16H-ERFA-2018-00026) című projekt vonatkozásában a benyújtott pluszforrásigény jóváhagyását követően a támogatás utolsó részleteként kiutalt összeg szerepelt a bevételi oldalon.

A TOP-6.5.1-16-NY1-2017-00002 azonosítószámú, Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál III. ütem című projekt keretében épületenergetikai fejlesztések (homlokzati- és fűdémszigetelés, nyílászárók cseréje, fűtéskorszerűsítés, napelemek felhelyezése) történtek meg összesen 6 helyszínen (4 óvoda, a Polgármesteri Hivatal A-D épületrésze és 1 művelődési ház). Kiadási oldalon a fel nem használt támogatási összeg visszafizetése jelent meg. A projekt fizikailag lezárult, fenntartásba lépett.

A TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00005 azonosítószámú, Fenntartható turizmusfejlesztés – a Helyőrségi Művelődési Otthon revitalizációja című projekt keretében megtörtént a régi Helyőrségi Művelődési Otthon (HEMO) teljes körű felújítása, turisztikai céllal történő hasznosítása. A megvalósítás során többek között színháztörténeti múzeum, pódiumszínpad, étterem került kialakításra, továbbá ebbe az épületbe költözött át a Móricz Zsigmond Színház jegyirodája is. 2024-ben a kiadási oldalon a maradványösszeg visszafizetése szerepelt, bevétel nem keletkezett. A projekt fizikailag lezárult.



A TOP-6.1.5-16-NY1-2017-00002 azonosítószámú, Gazdaságfejlesztést és munkaerő mobilitást ösztönző közlekedésfejlesztés Nyíregyháza hat pontján című projekt keretében megújult a Debreceni utca Kígyó utca és Móricz Zsigmond utca közötti szakasza, a Vasvári Pál utca a Rákóczi utcától az Északi körútig, továbbá az Északi körúttól a Stadion utcáig, a Bethlen Gábor utca a Búza utcától a Bessenyei térig, a Blaha Lujza sétány, a Rákóczi utca a Víz utcától az Északi körút - Mező utca kereszteződéséig, valamint 2022-ben a Széchenyi utca Nagykörút és Szarvas utca közötti szakasza. 2024-ben kiadási oldalon a maradványösszeg visszafizetése szerepelt, bevétel nem keletkezett. A projekt fizikailag lezárult.

A TOP-6.1.5-16-NY1-2017-00003 azonosítószámú, Korányi Frigyes utca felújítása, a Korányi Frigyes utca – Csaló köz csomópontban körforgalom kiépítése és Szarvas utca felújítása nevű projekt keretében kiadási oldalon a fel nem használt támogatási összeg visszafizetése jelent meg. A projekt fizikailag lezárult.

Az EFOP-3.3.6-17 MTMI Élményközpont Nyíregyházán elnevezésű projekttel a Bástori utca 10. alatti épület felújítása történt meg, Élményközpont kialakítása eszközbeszerzéssel. A projekt megvalósult, a kiadási oldalon a fel nem használt támogatási összeg került visszafizetésre.

A TOP-6.4.1-16 Csomópont és kerékpárút fejlesztés Nyíregyházán című projekt keretében Nyíregyháza 15 utcájának kerékpáros fejlesztése, valamint a Tünde utca - Kállói út csomópontban körforgalom kialakítása valósult meg. A projekt pénzügyi zárása 2023. évben megtörtént. 2024. évben a kiadási oldalon a fel nem használt támogatásból keletkezett maradványösszeg visszafizetése jelent meg.

A TOP-6.4.1-16-NY1-2017-00002 Csomópont és kerékpárútfejlesztés Nyíregyházán II. ütem elnevezésű projekt keretében valósultak meg a Család utca - Szalag utcai, illetve a Család utca - Belső körút körforgalmú csomópont-fejlesztések, valamint Sóstógyógyfürdőn kerékpáros fejlesztések, továbbá a Belső körút - László utca csomópontban kialakításra kerülő jelzőlámpás szabályozás. Kiadási oldalon a projekt költségmaradványának összege került visszautalásra.

A TOP-PLUSZ-1.3.2-23-NY1-2024-00001 azonosítószámú, Belterületi utak fejlesztése Nyíregyházán I. ütem című projekt során a Berenát utca, a Fürdő utca, valamint az Ószőlő utca padka- és útfelújítási, illetve egyéb kapcsolódó kivitelezési munkálatainak megvalósítására került sor. A kivitelezési munkák 2024. tavaszán befejeződtek, ennek megfelelően a kivitelező részéről átadásra került a megrendelő részére a munkaterület. A projekt tekintetében 2024. évben nem keletkezett bevétel. Kiadási oldalon a projekthez kapcsolódó éghajlatváltozási reziliencia (rugalmas ellenállási képesség) vizsgálatának a költsége, a biológiai aktivitásérték meghatározásához tartozó költség, a megalapozó dokumentum költsége, a műszaki ellenőri szolgáltatás költsége, valamint a projektmenedzsmenthez kapcsolódó kifizetések szerepeltek.

A TOP-6.2.1-19-NY1-2019-00001 azonosítószámú, Új bölcsődei férőhelyek kialakítása Nyíregyházán elnevezésű projektben a Honvéd utcán új bölcsődei szolgáltatás került kialakításra, továbbá a meglévő bölcsődékben a vízpermetezők kiépítése történt meg. A projekt fizikailag lezárult, fenntartásba került. Kiadás nem jelent meg 2024. évben, bevételi oldalon pedig a lehívott támogatás összege szerepelt.

A Két közművelődési intézmény és a NYSZC Inczédy György Szakgimnázium, Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00003) projekt keretében a Városmajori Művelődési Ház és a Borbányai Művelődési Ház, valamint az Inczédy György Szakképző Iskola és Kollégium épületének energetikai korszerűsítése történt meg. A projekt pénzügyi zárására 2023. évben került sor. Kiadási oldalon a fel nem használt támogatás összegének visszafizetése jelent meg.

A TOP-6.5.1-19 Vécsey köz 4. szám alatti önkormányzati épület, a Kodály Zoltán Általános Iskola és a NYSZC Wesselényi Miklós Szakgimnázium, Szakközépiskola épületeinek energetikai korszerűsítése című pályázati program fizikai befejezése 2021. decemberében történt meg. Kiadásként a visszafizetett támogatás összege szerepelt.

A Nyíregyháza, Csaló köz nyugdíjasház és a Continental Aréna energetikai fejlesztés (TOP-6.5.1-19-NY1-2020-00003) című projekt pénzügyi zárása 2023. évben megvalósult. 2024. évben kiadási oldalon a lehívott, de fel nem használt támogatás összegének visszafizetése jelent meg.



A TOP-6.1.5.-16-NY1-2020-00004 azonosítószámú, Rozsrétszőlő bekötőút (Nyugati 1. utca / Déli Ipari Park bekötőút) felújítása projekt keretében nevezett út felújítása valósult meg. 2024-ben a kiadási oldalon a maradványösszeg visszafizetése szerepelt, bevétel nem keletkezett. A projekt fizikailag lezárult.

A TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00003 Színház utca csapadékvíz elvezetési rendszerének fejlesztése projekt keretében a Nyíregyháza központi részén fekvő Színház utca csapadékvíz elvezetésének rekonstrukciójára került sor, amelynek során a sérült közúthálózat burkolata, járdái, kapubejárói és parkolófelülete a beruházás előttivel azonos típusú burkolattal helyreállításra kerültek. A kiadási oldalon 2024-ben a maradványösszeg visszafizetése jelent meg. A projekt fizikailag lezárult és fenntartásba lépett.

A TOP-6.3.3-16-NY1-2021-00002 azonosítószámú, Városi környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések, Nyíregyháza Kéményseprő utca csapadékvíz elvezető rendszer építése nevű projekt keretében a fel nem használt támogatási összeg visszafizetésére került sor.

A Szent István és Szarvas utcák útburkolat felújítása elnevezésű, TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00006 azonosítószámú projektben az említett utak felújítása valósult meg. 2024-ben a kiadási oldalon a maradványösszeg visszafizetése szerepelt, bevétel nem keletkezett. A projekt fizikailag lezárult.

A Jósza András Múzeum turisztikai célú fejlesztése (TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00007) nevű projekt megvalósításától elállt az Önkormányzat a kivitelezés közbeszerzése során kapott magas ajánlati ár miatt. A projektben felhasznált támogatáshoz kapcsolódóan ügyleti kamat került felszámításra, ennek összege szerepelt a kiadási oldalon.

A TOP-6.1.5-16-NY1-2021-00005 azonosítószámú, Tiszavasvári út - Derkovits utca csomópontjának fejlesztése nevű projekt keretében a Tiszavasvári út (36. sz. Polgár - Nyíregyháza másodrendű főút) - Derkovits utca csomópont környezetének átépítésével a közlekedésbiztonság javítása és Nyíregyháza Kertváros városrészének jobb közúti kiszolgálását biztosító beavatkozás kivitelezése történt meg. 2024-ben kiadási oldalon a közúti biztonsági auditor költsége, bevételi oldalon pedig a beruházáshoz szükséges, megítélt többletforrás összege jelent meg. A projekt záró kifizetési kérelme és záró beszámolója benyújtásra és elfogadásra került. A projekt fizikailag lezárult.

A Tuzson János Botanikus Kert fejlesztése (TOP-6.1.4-16-NY1-2021-00008) című projekt megvalósításától elállt az Önkormányzat a kivitelezés közbeszerzése során kapott magas ajánlati ár miatt. A projektben felhasznált támogatáshoz kapcsolódóan ügyleti kamat került felszámításra, ennek összege szerepelt a kiadási oldalon.

Nyíregyházán a Szélsőbokori út a város dél-nyugati részén elhelyezkedő ipari területek megközelítését szolgálja. A TOP-6.1.5.-16-NY1-2021-00007 azonosítószámú, Szélsőbokori út felújítása című projekt keretében az említett közlekedési útvonal a Tiszavasvári útnál megépült körforgalmi csomóponttól kezdődően teljes hosszában felújításra került a Rókabokori úti csomópontig. Mindkét oldalon burkolt padka építése valósult meg a szegély előtt, a szegély mögött földpadka, valamint a beavatkozással érintett szakasz mindkét oldalán kerékpáros nyom került kialakításra. A bevételi oldalon 2024. évben a tartalékhoz kapcsolódó támogatási összeg lehívása szerepelt. A projekt fizikailag lezárult.

A Sóstói Múzeumfalú fejlesztés című, TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00002 azonosítószámú projekt során a Múzeumfalú által bemutatott kulturális örökség turisztikai hasznosításához, bemutathatóvá tételéhez kapcsolódó építés, felújítás, bővítés valósult meg, úgymint vendégfogadó tér és látogatóbarát funkciók kialakítása, továbbá a szükséges szolgáltatási háttér kiépítése a színvonalas turistafogadás érdekében, amelyek mellett élményelemeket jelentő technikai fejlesztések is történtek. 2024-ben a kiadási oldalon a projektben el nem számolható költségek visszafizetése szerepelt, bevétel nem keletkezett. A projekt fizikailag lezárult.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Fenntartható városfejlesztési stratégiájának támogatása nevű, TOP-PLUSZ-1.3.1-21-SB1-2022-00001 azonosítószámú projekt előkészítése során az eredeti szakmai tartalom bővítését célozta meg az Önkormányzat, melyre többletforrásigényt nyújtott be. A többletforrásigény visszavonásra került, a jövőben az eredeti szakmai tartalom megvalósítására kerül sor.



Az Önkormányzat a Magyarország Kormánya által kiírt VP6-7.2.1.1-21 kódszámú, Külterületi helyi közutak fejlesztése című felhívásra pályázatot nyújtott be 2021. decemberében. A támogatói pozitív döntés 2023. áprilisában érkezett, 164.265.531 Ft vissza nem térítendő támogatási összeggel. A pályázat keretében szilárd burkolatot kapott a Nyíregyháza - Kótaj elnevezésű összekötő út, azaz a Buji úthoz csatlakozó Mátyásbokor elnevezésű külterületi közút kiépítetlen szakasza, 500-550 m hossz, valamint a Mátyásbokor úthoz csatlakozó Csernyikbokor út kiépítetlen szakasza, 150-200 m hossz. Eredményes közbeszerzési eljárást követően a kivitelezés 2023. októberben elkezdődött. Bevételi oldalon a támogatási előleg és a kifizetési kérelem elbírálását követő támogatási részösszeg szerepelt. A kiadási oldalon a kivitelezés részszámlái, valamint végszámlája, a műszaki ellenőr és a tájékoztatás, nyilvánosság feladatok költsége jelent meg. A záró elszámolásra 2025-ben kerül sor, a támogatási szerződés módosítását követően.

A Partnerség a kisgyermeknevelésben című projekt kapcsán a projekt megvalósításához kapcsolódó szakmai tevékenységek kifizetése történt meg, bevétel nem realizálódott 2024. évben.

Az Eszterlánc Északi Óvoda Posta utcai telephelyének fejlesztése című, VP6-19.2.1.-67-7-21 kódszámú projekt esetében a pályázatban tervezett összes kiadás (eszköz és bútorbeszerzés, nyilvánosság biztosítása) kifizetésre került, ezek jelentek meg a kiadási oldalon. A bevételi oldalon a teljes támogatási összeg található. A projekt fizikailag lezárult.

A C4Talent projekt tekintetében a kiadási oldal a személyi juttatások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, kiküldetések költségeit tartalmazza. A bevételi oldalon az 1. időszaki elszámolás utáni leutalt támogatási összeg jelent meg.

A PopUpUrbanSpaces projekt esetében kiadási oldalon személyi juttatások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, eszközbeszerzések (pl.: informatikai és egyéb tárgyi eszközök) kiadásai, bevételi oldalon az 1. és 3. időszaki elszámolás utáni leutalt támogatási összegek jelentek meg.

A TOURISM4SDG projektben 2024-ben kiadásként a partnertalálkozókon való részvétellel kapcsolatos költségek (repülőjegy, szállás, biztosítás, utazás stb.), valamint személyi jellegű költségek realizálódtak. Bevételeként a támogatási összeg egy része került leutalásra a támogatási szerződésnek megfelelő mértékben.

A CityWalk 2.0 projektben 2024-ben kiadásként a partnertalálkozókon való részvétellel kapcsolatos költségek (repülőjegy, szállás, biztosítás, utazás stb.), valamint személyi jellegű költségek jelentek meg. Bevételeként a támogatási összeg egy része került leutalásra a támogatási szerződés alapján.

Az EUI-Zöld Infrastruktúra Interaktív kezelés és regeneráció tesztelése a Varasd-I Drava-Erdőparkon keresztül című projektben 2024-ben kiadásként személyi jellegű költségek merültek fel.

Az Innovatív vízviszatartási megoldások az életminőség javítására Kassán és Nyíregyházán (HUSK/2302/1.2/176/LP) projekt kiadási oldalán a kivitelezés 25%-os számlájának költsége és az előlegszámla összege látható. A bevételi oldalon a leutalt támogatási részösszeg, az 1. kifizetési kérelem teljes összege jelent meg.

A Sóstói Múzeumfalu fejlesztése - Mesekert című projekt keretében az előkészítés történt meg, az elszámolás benyújtásra és elfogadásra került. Bevétel nem jelent meg 2024. évben, kiadási oldalon pedig az ügyleti kamat befizetése található.

Az Állatpark fejlesztése - Jégkorszak Modern Városok Program nevű projekt megvalósítása kapcsán 2024. évben kiadásként a projekt I. ütemének kivitelezési költségei, a műszaki ellenőr díja, a tervellenőri díj, a projektmenedzsment költségei, a marketing szolgáltatás díja és a pótmunka költsége, míg bevételi oldalon a visszaigényelhető általános forgalmi adó, valamint a kamatbevétel összege jelent meg.

Az Állatpark fejlesztése - Jégkorszak Interaktív Állatbemutató II-V. ütem Modern Városok Program című projekt megvalósítása kapcsán 2024. évben kiadásként a kivitelezés költsége, a pótmunka költsége és a számlavezetési díj, míg bevételi oldalon a kiadások fedezetét biztosító támogatási összeg jelent meg. Kiadási oldalon a pótmunka saját erő összege is betervezésre került, azonban tekintettel arra, hogy a saját erő vonatkozásában 2023 márciusában benyújtott többletforrás igény van folyamatban, a kifizetés nem realizálódott.



Ipari Park fejlesztés (önkormányzati saját forrás): A kiadási oldalon a TITÁSZ alállomás kiépítéséhez szükséges ingatlanvásárlások, valamint területelőkészítés költségei merültek fel és kerültek kifizetésre. 2024. március 1. határidővel pénzügyi részelszámolás került benyújtásra az Energiaügyi Minisztérium felé, mely elszámolás részeként (költségvetési sorok közötti átcsoportosítás eredményeként) lehetőség nyílt a korábbi években kifizetett régészeti költségek elszámolására. Ezen régészeti költségek megfelelő, a támogató által előírt elkülönített helyre való átkönyvelése okozza a negatív előjelű teljesítést. Ugyanakkor fontos megjegyezni, hogy ezzel az átkönyveléssel az Önkormányzat által elszámolt támogatási összeg nőtt, míg a saját erő csökkent.

Az Ipari park bővítés (2mrd) - BMÖGF/1112/2021 című projekt fizikai lezárása 2022. december 31-én megtörtént. Kiadási oldalon az ingatlanok értékesítéséből adódó visszafizetendő támogatás összege került tervezésre, a visszafizetés kevesebb összegben realizálódott.

Az Ipari park bővítés (3,2mrd) - BMÖGF/855/2021-Infra című projekt fizikai lezárására 2023. december 31-ével került sor. A kiadási oldalon az ingatlanok értékesítéséből adódó visszafizetendő támogatás összege került tervezésre, a visszafizetés kevesebb összegben realizálódott.

Az Ipari park bővítés (15,0 mrd) - BMÖGF/411/2022-Ingatlan című projekt vonatkozásában a kiadási oldalon tervezési, mérnöki, régészeti, ingatlanvásárlással kapcsolatos, lőszermentesítési, szakmai felügyeleti, személyi jellegű, valamint műszaki ellenőri költségek merültek fel. A bevételi oldalon a lekötött betét utáni kamat összege realizálódott. A rendelkezésre álló támogatás felhasználási határideje 1 évvel meghosszabbodott, így mindezekből kifolyólag a projekt pénzügyi zárására és a támogatás felhasználására 2025. december 31-ig van lehetősége az Önkormányzatnak.

Az 1251/2022. (V. 4.) Korm. határozat szerinti villamosenergia hálózat fejlesztés megvalósítása során 2024. évben kiadási oldalon a hálózati csatlakozási díjak kifizetése (MAVIR, OPUS TITÁSZ, OPUS TIGÁZ), közbeszerzési hatósági díj, előzetes régészeti dokumentáció elkészítésének a díja, valamint megvalósíthatósági tanulmány elkészítése került kifizetésre. A bevételi oldalon az időarányosan kiutalt támogatás összege szerepelt. A +140MVA kapacitás kiépítésére vonatkozó közbeszerzési eljárás előkészítése a közműszolgáltatókkal történő egyeztetések elhúzódása miatt nem tudott 2024. évben elindulni, ezért ezen beruházáshoz kapcsolódóan kifizetés sem történt.

A Nyíregyházi Ipari Park infrastrukturális fejlesztése - Hírközlési hálózat fejlesztése című projekt vonatkozásában 2024. évben a kiadási oldalon a beruházáshoz kapcsolódó kivitelezési költségek, személyi jellegű juttatások, hatósági díjak kerültek kifizetésre. A bevételi oldalon az időarányosan kiutalt támogatás összege, valamint kamatbevétel szerepelt. Jelen projekt tehermentesítése, illetve a támogatás költséghatékony felhasználása céljából a mérnöki és tervezői költségek elszámolása továbbra is a BMÖGF/411/2022 (15mrd) iktatószámú támogatási szerződés keretében történik 2025. december 31-ig, annak módosítása, felhasználási határidejének meghosszabbítása okán.

A Nyíregyházi Ipari Park infrastrukturális fejlesztése - Útfejlesztés elnevezésű projektben 2024. évben a kiadási oldalon a beruházáshoz kapcsolódó kivitelezési költségek, csatlakozási díjak, személyi jellegű kifizetések, hatósági díjak kerültek kifizetésre. A bevételi oldalon az időarányosan kiutalt támogatás összege, valamint kamatbevétel jelent meg. Jelen projekt tehermentesítése, illetve a támogatás költséghatékony felhasználása céljából a mérnöki és tervezői költségek elszámolása továbbra is a BMÖGF/411/2022 (15mrd) iktatószámú támogatási szerződés keretében történik 2025. december 31-ig, annak módosítása, felhasználási határidejének meghosszabbítása okán.

A Nyíregyházi Ipari Park infrastrukturális fejlesztése – Ivóvíz, csapadékvíz, szennyvízfejlesztés című projekt kiadási oldalán a beruházáshoz kapcsolódó kivitelezési költségek, csatlakozási díjak, személyi jellegű kifizetések, hatósági díjak merültek fel. A bevételi oldalon az időarányosan kiutalt támogatás összege, valamint kamatbevétel szerepelt. Jelen projekt tehermentesítése, illetve a támogatás költséghatékony felhasználása céljából a mérnöki és tervezői költségek elszámolása továbbra is a BMÖGF/411/2022 (15mrd) iktatószámú támogatási szerződés keretében történik 2025. december 31-ig, annak módosítása, felhasználási határidejének meghosszabbítása okán.

A Nők a családban és a munkahelyen - Női Információs és Szolgáltató Központ létrehozása Nyíregyházán elnevezésű, EFOP-1.2.9-17-2017-00047 azonosítószámú projekt kiadási oldalán a nem elszámolható támogatási összeg szerepelt, mely visszafizetésre került a támogató részére.



A 2024. évi mérleg szerinti eredmény és költségvetési maradvány

Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi mérleg szerinti eredményének kimutatását a 14. melléklet, költségvetési maradványának kimutatását a 15. melléklet tartalmazza.

A 2024. évi költségvetési gazdálkodás során keletkezett mérleg szerinti eredmény összege önkormányzati szinten 1.427.287.215 Ft, melyből 1.124.810.890 Ft az Önkormányzat, 302.476.325 Ft az intézmények mérleg szerinti eredménye. 2024. évben az Önkormányzatnál és az önkormányzati fenntartású intézményeknél 5.201.590.059 Ft értékcsökkenés került elszámolásra.

A beszámoló alapján a 2024. évi teljes maradvány összege 26.463.405.922 Ft. A maradványt terhelik egyrészt azok a szerződésekből, megrendelésekből származó fizetési kötelezettségek, amelyekre az Önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek a december 31-i fordulónapon már konkrét kötelezettségvállalással rendelkeztek, másrészt a számlán lévő azon pályázati pénzeszközök, amelyek a projektek következő éveken felmerülő kiadásainak fedezetét biztosítják. Az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 5.203.173.890 Ft. Az Önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek 2024. évben nem folytattak vállalkozási tevékenységet.

2024. évi hitel-/finanszírozási műveletek alakulása

Az Önkormányzat belföldi irányú 2024. évi hitel-/kölsönállományának alakulását a 16. melléklet mutatja be.

A 2024. évi költségvetésben felhalmozási célú hitelfelvétel nem került tervezésre, így felvételre sem. Az esetlegesen jelentkező átmeneti likviditási gondok finanszírozására 3.000.000.000 Ft folyószámlahitelkeret állt az Önkormányzat rendelkezésére, amelynek igénybevételére a beszámolási időszakban nem került sor, 2024. december 31-én nem volt folyószámlahitel állomány.

2024. évben nem volt – és jelenleg sincs – adósságot keletkeztető ügylete az Önkormányzatnak.

Az értékpapír-állomány nagysága 2023. december 31-én 13.672.070.000 Ft volt. Az értékpapír-állományból 2024. I. negyedévében 3.000.000.000 Ft, a II. negyedévében 54.000.000 Ft, a III. negyedévében 803.800.000 Ft, a IV. negyedévében 8.118.070.000 Ft, összesen 11.975.870.000 Ft a folyó kiadások finanszírozása érdekében a beszámoló időszakában visszaváltásra került. Az Önkormányzat a továbbiakban is élt azzal a lehetőséggel, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközök, illetve a projektekhez kapott támogatási előlegek terhére értékpapírokat vásárolt, így 2024. III-IV. negyedévében 6.451.330.000 Ft Önkormányzati Magyar Államkötvény vásárlására is sor került. Értékpapírvásárlásokból az Önkormányzatnak bruttó 1.847.800.056 Ft (nettó 1.835.201.458 Ft) kamatbevétele származott. 2024. december 31-én a fenti pénzügyi műveletek eredményeképpen az értékpapír állomány 8.147.530.000 Ft-ra csökkent. A pénzeszköz lekötések az értékpapírvásárlástól inkább a betétlekötések irányába tolódtak a kedvezőbb kamatkondíciók miatt.

Az Önkormányzat betétállománya 2023. december 31-én 9.595.000.000 Ft volt. Az önkormányzatnak az átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétként történő elhelyezéseiből a beszámolási időszak végére 2.500.000.000 Ft-ra csökkent a bankbetét állománya, és ehhez kapcsolódóan összesen 1.044.412.191 Ft kamatbevétele származott.

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó kötelezettsége a következőképpen alakult:

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés 2024.12.31.
Helyi adók	20.785.423.875 Ft	20.785.423.875 Ft
Tulajdonosi bevételek	346.040.611 Ft	316.278.553 Ft
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	114.198.539 Ft	114.198.539 Ft
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4.418.956.175 Ft	471.419.676 Ft
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-	-



Önkormányzat saját bevétele	25.664.619.200 Ft	21.687.320.643 Ft
Önkormányzat saját bevétele 50%-a	12.832.309.600 Ft	10.843.660.322 Ft
Hitel-/kölcstörlesztés	-	-
Hitel-/kölcsonkamat	-	-
Kezességvállalás	-	-
Hitel-/kölcson/kezesség összesen	-	-
Adósságszolgálat a saját bevétel arányában	-	-

15. kimutatás: Adósságot keletkeztető ügyletek alakulása, 2024.

Az önkormányzati vagyon alakulása

Az Önkormányzat 2024. évi vagyonának értéke az előző évhez viszonyítva 13,4%-os növekedést mutatott, ez 33.423.605.142 Ft-os mérlegfőösszeg-növekedést jelentett. Az Önkormányzat 2024. évi vagyonskimutatását a 13. melléklet tartalmazza.

2024. évben a befektetett eszközök nettó értéke a mérlegadatok alapján összességében 16,1%-kal, 32.643.013.432 Ft-tal nőtt, amit az immateriális javak kismértékű csökkenése mellett a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök növekedése, illetve a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök kivezetése eredményezett.

A forgóeszközök nettó értéke a mérlegadatok alapján 59,7%-kal, 5.526.146.592 Ft-tal csökkent a 2023. évihez képest az előzőekben már részletezett értékpapírtranzakciókból adódóan.

A pénzeszközök 2024. évi állománya a betételhelyezésekből adódóan 3.929.783.084 Ft-tal több az előző évhez viszonyítva, többek között a pályázati támogatásokból, adóbevételekből befolyt bevételeknek köszönhetően.

A követelések állománya 2.569.390.417 Ft-tal több, mint a 2023. évi állomány, amit nagyrészt a beruházásokra, felújításokra adott előlegek, valamint a költségvetési évet követően esedékes közhatalmi bevételek növekedése eredményezett.

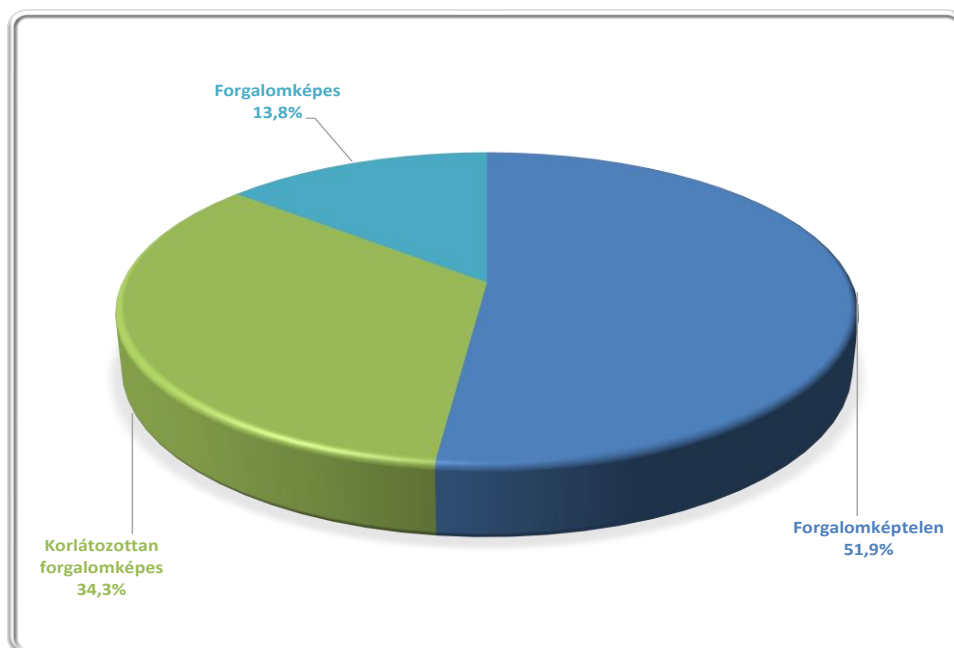
Az önkormányzati vagyonmérleg nem tartalmazza az Önkormányzat tulajdonában lévő, államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott nemzeti vagyont, mely a Jósza András Múzeum vagyonkezelésében, továbbá a Nyíregyházi Tankerületi Központ, a Nyíregyházi Szakképzési Centrum és az Agrárminisztérium vagyonkezelésében lévő – állami fenntartású szakközépiskolák feladatellátását szolgáló –, korlátozottan forgalomképes törzsvagyont foglalja magában.

A mérlegben nem szereplő, államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott vagyon nettó értéke:

immateriális javak	0 Ft,
ingatlanok	12.327.528.486 Ft,
gépek, berendezések, felszerelések, járművek	7.852.638 Ft.

Az Önkormányzat ingatlanvagyonának forgalomképesség szerinti megoszlása az ingatlanvagyon-kataszter alapján:





16. ábra: Ingatlanvagyon forgalomképesség szerinti megoszlása, 2024.

Közvetett támogatások

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást. Az említett jogszabályi előírásnak eleget téve a közvetett támogatások adatait a 17. melléklet tartalmazza.

A helyi adók esetében Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 18/2017. (IV. 28.) önkormányzati rendelete az iparüzési adóról 2. §-a alapján adókedvezmény illeti meg azt a vállalkozót, akinek az éves vállalkozási szintű adóalapja a 2.500.000 Ft-ot nem haladja meg. Az adókedvezmény mértéke Nyíregyháza illetékességi területére jutó település szintű adóalap után számított adó 60%-a. A rendelkezés alapján 2024. évben az érintett vállalkozások 34.415.887 Ft közvetett támogatást, adókedvezményt vettek igénybe.

Az önkormányzati tulajdonú ingatlanok, önkormányzati képviselők, társadalmi szervezetek (egyesületek, alapítványok), közalapítványok, egyházak, továbbá nonprofit gazdasági társaságok által történő használatának szabályozásáról szóló 44/2012. (XI. 30.) önkormányzati rendelet alapján a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből 195.210.833 Ft kedvezményt nyújtott az Önkormányzat.

Egyéb jogcímen

- bérletértékesítés kedvezményére 205.756 Ft-ot,
- tanulóberletek támogatására 443.520 Ft-ot,
- szigligeti üdültetés támogatására 1.630.000 Ft-ot,
- első lakáshoz jutók támogatására 7.300.000 Ft-ot,
- talajterhelési díj mentességre 6.168.600 Ft-ot,
- munkáltatói kölcsönök kedvezményére 135.062 Ft-ot,
- a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. által üzemeltetett fürdőkben a nyíregyházi lakosok fürdőjegy kedvezményének megtérítésére 189.853.900 Ft-ot

biztosított az Önkormányzat.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényből adódó egyes feladatok végrehajtásáról szóló 54/2011. (XII. 16.) önkormányzati rendelet 2. §-ával helyi autóbusz

közlekedési támogatást állapított meg, melynek értelmében a beszerzett helyi buszbérlet és buszjegy árának rászorultságtól függően 80%-át, illetve 50%-át téríti meg az Önkormányzat a jogosultak részére. 2024. évben az előirányzott 1.500.000 Ft-tal szemben a felhasználás 443.520 Ft volt, a pénzügyi teljesítési mutató 29,6%. A jogosultak száma 80%-os térítés esetén 18 fő, 50%-os térítés esetén 6 fő volt.

Az előző bekezdésben említett önkormányzati rendelet 2/A. §-a a nyíregyházi lakóhellyel (állandó lakcímmel) rendelkező, nyíregyházi székhelyű alapfokú tanintézetrel tanulói jogviszonyban álló tanulónak, aki rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult, vagy tartósan beteg, vagy akinek szülője három vagy több kiskorú gyermekről gondoskodik, évente egy alkalommal 10.000 Ft összegű üdültetési támogatást biztosít, melyet a Nyíregyháza Megyei Jogú Város fenntartásában levő önkormányzati gyermeküdülőben történő üdüléshez lehet felhasználni. Ezen a jogcímen 2024. évben a szigligeti üdültetés támogatására 5.000.000 Ft került tervezésre, melyből az önkormányzat 1.630.000 Ft támogatást nyújtott, ez 32,6%-os kihasználtságot jelentett.

Az első lakáshoz jutók támogatásának helyi szabályairól szóló 12/2019. (IV. 26.) önkormányzati rendelet szabályozza az első lakáshoz jutók támogatásának helyi szabályait, melynek célja, hogy az Önkormányzat fiatalok első lakáshoz jutását támogassa Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén. A 2024. évi költségvetésben a támogatásra tervezett előirányzat 30.000.000 Ft volt, melyből 7.300.000 Ft került felhasználásra. 16 háztartás részesült első lakáshoz jutók támogatásában, a teljesítés 24,3%-os.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 36/2017. (XII. 1.) önkormányzati rendelete rendelkezik a talajterhelési díj megállapításáról és a kapcsolódó mentességek köréről. Az önkormányzat biztosítani kívánja a 70. életévüket betöltött személyek és azon kibocsátók mentességét, akiknek a családjában az 1 főre jutó havi jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegét, illetve egyedülállók esetén a nyugdíjminimum 150%-át, továbbá akiknek a fogyasztással érintett ingatlanán a vízmérő alapján mért vagy a helyi közszolgáltató által igazolt éves vízfogyasztása nem haladja meg az 50 m³-t. Ezen szabály alapján az érintett magánszemélyek 2024. évben összesen 3.427 m³ után 6.168.600 Ft díjfizetési kötelezettség alól mentesültek.

A városban működő 8 nemzetiségi önkormányzat 2024. évben az Önkormányzattól a 12. melléklet szerint összesen 11.875.000 Ft átvett pénzeszközben részesült. Nyíregyházán a 2024. évi önkormányzati választásokig működő 7 (lengyel, német, örmény, roma, ruszin, szlovák és ukrán) nemzetiségi önkormányzat száma a választások után a Görög Nemzetiségi Önkormányzattal kiegészülve, nyolcra bővült. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évben a nemzetiségi önkormányzatok számára önkormányzatonként 1.500.000 Ft működési támogatást biztosított. A Görög Nemzetiségi Önkormányzat 2024. októberi megalakulásától időarányos – 3 havi – támogatásban részesült, 375.000 Ft összegben. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat az önkormányzati működési támogatáson felül további 1.000.000 Ft támogatást kapott a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi gyermeknapi programjai megvalósításának támogatására.

Összegzés

A beszámoló megpróbál teljes képet adni Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata komplex tevékenységeiről és feladatairól, intézményeink, illetve gazdasági társaságaink gazdálkodási mutatóiról.

2024. évben a magyar gazdaság egészen más környezetben működött, mint a Covid-járvány előtt. A gazdaságot több fékező hatás érte, ilyenek voltak a gyenge külső kereslet az exportpiacokon, a beruházások alulteljesítése, az európai uniós források akadozása, a lassan oldódó lakossági óvatosság, a fentiek miatt kedvezőtlen üzleti hangulat. Mindezek közvetve hatással voltak az Önkormányzat gazdálkodására is. Az energiaválság is éreztette még hatását, ezért továbbra is kiemelt figyelmet fordítottunk az energiabeszerezésre, döntéseinket a takarékoság jegyében hoztuk meg annak érdekében, hogy a mindennapi működés továbbra a jól megszokott minőségben legyen biztosítva. A



beszámolási időszak gazdálkodása során a nehézségek ellenére is sikerült megőrizni az Önkormányzat működőképességét, az előző időszak takarékos gazdálkodásának köszönhetően hitel felvételére nem került sor. A város korábbi stratégiai terveit figyelembe véve prioritás volt a folyamatban lévő projektek határidőben és megfelelő színvonalon történő befejezése. Az átmenetileg szabad pénzeszközeink jelentős összegű állampapír-vásárlást, illetve betétként történő elhelyezést is lehetővé tettek, az így keletkező kamatbevételek is hozzájárultak a biztonságos működéshez. A kötelező feladatok körében gondoskodtunk arról, hogy biztosított legyen a lakosság – a város saját területén túl akár a megye egészére vagy nagy részére kiterjedő – közszolgáltatásokkal történő ellátása. A kötelező feladatok mellett a 2024-es évben továbbra is biztosítani tudtuk azoknak az önként vállalt feladatoknak az ellátását, amelyekkel igyekeztünk a lakosság, a turisták és a befektetők számára is vonzóvá tenni városunkat.

A jogszabályi előírásoknak megfelelő, magas színvonalú működés a továbbiakban is állandó cél, folyamatosan törekszünk a lakossági igények minél jobb kiszolgálására.

