

**Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. 2023. évi üzleti tervéről**

I. Tartalmi összefoglaló

A Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: Vagyonkezelő) a 2023. évi üzleti tervét a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelettel (a továbbiakban: költségvetési rendelet) összhangban készítette el.

A közszolgáltatási keretszerződés és a 2023. évi éves közszolgáltatási szerződés alapján a Vagyonkezelő a közszolgáltatási tevékenység végzésével kapcsolatos költségek kompenzációját támogatásként kapja meg Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzattól (a továbbiakban: Önkormányzat), ami így nem az árbevételek között jelenik meg. Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény rendelkezéseire tekintettel a támogatással érintett kiadások általános forgalmi adója nem igényelhető vissza, így azokat figyelembe kellett venni a költségek között. Ez azzal járt, hogy a Vagyonkezelő kiadásait a rászámított arányosított általános forgalmi adó növeli, ahogy az már a 2016. évtől történik. A költségek között csoportosítva jelennek meg a kompenzáció részét képező dologi kiadások.

A Vagyonkezelő az üzleti tervét a hatályban lévő szerződéseire, azok elszámolási szabályaira és a szerződések kifutási idejére figyelemmel készítette el.

Az üzleti terv a bevételek sorait – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően, struktúráját tekintve – elkülönítetten mutatja be, külön az Önkormányzat részére végzett tevékenységre, valamint külön a saját vállalkozási tevékenységre.

A bevételek és a ráfordítások szerkezetében is külön, önálló részt alkotnak a közvetített szolgáltatások, amelyek szintén a fenti két tevékenységi kör alapján csoportosíthatók. Az Önkormányzat részére végzett közvetített szolgáltatások főkönyvenként tartalmazzák azon felhalmozási kiadások nettó értékét, amelyek a közszolgáltatási keretszerződésben és a 2023. évi éves közszolgáltatási szerződésben, valamint az Önkormányzat és a Vagyonkezelő között hatályos egyéb szerződésekben kerültek meghatározásra. Az említett közvetített szolgáltatások – jellegükből eredően – eredménysemlegesek, azaz az üzleti terv bevételi és kiadási oldalán is megjelennek, így a Vagyonkezelő sem nyereséget, sem veszteséget nem realizál.

A Vagyonkezelő felügyelőbizottsága a Vagyonkezelő 2023. évi üzleti tervét – amely az előterjesztés 2. melléklete – a 2023. április 12. napján tartott ülésén tárgyalta, és a 18/2023. (IV. 12.) FB határozatával elfogadásra javasolta.

II. Hatásvizsgálat

A Vagyonkezelő az üzleti terv elkészítésével a közszolgáltatási keretszerződésben foglalt kötelezettségének tesz eleget. Az üzleti terv jóváhagyásáról az Önkormányzat tulajdonosi jogkörében dönt.

III. A végrehajtás feltételei

A Vagyonkezelő üzleti terve összhangban van a költségvetési rendeletben a Vagyonkezelőnek biztosított támogatással. Az üzleti tervnek az Önkormányzatra vonatkozóan nincs további közvetlen pénzügyi hatása.

IV. Döntési javaslat

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, 2023. április „N.”



Somlyódy Csaba

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:



Dr. Szabó Krisztián
jegyző

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2023. (IV. 20.) határozata

a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. 2023. évi üzleti tervéről

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. 2023. évi üzleti tervét jóváhagyja.

Határidő: a teljesítésre: 2023. december 31.
a beszámolásra: 2024. április 30.

Feladatkörében érintett: a Gazdasági és Pénzügyi Főosztály vezetője
a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatója



KŐBÁNYAI VAGYONKEZELŐ ZRT.

1107 Budapest, Ceglédi utca 30.

Adószám: 10816772-2-42

Statisztikai számjel: 10816772-6832-114-01

Cégmentézési szám: 01-10-042140

2023. ÉVI ÜZLETI TERV

I. BEVEZETÉS

Jelen tájékoztató a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: Vagyonkezelő) 2023. évi üzleti terve (a továbbiakban: Terv) táblázataiban feltüntetett adatok tartalmának pontosabb megismerésének érdekében készült. A Terv készítése során felhasználtuk a korábban elkészített vezetői információs rendszert, a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetési rendeletét (a továbbiakban: Költségvetés), illetve a 2023. évi éves közszolgáltatási szerződés (a továbbiakban: Éves Szerződés) tervezett adatait, amelyek keretet szolgáltatottak az analitikákra épülő tervadatokhoz. A Tervben szereplő tervezett bevételek és ráfordítások a még gazdaságosan vizsgálható legkisebb egységek szintjéig kerültek levezetésre.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése és a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet alapján hozott 290/2020. (XII.18.) számú polgármesteri határozat értelmében 2021. január 1. napján lépett hatályba a Közszolgáltatási Keretszerződés (a továbbiakban: Keretszerződés; az Éves Szerződés és a Keretszerződés együtt: Szerződések), amely alapján a közszolgáltatási tevékenység elvégzéséért a Vagyonkezelő a kompenzációt ellentételezés formájában nyújtott támogatásként kapja az Önkormányzattól.

A Terv készítése során figyelembe vettük az érvényben lévő – a Szerződésekben kívüli egyéb – megbízásokat, illetve azok elszámolási szabályait és kifutási idejét is. A Vagyonkezelő célja a Szerződésekben foglalt feladatainak legmagasabb színvonalon történő ellátása, amelynek szükséges, de nem elégséges feltétele a gazdálkodási háttér szilárd alapokra helyezése.

A Terv felépítésében a korábbi gyakorlatnak megfelelően jól elkülönül az Önkormányzat részére végzett (önkormányzati) tevékenységek bevétele az egyéb megrendelők részére végzett (saját) tevékenységektől. Mind a bevételek, mind a ráfordítások szerkezetében önálló részt alkotnak a közvetített szolgáltatások, amelyek eredménysemlegesek.

A Vagyonkezelő a korábban is megfogalmazott „több lábon állás” politikájával nem kíván szakítani, azaz törekszik a tevékenységi körbe tartozó tevékenységeket az Önkormányzat megrendeléseitől függetlenül is végezni. E folyamat részeként kell megemlíteni a Vagyonkezelő saját tulajdonában levő ingatlanok bérbeadását, amely – mint az a Tervből is látható – a Vagyonkezelő saját tevékenységéből származó árbevételének legjelentősebb részét adja.

A tervben szereplő főösszegek (eFt-ban):

Tervezett bevételek:	7 631 573 eFt
Tervezett költségek és ráfordítások:	7 610 100 eFt
EREDMÉNY:	21 473 eFt

II. A BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

BEVÉTELEK (9)

A bevételek alakulása határozza meg alapvetően a Vagyongazdálkodó eredményének alakulását. A költséggazdálkodási intézkedések eredményjavító hatása csupán akkor realizálható, ha a Vagyongazdálkodó folyamatos működése olyan mértékű árbevételt biztosít, amely legalább a költségek fedezetét biztosítja. A bevételekre ható körülmények egy része olyan külső adottság, amelyre a Vagyongazdálkodó, illetve az Önkormányzat sem lehet befolyással, másik része viszont hatékonyan alakítható.

A bevételek csoportosítása során megkülönböztetésre kerültek az Önkormányzattól származó (részére kiszámlázott) bevételek és az egyéb piaci szereplők által megfizetett díjak.

Bevétel megnevezése	2022. évi tényadat		2023. évi tervadat	
	Összeg (eFt)	%	Összeg (eFt)	%
Önkormányzat részére végzett tevékenység bevétele	74 803		74 803	
Önkormányzat részére közvetített szolgáltatás bevétele (943-9449)	2 757 852		3 857 251	
<i>Önkormányzati tevékenység árbevétele:</i>	<i>2 832 655</i>	<i>93,70%</i>	<i>3 932 054</i>	<i>97,20%</i>
Saját vállalkozási tevékenység bevétel	181 199		112 030	
Saját vállalkozási tevékenységhez közvetített szolgáltatás bevétele (945)	9 298		1 160	
<i>Saját tevékenység árbevétele:</i>	<i>190 497</i>	<i>6,30%</i>	<i>113 190</i>	<i>2,80%</i>
ÁRBEVÉTEL MINDÖSSZESEN:	3 023 152	100,00%	4 045 244	100,00%

A táblázatban látható, hogy az Önkormányzat részére közvetített szolgáltatások sor a 2022. évi tényadatok közel másfélszeresére lett, melynek egyik oka a 2022. évben megkezdett, 2023. évben befejezendő projektek a 2023. évet érintő összege (pl. Újhegyi orvosi rendelő felújítása, illemhelyek kialakítása a Sportligetben és az Óhegy parkban, Apraja Falva Bölcsőde konyha felújítása, KÖKERT Serpenyő utcai telephely kialakítása).

Önkormányzattól származó bevétele (91)

Gergely bánya bérleti díja

Az Önkormányzat és a Vagyongazdálkodó közötti megállapodás nettó árbevétele, ami a terület fenntartásával kapcsolatos költségekre biztosít fedezetet (örzés, zöldterület karbantartás, munkabérek, járulékok, értékcsökkenés stb.). Az Önkormányzat 2023. évi költségvetése bruttó 95 000 eFt-ot biztosít a terület üzemeltetési kiadásaira. Megjegyezzük, hogy ez a bevétel 2017 óta változatlan mértékű, miközben költségeink ezen a területen (is) emelkedtek.

Saját tevékenység bevétele (92)

Bérleti díjak

A saját (nem az Önkormányzat felé számlázott) bevételek meghatározó része a Vagyongazdálkodó tulajdonában lévő ingatlanok bérbeadásából származik. A Tervben elkülönítve jelenítjük meg a Vagyongazdálkodó tulajdonában lévő ingatlanok (különösképp a Ceglédi utca 30. és a Körösi Csoma Sándor út 40. szám alatt található nem lakás célú helyiségek) bérbeadása kapcsán befolyó bérleti díj bevételeket. Fontos megjegyezni, hogy ez a bevételi sor több olyan

kiadásra is fedezetet kell, hogy nyújtson, amelyek nem kapcsolódhatnak a közszolgáltatási tevékenységhez. A bérleti díjak kisebb hányada gépjármű bérbeadásból, illetve a Sibrik utcai parkoló bevételeiből származik. A bérleti díjak tervezésekor az óvatosság elve nagy szerepet kell, hogy játsszon, továbbá a rendkívül magas közüzemi díjak miatt számolnunk kell azzal, hogy a bérlőink – ha átmeneti időre is, de – fel fogják mondani a szerződésüket.

Társasházkezelés

A társasházkezelési tevékenység bevételeit a Terv készítésekor meglévő megbízások alapján terveztük, figyelembe véve azt, hogy ezen a piacon jelentős a fluktuáció. A Vagyonkezelő célkitűzése az, hogy a meglévő társasházak megtartása mellett, további társasházak közös képviselési tevékenységét láthassa el, és ezzel a társasházkezeléssel kapcsolatos bevételek a felmerülő költségek fedezetén túl nyereséget is biztosítsanak. Ezen a területen is az óvatos tervezést választottuk.

Ügyviteli szolgáltatás

A 2021. évtől a Vagyonkezelő végzi a Kőbányai Non-Profit Közhasznú Kft. munkaügyi feladatait, amely ügyviteli szolgáltatásként kerül kiszámlázásra. A bevételi tervszám a két társaság közötti megállapodás alapján került be a táblázatba.

Különböző egyéb árbevétel

Az Külön megbízás alapján végzett egyéb munkák tervezésénél az előző évi tényadatokra hagyatkoztunk, óvatosan becsülve a bevételt. Ezen a soron jelennek meg azok a bevételek, amelyek máshová be nem sorolhatók.

Közvetített szolgáltatások (94)

A közvetített szolgáltatások bevételeinek számlázásakor a kialakított számviteli rend biztosítja, hogy a bevételek a kiadásokkal egy időben kerüljenek elszámolásra. Az eljárás lényege, hogy a tovább hárítható kiadások nem kerülnek költségként elszámolásra, hanem a készletek között kerülnek nyilvántartásba, és a bevételek 94-es számlacsoportban történő kiszámlázásakor jelennek meg ráfordításként a 84-es számlacsoportban. E módszer egyaránt lehetővé teszi mind az összemérés, mind az időbeli elhatárolás elvének érvényesítését.

A Vagyonkezelő számviteli rendje biztosítja azt, hogy az önkormányzati és saját tevékenységből származó közvetített szolgáltatások bevételei (és ráfordításai) elkülönítve jelenjenek meg (944/844 – 945/845 főkönyvi számok), gondosan ügyelve arra, hogy a Költségvetéssel párhuzamosan kerüljenek kimutatásra a bevétel és ráfordítás csoportok.

A közvetített szolgáltatásoknak nincs az eredményre módosító hatásuk.

Az Önkormányzat felé továbbszámlázott közvetített szolgáltatások összege szinkronban van a Költségvetés beruházási és felújítási táblázatainak Vagyonkezelőt érintő sorainak összegével.

Egyéb bevételek (96)

Önkormányzattól kapott támogatás – kompenzáció

Ezen a soron jelenik meg az Önkormányzattól kapott kompenzáció azon része, amely összeg a Vagyonkezelő azon közvetlen és közvetett kiadásainak fedezete, amelyek a közszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódnak.

Halasztott bevétel

Itt tartjuk nyilván a Gergely bánya beruházásaira kapott támogatások értékcsökkenéssel arányosan visszaírt bevételét.

Pénzügyi műveletek bevételei (97)

A pénzügyi műveletek bevételei között az átmenetileg fel nem használt pénzeszközök kamatbevételei állnak. A 2022. évben jelentős kamatbevételre tettünk szert, úgy véljük, a 2023. évben még várható, hogy kellő odafigyeléssel további kamatbevételeket tudunk realizálni.

KÖLTSÉGEK (5)

Mielőtt a költségekkel kapcsolatos észrevételeinket részletezzük, egy alapvető, és általánosságban elmondható technikai változást vehetünk észre a táblázatban: bizonyos sorok tervszámai kevesebbek, mint a 2022. évi felhasználás. Ennek egyik fő oka, hogy az ÁFA tartalommal rendelkező költségek ÁFA részét a 2022. évtől nem a költségnem eredeti során (pl. 51110 általános anyagköltség, 51120 nyomtatvány, irodaszer), hanem az egyéb ráfordítások között (86733-as főkönyvön) kell kimutatnunk.

Anyagköltség (51)

Általános anyagköltség, nyomtatvány, irodaszer, üzemanyag

A Vagyonkezelő anyagköltségei, nyomtatványokkal, irodaszerekkel kapcsolatos kiadások, valamint a Vagyonkezelő tulajdonában álló gépjárművek üzemanyagköltségei kerülnek itt elszámolásra. A sor tervezése a 2022. évi tényadatok alapján történt.

Közüzemi díjak

A Vagyonkezelő és az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanokban felmerülő közüzemi szolgáltatások (elektromos áram, vízdíj, gáz) díjai kerülnek itt elszámolásra, amit a fogyasztási mutatók, illetve a jelenleg érvényben lévő piaci díjak alapján kalkuláltunk.

Egyéb anyagköltség

A számítástechnikai anyagok és munkaruházati költségek jelennek meg ezen a soron. A munkaruhákat a parkolásüzemeltetési iroda munkavállalói, illetve a vagyonvédelmi kollégáink kapják.

Igénybe vett szolgáltatások (52)

Szállítás, rakodás költsége

Ezen a főkönyvi soron kerülnek kimutatásra a Vagyonkezelő szemétszállítási díjai, csatornadíjai, valamint az egyéb szállítási díjak. A keret az érvényben lévő díjak figyelembevételével lettek megtervezve.

Bérelti díjak

A soron jelennek meg a bérelt szoftverek, a fénymásolók bérelti díjai, amelyek tervezett kerete a megkötött szerződések alapján lett kalkulálva.

Karbantartási költségek

Itt kerülnek elszámolásra a Vagyonkezelő és az Önkormányzat tulajdonában lévő épületeknek, gépjárműveknek, szoftvereknek és az egyéb eszközöknek a karbantartási költségei (festés, javítás, hibaelhárítás). Itt jelennek meg az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanokkal kapcsolatban felmerülő hibaelhárítási és karbantartási kiadások is. A 700 000 eFt-ot meghaladó tervszámot leginkább az Önkormányzat által jóváhagyott karbantartási keret összege adja.

Hirdetés, reklám

A Vagyonkezelő tulajdonában álló ingatlanainak bérbeadásával, valamint álláshirdetésekkel kapcsolatosan feladott költségek tartoznak ezen főkönyvi szám alá.

Oktatás költsége

A jelenleg érvényben lévő tanulmányi szerződések alapján állítottuk be a tervszámot, növelve a kötelező tanfolyamok költségeivel.

Kommunikációs költség

Ide tartozik a telefon és az internet költsége. Az összeget az érvényben lévő szerződések alapján terveztük meg.

Egyéb igénybevett szolgáltatások

Ez a sor magában foglalja a Vagyonkezelő szakértői, takarítási, jogi, zöldterület karbantartási feladatait, az üzemorvosi szolgálat díját, a saját tulajdonban lévő ingatlanok közös költségeit, és az egyéb, máshová nem sorolható költségeket (Gergely bányával kapcsolatos szolgáltatások díjait, monitoring díjak stb.). Ezen a főkönyvön szerepeltetjük az önkormányzati ingatlanokkal kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások költségeit is. A tényszám mintegy 30 000 eFt-os emelkedésének oka Gergely bányában elvégzendő monitoring feladatok többletköltségéből adódik.

Egyéb szolgáltatások (53)

Ezen főkönyvi szám alatt jelennek meg a:

- hatósági szolgáltatások (pl. közbeszerzési eljárások fizetendő díjai)
- bankköltség
- biztosítások (vagyon-, felelősség, személy- és gépjárműbiztosítások)

Béreköltség (54)

A sor tartalmazza a Vagyonkezelő alkalmazásában álló munkavállalók törzsbérét, egyéb béreköltségeit (pótlékok, helyettesítési díj stb.), a felügyelőbizottság tiszteletdíját, a prémiumot és a jutalomkeretet. A költségsor a jelenleg érvényben lévő munkaszerződések alapján került megtervezésre (a hiányzó munkakörök betöltésével), 10% béremeléssel növelve (az emelés mértéke az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében jóvá lett hagyva).

Személyi jellegű egyéb kiadások (55)

Ide tartoznak a munkavállalók cafetéria juttatásai, bérletek költségei, a reprezentáció, segélyek, és egyéb, béren kívüli juttatások.

Bérfelrakások (56)

A bérfelrakások a béreköltség és az egyéb személyi jellegű juttatások alapján került kiszámításra, az érvényben lévő jogszabályok alapján.

Értékcsökkenés (57)

Az értékcsökkenés a már meglévő eszközök 2023. évi számított értékcsökkenése, az előre tervezett beruházások aktiválás utáni értékcsökkenése, valamint a kis értékű eszközbeszerzések együttes összege.

RÁFORDÍTÁSOK (8)

Közvetített szolgáltatások (84)

A Tervben a ráfordítások között elsősorban azok a közvetített szolgáltatások jelennek meg, melyek a Szerződések alapján, az Önkormányzat részére közvetített beruházások kiadásai az alábbi bontás szerint:

- lakásokkal és nem lakás célú helyiségekkel kapcsolatos beruházások;
- intézményekkel kapcsolatos beruházások;
- egyéb beruházások (pl. útfelújítás, járdafelújítás, parkolóépítés stb.).

Egyéb ráfordítások (86)

Itt mutatjuk ki az adókat (helyi iparüzési adó, innovációs járulék, ingatlanadó, gépjárműadó), a céltartalékot, az értékvesztést és a követelések leírását.

Pénzügyi műveletek ráfordításai (87)

Itt jelennek meg a pénzügyi műveletek ráfordításai között kimutatott banki kamatok, árfolyamveszteségek. A 2023. évre nem terveztünk ezen ráfordításra.

BERUHÁZÁSOK

A 2023. évre az alábbi beruházásokat terveztük:

- irodaépület hőszigetelése;
- járművek beszerzése;
- informatikai beszerzések;
- folyamatos, igény szerinti kisértékű beszerzések (irodabútorok, kisértékű informatikai beszerzések, mobiltelefonok stb.).

III. ÖSSZEFOGLALÁS

A Vagyonkezelő nem csupán az Önkormányzattól várja pozícióinak megerősítését, hanem abban saját maga is tevőlegesen részt kíván venni. Ennek érdekében kiemelt figyelmet kíván fordítani a piaci lehetőségek kiaknázására, elsősorban a társasházkezelés területén.

Összességében elmondható, hogy a Vagyonkezelő folyamatosan és magas szakmai színvonalon képes ellátni megbízásait, és nyitott mindenfajta együttműködésre annak érdekében, hogy tevékenysége a munkavállalói számára hosszú távú biztos megélhetést, a megrendelők részére megfelelő szakmai szintű, értékarányos szolgáltatást, az Önkormányzat részére pedig befektetése stabilitását tudja garantálni.

Budapest, 2023. március 24.


KŐBÁNYAI VAGYONKEZELŐ ZRT.
1107 Budapest, Ceglédi utca 30.
Adószám: 10816772-2-42
1.
Szabó László
vezérigazgató

Mellékletek: 2022. évi terv- és tényadatok, valamint a 2023. évi tervadatok

**2022. évi terv- és tényadatok, valamint
a 2023. évi tervadatok**

FOK	MEGNEVEZÉS	2022.évi terv (eFt)	2022. évi tényadat (eFt)	2023. évi terv (eFt)
91122	91122 - Gergely Bánya bérleti díja	74 803	74 803	74 803
91213	91213 – Önk.ingatlanok értékbecslése	0	165	0
913	913 – Értékesített anyag eladási ára	0	0	0
915	915 – Eladásra épített ingatlan értékesítése	0	45 669	0
91	91 – BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	74 803	120 637	74 803
92110	92110 - Ceglédi u.30. bérleti díjak	27 000	40 815	32 000
92111	92111 - Kőrösi út 40. bérleti díjak hsg	24 000	33 552	28 000
92120	92120 – Harmat u. 180. bérleti díj	450	319	300
92130	92130 - Teremgarázs bevételek (Kőrösi u. 40.)	8 500	9 089	8 500
92140	92140 - Sibrik területbérleti díj	1 500	1 856	1 000
92150	92150 - Hölgly u. 25/B beállók bevételei	0	0	0
92160	92160 – Autó-bérbeadás	8 980	8 977	9 000
92170	92170 – Liget u. 1/C bérbeadás	140	139	130
92180	92180 – Kőrösi u. 18-20. saját bérbeadás	480	294	300
92190	92190 – Sibrik utcai parkoló bevétele	3 000	6 691	5 000
921	921 - Saját bérbeadás	74 050	101 731	84 230
92210	92210 – Ingforgalmazással kapcsolatos árbevétel	0	0	0
92230	92230 – Közbeszerzési dokumentumok értékesítése	0	0	0
92260	92260 - Külső TH kezelés	19 000	25 833	22 000
92320	92320 – Ügyviteli szolgáltatás	4 800	4 909	4 800
92810	92810 - Fénymásolás árbevétele	5	0	0
92900	92900 - Különféle egyéb árbevételek	1 000	2 892	1 000
92	92 - SAJÁT TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	98 855	135 365	112 030
94340	94340 – Harmadik félnek nyújtott továbbszámlázandó szolgáltatás (árbevétel)	0	1 520	0
94441	94441 – Közszolg. - beruházás L+NL	352 402	250 239	486 790
94442	94442 – Közszolg. - beruházás INT	2 075 425	1 767 455	2 075 583
94443	94443 – Közszolg. - beruházás EGYÉB	883 139	738 637	1 294 878
944	944 - KözSzolg. Közvetített szolgáltatás	3 310 966	2 756 331	3 857 251
94511	94511 – Közvetített áramdíj	0	10	0
94512	94512 – Közvetített gázdíj	10	0	0
94513	94513 – Közvetített vízdíj	10	1 390	10
94514	94514 - Közvetített csatornadíj	10	2 323	10
94516	94516 - Közvetített egyéb közüzem	140	164	140
94540	94540 - Közvetített egyéb kiadás	1 000	5 411	1 000
945	945 - Saját közvetített szolgáltatások	1 170	9 298	1 160
94	94 – KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	3 312 136	2 767 150	3 858 411
961	961 – Értékesített eszközök bevétele	0	234	0
9632	9632 - Kapott jogi munkadíj	0	69	0
9634	9634 - TB 1%-os térítés	100	197	100
964	964 - Káreseményből származó bevétel	500	3 409	0
9661	9661 - Visszaírt értékvesztés	0	836	0
9664	9664 - Leltártöbblet	0	266	0
9675	9675 – Önk-től kapott támogatás – kompenzáció	2 872 962	2 670 534	3 529 219
9676	9676 – Véglegesen kapott pe. - Halasztott bevétel	12 000	11 166	12 000
9677	9677 – Véglegesen kapott pe. TE	0	386	0
9678	9678 – Véglegesen kapott pénzeszk.Gergelyb.kármentesítés	0	100	0
9683	9683 - Kapott kamat,bírság, kötbér	0	1 281	0
9684	9684 - Megtérült -önkormányzati ingatlanokkal kapcsolatos- költségek	0	6 921	0
9685	9685 - Kerekítés bevétele	10	9	10

**2022. évi terv- és tényadatok, valamint
a 2023. évi tervadatok**

FOK	MEGNEVEZÉS	2022.évi terv (eFt)	2022. évi tényadat (eFt)	2023. évi terv (eFt)
9686	9686 - Egyéb bevételek	0	1	0
9687	9687 – Különböző egyéb bevételek	0	669	0
969	969 - Egyéb vagyonnövekedéssel járó bevétel	0	0	0
96	96 - EGYÉB BEVÉTELEK	2 885 572	2 696 078	3 541 329
971	971 – Árfolyamnyereség	0	0	0
97212	97212 – Pénzintézettől kapott kamat	100	74 820	45 000
97216	97216 – Diszkont kincstárjegy kamata	0	6 386	0
97	97 - PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	100	81 206	45 000
9	9 - BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 371 466	5 800 435	7 631 573
	K I A D Á S O K		0	0
51110	51110 – Általános anyagköltség	9 514	11 563	9 320
51120	51120 - Nyomatvány, irodaszer	8 449	5 939	5 158
51130	51130 - Üzemanyag	5 500	7 057	9 000
51141	51141 - Áramdíj	10 146	18 749	26 875
51142	51142 - Gázdíj	8 941	15 182	37 625
51143	51143 - Vízdíj	406	285	364
51144	51144 – Önkormányzati közüzemi díjak	103 400	156 904	416 400
51150	51150 – Számítástechnikai anyagok	2 994	1 516	2 687
51160	51160 - Munkaruha, védőruha	1 497	712	1 187
51170	51170 – Munkavédelmi anyagok (covid)	300	0	237
51	51 - ANYAGKÖLTSÉGEK	151 146	217 907	508 855
5211	5211 – Szemétszállítás	1 370	1 843	2 083
5212	5212 - Egyéb szállítás	299	0	317
5213	5213 – Csatornadíj	558	400	317
5214	5214 – Távhődíj	49	48	50
521	521 - Szállítás, rakodás költsége	2 277	2 291	2 766
5223	5223 – Szoftver bérlet	14 004	14 850	15 937
5224	5224 – Fénymásoló bérlet	8 981	6 662	7 534
5229	5229 - Egyéb bérlet	602	274	396
522	522 - Bérleti díjak	23 588	21 786	23 867
5231	5231 - Épület karbantartás	5 023	6 010	4 362
5232	5232 - Gépjármű karbantartás	6 520	5 195	4 750
5233	5233 – Szoftver karbantartás / rendszerkövetés	11 572	13 129	13 379
5234	5234 – Számítástechnikai eszközök karbantartása	96	489	475
5235	5235 – Irodatechnikai eszközök karbantartása	609	525	396
5236	5236 – Telefonközpont karbantartás	0	0	0
5238	5238 – Önkormányzati karbantartások költségei	667 680	596 943	708 238
5239	5239 - Egyéb karbantartás	7 990	7 007	5 915
523	523 - Karbantartási költségek	699 491	629 298	737 516
5241	5241 - Hirdetés, reklám költsége	502	0	592
524	524 - Hirdetés, reklám költsége	502	0	592
5251	5251 – Felsőoktatás költsége	3 233	2 387	3 413
5252	5252 - Tanfolyam költsége	1 000	1 630	2 000
5253	5253 - Egyéb képzés költsége	500	0	500
525	525 - Oktatás költsége	4 733	4 018	5 913
5261	5261 - Taxi költség	53	64	50
527	527 - Szakkönyv, folyóirat	1 015	504	700
52811	52811 – Vezetékes telefon költsége	814	555	594
52812	52812 – Mobiltelefon költsége	1 519	1 002	1 346
52813	52813 – Mobiladapter forgalmi díja	61	29	47

**2022. évi terv- és tényadatok, valamint
a 2023. évi tervadatok**

FOK	MEGNEVEZÉS	2022.évi terv (eFt)	2022. évi tényadat (eFt)	2023. évi terv (eFt)
52814	52814 - ISDN forgalmi díj	0	0	0
52815	52815 - Mobil internet költsége	1 647	849	1 132
52816	52816 – Vezetékes internet díja	1 647	1 314	1 029
52817	52817 - Parkolási automaták telefondíja	705	598	472
52820	52820 – Postaköltség	10 000	10 332	10 000
528	528 - Kommunikációs költségek	17 460	15 246	15 371
52910	52910 - Könyvelési díj (társasház)	4 870	4 490	5 000
52913	52913 - Parkoló távfelügyelet	106	99	100
52914	52914 – Mérnöki tevékenység	16 000	11 718	12 362
52920	52920 - Könyvvizsgálat	4 826	3 549	4 323
52930	52930 – Egészségügyi szolgáltatás (üzemorvos)	2 562	1 710	2 058
52940	52940 - Takarítás	7 205	6 045	7 283
52950	52950 - Jogi képviselő költsége	55 553	59 509	53 622
52960	52960 - Tagsági díjak	1 000	736	520
52970	52970 – Közös költség	26 000	22 919	25 772
52971	52971 – Önkormányzati közös költség	337 200	284 548	371 650
52980	52980 – Önkormányzati egyéb szolgáltatások költségei	607 195	578 004	796 760
52991	52991 - Parkolási díj	60	30	40
52992	52992 - Mobil parkolás díja	152	56	79
52993	52993 - Autópálya díj	500	441	396
52994	52994 – Ingatlan értékbérlés	150	0	0
52996	52996 – Földhivatali ügyintézés	200	197	200
52997	52997- Saját ingatlanhoz kapcs. egyéb szolg. (zöldter.karbantartás)	3 094	604	1 000
52999	52999 - Egyéb igénybevett szolgáltatás	43 170	28 220	56 399
529	529 - Egyéb szolgáltatás	1 109 843	1 002 875	1 337 565
52	52 - IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁS	1 857 895	1 675 514	2 123 590
5311	5311 - Hatósági díjak	2 000	538	1 000
5312	5312 - Illetékek	200	10	100
5313	5313 – Önkormányzati hatósági díjak	37 000	28 501	48 000
531	531 - Hatósági szolgáltatás	39 200	29 050	49 100
5321	5321 – Bankköltség	12 000	12 038	12 000
5332	5332 – Gépjármű biztosítás	4 000	4 361	4 500
5333	5333 – Személybiztosítás	400	408	450
5334	5334 – Vagyonbiztosítás	1 550	1 736	1 700
5335	5335 - Egyéb biztosítás	700	533	700
533	533 - Biztosítások	6 650	7 038	7 350
53	53 - EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	57 850	48 126	68 450
541	541 - Munkabér	571 182	520 790	630 025
542	542 - Jutalom	63 600	79 369	63 600
543	543 - Prémium	22 763	22 530	24 783
544	544 - Tiszteletdíj	11 160	11 160	11 160
549	549 - Egyéb bérköltség	6 301	2 506	4 346
54	54 - BÉRKÖLTSÉG	675 006	636 354	733 914
55110	55110 – Betegszabadság költsége	4 000	5 484	4 000
55121	55121 – Gépjármű használati költség – adós	8 940	8 940	9 120
55122	55122 -Gépjármű használati költség – nem adós	2 515	1 123	1 610
55131	55131 - Távolsági bérlet	362	868	1 142
55132	55132 - BK V bérlet	16 371	9 724	15 687
55144	55144 - Széchenyi pihenőkártya	22 667	24 605	26 400
55146	55146 – Béren kívüli juttatás (pénzbeli)	0	0	0

**2022. évi terv- és tényadatok, valamint
a 2023. évi tervadatok**

FOK	MEGNEVEZÉS	2022.évi terv (eFt)	2022. évi tényadat (eFt)	2023. évi terv (eFt)
55150	55150 - Munkaruha	600	746	600
55161	55161 – Reprezentáció	5 000	5 399	5 000
55162	55162 – Dolgozóknak adott ajándék	300	2 568	3 000
55163	55163 - Üzleti ajándék	1 500	277	1 500
55170	55170 – Végkielégítés	1 500	0	1 500
55180	55180 – Egyéb juttatás	0	482	525
55190	55190 – Természetbeni juttatás – telefonhaszn. 20%	600	520	600
55191	55191 – Természetbeni juttatás – SZJA	4 600	5 246	5 700
55210	55210 - Segélyek	500	30	500
55	55 – SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB JUTTATÁSOK	69 455	66 010	76 884
56110	56110 – Kifizető KATA-snak juttatott bev.utáni adó előírása	0	229	0
56130	56130 - TB helyett kifizetett táppénz	500	1 216	500
56150	56150 – Szociális hozzájárulás	97 600	68 968	87 092
56400	56400 - Szakképzési hozzájárulás	9 105	0	0
56500	56500 – Rehabilitációs hozzájárulás	6 000	9 180	9 360
56	56 - BÉRJÁRULÉKOK	113 205	79 593	96 952
571	571 - Terv szerinti értékcsökkenés	103 007	107 924	75 844
572	572 – Egyösszegű értékcsökkenés	4 000	1 879	3 000
57	57 – ÉRTÉKCSÖKKENÉSEK	107 007	109 803	78 844
581	581 - Saját termelésű készletek állományváltozása	0	1 932	0
58	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	1 932	0
590	590 - Költségnem átvzetés			
815	815 – Eladásra épített ingatlan beszerzési értéke	0	33 620	0
81	81 – ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	33 620	0
8431	8431 - Kis Pongrác projekt közvetített szolgáltatás	0	0	0
84320	84320 - Újhegyi stny.komplex megújítása	0	0	0
84330	84330 – Önk-nak tovszlázott egyéb	0	0	0
84340	84340 – Harmadik félnek nyújtott továbbszámllázandó szolgáltatás (ráf.)	0	1 440	0
843	843 – Egyéb külön megb.	0	1 440	0
84441	84441 - Közszolg. - beruházás L + NL	352 402	250 239	486 790
84442	84442 - Közszolg. - beruházás INT	2 075 425	1 767 455	2 075 583
84443	84443 - Közszolg. - beruházás EGYÉB	883 139	738 637	1 294 878
844	844 - KözSzolg. Közvetített szolgáltatás	3 310 966	2 756 331	3 857 251
84511	84511 – Közvetített áramdíj	0	10	0
84512	84512 – Közvetített gázdíj	10	0	0
84513	84513 – Közvetített vízdíj	10	1 390	10
84514	84514 – Közvetített csatornadíj	10	2 323	10
84515	84515 – Közvetített telefondíj	0	0	0
84516	84516 – Közvetített egyéb közüzem	140	164	140
84540	84540 – Közvetített egyéb kiadás	1 000	5 411	1 000
84590	84590 - Közvetített szolg. Bérbeadással kapcs.	0	0	0
845	845 – Saját közvetített szolgáltatások	1 170	9 298	1 160
84	84 – KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	3 312 136	2 767 069	3 858 411
86100	86100 – Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	0	0
86400	86400 – Káresemények ráfordítása	0	396	0
86520	86520 – Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	0	12 000	0
86610	86610 - Értékvesztés	0	3 544	0
86711	86711 – Innovációs járulék	378	1 229	250
86712	86712 - Cégaútoadó	1 600	2 220	2 994

**2022. évi terv- és tényadatok, valamint
a 2023. évi tervadatok**

FOK	MEGNEVEZÉS	2022.évi terv (eFt)	2022. évi tényadat (eFt)	2023. évi terv (eFt)
86721	86721 - Helyi iparüzési adó	2 518	8 192	3 673
86722	86722 – Telek- és építményadó	18 400	17 917	18 400
86723	86723 – Gépjárműadó	600	459	500
86732	86732 – ÁFA le nem vonható (arányosítósos ÁFA)	0	1 652	2 500
86733	86733 – ÁFA le nem vonható (egyéb ÁFA)	0	30 173	33 863
86820	86820 - Előző évek ráfordításai	0	847	0
86830	86830 - Nem növelő fizetett bírság, kötbér	0	195	0
86840	86840 – Társasági adó alap növelő bírság	0	0	0
8685	8685 - Kerekítési különbözet	20	7	20
8686	8686 – Különféle egyéb ráfordítások	100	55	100
8689	8689 – Behajtási kts átalány	100	109	100
8691	8691 – Ingyenes eszköz átadás	0	552	0
86	86 - EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	23 716	79 548	62 400
871	871 – Árfolyamveszteség	0	1	0
87	87 - PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	1	0
891	891 – Társasági adó	0	3 335	1 800
89	89 - NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	0	3 335	1 800
5,8	5,8 - KIADÁSOK ÖSSZESEN	6 367 415	5 718 812	7 610 100
E	E R E D M É N Y	4 051	81 624	21 473