

A 20/2023. (V.30.) m.
önkorm. rendelet melléklete

I. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

1. A járművel történő várakozás rendjéről és a várakozási díjakról szóló 29/2018. (XII.17.) önkormányzati rendelet 1. melléklete a következő 5. ponttal egészül ki:

„5. A IV. parkoló zónába tartozó díjköteles várakozási terület: A Pásztor közből nyíló, a 2260 hrsz alatti ingatlanon található várakozási terület”

2. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

1. A járművel történő várakozás rendjéről és a várakozási díjakról szóló 29/2018. (XII.17.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 4. pontjában foglalt táblázat a következő „IV. parkoló zóna” sorral egészül ki:

²² IV. parkoló zóna.		14 400,- Ft	43 200,- Ft
---------------------------------	--	-------------	-------------

²²

HELYISÉGBÉRLETI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről

Szentendre Város Önkormányzat (székhelye: 2000 Szentendre, Városház tér 3.; adószáma: 15731292-2-13; statisztikai számjele: 15731292-8411-321-13; bankszámlaszáma: 11784009-15731292; PIR törzsszáma: 731290, képviseli: Fülöp Zsolt Attila polgármester), mint bérbeadó – a továbbiakban Bérbeadó másrészről

Panificio Trattoria Kft. (cégjegyzék szám: 13-09-198999, székhelye: 2000 Szentendre, Bükkör part 80. A ép., adószáma: 26701103-2-13, képviseli: Kaposvári Kata önálló képviseleti joggal rendelkező ügyvezető), mint bérlő (a továbbiakban: Bérlő) között alulírott napon és helyen az alábbi feltételekkel:

I. Előzmények

1. Felek rögzítik, hogy Bérbeadó kizárólagos tulajdonában állnak az alábbi ingatlanok:

- Szentendre belterület, 1075/2/A hrsz. alatt felvett, 109 m² alapterületű üzlet, amely ingatlant illeti a 1075/2 helyrajzi számú ingatlant terhelő földhasználati jog,
- Szentendre belterület, 1075/6/A hrsz. alatt felvett, 86 m² alapterületű üzlet, amely ingatlant illti a 1075/6 helyrajzi számú ingatlant terhelő földhasználati jog.

Felek rögzítik, továbbá, hogy a fenti ingatlanok természetben Paprikabíró utcában, a Nagy parkolóban találhatóak, és a két üzlet megnevezésű, az ingatlan-nyilvántartásban 109 és 86 m² területtel bejegyzett önálló ingatlan a valóságban egy épületet alkot (a továbbiakban a két ingatlan együttesen: "Bérlemény")

2. Szentendre Város Önkormányzata Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérletéről, valamint elidegenítésükről szóló 24/2018. (X. 16.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban Lakásrendelet), Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat vagyonáról és az önkormányzati vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 9/2018. (III.26.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban Vagyonrendelet), valamint Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének 55/2022. (III.25.) Kt.sz. határozata alapján nyilvános pályázati felhívást tett közzé, az 1075/2/A és 1075/6/A hrsz. alatt felvett, természetben a Paprikabíró utcában található teljes épület (azaz a Bérlemény) határozott idejű, minimum 5 év, maximum 15 évre szóló bérbevételére.

3. Felek rögzítik, hogy Bérlő a fenti pályázati felhívásra eredményes pályázatot nyújtott be, a pályázat nyertese Bérlő lett.

II. A szerződés tárgya, időtartama, célja

4. Bérbeadó jelen szerződés alapján bérbe adja, Bérlő bérbe veszi a Bérleményt a jelen szerződés aláírásától számított 15 év határozott időtartamra, mely időtartam a pályázat kiírásakor hatályos jogszabályok szerint 1 alkalommal legfeljebb 5 évre meghosszabbítható.

5. Felek rögzítik, hogy Bérbeadó a Bérleményt megtekintett állapotban, a megtekintés

időpontjában fennálló közműellátottsággal adja bérbe, ennek megfelelően rögzítik, hogy a Bérlemény rendeltetésszerű használatra nem alkalmas, annak műszaki kialakítása Bérló feladata, melyre Bérló bérbeszámítással élhet a jelen szerződésben és az annak alapján megkötött külön megállapodásnak megfelelően **(mielőbb, a szerződés aláírást követő 1 hónapon belül)**, melynek alapja a pályázatban foglalt felújítási munka

6. Bérló a Bérleményt pékség-delikátesz üzlet céljára kívánja hasznosítani a beadott pályázatában részletezettek szerint.

7. Felek rögzítik, hogy a Bérleményben található nyilvános közmosdó üzemeltetése a Bérló feladata a szerződéskötés megkötését követő 2 hónapot követően. A közmosdó nyitva tartását Bérló a hét minden napján legalább 10 és 18 óra közötti időtartamban köteles biztosítani.

III. Birtokba adás

8. Felek megállapodnak abban, hogy Bérló köteles jelen szerződés megkötésétől számított 15 munkanapon belül, saját költségén közjegyzői okiratba foglalt kötelezettségvállaló nyilatkozatot tenni és Bérbeadónak ezen határidőn belül bemutatni, melyben kötelezettséget vállal arra, hogy a bérleti jogviszony bármilyen jogcímen történő megszűnése esetén a Bérleményt jelen szerződésben írtak szerinti, kiürített, tiszta, rendeltetésszerű használatra alkalmas állapotban haladéktalanul Bérbeadó birtokába bocsátja, és kötelezettséget vállal arra, hogy a bérleti díjat, az óvadékot, valamint a Bérlőt terhelő költségeket és terheket jelen bérleti szerződés szerint megfizeti Bérbeadó részére. A birtokba lépés feltétele a közjegyzői okiratba foglalt nyilatkozat bemutatása.

Bérló a közjegyzői okiratban köteles vállalni, hogy fenti nyilatkozatot kifejezetten a Bérlemény birtokbaadására, kiürítésére és az őt terhelő költségek és terhek fizetésére vonatkozó kötelezettsége elismeréseként teszi meg.

Bérló a közokiratba foglalt egyoldalú kötelezettségvállaló nyilatkozat aláírásával elismeri a közjegyzői okiratba foglalt birtokbaadással, kiürítéssel és az őt terhelő fizetéssel kapcsolatos kötelezettségeit, egyben kötelezettséget vállal azok teljesítésére. Bérló a közjegyzői okiratba foglalt nyilatkozat aláírásával tudomásul veszi, és egyben túri, hogy amennyiben önként a birtokbaadási, a kiürítési és a fizetési kötelezettségének nem tesz határidőben eleget, úgy a Bérbeadó a kötelezettségvállalása alapján a Bérlóval szemben a Bérlemény birtokba adására, kiürítésére, a tartozása behajtására végrehajtási eljárást kezdeményezzen.

Amennyiben Bérló az előzőekben megjelölt időponton belül a fenti közjegyzői okiratba foglalt nyilatkozatot Bérbeadónak nem mutatja be, úgy Bérbeadó jogosult a Bérlőhöz intézett egyoldalú nyilatkozatával jelen szerződéstől elállni.

9. Felek megállapodnak, hogy Bérló a 8. pontban részletezett közjegyzői okirat Bérbeadó részére történő bemutatását követő 5 munkanapon belül a Bérleményt birtokbaadási jegyzőkönyvvel birtokba veszi. Korábban már munkaterület átadás-átvételi jegyzőkönyvvel dokumentáltan átvette a területet a halaszthatatlan munkák elvégzésére, amikor jegyzőkönyvben rögzítették a Bérlemény beruházás előtti állapotát és a mérőóráinak gyári számát és állását. Bérló tisztában van azzal, hogy egyes órákat a szolgáltató leszerelt, azok visszaszereléséről Bérló intézkedik saját költségén Bérbeadó meghatalmazásával. A villanyórát 2023.4.04.-én visszaszerelték az EON Hálózati Kft tájékoztatása szerint, miután Bérbeadó áram bővítésre nyújtott be kérelmet, melynek költségeit Bérló vállalja kifizetni. Az EON Hálózati Kft tájékoztatása szerint a várható költség 1.040.130.- Ft melyet Bérló jelen

szerződés aláírásával átutal az Bérbeadó OTP Bank NyRt-nél vezetett 11784009-15731292 számú számlájára, a végleges költséget az EON számlája alapján, annak kézhez vételét követő 3 munkanapon belül átutalja Bérló. Ez az összeg nem "bérbeszámítható". Bérló a munkaterület átadástól kezdve, az időponttól fogva viseli a magatartásával, a munkák elvégzésével összefüggésben esetlegesen keletkezett valamennyi kárt, valamint az általa igénybevett közműszolgáltatások díjait, és illetik meg a Bérlemény használatával kapcsolatos jogok és terhelik a Bérleménnyel kapcsolatos terhek. Bérló az általa igénybevett vállalkozók magatartásáért, mint sajátjáért felel.

Felek a Beruházás megvalósítása után, a Bérlemény rendeltetésszerű használatra alkalmas állapotban történő átadásakor az átadás-átvételi jegyzőkönyvben közösen rögzítik a Bérlemény átadás-átvételi állapotát, valamint a Bérlemény mérőóráinak gyári számát, és aktuális állását.

IV. Bérleti díj, egyéb költségek és óvadék

10. Bérló a Bérlemény használatáért bérleti díjat köteles fizetni, melynek összege havonta 850.000.-- Ft + ÁFA/hó, azaz nyolcszázötvenezer forint + Általános Forgalmi Adó/hó. Bérló első bérleti díj fizetési kötelezettsége az aláírástól számított 4 hónap elteltével esedékes, 2 hónap díjmentességet kap a felújítási munkálatokra tekintettel. Továbbá a Bérló általi tervezetési és engedélyeztetési munkálatok elvégzésére tekintettel Bérló további 2 hónap bérleti díjmentességben részesül, azaz összesen 4 hónap díjmentességet kap.

A bérleti díjat Bérló a tárgyhóban előre köteles megfizetni Bérló a Bérbeadó OTP Bank NyRt-nél vezetett 11784009-15731292 számú számlájára, minden hónap 20-ig vagy a számlán megjelölt időpontig. Amennyiben a számlán megjelölt időpont előbbre esik, mint a hónap 20. napja, akkor a számlán megjelölt időpontig.

Bérbeadó a bérbeadási tevékenységét adókötelessé tette, ezért a bérleti díjról a szerződés megkötésekor ÁFA-s számlát állít ki Bérlónek.

11. Felek rögzítik, hogy Bérló a pályázati eljáráson való részvételért 1.000.000,- Ft+ ÁFA azaz mindösszesen bruttó 1.270.000,- Ft pályázati biztosítékot fizetett Bérbeadó részére, amely összeget Bérbeadó az első kettő havi bérleti díjba beszámítja.

12. Felek rögzítik, hogy Bérbeadó fenntartja magának a bérleti díj emelésének jogát. Bérbeadó a bérleti díjat a Központi Statisztikai Hivatal által kiadott fogyasztói árindex éves mértékének megfelelően minden év január 1-től megemeli. A megemelt bérleti díjat minden év január 31-ig írásban közli Bérlóval. Az első díjemelésre 2024. január 1-től kerül sor.

13. Felek rögzítik, hogy a jelen szerződésben rögzített bérleti díj nem tartalmazza a közüzemi díjakat (elektromos fogyasztás díja, víz- és szennyvíz díj, gázfogyasztás díja, szemétszállítás díja, stb.), melyeket Bérló a bérleti díjon felül köteles megfizetni. A közüzemi díjakat Bérló közvetlenül a szolgáltatók felé köteles megfizetni.

14. Bérló köteles a meglévő közüzemi mérőórát (víz,) a saját nevére átíratni - **a szerződés megkötését követő 1 hónapon belül** - illetve új órákat létesíteni és a közüzemi díjakat a szolgáltató felé rendszeresen fizetni, továbbá köteles a gázórát és villanyórát a közműszolgáltatóval felszereltetni és saját nevére íratni, a díjakat a szolgáltatók felé közvetlenül rendszeresen megfizetni. Bérló félévente (minden év január 31-ig és július 31-ig) köteles a szolgáltatók által kiadott igazolásokkal írásban igazolni Bérbeadó felé, hogy egyik szolgáltató felé

sem áll fenn tartozása. Bérló tudomásul veszi, hogy amennyiben a fenti kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, vagy tartozása áll fenn, úgy Bérbeadó jelen bérleti szerződést szerződésszegés miatt rendkívüli felmondással megszüntetheti.

15. Bérló jelen szerződés aláírásával meghatalmazza Bérbeadót, mint a Bérlemény tulajdonosát, hogy Bérló közüzemi szerződésével kapcsolatos díj fizetési egyenlegéről, beleértve az aktuális tartozását is, Bérbeadó írásbeli tájékoztatást kaphasson a közüzemi szolgáltatótól.

16. Bérló köteles a Bérleményhez tartozó közüzemi mérőórák hitelesítéséről, karbantartásáról, állagmegóvásáról, valamint a szolgáltató által előírt ellenőrzésről saját költségén gondoskodni. Amennyiben Bérló e kötelezettségének nem tesz eleget, úgy Bérbeadó jelen bérleti szerződést szerződésszegés miatt rendkívüli felmondással megszüntetheti. Bérló fenti kötelezettsége elmulasztásával kapcsolatosan a Bérbeadót ért károkért, a Bérbeadót terhelő költségekért felelősséggel tartozik.

17. Amennyiben Bérlőnek felróható okból (pl. a közüzemi díjak nem fizetése miatt) a szolgáltató felmondja vagy megszünteti a közüzemi szerződést, az ebből eredő kárt és a visszakötés, valamint a visszakötéshez esetlegesen szükséges közműfejlesztés díját Bérló köteles viselni.

18. Amennyiben Bérló a 14. pontban rögzített határidőn belül a szolgáltatókkal a szerződéseket nem köti meg és Bérbeadónak nem mutatja be, úgy Bérbeadó késedelmi kötbérre jogosult. A késedelmi kötbér mértéke naponta a bérleti díj 0,5%-a. A késedelem esetére kikötött kötbér megfizetése nem mentesíti Bérlőt az alól, hogy a fenti szerződéseket a szolgáltatókkal megkösse, és azokat Bérbeadónak bemutassa.

19. Bérló tudomásul veszi a villamos energia használatával kapcsolatban, ha a fogyasztás helyéről elköltözik, illetőleg a szolgáltatás igénybevételével felhagy, köteles azt a szolgáltatónak bejelenteni. A bejelentés elmulasztása vagy késedelmes bejelentés esetén az új fogyasztó bejelentéséig az elköltözött fogyasztó felel a fogyasztás díjának megfizetéséért.

20. Bérló köteles jelen bérleti szerződés aláírásakor 2 havi bruttó bérleti díjnak megfelelő összeget, összesen 1.700.000,- Ft-ot, azaz egymillióhétszázezer forintot óvadék céljából Bérbeadónál letétbe helyezni, Bérbeadó OTP Bank NyRt.-nél vezetett 11784009-15731292-02130000 számú pályázati elkülönített pénzeszközök számlára, melyen köteles feltüntetni azt a jogcímet, hogy „óvadék letétbe helyezése”.

Amennyiben a szerződéskötéskor fizetett óvadék tulajdonjogát a Bérbeadó a közvetlen kielégítési joga alapján a Ptk. szerint megszerzi, a Bérló köteles a Bérbeadó felhívására kiegészítő biztosítékot adni, melynek összege azonos a kiegészítő biztosíték fizetési kötelezettség keletkezésekor hatályos bérleti díj **kétszeresével**. Ha Bérló ennek nem tesz eleget, úgy Bérbeadó jelen bérleti szerződést szerződésszegés miatt rendkívüli felmondással megszüntetheti.

Bérbeadó köteles az óvadék, valamint a kiegészítő biztosíték összegét elkülönített számlán tartani. Az óvadék, illetve a kiegészítő biztosíték visszafizetésekor annak összege után kamat nem jár. A kiegészítő biztosíték az óvadék jogi sorsát osztja. Felek a szerződés megszűnését követő 30 napon belül elszámolnak az óvadékkal, illetve a kiegészítő biztosítékkal.

21. Felek rögzítik, hogy amennyiben Bérló a bérleti díj, valamint a Bérlőt terhelő jelen szerződésben szereplő bármely költség, díj és teher megfizetését elmulasztotta, Bérbeadó a Ptk. 6:336. § (3) bekezdése alapján jelen szerződést felmondhatja.

Bérlő fenti kötelezettsége elmulasztásával kapcsolatosan a Bérbeadóért károkért, a Bérbeadó terhelt költségeiért felelősséggel tartozik.

22. Felek rögzítik, hogy amennyiben Bérlő a Bérbeadó által előírt valamennyi kötelezettségének eleget tesz, úgy a Bérlemény rendeltetésszerű használatra alkalmassá tétele érdekében elvégzett munkák ellenértékének a Bérbeadó által jóváhagyott mértékéig bérbeeszámitással élhet, amennyiben Bérbeadó és Bérlő erről előzetesen, a munkálatok elvégzése előtt írásban megállapodik. Felek megállapodnak abban, hogy a bérbeeszámitásról külön megállapodást kötnek **az 5-ös pontban foglalt határidővel**. A megállapodás alapja a Bérlő által a pályázatban feltüntetett munkák elvégzése, a pályázat csatolva a szerződéshez.

V. Felek jogai és kötelezettségei

23. Bérbeadó jogosult a Bérlemény rendeltetésszerű használatát, valamint a szerződésben foglalt kötelezettségek teljesítését évente legalább két alkalommal ellenőrizni. Bérlő köteles arra alkalmas időben a Bérleménybe történő bejutást biztosítani és az ellenőrzést tűrni. Amennyiben Bérlő fenti kötelezettségének nem tesz eleget, úgy Bérbeadó jelen bérleti szerződést szerződésszegés miatt rendkívüli felmondással megszüntetheti.

24. Bérlő köteles gondoskodni a bérlemény burkolatainak, ajtóinak, ablakainak és berendezéseinek karbantartásáról, felújításáról, pótlásáról illetőleg cseréjéről, a Lakásrendelet 36. § (2) bekezdés alapján.

25. Bérlő tudomásul veszi, hogy a Bérbeadó előzetes írásbeli hozzájárulása szükséges minden olyan munka elvégzéséhez, amely a Bérlemény állagát érinti, megváltoztatja. Az előzetes írásbeli hozzájárulás nélkül történt átalakítás esetében Bérlő köteles Bérbeadó írásbeli felhívására saját költségen haladéktalanul az eredeti állapotot helyreállítani.

26. Bérlő tudomásul veszi, hogy Bérbeadó előzetes írásbeli hozzájárulása szükséges a Bérlemény bérbeviteléhez megjelölt tevékenység megváltoztatásához. A tulajdonosi előzetes írásbeli hozzájárulás nem helyettesíti a Bérleményben gyakorolt tevékenységhez, a helyiségek átalakításához, homlokzati cégtábla felszereléséhez stb. szükséges hatósági engedélyek, ill. szakhatósági hozzájárulások beszerzését.

27. Bérlő tudomásul veszi, hogy az általa végzett bármely átalakítási munkálatok ellenértékére beszámítási vagy a szerződés megszűntekor elszámolási igénye csak akkor keletkezik, ha erre vonatkozóan Bérbeadóval előzetesen írásban külön megállapodást köt.

28. Bérlő kötelezettséget vállal a Bérlemény használatával kapcsolatban előírt tűzrendészeti, balesetvédelmi és vagyonvédelmi előírások maradéktalan betartására.

29. Bérbeadó a Bérlő tevékenységéért felelősséget nem vállal.

30. Bérlő tudomásul veszi, hogy a Bérleményt albérletbe, harmadik személy használatába csak Bérbeadó előzetes írásbeli hozzájárulásával adhatja, a Bérleményt társaságban apportként nem szerepeltetheti.

VI. A szerződés megszűnése, felelősség

31. Bérlő a Bérleményt a bérleti jogviszony megszűnésekor haladéktalanul, rendeltetésszerű

használatra alkalmas állapotban köteles Bérbeadónak visszaadni (kitakarítva, kifestve, nyílászárók és szerkezeteik működőképes állapotban, az átadáskor felvett jegyzőkönyvben felsorolt berendezések, felszerelések működőképes állapotban, stb.).

Amennyiben Bérő ezen munkálatokat nem végzi el, Bérbeadó jogosult azokat Bérő költségére és veszélyére elvégeztetni az óvadék összegéből.

32. Felek megállapodnak abban, hogy a Bérő által a Bérleményben beszerezelt, felszerelt eszközök elvitelének joga a Bérlemény állagának sérelme nélkül illeti meg Bérőt. Amennyiben a felszerelt dolog leválasztása az állag sérelmével jár, Bérő köteles az eredeti állapotot saját költségén helyreállítani.

Bérő nem gyakorolhatja az elviteli jogát, ha Bérbeadó az elviteli jog megváltása fejében megfelelő kártalanítást ajánl fel, és az Bérő lényeges jogi érdekét nem sérti.

33. Amennyiben Bérő a Bérleményt a szerződés megszűnése vagy megszüntetése esetén nem adja át (nem adja Bérbeadó birtokába), úgy az önkormányzat tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérletéről, valamint elidegenítésükről szóló mindenkor hatályos rendeletben meghatározott használati díjat köteles megfizetni.

34. Bérő a Bérlemény Bérbeadónak történő birtokbaadásakor vagy a birtokbaadástól számított legkésőbb 8 napon belül köteles a birtokbaadásakor rögzített óraállások megjelölésével a felhasználó, fogyasztó személyében bekövetkezett változással kapcsolatos közüzemi szolgáltató felé történő írásbeli bejelentést kitölteni és aláírni.

Bérő a Bérlemény Bérbeadónak történő birtokbaadásakor köteles a Bérbeadó felé igazolni, hogy közüzemi tartozása nem áll fenn. Amennyiben tartozása áll fenn, úgy köteles a birtokbaadástól számított legkésőbb 8 napon belül rendezni, az erről szóló igazolást Bérbeadónak bemutatni.

Bérő fenti kötelezettségeinek elmulasztásával kapcsolatosan a Bérbeadót ért károkért, a Bérbeadót terhelő költségekért felelősséggel tartozik.

35. Amennyiben Bérő jelen szerződésben vállalt vagy jogszabályban előírt egyéb lényeges kötelezettségét a Bérbeadó által Bérőhöz intézett írásbeli felszólításban megjelölt ésszerű határidőn belül sem teljesíti, úgy Bérbeadó jogosult a határidőt követően rendkívüli felmondással, azonnali hatállyal jelen szerződést megszüntetni.

36. Felek rögzítik, hogy a Bérbeadó kártalanítás nélkül, azonnali hatállyal rendkívüli felmondással megszüntetheti jele szerződést, amennyiben Bérő a szerződés megkötését követően beállott körülmény folytán már nem minősül a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény szerinti átlátható szervezetnek.

VII. Egyéb rendelkezések, jognyilatkozatok

37. Felek megállapodnak abban, hogy egymáshoz intézett jelen szerződéssel kapcsolatos írásbeli nyilatkozataik (pl. felszólítás, felmondás, stb.), melyeket a címzett nevének pontos megjelölése mellett jelen szerződés feleket megjelölő részében meghatározott címre tértivevényes levélpostai küldeményként szabályszerűen postára adtak, akkor is közöltnek tekinthető, ha a nyilatkozatot tartalmazó irat átvétele a címzett fél hibájából hiúsul meg. Az ilyen nyilatkozatok közlésére a hivatalos iratok postai kézbesítésére vonatkozó hatályos jogszabályok az irányadók.

38. Felek kötelezettséget vállalnak arra, hogy a jelen szerződéssel kapcsolatos jognyilatkozatok

közlésére és kézbesítésére tekintettel gondoskodnak arról, hogy a jelen szerződésben meghatározott kézbesítési cím megváltozását a másik féllel haladéktalanul írásban közlik. Ezen kötelezettsége elmulasztása esetén a jognyilatkozatok közlésének elmaradására előnyök szerzése végett a kötelezettségszegő fél nem hivatkozhat.

39. Felek rögzítik, hogy jelen szerződés valamennyi általuk lényegesnek tekintett feltételt tartalmazza. Jelen szerződés hatálybalépésével hatályát veszti valamennyi közlés, tárgyalás és megállapodás (szóbeli vagy írásbeli), amelyet a Felek jelen szerződés tárgyát illetően a szerződés kelte előtt tettek vagy kötöttek. Felek rögzítik, hogy a jelen pontban foglalt kikötés a Ptk. 6:87. §-a szerinti teljességi záradéknak minősül.

40. Bérbeadó helyi önkormányzat, Bérló Magyarországon bejegyzett, jogi személyiséggel rendelkező gazdasági társaság, melyre tekintettel felek képviselői kijelentik, hogy felek szerződéskötési képessége semmiben nem korlátozott.

41. Bérló kijelenti, hogy átlátható szervezetnek minősülő gazdálkodó szervezet, nem esik az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 41. § (6) bekezdésében foglalt tilalom alá.

42. Jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekre a hatályos jogszabályok, különösen a Ptk. vonatkozó rendelkezései, a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény, az önkormányzat vagyonáról és az önkormányzati vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 9/2008. (III. 26.) önkormányzati rendelet, az önkormányzat tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérletéről, valamint elidegenítésükről szóló, mindenkor hatályos önkormányzati rendelet, valamint az önkormányzat vagyonáról és az önkormányzati vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló, mindenkor hatályos önkormányzati rendelet szabályai az irányadók.

Felek jelen szerződést elolvasás és értelemezés után, mint akaratukkal mindenben egyezőt, jóváhagyólag írták alá.

Jelen megállapodás aláírására a polgármestert Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2023. (V.24.) Kt. sz. határozata hatalmazta fel.

Felek a fenti bérleti szerződés szövegét elolvasták, értették, az akaratukkal mindenben megegyezik és jóváhagyólag aláírják.

Szentendre 2023. május

Szentendre Város Önkormányzat
képv.: Fülöp Zsolt Attila polgármester
Bérbeadó

Panificio Trattoria Kft.
képv.: Kaposvári Kata ügyvezető
Bérló"

A 97/2023. (V.24.) Kt. sz.
határozat melléklete

1	0	8	2	2	6	1	2	8	1	1	0	5	7	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjele

1	3	-	1	0	-	0	4	0	1	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. a vállalkozás megnevezése

Szentendre, Szabadkai u. 9. a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. év.

Éves beszámoló

Szentendre, 2023. április 26

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.
2000 Szentendre,
Szabadkai u. 9.
Vezetőigazgatóság

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 106 439	0	1 415 720
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 106 439	0	1 415 720
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	-47 745
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	-47 745
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 069 495	0	2 026 912
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	20 006	0	2 207
9.	05. Anyagköltség	493 580	0	1 556 205
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	546 278	0	540 408
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	18 376	0	18 757
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 944	0	6 249
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 864	0	41 930
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 092 042	0	2 163 549
15.	10. Bérköltség	798 385	0	902 761
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 486	0	45 065
17.	12. Bérjárulékok	114 697	0	97 304
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	959 568	0	1 045 130
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	59 882	0	54 623
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	69 362	0	81 256
21.	Ebből: értékvesztés	9 346	0	1 446
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V+VI-VII)	-4 920	0	-50 330

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.
2000 Szentendre,
Szabadkai u. 9.
Vezérigazgatóság

Szentendre, 2023. április 26

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2	0	38
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	2	0	38
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 159	0	14 663
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	5 159	0	14 663
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5 167	0	-14 625
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-10 077	0	35 705
46.	X. Adófizetési kötelezettség	3 917	0	3 882
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-13 994	0	31 823

Szentendre, 2023. április 26

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.
2000/Szentendre,
Szabadság u. 9.
Vezérigazgatósság

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.

"A" Mérleg

1/1

Eszközök(aktívák)

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	1 736 907	0	1 920 132
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 319	0	681
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	1 243	0	656
6.	4. Szellemi termékek	76	0	25
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 734 588	0	1 919 451
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	401 739	0	392 915
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	57 369	0	43 637
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 403	0	33 781
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	4 030	0	3 676
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	1 217 047	0	1 445 442
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Szentendre, 2023. április 26

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.
2010 Szentendre,
Báthory István utca
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	335 000	0	1 514 447
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	61 730	0	14 104
31.	1. Anyagok	13 034	0	13 931
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	47 745	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	951	0	173
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	268 960	0	717 740
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	219 927	0	434 170
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	49 023	0	283 570
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	4 321	0	782 603
54.	1. Pénztár, csekkek	3 781	0	10 131
55.	2. Bankbetétek	540	0	772 472
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	37 129	0	1 183
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 633	0	67
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 496	0	1 116
59.	3. Hálasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	2 108 036	0	3 435 762

Szentendre, 2023. április 26

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.
 2000 Szentendre,
 Szabadosi u. 9.
 1120
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

1/3

Források (passzívák)

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	1 154 730	0	1 428 942
62.	I. JEGYZETT TŐKE	257 000	0	257 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	39 928	0	39 928
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-615 948	0	-629 942
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	270 897	0	284 891
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 217 047	0	1 445 442
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1 217 047	0	1 445 442
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 994	0	31 823
72.	E. Céltartalékok (73-75)	31 606	0	74 794
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	31 606	0	74 794
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	757 231	0	1 770 097
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.	0

Szentendre, 2023. április 26

2000 Szentendre,
Szabadkai u. 9.
Vezérigazgatóság
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	88 237	0	88 237
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	88 237	0	88 237
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	668 994	0	1 681 860
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	226 718	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	321 604	0	1 493 437
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	120 672	0	188 423
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív Időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	164 469	0	161 929
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	24 438
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 597	0	3 717
108.	3. Halasztott bevételek	161 872	0	133 774
109.	Források összesen (81.+72.+76.+105. sor)	2 108 036	0	3 435 762

Szentendre, 2023. április 26.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

 Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.
 2000 Szentendre,
 Szabadkai u. 9.
 Vezérigazgatóság



A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi kiegészítő melléklete

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.
2000 Szentendre,
Szabófalvi út 9.
Vezető igazgató

I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság jogelődje a Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat átalakításával jött létre 1993. január 1-én. Tulajdonosa 100 %-ban Szentendre Város Önkormányzata. A Részvénytársaság jegyzett tőkéje 257 000 ezer Ft, mely 2 570 darab egyenként 100 000 Ft névértékű részvényből áll. A részvények kinyomtatás után a tulajdonosnak átadásra kerültek.

A Társaság főbb tevékenységi körei 2022. évben a hulladékszállítás, köztisztasági tevékenység, gyepmesteri szolgáltatás, távfűtés és használati melegvíz ellátás, hidegenergia szolgáltatás, parkoló üzemeltetés 2022. március 31-ig, közterületfenntartás, ingatlanfenntartás, közétkeztetési szolgáltatásnyújtás, gondnoksági feladatok ellátása, ingatlan bérbeadás, 2022 január 1-től informatikai szolgáltatás.

A Szervezet alapadatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
Szervezet adószáma:	10822612-2-13
KSH szám:	10822612-8110-573-13
Cégjegyzékszám:	13-10-040159
Alapítás ideje:	1993. január 1.
Jogelőd:	Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat
Főtevékenysége:	építmény üzemeltetés
Kiegészítő tevékenysége:	nem veszélyes hulladék gyűjtése, távfűtés, gyepmesteri telep üzemeltetés, informatikai szolgáltatás
Székhelye:	2000 Szentendre Szabadkai út 9.
Telephelyei:	2000 Szentendre, Kálvária út 26. 2000 Szentendre, külterület 0272/3 2000 Szentendre Bajcsy-Zsilinszky utca 4/A. 2000 Szentendre Hamvas Béla utca 1.
A vállalkozás honlapja:	www.vszzrt.hu

A vállalkozás könyvviteli
szoftvere:

Apolló

Számlavezető bankok:

OTP Bank Nyrt.

A beszámolót összeállította:

Kiss Ilona (2131 Göd, Alagut utca 2.), mérlegképes
könyvelő, a Pénzügyminisztérium 93/2002.(V.5.)
Korm. rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás
végzése céljából PM 164132 számon
nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási
tevékenység folytatására jogosult.

Cégjellemzők

A társaság képviseletére jogosult és az éves beszámolót aláíró személy adatai

Mandula Gergely vezérigazgató (született: Budapest, 1984. március 28.; anyja neve: Dr. Gombás Katalin Erzsébet; lakcím: 1031 Budapest, Kadosa utca 55. 3. em. 9a)

Felügyelő Bizottság

Dévai Antal Géza, Miakich István Gábor, Kun Csaba, Szabó Zsolt

A Felügyelő Bizottság tagjai havi 90 000 Ft/fő/hó megbízási díjban részesültek a 143/2013 (V.09.) számú KT határozat alapján.

Vezető Tisztségviselő

A vezető tisztségviselő juttatása a 344/2015 (XII.10.) számú KT határozat alapján bruttó 1 078 700 Ft/hó.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező

Könyvvizsgáló társaság: Két Calculus Kft, MKVK száma: 000865

Képviselője: Dr. Bor Zoltán

Könyvvizsgáló: Dr. Bor Zoltán, MKVK száma: 001126

Beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2022. évre (csak könyvvizsgálati tevékenység): 2 400 ezer Ft

Számviteli politika

Könyvvezetés pénzneme:	Forint (HUF)
Könyvvezetési kötelezettség:	kettős könyvvitel, a 2000. évi C. törvény a számvitelről alapján
Üzleti év fordulónapja:	2022. december 31.
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárással
Mérlegkészítés időpontja:	március 15.
Mérleg formája, tagolása:	a Számviteli Törvény I. sz. melléklet 'A' változata szerint

Eredménykimutatás

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltség eljárással) kerül megállapításra. Az eredménykimutatás a Számviteli Törvény 2. sz. melléklet „Összköltség eljárással” változata szerint készül el.

Eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatás, a Számviteli Törvény szerinti tagolásban készült. A költségek elszámolása elsődlegesen költségnemenként történik.

Alapítás, átszervezési költségek

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

Jelentős összegű hiba

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot meghaladó összegű hiba.

Fajlagosan kis értékű készletek

Az értékvesztés elszámolása szempontjából a fajlagosan kis értékű készletek egyedileg kerülnek megállapításra.

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések 100 ezer Ft alatti összegűek.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

A Sztv. 3. § (1) bekezdés 10 pont e) pontja alapján a Társaság azon követeléseit, melyek behajtása - saját vagy megbízotti követeléskezeléssel – ezidáig nem vezetett eredményre, költség-haszon elv alapján behajthatatlannak nyilvánítja, ha az esetleges közjegyzői vagy bírósági eljárás költségei, illetve az ehhez járuló költségek a követelés összegével nincsenek arányban.

A Társaság bruttó 20 000 Ft értékben határozza meg azt az összeget, mely alatt az esetleges behajtási költségek a tőkekövetelés összegét meghaladják, így a költség-haszon elv alapján az esetleges eljárás megindítása a veszteséget növeli.

Amortizációs politika

Értécsökkenési leírás az immateriális jószág, a tárgyi eszköz üzembe helyezése napjától az állományból való kivezetése napjáig kerül elszámolásra. Ha az üzembe helyezés, illetve az állományból való kivezetés év közben valósul meg, az értécsökkenési leírást azon napokra arányosan kell meghatározni, amely napokon az eszköz állományban volt.

Maradványérték a számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Értécsökkenés elszámolása

Számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Az immateriális javak egyes csoportjainál a terv szerinti értécsökkenés megállapítása az eszközre egyedileg megállapított hasznos élettartam figyelembevételével történik.

Az immateriális javak egyes csoportjainál irányadó hasznos élettartamok és leírási kulcsok az alábbiak:

- szellemi termékek értékét 3-5 év alatt, lineáris módszerrel,
- vagyoni értékű jogokat a szerződés futamidejének figyelembevételével, lineáris módszerrel, üzleti vagy cégértéket 5 év alatt, lineáris módszerrel.

Az értécsökkenési leírás módja a naptári napokra arányosan számított lineáris értécsökkenés számítás. A számításnál egy évnek 365 napot kell alapul venni.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok és szellemi termékek bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értécsökkenésként elszámolni.

A tárgyi eszközök egyes csoportjainál a tervezett használati idők alapján a következő mértékű amortizáció az irányadó:

	Leírási kulcs (%)
Épületek	
hosszú élettartamú	2 %
közepes élettartamú	3 %
rövid élettartamú	6 %
Bérbe adott ingatlanon végzett beruházás	6 %
Irodai berendezések	14,5 %
Számítógépek	33 %
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5 %
Járművek	20 %

A Társaság az alábbi műszaki paraméterek alapján határozza meg az ingatlanok hasznos élettartamát:

Hosszú élettartamú épület: beton, vasbeton, égetett téglá, kő, kohósalak és acélszerkezetek.

Közepes élettartamú épület: könnyűacél és egyéb fémszerkezetek, gázszilikát, bauxitbeton, fűrészelt- és faszerkezetek.

Rövid élettartamú épület: szerfás és deszkaszerkezetek, ideiglenes téglafalazatok.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására az aktiválás napjától kezdődően, napra arányosan számított lineáris leírási kulcs alapján kerül sor. A számítás során egy évnek 365 napot kell alapul venni. A Társaságnál az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések, illetve visszaírások elszámolásának esetei
Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha a piaci érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

1.1.1. Tárgyi eszközök vonatkozásában

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20 %-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2 000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

1.1.2. A gazdasági társaságban való tulajdoni részesedések (befektetések) vonatkozásában

A befektetett pénzügyi eszközök értékelésekor az alábbiakat szükséges figyelembe venni:

- a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját;
- a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget;
- gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó részt;
- minden olyan mérlegkészítésig rendelkezésre álló objektív (számszerűsíthető) és szubjektív információt, amely alapján a befektetés vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete megítélhető.

Tartós eltérésnek az egy üzleti évet meghaladóan mutatkozó (a múlt és a jövő tendenciáit együttesen vizsgálva) folyamatot tekintik.

Jelentős eltérésnek tekintik, ha a könyv szerinti érték és a befektetésre jutó saját tőke különbözete meghaladja a nulla értéket.

1.1.3. A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok vonatkozásában

Tartós és jelentős eltérésnek minősül eszközönként a könyv szerinti értékhez viszonyított, a mérlegkészítés napjától számítva legalább egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az eltérés meghaladja a nulla értéket.

1.1.4. A követelések (vevő, kölcsön, előleg, egyéb követelés) vonatkozásában Jelentős összegűnek tekinti a Társaság a követelések értékvesztésének elszámolása, illetve annak visszafizetése szempontjából - konkrét adós tartozására vonatkoztatva - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetet (a követelésből várhatóan meg nem térülő összeget) - ha az összes elszámolandó értékvesztés meghaladja a nulla értéket.

Tartósnak tekinti a mérleg fordulónapján az eredeti esedékességhez (lejáráshoz) viszonyítva 90 napon túli lejárt vagy a mérlegkészítés napján ismert információk alapján előre láthatóan 90 napon belül meg nem térülő követelést.

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az eszköz könyv szerinti értéke nem éri el a piaci értéket.

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20 %-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2 000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

1.1.5. Fajlagosan kis értékű készlet

Az egy évnél régebben beszerzett anyag- és árukészletek vonatkozásában aránytalan kis értékűnek minősül az a készlet, ahol a nyilvántartáson történő keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét.

1.1.6. A vásárolt készletek értékvesztése

A vásárolt készletek bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke és a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke különbözeteként elszámolandó értékvesztés összege szempontjából jelentős a különbözet, ha meghaladja a nulla értéket. Tartós, ha az értékkülönbözet a mérlegkészítést megelőző egy évet meghaladóan fennáll.

1.1.7. Kivételes nagyságú bevétel, költség, ráfordítás

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősíti a Társaság a Számviteli törvény 14§ (4) bekezdése alapján azon tételeket, amelyeket korábbi években a rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások közé sorolt.

II. Mérlegkételemek értékelése

VAGYONI HELYZET

ESZKÖZ oldal

Eszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Tárgyév az előző év %-ában
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	1 735 907	82,35	1 920 132	55,89	110,61
Immateriális javak	1 319	0,06	681	0,02	51,63
Tárgyi eszközök	1 734 588	82,28	1 919 451	55,87	110,66
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	335 000	15,89	1 514 447	44,08	452,07
Készletek	61 730	2,93	14 104	0,41	22,85
Követelések	268 950	12,76	717 740	20,89	266,87
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	4 321	0,20	782 603	22,78	18 111,62
Aktív időbell elhatárolások	37 129	1,76	1 183	0,03	3,19
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 108 036	100,00	3 435 762	100,00	162,98

Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	17 446	105	1 934	0	15 617
Szellemi termék	1 514	0	10	0	1 504
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	18 960	105	1 944	0	17 121
Ingalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	558 701	0	2 424	0	556 276
Műszaki berendezések, gépek, járművek	571 389	999	70 382	0	502 006
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	204 789	10 045	3 157	0	211 677
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	4 029	10 795	11 149	0	3 676
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 217 047	228 394	0	0	1 445 442
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 555 954	250 234	87 113	0	2 719 076
Mindösszesen:	2 574 914	250 339	89 056	0	2 736 197

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felül	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktívái értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktívái értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	16 203	428	0	0	1 670	0	14 961	656
Szellemi termék	1 438	51	0	0	10	0	1 479	25
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	17 641	479	0	0	1 679	0	16 440	681
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	156 961	8 745	0	0	2 346	0	163 361	392 916
Műszaki berendezések, gépek, járművek	514 019	14 732	0	0	70 382	0	458 369	43 637
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	150 388	30 667	0	0	3 157	0	177 898	33 781
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	3 676
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	1 445 442
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	821 366	54 144	0	0	76 885	0	799 625	1 919 451
Mindösszesen:	839 007	54 623	0	0	77 564	0	816 066	1 920 132

Értékcsökkenés alakulása

adatok ezer Ft-ban

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Tárgyév az előző év %-ában
Terv szerinti értékcsökkenés	59 882	54 623	91,22
Lineáris	58 372	52 865	90,57
Egyösszegben elszámolt	1 510	1 758	116,41
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0,00
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	0	0	0,00
Összesen	59 882	54 623	91,22

Befejezetlen beruházások 2022. évi záró állománya

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Mosó tervezése	226
Szennyvíztisztító tervezése	500
Építészeti terv Kálvária 57-61	450
Építészeti terv Hamvas B. 12-18	500
Kálvária 57-61 energ.korsz.dokumentáció	450
Épületgépészeti tervezés	850
építési engedélyezési terv - Hulladékártató	700
Összesen	3 676

2022. évben aktivált beruházások

A Társaság 2022. évben 11 149 ezer Ft értékben aktivált beruházásokat, amelyek között beszerzésre került 1 db Renault Clio Grandtour személygépkocsi az informatikai üzletág részére, valamint a működéshez szükséges gépek és szerszámok, számítástechnikai eszközök, irodabútorok, vagyonkezelésbe vett eszközök.

Tárgyi eszközök érték helyesbítése

A Társaság 2022. évre vonatkozóan a 2022. decemberében készült értékbecslői szakvéleményeket fogadta el, a 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11. és a 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan vonatkozásában.

A 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11. (453/5 és 453/6 hrsz.) szám alatti ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlanok piaci értéke 2022.12.31-én 850 000 ezer Ft. Az értékbecslői szakvélemény alapján 2022. évre a Társaság érték helyesbítést nem számolt el az értékelési tartalék javára.

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

A 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlan piaci értéke 2022.december 31-én 800 000 ezer Ft.

Az értékbecslői szakvélemény alapján 2022. évre a Társaság 228 394 ezer Ft értékhelyesbítést számolt el az értékelési tartalék javára.

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

Terven felüli értékcsökkenés alakulásának bemutatása a tárgyi eszközöknél

Terven felüli értékcsökkenés 2022. évben nem került elszámolásra.

Készletek

A Készletek értéke 2022. december 31-én 13 931 ezer Ft, amely az előző évhez képest 47 799 ezer Ft-tal csökkent. A jelentős csökkenése abból keletkezett, hogy a tárgyévben a társaságnak sikerült a BKM Nonprofit Zrt. felé az elszámolást benyújtani és 44 987 ezer Ft összeget elismertetni. Az elismert összeget a BKM Nonprofit Zrt. megfizette. Ezzel egyidőben a 47 745 ezer Ft Befejezetlen termelés érték a könyvekből kivezetésre került.

Követelések

A vevőkövetelések összege 438 655 ezer Ft, a határidőn túli követelésekre nyilvántartott értékvesztés összege pedig 4 485 ezer Ft. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) mérleg sor értéke 2022. december 31-én így 434 170 ezer Ft.

Vevőkövetelések korosítása értékvesztés nélkül

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megosztás (%)
Nem lejárt követelések	359 882	82,04
30 napon belüli követelések	43 504	9,92
31-90 nap közötti követelések	20 767	4,73
91-180 nap közötti követelések	4 277	0,98
181-360 nap közötti követelések	6 908	1,67
360 napon túli követelések	3 315	0,76
Követelések összesen	438 655	100,00

Értékvesztés

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása a törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítésével történik. Ennek alapján a Társaság a 2022. december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján számol el az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint járt el:

A minősítés során a Társaság tevékenységeinek sajátosságai miatt külön-külön vizsgálja és minősíti a gazdasági társaságok, intézmények és a magánszemélyek fizetési hajlandóságát.

Gazdasági társaságok és az intézmények esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan gazdasági társaság esetében, ahol az adott gazdasági társaság fizetőképessége bizonytalan (pl. kényszertörlesztés, felszámolási eljárás, végelszámolás alatt álló stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100%.

Azon társaságok esetében, ahol az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára már a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 90 %.

Azon társaságok esetében, ahol az első pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 1-4 év közötti, az értékvesztés mértéke 75 %.

Magánszemélyek esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan magánszemély esetében, ahol az adott magánszemély adós fizetőképessége bizonytalan (pl. elhalálozott, ismeretlen helyre költözött, végrehajtási eljárás alatt áll stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 75 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 3-4 éven belüli, az értékvesztés mértéke 60 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 1-2 éven belüli, az értékvesztés mértéke 50 %.

Értékvesztés vevői követelésekre

adatok: ezer Ft-ban

Magnevezés	Gazdasági társaságok	Magán-személyek	Összesen
50%	0	1 320	1 320
60%	0	0	0
75%	70	0	70
90%	0	0	0
100%	1 186	1 909	3 095
Összesen	1 256	3 229	4 485

A Társaság likviditását nagymértékben rontják pénzügyi kintlévőségei (vevő állomány). A vevők fizetési hajlandósága a 360 napon túli követelések esetében meglehetősen rossznak mondható, ezért a Társaság ezen követeléseinek eladása mellett döntött, illetve az 50 000 Ft-ot meg nem haladó éven túli követeléseit leírta. A követelések értékesítése a 26/2022 számú testületi döntés alapján a tárgyévben megtörtént.

Egyéb követelések részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Parkoló Irodabérlet kaució	375	375
Kilépett munkavállalók tartozása	696	696
Munkavállalóknak adott előleg	745	1 285
Elszámolási előleg	150	30
Egyéb követelés munkavállalókkal szemben	369	369
Úthasználati díj letélti számla	100	100
Visszaigényelhető energiaadó	4 098	80
Adott kaució	234	234
Ügyvédi és közjegyzői letét	415	415
ÁFA követelés	0	44 633
Követelés adóhatósággal szemben	21 898	220 153
Követelés önkormányzattal szemben	2 510	12 602
TB ellátás	2 428	2 567
Önkormányzati pótkompenzáció követelés	15 005	0
Egyéb	0	33
Összesen	49 023	283 570

Pénzeszközök alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztárak	3 781	10 131
Bankbetétek, bankok közti átvezetési számlák	540	772 472
Összesen	4 321	782 603

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Tárgyév az előző év %-ában
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 633	90,58	67	5,66	0,20
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	3 496	9,42	1 116	94,34	31,92
Aktív időbeli elhatárolások összesen	37 129	100,00	1 183	100,00	3,19

Aktív időbeli elhatárolás 2022. évben 1 183 ezer Ft, ebből következő évben kiszámlázott, tárgyévet érintő bevétel 67 ezer Ft, mely a társadalombiztosító által 2023. évben utalt, 2022. évet érintő apákat megillető távolléti díj ellentételezése.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2022. évben 1 116 ezer Ft, ezek következő évet érintő bérleti díjak, rezsiköltségek, telefonköltségek, biztosítási díjak stb.

Források összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Tárgyév az előző év %-ában
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Saját tőke	1 154 730	54,78	1 428 942	41,59	123,75
Jegyzett tőke	257 000	12,19	257 000	7,48	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	39 928	1,89	39 928	1,16	100,00
Eredménytartalék	-615 948	-29,22	-629 942	-18,33	102,27
Lekötött tartalék	270 697	12,84	284 691	8,29	105,17
Értékelési tartalék	1 217 047	57,73	1 445 442	42,07	118,77
Adózott eredmény	-13 994	-0,66	31 823	0,93	-227,40
Céltartalékok	31 606	1,50	74 794	2,18	236,64
Kötelezettségek	757 231	35,92	1 770 097	51,52	233,76
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	88 237	4,19	88 237	2,57	100,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	668 994	31,74	1 681 860	48,95	251,40
Passzív időbeli elhatárolások	164 469	7,80	161 929	4,71	98,46
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	2 108 036	100,00	3 435 762	100,00	162,98

Saját tőke változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	1 154 730	257 000	0	39 928	-615 948	270 697	1 217 047	-13 994
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0	0	0	0	-13 994	0	0	13 994
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	-13 994	0	0	13 994
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	13 994	0	0	0	0	13 994	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék növekedése	228 395	0	0	0	0	0	228 395	0
Adózott eredmény	31 823	0	0	0	0	0	0	31 823
Összesen	274 212	0	0	0	0	13 994	228 395	31 823
Záróállomány az év végén	1 428 942	257 000	0	39 928	-629 942	284 691	1 445 442	31 823

A Saját tőke 2022. évi változását befolyásoló tényezők:

A 2022. évi adózott eredmény 31 823 ezer Ft nyereség.

A Tulajdonosok 2015-2016. és 2020-2021. években összesen 270 697 ezer Ft, 2022-ben 13 994 ezer Ft pótbefizetést teljesítettek a Lekötött tartalék javára.

Céltartalékok

2017. évben a Társaság hulladékkezelő létesítmény rekultivációjával és utógondozásával, illetve hulladék kezelésével kapcsolatos várható kötelezettségre 5 000 ezer Ft céltartalékot képzett, ennek összege nem változott az elmúlt években. Céltartalék feloldására nem került sor.

A Társaság 2018. évben várható kötelezettségre 17 500 ezer Ft értékben, 2021. évben 12 000 ezer Ft értékben, 2022. évben 46 000 ezer Ft értékben képzett céltartalékot az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (1) és (2) c. pontja alapján, ebből 2020-2022. években feloldásra került 5 706 ezer Ft.

Ezen rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált számviteli törvény szerinti beszámolójában szereplő, a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét.

A nyereségtényező mértéke a távhőszolgáltató esetében 2,0 %.

A képzett céltartalék 2 év alatt használható fel. A Társaság 2020. évben, a 2018. évben képzett céltartalék összegének megfelelő beruházást hajtott végre, a céltartalékot az értékcsökkenés elszámolásával arányos mértékben oldja fel.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel az Önkormányzattól vagyonkezelésre átvett eszközök értéke 88 237 ezer Ft-tal.

Vagyonkezelésre átvett eszközök összetétele:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Ingatlan	74.391	74.391
Műszaki berendezés	12.341	12.341
Egyéb berendezés, felszerelés, gép	1.505	1.505
Összesen	88.237	88.237

A vagyonkezelésbe vett eszközök összetétele és értéke a tárgyévben nem változott. A Társaságnak 2022. december 31-én a vagyonkezelésbe átvett eszközökkel kapcsolatosan 1 578 ezer Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

A 2021. év vonatkozásában 1 274 471 Ft visszafizetési kötelezettség nem teljesült, melynek tekintetében a Társaság kérte, hogy azt 2022. illetve 2023. években teljesíthesse, mert a 2021. évben a járványügyi helyzet miatt a megrendelt és fizetett adagok elmaradtak a tervezett adagszámoktól, mely így veszteséget eredményezett, továbbá a – a visszafizetési kötelezettséggel szemben el nem számolható – karbantartási feladatok is megnövekedtek, így a tervezettnél nagyobb összegre volt szükség a működés fenntartására. Ezt a Képviselő-testület 25/2022. (II. 23.) Kt.sz. határozatával engedélyezte.

A 2021. évi maradvány – 1 274 471 Ft – és a 2022. évben keletkezett 1 578 351 Ft összesen 2 852 822 Ft visszafizetési kötelezettséget jelent. A fentiek miatt a Társaság kérte az Önkormányzat engedélyét, hogy mind a 2021. évi, mind a 2022. évi visszafizetési kötelezettségét 2024. december 31-ig teljesíthesse.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök

A Társaságnak 2022. év végén nem volt rövid lejáratú kölcsönként kimutatott összege.

Rövid lejáratú hitelek

A Társaságnak 2022. év végén nem volt rövid lejáratú hitelként kimutatott összege.

Vevőktől kapott előlegek

A Társaságnak 2022. december 31-én nem volt vevőktől kapott előleg címén kimutatott összege.

Szállítók

A Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 1 493 437 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2022. december 31-én. A szállítói tartozások több mint 86 %-át az MVM NEXT Zrt.-vel szembeni tartozás (1 294 079 ezer Ft) teszi ki, míg a Renesco Kft.-vel szembeni tartozás 84 230 ezer Ft.

Szállítói kötelezettségek korosítása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megosztás (%)
Nem lejárt kötelezettségek	1 387 152	92,88
30 napon belüli kötelezettségek	17 714	1,19
31-90 nap közötti kötelezettségek	560	0,04
91-180 nap közötti kötelezettségek	0	0,00
181-360 nap közötti kötelezettségek	0	0,00
360 napon túli kötelezettségek	88 011	5,89
Kötelezettség összesen	1 493 437	100,00

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
SZJA	13 591	16 102
Szociális hozzájárulás	11 437	11 354
Rehabilitációs hozzájárulás	5 342	725
Szakképzési hozzájárulás	1 150	0
ÁFA kötelezettség	29 130	55 245
Kifizetendő bérek	33 642	37 026
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	44	3
Társadalombiztosítási kötelezettség	14 930	17 579
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	34	54
Letiltások	571	431
Kauciók	1 230	612
Innovációs járulék	288	0
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	501	0
Függő, beérkezett jóváírás	20	0
Önkormányzattal szembeni kötelezettség	0	962
Tulajdonossal szembeni kötelezettség	8 606	47 300
Környezetterhelési díj	5	0
Társasági adó kötelezettség	0	1 023
Egyéb kötelezettség (NFM, NÉBIH)	152	7
Összesen	120 672	188 423

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Tárgyév az előző év %-ában
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	24 438	15,09	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elha	2 597	1,58	3 717	2,30	143,13
Halasztott bevételek	161 872	98,42	133 774	82,61	82,64
Passzív időbeli elhatárolások	164 469	100,00	161 929	100,00	98,46

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának 2022. évi záró értéke 24 438 ezer Ft, mely a MAVIR által 2022. decemberében utalt többlet távhőtámogatás. Az összeg 2023. évben visszafizetésre került. A halasztott bevételek között szerepel 45 372 ezer Ft, amely az Önkormányzat által 2015-2022. években eszközbeszerzésekre nyújtott fejlesztési támogatásából fennmaradó része. A halasztott bevételek között szerepel a Concerto pályázat keretében megvalósított beruházásokra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányosan fel nem oldott része, 88 404 ezer Ft összegben.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Az értékesítés nettó árbevétele 1 415 720 ezer Ft, az előző évinél (1 106 439 ezer Ft) 309 281 ezer Ft-tal magasabb összeg, ez 28 %-os növekedést jelent.

Értékesítés nettó árbevétele ágazatonként

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Távítás	297 977	437 060
Közétkeszítés	272 854	380 345
Hulladékgyaldálkodás	394 295	511 661
Parkolás	70 851	18 500
Gondnokság és épületefenntartás	10 435	2 217
Köztisztaság és gyepmesteri tevékenység	13 973	14 772
Közterület fenntartás, városüzemeltetés	6 716	4 060
Informatika	0	10 109
Egyéb tevékenység (ingatlan bérbeadás)	39 337	36 998
Összesen	1 106 439	1 415 720

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 2 026 912 ezer Ft, az előző évinél 957 417 ezer Ft-tal több. A közel 100 %-os növekedés 90 %-át a távhő támogatás teszi ki, mely a lakossági fogyasztáshoz kapcsolódik. Az összeg felhasználásánál mindenben betartottuk az erre vonatkozó 51/2011 (IX.30) NFM rendelet 7.§-át.

Egyéb bevételek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kompenzáció önkormányzattól	907 605	988 325
Távhő támogatás	94 161	992 120
Pályázati, fejlesztési támogatás feloldása	30 489	28 097
Visszafirt értékvesztés	20 006	2 207
Energiaadó visszaigénylés	3 838	6 079
Céltartalék feloldása	2 590	2 812
Eszköz értékesítés bevétele	200	5 851
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	427	0
Kapott bírság, kötbér, kártérítés	0	145
Kapott késedelmi kamat	0	92
OEP jutalék	430	468
Egyéb bevételek	9 749	717
Összesen	1 069 495	2 026 912

2022. évben a tulajdonostól, a közszolgáltatási feladatok ellátására kapott kompenzáció értéke 988 325 ezer Ft, 80 720 ezer Ft-tal több az előző évben folyósított összegnél.

2022. évben a Társaságnak a Számviteli politikája alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek minősülő tétele nem volt.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Tárgyév az előző év %-ában
Anyagköltség	493 580	1 556 205	315,29
Igénybe vett szolgáltatások értéke	546 278	540 408	98,93
Egyéb szolgáltatások értéke	18 376	18 757	102,08
Eladott áruk beszerzési értéke	6 944	6 249	89,98
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 864	41 930	156,08
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 092 042	2 163 549	198,12

Egyéb ráfordítások részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Költségvetéssel elszámolt adók	13 973	21 953
Elévült követelések kivezetése	12 024	2 200
Céltartalék képzés	12 000	46 000
Helyi iparüzési adó	11 637	0
Követelések értékvesztése	9 346	1 446
Gépjármű súlyadó	3 215	3 263
Ingatlan adó	1 977	1 977
Innovációs járulék	1 745	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	1 045	1 052
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások		247
Értékesített, selejtezett eszköz kivezetése	0	2 608
Behajtási költségátalány	244	0
Környezetterhelési díj	33	13
Egyéb ráfordítások	2 122	496
Összesen	69 362	81 256

Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2	38
Összesen	2	38

Pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	5 159	14 663
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
Összesen	5 159	14 663

Társasági adó elszámolása

Adóalap csökkentő tételek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-10 077	35 705

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	12 000	46 000
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	59 882	57 606
A számviteli törvény szerint elszámolt terven felüli értékcsökkenés		0
Bírságok, pótlékok	1 045	1 052
Az adóévben köveletésre elszámolt értékvesztés összege	9 346	112 423
Behajthatatlan köveletésnek nem minősülő, adóévben elengedett köveletés	12 024	2 200
Egyéb növelő tételek	2 115	2 372
Adóalap növelő tételek összesen	96 412	221 653

Adóalap csökkentő tételek

Az adó törvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	59 127	55 093
Az adóévben köveletésre visszaírt értékvesztés összege	20 006	113 183
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	2 590	2 812
Fejlesztési tartalékból lekötött tartalékban kimutatott összeg	0	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	81 723	171 088

Adóalap	4 612	86 270
---------	-------	--------

Előző évek veszteségéből leírt összeg		43 135
---------------------------------------	--	--------

Korrigált adóalap	4 612	43 135
-------------------	-------	--------

Számított társasági adó	415	3 882
-------------------------	-----	-------

Jövedelemminimum megállapítása

Összes bevétel	2 175 936	3 553 647
Adóalap jövedelemminimum alapján (2%)	43 519	71 073

Adófizetési kötelezettség	3 917	3 882
---------------------------	-------	-------

A Társaság 2022. évi eredménye után fizetendő társasági adó 3 882 ezer Ft.

IV. Tájékoztató adatok

A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Béreköltség és személyi jellegű kifizetések megoszlása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Fizikai állomány		Szellemi állomány		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Állagos statisztikai állományi létszám	163	161	56	60	218	222
Béreköltség	514 732	574 358	283 653	328 403	798 385	902 761
Személyi jellegű kifizetések	24 458	23 787	22 028	21 278	46 486	45 064
Bérfárulékok	70 647	57 850	44 050	39 454	114 697	97 304
Összesen	609 837	655 995	349 732	389 135	959 568	1 046 130

A Személyi jellegű ráfordítások növekedését nagyrészt az Informatikai üzletág megalakulása okozza.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A Társaságnak 2022. évben nem volt jelzálogjoggal terhelt kötelezettsége.

Környezetvédelmet szolgáló tevékenység bemutatása

A hulladéktömörítő berendezéssel - a hulladék térfogatának csökkentésével- a hulladékszállítási (ártalmatlanítóba) gyakoriságot is csökkenti a társaság, így ennek során a károsanyag-kibocsátás is csökken. A csomagolási hulladékok előkezelő válogatása, illetve bálázása szintén szolgálja a környezet védelmét.

A Hulladékudvar veszélyes anyag készletét az alábbi táblázat tartalmazza:

hull.kód	VSZ NZRT Hulladékudvar készlet (kg)	Készlet 2022-01-01	Készlet 2022-12-31
08 03 17	festékkazetta (toner)	32	10
13 02 05	fáradt olaj (kenő és hajtómű)	0	42
15 01 10	olajos göngyölög	13	0
15 01 10	hajtógáz palack	15	0
16 01 14	fagyálló folyadék	21	30
20 01 19	növényvédőszer maradék	8	27
20 01 21	fénycső és lámpaizzó	87	3
20 01 27	festékmaradék (oldószeres)	229	108
20 01 33	szárazelem, kis akkumulátor	66	33
20 01 35	TV, számítógép, magnó, monitor	120	0
	Összesen:	576	253

CASH-FLOW kimutatás

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Működési cash flow	-37 176	995 606
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	-10 077	35 705
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	-10 077	35 705
2.	Elszámolt amortizáció +	59 882	54 623
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-10 660	-96 572
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	9 410	43 188
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	-5 852
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-41 378	1 171 833
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-5 205	67 751
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-38 825	-2 540
9.	Vevő követelés változása +/-	57 910	-117 671
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélküli) változása +/-	-20 932	-186 922
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-33 385	35 946
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3 917	-3 882
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow	-5 623	-4 600
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-5 623	-10 794
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	6 194
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	42 848	-212 724
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	47 000	13 994
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4 152	-226 718
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	49	778 282
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása +/-	49	778 282

VI. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet értékelése

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Tárgyév az előző év %-ában
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>335 000</u> 668 994	<u>1 514 447</u> 1 681 860	50,08	90,05	179,82
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>273 271</u> 668 994	<u>1 500 343</u> 1 681 860	40,85	89,21	218,39
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>4 321</u> 668 994	<u>782 603</u> 1 681 860	0,65	46,53	7204,27
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>4 321</u> 668 994	<u>782 603</u> 1 681 860	0,65	46,53	7204,27

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Tárgyév az előző év %-ában
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>268 950</u> 668 994	<u>717 740</u> 1 681 860	40,20	42,68	106,15
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>757 231</u> 2 108 036	<u>1 770 097</u> 3 435 762	35,92	51,52	143,42
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-4 920</u> 668 994	<u>50 330</u> 1 681 860	-0,74	2,99	-406,91
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>219 927</u> 321 604	<u>434 170</u> 1 493 437	68,38	29,07	42,51
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>243 552</u> 1 106 439	<u>327 049</u> 1 415 720	80,34	84,32	104,95
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>342 293</u> 1 092 042	<u>907 520</u> 2 163 548	114,41	153,10	133,82

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Tárgyév az előző év %-ában
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-4 920</u> 5 159	<u>50 330</u> 14 663	-95,37	343,24	-359,91
Kamat,adó és értékes. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>64 962</u> 5 159	<u>104 954</u> 14 663	1065,36	715,75	67,18
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>45 888</u> 5 159	<u>86 446</u> 14 663	889,47	589,54	66,28
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>45 888</u> 757 231	<u>86 446</u> 1 770 097	6,06	4,88	80,59

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Tárgyév az előző év %-ában
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 735 907</u> 2 108 036	<u>1 920 132</u> 3 435 762	82,35	55,89	67,87
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>335 000</u> 2 108 036	<u>1 514 447</u> 3 435 762	15,89	44,08	277,37
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 154 730</u> 1 735 907	<u>1 428 942</u> 1 920 132	66,52	74,42	111,87
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 154 730</u> 1 734 588	<u>1 428 942</u> 1 919 451	66,57	74,45	111,83
Tőkeösség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 154 730</u> 2 108 036	<u>1 428 942</u> 3 435 762	54,78	41,59	75,93
Rövid lejáratú köte- lezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>668 994</u> 2 108 036	<u>1 681 860</u> 3 435 762	31,74	48,95	154,25
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>88 237</u> 2 108 036	<u>88 237</u> 3 435 762	4,19	2,57	61,36
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>757 231</u> 2 108 036	<u>1 770 097</u> 3 435 762	35,92	51,52	143,42

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Tárgyév az előző év %- ában
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	1 106 439	1 415 720	0,52	0,41	78,51
	Eszközök összesen	2 108 036	3 435 762			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	1 106 439	1 415 720	0,64	0,74	115,63
	Tárgyi eszközök	1 734 588	1 919 451			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	1 106 439	1 415 720	18,19	37,34	205,32
	Átlagos készletek	60 843	37 917			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	1 106 439	1 415 720	0,96	0,99	103,40
	Saját tőke	1 154 730	1 428 942			

Eredménykategóriák

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %- ban	E Ft	Üzemi eredmény %- ban
Üzemi eredmény	-4 920	100,00	50 330	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-5 157	104,82	-14 625	-29,06
Adózás előtti eredmény	-10 077	204,82	35 705	70,94
Adózott eredmény	-13 994	284,43	31 823	63,23

A jövedelmezőség alakulása I.

adatok: ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-4 920	0%	50 330	4%
	Nettó árbevétel	1 106 439		1 415 720	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-4 920	0%	50 330	4%
	Saját tőke	1 154 730		1 428 942	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-4 920	0%	50 330	1%
	Összes eszköz	2 108 036		3 435 762	

Jövedelmezőség alakulása II.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Tárgyév az előző év %-ában
		ezer Ft	ezer Ft	(%)	(%)	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	-13 994	31 823	-1,21	2,23	-183,76
	Saját tőke	1 154 730	1 428 942			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	-13 994	31 823	-1,26	2,25	-177,72
	Árbevétel	1 106 439	1 415 720			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	-13 994	31 823	-0,66	0,93	-139,52
	Összes eszköz	2 108 036	3 435 762			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	-13 994	31 823	4,19	-19,01	-453,68
	Forgóeszk- rövid lejár. köf	-333 994	-167 413			

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Tárgyév az előző év %-ában
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	1 735 907	82,35	1 920 132	56,89	67,87
	<u>Eszközök összesen</u>	2 108 036		3 435 762		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	372 129	17,65	1 515 630	44,11	249,89
	<u>Eszközök összesen</u>	2 108 036		3 435 762		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	1 154 730	54,78	1 428 942	41,59	75,93
	<u>Összes forrás</u>	2 108 036		3 435 762		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	757 231	35,92	1 770 097	51,52	143,42
	<u>Összes forrás</u>	2 108 036		3 435 762		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	2 108 036	182,68	3 435 762	240,44	131,71
	<u>Saját tőke</u>	1 154 730		1 428 942		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	1 106 439	95,82	1 415 720	99,07	103,40
	<u>Saját tőke</u>	1 154 730		1 428 942		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	335 000	50,08	1 514 447	90,05	179,82
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	668 994		1 681 860		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	273 271	40,85	1 500 343	89,21	218,39
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	668 994		1 681 860		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	4 321	0,65	782 603	46,53	7 204,27
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	668 994		1 681 860		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	4 321	0,65	782 603	46,53	7 204,27
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	668 994		1 681 860		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-13 994	-1,21	31 823	2,23	-183,76
	<u>Saját tőke</u>	1 154 730		1 428 942		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-4 920	-0,44	50 330	3,56	-799,49
	<u>Nettó árbevétel</u>	1 106 439		1 415 720		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-4 920	-0,43	50 330	3,52	-826,67
	<u>Saját tőke</u>	1 154 730		1 428 942		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-4 920	-0,23	50 330	1,46	-627,65
	<u>Összes eszköz</u>	2 108 036		3 435 762		

Mellékletek:

Távhőszolgáltatás és termelés szétválasztása a beszámolóban

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 18/A. § (2) bekezdés szerint az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A Tsz. 18. § (3) bekezdése alapján az engedélyes köteles a kapcsolt villamos energiatermelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, továbbá az egyéb tevékenységeit a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. Továbbá a 18. § (4) bekezdés úgy rendelkezik, hogy a több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energia Hivatal által a távhőtermelők és a távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása alapján hajtja végre.

A Társaság 2011. év óta – a gázmotor leállításával - nem végez kapcsolt villamos energia termelési tevékenységet.

Távhőtermelési tevékenységét 2000 Szentendre, Kálvária u. 26. alatti telephelyen, a 60/2009. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőtermelői működési engedély alapján végzi a Társaság.

A távhőszolgáltatás Szentendre vonatkozásában a 198/2012. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőszolgáltatói működési engedély alapján történik.

Távhőszolgáltatás- és termelés számviteli szétválasztása

Általános alapelvek:

Eredménykimutatás:

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve feimerültek. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül távfűtési üzletág (divízió) került létrehozásra, a divízió távhőtermelésére és távhőszolgáltatására külön mérleg és eredménykimutatás készül.

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A termelés és szolgáltatás bevételeinek és költségeinek megosztását tételes minősítéssel végezzük el.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az egyes tevékenységekhez, ott kerülnek kimutatásra, amilyen tevékenységet szolgálnak.

A több tevékenységet szolgáló eszközök az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában kerülnek megosztásra.

A források megosztása az Eszközök értékének arányában történik, összhangban a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlásával.

A mérlegben szereplő eszközök szétválasztása a folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartás alapján történik.

A mérlegben szereplő források értékét a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában osztjuk fel.

Tétel megnevezése	Távított 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	Cég összesen 2021. év	Termelés 2022. év	Szolgáltatás 2022. év	Távított 2022. év	Egyéb tevékenység 2022. év	Cég összesen 2022. év
A. Befektetett eszközök	582 263	1 153 644	1 735 907	696 389	108 211	804 600	1 115 532	1 920 132
I. Immateriális javak	627	692	1 319	0	627	627	54	681
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	627	616	1 243	0	627	627	29	656
4. Szellemi termékek	0	76	76	0	0	0	25	25
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	581 636	1 152 952	1 734 588	696 389	107 584	803 973	1 115 478	1 919 451
1. Ingatlanok	126 474	275 265	401 739	106 753	16 522	123 275	269 640	392 915
2. Műszaki berendezések, felszerelések,	17 715	39 654	57 369	12 780	1 739	14 519	29 118	43 637
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 189	51 214	54 403	1 696	655	2 351	31 430	33 781
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások	1 074	2 956	4 030	2 250	0	2 250	1 426	3 676
6. Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	433 184	783 863	1 217 047	572 910	88 668	661 578	783 864	1 445 442
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	101 464	233 537	335 000	783 366	422 259	1 205 625	308 822	1 514 447
I. Készletek	1 183	60 547	61 730	0	662	662	13 442	14 104
1. Anyagok	1 183	11 851	13 034	0	662	662	13 269	13 931
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	0	47 745	47 745	0	0	0	0	0
3. Állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Áruk	0	951	951	0	0	0	173	173
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Követelések	98 512	170 438	268 950	228 990	193 370	422 360	295 380	717 740
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	84 283	135 644	219 927	0	178 478	178 478	255 692	434 170
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Váltakozó követelések	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	14 229	34 794	49 023	228 990	14 892	243 882	39 688	283 570
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Saját részvények, üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Forgatási célú hitelvis. M. értékp.	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	1 769	2 552	4 321	554 376	228 226	782 603	1	782 603
1. Pénztár, csekkek	1 548	2 233	3 781	7 177	2 954	10 131	0	10 131
2. Bankbetétek	221	319	540	547 199	225 272	772 472	1	772 472
C. Aktív időbeli elhatárolások	21 569	15 560	37 129	0	0	0	1 183	1 183
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 451	14 182	33 633	0	0	0	67	67
2. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	2 118	1 378	3 496	0	0	0	1 116	1 116
3. Halasztott ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	705 296	1 402 740	2 108 036	1 479 755	530 470	2 010 225	1 425 537	3 435 762

Tétel megnevezése	Távítottás 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	Cég összesen 2021. év	Termelés 2022. év	Szolgáltatás 2022. év	Távítottás 2022. év	Egyéb tevékenység 2022. év	Cég összesen 2022. év
D. Saját tőke	359 320	795 410	1 154 730	437 610	156 876	594 486	834 456	1 428 942
I. Jegyzett tőke	42 148	214 852	257 000	31 026	11 122	42 148	214 852	257 000
ebből visszavásárolt tul. részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	5 728	34 200	39 928	4 217	1 511	5 728	34 200	39 928
IV. Eredménytartalék	-155 513	-460 435	-615 948	-109 985	-39 428	-149 413	-480 529	-629 942
V. Lekötött tartalék	27 673	243 024	270 697	20 371	7 302	27 673	257 018	284 691
VI. Értékelési tartalék	433 184	783 863	1 217 047	486 997	174 581	661 578	783 864	1 445 442
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	433 184	783 863	1 217 047	486 997	174 581	661 578	783 864	1 445 442
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 100	-20 094	-13 994	-4 985	1 787	-6 772	25 051	31 823
E. Céltartalékok	26 606	5 000	31 606	51 376	18 418	69 794	5 000	74 794
1. Céltartalék várható kötelezettségre	26 606	5 000	31 606	51 376	18 418	69 794	5 000	74 794
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	237 303	519 928	757 231	975 394	349 665	1 325 058	445 039	1 770 097
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	88 237	88 237	0	0	0	88 237	88 237
1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	88 237	88 237	0	0	0	88 237	88 237
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	237 303	431 691	668 994	975 394	349 665	1 325 058	356 802	1 681 860
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	48 652	178 066	226 718	0	0	0	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és	160 604	161 000	321 604	965 595	346 152	1 311 747	181 690	1 493 437
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28 047	92 625	120 672	9 799	3 513	13 311	175 112	188 423
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	82 067	82 402	164 469	75 979	27 237	103 216	58 713	161 929
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	17 989	6 448	24 437	1	24 438
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli elhatárolása	1 299	1 299	2 597	956	343	1 299	2 419	3 717
3. Halasztott bevételek	80 768	81 104	161 872	57 034	20 446	77 480	56 294	133 774
H. Széltváltásztási különbözet	0	0	0	-60 604	-21 725	-82 329	82 329	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	705 296	1 462 740	2 168 036	1 479 755	530 470	2 010 225	1 425 537	3 435 762

Tétel megnevezése	Távítottás 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	Cég összesen 2021. év	Termelés 2022. év	Szolgáltatás 2022. év	Távítottás 2022. év	Egyéb tevékenység 2022. év	Cég összesen 2022. év
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	297 977	808 461	1 106 439	0	437 060	437 060	978 660	1 415 720
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Értékesítés nettó árbevétele	297 977	808 461	1 106 439	0	437 060	437 060	978 660	1 415 720
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	-47 745	-47 745
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	-47 745	-47 745
III. Egyéb bevételek	115 162	954 333	1 069 495	10 155	1 034 809	1 044 964	1 092 925	2 137 889
5. Anyagköltség	220 444	273 136	493 580	1 147 442	52 341	1 199 782	356 422	1 556 205
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	33 926	512 292	546 278	12 548	27 520	40 068	500 341	540 408
7. Egyéb szolgáltatások értéke	2 975	15 400	18 376	1 548	1 548	3 097	15 660	18 757
8. Eladott árúk beszerzési értéke	17	6 927	6 944	0	0	0	6 249	6 249
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	0	26 864	26 864	0	0	0	41 930	41 930
IV. Anyagjellegű ráfordítások	257 423	834 619	1 092 042	1 161 538	81 409	1 242 947	920 602	2 163 549
10. Bérköltség	92 333	706 052	798 385	64 731	43 461	108 192	794 569	902 761
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	4 786	41 701	46 486	2 293	2 576	4 868	40 196	45 064
12. Bérjárulékok	13 084	101 614	114 697	6 966	4 958	11 925	85 379	97 304
V. Személyi jellegű ráfordítások	110 203	849 366	959 568	73 990	50 995	124 985	920 144	1 045 130
VI. Értékcsokkorlási leírások	11 184	48 699	59 882	7 046	4 299	11 345	43 278	54 623
VII. Egyéb ráfordítások	27 308	42 054	69 362	49 088	43 833	92 971	99 261	192 233
ebből értékesítés	0	9 346	9 346	0	0	0	1 446	1 446
A. Üzemi tevékenység eredménye	7 022	-11 943	-4 920	-1 281 507	1 291 283	9 776	40 554	50 330
13. Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Részesedés ért. árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevétel	0	2	2	4	4	7	30	38
ebből értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevétel	0	2	2	4	4	7	30	38
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	923	4 236	5 159	1 506	1 506	3 012	-11 652	-14 669
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	923	4 236	5 159	1 506	1 506	3 012	-11 652	-14 669
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-923	-4 234	-5 157	-1 502	-1 502	-3 004	-11 621	-14 629
E. Adózás előtti eredmény	6 100	-16 177	-10 077	-1 283 009	1 289 781	6 772	28 933	35 705
XI. Adófizetési kötelezettség	0	3 917	3 917	0	0	0	3 882	3 882
F. Adózott eredmény	6 100	-20 094	-13 994	-1 283 009	1 289 781	6 772	25 051	31 823

Hulladékgazdálkodás szétválasztása a beszámolóban

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (2)-(3) bekezdése szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást, továbbá a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról és javasolt költségfelosztásról szóló 1/2016. ajánlása alapján hajtja végre.

Általános alapelvek (Ht. 3. § (1) bekezdés) g-h)

A költséghatékony hulladékgazdálkodási közszolgáltatás biztosításának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a költséghatékony környezetvédelmi célok megválasztásával és a közszolgáltatást igénybe vevő lakosság fizetőképessége szerint fenntartható üzemeltetési költségekre figyelemmel úgy kell biztosítani, tervezni és fejleszteni, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátása a legkisebb mértékben tegye szükségessé a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj és a hulladék ártalmatlanítása után fizetendő díj emelését, és az ártalmatlanítás díja ne eredményezhesse a hulladéklerakási járulék közszolgáltatóra vagy a lakosságra történő áthárítását;

a keresztfinanszírozás tilalmának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díját úgy kell megállapítani, hogy az fedezetet nyújtson a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a közszolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű nyereségére; az ésszerű nyereség nem tartalmazhatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül eső egyéb, gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét.

Eredménykimutatás

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az üzletághoz, analitikus szinten kerülnek kimutatásra.

Tétel megnevezése	Hulladék-gazdálkodás 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	Cég összesen 2021. év	Hulladék-gazdálkodás 2022. év	Egyéb tevékenység 2022. év	Cég összesen 2022. év
A. Befektetett eszközök	153 689	1 582 218	1 735 907	141 459	1 778 673	1 920 132
I. Immateriális javak	0	1 319	1 319	0	681	681
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	1 243	1 243	0	656	656
4. Szellemi termékek	0	76	76	0	25	25
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	153 689	1 580 899	1 734 588	141 459	1 777 992	1 919 451
1. Ingatlanok	12 636	389 103	401 739	12 474	380 441	392 915
2. Műszaki berendezések, felszerelések,	112	57 257	57 369	94	43 543	43 637
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 380	35 023	54 403	7 330	25 451	33 781
4. Tényészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások	0	4 030	4 030	0	3 676	3 676
6. Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	121 561	1 095 486	1 217 047	121 561	1 323 881	1 445 442
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	129 882	205 119	335 000	187 206	1 327 241	1 514 447
I. Készletek	50 464	11 266	61 730	3 376	10 728	14 104
1. Anyagok	1 915	11 118	13 034	3 203	10 728	13 931
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	47 745	0	47 745	0	0	0
3. Állatok	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0
5. Áruk	804	147	951	173	0	173
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
II. Követelések	78 228	190 722	268 950	183 831	533 910	717 740
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	70 104	149 823	219 927	170 027	264 144	434 170
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0	0	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	8 124	40 899	49 023	13 804	269 766	283 570
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési	0	0	0	0	0	0
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0
3. Saját részvények, üzletrészek	0	0	0	0	0	0
4. Forgási célú hitelvis. M. értékp.	0	0	0	0	0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	1 190	3 131	4 321	0	782 603	782 603
1. Pénztár, csekkek	1 041	2 740	3 781	0	10 131	10 131
2. Bankbetétek	149	391	540	0	772 472	772 472
C. Aktív időbeli elhatárolások	14 182	22 947	37 129	0	1 183	1 183
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 182	19 451	33 633	0	67	67
2. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	0	3 496	3 496	0	1 116	1 116
3. Halasztott ráfordítás	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	297 752	1 810 284	2 108 036	328 665	3 107 098	3 435 762

Tétel megnevezése	Hulladék-gazdálkodás 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	Cég összesen 2021. év	Hulladék-gazdálkodás 2022. év	Egyéb tevékenység 2022. év	Cég összesen 2022. év
D. Saját tőke	13 650	1 141 080	1 154 730	5 130	1 423 813	1 428 942
I. Jegyzett tőke	13 621	243 379	257 000	13 621	243 379	257 000
ebből visszavásárolt tul. Részesedés	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	1 851	38 077	39 928	1 851	38 077	39 928
IV. Eredménytartalék	-335 062	-280 886	-615 948	-372 450	-257 492	-629 942
V. Lekötött tartalék	249 067	21 630	270 697	249 067	35 624	284 691
VI. Értékelési tartalék	121 561	1 095 486	1 217 047	121 561	1 323 881	1 445 442
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	121 561	1 095 486	1 217 047	121 561	1 323 881	1 445 442
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-37 387	23 393	-13 994	-8 520	40 344	31 823
E. Céltartalékok	5 000	26 606	31 606	5 000	69 794	74 794
1. Céltartalék várható kötelezettségre	5 000	26 606	31 606	5 000	69 794	74 794
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	231 631	525 600	757 231	100 011	1 670 086	1 770 097
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll. szemben	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	88 237	88 237	0	88 237	88 237
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
2. Átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	88 237	88 237	0	88 237	88 237
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	231 631	437 363	668 994	100 011	1 581 849	1 681 860
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	158 746	67 972	226 718	0	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és	46 622	274 982	321 604	46 785	1 446 652	1 493 437
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	26 263	94 409	120 672	53 226	135 197	188 423
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési	0	0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	47 471	116 998	164 469	33 723	128 206	161 929
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	24 438	24 438
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli elhatárolása	909	1 688	2 597	909	2 808	3 717
3. Halasztott bevételek	46 562	115 310	161 872	32 814	100 960	133 774
H. Szétválasztási különbözet	0	0	0	184 801	-184 801	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	297 752	1 810 284	2 108 036	328 665	3 107 098	3 435 762

Tétel megnevezése	Hulladék-gazdálkodás 2021. év	Cég összesen 2021. év	Hulladék-gazdálkodás 2022. év	Cég összesen 2022. év
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	394 295	1 106 439	511 661	1 415 720
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
1. Értékesítés nettó árbevétele	394 295	1 106 439	511 661	1 415 720
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	-47 745
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	-47 745	0
II. Aktívait saját teljesítmények értéke	0	0	-47 745	-47 745
III. Egyéb bevételek	24 627	1 069 495	72 231	2 137 889
5. Anyagköltség	58 788	493 580	74 545	1 556 205
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	106 459	546 278	111 885	540 408
7. Egyéb szolgáltatások értéke	6 042	18 376	6 349	18 757
8. Eladott áruk beszerzési értéke	6 558	6 944	6 249	6 249
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	74	26 864	85	41 930
IV. Anyagjellegű ráfordítások	177 921	1 092 042	199 113	2 163 549
10. Bérköltség	198 264	798 385	220 557	902 761
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	11 698	46 486	11 876	45 064
12. Bérjárulékok	30 425	114 697	25 517	97 304
V. Személyi jellegű ráfordítások	240 388	959 568	257 950	1 045 130
VI. Értékcsökkenési leírások	17 176	59 882	16 418	54 623
VII. Egyéb ráfordítások	19 749	69 362	68 079	192 233
ebből értékvesztés	0	9 346	0	1 446
A. Üzemi tevékenység eredménye	-36 312	-4 920	-5 412	50 329
13. Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14. Részesedés ért. árfolyamvesztése	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2	8	38
ebből értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	2	8	38
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 075	5 159	3 116	14 663
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 075	5 159	3 116	14 663
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-1 075	-5 157	-3 108	-14 625
E. Adózás előtti eredmény	-37 387	-10 077	-8 520	35 705
XI. Adófizetési kötelezettség		3 917	0	3 882
F. Adózott eredmény	-37 387	-13 994	-8 520	31 823



A VÁROSI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT ZRT.

2022. ÉVI ÜZLETI JELENTÉSE

Tartalomjegyzék

<i>Vezetői összefoglaló</i>	4
<i>A közszolgáltatási és szolgáltatási tevékenység ellátása</i>	6
A vállalkozás alapadatai	7
A vezetőség és a szervezet felépítése	8
A Társaság irányítása.....	8
Divízióvezetők	8
Piaci helyzetelemzés	10
<i>Üzletágankénti jelentés</i>	11
Hulladékgazdálkodási divízió	11
A hulladékgazdálkodási divízió főbb feladatai.....	11
Hulladékgazdálkodás	11
Települési vegyes hulladék	12
Lomtalanítás.....	13
Hulladékudvar.....	14
Zöldhulladék	15
Szelektív hulladékgyűjtés	16
Házhoz menő zsákos szelektív hulladékgyűjtés	16
Gyűjtőszigetek	17
Nyilvános illemhelyek üzemeltetése.....	20
Téli útüzemeltetés	22
Gyepmesteri telep	23
Távfűtési divízió	25
A távvezeték hálózat jelenlegi állapota.....	26
A Távfűtési divízió bevételei 2022	27
Táv hőszolgáltatási támogatás	28

A Távfűtési divízió eszközei.....	29
Közétkeztetési Divízió.....	31
A Közétkeztetési divízió bevételei.....	34
Parkolási Divízió.....	37
Parkolási üzemeltetés bevételek.....	37
Parkolás üzemeltetési költségek.....	38
Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési divízió.....	40
Ingatlan-fenntartási feladatok.....	40
Külön megrendelt munkák.....	42
Üzemeltetési feladatok.....	44
Útfenntartási és vízkárelhárítási Divízió.....	46
Útfenntartás.....	46
Védműfenntartás.....	48
Parkfenntartási és köztisztasági Divízió.....	49
Informatikai Divízió.....	53
Az Informatikai Divízió munkaóra összesítése 2022-ben.....	54
Informatikai Divízió szolgáltatási területei.....	57
Informatikai Divízió az ellátott szervezeteknek az alábbi szolgáltatásokat biztosítja.....	58
Személyzeti politika.....	60
2022. év gazdasági elemzése.....	60

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2020. évben kialakult világméretű járványhelyzet jelentősen kihatott a tulajdonos Önkormányzat pénzügyi helyzetére, így a Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. (a továbbiakban: Társaság) tevékenységére is. A járványhelyzet és a kapcsolódó pénzügyi nehézségek 2022. évben is éreztették hatásukat, még ha csökkenő mértékben is. Azonban a 2022. februárjában indult orosz-ukrán háború következtében kihirdetett veszélyhelyzet új kihívásokat jelentett a Társaság életében. Az üzemanyagárak és az energiaárak drasztikus emelkedése, az infláció jelentős emelkedése 2022 évben kiemelkedő nehézséget jelentett a tervezésben és a feladatellátásban. Tovább súlyosbította a Társaság gazdálkodását a tervezhetőség hiánya is. A drasztikusan megváltozó finanszírozási környezetre a Társaság rugalmasan reagált, törekedett arra, hogy a csökkenő finanszírozás mellett a lehető legtöbb közszolgáltatást el tudja látni és támogassa az Önkormányzat céljait.

Az üzemanyag áremelkedés és energiaválság nyomán kialakuló gazdasági helyzet a Társaság gazdálkodására is súlyos hatással volt, illetve a Társaságtól is ismételten további költségcsökkentő intézkedéseket követelt meg. Bár a Társaság 2022. évi üzleti terve már a forráscsökkenés és a várható egyéb hatások figyelembevételével került megtervezésre, azonban a negatív gazdasági hatások mértéke nem volt prognosztizálható. Így jelentős feladatot jelentett a folyamatosan változó jogszabályi és gazdasági környezethez való naprakész alkalmazkodás, a gazdálkodás egyensúlyának fenntartása.

Ezen nehézségeket és váratlan helyzeteket a Társaság az elvégzendő közfeladatok átcsoportosításával, átszervezésével, és ahol másként nem volt megoldható, volumenének csökkentésével oldotta meg. A Társaság az energiaköltségek visszafogására szigorú tervet készített és érvényesített, ennek megfelelően jelentős megtakarítás volt elérhető.

Nem volt azonban tervezhető a Társaság távfűtési üzletágának energia felhasználása és ennek hatása, tekintettel arra, hogy a Társaságnak nem áll módjában hatást gyakorolni a távfűtést igénybe vevő ingatlanhasználók fogyasztási szokásaira. Bár a kiugróan magas gázár költséget a távhőszolgáltatási támogatás ellensúlyozta, azonban rendkívül komoly likviditási kockázatot jelentett akár egy minimális késedelem is a támogatás érkezésében.

A legbizonytalanabb helyzet tehát a távfűtési üzletág gazdálkodásában volt érzékelhető. Szintén az energiaárak emelkedése tette kockázatosabbá a nagy energiafelhasználású konyhákát üzemeltető közétkeztetési üzletágot. A meglóduló infláció hatása szintén a közétkeztetési divíziónál

csapódott le, figyelemmel az élelmiszerek és élelmiszer alapanyagok rendkívüli drágulására. Az üzemanyagárak korábban nem látott mértékű emelkedése a hulladékgazdálkodási ágazat működését nehezítette. Azonban ezen hatások valamennyi divízió gazdálkodását érintették.

A tulajdonos önkormányzat döntése alapján 2022. április 1-től a parkolási tevékenységet már nem a Társaság látta el, így az eddig adottnak vett szinergiák újratervezése vált szükségessé. A Társaság kellő rugalmassággal szervezte át feladatait, üzleti tervében tervezett a döntés hatásaival.

A csökkenő mértékű önkormányzati finanszírozáson, továbbá a drasztikus energia és üzemanyag áremelkedésen túl, a Társaság gazdálkodására jelentős negatív hatást gyakorolt az önkormányzati beruházások elmaradása is.

A KÖZSZOLGÁLTATÁSI ÉS SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG ELLÁTÁSA

Szentendre Város Önkormányzata és a Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2013. évben közszolgáltatási szerződéseket kötött az önkormányzati közszolgáltatási feladatok ellátása céljából. A gyakorlati alkalmazásból eredő tapasztalatok indokoltá tették azonban a szerződések módosítását. E szerződés-módosításokat a képviselő-testület 54/2015. (III. 12.) Kt. sz., illetve a 120/2015. (V. 14) Kt. határozattal elfogadta. A szerződéseket a Támogatás Vizsgáló Iroda is jóváhagyta.

A 2022. évben a divíziók feladatellátása az alábbi közszolgáltatási szerződések alapján került elvégzésre:

- Árvízvédelmi feladatok ellátása (2015. júliusi hatályba lépéssel)
- Szentendre Város Önkormányzatának tulajdonában, fenntartásában álló közutak, közterületek, hidak illetőleg műtárgyaik fenntartása, üzemeltetése
- Városgazdálkodási (közterület-fenntartási) feladatok ellátása Szentendre Város tulajdonában/kezelésében lévő közterületeken és egyéb önkormányzati területen
- Zöldfelület-fenntartás Szentendre Város tulajdonában/kezelésében lévő közterületeken és egyéb önkormányzati területen
- A belvízi vizek, felszíni vizek és csapadékvizek elvezetési rendszerének üzemeltetése és karbantartása Szentendre Város területén
- Szentendre Város Önkormányzatának tulajdonában és fenntartásában álló közutak, közterületek és hidak kapcsán köztisztasági feladatok, illetve gyepmesteri feladatok ellátása
- Szentendre Város Önkormányzatának tulajdonában és fenntartásában álló közutak, közterületek és hidak téli útüzemeltetése
- Szentendre Város tulajdonában/kezelésében lévő ingatlanok karbantartása, üzemeltetése
- Szentendre Város tulajdonában/kezelésében lévő egyes ingatlanokkal kapcsolatos gondnoksági tevékenység ellátása
- Szentendre Város infokommunikációs rendszerének működtetése

A Társaság távhőszolgáltatási tevékenységét – összhangban a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 6. §-ban foglaltakkal – Szentendre Város Önkormányzata Képviselő-testületének távhő-szolgáltatásról és a szolgáltatási díjak alkalmazásáról szóló 29/2008. (IX. 11.) Önk. sz. rendelete felhatalmazása alapján végzi.

A Társaság a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásban a Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. jogutódja, a Budapesti Közművek Nonprofit Zrt. közszolgáltatói alvállalkozójaként vesz részt.

A Társaság a közétkeztetési feladatokat szolgáltatási szerződés alapján végzi. A parkolási feladatokat a Társaság 2022. március 31-ig végezte, az önkormányzattal kötött üzemeltetési szerződés alapján.

A VÁLLALKOZÁS ALAPADATAI

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.

Székhelye: 2000 Szentendre, Szabadkai út 9.

Telephelyei: 2000 Szentendre, Fehérvíz utca 1. (Fűtómű)

2000 Szentendre, külterület 0272/3 hrsz.

2000 Szentendre, Bajcsy-Zsilinszky utca 4/A.

2000 Szentendre, Hamvas Béla utca 1.

Postacím: 2000 Szentendre, Szabadkai utca 9.

Bejegyezve: 1994.02.26.

Telefonszám: 06-26-816-631

Ügyfélszolgálat: 06-26-300-407

Internet: www.vszzrt.hu

Mail: vszszrt@szentendre.hu

Működési forma: zártkörűen működő nonprofit részvénytársaság

Alapító, tulajdonos: Szentendre Város Önkormányzata

Képviselő: Mandula Gergely vezérigazgató

Céggjegyzésre jogosultak: Mandula Gergely – Dr. Csépainé Széll Pálma – Répánszky Júlia-Kiss Ilona együttesen

FB tagjai: Miakich Gábor FB elnök

Szabó Zsolt, Kun Csaba, Dévay Antal FB tagok

Fő tevékenysége: építményüzemeltetés

Melléktevékenységei többek között: veszélyes és nem veszélyes hulladék gyűjtése, gőzellátás, víz-, gáz-, fűtésszerelés, zöldfelület kezelés, egyéb vendéglátás, út- autópálya építése, bérbeadás, ingatlankezelés, közúti szállítás, egyéb takarítás, vízi létesítmény építése

Adószám: 10822612-2-13

Céjegyzékszám: 13-10-040159

Számlavezető bank: OTP Bank 11784009-22234364-00000000

Könyvvizsgálót végző cég: Két Calculus Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.

A VEZETŐSÉG ÉS A SZERVEZET FELÉPÍTÉSE

A Társaságot a vezérigazgató irányítja közvetlenül, mivel azonban Szentendre Város Önkormányzata 100%-ban tulajdonos a Társaságban, ezért az Önkormányzat döntő befolyással rendelkezik a Zrt. felett.

A tulajdonos a Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. működését az általa megválasztott Felügyelőbizottság és a könyvvizsgáló útján ellenőrzi. A Társaság a gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény felhatalmazása alapján kiadott, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet előírásai szerint kialakította belső ellenőrzési és kontrollrendszerét, belső ellenőrrel rendelkezik.

A Társaság irányítása

A Társaságot a Vezérigazgatója irányítja, továbbá gyakorolja a munkáltatói jogot a Társaság munkavállalói felett. A Társaság vezérigazgatója 2015. július 01-től Mandula Gergely okleveles tájépitészmérnök, közgazdász.

Divízióvezetők

A Társaság 2022. évi szervezeti felépítésének megfelelően a divíziók vezetői az alábbi munkatársak voltak:

Szebeny Ferenc környezetvédelmi technikus, kémia-környezet szakos pedagógus, hulladékgazdálkodási technológus, munkavédelmi technikus és okleveles településüzemeltetési szakember, 2018. szeptembertől a Hulladékgazdálkodási Divízió vezetője.

Reményi Barbara parkfenntartási és köztisztasági divízióvezető a Budapesti Corvinus Egyetem Tájépítészeti Karán okleveles tájépítész mérnök végzettséget szerzett. Korábban közterületfenntartási koordinátorként dolgozott a Társaságnál, 2021. január 1-től látja el a divízióvezetői feladatokat.

Gesztiné Hellebrandt Andrea építőmérnök, 2022. augusztusától látja el az Útfenntartási és Vízkárelhárítási Divízió vezetését.

Pusztai Gábor az Ybl Miklós Építőipari Műszaki Főiskola Építőmérnöki Karán végzett, építőmérnökként. 2017. októberétől irányítja a Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési divízió munkáját.

Stattner Judit parkolási divízióvezető 2022. március 31-ig, 2007. év decemberétől dolgozik a Társaságnál, középfokú végzettséggel rendelkezik.

Fehér Zoltán közétkeztetési divízióvezető, 2012. év szeptemberétől dolgozik a Társaságnál, kereskedelmi és vendéglátó-ipari középfokú végzettséggel rendelkezik.

Répánszky Júlia távfűtési divízióvezető, okleveles gépészmérnök magántervező, energetikai szakmérnök, mérnöki kamarai tag, egyetemi diplomával. 2012. év szeptemberétől dolgozik a Társaságnál, a beosztását 2013. év februárjától látja el.

A Társaság főkönyvelője 2020. január 06. napjától Kiss Ilona főkönyvelő.

PIACI HELYZETELEMZÉS

A Városi Szolgáltató Zrt. Szentendre város alapellátási feladatai mellett Pomáz és Pilisszentlászló hulladékgazdálkodási közszolgáltatásában is részt vesz közszolgáltatói alvállalkozóként.

Az üzletágaink egy része piaci versenyszférában is működik. Nagy figyelmet fordítunk a beszállítóinkkal kötött szerződéseknél a versenyeztetésre és a fizetési határidők optimalizálására.

Fogyasztói csoportok

Szolgáltatás	Fogyasztói csoportok
Vezérgazgatóság / munkaügy	bérszámfejtés (Szentendre Kulturális Központ Nonprofit Kft.)
Távfűtés	Püspökmajori lakótelep lakossági és közületi fogyasztói
Közétkeztetés	Önkormányzat és önkormányzati fenntartású köznevelési intézmények tanulói, gimnáziumi tanulók, bölcsődei, óvodai gyermekek, Gondozási Központ ellátottjai, egyéb felnőtt igénybe vevők
Parkolás	Önkormányzat
Ingyenfenntartás és üzemeltetés	Önkormányzat, egyéb megrendelők
Útfenntartás és védőműfenntartás	Önkormányzat, egyéb megrendelők
Parkfenntartás és köztisztaság	Önkormányzat, egyéb megrendelők

ÜZLETÁGANKÉNTI JELENTÉS

HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI DIVÍZIÓ

A hulladékgazdálkodási divízió főbb feladatai

- Hulladékgazdálkodási tevékenység
- Egyes, köztisztasági tevékenység körébe tartozó feladatok (elhagyott hulladék kezelése)
- Téli útüzemeltetés
- Gyepmesteri szolgáltatás
- Nyilvános toalett üzemeltetése

Hulladékgazdálkodás

Szentendre, Pomáz és Pilisszentlászló települések 2018-ban 10 évre szóló hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződést kötöttek az FKF Nonprofit Zrt. közszolgáltatóval, figyelemmel arra, hogy a VSZ NZrt. közszolgáltatóként már nem működhetett. A közfeladat ellátásában azonban a Társaság továbbra is részt vesz, mivel a gyűjtési és szállítási feladatokat az FKF Nonprofit Zrt. – illetve jogutódja, a Budapesti Közművek Nonprofit Zrt. – közszolgáltatói alvállalkozójaként továbbra is a Társaság látja el. Jogszabályváltozás miatt a közszolgáltatók és az NHKV Zrt. közötti szolgáltatási díj elszámolás kedvező irányba változott, ennek megfelelően a VSZ NZrt-t megillető közszolgáltatási alvállalkozói díj is emelésre került 2,95 Ft/liter díjról 2022. január 1-től kezdődően 3,54 Ft/liter díjra módosult. A Társaság 2022. évre összesen 115.984.501 litert tudott elszámolni.

Feladatellátásunk célkitűzéseinek meg kell egyeznie az országos és területi tervekben foglalt stratégiai célkitűzésekkel. Ennek érvényesülése érdekében figyelembe vett prioritások a következők:

- a hulladékkeletkezés csökkentése
- a hulladékok minél nagyobb arányú, elsősorban anyagában történő hasznosítása
- energetikai célú hasznosítás
- hulladéklerakás kizárólag a másként nem ártalmatlanítható hulladékok esetében
- a hulladékkezelés helyszíne közel legyen a hulladék termelési helyéhez
- a lakosság tájékoztatása, tudatformálás

Települési vegyes hulladék

A közszolgáltatási területen összegyűjtött kommunális hulladék az M0 jelzésű autópályán keresztül a rákospalotai Fővárosi Hulladékhasznosító Műbe (HUHA) kerül beszállításra, ahol energetikai hasznosítással hőenergiát és elektromos energiát állítanak elő a hulladékból.

Vegyes települési hulladék mennyiségi kimutatása (2018-2022)

Megnevezés	Mennyiség egysége	2018 tény	2019 tény	2020 tény	2021 tény	2022 tény
Vegyes hulladék	tonna	11 702	12 492	12 528	13 106	12 339

Vegyes települési hulladék negyedéves mennyiségi kimutatása (2022)

Vegyes hulladék mennyiségének településenkénti eloszlása 2022-ben						
2022. év	Szentendre (kg)		Pomáz (kg)		Piliszentlászló (kg)	
	Lakosság	Körület	Lakosság	Körület	Lakosság	Körület
I. negyedév	1 679 757	58 403	1 124 233	15 847	66 493	1 357
II. negyedév	1 948 986	67 764	1 225 269	17 271	77 577	1 583
III. negyedév	1 729 885	60 145	1 232 585	17 375	64 601	1 319
IV. negyedév	1 591 506	55 334	1 221 590	17 220	62 328	1 272
Mindösszesen	6 950 134	241 646	4 803 677	67 713	270 999	5 531

2022-ben egy minimális mennyiségi visszaesés volt megfigyelhető a begyűjtött kommunális hulladék tekintetében. Az adatsorokat hosszabb időtávban és egymáshoz viszonyítva vizsgálva azonban látható, hogy a kommunális hulladék és a csomagolási szelektív hulladék össz mennyisége nem változott, azaz a változás ezen hulladéktípusok egymáshoz képest történő arányának eltolódásában keresendő. Ezen változás leginkább a járványt megelőző, vagyis a 2019-es év adataival összehasonlítva rajzolódik ki markánsan. A 2020. és a 2021. év adatsorai erősen torzító hatásúak, mivel a COVID-19 járvány okozta változások okán nagy teret kapott a gazdasági társaságoknál a home office lehetőség, illetve oktatási intézményeknél a távoktatás. Ennek köszönhetően megváltoztak a fogyasztói szokások, a megtermelt hulladék mennyisége helyben kumulálódott. 2022-ben a járványhelyzet enyhülésével ezen munkáltatói „kedvezmények” is csökkentek, illetőleg az oktatási intézmények is részben vagy egészen visszaálltak a hagyományos oktatási rendszerre, így a fogyasztói szokások is normalizálódtak.

Települési vegyes hulladékot érintő feladat az Ipar utcai átrakóállomás üzemeltetése, illetve állagmegóvási feladatai. Az NHSZ Vértes Vidéke Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (továbbiakban NHSZ Vértes), a Duna-Vértes Köze Regionális Hulladékgazdálkodási Társulással,

mint Tulajdonossal kötött üzemeltetési szerződés alapján hulladékgazdálkodási létesítményeket üzemeltet, mely létesítmények a KEOP-1.1.1/2F/09-11-2011-0002 számú, a „Duna-Vértes Közé Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer” elnevezésű projekt keretében kerültek kialakításra. Ezen projekt része a szentendrei Hulladékátrakó Állomás (továbbiakban átrakó állomás). Társaságunk 2015. szeptember 15. napjától folyamatosan ellátta az átrakó állomás próbaüzemi üzemeltetését, majd 2017. március 01-től előbb a Duna-Vértes Üzemeltetési Konzorcium megbízásából, később az NHSZ Vértessel kötött szerződés alapján az üzemeltetését 2019. augusztus 31-ig. Az átrakó állomás a Zöld Bicske Nonprofit Kft. (mint hulladék beszállító) és az NHSZ Vértes (mint fő üzemeltető) között kialakult elszámolási problémák kapcsán határozatlan időre leállításra került. Ennek eredményeképpen 2019. szeptember 1-től Társaságunk főképp állagmegóvási és karbantartási feladatokat lát el tárgyi létesítményben szerződés szerűen.

Lomtalanítás

Szolgáltatási területünkön házhoz menő lomtalanítási rendszert üzemeltetünk, melyet a díjhátralékkal nem rendelkező ügyfelek vehetik igénybe. A családi házas ügyfelek előre egyeztetett időpontban az ingatlanuk elé helyezhetik ki lomhulladékukat, melyet öntömörítős felépítménnyel rendelkező gyűjtőjárat szállít el. A konténeres lomtalanítási rendszer csak társasházak számára biztosított. A legfontosabb eredménye ennek a lomtalanítási formának, hogy a megnövekedett igényeket rövid időn belül ki tudja szolgálni a Társaság, így a várakozási idő az igénybejelentést követően kevesebb, mint egy hónap. Azon partnerek, akiknek nem felel meg a lomtalanítás ezen formája, a hulladékudvarban is leadhatják lomhulladékukat. A 2022. évi lom mennyisége még elmarad a 2019. évi „csúcstól”, de figyelembe véve a lakosság szám növekedését és az egyre nagyobb teret hódító környezettudatosságot, hosszabb időtávon emelkedés prognosztizálható a következő években.

Lom hulladék gyűjtés mennyiségi alakulása (2018-2022)

Megnevezés	Mennyiség egysége	2018 tény	2019 tény	2020 tény	2021 tény	2022 tény
Lom hulladék (házhozmenő)	tonna	458	412	260	298	297
Lom hulladék (hulladékudvar)	tonna	401	614	523	679	698
Mindösszesen	tonna	859	1026	783	977	995

Az összegyűjtött lomhulladék szintén a rákospalotai Fővárosi Hulladékhasznosító Műbe (HUHA) kerül beszállításra, ahol darálást követően energetikailag hasznosítják.

Hulladékudvar

A Társaság hulladékudvart üzemeltet, mely műszaki kialakítása tekintetében megfelel a hulladékudvarra vonatkozó jogszabályi elvárásoknak mind a nem veszélyes, mind a veszélyes hulladék tekintetében. A hulladékudvar hatékony működtetésével a Társaság biztosítani tudja valamennyi, a háztartásokban képződő veszélyes hulladék gyűjtését. A VSZ NZrt. telephelyén évek óta működő hulladékudvar rendelkezésére áll minden szentendrei, pomázi és pilisszentlászlói lakos számára, akik érvényes jogviszonnal rendelkeznek a közszolgáltatóval. A különböző hulladékfajtákat elkülönítve gyűjtik, tárolják és dokumentáltan továbbítják további feldolgozásra, ártalmatlanításra vagy egyes esetekben hasznosításra.

Hulladékudvarban átvett mennyiségek alakulás (2018-2022)

Fő hulladékáramok (összesen)	mennyiség egysége	2018 tény	2019 tény	2020 tény	2021 tény	2022 tény
Hulladékudvarban gyűjtött nem veszélyes hulladékok						
Lom	tonna	401	614	523	679	698
Zöld	tonna	486	592	509	652	721
Papír	tonna	93	84	77	79	76
Hulladékudvarban gyűjtött veszélyes hulladékok						
elektronikai hulladék	tonna	49	47	50	43	37
festékek és csomagolásuk	tonna	14	16	10	13	6
fáradt olaj és göngyöleg	tonna	2	2	2	1	1
egyéb	tonna	2	2	1	1	1

Az adatsorok alapján megállapítható, hogy a hulladékudvar a lakosság körében továbbra is népszerű. A járványhelyzet kapcsán történt intézkedések részeként a hulladékudvaros szolgáltatások ideiglenesen felfüggesztésre kerültek a 2020. év tavaszi időszakában, így a szolgáltatás kimaradása minimális visszaesést eredményezett az anyagáramok mennyiségében. 2022-ben a nem veszélyes hulladékok átvétele az elmúlt évek legnagyobb volumenét produkálta. Veszélyes hulladékok esetében egy minimális visszaesés tapasztalható, melynek oka, hogy a fővállalkozó BKM kérésének megfelelően az eddig veszélyes hulladékként kezelt festékek közül a vízbázis alapút átsoroltatta a nem veszélyes hulladékok közé. 2022-ben így 5,3 tonna vízbázis alapú festék került átvételre, ami a jobb összehasonlíthatóság érdekében külön nem került feltüntetésre a táblázatban. A 2022-ben átvett illetve átsorolt festékmennyiséget is figyelembe véve már a festékek terén is csak egy minimális visszaesés figyelhető meg.

Zöldhulladék

A Társaság szolgáltatási területén a biológiailag lebomló hulladékok szervezett gyűjtése a jogszabályoknak megfelelően biztosított. 2018-ban a zöldhulladék elszállítás házhoz menő formában került megszervezésre. Áprilistól novemberig lehetősége nyílik a lakosságnak, hogy a kert munkákból az év során keletkező biológiailag lebomló zöldhulladékát otthon, elkülönítve gyűjtse, majd a megadott napokon az ingatlana elé kihelyezve átadja azt Társaságnak.

Zöldhulladék mennyiségi megoszlása (2018-2022)

Megnevezés	Mennyiség egysége	2018 tény	2019 tény	2020 tény	2021 tény	2022 tény
Zöldhulladék (házhozmenő)	tonna	622	995	972	1 274	1 068
Zöldhulladék (hulladékudvar)	tonna	486	592	509	652	721
Mindösszesen	tonna	1108	1587	1481	1926	1790

Zöldhulladék negyedéves mennyiségi eloszlása (2022)

Zöldhulladék mennyiségének településenkénti eloszlása 2022-ben			
2022. év	Szentendre (kg)	Pomáz (kg)	Piliszentlászló (kg)
I. negyedév	135 566	32 417	1 932
II. negyedév	454 677	235 216	13 342
III. negyedév	268 024	126 222	10 434
IV. negyedév	362 818	136 437	12 545
Mindösszesen	1 221 085	530 292	38 253

A házhoz menő zöldhulladék gyűjtést csak azon természetes személy ingatlanhasználók vehetik igénybe, akik rendelkeznek érvényes jogvisztonnyal a közszolgáltatóval. A zöldhulladék begyűjtése négyhetente a szelektív gyűjtéssel azonos napokon történik. A kihelyezett zöldhulladék lehet falevél, levágott fű, kert nyesedék, ami szállításra alkalmas, bekötözött, áttetsző lebomló zsákban kerülhet kihelyezésre. A fás szárú növényi hulladékot, csak 1 méternél nem hosszabb, kézi rakodásra alkalmas súlyban és méretben, két pontban összekötegelve, rendezett formában lehet kihelyezni, a forgalmat nem akadályozó módon. A zöldhulladékot átmeneti tárolást követően a telephelyről alvállalkozónk elszállítja a fővállalkozó által kijelölt Pusztazámori Regionális Hulladékkezelő Központ komposztáló telepére. A fenti táblázat adatsorait elemezve látható, hogy a 2022-ben egy minimális mennyiségi visszaesés figyelhető meg, amely a csapadékmentes, száraz hosszú nyárnak tulajdonítható.

Szelektív hulladékgyűjtés

A szentendrei lakosok kétféle módon adhatják le az általuk elkülönítetten gyűjtött hulladékokat. Igénybe vehetik a háztól történő elszállítást négyheti ütemezésben, vagy elhelyezhetik szelektív hulladékukat a gyűjtőszigeteken. Alapvetően a gyűjtőszigeteket a lakótelepi környezetben élő ügyfeleink részére tartjuk fent, míg a házhoz menő gyűjtési formát családi házas partnereink részére ajánljuk.

Házhoz menő zsákos szelektív hulladékgyűjtés

A VSZ NZrt. a csomagolási hulladék gyűjtése tekintetében házhoz menő gyűjtési rendszert üzemeltet. A házhoz menő rendszer a szolgáltatási területen található családiházás ingatlanokra terjed ki. Az összefoglaló táblázatból jól kirajzolódik, hogy a szelektíven gyűjtött hulladékok össz mennyisége hosszú távon emelkedik. A 2022. évben ez a trend tovább erősödött.

Szelektív hulladékok mennyisége háztól történő elszállítással (2018-2022)

Fő hulladékcsoportok (összesen)	mennyiség egysége	2018 tény	2019 tény	2020 tény	2021 tény	2022 tény
Szelektív hulladék (házhöz menő és szigetes)	tonna	679	838	1 090	1 056	1 082
amelyből						
Üveg	tonna	259	319	343	346	350
Műanyag	tonna	321	433	623	613	638
Fém és tetrapakk	tonna	42	41	62	49	35
Papír	tonna	57	44	60	47	40

Egyes anyagfajták esetében (fém és tetrapack, karton) visszaesés tapasztalható az előző évek adataihoz mérten. 2020-ban a COVID járvány robbanását követően jelentősen megváltoztak a fogyasztói szokások. Ügyfeleink otthonról dolgoztak, vásárlásaikat nem személyesen, hanem házhoz rendeléssel bonyolították, így jelentősen emelkedett a csomagolási hulladékok mennyisége. Mondhatnánk úgy is, hogy a 2020. évben volt kiemelkedően magas (az átlagos növekedési trendtől jelentősen eltérő) a csomagolási hulladékok mennyisége, ideértve a fém és tetra csomagolások, valamint a karton csomagolások mennyiségét. 2022. évben a gyűjtött mennyiségek megközelítőleg a járvány előtti szinthez közelítettek.

Gyűjtőszigetek

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) lehetőséget biztosít a sűrűn lakott település részeken az elkülönített hulladékgyűjtés gyűjtőszigetekkel történő biztosítására. A szigeteken papír, műanyag, üveg és fém hulladékok helyezhetők el. 2022-ben 14 db szelektív sziget állt a lakosság szolgálatában Szentendrén.

Szentendrei szelektív gyűjtőszigetek címlistája (2022)

Szentendre		Helyszín	Üveg	Papír	Fém és italoskarton	PET palack	
ssz	konténerek száma		Szimpla (db)	Szimpla (db)	Szimpla (db)	Szimpla (db)	Dupla (db)
1.	4 db konténer	Rózsa köz ltp. belső rész	1	1	1	1	
2.	8 db konténer	Rózsa utca	2	2	2	1	1
3.	1 db konténer	Pipacs utca	1				
4.	10 db konténer	Móricz Zs. Gimnázium parkolója	2	3	2	1	2
5.	4 db konténer	Hamvas B. u. - Pomázi u. 4.	1	1	1		1
6.	4 db konténer	Fehérvíz utca	1	1	1		1
7.	8 db konténer	Károly utca	2	2	2		2
8.	4 db konténer	Radnóti szervízút	1	1	1	1	
9.	3 db konténer	Füzespark ltp.		1	1	1	
10.	6 db konténer	Vasvári Pál utca (Parola mögött)	2	2	1		1
11.	4 db konténer	Vasvári ltp.		2	1		1
12.	3 db konténer	Pipiske utca		1	1	1	
13.	4 db konténer	Rózsakert ltp.	1	1	1	1	
14.	12 db konténer	Szabadkai utca	2	3	1	1	1
		(teherportával szemben)	1	1	1	1	

Egyéb, köztisztasági feladatkörbe tartozó tevékenység (elhagyott hulladék)

A divízió köztisztasági feladatkörébe tartozik a közterületen elhagyott, jogellenesen kihelyezett hulladék gyűjtése és kezelése is.

A Társaság támogatja a szentendrei lakosok tiszta és egészséges környezethez fűződő törekvéseit, így az előző években az Önkormányzattal és civil szerveződésekkel közösen részt vett olyan környezetvédelmi akcióprogramokban, szerveződésekben, mint a Föld napja, a Te Szedd, a Bükkös-patak vagy épp a Dera-patak megtisztítása. Ezen programok keretein belül a lakosság segítségével felszámolásra került több illegális hulladék lerakat.

A divízió eszközállománya 2022-ben

Divízió eszközállománya (2022)

Rendszám	Gyártmány	Funkció	Tevékenység	Gyártási év
JJJ-982	IVECO	Plató	Szelektív hulladékgyűjtés	2004
HEK 176	Mercedes Benz	Tömörítő	Szelektív hulladékgyűjtés	2000
KKN-060	Mercedes	Tömörítő	Hulladékgyűjtés	2006
GYT-882	MAN	Tömörítő	Hulladékgyűjtés	2003
HLM-045	MAN	Tömörítő	Hulladékgyűjtés	2004
RCS-355	Iveco	Tömörítő	Hulladékgyűjtés	2006
PTR-768	MAN	Tömörítő	Hulladékgyűjtés	2009
PYD-194	Mercedes	Tömörítő	Hulladékgyűjtés	2007
RCS-366	Iveco	Tömörítő	Zöldhulladék gyűjtés	2006
PBW-794	MAN	Tömörítő	Lomhulladék gyűjtés	2003
HME-388	IVECO	Konténeres	Konténeres hulladékszállítás	2003
NZA-410	VW Transporter	Gyepmester	Gyepmesteri szolgáltatás	2006
LCF 872	Citroen	Műhely	Műhely	2008

A települési hulladék begyűjtését és szállítását végző célgépek műszaki állapota és átlag életkora a 2018-as évben végrehajtott gépjármű beszerzés eredményeképp 5 évet javult, azonban a célgépek átlagos életkora így is 18 év volt 2022-ben. Az üzembiztos szolgáltatási szint fenntartása érdekében hosszú távon törekedni kell a járműpark átlagos életkorának 5 évre szorítására.

Hulladékgazdálkodási tevékenység eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Hulladékgazdálkodás	2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	392 041	511 661
Aktivált saját teljesítmény		-47 745
III. Egyéb bevételek	12 181	70 530
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	404 222	534 446
5 Anyagköltség	51 710	69 423
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	114 862	104 707
7 Egyéb szolgáltatások értéke	3 999	4 107
8 Eladott áruk beszerzési értéke	10 000	6 249
9 Eladott szolgáltatások értéke	0	85
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	180 571	184 571
10 Bérköltségek	201 035	193 522
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 630	10 262
12 Bérjárulékok	26 091	20 389
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	234 756	224 173
Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	-11 105	125 701
VI. Értékcsökkenési leírás	12 866	12 869
VII. Egyéb ráfordítások	2 154	63 939
KP KTG	53 490	57 414
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	483 837	542 966
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-79 615	-8 520
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	8 646	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 464	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 818	0
Előző éveket érintő tételek		0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-81 433	-8 520

Nyilvános illemhelyek üzemeltetése

Két nyilvános toalett üzemeltetése tartozik e feladatkörbe, az egyik a HÉV állomáson található nyilvános illemhely, a másik pedig a Rév utcai buszparkoló (Teátrum) nyilvános toalett.

1. táblázat

Helyszín	2019. tény (Fő)	2020. tény (Fő)	2021. tény (Fő)	2022. tény (Fő)
Hév állomás toalett	53 372	31 354	37 530	39 327
Teátrum parkoló toalett	26 696	5 726	2 921	10 058
összesen	80 068	37 080	40 451	49 385

2. táblázat

2022	HÉV állomás toalett			Teátrum buszparkoló toalett						HÉV+ Teátrum toalett vendég- szám összesen	HÉV+ toalett tejea nettó bevétel	
	Bevétel bruttó (Ft)	Bevétel nettó (Ft)	Vendég szám (Fő)	Bevétel bruttó (Ft)	Bevétel nettó (Ft)	Euro bevétel bruttó	Euro bevétel bruttó nettó (Ft)	Euro bevétel bruttó nettó (Ft)	Barátai összes nettó (Ft)			Vendég szám (Fő)
Január	498 800	362 756	2 494	47 800	37 638	0	0	0	37 638	239	2 733	430 394
Február	456 000	359 056	2 280	41 800	32 913	371	131 015	103 161	136 075	580	2 866	495 130
Március	697 400	549 134	3 407	100 400	79 055	0	0	0	79 055	302	3 689	628 189
Április	677 600	533 543	3 396	152 400	120 000	0	0	0	120 000	782	4 156	653 543
Május	827 000	651 181	4 135	187 600	147 717	770	298 748	235 233	382 950	1 708	5 843	1 031 131
Június	760 200	598 583	3 801	131 600	103 623	262	103 549	81 850	185 472	920	4 721	781 054
Július	748 200	589 134	3 741	132 600	104 409	0	0	0	104 409	653	4 404	693 543
Augusztus	776 400	611 339	3 892	159 200	125 354	841	337 337	265 620	350 974	1 637	5 519	1 002 313
Szeptember	778 200	612 756	3 891	145 000	114 173	398	163 684	128 685	243 058	1 123	5 014	855 814
Október	714 800	562 835	3 574	83 800	65 984	255	105 178	82 617	148 692	674	4 248	711 636
November	600 000	472 441	3 006	75 600	60 315	177	72 158	56 617	117 132	566	3 560	589 573
December	330 800	260 472	1 654	34 600	27 244	517	208 110	163 866	191 110	696	2 344	451 583
Összesen:	7 865 400	6 193 228	29 321	1 293 400	1 018 425	3 591	1 420 177	1 118 250	2 036 675	10 058	49 385	1 325 901

A járványhelyzet időszakában történt erős forgalom visszaesés után lassú emelkedés tapasztalható a toalettek forgalmában. A teátrum parkoló toalett 2021. év első felében zárva tartott a belvárosi csapadékvíz beruházás deponálása miatt, 2022. évben viszont teljes évben üzemelt, ezért látható a táblázatban egy jelentősebb forgalom emelkedés.

3. táblázat

Nyilvános toalett bevételek	2019. tény (eFt)	2020. tény (eFt)	2021. tény (eFt)	2022. tény (eFt)
Hév állomás toalett	8 405	4 966	5 910	6 193
Teátrum parkoló toalett	5 621	1 082	516	2 136
összesen	14 026	6 048	6 426	8 329

2021. évben a toalett üzemeltetés költségei az időszakos zárva tartás és a későbbi részleges nyitva tartás miatt, előző évhez képest csökkentek. 2022. évben nem volt egyik toalettben sem

hosszabb zárva tartás, így a megemelkedett közüzemi díjak, karbantartási költségek miatt magasabbak voltak az üzemeltetési költségek is. Tárgyévben nagyobb beruházásra, átalakítás a toalettben nem történt.

4. táblázat

Nyilvános toalett költségek	2019. tény (eFt)	2020. tény (eFt)	2021. tény (eFt)	2022. tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások	1 931	1 668	1 536	3 004
Személyjellegű ráfordítások	11 981	9 273	8 197	11 917
Központi költség, értékcsökkenés és egyéb ráfordítások	1 772	1 434	1 021	1 877
összesen	15 684	12 375	10 754	16 798

A takarítói létszám is változott előző évekhez képest. A Hév állomáson üzemelő toalettben két fő takarító váltja egymást. A Teátrum parkolóban egy fő főállású takarító mellett egy fő takarító részmunkaidős takarítót alkalmaztunk.

5. táblázat

Nyilvános toalett bevételek		2019. tény (eFt)	2020. tény (eFt)	2021. tény (eFt)	2022. tény (eFt)
Hév állomás toalett	teljes munkaidő	2	2	2	2
Teátrum parkoló toalett	teljes munkaidő	2	0	0	1
	rész munkaidő		1	1	1
	egyszerűsített fogl.		1	1	
összesen		4	4	4	4

Téli útüzemeltetés

A Társaság Szentendre Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződés és a Téli Útüzemeltetési Szabályzat alapján látja el a téli útüzemeltetési feladatokat. Az önkormányzati utak és járdák hó- és síkosság mentesítését vállalkozó bevonásával, valamint saját erőből látja el az üzletág. A bevethető eszközpark 8 db kettősrendeltetésű szóró-ekéző jármű, aminek része 2 db szóró-ekéző teherautó és 6 db kisméretű Multicar típusú jármű a keskeny utcák, illetve a járdák tisztítására, valamint egy rakodógép a nehezen járható hegyi szakaszok tisztítására. A több eszköz beállítása lehetővé teszi az utcák sorrendjének, besorolásának kiigazítását, figyelembe véve a lakossági igényeket, valamint növeli a munka hatékonyságát, lecsökkentve a beavatkozási időtartamot. A téli eszközök felkészítése folyamatos. A biztonságos munkavégzés érdekében a Útfenntartási és vízkárelhárítási divízióval együttműködésben kerülnek javításra az útvonalakon tapasztalható út és padka hibák, valamint eltávolításra kerülnek az esetlegesen a munkavégzést akadályozó fák, bokrok. A várható időjárási körülmények figyelembevételével rendszeres útellenőri szolgálat, valamint 0-24 órás hódiszpécseri ügyeleti szolgálat üzemel a téli időszakban. Alvállalkozóknak a téli útüzemeltetési feladatokat nyílt uniós közbeszerzési eljáráson 3 évre nyerte el, az erről szóló szerződés 2022-ben került aláírásra.

Téli útüzem tevékenység eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Téli Útüzem	2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0
Aktivált saját teljesítmény		
III. Egyéb bevételek	88 662	60 997
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	88 662	60 997
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	88 662	60 997
5 Anyagköltség	100	111
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	74 804	52 902
7 Egyéb szolgáltatások értéke	0	160
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9 Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	74 904	53 173
10 Bérköltségek	3 451	1 428
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	73	67
12 Bérjárulékok	432	159
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 956	1 654
Eredmény Közvetett Ktg-eknélkül	9 802	6 170
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0
VII. Egyéb ráfordítások	0	76
KP KTG	9 802	6 171
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	88 662	61 074
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+III-IV-V-VI-VII)	0	-77
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
Előző éveket érintő tételek		0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	0	-77

Gyepmesteri telep

A gyepmesteri telep a gazdátlan vagy a gazda nélkül kóborló ebek vagy macskák elhelyezésére szolgál. 2022. január 1-től új jogszabály lépett hatályba a gyepmesteri szolgáltatásokat illetően, mely alapján az eddiginél szigorúbb nyilvántartási és adminisztrációs rendszer bevezetését követelte meg az új jogszabály. Fontos változás továbbá, hogy a gyepmesteri telepek minimális tartási ideje az eddigi 14 napról 45 napra emelkedik, amely alatt az állatok őrzése és ellátása biztosított. A gyepmesteri telep hatósági állatorvosi felügyelettel működik. A befogásról, valamint a közterületen elhullott állatok tetemének elszállításáról a gyepmester gondoskodik. A telep jelentős lépéseket tesz a gazdátlan állatok örökbefogadásának elősegítésére, szorosan együttműködve hazai és külföldi állatvédő szervezetekkel, aktivistákkal. A telep a befogott állatok végleges elaltatását nem alkalmazza.

Gazdátlan állatok elhelyezése (2008-2022)

Gyepmesteri telep által kezelt ebek (év)	Befogott (db)	Gazda lovaltotta (db)	Örökbe fogadott (db)	Németországba kiszállított (db)	Árvétele (db)	Elhullás (db)	Élhető/záró létszám különbség
2008	147	56	15	57	10	n.a.	n.a.
2009	135	41	23	48	5	n.a.	n.a.
2010	186	59	19	71	26	n.a.	n.a.
2011	196	87	18	42	22	n.a.	n.a.
2012	162	80	11	40	9	n.a.	n.a.
2013	199	96	11	43	13	n.a.	n.a.
2014	170	100	6	30	0	n.a.	n.a.
2015	153	98	5	33	1	n.a.	n.a.
2016	184	106	2	49	0	2	25
2017	198	143	16	34	0	4	1
2018	159	94	9	28	3	4	21
2019	162	112	11	20	3	5	11
2020	83	60	2	10	0	1	10
2021	65	50	3	7	0	0	5
2022	70	44	5	8	0	0	13
Átlag	151,3	81,7	10,5	34,7	6,1	2,3	12,3

Gyepmesteri tevékenység eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Gyepmester	2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	6 500	6 442
Aktivált saját teljesítmény		
III. Egyéb bevételek	17 439	20 323
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	17 357	20 241
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	23 939	26 765
5 Anyagköltség	2 750	4 957
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	950	886
7 Egyéb szolgáltatások értéke	0	58
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9 Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	3 700	5 901
10 Bérköltségek	10 188	10 965
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	255	401
12 Bérjárulékok	1 324	1 409
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	11 768	12 775
Eredmény Igényezett Ktg-ek nélkül	8 471	8 090
VI. Értéksökkenési leírás	645	654
VII. Egyéb ráfordítások	895	592
KP KTG	2 114	2 370
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	19 122	22 292
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	4 817	4 474
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
Előző éveket érintő tételek		0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	4 817	4 474

TÁVFŰTÉSI DIVÍZIÓ

A VSZ NZrt. és jogelődje az alapítástól kezdve szolgáltat fűtési hőt és használati melegvizet (HMV) Szentendre Püspökmajor lakótelep részére.

A jelenleg ellátott fogyasztók száma 1429 db lakossági, 5 db KKI (külön kezelt intézmény - iskola, óvoda, bölcsőde) és 1 db Egyéb (uszoda) fogyasztó, mely esetében csak hőenergiát szolgáltatunk.

A fűtőműből kiadott hő a távvezetékeken keresztül érkezik a felhasználói és szolgáltatói hőközpontokba, továbbá a szolgáltatói hőközpontokból a hőfogadó állomásokra. Az épületekbe történő beérkezést követően a hőközpontokban történik az épületben igényelt belső hőmérséklet beállítása. A fűtőműben dolgozók 24 órában folyamatos ügyeletet látnak el, hogy a rendszer fennakadások nélkül elégítse ki a fogyasztók igényeit, mindemellett a divízió munkatársai karbantartják a vezetékeket, csöveket és a kazánokat.

A távfűtési szolgáltatáson túlmenően a divízió havonta többször adatot szolgáltat a MEKH részére, továbbá a Központi Statisztikai Hivatalnak, továbbá kezeli a szolgáltatással kapcsolatban esetlegesen felmerült fogyasztói panaszokat is.

A divízió továbbra is műszaki adatszolgáltatást nyújt az Önkormányzat részére az elektromos áram és közvilágítás, valamint a gázellátás közbeszerzés kapcsán.

Fűtőmű berendezés állomány

17. táblázat: 1970-től telepített kazánok- hőtermelő berendezések

Kazán (hőtermelő)	2 db	4,65 MW/db	telepítés 1970-80 körül
Kazán (hőtermelő)	1 db	8, 15 MW/db	telepítés 1980 körül

A téli maximális hőigény jellemzően 9 MW.

A távvezeték hálózat jelenlegi állapota

Az 1970-es években került kialakításra a 3,3 km hosszú, 4 csöves – fűtés előremenő, fűtés visszatérő, használati melegvíz előremenő, használati melegvíz cirkuláció – távhő hálózat.

A hálózat nagy része továbbra is elavult – acélcső, tüveggyapot és kőzetgyapot szigetelés – a szakaszolhatóság csak részben megoldott, a több mint 40 éves szerelvények korrodáltak, a közműalagutak mélysége nem megfelelő.

A távfűtő hálózat korszerűsítéséhez szükséges terveket a Társaság 2013-ban elkészítette, 2016-tól kezdődően ennek alapján végzi az új vezetékek fektetését, illetve a kiváltásokat. Tájékoztatásként a csőtörések éves kimutatása:

A csőtörések száma az elmúlt 4 évben

Év	Csőtörések száma (db)	Kis nagyságrendű törés (db)	Közepes nagyságrendű törés (db)	Nagy nagyságrendű törés (db)
2019	7	5	0	2
2020	8	3	5	0
2021	9	7	2	0
2022	7	4	3	0

2020-ban az államilag szabályozott, kötelezően energiahatékony beruházás terhére beépítésre került volna egy 1,2 MW teljesítményű kondenzációs kazán, mely a nyári hónapokban a csökkent távhő igények ellátására lett volna hivatott.

A 2020-ban kezdődött járvány miatti veszélyhelyzet ideje alatt a 49/2020. (V. 15.) Kt. sz. határozattal az a döntés született, hogy a 2020. évi költségvetésben betervezett beruházási keretösszeg visszavonásra került, tehát a korábban tervezett kazán beruházásra az Önkormányzat által biztosított fedezet nem állt rendelkezésre. Ezt követően 2022-ben is előterjesztésre került a beruházás, a nyereségkorlát feletti eredmény, egy hitel koncepcióval kiegészítve, de a hitel okozta pénzügyi nehézségek miatt, a Testület a javaslatot nem fogadta el.

A Távfűtési divízió bevételei 2022

A lakossági hődíj meghatározása 2012. január 1-től minisztériumi hatáskörbe tartozik, amely megemelte a gázszolgáltatói díjakat 4,2 %-kal 2012-ben. Ez vonatkozott a hődíjra, alapidíjra és a HMV díjra. A rezsicsökkentésről szóló jogszabályok hatályba lépése óta – mely a díjak 20 %-os csökkentését jelentette – a díjak nem kerültek módosításra.

2022. október 01-től a markánsan megváltozott energiapiaci helyzetre reagálva, a vonatkozó 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet a külön kezelt intézmények (KKI-k) hatósági árainak hődíját megemelte. Hasonlóan emelni volt szükséges az egyéb felhasználók hődíját is, melyhez a Társaság kérte az Önkormányzat hozzájárulását. A lakossági fogyasztók díja a hatályos jogszabályok alapján nem módosul. Tájékoztatásul, az alábbi táblázat mutatja a 2022-es gázárak alakulását:

2022-es gázárak alakulása

Gázdíjra vonatkozó, változó időszakok	Gáz molekula ár
	Ft/MWh
2022.01.01-2022.09.31.	9 252
2022.10.01-2022.12.31.	139 828

A távfűtési tevékenységhez felhasznált gáz értéke I-IX. hónapban 154.263 ezer Ft volt, míg a X-XII. hónapokban 986.020 ezer Ft.

Az alapidíj sem a KKI-k, sem az egyéb felhasználók esetében nem került módosításra, a jogszabályi rendelkezéseknek, illetve testületi határozatoknak megfelelően. Az uszoda esetében az alapidíj módosítását a hődíj módosításkor javasoltuk megemelni 963,- Ft/lm³+ÁFA mértékig. A Testület azonban úgy döntött, hogy továbbra is, csak az eredeti 454,312,-Ft/lm³+ÁFA alapidíj alkalmazható. Tekintettel arra, hogy a javasolt alapidíj az önköltségünk alapján került kiszámításra, így az elmaradása 10 MFt-tal csökkenti a Távfűtési divízió eredményét.

- 2022. szeptember 30-ig hatályos KKI és EGYÉB fogyasztók részére nyújtott szolgáltatási díjak:

hődíj	3 723,- Ft/GJ
alapidíj	454,312 Ft/lm ³ /év
HMV	1 005,23 Ft/m ³

- 2022. október 1-2022. december 31-ig hatályos KKI részére nyújtott szolgáltatási díjak:

hődíj	53 347,- Ft/GJ
alapdíj	454,312 Ft/lm ³ /év
HMV	14 403,69 Ft/m ³

- 2022. október 1-2022. december 31-ig hatályos EGYÉB részére nyújtott szolgáltatási díjak:

hődíj	56 474,- Ft/GJ
alapdíj	454,312 Ft/lm ³ /év

- 2014. október 1-től a lakosság részére nyújtott szolgáltatási díjak:

hődíj	2 880,5 Ft/GJ
alapdíj	351,5 Ft/lm ³ /év
HMV	777,73 Ft/m ³

Távhőszolgáltatási támogatás

Jelentős bevétel származik a MEKH által a VSZ NZrt., mint távhőszolgáltató részére megítélt támogatásból. A támogatás fedezi a rezsicsökkentésből adódó és egyéb veszteségeket.

A távhő szolgáltatási támogatás változása az elmúlt években

Év	Támogatás mértéke	státusz
2015	79 234 088 Ft	tény
2016	116 962 853 Ft	tény
2017	91 369 962 Ft	tény
2018	108 329 910 Ft	tény
2019	109 866 298 Ft	tény
2020	87 466 261 Ft	tény
2021	95 928 088 Ft	tény
2022	992 119 819 Ft	tény

Mint fent említettük, 2022-ben az energiaárak tovább emelkedtek, de a villamosenergia kapcsán a 3 éves (2024-ig) megkötött szerződésünkben szereplő 59,37 Ft/kWh díj, ami eredetileg háromszoros árat jelentett, immáron rendkívül kedvezőnek minősül.

*A villamosenergia költség alakulása 2019-2022 között**

Év	Felhasznált elektromos áram mennyisége (MWh)	Felhasznált áram költségek (MFt/év)	Különbözet, többlet költség (MFt)	Adat típus
2019	497,927	18,269	-	tény
2020	498,924	18,281	0,012	tény
2021	456,015	16,359	-1,922	tény
2022	447,459	35,049	18,69	tény

**A táblázatban megjelenő összes költség tartalmazza az alap áramdíjon felül a további tételeket is: elosztói alapdíj, elosztói forgalmi díj, elosztói veszteség díj, kapcsolt energia díjakat, profilos mennyiségi eltérés díj, menetrend kiegyensúlyozási díj*

A Távfűtési divízió eszközei

A Társaság távfűtési feladatainak elvégzésére rendelkezésre álló fontosabb eszközei az alábbiak:

S.Sz.	Berendezések (eszközök) megnevezése	Gyártás éve
1.	I. sz. kazán (LÁNG) 4650 kW	1972.
2.	II. sz. kazán (LÁNG) 4650 kW	1972.
3.	IV. sz. kazán (LÁNG) 8150 kW	1980.
4.	Vízlágyító DHG 202	1983.
5./1	HMV-tárolók 1 db	1972.
5./2	HMV-tárolók 3 db	2020.
6.	Lágyvíztartály 3 db	1972.
7.	HMV-hőcserélők 6 db SKR-X	1983.
8.	Hőközpont 26 db	
9.	Távvezetési hálózat 3,3 km x 4 vezeték	1970/2016/2017/2018/2019

Távfűtési tevékenység eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Távfűtés	2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	309 600	437 060
Aktivált saját teljesítmény		
III. Egyéb bevételek	183 345	1 043 319
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	492 944	1 480 379
5 Anyagköltség	320 708	1 194 832
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	30 269	33 130
7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 268	930
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9 Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	352 245	1 228 892
10 Bérköltségek	80 954	82 063
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 412	3 309
12 Bérjárulékok	8 166	6 968
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	91 531	92 340
Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	49 168	159 147
VI. Értékcsökkenési leírás	7 949	7 915
VII. Egyéb ráfordítások	2 353	88 970
KP KTG	56 440	55 490
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	510 518	1 473 608
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-17 573	6 772
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	5 699	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 898	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 199	0
Előző éveket érintő tételek		0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-18 772	6 772

KÖZÉTKEZTETÉSI DIVÍZIÓ

A közétkeztetési divízió látja el Szentendre oktatási- és közintézményeinek köz- és gyermekétkeztetési feladatait, 2022-ben napi szinten mintegy 2500 fő ellátását biztosítva.

A korábbi közszolgáltatási szerződések helyett a Képviselő-testület 37/2015 (II. 12.) Kt. határozata alapján a 2015. március 01-től Szentendre Város Önkormányzata és a VSZ Nonprofit Zrt. az iskolák közétkeztetési ellátására szolgáltatási szerződést kötött, eszerint ezen intézmények étkezései közvetlenül az Önkormányzatnak kerülnek kiszámlázásra.

A Szentendrei Városi Óvodák, a Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde és a Gondozási Központ étkezéseit a Szolgáltató a szerződés feltételrendszerével összhangban álló, de az egyedi sajátosságokat is figyelembe vevő közétkeztetési szolgáltatási szerződések alapján látja el 2015-től.

A tálalókonyhák üzemeltetését az Izbégi és a Barcsay Jenő Általános Iskolában, illetve a Mórícz Zsigmond Gimnáziumban a Társaság gondnoksági közszolgáltatási szerződés keretében látja el. Az étkezési díjak Önkormányzat javára történő beszedését a közétkeztetési szolgáltatási szerződés keretein belül végzi a divízió.

2022-re már nem a pandémiával kellett megküzdenünk, hanem a nyersanyagok inflációjával, valamint a megemelkedett energia árakkal. A nyersanyag infláció hatása a 2022-ben kiírt közbeszerzési pályázatra is kihatott, amelynek következményeként 35%-kal meg kellett emelnünk a térítési díjak nyersanyagra vonatkozó árait. A rezszi áremelkedés is befolyásolta (csökkentette) a divízió eredményét, bár 2022-ben még csak kezdeti hatásait fejtette ki a rezszi áremelkedés, hiszen az áram tekintetében nem történt változás, a gáz vonatkozásában még csak az utolsó negyedévben jelentkeztek az emelkedett árak.

Az előállított adagok mennyiségének változása 2021-hoz képest, 2022-ben

Intézmény típusa	Ellátás megnevezése	adagszámok 2021 (tény, db)	adagszámok 2022 (tény, db)
Bölcsőde	napi ellátás	19083	20640
Óvodák	tízórai	101605	125502
	ebéd	102190	126072
	speciális ebéd	2038	2232
	uzsonna	97881	121542
Iskolák	alsó tagozat tízórai	82974	98109
	alsó tagozat ebéd	148190	172994
	alsó tagozat speciális ebéd	2755	2701
	alsó tagozat uzsonna	82947	98109
	felső tagozat tízórai	13892	16968
	felső tagozat ebéd	47573	63933
	felső tagozat speciális ebéd	457	644
	felső tagozat uzsonna	13892	16968
Gimnáziumok	ebéd	10784	19077
	speciális ebéd	0	55
Egyéb	felőtt ebéd	36740	35990
	felőtt speciális ebéd	1416	1229
Összesen:		764444	922765

Adagszámok terv-tény összehasonlításában

Intézmény típusa	Ellátás megnevezése	adagszámok 2022. terv (db)	adagszámok 2022.tény(db)	adagszám különbség(d b)	adagszám különbség (%)
Bölcsőde	napi ellátás	20720	20640	-80	-0,4
Óvodák	tízórai	131012	125502	-5510	-4,2
	ebéd	132015	126072	-5943	-4,5
	speciális ebéd	1 060	2 232	1172	110
	uzsonna	125525	121542	-3983	-3,2
Iskolák	alsó tagozat tízórai	92625	98109	5484	5,9
	alsó tagozat ebéd	176632	172994	-3638	-2,1
	alsó tagozat speciális ebéd	1 836	2 701	865	47
	alsó tagozat uzsonna	92625	98109	5484	5,9
	felső tagozat tízórai	22037	16968	-5069	-23,1
	felső tagozat ebéd	83106	63933	-19173	-23,1
	felső tagozat speciális ebéd	571	644	73	-12,8
	felső tagozat uzsonna	22009	16968	-5041	-22,9
Gimnáziumok	ebéd	22333	19077	-3256	-14,6
	speciális ebéd	72	55	-17	-23,7
Egyéb	felnőtt ebéd	50189	35990	-14199	-28,3
	felnőtt speciális ebéd	751	1 229	478	63,6
Összesen:		975116	922765	-52353	-5,4

A táblázatból látszik, hogy nagyságrendileg 5,4 %-os létszámcsökkenés tapasztalható a tervezéshez képest.

A Közétkeztetési divízió bevételei

A Közétkeztetési divízió bevétele szinte kizárólag a kiszámlázott fogyasztásból származott. A kiszámlázott értékek két tételből adódtak össze: a térítési (nyersanyag árak) díjakból, valamint a rezszi költség átalányból. A nyersanyag költségeket a szülők fizetik meg, illetve a támogatásban részesülő gyermekek esetén az állam. A rezsiköltség átalányt az adott intézmények fedezik. A táblázatból látszik az infláció miatt áremelés.

A térítési díjak 2022. 09. 30-ig

Igénybevevő	Megnevezés	Nyersanyagköltség (bruttó) 2022. 09. 30.	Rezsiköltség átalánnyal növelt ár (bruttó ár, Ft) 2022. 09. 30.
Bölcsőde	reggeli	99,314	213,53
	tízórai	46,736	100,48
	ebéd	280,416	602,89
	uzsonna	64,262	138,16
	Napi ellátás	490,728	1 055,07
Óvodák	tízórai	93,472	200,96
	ebéd	274,574	590,33
	uzsonna	58,42	125,60
	Napi ellátás	426,466	916,90
Iskola, alsó tagozat	tízórai	93,472	200,96
	ebéd	315,468	678,26
	uzsonna	70,104	150,72
	Napi ellátás	479,044	1 029,94
Iskola, felső tagozat	tízórai	99,314	213,53
	ebéd	338,836	728,50
	uzsonna	70,104	150,72
	Napi ellátás	508,254	1 092,75
Gimnázium	Napi ellátás (ebéd)	344,678	741,06
Vendég	tízórai	105,156	226,09
	ebéd	403,098	866,66
	uzsonna	87,63	188,40
	Napi ellátás	595,884	1 281,15
** Rezszi mértéke 115 %			

A térítési díjak 2022.10. 01-től

Igénybevevő	Megnevezés	Nyersanyagköltség (bruttó ár, Ft) 2022.10.01-től	Rezsiköltség átalánnyal növelt ár (bruttó ár, Ft) 2022.10.01-től
Bölcsőde	reggeli	134,070	288,260
	tízórai	63,090	135,650
	ebéd	378,560	813,910
	uzsonna	86,750	186,520
	Napi ellátás	662,480	1424,340
Óvodák	tízórai	126,190	271,300
	ebéd	370,670	796,950
	uzsonna	78,870	169,560
		Napi ellátás	575,730
Iskola, alsó tagozat	tízórai	126,190	271,300
	ebéd	425,880	915,650
	uzsonna	94,640	203,480
		Napi ellátás	646,710
Iskola, felső tagozat	tízórai	134,070	288,260
	ebéd	457,430	983,470
	uzsonna	94,640	203,480
		Napi ellátás	686,140
Gimnázium	Napi ellátás (ebéd)	465,320	1000,430
Vendég	tízórai	141,960	305,220
	ebéd	544,180	1169,990
	uzsonna	118,300	254,350
		Napi ellátás	804,440

Közétkeztetés tevékenység eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Közétkeztetés	2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	367 394	380 345
Aktivált saját teljesítmény		
III. Egyéb bevételek	1 006	2 687
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	368 400	383 032
5 Anyagköltség	187 544	186 191
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 506	14 243
7 Egyéb szolgáltatások értéke	396	516
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9 Eladott szolgáltatások értéke	13 689	37 164
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	213 135	238 113
10 Bérköltségek	85 966	80 244
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 578	3 216
12 Bérjárulékok	9 833	7 628
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	99 378	91 087
Eredmény Közvetett Ktg.-ek nélkül	55 887	53 831
VI. Értékcsökkenési leírás	4 511	4 371
VII. Egyéb ráfordítások	74	2 233
KP KTG	39 414	36 483
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	356 512	372 287
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	11 888	10 745
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
Előző éveket érintő tételek		0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	11 888	10 745

PARKOLÁSI DIVÍZIÓ

A divízió 2007. év végén kezdte meg Szentendre város parkolási rendeletében kijelölt díjfizető parkolóhelyek üzemeltetését.

Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2021. novemberi testületi ülésén meghozott döntése alapján a VSZ NZrt. a feladatot 2022. március 31-ig látta el, 2022. április 1-jétől a Szentendrei Rendészeti Igazgatósághoz került át a parkolás üzemeltetés.

A fizető parkolóhelyek a 11-es főút - Duna által határolt területen találhatóak. A díjfizetési időszak az év minden napjára kiterjed, hétfélig és ünnepnapokra, a rendeletben meghatározott üzemidő szerint.

Parkoló óradíjak

	2019. év (Ft)	2020.01.01- 08.19 között (Ft)	2020.08.20- 12.31 között (Ft)	2021. év (Ft)	2022.01.01- 03.31 között (Ft)
II. díjzóna	280	280	320	320	320
III. díjzóna	360	360	440	440	440
Buszok, tehergépjárművek	1360	1360	1920	1720	1720

Parkolóhelyek száma, parkoló automaták területi megoszlása

Kijelölt parkoló helyek megoszlása	2020. tény		2021. tény		2022. tény	
	Parkoló helyek száma	Parkoló automaták száma (db)	Parkoló helyek száma	Parkoló automaták száma (db)	Parkoló helyek száma	Parkoló automaták száma (db)
II. parkolási zóna fizető várakozó helyek						
II. zóna összesen:	511	17	511	17	511	17
III. zóna összesen:	278	10	277	10	273	10
Fizető parkoló helyek száma / parkoló automaták	789	27	788	27	784	27

Parkolási üzemeltetés bevételek

A közúti közlekedésről szóló 1988. évi L. törvény alapján, a parkolás díjbevétele az Önkormányzatot illeti meg, ezért 2015. márciusától új üzemeltetési szerződést kötött az

Önkormányzat Társaságunkkal, amely szerint a parkolási bevételek egy elkülönített önkormányzati számlára folynak be, a szolgáltató legalább a költségei megtérítésére jogosult. Ettől függetlenül a VSZ NZrt. üzleti jelentésében a tulajdonos tájékoztatásának céljából a parkolási tevékenységből származó, Önkormányzatot érintő bevételeket is bemutatja.

Az Önkormányzatot illető parkolásból származó bevételek 2021-ben

2022. év		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	2022. év összesen:
Automata bevételek	II. zóna	4 570 976	0	0	0	4 570 976
	III. zóna	5 354 638	0	0	0	5 354 638
	össz.:	9 925 614	0	0	0	9 925 614
Mobil parkolás	II. zóna	12 075 010	0	0	0	12 075 010
	III. zóna	18 681 805	0	0	0	18 681 805
	össz.:	30 756 815	0	0	0	30 756 815
Bérlet értékesítés		393 701	0	0	0	393 701
Chipkártya bevétel		273 504	0	0	0	273 504
Pótdíj bevétel		9 874 659	1 706 586	185 120	36 520	11 802 885
Egyéb bevételek		1 490 921	0	0	0	1 490 921
Parkolási tevékenység forgalma összesen (nettó Ft):		52 715 214	1 706 586	185 120	36 520	54 643 440

A fenti táblázatban látható, hogy 2022. első negyedévében - amikor az üzemeltetést még a Társaság végezte - a bevételek jelentős részét magasan a mobilparkolás bevételei határozták meg.

Parkolás üzemeltetési költségek

A parkolási tevékenység költségei

Költségek	2018. tény (E Ft)	2019. tény (E Ft)	2020. tény (E Ft)	2021. tény (E Ft)	2022. 1-3 hó tény (E Ft)
Anyag jellegű ráfordítások	17 161	19 175	17 157	13 980	4 695
Személy jellegű ráfordítások	43 218	46 879	36 987	40 932	9 992
Központi költség, értékcsökkenés és egyéb ráfordítások	21 450	23 651	17 552	15 903	3 812
Parkolás üzemeltetési költségek	81 829	89 705	71 696	70 815	18 499

Parkolási tevékenység eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Parkolás	2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	15 917	18 500
Aktívált saját teljesítmény		
III. Egyéb bevételek	0	0
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	15 917	18 500
5 Anyagköltség	0	66
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	90	239
7 Egyéb szolgáltatások értéke	0	0
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9 Eladott szolgáltatások értéke	4 300	4 390
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	4 390	4 695
10 Bérköltségek	8 265	8 492
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	310	539
12 Bérjárulékok	1 074	962
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	9 650	9 992
Eredmény Közvetett Ktg.-ek nélkül	1 877	3 812
VI. Értékcsökkenési leírás	118	120
VII. Egyéb ráfordítások	0	0
KP KTG	1 760	3 692
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	15 917	18 500
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
Előző éveket érintő tételek		0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+C+D)	0	0

INGATLAN-FENNTARTÁSI ÉS ÜZEMELTETÉSI DIVÍZIÓ

A divízió munkáját elsődlegesen két közszolgáltatási szerződés határozza meg, egyik a Szentendre Város Önkormányzata épületeinek karbantartását, üzemeltetését, míg a másik a gondnoksági tevékenység ellátását szabályozza. A divízió alapfeladata Szentendre Város Önkormányzat és intézményeinek tulajdonában és kezelésében lévő épületeinek karbantartása, üzemeltetés keretén belül takarítás és portaszolgálat biztosítása egyes önkormányzati ingatlanokban.

Ingyatlan-fenntartási feladatok

A divízió kitűzött célja volt 2022-ben – a források reálértéke és a kapacitások csökkenése miatt – a balesetveszély elhárítása, az ingatlanok működőképességének biztosítása, továbbá a keretszámok betartása volt. Cél volt továbbá ezen feladatok minél nagyobb arányban saját kapacitással történő ellátása, illetve a tervezett költségszinten történő teljesítés.

Ingyatlan-fenntartási feladatok közvetlen költségeinek összehasonlítása

Intézmény	2022. terv (E Ft)	2022. tény (E Ft)
Polgármesteri Hivatal	19 880	14 585
Önkormányzati lakások	24 707	29 821
Duna korzó 25.	6 042	6 686
Gyermekorvosi rendelő	1 111	426
Háziorvosi rendelő	1 644	1 100
Tourinform	4 377	1 821
PMK	5 596	2 154
DMH	4 528	646
Bölcsőde	5 278	7 295
Óvodák	31 491	33 929
Gondozási központ	7 343	5 492
Családsegítő	2 033	442
Múzeumok	9 471	8 565
Piac	0	1 633
Egyéb	0	845
Összesen:	123 500	115 442

A divízió alapvetően a terveknek megfelelően végezte feladatát. Az éves intézményi keretek TMK munkák vonatkozásában terv szerint, hiba- és kisjavítások vonatkozásában az intézményvezetők igényei alapján kerültek felhasználásra. A divízió a rendelkezésre álló források mértékéig eleget tett az intézmények bejelentett kis- és hibajavítási igényeinek és megkeresésekben jelzett és elvállalt feladatokat határidőre megoldotta. Az érkezett nagyjavítási igények szerény

mértékben kerültek kivitelezésre. A korábbi évekhez hasonlóan a műszakilag indokolt javítások és nagyjavítások messze elmaradnak a szükséges és elvárható szinttől.

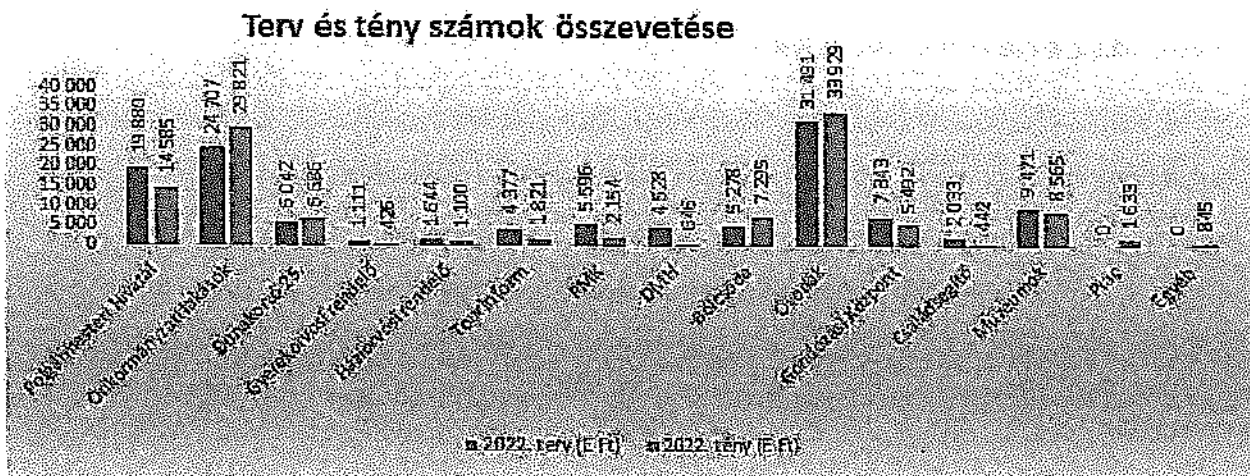
A fenti táblázat terv-tény módosulásait az egyes intézményektől érkezett igények determinálták, ezért volt szükség a kisebb mértékű keret-átcsoportosításokra.

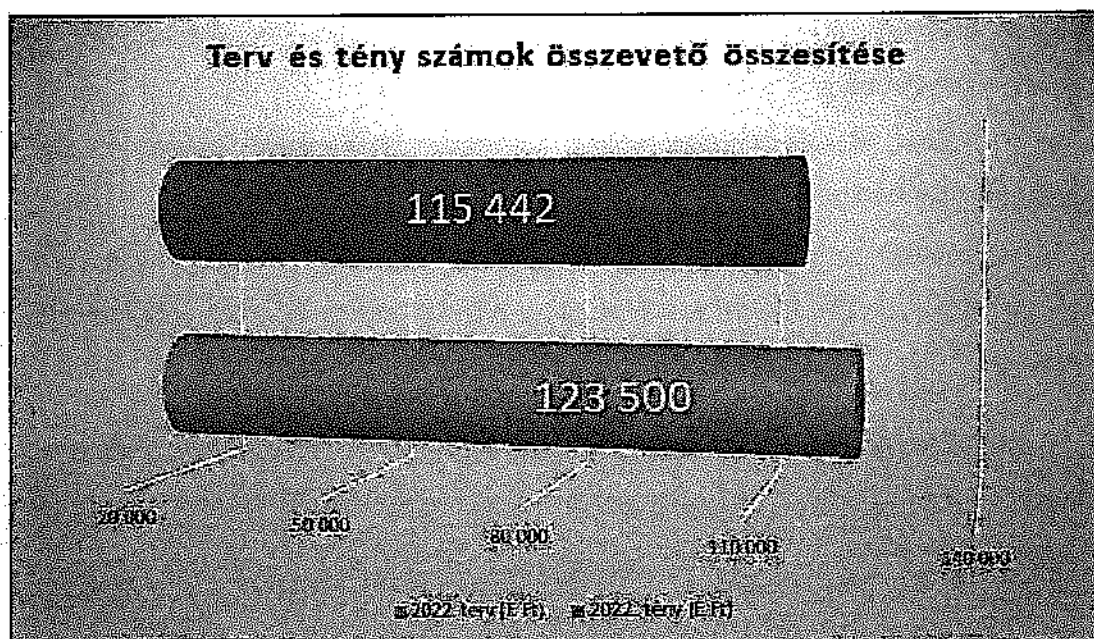
Az Önkormányzat az Ingatlan-fenntartási aldivízió 2022. évre tervezett közszolgáltatási költségeinek megtérítésére 182 945 mFt-ot biztosított, a tervet az aldivízió 100,3 %-ban, 183 546 mFt-ban realizálta.

Az Ingatlan-fenntartási aldivízió az üzleti év során az épületkarbantartási szerződés keretében 12 intézményben mindösszesen 1 387 alkalommal végzett különböző volumenű karbantartási és javítási feladatot.

Fentiek figyelembevételével megállapítható, hogy az év során az aldivízió forrásaival lehetőségeihez képest megfelelően gazdálkodott.

Ingatlan-fenntartási feladatok összevetése grafikusan





A javítások hatékonyságának fenntarthatósága érdekében az eszközpark bővítése lett volna szükséges, de a 2021 évhez hasonlóan, ez 2022-ben sem valósult meg.

Külön megrendelt munkák

A divízió a 2022-es üzleti évben külsős megrendelésekkel nem kalkulált. Ennek ellenére 2,04 mFt árbevételt realizált. A külön megrendelt munkákat az alábbi táblázatok tartalmazzák.

Az Önkormányzat által megrendelt egyéb nagyobb munkák

Helyszín	Munka jellege	Nettó bevétel
Polgármesteri Hivatal	Választás előkészítése	200 000 Ft
Szabadkai u. 13.	Ajtójavítás	38 760 Ft

Egyéb megrendelők részére végzett munkák:

Megrendelő	Helyszín	Munka jellege	Nettó Bevétel
FMC	Kossuth Lajos u. 5	Festés, villanszerelés, gipszkartonozás	1 256 950 Ft
Magánszemélyek	Szentendre területén	Kisjavítások	154 242 Ft
PMK	Pátriárka u. 7.	Állománytisztítási munkák	236 220 Ft
SZERI	Paprikabíró u.	Villanszerelés	153 073 Ft

Ingatlan-fenntartási tevékenység eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Épületfenntartás	2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	2 039
Aktivált saját teljesítmény		
III. Egyéb bevételek	183 263	182 945
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	179 763	179 209
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	183 263	184 984
5 Anyagköltség	28 850	25 912
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 836	35 479
7 Egyéb szolgáltatások értéke	494	445
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9 Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	62 180	61 836
10 Béreköltségek	83 568	83 929
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 479	3 990
12 Bérfelrakások	9 971	9 637
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	96 018	97 556
Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	25 064	25 593
VI. Értékcsökkenési leírás	4 463	3 941
VII. Egyéb ráfordítások	341	869
KP KTG	20 261	21 201
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	183 263	185 403
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	-419
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
Előző éveket érintő tételek		0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	-419

Üzemeltetési feladatok

Az üzemeltetési feladatok körében a divízió a közszolgáltatási szerződésben rögzített önkormányzati ingatlanok napi rendszeres takarítását, nagytakarításokat, intézmények előtti járdarészek takarítását, portaszolgálatot, rendezvényeknél teremberendezéseket, továbbá az intézményekben bérbe adott helyiségek rendben tartását végezte el. Mindemellett a gondnoksági szerződéshez tartozó kompenzációs keretösszegeből került finanszírozásra a tálalókonyhák üzemeltetése is.

Takarítási tevékenység ellátása

Ingtatlan	Cím	Típus	Terület (m ²)
Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal	2000 Szentendre, Városház tér 3.	Épület	2380
Pest Megyei Könyvtár	2000 Szentendre, Pátriárka u. 7.	Épület	2450
Városi Ügyfélszolgálat	2000 Szentendre, Dunakorzó 18.	Épület	1300
Tourinform iroda	2000 Szentendre, Dumtsa Jenő u. 22.	Épület	138
Szentendrei Rendészeti Igazgatóság	2000 Szentendre, Paprikabíró u.21.	Épület	220
Eseti jelleggel egyéb önkormányzati ingatlanok			

Eseti feladatként merült fel a különböző – önkormányzat által, illetve egyéb megrendelők által – szervezett rendezvényeknél való közreműködés, általában teremberendezés, takarítás.

A divízió a takarítás mellett portaszolgálati feladatokat is ellátott a Polgármesteri Hivatalban, a Hamvas Béla Pest Megyei Könyvtárban és a Városi Ügyfélszolgálaton.

A költségcsökkentés megvalósíthatósága érdekében a területen dolgozó munkavállalók munkaidő beosztásának racionalizálása vált szükségessé. Az intézményeknél az üzemeltetési (portaszolgálati és takarítási) létszám a korábbi években a pandémiás, és ebben az évben az energia megtakarítás jegyében kialakított, csökkentett munkaidőkhöz került igazításra.

A Társaság a gondnoksági tevékenység ellátására kötött közszolgáltatási szerződés keretén belül ellátja az önkormányzati bérlemények közműszámláinak analitikus nyilvántartásának vezetését is.

A divízió végezte a Társaság telephelyének üzemeltetését, továbbá a telephely ingatlanjainak bérbeadásával kapcsolatos feladatokat is.

Az Önkormányzat az üzemeltetési aldivízió 2022. évre tervezett közszolgáltatási költségeinek megtérítésére 142 637 mFt-ot biztosított, a tervet az aldivízió 98,6%-ban, 140 690 mFt-ban realizálta. Az eltérés mértéke 1,4 %, így megállapítható, hogy az aldivízió forrásaival az elvárásoknak megfelelően gazdálkodott.

Összeségében az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési divízió éves közszolgáltatási tervét a beérkezett igények alapján, lehetőségeihez képest teljesítette. A rendelkezésére bocsátott, éves 326 mFt-os kompenzációs keretéből, 324 mFt költségfelhasználást realizált, ami a tervhez képest 0,4 % megtakarítást jelent. Az Ingatlan-fenntartási aldivízió a tervezett éves 0 Ft-os, vállalkozási tevékenységből származó bevételeit 2,04 mFt-ban realizálta, így tervét túlteljesítette.

Összeségében az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési divízió a rendelkezésére bocsátott forrásaival megfelelően gazdálkodott, közszolgáltatási feladatait a lehetőségeihez képest teljesítette.

Üzemeltetési tevékenység eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Gondnokság	2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	150	178
Aktivált saját teljesítmény		
III. Egyéb bevételek	134 725	142 460
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	134 725	142 460
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	134 875	142 637
5 Anyagköltség	5 640	7 075
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 032	14 649
7 Egyéb szolgáltatások értéke	0	0
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9 Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	13 672	21 725
10 Bérköltségek	94 077	94 573
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 386	3 763
12 Bérjárulékok	9 779	5 933
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	106 243	104 268
Eredmény Közvetett ktg-ek nélkül	14 960	16 644
VI. Értékcsökkenési leírás	29	57
VII. Egyéb ráfordítások	20	44
KP-KTG	14 911	14 595
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	134 875	140 690
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	1 947
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
Előző éveket érintő tételek		0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C±D)	0	1 947

ÚTFENNTARTÁSI ÉS VÍZKÁRELHÁRÍTÁSI DIVÍZIÓ

Az Útfenntartási és Vízkárelhárítási Divízió 2021. január 1-vel jött létre, a korábbi Városgazdálkodási Divízió feladatainak megosztásával. A divízió a 2022. évben elfogadott üzleti terv alapján szervezte munkáját, az önkormányzattal 2013-ban kötött és 2015. évben módosított közszolgáltatási szerződés alapján.

A divízió az alábbi alapfeladatok ellátását végezte, a közszolgáltatás feladatkörén belül:

- belvízi vizek, felszíni vizek és csapadékvizek elvezetési rendszerének üzemeltetése és karbantartása Szentendre Város területén
- árvízvédelmi feladatok ellátása
- Szentendre Város Önkormányzatának tulajdonában, fenntartásában álló közutak, hidak illetőleg ezekhez tartozó műtárgyak fenntartása, üzemeltetése

Az alapfeladatok ellátása során a munkavégzés alapját az előző évekhez hasonlóan a Tervszerű Megelőző Karbantartási Terv (továbbiakban: TMK), valamint a lakossági panaszbejelentések képezték.

Külön megrendelt, a Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. részére a kompenzációs kereten felül egyéb bevételt jelentő munkavégzésre csak minimálisan volt lehetőség.

Útfenntartás

A közutak fenntartásához kapcsolódó tevékenységeket a balesetveszélyes hibák azonnali elhárítása, az utak és műtárgyak műszaki állapota, illetve a beérkezett lakossági észrevételekhez köthető karbantartási munkák határozták meg.

Az útburkolatról történő hordalék és egyéb útszennyeződések eltávolítása 536 810 folyóméter hosszban valósult meg.

Az aszfalt burkolattal rendelkező utak karbantartása során 4.196 m² felületen valósult meg karbantartási munka. Az utak előzetes ütemterv szerinti javítása a rendelkezésre álló keret lehető leghatékonyabb kihasználása mellett történt. Az alvállalkozó által megadott egységár az év folyamán 14%-kal emelkedett a közbeszerzési eljárás következtében.

A szilárd burkolattal nem rendelkező utak javítására a tervezett 21 000 m² helyett 23 823 m² útfelületen került sor. Ennek keretében a tavaszi-téli csapadékos időjárást követően járhatatlan állapotba került utak járhatóvá tétele valósult meg. A kritikus állapotú, balesetveszélyes földútszakaszok kiterjedt problémái miatt az előzetes terven felül is történt munkavégzés, más feladatok terhére. Az alvállalkozó által megadott egységár az év folyamán 5%-kal emelkedett a közbeszerzési eljárás következtében.

Kockakő burkolatú utak javítása, a meghatározott keretmennyiségnek megfelelően összesen 50 m² felületen valósult meg. A járdák és lépcsők karbantartási feladatai során balesetveszély

elhárítás történt, összesen 63 m² felületen. Út-, illetve járdaszegélyek javítására 14 fm-en került sor. Útpadka karbantartás a terv szerinti 300 m² helyett 839 m² felületen valósult meg. A többletmunkavégzés oka az egy forgalmi sáv szélességű útszakaszok balesetveszélyes, mélyen kimosódott útpadkáinak részleges javítása, mely sürgős, halasztást nem tűrő feladat volt.

Utak úrszelvényezése 4.193 fm hosszban valósult meg.

A hidak fenntartása - feladatkörben a minimális eseti javítások költségei mellett elkészült a Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. kezelésében lévő hidak éves hídállapot értékelése.

KRESZ táblák és egyéb forgalomtechnikai eszközök feladatkörben a tervezett 150 db eszköz helyett 394 db eszköz került telepítésre, cseréire vagy pótlásra. E feladatok mellett továbbra is jelentős többletfeladatot jelentettek a rongálások, az elforgatott táblák helyreállítása, illetve a forgalomtechnikai eszközöket eltakaró növényzet miatti folyamatos gallyazások.

Forgalomcsillapító eszközökből 15 db új kihelyezés történt, fém parkolást gátló oszlopokból 80 db elem került telepítésre. A feladatok a tervezettnél magasabb költség szinten valósultak meg a folyamatos áremelkedések következtében.

Burkolatjel festési munkálatok nagyrészt önkormányzati döntések alapján történtek. Az éves költségkeret terhére az önkormányzati döntéseken felül, a mozgáskorlátozott várakozóhelyek jeleinek megerősítése, illetve a balesetveszélyes helyszíneken történő megkopott burkolati jelek felfestése került megvalósításra. 2022. évben 165 m² burkolatjel festés történt.

Útfenntartás tevékenység eredménykimutatása

		Adatok ezer Ft-ban	
Közút fenntartás		2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	1 744
	Aktivált saját teljesítmény		
III.	Egyéb bevételek	209 211	212 237
	Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	206 975	209 623
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	209 211	213 982
5	Anyagköltség	11 889	14 630
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	125 064	116 776
7	Egyéb szolgáltatások értéke	528	667
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9	Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	137 480	132 074
10	Bérek költségei	38 006	41 702
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 341	3 224
12	Bérfelrakások	4 953	4 491
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	45 300	49 417
	Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	26 431	32 491
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 562	2 985
VII.	Egyéb ráfordítások	740	1 100
	KP KTG	23 129	27 566
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	209 211	213 142
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	839
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
	Előző éveket érintő tételek		0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	839

Védműfenntartás

Védműfenntartás szakfeladaton belül a TMK-ban meghatározott feladatokat végeztük el. Ennek keretében a védművek zöldfelületeinek kaszálása műszakilag indokoltan évi két alkalommal valósult meg, illetve megtörtént a Bükkös-patak védművét veszélyeztető 15 db fa kivágása. Bozót- és cserjeirtás 2288 m² területen történt, többek között a Sztelin patak medrében a Várkonyi Zoltán utca mentén, valamint a Sztaravoda patak mederben a Mandula utcai szakaszon.

Méderkotrás a Nádastói-csatorna Dera patak torkolati műtárgyának környezetében, illetve a Sztelin patak Várkonyi utcára eső meder szakaszán történt, mely a tervezett 25 m³ helyett 99 m³ mennyiségű hordalék kitermelés miatt a tervezetthez képest magasabb költséggel valósult meg.

A vízkárelhárítás eszközeit illetően 1 db áramfejlesztő (aggregátor) és 1 db HONDA WT-20 típusú zagyszivattyú beszerzés történt, továbbá raktárkészlet lejárt szavatosságú eszközeinek cseréjére került sor. A mobil árvízvédelmi fal próbaépítése a költségcsökkentések következtében csak egy rövid szakaszon valósult meg. Nyílt vízvezető árkok takarítása során a tervezett 3000 fm helyett 3915 fm árok tisztítását végeztük el. A felmerülő többlet igények teljesítése miatt volt szükség az árkok tervezetthez képest nagyobb volumenű tisztítására. Víznyelő takarítása 343 esetben valósult meg, emellett a sérült, megrongált elemek cseréje, illetve karbantartása történt.

Védműfenntartás tevékenység eredménykimutatása

		Adatok ezer Ft-ban	
Árvi védekezés		2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
	Aktivált saját teljesítmény		
III.	Egyéb bevételek	35 067	25 261
	Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	34 673	25 261
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	35 067	25 261
5	Anyagköltség	1 946	1 556
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 841	10 183
7	Egyéb szolgáltatások értéke	93	63
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9	Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	20 879	11 802
10	Béreköltségek	8 207	9 006
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	451	498
12	Bérfelrakások	1 070	886
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	9 728	10 391
	Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	4 459	3 067
VI.	Értékcsökkenési leírás	452	139
VII.	Egyéb ráfordítások	131	122
	KP KTG	3 877	2 820
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	35 067	25 275
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	0	-14
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
	Előző éveket érintő tételek		0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	0	-14

PARKFENNTARTÁSI ÉS KÖZTISZTASÁGI DIVÍZIÓ

A Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió a 2022. évben elfogadott üzleti terv alapján szervezte munkáját, az Önkormányzattal 2013-ban kötött és 2015. évben módosított közszolgáltatási szerződés alapján.

A divízió az alábbi alapfeladatok ellátását végezte, a közszolgáltatás feladatkörén belül:

- közterület-fenntartási feladatok ellátása Szentendre Város tulajdonában/kezelésében lévő közterületeken és egyéb önkormányzati területen,
- zöldfelület-fenntartás Szentendre Város tulajdonában/kezelésében lévő parkokban és egyéb önkormányzati területen.

A parkfenntartás keretein belül feladatunk a városi zöldfelületek gondozása – mint a kaszálás, a fák és cserjék ápolása, a virágágyak fenntartása – valamint a játszóterek és játszóeszközök szabvány szerinti karbantartása. A közterület-fenntartás feladatai a város burkolt közterületeinek és az ott található utcabútorok karbantartása, pótlása. A köztisztasági feladatok tekintetében a divízió a közterületi hulladékgyűjtő edények ürítését, a burkolt területek kézi úttisztítását és a zöldfelületi hulladékgyűjtés részfeladatokat látja el.

A helyközi buszvárók tavaszi nagytakarításán felül a Társaság a buszvárók szükséges karbantartását, továbbá városi köztereken és játszótereken található 83 db pad felújítását végezte el. Az utcanév táblák kihelyezését a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal Hatósági irodája kezdeményezi, a bejelentések és helyszínelés során észlelt hiányok pótlása 2022-ben 20 db kihelyezést eredményezett. A közterületi vízvételi pontok közül a játszótereken és parkokban található ivókutak, valamint a Postás strandon található zuhanyzó került megnyitásra tavasszal és téliesítésre ősszel. Ezen felül kisebb javításokat, festéseket végeztünk. A hulladékgyűjtő edények vandalizmusból adódó rongálódása, eltűnése okán 54 db edény javítása, pótlása vált szükségessé. A karácsonyi díszkivilágítás és az évente négy alkalommal, állami ünnepeinken történő zászlókihelyezés az előző évekhez hasonlóan került végrehajtásra.

A kaszálás az üzleti terv szerinti ütemterv alapján folyt, területtől függően a teljes szezonban 2-5 alkalommal, 1 389 434 m²-en. A játszóterek esetében a 2022-es évben 188 eszközt javítottunk 21 játszótéren, valamint 895 munkaórát foglalkoztunk a területek fenntartási munkálataival. A javítások

és a munkálatok sorrendjének és a beavatkozások sürgősségének az elsődleges szempontja minden esetben a balesetveszély elhárítása.

A faápolási feladataink voltak a vadgesztenye, platán és egyéb fák kórokozók elleni permetezése évi három alkalommal, valamint fakivágási, ifjítási és gallyazási munkálatok a 2022. évben 787 egyed esetében. Virágos zöldfelületeink közel 100 m²-én egynyári virágágyásokat és mintegy 4 200 m²-en évelő- és cserjeágyásokat tartunk fenn intenzív öntözéssel, gyomlálással és egyéb szakápolási feladatokkal.

Egyéb feladatok

A kompenzációs keretösszegéből végzett közszolgáltatási munkák mellett kisebb beruházások, külön önkormányzati megrendelések is részét képezték a munkavégzésnek. Ezek az alábbiak szerint alakultak:

Külön megrendelt feladatok

Helyszín	Munka jellege	Bruttó bevétel
Rózsa utca, Honvédségi parkoló	10 db fa ültetés és gondozás	265 784 Ft
Szirom utca	cserjeirtás	22 713 Ft
Duna korzó	Salomon Ultra-Trail ideiglenes forgalomtechnikai kivitelezés	161 911 Ft
Kmetty tér	zöldfelület rendezés	83 404 Ft
Városház tér	virágtartó láda áthelyezés	18 894 Ft
Szentendre	SzeVi újságtartó dobozok javítása	44 251 Ft
Barackvirág utca 4.	sövény öntözése	195 670 Ft
Budakalász, Szentistvántelepi Általános Iskola	játszótéri ütőscsillapító felület kialakítása	70 006 Ft

Parkfenntartási tevékenység eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Parkfenntartás	2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	2 316
Aktivált saját teljesítmény		
III. Egyéb bevételek	181 022	173 497
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	179 144	172 271
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	181 022	175 813
5 Anyagköltség	9 652	11 409
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	74 990	80 898
7 Egyéb szolgáltatások értéke	624	700
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9 Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	85 267	93 006
10 Bérköltségek	61 748	50 149
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 980	4 242
12 Bérjárulékok	7 741	4 775
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	72 469	59 165
Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	23 287	23 642
VI. Értékcsökkenési leírás	2 341	1 809
VII. Egyéb ráfordítások	933	1 265
KP KTG	20 013	20 099
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	181 022	175 345
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (II+III-IV-V-VI-VII)	0	468
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
Előző éveket érintő tételek		0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (I+C+D)	0	468

Közterületfenntartási tevékenység eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Közterület fenntartás	2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0
Aktivált saját teljesítmény		
III. Egyéb bevételek	24 351	22 757
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	24 142	21 855
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	24 351	22 757
5 Anyagköltség	2 570	2 707
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 020	9 060
7 Egyéb szolgáltatások értéke	69	49
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9 Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	12 658	11 816
## Bérköltségek	7 372	6 223
## Személyi jellegű egyéb kifizetések	341	503
## Bérjárulékok	923	604
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	8 636	7 329
Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	3 056	3 611
VI. Értékcsökkenési leírás	260	970
VII. Egyéb ráfordítások	104	180
KP KTG	2 692	2 478
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	24 351	22 773
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (II+III-IV-V-VI-VII)	0	-17
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
Előző éveket érintő tételek		0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (I+C+D)	0	-17

Köztisztasági tevékenység eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Köztisztaság	2022. évi Üzleti terv	2022. évtény
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 849	8 330
Aktivált saját teljesítmény		
III. Egyéb bevételek	126 329	115 681
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	125 790	115 142
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	134 179	124 011
5 Anyagköltség	8 990	11 135
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 151	16 283
7 Egyéb szolgáltatások értéke	0	0
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9 Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	36 141	27 418
10 Bérköltségek	73 483	74 536
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 676	2 749
12 Bérjárulékok	7 412	4 884
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	82 571	82 170
Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	15 467	14 423
VI. Értékcsökkenési leírás	539	577
VII. Egyéb ráfordítások	93	35
KP: KTG	14 834	13 451
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	134 179	123 651
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	360
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	2
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	2
Előző éveket érintő tételek		0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	361

INFORMATIKAI DIVÍZIÓ

Az Informatikai Divízió 2022. január 1-vel jött létre a VSZ NZrt. önálló szervezeti egységeként. Feladata Szentendre Város Önkormányzata, intézményei, gazdasági társaságai, valamint külsős partnerei részére az informatikai kompetenciák biztosítása. Ennek során innovatív technológiákat integrál a szervezetbe, amivel elősegíti a szervezetrendszer egységes fejlődését és működését. Segíti a munkavállalókat a folyamatos és hatékony munkavégzésben, optimalizálja, tervezi, segíti az egyes beszerzéseket, IT beruházásokat, ezekhez szaktanácsadást nyújt.

Mivel a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal informatikai támogatását is a VSZ NZrt. végzi, ezért az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvény (Ibtv.) hatálya kiterjed a Társaságra is. Ennek megfelelően ki kellett alakítani az adminisztratív eljárásokat, a logikai és fizikai kontroll folyamatokat, melyek garanciát jelentenek a Hivatal adatai bizalmosságának, sértetlenségének és rendelkezésre állásának biztosítására és amelyet egy hatósági ellenőrzés is megfelelőnek minősít. Az IT üzemeltetési szabályzat és a megfelelő szabályozó környezet kialakítására a Társaság a Nádor Rendszerház Kft-t kérte fel, amely a Hivatal Informatikai Biztonsági Felelőse (IBF). Ennek megfelelően a 2022. évben a Divízió kiemelt feladata a szabályszerű működés információbiztonsági előírásainak, védelmi intézkedéseinek a kidolgozásában való közreműködés volt, a vállalt feladatai ellátása mellett.

Az Informatikai Divízió munkaóra összesítése 2022-ben

Január

Intézmény neve	Célfeladatok
Szentendrei közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Önkormányzata és Pilisszentlászló Önkormányzata	451 óra
Rendészeti Igazgatóság	61 óra
Gondozási Központ Szentendre	39 óra
Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	24 óra
Szentendre Városi Óvodák	42 óra

Február

Intézmény neve	Célfeladatok
Szentendrei közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Önkormányzata és Pilisszentlászló Önkormányzata	458 óra
Rendészeti Igazgatóság	69 óra
Gondozási Központ Szentendre	13 óra
Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	2 óra
Szentendre Városi Óvodák	26 óra

Március

Intézmény neve	Célfeladatok
Szentendrei közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Önkormányzata és Pilisszentlászló Önkormányzata	503 óra
Rendészeti Igazgatóság	238 óra
Gondozási Központ Szentendre	14 óra
Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	8 óra
Szentendre Városi Óvodák	32 óra

Április

Intézmény neve	Célfeladatok
Szentendrei közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Önkormányzata és Pilisszentlászló Önkormányzata	135 óra
Rendészeti Igazgatóság	48 óra
Gondozási Központ Szentendre	22 óra
Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	5 óra
Szentendre Városi Óvodák	28 óra

Május

Intézmény neve	Célfeladatok
Szentendrei közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Önkormányzata és Pilisszentlászló Önkormányzata	510 óra
Rendészeti Igazgatóság	42 óra
Gondozási Központ Szentendre	36 óra
Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	13 óra
Szentendre Városi Óvodák	28 óra

Június

Intézmény neve	Célfeladatok
Szentendrei közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Önkormányzata és Pilisszentlászló Önkormányzata	435 óra
Rendészeti Igazgatóság	33 óra
Gondozási Központ Szentendre	14 óra
Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	8 óra
Szentendre Városi Óvodák	27 óra

Július

Intézmény neve	Célfeladatok
Szentendrei közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Önkormányzata és Pilisszentlászló Önkormányzata	361 óra
Rendészeti Igazgatóság	20 óra
Gondozási Központ Szentendre	16 óra
Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	10 óra
Szentendre Városi Óvodák	15 óra

Augusztus

Intézmény neve	Célfeladatok
Szentendrei közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Önkormányzata és Pilisszentlászló Önkormányzata	368 óra
Rendészeti Igazgatóság	18 óra
Gondozási Központ Szentendre	11 óra
Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	2 óra
Szentendre Városi Óvodák	10 óra

Szeptember

Intézmény neve	Célfeladatok
Szentendrei közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Önkormányzata és Pilisszentlászló Önkormányzata	701 óra
Rendészeti Igazgatóság	28 óra
Gondozási Központ Szentendre	16 óra
Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	2 óra
Szentendre Városi Óvodák	28 óra

Október

Intézmény neve	Célfeladatok
Szentendrei közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Önkormányzata és Pilisszentlászló Önkormányzata	661 óra
Rendészeti Igazgatóság	38 óra
Gondozási Központ Szentendre	14 óra
Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	1 óra
Szentendre Városi Óvodák	19 óra

November

Intézmény neve	Célfeladatok
Szentendrei közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Önkormányzata és Pilisszentlászló Önkormányzata	375 óra
Rendészeti Igazgatóság	34 óra
Gondozási Központ Szentendre	13 óra
Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	0 óra
Szentendre Városi Óvodák	51 óra

December

Intézmény neve	Célfeladatok
Szentendrei közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Önkormányzata és Pilisszentlászló Önkormányzata	367 óra
Rendészeti Igazgatóság	40 óra
Gondozási Központ Szentendre	18 óra
Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	2 óra
Szentendre Városi Óvodák	91 óra

Az Informatikai Divízió munkatársai: egy fő divízióvezető, egy fő divízióvezető helyettes, három fő informatikus, egy fő térinformatikus.

Informatikai Divízió szolgáltatási területei

Költségvetési szervek

- Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal
- Szentendre Város Önkormányzata
- Püspökmajor Lakótelep Bölcsőde
- Szentendre Városi Óvodák
 - Óvodaközpont
 - Bimbó úti Tagóvoda
 - Hold utcai Tagóvoda
 - Izbégi Tagóvoda
 - Püspökmajor ltp. Tagóvoda
 - Szivárvány Tagóvoda
 - Vasvári Tagóvoda
 - Egres úti Tagóvoda
- Rendészeti Igazgatóság
- Gondozási Központ Szentendre

Gazdasági társaságok

- Aquapalace Kft.
- Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.
- Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.

Külső partnerek

- Váci Tankerületi Központ
 - Barcsay Jenő Általános Iskola
 - Templomdombi Általános Iskola
 - Rákóczi Ferenc Általános Iskola és Gimnázium
 - Izbégi Általános Iskola

Informatikai Divízió az ellátott szervezeteknek az alábbi szolgáltatásokat biztosítja

- Informatikai támogatás, ügyfélszolgálat és helpdesk (Felhasználók támogatása, telefonos segítségnyújtás és távoli beavatkozás, bejelentés monitoring))
- Tanácsadás, szakmai konzultáció (Licencek optimalizálása, tervezése és támogatás, pályázati források felhasználása, Informatikai rendszer konszolidáció /IT infrastruktúra átláthatóbbá és rugalmasabbá tétele, valamint az erőforrások optimális kihasználása/, beruházási, fejlesztési tanácsadás, illetve tervek készítése, szakmai jellegű konzultációk más szolgáltatóval/szállítóval Megbízó érdekeinek képviselőjében, biztonsági szabályok kialakításában történő közreműködés, IKT rendszerekkel kapcsolatos fejlesztési javaslatok, tanácsadás, tervezés, szakértői konzultáció, eszközök, kellékanyagok, részegységek egyéb informatikai eszközök beszerzése vagy beszerzést segítő tanácsadás, IT gazdasági, beszerzési, pénzügyi, tervezéshez szakmai segítségnyújtás)
- IT Biztonság (Tűzfal kialakítása, üzemeltetése, fejlesztése, karbantartása, IT vírus és egyéb kártevő elleni védelem kialakítása, üzemeltetése, fenntartása)
- Rendszergazdai feladatok (IKT rendszerek üzemeltetése, fenntartása, tervezése és támogatása, számítógéphez kapcsolt perifériák üzembe helyezése, karbantartása, kliens munkaállomások karbantartása, felügyelete, üzemeltetése, szerverek üzemeltetése, karbantartása, fejlesztése és karbantartása, szerverszolgáltatások beállítása, telepítése, Infokommunikációs rendszerek felügyelete, karbantartása, üzemeltetése, fenntartása, IKT eszközök és rendszerek felügyelete, Irodaautomatizált eszközök üzemeltetése, karbantartása, új szolgáltatások és technológiák beállítása, tesztelése, távmunka biztosítása, távfelügyelet és helyszíni támogatás, adatmentés, adat visszaállítási rendszerek kialakítása és üzemeltetése, proaktív rendszerfelügyelet, hálózatok üzemeltetése, fenntartása és támogatása, meglévő hálózatok felülvizsgálata és felmérése, alkalmazások, célszoftverek üzemeltetése és támogatás)
- Térinformatika (Rendszerfejlesztés, üzemeltetés és karbantartás, belső térinformatikai szolgáltatások, lakossági térinformatikai szolgáltatások)

Informatikai Divízió eszközparkja:

Név	Típus
Gépjármű	Renault Clio Grandtour 2016
6 db Notebook	Lenovo

Informatikai tevékenység eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Informatika	2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	9 360	10 109
Aktivált saját teljesítmény		
III. Egyéb bevételek	44 397	41 322
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	44 397	41 268
BÉVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	53 757	51 431
5 Anyagköltség	5 336	646
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 419	3 955
7 Egyéb szolgáltatások értéke	32	94
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9 Eladott szolgáltatások értéke	0	296
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	8 787	4 990
10 Bérköltségek	31 298	30 060
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	656	420
12 Bérjárulékok	4 077	3 871
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	36 031	34 352
Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	8 938	12 089
VI. Értékcsökkenési leírás	764	1 388
VII. Egyéb ráfordítások	683	890
KP KTG	5 751	6 330
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	52 016	47 950
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 741	3 481
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
Előző éveket érintő tételek		0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 741	3 481

Egyéb tevékenységek eredménykimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Egyéb tevékenység	2022. évi Üzleti terv	2022. év tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	36 715	36 996
Aktivált saját teljesítmény		
III. Egyéb bevételek	5 343	15 865
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	0	0
BÉVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	42 058	52 861
5 Anyagköltség	1 714	1 453
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 984	13 241
7 Egyéb szolgáltatások értéke	0	419
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9 Eladott szolgáltatások értéke	0	-5
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	15 698	15 108
10 Bérköltségek	11 544	8 657
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	254	290
12 Bérjárulékok	1 054	576
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	12 852	9 523
Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	13 508	28 230
VI. Értékcsökkenési leírás	246	129
VII. Egyéb ráfordítások	1 735	12 436
KP KTG	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	30 531	37 196
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	11 527	15 665
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	655	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	793	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-138	0
Előző éveket érintő tételek		0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	11 390	15 665

SZEMÉLYZETI POLITIKA

A **szüksős erőforrások** kihatottak a VSZ NZrt. személyi állományára is. Általános elvként került előtérbe a szellemi foglalkozásúak feladatokhoz optimalizált létszáma és a munkakörök racionálása, az emberi erőforrások észszerűbb kihasználása. Ezen intézkedések hatására, a Társaság 2022 évi átlagos statisztikai létszáma a pandémiával nem érintett 2019 évi létszámának 81,5%-ra csökkent.

2022. ÉV GAZDASÁGI ELEMZÉSE

Bevételek alakulása

A Társaság **Értékesítés nettó árbevétele** mind a tervezett, mind az elmúlt évben realizált összeget meghaladta, a 2021. évben elért értéket 28 %-kal, míg a tervezettet 24 %-kal.

A növekedés alapvetően két tényezőnek köszönhető. Egyrészt, hogy a Fűtőmű divízió árbevétele 41 %-kal a tervezett szint felett alakult. Ennek oka az időjárás és fűtési szokások hatása mellett, hogy az energiaválság miatt bekövetkezett gázáremelkedés a távhő árakat is jelentősen emelte az év utolsó negyedében. Másrészt, hogy a Hulladékgazdálkodási divízió elért árbevétele 29 %-kal haladta meg az éves tervezett értéket. Ennek oka, hogy a Társaság a Budapesti Közművek Nonprofit Zrt-vel kötött szerződésében a literenkénti egységárat módosítani tudta 2022. évre vonatkozóan, így árbevétele 73.955 ezer Ft-tal magasabb a tervezettnél, illetve a Társaságnak hosszú idő után sikerült elszámolnia a Budapesti Közművek Nonprofit Zrt-vel a 2018-2021. évekre vonatkozó elmaradásokat, amelyből 46 384 ezer Ft árbevétele származott.

A Társaság **Egyéb bevételei** az előző évi szintnek közel kétszerezésére emelkedtek és a tervezettet is 71 %-kal meghaladták.

A növekedésben jelentős szerepet játszik az, hogy a távhőtámogatás értéke (992.120 ezer Ft) a tervezettnél közel hatszorosa, az utolsó negyedévben a rezsicsökkentés ellentételezésére kapott állami támogatás mértékének – a gázáremelkedés miatti – jelentős növekedése következtében.

2015. évtől a Tulajdonos az új közszolgáltatási szerződésekben rögzített közszolgáltatási kompenzáció eszközével támogatja a Társaság közszolgáltatási feladatainak ellátását. A kompenzáció Egyéb Bevételeként jelenik meg a Társaság könyveiben. A közszolgáltatási feladatok

elvégzésére 2022. évben 988 325 ezer Ft önkormányzati kompenzációt kapott, amelynek összege közel 9 %-kal haladja meg az előző évi összeget.

A Társaság 15 000 ezer Ft-ért értékesítette a 360 napon túli követeléseit, valamint ehhez kapcsolódóan a korábbi években elszámolt értékvesztést vissza kellett írnia, melynek összege 92 079 ezer Ft. A tervezés során a 15 000 ezer Ft bevételt Pénzügyi műveletek bevételei között szerepeltette. Az értékvesztés visszaírását a tervben nem az egyéb bevételek soron, hanem a ráfordítások csökkentéseként mutatta ki.

A Társaság 5.550 ezer Ft-ért értékesítette mezőkövesdi ingatlanát.

Költségek, ráfordítások alakulása

Az **Anyagjellegű ráfordítások** összegében szintén jelentős növekedés tapasztalható, az előző évi értékhez képest szinte megduplázódott, míg a tervezett szintet 68 %-kal haladta meg. A növekedés elsősorban az Anyagköltségek között szereplő, a távhőszolgáltatási tevékenység gázfelhasználásában figyelhető meg. Az év második felében bekövetkezett drasztikus gázáremelkedés miatt ennek költsége több mint négyszeresére emelkedett a tervezetthez képest.

A Társaság 2022. évben is a munkahelyek megtartására törekedett, az átlagos létszám a 2021-es szinten alakult. Az év során végrehajtott béremelés hatására a **Személyi jellegű ráfordítások** értéke 9 %-kal emelkedett a 2021. évi szinthez képest, de a tervezett szinttől 3 %-kal elmaradt.

Az **Értékesítési leírás** értéke a beruházások elmaradása következtében 9 %-kal csökkent az előző évben elszámolthoz képest.

Az **Egyéb ráfordítások** értéke 192 233 ezer Ft, amelynek nagy részét a követelések eladásával kapcsolatos kivezetési érték és a fizetett adók (gépjárműadó, ingatlanadó, arányosított ÁFA le nem vonható része stb.) teszik ki, valamint 46 000 ezer Ft értékben a Távfűtés divízió eredményének nyereségkorlát feletti részéből képzett céltartalék összege.

A Társaság értékesítette a 360 napon túli követeléseit, amelynek összege 110 977 ezer Ft. Az üzleti tervben az eladott követelések értéke nettó módon szerepelt a Pénzügyi műveletek ráfordításai között (a visszaírt értékvesztéssel csökkentett értékben).

A Pénzügyi műveletek ráfordítása a folyószámla-hitel után fizetett kamatot tartalmazza, amely az év során bekövetkezett jelentős kamatrátá emelkedés miatt az éves tervezett értéknek (4 800 ezer Ft) háromszorosa.

Össességében a Társaság a 2022. évet 35 705 ezer Ft adózás előtti eredménnyel zárja, nyeresége után fizetendő társasági adó 3 882 ezer Ft.

Eredménykimutatás 2021-2022. év – VSZ NZrt.

Adatok ezer Ft-ban				
S.sz.	VSZ NZrt. Összesen	2021. év tény	2022. évi üzleti terv	2022. év tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 106 439	1 145 526	1 415 720
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-47 745
III.	Egyéb bevételek	1 069 495	1 251 785	2 137 889
	<i>Ebből: Önkormányzattól kapott kompenzá</i>	907 605	1 035 625	988 325
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	2 175 934	2 397 311	3 505 864
5	Anyagköltség	493 580	664 725	1 556 205
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	546 278	579 732	540 408
7	Egyéb szolgáltatások értéke	18 376	17 745	18 757
8	Eladott áruk beszerzési értéke	6 944	10 000	6 249
9	Eladott szolgáltatások értéke	26 863	17 989	41 929
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8)	1 092 042	1 290 191	2 163 548
10	Bérek költségei	798 385	929 753	902 761
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 486	33 928	45 064
12	Bérfelrakások	114 697	118 888	97 304
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	959 568	1 082 569	1 045 130
VI.	Értékcsökkenési leírás	59 882	54 592	54 623
VII.	Egyéb ráfordítások	69 362	32 374	192 233
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-4 920	-62 415	50 330
A	Pénzügyi műveletek bevételei	2	15 000	38
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 159	22 954	14 663
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-A)	-5 157	-7 954	-14 626
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (I+II+III-IV-VI-VII+VIII-IX)	-10 077	-70 369	35 705

Eredménykimutatás szakfeladatonként - 2022. év

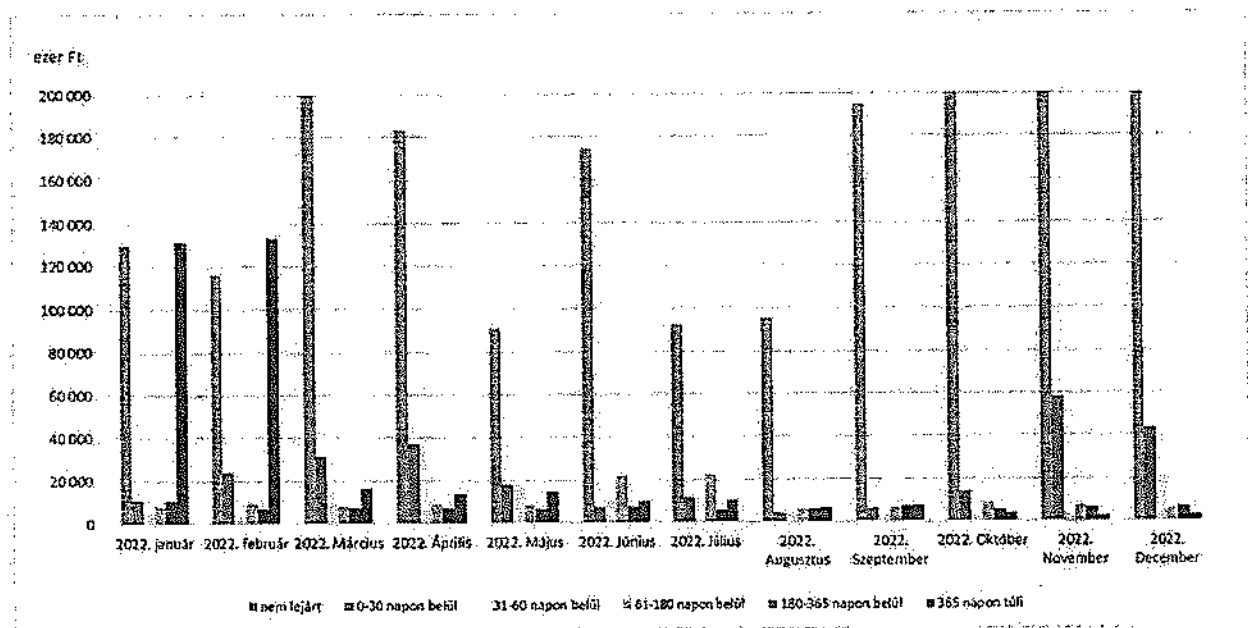
VSZ nr/1. 2022. év tény	Hulladék pazarló/kódja	Gyepmester T&H Utizeni:	Fűfűtet Fenntartás	Gondnokság	Parkfen- tartás	Árnyé- Védekezés	Közmű- Fenntartás	Kösterület Fenntartás	Köztisztaság	Információ	Közvet- ítés	Paratólá	Távítás	Egyéb tevékenység	VSZ Nr/1. Összesen
Ertékelés nettó árbevétele	511 661	6 442	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 415 720
Adóvisszatérítési igény	-47 745	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-47 745
Egyéb bevételek	70 530	20 323	60 997	182 945	142 450	173 497	25 261	212 237	22 757	115 681	41 322	2 697	0	15 865	2 129 880
Örökművelési kapcsolatok (szolgáltatás, támogatás)	0	20 241	60 997	179 209	142 450	172 273	25 261	209 623	21 835	115 142	41 268	0	0	0	988 325
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (nr/1-4)	534 446	26 765	60 997	184 984	142 697	175 813	25 261	219 962	22 757	124 011	51 431	583 032	1 480 379	52 861	3 467 855
Anyagvetés	69 423	4 937	111	25 912	7 025	11 409	1 536	14 630	2 707	6 640	386 191	66	1 194 832	1 453	1 532 104
Értékesített szolgáltatások értéke	104 707	886	52 902	35 479	14 689	80 898	10 183	116 776	9 060	36 283	14 243	239	33 130	13 241	506 631
Egyéb szolgáltatások értéke	4 107	38	100	445	0	700	63	687	49	94	506	940	0	419	8 208
Ez alatt árú- és szolgáltatásértéke	6 249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 249
Ez alatt szolgáltatások értéke	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35
Anyagvetésű szolgáltatások értéke (5-6+7+8+9)	384 571	5 901	53 178	61 836	21 725	93 006	11 802	132 074	11 836	27 418	4 900	4 695	1 238 892	15 108	2 065 121
Bérlőköltségek	193 572	10 965	1 428	63 929	94 573	50 149	9 005	41 702	6 223	74 536	30 060	8 492	82 063	8 657	775 550
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 262	401	67	3 290	3 783	4 242	498	3 224	503	2 149	420	3 216	3 309	290	37 471
Bérlőköltségek	20 989	1 409	359	9 637	5 933	4 775	886	4 481	604	4 884	3 871	7 628	6 938	575	73 173
Személyi juttatások (10+11+12)	224 173	12 775	1 654	97 536	304 268	59 165	10 931	49 417	7 329	82 170	34 352	9 992	92 340	9 523	886 198
Eredményjellegű kifizetések (13-14+15)	12 570	8 090	6 176	25 583	16 641	23 642	3 067	32 481	3 611	14 422	12 089	53 831	159 147	28 230	536 542
Eredményjellegű kifizetések	12 869	654	76	3 941	57	1 809	138	2 985	970	577	1 388	4 371	7 915	129	37 925
Egyéb ráfordítások	63 939	592	76	869	44	1 255	122	1 100	180	35	890	2 233	88 970	12 436	172 751
KP KTG	57 414	2 370	6 171	21 201	14 595	20 059	28 200	27 566	2 478	13 451	6 330	3 692	55 490	0	270 162
MÁLLÁSOK ÖSSZESEN (nr/1-14)	542 966	22 232	61 074	185 403	140 680	175 845	25 275	219 142	21 775	123 651	47 950	181 500	1 473 606	37 496	3 463 152
LEHÍRÍTÉSI TÍPUSÚ EREDMÉNYKÉRDŐNYEK (15+16+17)	-8 520	4 474	-77	-419	1 947	668	-14	839	-17	366	3 481	10 745	0	6 772	35 703
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIL-1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belső értékesítéssel járó tevékenységek eredménye (VIL-2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ÉS TÖLTÉSEK EREDMÉNYE (VIL-3)	-8 520	4 474	-77	-419	1 947	668	-14	839	-17	366	3 481	10 745	0	6 772	35 703
ÖSSZESEN	-8 520	4 474	-77	-419	1 947	668	-14	839	-17	366	3 481	10 745	0	6 772	35 703

Likviditás elemzés

A Társaság fizetőképességének fenntartását 2022. évben is az év nagy részében igénybe vett 400 millió Ft folyószámla-hitelkeret segítségével tudta biztosítani. További likviditási forrást jelentett az év során az Önkormányzat, mint tulajdonos által teljesített 13 994 ezer Ft veszteséges tevékenységek fedezetére nyújtott pótbefizetés. A pénzügyi stabilitás megőrzését segítette továbbá a Hulladékgazdálkodási tevékenység elszámolási rendszerében történt javulás, a Társaságnak sikerült elszámolnia a BKM Zrt-vel a 2018-2021. évekre vonatkozó elmaradásokat, valamint módosítani tudta a szerződésében a literenkénti egységárat 2022. évre vonatkozóan, így bevétele 73 millió Ft-tal magasabb a tervezettnél.

A Társaság kintlévőség állományának struktúrája változott, melynek oka, hogy a 360 napon túli követeléseit értékesítette, amelynek összege 110 977 ezer Ft. Az üzleti tervben az eladott követelések értéke nettó módon szerepelt a Pénzügyi műveletek ráfordításai között (a visszaírt értékvesztéssel csökkentett értékben).

Vevő kintlévőségek alakulása 2022. évben

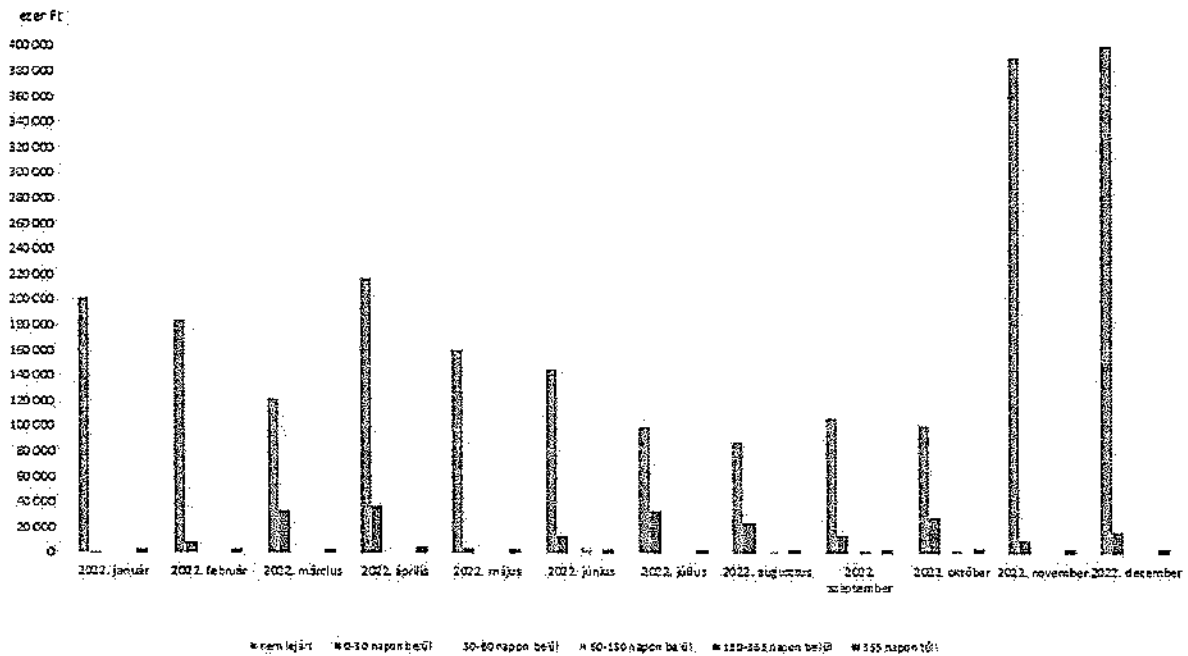


A Társaság pénzügyi lehetőségei 2022. évben sem mindig tették lehetővé a szállítói tartozások határidőben történő kiegyenlítését. A pénzügyi források időbeli eloszlása miatt számos

esetben csak késedelemmel tudta teljesíteni kötelezettségeit. Év végi szállítói kötelezettség állománya megközelíti a 1,5 milliárd Ft-ot a távhőszolgáltatási tevékenység gázszámlái miatt.

Likviditási helyzetének menedzselése érdekében a Társaság minden hét elején elkészíti a következő három hónapra vonatkozó likviditási tervét a bevételek befolyási ütemének, valamint a kiadások felmerülésének, lejáratú idejének figyelembevételével. Ennek során összeállítja a heti utalási tervet is, amelyben a rendelkezésére álló források és az esedékes kifizetések alapján megtervezi a heti utalásokat.

Szállítói tartozás alakulása 2022. évben



Szentendre, 2023. április 26.

Mandula Gergely
vezérigazgató

A 100/2023. (V. 24.) Kt. m.
Matawzat melléklete

**2022 évi KÖZSZOLGÁLTATÁSI BESZÁMOLÓ
SZENTENDRE ÉS TÉRSÉGE TDM NONPROFIT KFT.**

Előzmények

Szentendre Város Önkormányzata és a Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. 2017. évben közszolgáltatási szerződést kötött az önkormányzati közfeladatok ellátása céljából. A szerződéseket a Támogatás Vizsgáló Iroda is jóváhagyta.

A közszolgáltatási szerződés rögzíti az elszámolás formáját. Eszerint a Közszolgáltató az előző év időszakáról március 31-ig kompenzációs elszámolást készít, mely tartalmazza a 01-12. hónap elszámolásának részletezését.

A Szolgáltató beszámolási kötelezettségének eleget téve, jelen beszámolóban tájékoztatja az Önkormányzatot a közszolgáltatási szerződés keretei között, 2022 évben elvégzett feladatokról, illetve elszámol a feladatok elvégzéséhez felhasznált kompenzációról.

Vezető összefoglaló

A közszolgáltatási feladatok elvégzéséhez a Szentendre Önkormányzat a Szentendre és Térsége TDM Kft. 2022 évre benyújtott és elfogadott üzleti terve alapján 16.143 e Ft kompenzációs összeggel gazdálkodhatott. A közszolgáltatási szerződés rögzíti, hogy milyen tevékenységet kell folytatnia a városi imázs, a turizmus bővítésének érdekében. Közszolgáltatási szerződés módosítása tartalmazza azokat a feladatokat, melyeket az Önkormányzat a TDM közszolgáltatási feladatai közé sorolja. Ezek nevesítve a Városi Vendégház, és a Városi Piac üzemeltetése.

A TDM, ennek megfelelően olyan városmarketing tevékenységet folytatott, pl. városi kiadványok, térképek, városi séták szervezése, amely segítette a város turisztikai és kulturális programjainak népszerűsítését.

A TDM ezekben a programokban nem szervezőként vett részt, csak támogatói feladatokat látott el, mint a városba látogató turisták informálása, a meghirdetett programokra jegyértékesítést vagy a városi programokhoz igazodva kiegészítő szolgáltatások elvégzése.

Ennek megfelelően a különböző rendezvények hatékonysága nem mérhető számokban, csak az egyes

programokhoz kapcsolódó bevételek és költségek.

A városi programok hatékonyságához a TDM a város turisztikai lehetőségeinek bemutatásával a különféle hirdetésfelületeken való megjelenéssel tud hozzájárulni.

Ami az előző évek sikeres munkájának köszönhetően, egyre több hazai és helyi termelők és vállalkozások számára is ahhoz, hogy minél szélesebb körben ismertté váljanak, ezzel növelve eredményességüket.

2020 évben a közszolgáltatási feladatok bővültek a Városi vendégház üzemeltetésével, valamint a Piac üzemeltetésével.

Feladatok, költségek:

A társaság a gazdasági évben elért bevételeit a mellékelt beszámolóban látható módon osztotta fel a közszolgáltatás és a vállalkozásból származó bevételekre. Ez az arányszám jelenik meg a költségek megosztásánál is. A teljes bevétel 51.627 e Ft, melyből a közszolgáltatás bevétele 46.887 e Ft, a vállalkozásból származó bevétel 4.740 e Ft.

A közszolgáltatás bevételei:

- termékértékesítés 4.376 e Ft
- nyilvános toalettt üzemeltetés 3.045 e Ft
- piac üzemeltetés bevétele 7.226 e Ft
- Városi vendégház bevétel 7.685 e Ft

A vállalkozásból származó bevételek:

- jegyértékesítés, 3.732 e Ft
- jegyértékesítés jutaléka, 159 e Ft
- idegenvezetés, 802 e Ft
- bérleti díj bevétele, 25 e Ft
- továbbszámolt szolgáltatás 22 e Ft

A közszolgáltatás költségei:

- anyag költség 3.628 e Ft
- igénybe vett 9.720 e Ft
- egyéb költségek, 1.207 e Ft
- bérköltségek 21.105 e Ft
- bér járulékok 2.649 e Ft
- egyéb szem.jellegű kifizetés 691 e Ft
- ELÁBÉ 4.307 e Ft
- továbbszámlázott szolgáltatás 838 e Ft

Anyag költség soron jelennek meg az iroda fenntartásával kapcsolatos energia költségek 1.283 e Ft, a tisztítószeres melyeket front officin kívül a Városi Vendégház, valamint a nyilvános toalettt tisztításához használtunk fel (790 eFt). Egyéb anyag költség 1.421 e Ft, melyben a vendégház, valamint az iroda és környezetének dekorációs költségei, berendezései szerepelnek. Irodaszer éves költsége 134 e Ft.

Igénybe vett szolgáltatások között szerepel a marketing költség pl. Gallaidesign honlap üzemeltetése, a www.iranyszentendre.hu (1.819 e Ft)

A rendezvényeken igénybe vett animátorok díja, termékbolthoz kapcsolódó csomagoló anyagok, valamint 6 db social média kezelése, sajtótermék megjelentetése, pl.: irány szentendre, szentendrei vásártér, nekem szentendre, városi vendégház dumtsa forgatag, Instagram: irány szentendre (279 e Ft)

A nyomdai szolgáltatások, városi térkép, városi kiadványok, recept kártyák, valamint a "Fahéj és marcipán" első osztályos tanulóknak készített füzetek előállítás költsége. (386 e Ft)

A kifizetett bérleti díjak, Pocet automata kihelyezése után fizetendő a MÁV-HÉV csoportnak, valamint a fénymásoló bérleti díja a Sira Print Kft-nek, és a rendezvényekhez használt eszközök bérlése (1.092 e Ft).

A könyvelőnek és a könyvvizsgálónak fizetett éves költség 1.292 e Ft.

Egyéb szolgáltatási költségek (3.614 e Ft) között szerepelnek pl. a kerbantartási költségek (426 e Ft), csatornadíj és hulladékszállítás díja (421 e Ft), Apolló könyvelési programhoz kapcsolódó költségek (284 e Ft), az informatikai szolgáltatás díja (711 e Ft), és egyéb költségek (posta, tagdíj, közjegyzői díj, stb.).

Egyéb költség az éves felelősség biztosítás díja (233 e Ft), a bankköltség (392 e Ft), valamint kezelési költség (574 e Ft).

Bérek és járulékok a TDM 4 fő alkalmazottal dolgozik. Ezenkívül megbízási szerződéssel foglalkoztat idény jeleggel 4 főt akik, a piacon végzik a gombaszakértelmet, és tereprendezést végeztek, valamint 3 fő akik a vendégház, és a nyilvános toalett és a piac nyilvános toalett takarítást végezték. Bérköltség 21.105 e Ft, járulékok 2.649 e Ft.

Az eladott árúk beszerzési költsége, valamint a továbbszámlázott jegyértékesítés költsége 5.145 e Ft.

A továbbszámlázott szolgáltatások díja a jegyértékesítésének költsége, melyet a Kult Kft. számláz a TDM felé. A jegyértékesítés a bevétel és költség oldalon is megjelenik, így a társaság eredményét nagy mértékben nem befolyásolja.

2022 évi Közzolgáltatási Eredmény

A Szentendre És Térsége TDM Nonprofit Kft. 2022-ben 16.143 ezer Ft kompenzációval számolt a leadott 2022 évi üzleti tervében, ez az összeg 2021-ben 10.000 e Ft, 2020-ban 29.082 e Ft volt.

Megállapítható, hogy ez a közzolgáltatási feladatok költségeit nem fedezi, még úgy sem, hogy a Társaság egyszerre több pályázati forrást is elnyert. A Kisfaludy Pályázatnak köszönhetően a társaság 4.000 e Ft támogatást kapott a Városi Vendégház korszerűsítésére, aminek elszámolása folyamatban van. A VEKOP.2.1.1 pályázat a turisztikai koncepció kialakításban nyújt segítséget, melyek előfinanszírozását a társaságnak kell vállalni, a támogatás keretében előleg kiutalása

megtörtént, de a teljes pályázat lezárása után utó finanszírozással térítik meg a költségeket.

Az 1. sz. mellékletben is látható, hogy a Társaság a közfeladatok összességének ellátásával a 2022-ben - 858 eFt vesztesége keletkezett.

A társaság a közfeladatok ellátásához kapott támogatást körültekintő gondossággal fordította a költségek finanszírozására, de ezeket a feladatokat nem tudta hiány nélkül teljesíteni. Az üzleti tervben szereplő összeg és a finanszírozásra került összeg közötti különbség -858 eFt.

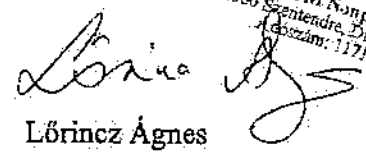
A társaságnak, az általános gazdasági érdekű szolgáltatások nyújtásával megbízott egyes vállalkozások javára közszolgáltatás ellentételezése formájában nyújtott állami támogatásra való alkalmazásáról szóló 2012/2/21/EU bizottsági határozata alapján „ésszerű nyeresége” nem keletkezett.

1. számú melléklet:

Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. 2022.évi közszolgáltatási eredménye

	adatok ezer Ft-ban	Közszolgáltatás eredménye	Vállalkozási tevékenység eredménye	TDM Kft. Összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	22 333	4 740	27 073
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	24 554	0	24 554
	- ebből Önkormányzati Működési Támogatás	16 143	0	16 143
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	46 887	4 740	51 627
5	Anyagköltség	3 628	288	3 916
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 720	1 607	11 327
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 207	134	1 341
8	Eladott áruk beszerzési értéke	4 307	0	4 307
9	Eladott szolgáltatások értéke	838	0	838
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	19 700	2 030	21 730
10	Béreköltségek	21 105	2 245	23 350
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	691	133	824
12	Bérjárulékok	2 649	315	2 964
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	24 445	2 693	27 138
VI.	Értéksökkenési leírás	1 293	274	1 568
VII.	Egyéb ráfordítások	2 303	489	2 792
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	47 741	5 486	53 227
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-854	-746	-1 600
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	14	0	14
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	18	0	18
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-4	0	-4
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	-858	-746	-1 604

Szentendre Községi
TDM Nonprofit Kft.
2000 Szentendre, Dugitsa János utca 77.
Adószám: 11715627-2-11



Lőrincz Ágnes

ügyvezető

A 101/2023. (V.24.) Kft. 22.
Melléklet mellélete

Pirk János Múzeum Nonprofit Kft, 2000 Szentendre, Bogdányi u. 34,
(Levelezési cím: 2000 Szentendre, Málna u. 14.)

Szentendre Város Önkormányzata
2000 Szentendre, Városház tér 1-3
Fülöp Zsolt
polgármester úr részére

Tárgy:

- 1) Pirk János Múzeum Nonprofit Kft írásos beszámolója a 2022. évi tevékenységéről
- 2) Egyszerűsített éves beszámoló mérlege és eredménykimutatása
- 3) Közhasznúsági jelentés és kiegészítő melléklet

Tisztelt Polgármester Úr!

Kérjük, szíveskedjen elfogadni a Pirk János Múzeum Nonprofit Kft. 2022. évi tevékenységéről szóló írásos beszámolóinkat, a számviteli törvény szerinti Egyszerűsített éves beszámolóink mérlegét és eredménykimutatását a 2022. évre, és az erre az időszakra vonatkozó Közhasznúsági jelentést, melyeket levelünkhöz mellékelünk.

Az aláírt példányokat papír alapon is leadjuk az iktatóba.

Szentendre, 2023. május 10.

Tisztelettel,



Pirk Veronika
ügyvezető

PIRK JÁNOS MÚZEUM
Nonprofit Kft.
2000 Szentendre, Bogdányi u. 34.
Adószám: 14379367-2-13

E-mail: veronikapirk52@gmail.com

Tel: 06-20-950 5856

Pirk János Múzeum Nonprofit Kft. 2000 Szentendre, Bogdányi u. 34.

A PIRK JÁNOS MÚZEUM NONPROFIT KFT ÍRÁSOS BESZÁMOLÓJA 2022. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

I./ A 2022. év a Pirk János Múzeum Nonprofit Kft. számára elsősorban az építkezés évét jelentette.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumától 2022-ban kapott támogatás tette lehetővé a Múzeum Főépülete tetőszigetelésének befejezését és az úgynevezett Fenntartó épületegyüttes belső felújítását és ezzel a Pirk János Múzeum építésének teljes befejezését.

TUDTUK, hogy HOSSZÚ TÁVON a Pirk János Múzeum, mint állandó kiállítóhely működtetését a jegybevételeken, pályázatokon és támogatásokon túl, a Főépülethez csatlakozó, FENNTARTÓ ÉPÜLTEGYÜTTES bérbeadásával kell nagy részben megoldanunk, mivel a működési kiadásokhoz önkormányzati vagy állami támogatás nem állt rendelkezésre.

TUDTUK, HOGY HOSSZÚ TÁVON MINDEZT CSAK ÚGY LEHETSÉGES BIZTOSÍTANI, HA A FŐÉPÜLETHEZ CSATLAKOZÓ FENNTARTÓ ÉPÜLTEGYÜTTES BELSŐ TATAROZÁSA BEFEJEZŐDIK.

A belső építőmesteri és szakipari munkák hiányoztak ahhoz, hogy a Múzeum egész épületegyüttese gazdaságilag és funkcionálisan működtethető legyen.

A BERUHÁZÁS BEFEJÉZÉSÉT CSAK ÁLLAMI SEGÍTSÉGGEL TUDTUK MEGOLDANI. EZÉRT EHHEZ, AZ EDDIG ELÉRT EREDMÉNYEKRE VALÓ TEKINTÉTEL, AZ EMBERI ERŐFORRÁSOK MINISZTERIUMA TÁMOGATÁSÁT KÉRTÜK.

1) AZ EMBERI ERŐFORRÁSOK MINISZTERIUMA TÁMOGATÁSA: 2022.

1A) A TÁMOGATÁS LÉTREJÖTTE

A Pirk János Múzeum Nonprofit Kft nevében, 2021. augusztusában Támogatási kérelmet nyújtottunk be az Emberi Erőforrások Minisztériumába a Pirk János Múzeum építése befejezésének segítése ügyében.

Írásbeli kérelmünkre Fekete Péter államtitkár úr által 2021. november 11-én hozott – 2022. március 11-én megerősített – egyedi döntése alapján a VI/1084-1/2022 sz. Támogatói Okiratban meghatározott feltételek mellett 54.379.526.- Ft támogatást kaptunk: a Pirk János Múzeum tetőszigetelése befejezése, a főépülethez csatlakozó épületegyüttes belső tatarozása, világítás kialakítása céljából, ami a Pirk János Múzeum építésének befejezését segítette.

1B) A TÁMOGATÁS SEGÍTSÉGÉVEL MEGVALÓSULT MUNKÁLATOK

A) A FŐÉPÜLET TETŐSZIGETELÉSÉNEK BEFEJÉZÉSE

2021-ben elkezdődtek a tetőszigetelési munkák, az Önkormányzat 1 millió Ft-os támogatásából, amit 2022-ben az állami támogatásból tudtunk befejezni.

A Tetőszigetelés elvégzésére nemcsak a hőtechnikai és esztétikai okok miatt volt nagy szükség, hanem amiatt is, hogy a Múzeum épületében és a raktárakban elhelyezett nagyértékű műtárgyak, festmények, akvarellek, grafikák megfelelő állagvédelme biztosítható legyen.

A munkák során, a Múzeum Főépülete tetőterében elkészült 300 m²-n a szarufák közé, 15 cm vastagságban a szálas hőszigetelő anyag elhelyezése, fém vázrendszer készítése gipszkarton fogadásához, és a párazáró hőtükrös fólia elhelyezése. Elkészült a fémváz rendszerre erősített gipszkarton borítás, 12,5 mm vtg. tűzgátló gipszkartonnal, a gipszkartonozott felületek hézagolása és glettelése, valamint festése disperziós festékkel, fehér színben.

A munkák megfelelő minőségű elvégzése után, műszaki ellenőrünk Teljesítés igazolása alapján, átutaltuk a szerződés szerinti összeget a vállalkozó számlájára.

B) FENNTARTÓ ÉPÜLETEK: ÉPÍTŐMESTERI MUNKÁK

Elkészült a közlekedő folyosó és a galéria födémek hőszigetelése 20 cm vastagságban, ugyanitt fémváz felszerelése függesztve, gipszkarton fogadásához, és párazáró hőtükrös fólia elhelyezése, megtörtént a gipszkartonozás 12,5 mm-es normál kartonnal.

Elkészült az aljzatbeton pára elleni szigetelése bitumenes lemezzel, két rétegben, kellőszítéssel, lépésálló hőszigetelő lemez elhelyezése, technológiai fólia terítéssel, szigetelés védőbeton 6cm vastagságban, 5mm-es síkháló terítéssel, az aljzatok padlópónozása. Megtörtént a válaszfalak építése, 10 cm-es Ytong falazóval, a válaszfalajtók fölé az áthidalók elhelyezése. Elkészült a falak vakolása, a szükséges helyeken lélegző vakolattal, a többi részén normál vakolóanyaggal, a régi rosszminőségű falrészekenél a vegyesfal kifalazása vakoláshoz, fémhálós megerősítéssel.

Elkészült a válaszfalajtók beépítése. Megtörtént a vizesblokkok falainak burkolása kerámia lappal, ajtómagasságig, és a Fenntartó épületek összes helyiségének padlóburkolása kerámialappal, valamint lábazat burkolása. Elkészült a lépcsők zsaluzása, vasalása, betonozása és burkolása kerámialappal. Elkészültek a válaszfalajtók festése lazúros barna festékkel, a mennyezetek és az oldalfalak festése fehér színnel. Megtörtént az építési és bontási törmelékek elszállítása. A kivitelező munkáját műszaki ellenőrünk nyomon követte és megfelelőnek találta. Teljesítés igazolásai nyomán utaltuk a szerződés szerinti összeget.

C) FENNTARTÓ ÉPÜLETEK, ÉPÜLET GÉPÉSZET: VÍZ, - GÁZ, - KÖZPONTIFŰTÉS SZERELÉS

Az anyagbeszerzések folyamata után, elkészült a külső csatorna földmunkája és szerelése, a gázterv elkészítése és annak MEÓ - ja, megtörténtek a gázszerelési munkák, a nyomáspróba, a gázbekötés engedélyezése, a gázóra felszerelése, megtörtént a gáz bekötése, elkészült a hőközpont kivitelezése, a kémény méretezés és annak MEÓ – ja, megtörtént a kéményszerelés, elkészült a víz szerelés, majd megtörténtek a központifűtés (radiátoros) kialakításának különböző szerelési munkái.

Műszaki ellenőrünk megfelelőnek ítélte a munkálatok elvégzését, és Teljesítés igazolásainak kiállítását után, az 50%-os, majd 100%-os teljesítés után, szerződés szerint fizettünk.

D) FENNTARTÓ ÉPÜLETEK – VILLANYSZERELÉS

D1) VILLANYSZERELÉS

Az árajánlatok bekérése után a villanyszerelési munkák kivitelezésére az ÉPÜLET VILL KFT – Herr Adrián vállalkozóval kötöttünk vállalkozói szerződést.

A Vállalkozó a helyszíni felmérések alapján elkészítette tételes árajánlatát, mely alapján végezte el munkáját.

Ez alapján elkészültek a Pirk János Múzeum Fenntartó Épületegyüttesének erősáramú villanyszerelési és mérőhely kialakítási munkái.

A kivitelező munkáját műszaki ellenőrünk nyomon követte és megfelelőnek találta. Teljesítés igazolása nyomán utaltuk a szerződés szerinti összeget.

D2) AZ ELMŰ HÁLÓZAT ELŐÍRÁSAI SZERINTI NÉGY ÚJ FOGYASZTÁSI HELY KIALAKÍTÁSA ÉS ÚJBEKAPCSOLÁSI ALAPDÍJ

Ahhoz, hogy a MÚZEUM FŐÉPÜLETE plusz a Múzeum fenntartására szolgáló ún. FENNTARTÓ ÉPÜLETEGYÜTTESBEN KIALAKÍTOTT, HÁROM DB. ÜZLETI CÉLLAL BÉRBEADANDÓ ÉPÜLETRÉSZ összes energiaigényét biztosítani lehessen, ELMŰ ÚJBEKAPCSOLÁS ELŐKÉSZÍTÉSE vált szükségessé. Mind a négy épületrész kiszolgálására alkalmas csatlakozó berendezés került kiépítésre, az ELMŰ Hálózat újbekapcsolási előírásainak megfelelően.

A csatlakozó elosztószekrény és a mérőhelyek között fogyasztói tulajdonú méretlen fővezeték létesítése volt szükséges a CSE-T szekrényből, az általunk létesített fogyasztásmérő helyekig, mérőhelyenként különálló fővezetékkel. A méretlen fővezeték a fogyasztó feladata és költsége volt a tervezett mérőhelyig kiépíteni.

A 851. 916,-Ft alapdíjből az EMMI Támogatásból 517.995,- Ft -t fizettünk, amit saját forrásból egészítettünk ki, 333.921,- Ft összegben.

E) AZ ÉPÍTKEZÉS MUNKÁIT A KÉT ÜGYVEZETŐNK, BONYOLÍTÓ, MŰSZAKI ELLENŐR ÉS KÖNYVELŐ SEGÍTTETTE.

2.) AZ EMBERI ERŐFORRÁSOK MINISZTERIUMÁTÓL KAPOTT TÁMOGATÁS SIKERES TELJESÍTÉSE ÉS ANNAK TÁRSADALMI KISUGÁRZÁSA

A VI/1084-1/2022. iktatószámú Támogatói Okiratban és annak módosított IV/329-6/2022/ KULTFEJL iktatószámú változatában meghatározott szerződést sikerült határidőre teljesítenünk, a nagymértékű áremelkedések ellenére.

A Szakmai beszámolóinkat, Fotódokumentációnkat és Pénzügyi elszámolásunkat a megfelelő időben leadtuk. **BESZÁMOLÓINK ELFOGADÁSÁRÓL ÉRTESÍTÉST KAPTUNK.**

A Múzeum Főépületének tetőszigetelése hozzájárul az épület gazdaságosabb fűtéséhez, az épület energetikai minőségének javulásához. Ezen túl, a Múzeum működtetése szempontjából is fontos eredmény ez, hiszen a kiállító terekben éppen úgy, mint a műtárgyraktárakban, elengedhetetlen a nagyértékű műtárgyak, festmények, grafikák megfelelő műtárgyvédelme, állagmegóvása, ami a Tetőszigetelés megvalósítása nélkül, megoldhatatlan lenne.

A Fenntartó épületegyüttes belső tatarozása, épületgépészetének és villanszerelésének, az alapvilágítás kiépítésének megoldásával szép belső tereket hozott létre, három különálló egység kialakításával. Ezek önállóan, külön – külön, de egyben is bérbeadhatók, és ezzel a Múzeum fenntartási, működtetési költségeinek előteremtését segítik.

Mivel a Múzeum fenntartási költségeinek forrása jelenleg állami vagy önkormányzati forrásokból nem megoldható, ezért a Projekt megvalósítása nagy mértékben járult hozzá ahhoz, hogy a Pirk János Múzeum gazdaságilag és funkcionálisan **hosszú távon** működtethető legyen

A PIRK JÁNOS MÚZEUM MEGVALÓSÍTÁSÁNAK TÁRSADALMI HASZNOSSÁGA

A Pirk János Múzeum, mint állandó kiállítóhely megvalósulása, városunk és az ország kulturális érdekeit szolgálja.

A Múzeum létrehozása:

- nemcsak egy csaknem romos önkormányzati tulajdonú épületegyüttes általunk menedzsel tatarozását és bővítését jelenti,
- nemcsak értékmentést, Pirk János festőművész életművével egy országos jelentőségű művészeti érték megőrzését és közkinccsé tételét, hiszen művészettörténeti vélemények szerint is ritka az olyan magas művészi kvalitású, és egységében mégis megőrzött, keresztmetszetében bemutatható életműgyűjtemény, mint amelyet Pirk János festőművész szellemi hagyatéka jelent, mely nemzeti kulturális örökségünk megóvandó része,
- hanem ezen kívül munkahely teremtést is,
- valamint a város kulturális palettájának színesítését és turisztikai vonzerejének növelését.

A Pirk János Múzeum Nonprofit Kft. KÖZHASZNÚ SZERVEZET.

Működése során közhasznú tevékenységeket is végez, közfeladatokat is ellát: pl. kulturális örökség megóvása, megőrzése az utókor számára, méltó bemutatása, az életmű népszerűsítése, ismeretterjesztés, a tudományos kutatás elősegítése. Bekapcsolódik a szentendrei iskolákkal kialakítandó együttműködés során a nevelési folyamatokba, pl. tárlatvezetésekkel, rendhagyó művészetpedagógiai órákkal. A szentendrei iskolák és középiskolák diákjai és tanárai a Múzeumot ingyen látogathatják, stb.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma támogatásából megvalósult Projekt egyet jelent a Pirk János Múzeum 14 évig tartó építésének befejezésével, és jövőbeli működésének nagymértékű megalapozásával.

II./ A 2022. ÉV TÖBBI EREDMÉNYE

1) ÚJRA NYITÁS

A téli zárvatartás és a járványügyi helyzet javulása után, 2022. júniusában újra nyitottuk a Pirk János Múzeumot.

2) NYITVATARTÁS

2022. június 10 – december 1-ig voltunk nyitva, részleges nyitvatartással, pénteken, szombaton és vasárnap 12 – 17 óráig.

3) TEREMŐRZÉS, TÁRLATVEZETÉSEK

A teremőrzést részben 1 fő részmunkaidős teremőr (4 órás) alkalmazásával, részben társadalmi munkában, az ügyvezetők munkavégzésével, a Pirk család oldotta meg. Ugyanígy oldottuk meg a tárlatvezetéseket is.

4) LÁTOGATÓK:

A nyitva-tartás hónapjaiban, heti 3 napos, napi 5 órás nyitva- tartás mellett, összességében 1475 fő látogatónk volt.

A napi látogatókon túl, gimnáziumi osztályokat fogadtunk tárlatlátogatásra, csoportokat fogadtunk tárlatvezetésre.

A belépőjegyves látogatókon túl ingyen léphettek be a Múzeumba pl. a szentendrei diákok és tanáraik, a különleges igazolványokkal rendelkezők, a művészek, művészettörténészek, *a Szentendre éjjel-nappal nyitva és a Múzeumok éjszakája látogatói.*

5.) TAKARÍTÁS, KERTEK RENDBEN TARTÁSA

Önkéntes munka alapján végeztük a Múzeum két szintjének takarítását és az előkert, valamint a belső kert rendben tartását. (Ügyvezetők és teremőr.)

9.) ÁLTALÁNOS ÜGYVEZETŐI ÉS ÜGYINTÉZŐI FELADATOK VÉGZÉSE

Három hónapos megbízási szerződés keretében, ezen kívül ugyanúgy, mint az előző években is, Pirk Veronika és Pirk László térítésmentesen végezték a Pirk János Múzeum építésével, fenntartásával és a Pirk János Életműkiállítás gondozásával kapcsolatos ügyvezetői és ügyintézői munkáikat.

Ilyenek voltak pl. a következők.

Szponzorok felkutatása, az építkezés szervezési munkái, anyagbeszerzés, kapcsolattartás hivatalokkal és mesteremberekkel, könyvelővel, adminisztráció, levelezés, tájékoztató anyagok, bemutató csomagok, szórólapok előállítása, postázása, SZJA 1% gyűjtése, pályázatírás, beszámoló írás, gyűjteménygondozás, a kiállítási anyaggal kapcsolatos restaurálási munkák, keretezések, lappangó művekkel kapcsolatos kutatások, takarítás, stb.

Az évek sorára visszatekintve, mindez sok ezer óra önkéntes munkát jelentett, melynek eszmei értéke pénzben nem kifejezhető.

IV) FENNTARTÁSI ÉS MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

2022-ben is gondoskodnunk kellett a Pirk János Múzeum fenntartási és működési költségeinek előteremtéséről, és azok felhasználásáról:

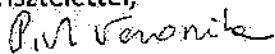
pl. a vízdíj, a villanyszámla, gázszámlák, a biztonsági távfelügyelet díja, a kamarai tagsági hozzájárulás, számlavezetési díjak, banki költségek, bemutató csomagok és tájékoztató levelek postaköltségei, irodai papírárak, tájékoztató szórólapok nyomtatása, beszámoló nyomtatása vagy másolása, számlák fénymásoltatása, irodaszerek, stb.

Tisztelt Polgármester Úr!


Kérjük, hogy a fentieket figyelembe véve, szíveskedjenek elfogadni a Pirk János Múzeum Nonprofit Kft 2022. évi tevékenységéről szóló beszámolónkat, és a 2022-re vonatkozó, számviteli törvény szerinti Egyszerűsített éves beszámolónkat, az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét, és az erre az időszakra vonatkozó Közhasznúsági jelentést, melyeket Beszámolónkhoz mellékelünk.

Szentendre, 2023. május 11.

Tisztelettel,


Pirk Veronika

Ügyvezető


Pirk László
Ügyvezető

PIRK JÁNOS MÚZEUM
Nonprofit Kft.
2000 Szentendre, Bogdányi u. 31.
Adószám: 14379367-2-13

Statistikai számjel vagy adószám:

1 4 3 7 9 3 6 7 9 1 0 2 1 1 3 1 3

1. oldal

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

EGYÉB SZERVEZET MEGNEVEZÉSE:

Pirk János Múzeum Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft

EGYÉB SZERVEZET CÍME:

2000 Szentendre Bogdányi u.34/A-34/B.

**EGYÉB SZERVEZET EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2022.ÉV**

Sorszám	A tétel megnevezése	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen		Adatok e Ft-ban
		Előző év	Előző év(ek) helyesbítés ei	Előző év	Előző év(ek) helyesbítés ei	Előző év	Előző év(ek) helyesbítés ei	
1.	Értékesítés nettó árbevétele	2 290		495		2 290		495
2.	Aktívált saját teljesítmények értéke							
3.	Egyéb bevételek ebből:	868	-	4 829	-	868	-	4 829
	tagdíj, alapítólktól kapott befizetés							
	támogatások	316		4 829		316		4 829
	egyéb	552		-		552		-
4.	Penzügyi műveletek bevételei							
A.	Összes bevétel (1+-2+3+4)	3 158	-	5 324	-	3 158	-	5 324
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	3 158		5 324		3 158		5 324

Tájékoztató adatok

Adatok e Ft-ban

Támogatások	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	Előző év	Előző év(ek) helyesbítés ei	Tárgyév	Előző év	Előző év(ek) helyesbítés ei	Tárgyév	Előző év	Előző év(ek) helyesbítés ei	Tárgyév
Központi költségvetési			3 468				-	-	3 468
Helyi önkormányzati	1 000		-				1 000	-	-
Európai Unió strukturális alapból, ill a Kohéziós Alapból							-	-	-
Normatív támogatás							-	-	-
Szja 1% kiutalt összeg	256		268				256	-	268
Közszolgáltatási bevétel egyéb	-		1 093				-	-	1 093
Összesen:	1 256	-	4 829	-	-	-	1 256	-	4 829

Keltetés: Budapest, 2023. április 26.

P. N. Kovács
Társaság vezetője

PIRK JÁNOS MŰZEUM
Népművelési Központ
1000 Szabadszög, Bogdányi u. 34.
Adószám: 14379367-2-13

Statistikai számjel vagy adószám:

14379367910211313

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

EGYÉB SZERVEZET MEGNEVEZÉSE:

Pirk János Múzeum Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft

EGYÉB SZERVEZET CÍME:

2000 Szentendre Bogdányi u.34/A-34/B.

EGYÉB SZERVEZET EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2022.ÉV

Adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítései	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	215 089	-	264 958
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	144 000		144 000
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	71 089		120 958
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	B. Forgóeszközök (6.-9. sor)	2 910	-	7 358
6.	I. KÉSZLETEK	61		127
7.	II. KÖVETELÉSEK	553		16
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 296		7 215
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások			
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	217 999	-	272 316

2022.ÉV

Adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítései	Tárgyév
12.	D. Saját tőke (13.-18. sorok)	146 769	-	145 784
13.	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	145 000		145 000
14.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	1 293		1 769
15.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16.	IV. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
17.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	476		985
18.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			
19.	E. Céltartalék			
20.	F. Kötelezettségek (21.-23. sorok)	141	-	5 574
21.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	141		5 574
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	71 089		120 958
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12.+19.+20.+24. sor)	217 999	-	272 316

Keltetés: Budapest, 2023. április 26.

Pirk János
Társaság vezetője

PIRK JÁNOS MÚZEUM
Nonprofit Kft.
2000 Szentendre, Bogdányi u. 34.
Arbuzszám: 14379367-2-13

**PIRK JÁNOS MÚZEUM Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft
KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS ÉS KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

2022. január 1. – 2022. december 31. időszakról

Budapest, 2023. április 26.

A PIRK JÁNOS MÚZEUM Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft 2008. június 13-án alakult 49 évre, 2057. június 13-ig. Az előtársasági időszak: 2008.június 13. - 2008. szeptember 15-ig tartott. Az adóköteles tevékenység kezdete 2008.június 27.

A társaság tőzstőkéje 145.000.000,- Ft, amelyből 1.000.000,-Ft pénzbeli betétből, és 144.000.000,-Ft nem pénzbeli betétből áll. A tőzstőkét alapításkor rendelkezésre bocsátották.

A társaság alapítói:

Szentendre Város Önkormányzata

2000 Szentendre Városház tér 3.

Pirk Ambrus (an: Remsey Ágnes, 2000 Szentendre, Deli Antal u.15)

Pirk Gábor (an: Remsey Ágnes, 2000 Szentendre, Málna u.14)

Pirk Veronika (an: Remsey Ágnes, 2000 Szentendre, Málna u.14)

Pirk László (an: Remsey Ágnes, 2000 Szentendre, Kálvária u.5)

Pirk Ambrus halála miatt a tulajdonosi szerkezet 2020-ban megváltozott:

Szentendre Város Önkormányzata (2000 Szentendre Városház tér 3.)

Pirk Veronika (an: Remsey Ágnes, 2000 Szentendre, Málna u.14)

Közös-tulajdonú üzletrész tulajdonosainak adatai

Pirk Gábor (an: Remsey Ágnes, 2000 Szentendre, Málna u.14)

Pirk Veronika (an: Remsey Ágnes, 2000 Szentendre, Málna u.14)

Pirk László (an: Remsey Ágnes, 2000 Szentendre, Kálvária u.5)

Pirk Dániel (an: Szentiványi Rózsa, 2000 Szentendre Deli Antal u.15)

Pirk Barnabás (an: Szentiványi Rózsa, 2016 Leányfalu Erkel köz 8)

A KFT a közhasznú szervezetekről szóló többször módosított 1997. évi CLVI. Számú törvény alapján működik, gazdálkodását a 2000. évi C. számvitelről szóló törvény és a gazdálkodás speciális előírásait tartalmazó 224/2000. XII.19.sz. Kormányrendelet alapján végzi.

A KFT rendelkezik a számviteli törvény által előírt belső szabályzatokkal, és tevékenységét a szabályzatokban előírt feltételek betartásával, alkalmazásával gyakorolja.

Szabályzatok:

Számviteli politika

Értékelési szabályzat

Leltározási szabályzat

Selejtezési szabályzat

Pénzkezelési szabályzat

Számlarend

Bizonylati rend

A társaságot a Pest megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2008. szeptember 15-én jegyezte be, így a cégbejegyzésig elő társaságként működött. Cégjegyzék száma: 13-09-121278.

Közhasznúsági fokozat: Közhasznú.

A közhasznú beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosság szerint megtekinthetők a székhelyen, hétköznapokon. A székhely pontos címe: 2000 Szentendre Bogdányi u.34/A-34/B.

A Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A beszámoló aláírására jogosult személy: Pirk Veronika (2000 Szentendre, Málna u.14.)

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a 93/2002. (V.5.) Korm. rendelet szabályainak megfelelően a könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Magonyiné Szabó Melinda 2000 Szentendre Bolgár u.4 / regisztrációs szám: 196648.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

RU

A Kft 2022. december 31-i mérleg adatai eFt-ban:

Eszközök:	217 999
Immateriális javak	144 000
Tárgyi eszközök	120 958
Készletek	127
Követelések	16
Pénzeszközök	7 215
Aktív időbeli elhatárolások	0
Források:	272 316
Jegyzett tőke	145 000
Tőkeváltozás	1 769
Tárgyévi eredmény/ váll.tev.	-985
Rövid lej.köt.	5 574
Passzív id.elhatárolás	120 958

A mérlegben aktív időbeli elhatárolás elszámolására nem került sor.

Passzív időbeli elhatárolásként került elszámolásra 120 958 eFt felújításra elkülönített támogatás halasztott bevételként.

Követelések: 16 eFt
 ÁFA követelés 16 eFt

Rövid lejáratú kötelezettség: 5 574 eFt
 Szállítói tartozás 60 eFt
 ÁFA tartozás 5 427 eFt
 szja 70 eFt
 egyéb 17 eFt

A társaság az időszakban csak közhasznú tevékenységet végzett.

Közhasznú bevétel

Bérbeadás	200 eFt
Múzeumi belépő	295 eFt
Egyéb bevétel (2022. évi 1% szja)	268 eFt
egyéb bevétel (EMMI dologi tám)	3 468 eFt
Egyéb bevétel	50 eFt
egyéb bevétel (elhatárolt támogatás felh)	1 043 eFt

A mérlegkészítés időpontja: 2023. január 31.

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Az üzleti év 2022. január 1 – 2022. december 31.

Az üzleti év az adókötelezettség szempontjából: 2022. január 1 – 2022. december 31.

Kimutatás a vagyon változásáról 2021. december 31-i állapotnak megfelelően:

KIMUTATÁS A VAGYON FELHASZNÁLÁSÁRÓL				
Megnevezés	Előző évi (nyitó) Összeg (eFt)	Tárgyévi Összeg (eFt)	Változás Összeg (eFt)	Megjegyzés
Induló tőke	145 000	145 000	0	
Tőkeváltozás	1 293	1 769	476	
Tőkeváltozás növekedésére ható tényezők				
- közhasznú tev. tárgyévi eredménye	476	-985	-1 461	
- vállalkozási tev. tárgyévi eredménye			0	
- előző évi eredmény	0	0	0	

ab

BEVÉTELEK ÖSSZETÉTELE

Kapott támogatások bemutatása

A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt végleges jelleggel kapott, illetve visszatérítendő (kötelezettséggé kimutatott) támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Halmazott Kapott Összeg	Felhasználás		Beruházásra elhatárolt összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	11 085	85		11 000
Központi	56 169	1 522	3 736	50 911
Nemzetközi	0	0	0	0
Magánszemélytől	13 383	2 828	50	10 505
Más gazdálkodótól kapott	57 199	7 064		50 135
Értécsökkenés elszámolása (felhasználás)		550	1 043	-1 593
Összesen:	137 836	12 049	4 829	120 958

Bérbeadás, egyéb	495 eFt
Egyéb bevétel (2022. évi 1% szja)	268 eFt
Egyéb bevétel (EMMI elhatárolt támogatás 50911 eFt)	3 468 eFt
egyéb bevétel (támogatás 50 eFt magánszemély)	50 eFt
egyéb bevétel (értécsökkenés felhasználás)	1 043 eFt

Bevételeként elszámolva összesen: 5 324 eFt

A társaság 2008-ban 15 Mft, 2010-ben 1 077 eFt, 2011-ben 20 514 eFt (Kulturális Alap, Swietelsky, Épszerk Pannónia, Vianova 87) 2012-ben 1 118 eFt, 2013-ban 5 578 eFt, 2014-ben pedig 21 168 eFt (Szentendre város, Zene Határok nélkül alapítvány és magánszemélyek) támogatást kapott, ebből 4 263 eFt 2008-ban, további 881 eFt 2009-ben, 137 eFt 2010-ben, 120 eFt + 250 eFt 2011-ben, 461 eFt 2012-ben, 312 eFt 2013-ban és 503 eFt 2014-ben felhasználásra került. 4 235 eFt halasztott bevételként szerepel, és 53 294 eFt felújításra lett elkülönítve. 2015-ben 3 491 eFt támogatás érkezett (magánszemélyektől és egyéb vállalkozóktól), így már az előző évi támogatásokkal együtt a felújításra elkülönített támogatás 2015-ben 58 898 eFt ehhez jött 2016-ban magánszemélyektől kapott támogatás 525 eFt, amelyből 269 eFt működésre felhasználásra került, a többi az elhatárolások között szerepel, így a felújításra elkülönített támogatás 59 154 eFt lett. 2017-ben magánszemélyektől kapott 307 eFt támogatás és az 1% szja kiutalt 220 eFt 2017-ben felhasználásra került. 2018-ban 100 eFt eszmei értékű támogatás a kapu tervezési költségeként (Pirk Ambrus adománya), 50 eFt értékű támogatás 2 db leandér költségeként (Pirk Veronika adománya), 5 eFt támogatás Szentendre Város Polgármesteri Hivatalától és 536 eFt térkő támogatásként a Semmelrock Kft-től került elszámolásra, 2019-ben pénzben 50 eFt támogatás Szentendre Város Polgármesteri Hivatalától, szja 1% 194 eFt, 750 eFt Pirk családtól, 40 eFt Bálint és Társa szaküzletől és 960 eFt bérleti díjból származott. Nem pénzben nyújtott támogatás 918 eFt, 1815 eFt egyéb vállalkozóktól került elszámolásra. 2020-ban 30 eFt támogatás Szentendre Város Polgármesteri Hivatalától, szja 1% 334 eFt, 4805 eFt Pirk családtól, 1960 eFt egyéb vállalkozótól, 885 eFt bérleti díjból, és 86 eFt belépőjegy bevételből származott, és így a beruházásra elkülönített támogatás 69 610 eFt-ra nőtt. 2021-ban 1000 eFt támogatás Szentendre Város Polgármesteri Hivatalától tetőszigetelésre, szja 1% 256 eFt, 60 eFt Pirk családtól, 1031 eFt egyéb vállalkozótól tetőszigetelésre, 1400 eFt bérleti díjból, és 890 eFt belépőjegy bevételből származott. A főépület megkapta a használatbavételi engedélyt 2021-ben, idegen ingatlanon végzett beruházásként aktiválásra került 52 250 eFt értékben, EMMI támogatásból elkészült a főépület tetőszigetelése és a melléképület, ami 2023.03.06-án kapta meg a használatbavételi engedélyt az 1043 eFt elszámolt értécsökkenésnek megfelelő elhatárolt fejlesztési támogatással együtt a beruházásra elkülönített támogatás 120 958 eFt-ra nőtt.

BERUHÁZÁSOK

Épület beruházás	68 043 eFt
Főépület	54 508 eFt
Főépület értécsökkenés	-1 593 eFt
Egyéb beruházás	0 eFt
Beruházásokra adott előleg	0 eFt
Összes beruházás, felújítás	120 958 eFt

RA

Társasági adóalapot módosító tételek

Adóalap növelő tételek	0 eFt
SZTV szerinti écs	0 eFt
Kés.pótlék	0 eFt

Adóalap csökkentő tételek	0 eFt
Adótörvény szerinti écs	0 eFt

Következő évekre átvihető elhatárolható veszteség	előtársasági	0 eFt
	2008.évi	0 eFt
	2009.évi	0 eFt
	2010.évi	0 eFt
	2011.évi	0 eFt
	2012.évi	0 eFt
	2013.évi	0 eFt
	2014.évi	0 eFt
	2015.évi	0 eFt
	2016.évi	0 eFt
	2017.évi	0 eFt
	2018.évi	0 eFt
	2019.évi	0 eFt
	2020.évi	0 eFt
Társasági adó fizetési kötelezettség		0 eFt
Társasági adó túlfizetés		0 eFt

Költségek alakulása a tárgyidőszakban	eFt
1/ Anyagköltség	213
2/ Igénybevett szolg.	2 759
3/ Eladott (közvetített szolg)	
4/ ELÁBÉ	
5/ Egyéb szolgáltatások értéke	717
I. Anyagjellegű ráfordítás:	3 689
6/ Bérköltség	1 364
7/ Személyi jell.egyéb kif.	0
8/ Bérjárulékok	0
II. Személyi jellegű ráf.:	1 364
III.Értékcsökkenési leírás	1 195
IV. Költségek összesen	6 248
V. Egyéb ráfordítások	61
VI. Költségek és egyéb ráfordítások összesen	6 309
VII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (kamat)	0
VIII. Mindösszesen:	6 309

A Kft vagyonának immateriális javainak és tárgyi eszközeinek állományváltozása (eFt)

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	BRUTTÓ ÉRTEK			ZÁRÓ
	2022.01.01	Növ	Átsorol.	Csökken	2022.12.31
Vagyoni értékű jogok	144 000				144 000
Szellemi termékek					
IMMAT. JAV. ÖSSZ:	144 000				144 000

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS			ZÁRÓ
	2022.01.01	Növ	Átsorol.	Csökken	2022.12.31
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek					

olw

IMMAT. JAV. ÖSSZ:					
MEGNEVEZÉS	NYITÓ		BRUTTÓ ÉRTEK		ZÁRÓ
	2022.01.01	Növ	Átsorol.	Csökken	2022.12.31
Ingtatlanok	50 219	4 289			54 508
Termelő berendezések					
Egyéb berendezések					
Beruházások	21 421	46 622			68 043
TÁRGYI ESZK. ÖSSZ:	71 090	50 911			122 551

MEGNEVEZÉS	NYITÓ		ÉRTEKCSÖKKENÉS		ZÁRÓ
	2022.01.01	Növ	Átsorol.	Csökken	2022.12.31
Ingtatlanok	550	1 043			1 593
Termelő berendezések					
Egyéb berendezések					
Beruházások					
TÁRGYI ESZK. ÖSSZ:	550	1 043			1 593

Képviselőre jogosult (2020. július 15-től):

Pirk László (2000 Szentendre, Kálvária út 5.) ügyvezető önállóan
Pirk Veronika (2000 Szentendre, Mála u.14..) ügyvezető önállóan

A vezető tisztségviselő bér juttatásban részesült az időszak alatt.

Egyéb tájékoztató adatok


Foglalkoztatott létszám	2 fő
Béreköltség	1 364 eFt
Bérszínvonal	0 Ft/fő/év
	0 Ft/fő/hó
Bérszínvonal változás	0 %

A Kft-nek semmilyen peres ügye nincs.

Közhasznú tevékenység tartalmi beszámolója

A Kft az időszakban csak közhasznú tevékenységet végzett. Az ingatlan múzeummá átalakítása a tetőszigeteléssel folytatódott, a használatbavételi engedély a főépületre 2021.06.08-tól hatályos. Belső munkálatok pénzihiány miatt nagyon lassan alakultak, a külső átalakítási munkálatok is befejeződtek. 2020. október 18-án ünnepélyes megnyitó volt, azonban a pandémia miatt 2020-ban 3 hétig tarthatott nyitva a múzeum, 2021-ben június-tól október végéig. 2022-ben is jogosult volt a társaság az 1% szja-ra, mert 2021-ben 2020-ban és 2019-ben is részesült önkormányzati támogatásban. A társaság vagyont nem adott el.

Budapest, 2023. április 26.


Pirk Veronika
ügyvezető

PIRK JANKA MÚZEUM
Nonprofit Kft.
2000 Szentendre, Bogdányi u. 31.
Adószám: 14379367-2-13

Záradék:

A közhasznú jelentést, a mérleget és az eredmény kimutatást jóváhagyjuk.

„Koncepció” - Pályázat

Szentendre Város Önkormányzat tulajdonában álló, Szentendre, 2309 hrsz-ú, lakóház, udvar megnevezésű és Szentendre 2310 hrsz-ú, Fő tér 11. szám alatti, lakóház, udvar megnevezésű ingatlanok együttese (továbbiakban: „bérlemény”) bérbevételére szóló pályázati felhívásáról és elbírálásáról

TARTALOM:

- a pályázat célja
- részvétel alapfeltételei
- érvényességi követelmények
- ajánlatok felbontása, kézhezvétele és értékelés
- eredményhirdetés
- szerződéskötésre vonatkozó kötelezettségek, jogok és egyéb
- egyéb tájékoztatás

Mellékletek:

1. számú: pályázati adatlap
2. számú: pályázói nyilatkozat
3. számú: a pályázat értékelési szempontjai
4. számú: helyiség alaprajza
5. számú: ingatlanbérleti szerződés minta

Pályázati kiírás

Szentendre Város Önkormányzat tulajdonában álló, Szentendre, 2309 hrsz-ú, lakóház, udvar megnevezésű és Szentendre 2310 hrsz-ú, Fő tér 11. szám alatti, lakóház, udvar megnevezésű ingatlanok együttese (továbbiakban: „bérlemény”) bérbevételére szóló pályázati felhívásáról és elbírálásáról.

I. A pályázat célja:

1. Szentendre Város Önkormányzat képviselőtestületében a Polgármester Szentendre Város Önkormányzat Képviselőtestületének az önkormányzat tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérletéről, valamint elidegenítésükről szóló 24/2018. (X. 16.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban Lakásrendelet), Szentendre Város Önkormányzat Képviselőtestületének az önkormányzat vagyonáról és az önkormányzati vagyoni feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 9/2018. (III.26.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban Vagyonrendelet), valamint Szentendre Város Önkormányzat Képviselőtestületének 240/2022. (XII.14.) Kt.sz. határozata alapján nyilvános pályázati felhívást tesz közzé, a Szentendre 2309 és 2310 hrsz. alatt felvett, természetben Fő tér 11. szám alatt található teljes épületegyüttes (továbbiakban: bérlemény) határozott idejű, maximum 15 évre szóló bérbevételére, mely időtartam felek megállapodása esetén a pályázat kiírásakor hatályos jogszabályok szerint 1 alkalommal legfeljebb 5 évre meghosszabbítható.

A nyertes pályázó, mint Bérlo által kötelezően elvégzendő és az alábbiak szerint bérbeszámítható minimális építéskivitelezési munkák műszaki tartalmának meghatározása:

- Terasz vízszigetelés, terasz burkolás;
- Függőfolyosó restaurátori felújítás vagy ezek átalakítása, átépítése
- Lépcsőház felújítás, restaurátori munkák
- közművek felújítása, érintésvédelem
- udvar burkolat felújítása
- Utcái homlokzat állagmegóvás
- Udvari homlokzat felújítás

Az ingatlan műemlék.

Az ingatlan adatait és az értékelés szempontjait a 3. és 4. számú mellékletek tartalmazzák.

2. A pályázat az ingatlanok alkotta teljes épületegyüttes bérbevételére vonatkozik, mely Szentendre Város Önkormányzat kizárólagos tulajdonában van. A 2309 hrsz-ú ingatlan egy része – a kapubejáratától jobbra eső földszinti helyiségek alkotta terület a szomszédos 2308 hrsz-ú ingatlanhoz kapcsolt, melyet a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt. használ – nem képezi a bérlemény részét!

3. A bérleményt megtekintett állapotában, jelenlegi közműellátottságával (víz, csatorna, gáz, villany) adja bérbe az önkormányzat.

Az ingatlan összességében rendeltetésszerű használatra alkalmas állapotban van. Az emeleti helyiségek- volt lakások – azonban néhány éve használaton kívül állnak, továbbá az udvari földszintes épületszárny rendkívül rossz műszaki állapotú, fődéme (tetőterasz) beázik, oldalfala a Templomdomb felől folyamatosan nedvesedik.

Ezen ingatlanrészek használatra alkalmassá tételére (lásd I.1. pont szerinti munkák), valamint az épületegyüttes felújítására és tervezett használati szándék, funkció szerinti esetleges átalakítására Pályázó bérbeszámítási igényvel élhet olyan munkákra vonatkozóan, melyek megállapodás hiányában bérbeadó feladatkörébe tartoznának.

Bérlo tudomásul veszi, hogy mivel az ingatlan műemlék, ezért bármilyen a bérleménnyel kapcsolatos munkálatok előtt a jogszabályokban előírt településképi és/vagy örökségvédelmi (bejelentési vagy engedélyezési) eljárásokat, egyeztetéseket le kell folytatni. Az eljárásokról a települési főépítész valamint az örökségvédelmi hatóság (Pest Vármegyei Kormányhivatal Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztály Örökségvédelmi Osztály) tud bővebb tájékoztatást adni. Bérlo köteles a szükséges tervdokumentációkat elkészíttetni, és a szükséges engedélyeket, hozzájárulásokat megkérni és az ezzel járó költségeket viselni.

A mennyiségi felmérést - tekintettel az egyedi igényekre – Bérlo köteles saját költségére és felelősségére elvégezni.

A Bérlo köteles az általa elvégzett beruházás részletes tartalmát Bérbeadóval leegyeztetni és jóváhagyatni. A bérlo beruházása a beépítéssel bérbeadó tulajdonába kerül, vagyis a beépítéssel bérlo nem szerez tulajdonjogot a bérleményben.

A beruházási költségből Bérló – az Önkormányzat által elfogadott részletes műszaki tartalom szerinti költségvetés alapján meghatározott - Felújítási költséget érvényesíthet bérbeszámítás útján azokra az elvégzendő munkákra, melyek megállapodás hiányában Bérbeadó feladatkörébe tartoznának. Az érvényesíteni szándékozott felújítási költség a pályázati ajánlat részeként meghatározandó.

A beruházási költségét bérló

- a szerződés első 5 évében a havonta fizetendő bérleti díjba a havi bérleti díj 100%-ig
- a szerződés 6-15. évében a havi bérleti díj 50%-ig

számíthatja be bérbeadóval szemben - bérbeszámítás útján - azzal, hogy a bérbeszámítás útján fentiek szerint nem érvényesíthető beruházási költségét bérló semmilyen jogcímen nem érvényesítheti bérbeadóval szemben.

A bérlemény felújítására a Bérló által benyújtott 3 db árajánlat alapján az önkormányzat jogosult a kivitelező kiválasztására. A bérbeszámítási megállapodást írásba kell foglalni és abban fel kell tüntetni a Bérló által végzendő munkálatok körét és azok várható költségeit. A bérbeszámításra a Bérló által benyújtott és a Bérbeadó által jóváhagyott költségvetés szerint igazolt számla alapján kerülhet sor. Bérbeszámítás visszamenőlegesen már nem érvényesíthető.

A bérleti szerződés megkötésétől, vagyis a bérleti jogviszony kezdetétől számítva az építés, felújítás volumenétől és jellegétől függően az építési munkálatok elvégzésére tekintettel Bérló legfeljebb 4 hónap bérleti díjmentességben részesülhet, Bérbeadó döntése szerint.

Amennyiben Bérló építési engedélyezéshez, településképi bejelentési, örökségvédelmi bejelentési vagy engedélyezési eljárásához kötött munkálatokat végez, úgy a Bérló általi tervezetési és engedélyeztetési munkálatok elvégzésére tekintettel Bérló legfeljebb további 2 hónap bérleti díjmentességben részesülhet, Bérbeadó döntése szerint.

Amennyiben Bérló bizonyítja, hogy a tervezetetés, engedélyeztetés, vagy kivitelezés az ellenőrzési körén kívül eső, a szerződéskötés időpontjában előre nem látható körülmény miatt jelentősen elhúzódott és nem volt Bérlőtől elvárható, hogy a körülményt elkerülje vagy elhárítsa, úgy Bérló a Bérbeadó döntése szerint egy alkalommal legfeljebb további 2 hónap bérleti díjmentességben részesülhet.

4. A bérbevétel feltétele, hogy a Bérló a helyiség kialakítása és működése során figyelembe vegye Szentendre turisztikai és kulturális hagyományait, a Város Turisztikai és Vagyongazdálkodási koncepcióit, a Településképi Arculati Kézikönyv és a településképi védelmről szóló 1/2018. (I. 22.) önkormányzati rendelet rendelkezéseit hozzájárulva ezzel a Szentendre brand erősítéséhez. Ennek bemutatására pályázó jelen pályázattal egyidejűleg egy „**Hasznosítási koncepciót**” nyújt be, melyben ismerteti az eddigi – hasonló tevékenységi körben folytatott – referenciáit, üzleti elképzelését, valamint az általa az ingatlanban végezni kívánt tevékenységet és a tervezett felújítás mértékét és ütemezését.

5. A pályázatokat a megjelölt helyre 1 db zárt, cégjelzés nélküli borítékban, kötve vagy füzve, számozott lapokkal magyar nyelven kell benyújtani. A borítékon fel kell tüntetni az alábbi szöveget:

"Bérbevételi ajánlat és Hasznosítási koncepció – Szentendre, 2309 és 2310 hrsz."

6. A pályázat benyújtásának határideje:

2023. 10:00 óra

7. A pályázat benyújtásának helye:

**Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal Iktató
Szentendre, Városház tér 3. I. emelet**

8. A pályázati kiírás a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal ügyfélszolgálatán vehető át, vagy a www.szentendre.hu/ingatlanportal -ról letölthető.

9. A pályázat akkor tekinthető benyújtottnak, ha a megjelölt időre és helyre a pályázat beérkezett.

II. Részvétel alapfeltételei:

1. A pályázaton minden természetes vagy jogi személy, gazdasági társaság, egyéni vállalkozó, - vagy ezek konzorciuma - részt vehet.

2. Az ajánlatnak tartalmaznia kell az ajánlattevő /cégszerűen/ aláírt (büntetőjogi felelőssége tudatában kiállított) nyilatkozatát az alábbiakra:

- a) Az ajánlattevő neve, lakcíme/székhelye, telefon és telefax száma, valamint cégjegyzékszám, egyéb nyilvánosságba vételi száma,
- b) Az ajánlattevő által bérbe venni kívánt ingatlan címe, helyrajzi száma,

- c) Az ajánlati kötöttség vállalása a pályázat bontását követően minimum 30 (harminc) napig,
 - d) A helyiségben végezni kívánt tevékenység meghatározása,
 - e) Nem áll végelszámolás alatt, vagy nincs ellene csődeljárás vagy felszámolási eljárás folyamatban,
 - f) Tevékenységét nem függesztette fel, vagy tevékenységét nem függesztették fel,
 - g) Nincs egy évnél régebben lejárt adó-, vámfizetési vagy társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettsége, kivéve, ha megfizetésére halasztást kapott,
- h) Gazdasági, illetőleg szakmai tevékenységével kapcsolatban – öt évnél nem régebben meghozott – jogerős bírósági ítéletben megállapított jogszabálysértést nem követett el,
 - i) A tisztességtelen piaci magatartás és a versenykorlátozás tilalmáról szóló 1996. évi LVII. törvény 11. §-a, vagy az Európai Közösséget létrehozó szerződés 81. cikke szerinti – öt évnél nem régebben meghozott – jogerős és végrehajtható versenyfelügyeleti határozatban vagy a versenyfelügyeleti határozat bírósági felülvizsgálata esetén a bíróság jogerős és végrehajtható határozatában megállapított és bírsággal sújtott jogszabálysértést nem követett el versenyeztetési eljárás során; illetőleg ha az ajánlattevő ilyen jogszabálysértését más versenyhatóság vagy bíróság – öt évnél nem régebben – jogerősen nem állapította meg, és bírságot szabott ki,
 - j) Letelepédése szerinti ország nyilvántartásában bejegyzett,
 - k) A szolgáltatás nyújtásához a letelepedése szerinti országban előírt engedéllyel, jogosítvánnyal rendelkezik,
 - l) Pályázati eljárásban előírt adatszolgáltatási kötelezettségének teljesítése során hamis adatot nem szolgáltatott, illetőleg hamis nyilatkozatot nem tett,
 - m) Szentendre Város Önkormányzat és a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal felé semmilyen tartozása, köztartozása nincsen.
 - n) Természetes szervezet vagy átlátható szervezet tekintettel arra, hogy az Nvtv. 11. § (10) bekezdése alapján „a nemzeti vagyon hasznosítására vonatkozó szerződés csak természetes személlyel vagy átlátható szervezettel köthető”.

3. A pályázaton való részvétel 1.000.000 Ft + ÁFA pályázati biztosíték megfizetéséhez kötött, melyet a pályázó a pályázat benyújtásának időpontjáig köteles Szentendre Város Önkormányzat számlájára befizetni. Szentendre Város Önkormányzat számlaszáma: 11784009-15731292, mely számlát az OTP Bank Nyrt. szentendrei fiókja kezeli. Az összeg eredményes pályázat esetén a bérleti szerződés szerinti óvadékba beszámításra kerül.

Nem nyertes pályázók részére az általuk befizetett pályázati biztosíték az eredményhirdetéstől számított 15 munkanapon belül, kamatmentesen visszajár. Szintén 15 munkanapon belül kamatmentesen visszafizeti a kiíró a pályázati biztosítékot a pályázóknak akkor, ha a pályázati felhívást visszavonja, vagy a pályázatot eredménytelennek nyilvánítja.

4. Az ajánlathoz mellékelni kell:

- 4.1. A pályázó által összeállított „**Hasznosítási koncepciót**” (bemutakozó anyagot és fejlesztési koncepciót, 2. sz. mellékletre figyelemmel).
- 4.2. A kitöltött pályázati adatlapot (1. sz. melléklet) /cégszerűen/ aláírva.
A megajánlott bérleti díjat tartalmazó bérbevételi ajánlatot.
Bérbeszámítással érvényesíteni kívánt felújítási költséget
- 4.3. A kitöltött pályázói nyilatkozatot (3. sz. melléklet) /cégszerűen/ aláírva,
- 4.4. A pályázati biztosíték befizetését igazoló feladóvevényt vagy átutalást.
- 4.5. Társaság esetén hatályos adatokat tartalmazó cégkivonatot, valamint aláírási címpéldány másolatot cégszerűen hitelesítve.
- 4.6. Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal Adóiroda -30 napnál nem régebbi- nyilatkozatát arról, hogy a pályázónak helyi adó tartozása nem áll fenn az Önkormányzattal szemben. A nyilatkozat magánszemély esetén személyesen ügyfélfogadás időben (előzetes időpont foglalásával), vagy ügyfélkapun keresztül. Cég esetén csak ügyfélkapun keresztül kérhető meg.
- 4.7. Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Iroda -30 napnál nem régebbi- nyilatkozatát arról, hogy a pályázónak semmilyen lejárt esedékességű tartozása nem áll fenn az Önkormányzattal szemben. A nyilatkozat személyesen ügyfélfogadás időben, vagy az ügyfelszolgálat@szentendre.hu e-mail címre írva kérhető meg. (A 4. és 5. pontban meghatározott nyilatkozatok elmaradása vagy a nyilatkozattal ellentétesen köztartozás megállapítása esetén pályázó az eljárásból kizárható).
- 4.8. A Nemzeti Adó-és Vámhivatal által kiállított – 30 napnál nem régebbi – nyilatkozatát arról, hogy a pályázónak köztartozása nem áll fenn.
- 4.9. Az ajánlattevő cégszerűen aláírt (büntetőjogi felelőssége tudatában kiállított) nyilatkozatát a II/2/a-n.) pontokra vonatkozóan.
- 4.10. Az elmúlt 3 év beszámolóját vagy egyéni vállalkozó esetén szja bevallását azzal, hogy ha a vállalkozás 3 évnél fiatalabb, akkor a már benyújtott beszámolót, bevallást.

5. Kizárólag az vehet részt a pályázaton, aki a pályázati biztosítékot megfizette és pályázatát a jelen kiírás szerint nyújtotta be.

6. A nyertes pályázó a bérleti jogát csak a bérbeadó önkormányzat írásbeli hozzájárulása alapján Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének 24/2018. (X.16.) önkormányzati rendeletének 38.§ szerinti díj megfizetésével ruházhatja át.

III. Érvényességi követelmények:

Érvénytelen az ajánlat, ha

- az ajánlatot a benyújtásra meghatározott határidő eltelte után nyújtották be,
- olyan ajánlattevő nyújtotta be, aki nem jogosult részt venni a pályázaton,
- amely nem felel meg a kiírás II/2/a-n.) pontjának,
- nem tartalmaz „Hasznosítási Konceptiót” legalább a kiadott mintának megfelelő minimális tartalommal,
- a pályázati biztosítékot az ajánlattevő nem a kiírásban foglaltaknak megfelelően bocsátotta a Kiíró rendelkezésére, vagy annak befizetését nem igazolta.

Hiánypótlásra nincs lehetőség.

IV. A pályázat felbontásának, értékelésének és eredményhirdetésének részletei:

Pályázat beadásának határideje:

2023. 10:00 óra

Helje:

Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal Központi Iktató
2000 Szentendre, Városház tér 3.

Módja:

A pályázat benyújtható személyesen, vagy postai úton.
1 db zárt, cégjelzés nélküli zárt borítékban, kötve vagy fűzve, számozott lapokkal magyar nyelven kell benyújtani. A borítékon fel kell tüntetni az alábbi szöveget:

" Konceptió pályázat – Szentendre, 2309 és 2310 hrsz. "

A pályázat akkor minősül határidőre benyújtottnak, ha az ajánlattételi határidő lejártáig a megadott címre beérkezik. A késve érkezett ajánlatokat a Kiíró érvénytelennek minősíti.

Pályázat bontása és értékelése:

1. Az ajánlatok felbontására a pályázatok benyújtására nyitva álló határidő lejártát követően kerül sor az alábbi tagokból álló munkacsoport tagjainak jelenlétében: Városfejlesztési és Vagyongazdálkodási Iroda két munkatársa, Pilis Dániel alpolgármester vagy általa delegált személy, Kulturális, Oktatási és Civil Bizottság Bizottság elnöke vagy delegált tagja, Jóléti Bizottság elnöke vagy delegált tagja, Pénzügyi Bizottság elnöke vagy delegált tagja, Városfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság elnöke vagy delegált tagja) (továbbiakban: Munkacsoport). A bontás nem nyilvános. Szakmai delegáltak Soóki-Tóth Gábor, Puczkó László, Jassó Sándor.

2. A Munkacsoport az ajánlatok felbontásának körülményeiről jegyzőkönyvet készít, valamint a pályázatok formai érvényességét (vagy érvénytelenségét) megállapítja.

A Munkacsoport a hiánytalan és érvényes pályázatok Hasznosítási koncepcióját pontozza.

3. A kiíró tájékoztatja a pályázókat, hogy a pályázatok bontása és a Hasznosítási koncepciók Munkacsoport általi pontozása után az érvényes ajánlatok között a pályázatok bontása után két héttel licitárgyalásra kerül sor 2023.-én 9 órakor, ahol a legkedvezőbb ajánlat, vagyis a legmagasabb megajánlott Bérleti díj összeg az induló licit ár. A Licitárgyaláson Ajánlattevők a Munkacsoport által korábban megállapított Hasznosítási díj pontszámot nem ismerik meg!

A Munkacsoport a licitárgyalást követően végzi el a pontszámok összegzését, mely során a licitárgyaláson megajánlott bérleti díjak (amekkora összegét pályázó a liciten utoljára ajánlott, illetve amennyiben a licitárgyaláson nem vett részt, az általa pályázatában megajánlott bérleti díj) kerülnek értékelésre.

4. A pályázat eredményét a Munkacsoport által készített összegzés alapján a Képviselő-testület állapítja meg és a bírálat eredményéről az ajánlattevőket az elbírálást követő 15 napon belül írásban értesíti.

Amennyiben Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat vagyonáról és az önkormányzati vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 9/2018. (III.26.) önkormányzati rendeletében foglalt

feltételek teljesültek, abban az esetben a kiíró, a jelen pályázati kiírás mellékletét képező szerződés-tervezet szerint szerződést köt a nyertes pályázóval (nyertes pályázó: érvényes ajánlatot tevő, bírálati szempont alapján az összességében legelőnyösebb ajánlatot adó pályázó).

V. Szerződéskötésre vonatkozó kötelezettségek, jogok és egyébek:

1. A nyertes ajánlattevő az eredményhirdetéstől számított 30 napon belül köteles bérleti szerződést kötni a kiíróval.
2. Amennyiben a nyertes pályázó a fenti időtartam alatt nem köti meg a szerződést Szentendre Város Önkormányzattal, úgy a pályázati biztosítékot elveszti és Szentendre Város Önkormányzat a szerződéskötéstől elállhat, és a szerződést a következő legkedvezőbb ajánlattevővel kötheti meg, illetőleg megfelelő ajánlat hiányában újabb pályázat kiírása mellett dönthet.
3. A pályázati felhívás a kiíró számára szerződéskötési kötelezettséget nem jelent, Szentendre Város Önkormányzat fenntartja a jogot, hogy a pályázatot bármikor indokolás és bármilyen költség, kiadás megtérítése nélkül visszavonhatja, illetve eredménytelennek nyilváníthatja, továbbá a szerződéskötéstől bármikor indoklás és bármilyen költség, kiadás megtérítése nélkül elálljon.
4. Az ajánlattétellel kapcsolatos minden költség - annak sikerétől függetlenül - az ajánlattevőt terheli.
5. A szerződés kötelező részei az alábbiak:
 - A Bérleményt határozott 15 év időtartamra adja bérbe a Bérbeadó, mely időtartam a pályázat kiírásakor hatályos jogszabályok szerint 1 alkalommal legfeljebb 5 évre meghosszabbítható felek megállapodása esetén.
 - Bérló saját költségén közjegyzői okiratba foglalt nyilatkozatot köteles tenni, miszerint a bérleti szerződés bármilyen jogcímen történő megszűnése esetén a Bérleményt kiürített, tiszta, használatra alkalmas, az általa felújított állapotban átadja, és vállalja, hogy a bérleti díjat, az óvadékot, valamint a bérletet terhelő költségeket és terheket a bérleti szerződés szerinti megfizeti bérbeadó részére. A birtokba lépés feltétele a közjegyzői okiratba foglalt nyilatkozat bemutatása.
 - A Bérló két havi bruttó bérleti díjnak megfelelő összeget óvadék jogcímen köteles bérbeadónál letétbe helyezni a szerződés aláírásával egyidejűleg.
 - Bérló köteles a közüzemi mérőórát (víz,) a saját nevére átíratni és a közüzemi díjakat a Szolgáltató felé rendszeresen fizetni (nullás igazolásokat félévente a Bérbeadónak bemutatni), valamint a gázórát és villanyórát a közműszolgáltatóval felszereltetni és saját nevére íratni. A költségek Bérletet terhelik.
 - A megajánlott bérleti díj összege. Bérló a Bérleményért havi bérleti díjat fizet, az induló bérleti díjat megajánlja. A bérleti díj évente a Központi Statisztikai Hivatal által kiadott az előző évre vonatkozó átlagos inflációs ráta (fogyasztói árindex) mértékével emelkedik.
 - Bérló bérbeszámítással akkor élhet, amennyiben a Bérló Bérbeadói kötelezettségeknek tesz eleget, valamint ha a Bérbeadó és a Bérló erről előzetesen, a munkálatok elvégzése előtt írásban megállapodik, és a költségeket előzetesen számlával igazolja.
 - Bérló a Bérleményt a bérleti jogviszony megszűnésekor haladéktalanul, rendeltetészerű használatra alkalmas állapotban köteles Bérbeadónak visszaadni az átadáskor felvett jegyzőkönyvben felsorolt berendezések, felszerelések működőképes állapotában.
 - Bérló által végzendő bármilyen - vagyis nemcsak a bérbeszámítással érintett - építési, átalakítási munkához a Bérbeadó előzetes, írásbeli hozzájárulása szükséges.
 - A Bérló által a pályázatában vállalt Hasznosítási koncepció megvalósulása a szerződéskötést követő 5. év elteltét követően Bérbeadó által haladéktalanul ellenőrzésre kerül, melyhez Bérló a megfelelő adatokat, iratokat Bérbeadó rendelkezésére bocsátja, továbbá Bérló a bérlemény Bérbeadó általi megtekintését - Bérló tevékenységének szükségtelen háborítása nélkül - biztosítja és amennyiben a Hasznosítási koncepció Bérbeadó által bizonyítottan nem valósul meg, úgy Bérló 3 havi bérleti díjnak megfelelő kötbér megfizetésére köteles Bérbeadó felé az erre vonatkozó írásbeli felszólítás kézhezvételét követő 30 napon belül.

VI. Egyéb tájékoztatás:

Jelen pályázati kiírás elválaszthatatlan részét képezik a felhívás mellékleteit képező adatlapok.

A kiíró javasolja, hogy a pályázati kiíráson felül saját felelősségére és költségére szerezzen be minden olyan kiegészítő információt az ingatlanról, amely megalapozott ajánlatához, és az ott végezni kívánt tevékenységhez szükséges lehet, különös tekintettel az építéstügyi, településképi és örökségvédelmi előírásokra.

A bérlemény műszaki állapotának ellenőrzése Bérló feladata, az ingatlanon végezni kívánt beruházási költség-re tekintettel Bérló bérbeszámítással élhet a pályázatban meghatározott feltételek szerint.

A pályázattal kapcsolatosan érdeklődni és a helyszíni megtekintésre időpontot egyeztetni a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal Városfejlesztési és Vagyongazdálkodási Irodájánál (Telefon: 26/785-087 e-mail: vagyongazdalkodas@szentendre.hu) lehet. A pályázati ajánlatot benyújtani a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal Iktatójába kell, vagy postai úton a 2000 Szentendre Pf. 54.-es címre.

A pályázati hirdetés teljes szövege a www.szentendre.hu internetes oldalon, Szentendre Város Önkormányzat hivatalos honlapján is megtekinthető.

Szentendre, 2023.

Fülöp Zsolt
polgármester

PÁLYÁZATI ADATLAP

Szentendre Város Önkormányzat tulajdonában álló, Szentendre, 2309 hrsz-ú, lakóház, udvar megnevezésű és Szentendre 2310 hrsz-ú, Fő tér 11. szám alatti, lakóház, udvar megnevezésű ingatlanok együttese (továbbiakban: „bérlemény”) bérbevételére szóló pályázati felhívásáról és elbírálásáról

I. A pályázó adatai:

1. A társaság /természetes személy/ neve:

.....

2. Székhelye/lakcíme:

.....

3. Telefon, telefax szám, e-mail cím

.....

.....

4. A társaság vezetőjének neve:

.....

5. A társaság cégjegyzékszám (társasági száma):

.....

.....

6. A pályázó társaság/ természetes személy bankszámlaszám és a számlavezető pénzintézet megnevezése:

.....

.....

Bérleti díj ajánlatom(tunk):

..... Ft, azaz forint +ÁFA havi bérleti díj.

Bérbeszámítás útján érvényesíteni szándékozott Felújítási költség:

..... Ft, azaz forint +ÁFA,

Beruházás értéke:

..... Ft, azaz forint +ÁFA,

Tudomásul veszem, hogy az ajánlatomban megadott felújítási költség, melyre bérbeszámítással élek, a maximum, vagyis a szerződéskötés alkalmával és a szerződés teljesítése során a bérleti díjba beszámítható költségek nem emelhetők.

A Bérleményt az alábbi tevékenység/ek céljára kívánom hasznosítani:

.....

..

.....

..

.....

..

Kelt: 2023. _____

**HASZNOSÍTÁSI KONCEPCIÓ
(MINTADOKUMENTUM)**

Szentendre Város Önkormányzat tulajdonában álló, Szentendre, 2309 hrsz-ú, lakóház, udvar megnevezésű és Szentendre 2310 hrsz-ú, Fő tér 11. szám alatti, lakóház, udvar megnevezésű ingatlanok együttese (továbbiakban: „bérlemény”) bérbevételére szóló pályázati felhívásáról és elbírálásáról

(minimum 5 – maximum 25 oldal)

I. A pályázó bemutatása, eddigi tevékenységek, referenciák

.....
“
.....
“
.....
“
.....
“
.....
“

II. A pályázati konstrukció ismertetése (felújítás-bérbeadás vagy saját használat, stb)

.....
“
.....
“
.....
“
.....
“
.....
“

III. A hasznosítás részletes bemutatása

1. hasznosítással kapcsolatos elképzelések, funkció részletes bemutatása.

.....
“
.....
“
.....
“
.....
“
.....
“
.....
“
.....
“
.....
“
.....
“

2. hasznosítással kapcsolatos tevékenységek részletes bemutatása, tervezett beruházás, fejlesztés ismertetése, tervezett ütemezés, így különösen (a szerződéskötéstől számítva, naptári napokban megadva) a tervezés befejezésének vállalt határideje, az engedélyeztetés várható időtartama, a kivitelezés megvalósításának vállalt határideje, ütemezett teljesítés esetén ütemenként külön-külön, az adott ütemhez kapcsolódó műszaki tartalom és megvalósítani kívánt funkció pontos meghatározásával stb. (műszaki ütemterv)

.....

..

.....

..

.....

..

.....

..

.....

..

.....

..

.....

..

3. hasznosítással kapcsolatos gazdasági elképzelések bemutatása, számításokkal alátámasztottan, összességében (pénzügyi ütemterv). Ütemezett beruházás esetén a tervezett felújítási költséget is meg kell adni ütemenként.

.....

..

.....

..

.....

..

.....

..

.....

..

.....

..

.....

..

Kelt: 2023. _____

aláírás (cégszerű)

aláírás (cégszerű)

Pályázói nyilatkozat

Alulírott (név) a Szentendre Város Önkormányzat tulajdonában lévő, a Szentendre, 2309 és 2310 hrsz. alatt felvett, természetben Fő tér 11. szám alatt található ingatlanokból álló épületegyüttesre (továbbiakban: bérlemény) vonatkozóan a bérbevételi ajánlatomat/tunkat az ingatlan megtekintését követően tettem/tettük meg;

Elfogadom a pályázati feltételeket és a bírálati szempontokat, különös tekintettel az értékelési szempontok, a szerződéskötés és a 30 napig tartó ajánlati kööttség vállalása követelményeire.

Kijelentem, hogy a pályázat során a kiírótól birtokomba került adatokat harmadik személynek át nem adom, illetve üzleti és egyéb tevékenységemben azt fel nem használom.

Tudomásul veszem, hogy a Bérlet által végzendő bármilyen - vagyis nemcsak a bérbeszámítással érintett - építési, átalakítási munkához a Bérbeadó előzetes, írásbeli hozzájárulása szükséges.

Kijelentem, hogy Szentendre Város Önkormányzata és a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal felé semmilyen köztartozásom nincs.

Kelt: 2023. _____

alíírás (cégszerű)

PÁLYÁZAT ÉRTÉKELÉSI SZEMPONTJAI

Szentendre Város Önkormányzat tulajdonában álló, Szentendre, 2309 és 2310 hrsz. alatt felvett, természetben Fő tér 11. szám alatt található ingatlanokból álló épüleategyüttes (továbbiakban: bérlemény) bérbevételére szóló pályázat értékelésénél az összességében legelőnyösebb ajánlat nyer az alábbiak szerint:

Értékelési szempontok:

1. Bérleti díj és felújítási összeg értékelése:

- a. Havi nettó bérleti díj összege Ft **súlyszám: 1**
 b. Bérbeszámítandó felújítás nettó Ft értéke **súlyszám: 1**

Kizárólag pozitív egész számban kifejezett értékek ajánlhatók. A nulla, a törtszámban kifejezett, a negatív előjelű megajánlások az ajánlat érvénytelenségét eredményezik.

Értékelés: a többi pályázat azonos ajánlati elemeinek összehasonlításán alapuló egyenes arányosítás az alábbi képlet szerint:

$$P = (A_{\text{vizsgált}} / A_{\text{legjobb}}) * 10$$

A fenti képlet esetében:

P: a vizsgált ajánlati elem adott szempontra vonatkozó pontszáma

A_{legjobb} : a legmagasabb összegű megajánlott bérleti díj, illetőleg a legmagasabb összegű megajánlott felújítás

$A_{\text{vizsgált}}$: a vizsgált megajánlott bérleti díj, illetőleg a vizsgált megajánlott felújítási összeg

2. Hasznosítási koncepció értékelése, súlyszám 1:

A pályázatnak tartalmaznia kell a Hasznosítási koncepciót, mely ismerteti a pályázó eddigi – hasonló tevékenységi körben folytatott – referenciáit, üzleti elképzelését, valamint bemutatja a bérelt terület hasznosítására vonatkozó elképzeléseket.

Értékelési szempontok:

- szentendrei referencia, 0-3 pont
- szolgáltatás színvonala, sokrétűsége, kapcsolódás a Turisztikai és a Vagyongazdálkodási Koncepcióban megfogalmazott fejlesztési irányokhoz és célokhoz, Szentendre bránd márkaépítés, 0-4 pont
- épület felújítása, műszaki tartalom, ütemezés 0-3 pont

A maximálisan adható pontszám összesen 10 pont.

Kiíró az alkalmazott fenti értékelési szempontokra kiosztja a pontszámokat (szempontonként 0-10 között). A kapott pontok két tizedesjegy pontosságig kerülnek kiszámításra. A pontszámok felszorzásra kerülnek a szemponthoz tartozó súlyszámmal. A súlyszámmal alkotott szorzatok ajánlattevőnként összeadásra kerülnek. A legmagasabb összesített pontszámot elérő ajánlattevő lesz a nyertes. Egyenlő pontszám esetén a magasabb megajánlott bérleti díj dönt, ha a bérleti díj megajánlások is azonosak, akkor a legmagasabb felújítási összeg, ha ez is azonos, akkor a Munkacsoport előtti sorsolás dönti el a pályázat eredményét.

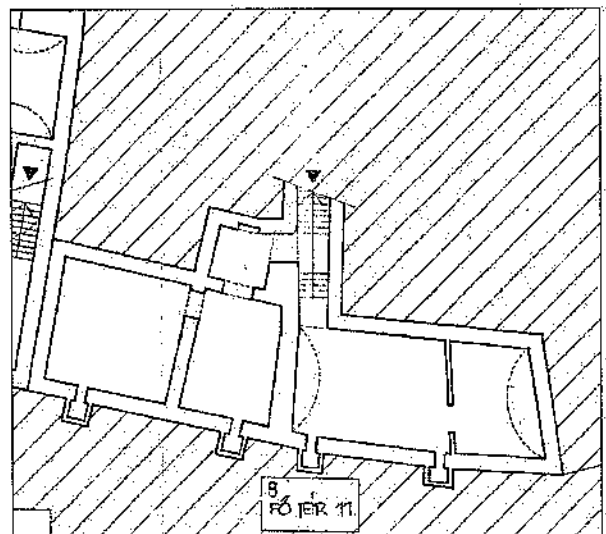
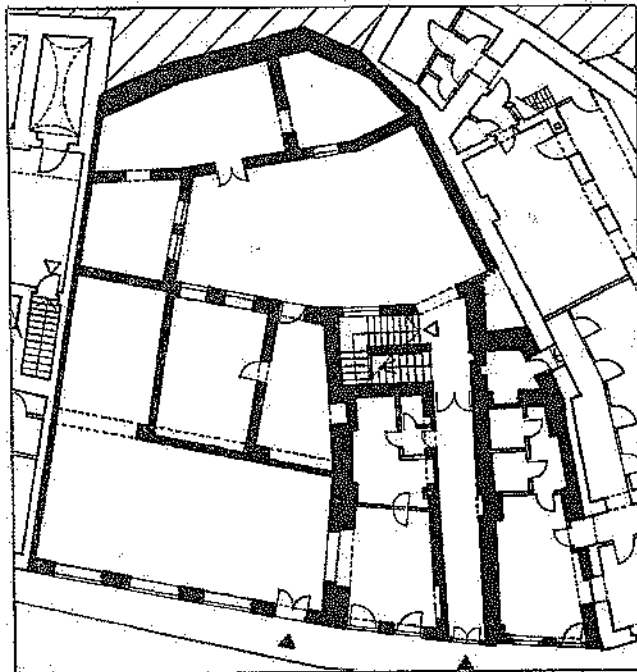
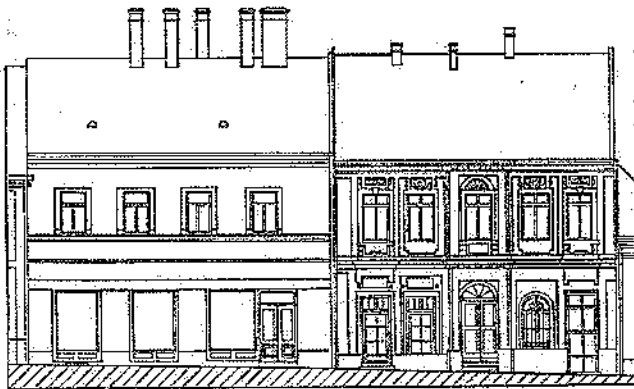
A Bérleti díj rész-pontszámok a 2023.-én órakor megtartott licitárgyalást követően kerülnek kiszámításra.

HELYISÉGEK ALAPRAJZA

Az alábbi tervek, területi adatok tájékoztató jellegűek.

Az ingatlanon belső átalakítások történtek, melyek ellenőrzése a Bérló feladata.

helyiséglista	pince	földszint	emelet	udvar	összesen
étterem	48,0	139,0			187,0
üzlet		46,1			46,1
kapualj		35,0			
1.lakás			44,9		
2.lakás			30,7		
3.lakás			63,1		
4.lakás			61,1		
pince üres	82,0				
összesen	130,0	220,1	199,8		549,9
belső udvar				70,0	
hasznosításon kívüli épületrész					
K&H (területfoglalás)		53,0			



Földszinti alaprajz

Pince alaprajz

A 114/2023. (V.24.) kt.m.
határozat melléklete

SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
A
2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG ELLÁTÁSÁRÓL

A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS
ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL:

AVDH SIGN



IKTATÓSZÁM: 03/18-2/2023.

SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
SZENTENDREI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
AZ ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTAL ALAPÍTOTT ÉS IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK,
AZ ÖNKORMÁNYZAT TÖBBSÉGI TULAJDONÁBAN LÉVŐ GAZDASÁGI TÁRSASÁGOK
ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
A
2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

Készítette:
Szentendre, 2023. május hó

Jóváhagyta:
Szentendre, 2023. május hó

Pólinger Katalin
Belső ellenőrzési vezető
Aláírása elektronikus azonosítással

Dr. Schramm Gábor
Jegyző

SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A

2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG ELLÁTÁSÁRÓL

TARTALOM

1) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján.....	3
a) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése.....	4
b) A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása.....	6
c) A tanácsadó tevékenység bemutatása.....	6
2) A belső kontrollrendszer működésének értékelése.....	7
a) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.....	7
b) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése.....	7
3) A vizsgálatok során feltárt hiányosságok, hibák megszüntetésére tett javaslatok megvalósulása, az intézkedések ismertetése.....	8
4) A belső ellenőrzések következtetései, javaslatok.....	8

SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A

2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG ELLÁTÁSÁRÓL

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése a jegyző kötelezettségévé teszi - a belső kontrollrendszer részeként - a belső ellenőrzés működtetését.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (1)-(3) bekezdése értelmében az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős. A Bkr. 49. § (3a) bekezdése alapján a jegyző a tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a zárszámadási rendelet elfogadásáig terjeszti jóváhagyásra a képviselő-testület elé.

Az ellenőrzési tevékenység végzésekor kiemelt szempont volt a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelés elemzése, a feladatellátással összhangban lévő szervezeti keretek megfelelőségének vizsgálata.

A belső ellenőr bizonyosságot adó tevékenysége - összhangban a jegyzői elvárásokkal -, elsődlegesen az államháztartási belső kontrollrendszer elemeinek teljeskörű kiépítésére, hatékony működtetésének vizsgálatára irányult. A feladatok prioritásának meghatározása a testületi és hivatalvezetési elvárások figyelembevételével, valamint a rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitásnak megfelelően történt.

A 2022. évi éves belső ellenőrzési terv feladatainak végrehajtásával egyidőben folytatódott a Magyar Államkincstár által végzett kincstári ellenőrzés megállapításai alapján hozott „Intézkedési tervek” elkészítése, az intézkedések végrehajtásának megkezdése.

A belső ellenőrzés támaszkodott a külső ellenőrzések körében korábban végzett, az Állami Számvevőszék által, a „Pest megye települési önkormányzatai integritásának értékelése” tárgyú ellenőrzés megállapításaira is, ahol a Város a legjobb minősítést kapta.

A belső ellenőrzés a vizsgálatok megállapításait egyeztetette az ellenőrzött szervezetekkel, javalokat fogalmazott meg a hivatali vezetés, a költségvetési szervek vezetői és az ügyvezetők részére. Az ellenőrzött szervek vezetői a javaslatok elfogadását követően intézkedési terveket készítettek. Az intézkedési tervek végrehajtásáról folyamatosan beszámoltak, értékelésük a 2023. évi utóvizsgálatok keretében történik meg.

1) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
(Bkr. 48. § a) pontja)

A belső ellenőrzés az önkormányzat, a közös önkormányzati hivatal, az önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szervek, valamint a többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2022. évi éves belső ellenőrzési tervét végrehajtotta. A rendelkezésére álló belső ellenőri kapacitás kihasználásával a tervben jóváhagyott feladatokat teljesítette. Az év folyamán időközben elrendelt, soron kívüli ellenőrzés nem volt. A belső ellenőr a tizenegy ellenőrzött gazdasági szervezetnél szabályszerűségi vizsgálatokat és rendszerellenőrzést végzett.

Az ellenőrzések végrehajtása a normatív szabályok szerint, a jogszabályokban, szakmai standardokban rögzített előírások és normák betartásával, valamint a Belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített iratminták alkalmazásával történt. A jelentések megállapításait az ellenőrzött szervezeti egységek vezetői, munkatársai megismerték, a tervezeteket teljeségi nyilatkozattal és tudomásulvételi-véleményezési záradékkal látták el. A belső ellenőrzés által javasolt és indokoltá vált intézkedési terveket az ellenőrzött szervezeti egység vezetője készítette el, azokat a belső ellenőr a jóváhagyást megelőzően véleményezte. Az intézkedési

SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A

2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG ELLÁTÁSÁRÓL

tervekben meghatározták az elvégzendő feladatokat, azok teljesítési határidejét, és megnevezték a végrehajtásért felelős személyeket.

A belső ellenőrzés kialakításáért, megfelelő működtetéséért a *Jegyző* felel. A belső ellenőrzési tevékenységet az előírt végzettséggel, képzettséggel és szakmai tapasztalattal, az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező, regisztrált belső ellenőr, polgári jogi jogviszony keretében látta el. Miután a belső ellenőrzést egy fő végezte, ő látta el a belső ellenőrzési vezető feladatait is. A belső ellenőr munkáját a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével végezte. A belső ellenőr írásbeli felkérésre tanácsadó tevékenységet végzett, szakmai összeférhetlensége okán nem vett részt az operatív működéssel kapcsolatos feladatok ellátásában. Kötelezően előírt szakmai továbbképzéséről maga gondoskodik, *ÁBPE továbbképzési kötelezettségét 2022. évben teljesítette.*

a) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

Az *Önkormányzat 2022. évi éves belső ellenőrzési tervében* jóváhagyott és elvégzett vizsgálatok tárgya és célja volt annak megállapítása, hogy

1. „A belső kontrollrendszer főbb elemeinek értékelése” tárgyú belső ellenőrzési vizsgálat megállapításai alapján, a belső ellenőr javaslatára hozott „Intézkedési tervek” végrehajtása megtörtént-e

Ennek megfelelően *szabályszerűségi* (utóvizsgálat) *vizsgálat* keretében vizsgálni kellett, hogy a belső ellenőrzési vizsgálatok megállapításai és javaslatai figyelembevételével készített intézkedési tervek, megfelelően szolgálták-e a belső kontrollrendszer kiépítését, a gazdálkodási jogkörök szabályszerű gyakorlását, a működés átláthatóságát.

Részletesen:

1.	a gazdasági szervezet/hivatal alaptevékenységét meghatározó alapító okirat, valamint a szabályszerű működés keretfeltételeit meghatározó szervezeti és működési szabályzat összhangját és naprakészességét;
2.	a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség szabályozását, a vagyonyilatkozatok kezelésére, őrzésére vonatkozó előírások betartását;
3.	a gazdasági szervezet részletes rendjét szabályozó ügyrend naprakészességét;
4.	a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények munkamegosztásának működését;
5.	a költségvetési szerv vezetője és gazdasági vezetője (<i>Bkr. 12. §-ában</i> előírt) továbbképzési kötelezettségének teljesítését;
6.	a kontrollkörnyezet gazdálkodásra és működésre vonatkozó szabályozási dokumentumainak teljeskörűségét és naprakészességét;
7.	az iratkezelés rendje szabályozásának megfelelőségét;
8.	a gazdasági szervezet vezetője a beszámoló elkészítésekor értékelte-e az intézmény belső kontrollrendszerének minőségét a <i>Bkr. 1. melléklete</i> szerint, nyilatkozatát megküldte-e a polgármesternek;

2. *Rendszervizsgálat* keretében vizsgálni kellett, hogy:

1.	a gazdasági szervezetek rendelkeznek-e a közérdekű adatok és közérdekből nyilvános adatok kezelésének és közzétételének, a megismerésre irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala rendjét előíró szabályzattal, megtörtént-e a közérdekű adatok és a közérdekből nyilvános adatok közzététele a honlapon, a tulajdonos önkormányzat honlapján történő közzététel esetén rendelkeznek-e a feladatmegosztásra vonatkozó megállapodással;
2.	rendelkeznek-e javadalmazási szabályzattal, a gazdasági társaságok vezető tisztségviselői, felügyelőbizottsági tagok, valamint az <i>Mt. 208. §-ának</i> hatálya alá eső munkavállalók javadalmazása, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveiről szóló eljárásrenddel;

SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A

2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG ELLÁTÁSÁRÓL

Az ellenőrzött szervezeteknél elvégzett vizsgálatok és az ellenőrzésre fordított ellenőri napok a következők szerint alakult:

Szám	Az ellenőrzött szervezet	A vizsgálat típusa:	Ráfordítás (136 ellenőri nap)
1.	Szentendre Város Önkormányzat és a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal	Szabályszerűségi ellenőrzés/ Rendszerellenőrzés	20/4
2.	Szentendre Város Egészségügyi Intézményei	Szabályszerűségi ellenőrzés/ Rendszerellenőrzés (Irányító szervi ellenőrzés)	8/3
3.	Hamvas Béla Pest Megyei Könyvtár	Szabályszerűségi ellenőrzés/ Rendszerellenőrzés (Irányító szervi ellenőrzés)	8/3
4.	Ferenczy Múzeumi Centrum	Szabályszerűségi ellenőrzés/ Rendszerellenőrzés (Irányító szervi ellenőrzés)	8/3
5.	Szentendre Városi Óvodák	Szabályszerűségi ellenőrzés/ Rendszerellenőrzés	8/3
6.	Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde	Szabályszerűségi ellenőrzés/ Rendszerellenőrzés	8/3
7.	Gonдозási Központ	Szabályszerűségi ellenőrzés/ Rendszerellenőrzés	8/3
8.	Szentendrei Rendészeti Igazgatóság	Szabályszerűségi ellenőrzés/ Rendszerellenőrzés	8/3
9.	AQUAPALACE Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (Kormányzati szektorba tartozó szervezet)	Szabályszerűségi ellenőrzés/ Rendszerellenőrzés (Alapító, irányító szervi ellenőrzés)	6/6
10.	Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. (Kormányzati szektorba tartozó szervezet)	Szabályszerűségi ellenőrzés/ Rendszerellenőrzés (Alapító, irányító szervi ellenőrzés)	6/6
11.	Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.	Szabályszerűségi ellenőrzés/ Rendszerellenőrzés (Alapító, irányító szervi ellenőrzés)	5/6

Az ellenőri napok felhasználása az ellenőrzések fajtái szerint a következő volt:

Ellenőrzési típusa	Ellenőrzések száma (db)	Ellenőri nap (osztott munkaidőben)
Rendszerellenőrzés	11	43
Szabályszerűségi ellenőrzés/utóellenőrzés	11	93
Összesen	22	136

Miután egy fő látta el a belső ellenőrzési tevékenységet, ő végezte el a belső ellenőrzési vezetőre háruló, jogszabályban előírt feladatokat is. A belső ellenőr egyéb tevékenysége keretében ellátta az ellenőrzési munkához kapcsolódó teendőket, elkészítette az *Önkormányzat 2023. évi éves belső ellenőrzési tervét*, beszámolt a *2022. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységéről*, vezette az ellenőrzések és intézkedések *nyilvántartását*, felkérésre *tanácsadó feladatokat* látott el.

SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A

2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG ELLÁTÁSÁRÓL

A *Belső Ellenőrzési Kézikönyv* felülvizsgálata megtörtént, 2022. november 1-től újonnan szerkesztett belső ellenőrzési eljárásrend került kiadásra.

A belső ellenőrzési jelentések, iratok iktatása, őrzése, elektronikus és papíralapon való szabályszerű és biztonságos tárolása – a belső ellenőrzés külső szolgáltató általi ellátása miatt -, a *jegyzői koordinátor* feladata volt, aki közreműködésével, színvonalas és értő szervezői munkájával jelentősen hozzájárult a belső ellenőrzés hatékonyabb ellátásához.

A belső ellenőrzési kapacitás tervezett és tényleges adatai az *ellenőrzésekre*, a *tanácsadásra*, valamint az *egyéb tevékenységekre* fordított ellenőrzési, illetve embernapi tekintetében a következők voltak:

Megnevezés	2022. évi	
	Terv	Tény
Ellenőri napok:	112	136
Soron kívüli ellenőrzések ellenőri napjai:	20	-
Ellenőri napok:	132	136
Tanácsadó tevékenység embernappjai:	17	5
Képzés-embernappjai:	5	-
Tervezésre- és beszámolóra, kézikönyvkészítésre, önértékelésre, ügykezelésre, egyéb tevékenységre fordított embernapiok:	20	33
Egyéb tevékenységre fordított embernapiok száma:	42	38
Nettó munkaidő külső szolgáltató (nap):	174	174

b) A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A belső ellenőrzési tevékenységet 2020. június 1-jétől polgári jogi jogviszony keretében, az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező, általános és szakmai követelményeknek megfelelő, regisztrált belső ellenőr látta el. A belső ellenőr tevékenységét a *Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjének* közvetlenül alárendelve végezte, funkcionális és szakmai függetlensége biztosított volt. Tervezéskor kockázatelemzéssel állította össze munkatervét, önállóan járt el a terv szerinti ellenőrzések ellenőrzési programjainak végrehajtásában, az ellenőrzések során használt módszerek kiválasztásában és gyakorlati alkalmazásában.

A belső ellenőr feladatellátása során összeférhetetlenség nem állt fenn, minden ellenőrzési feladat megkezdésekor összeférhetetlenségi nyilatkozatot tett.

A belső ellenőr részére a megbízólevélben foglalt ellenőrzési feladat ellátásához szükséges információk, dokumentumok rendelkezésre bocsátása biztosított volt, az ellenőrzött szervezeti egység helyiségeibe való szükség szerinti belépést és az iratokba való betekintés lehetőségét nem korlátozták. Munkavégzését sem a hivatali vezetés, sem az ellenőrzött szervek vezetői/munkatársai nem akadályozták, a szakmai és munkatársi együttműködés megfelelő volt. A belső ellenőr jogait korlátozó körülmény nem volt, tevékenységét akadályozó intézkedésre nem került sor.

c) A tanácsadó tevékenység bemutatása

A hivatali és intézményi vezetés, valamint a társaságok ügyvezetői operatív tevékenységük során igényelték és hasznosíthatták a belső ellenőr szakmai tanácsait, tapasztalatát. A belső ellenőr tanácsadói tevékenysége keretében a téma megjelölésével, időszerű eljárási kérdésekben elsősorban szóbeli tanácsokat adott, írásbeli felkérésre belső szabályozási dokumentumok véleményezett, valamint szakmai közreműködést nyújtott az *ÁSz* és a *Kincstár* ellenőrzéseikor.

2) A belső kontrollrendszer működésének értékelése
(Bkr. 48. § b.)

a) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső ellenőr- vizsgálati megállapításai megerősítve az *Állami Számvevőszék* és a *Magyar Államkincstár* által végzett ellenőrzéssel - a belső kontrollrendszer kiépítésének, működtetésének való megfelelés, a működésének gazdaságossága, hatékonysága és eredményessége tekintetében a *kontrollkörnyezet* aktualizálását és teljeskörű kiépítését szorgalmazta. Az *integrált kockázatkezelési rendszer* alapjainak kidolgozásával a működtetés biztonsága, az *integritást sértő események kezelési* rendjének szabályozásával az átláthatóság magasabb szintre lépett.

A kontrolltevékenységek körében az egyes tevékenységek, folyamatok feltérképezésével párhuzamosan történik az ellenőrzési nyomvonalak kiépítése. A külső- és belső *információáramlás*, kommunikáció területén a közérdekű, illetve a közérdekből nyilvános adatok közzététele terén jelentős előrelépés volt, az iratkezelés rendjének és az irattári tervek felülvizsgálata továbbra is kiemelt feladatot jelent. A *nyomon követési rendszer*, a belső kontrollok monitoringja a minőségirányítási rendszeren, a vezetői ellenőrzésen és a belső ellenőrzésen keresztül érvényesül.

b) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A *kontrollkörnyezet* aktualizálása és teljeskörű kiépítésre való törekvés meghatározó feladatot jelentett. A belső szabályzatok elkészítése, a jogszabályi és szervezeti módosulások átvezetése, valamint a feladatok végrehajtásával kapcsolatos feladat- és hatáskörök, és felelősségi viszonyok gyakorlásához szükséges ellenőrzési pontok kiépítése felülvizsgálatra került. További feladat a belső kontrollrendszer kiépítéséért való felelősség megjelenítése a működési- és eljárásrendekben, valamint a munkaköri leírásokban.

A számvevőszéki és kincstári vizsgálatokkal is megerősítetten, megtörtént a *Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal* által, „*Munkamegosztási megállapodás*” alapján ellátott gazdasági feladatok szabályozási dokumentumainak, eljárásrendjeinek felülvizsgálata. A dokumentumok kiadmányozása a *Polgármesterek* és az önálló, gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek *Intézményvezetőivel* egyetértésben, közösen történt.

A munkamegosztás felülvizsgálata, az együttműködés rendjének szabályozása kiemelkedő jelentőségű a hivatali és intézményi megosztott feladat-ellátás terén, a hatékonyságban elért eredmények várhatóan kimutathatók lesznek a 2023. évi vizsgálatok során.

Az *integrált kockázatkezelési rendszer* keretében az integritási kontrollok meghatározása a szakmai működésben és gazdálkodásban rejlő kockázatok feltárásának és kezelésének előfeltétele. A hivatali *integrált kockázatkezelési rendszer* működtetése megkezdődött, a költségvetési intézményeknél és a gazdasági társaságoknál megkezdődött a terület szabályozása. A *szervezeti integritást sértő események kezelésének* rendjét a hivatali és intézményi sajátosságoknak megfelelően kellett meghatározni. Elő kellett írni a tevékenységgel kapcsolatos jelentéstételi, nyilvántartási és adminisztrációs feladatok ellátásának rendjét, a szervezeti integritást sértő esemény bejelentésének, az eljárás lebonyolításának folyamatát.

A *kontrolltevékenységek* meghatározó elemeként a kiemelt tevékenységekre vonatkozó ellenőrzési nyomvonalak kialakítása, a felelősségi és információs szintek, kapcsolatok, irányítási és ellenőrzési folyamatok, valamint a gazdálkodási jogkörök meghatározása az

SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A

2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG ELLÁTÁSÁRÓL

irányítás fókuszában van. Folyamatosan karbantartott *ellenőrzési nyomvonalak* alapján lehetséges a kockázatok megfelelő felismerése és hatékony kezelése.

Az *információs és kommunikációs rendszer* lényeges területét a közérdekű, illetve a közérdekből nyilvános adatok kezelésének szabályozása jelentette. Ezen a területen – részben a korábbi belső ellenőrzési vizsgálatoknak is köszönhetően –, jelentős előrelépés volt. Az információk megfelelő szerkezetben és tartalomban való közzétételét folyamatosan követni és kontrollálni kell, figyelemmel az archiválási szabályok betartására is.

A belső ellenőrzés fokozott figyelmet kér az iratkezelés rendjének felülvizsgálatára, az irattári terv évenkénti, folyamatos karbantartására – különös tekintettel arra, hogy az iratkezelési szabályzatot az illetékes *Levéltárral* egyetértésben kell/ett kiadmányozni.

A *monitoring rendszer* működését, a szervezeti célok megvalósításának nyomon követését, a belső kontrollok monitoringját a vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzési rendszer együttesen biztosítja. A *belső ellenőrzés* szerves részként illeszkedik a kontrollrendszerbe. A belső ellenőr az éves ellenőrzési tervekben megfogalmazott feladatok végrehajtásával, tanácsadásaival, valamint szakmai tapasztalatával törekszik a rendszer hatékonyabb működtetésére. A belső ellenőrzési megállapítások alapján tett észrevételek, javaslatok elfogadása növelheti a szakmai terület eredményességét, a gazdálkodás szabályszerűségét.

3) A vizsgálatok során feltárt hiányosságok, hibák megszüntetésére tett javaslatok megvalósulása, az intézkedések ismertetése
(Bkr. 48. § c) pontja)

A belső ellenőrzés az elvégzett ellenőrzések lezárását követően, az ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott, egyeztetett megállapítások alapján, intézkedési tervek készítését javasolta. Az ellenőrzött szervek vezetői elfogadták a belső ellenőrzés javaslatait, intézkedési terveket készítettek, azokat jóváhagyták. Az intézkedési tervek jellemzően a belső szabályzatok felülvizsgálatára és átdolgozására, valamint a szabályozás teljeskörűvé tételére irányultak, de eljárásbeli, operatív intézkedések meghozatalát is indokoltá tették.

Az intézkedési tervekben meghatározták a feladatok végrehajtási határidejét, megnevezték a feladat végrehajtásáért felelős személyeket. Az intézkedési tervek jóváhagyása előtt kikérték a belső ellenőr véleményét a javaslatokkal összhangban lévő intézkedések megfelelőségének megerősítésére.

Az intézkedési tervekben megnevezett felelős vezetőknek beszámolási kötelezettségük volt a feladatok határidőre történő végrehajtásáról beszámolni. Az ellenőrzött szervezetek az intézkedési tervek részbeni végrehajtásáról beszámoltak, a végre nem hajtott feladatok tekintetében határidőt módosítottak.

4) A belső ellenőrzések következtetései, javaslatok

A belső ellenőrzés a *szabályszerűségi vizsgálatok* megállapításai által alátámasztotta a hivatal, a költségvetési intézmények és a gazdasági társaságok belső kontrollrendszerének kiépítésében jelentős előrelépést tapasztalt az alábbiak kiemelésével:

- 1) az alapítói, fenntartói elvárások erőteljesebben érvényesültek a szervezeti és működési feltételek terén;
- 2) a hivatal és az intézményhálózat szabályozási rendszere kiépült, a szabályzatok megfelelőségére, teljeskörű kiépítésére eredményes intézkedések történtek;

SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A

2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG ELLÁTÁSÁRÓL

- 3) az integrált kockázatkezelés és az integritást sértő események szabályozási rendje elkészült, a feltételek adottak a kockázatok folyamatos feltárására, értékelésére és kezelésére;
- 4) a jegyző, az intézmények vezetői, vagy az általuk írásban kijelölt személy, valamint a gazdasági vezető/gazdasági vezetői feladatokat ellátó személy a belső kontrollrendszer témakörében előírt továbbképzési kötelezettségét teljesíti, a továbbképzés megtörténtét igazolja;

A rendszervizsgálatok megállapították:

- 1) a *Hivatal* és a *gazdálkodó szervezetek* többségükben rendelkeznek a közérdekű adatok és közérdekből nyilvános adatok kezelésének és közzétételének, a megismerésre irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala rendjét előíró szabállyal;
- 2) a közérdekű- és a közérdekből nyilvános adatokat teljes terjedelemben és az előírt szerkezetben, valamint az egységes közadatkereső rendszer központi elektronikus jegyzékére mutató hivatkozást a hivatali/intézményi/társasági honlap nyitólapján kell megjeleníteni;
- 3) amennyiben a közérdekű- és a közérdekből nyilvános adatok közzétételéért felelős gazdálkodó szervezetek a közzétételt az *Önkormányzat* honlapján teljesítik, abban az esetben megállapodás kell kötni az adatközlést teljesítő *Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatallal*;
- 4) gondoskodni kell az iratkezelés rendjére, az irattári terv elkészítésére vonatkozó szabályzat felülvizsgálatáról és folyamatos karbantartásáról – különös figyelemmel az illetékes *Levélár* egyetértő nyilatkozatának meglétére;
- 5) a költségvetési szerv vezetője a belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együttesen küldi meg a *Polgármesternek*, aki a nyilatkozatot a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a *Képviselő-testület* elé;
- 6) megtörtént a gazdasági társaságok ügyvezetőinek, a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok, valamint az *Mt. 208. §-ának* hatálya alá eső munkavállalók javadalmazására vonatkozó, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveiről szóló eljárásrend felülvizsgálata;
- 7) a *Takarékos törvényben* meghatározott, a vezető tisztségviselőkre, vezető állású munkavállalókra és a felügyelő bizottság tagjaira vonatkozó, törvényben előírt adatok közzétételéről a javadalmazási szabályzat előírásai szerint gondoskodni kell;

A belső ellenőr a 2022. évi éves belső ellenőrzési terv végrehajtása során figyelemmel kísérte és közreműködött az „Intézkedési tervek” összeállításában, amelyek párhuzamosan történtek a MÁK vizsgálat által javasolt intézkedések kidolgozásával. A belső ellenőri megállapításokra született intézkedések végrehajtási határideje általánosságban 2022. I-II. negyedéve volt, azonban a végső határidők a MÁK vizsgálatra készített intézkedési tervek elkészítési határidejével összehangoltan, 2022. október-november hónapban kerültek meghatározásra.

A 2023. évi éves belső ellenőrzési terv jóváhagyott feladatai elsődlegesen a kincstári- és belső ellenőrzés megállapításai alapján hozott intézkedések hasznosulásának értékelésére irányul.

