

DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

Dabas, Szent István tér 1/b.

Szám: HIV/12-134/2024.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. május 29-én megtartott rendes nyílt üléséről.

Az ülés helye: Dabasi Polgármesteri Hivatal III. tárgyaló
2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Jelen vannak

Képviselő-testület tagjai:

- Bató Tibor	nem jelent meg
- Bennárik Ferenc	megjelent
- Feldman László	nem jelent meg
- Gáspár Tibor	megjelent
- Kosztolányi Gyula	megjelent
- Kőszegi Zoltán	nem jelent meg
- Kuli Imre	megjelent
- Pálinkásné Balázs Tünde	megjelent
- Pucsinszki Miklósné	megjelent
- Révész Károly	nem jelent meg
- Sós Gábor	megjelent
- Szandhofer János	megjelent

Meghívottak:

Rigóné dr. Roicsik Renáta jegyző		megjelent
Dr. Halász Géza Szakorv. Rendelőint.	Klemencz Györgyné	nem jelent meg
Dabas-Sári Óvoda	Mrázné Csernák Ilona	nem jelent meg
Dabasi Egyesített Óvodák	Tóth Szilvia	nem jelent meg
Kossuth Művelődési Központ	Tapodi Katalin	nem jelent meg
D.Cs.Gy.Sz.Központ.	Berchi Anita	nem jelent meg
Rem.Fogy. Napköziotth.	Erdős Csilla	nem jelent meg
GYIÖK elnöke	Pokornyik Lilla	nem jelent meg
SSZÖK elnöke	Csernák Józsefné	nem jelent meg
DVRNÖ elnöke	Oláh Gézáné	nem jelent meg
DIK vezetője	Csernák Rozália	nem jelent meg
Daköv Kft.	Marozsi Tamás	megjelent
Dabas Sportcsarnok Nonprofit Kft.	Újvári Tibor	megjelent
NHSZ Ökot Kft		megjelent
NHSZ Dabas Kft		megjelent

Szandhofer János alpolgármester:

Tisztelettel köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mivel 8 fő képviselő megjelent. Elmondja, hogy Kőszegi Zoltán polgármester Úr egyéb elfoglaltság miatt nem tud az ülésen részt venni, ezért ő vezeti le az ülést. Az ülést 9:00 órakor megnyitja.

Szandhofer János alpolgármester:

Szóbeli előterjesztés alapján, kéri, hogy vegyék fel napirendre a Sári Népviseletes Babagyűjtemény belépőjegy árainak elfogadását.

Szavazásra bocsátja: a napirend elfogadását

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi napirendet fogadta el:

NAPIREND

- 1./ A 2024. évi költségvetési rendelet módosítása
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 2./ Beszámoló az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 3./A közösségi együttélés alapvető szabályairól szóló 29/2013. (XI.6.) önkormányzati rendelet módosítása
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
- 4./A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018 (IV.25.) önkormányzati rendelet módosítása
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
- 5./Dabasi Járási Mentődrónpilóták Egyesülete/Alapítvány megalakítása
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
- 6./Jelentés a Polgármesteri Hivatal monitoring stratégiájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 7./Belső ellenőrzés jelentés elfogadása
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 8./ Beszámoló a Kognitív Hungary Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: Kognitív Kft. ügyvezető igazgatója
- 9./ Beszámoló a Dabas Sportcsarnok Beruházó és Szolgáltató Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: Sportcsarnok Kft. ügyvezető igazgatója

- 10./ Beszámoló a Malév-Dabas Horgászegyesület 2023. évi működéséről
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 11./ Beszámoló a Pantheon Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: Pantheon Kft. ügyvezető igazgatója
- 12./ Beszámoló a NHSZ-OKÖT Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: NHSZ-OKÖT Kft. ügyvezető igazgatója
- 13./ Beszámoló az NHSZ-Dabas Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: NHSZ-Dabas Kft. ügyvezető igazgatója
- 14./ Beszámoló a Daköv Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: Daköv Kft. ügyvezető igazgatója
- 15./A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz 2023. évi beszámolója
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
Meghívott: Daköv Kft. ügyvezető igazgatója
- 16./2024/2025-ös nevelési évben indítandó óvodai csoportok számának meghatározása
Előadó: Révész Károly, az Emberi Erőforrás Bizottság elnöke
- 17./DIK pénzmaradvány felosztás
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
- 18./ Polgármesteri beszámoló a két ülés közt megtett intézkedésekről
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
- 19./A hivatali dolgozók munkaideje és a Polgármesteri Hivatal ügyfélfogadási rendje
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
- 20./ Ingatlanügyek:
-Ingatlan értékesítési ügy
-A 138/2024.(V.7.) sz. Ök. határozat visszavonásának ügye
-Múltidéző lakópont, fecskesház bérbeadásának ügye
- A dabasi 661 hrsz.-ú ingatlan vásárlásának ügye
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 21./ Az FC Dabas Sportegyesület támogatási kérelme
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 22./A Sári Népviseletes Babagyűjtemény belépőjegy árai
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester

ELSŐ NAPIREND TÁRGYALÁSA:

A 2024. évi költségvetési rendelet módosítása

Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV12-135/2024.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő rendelet elfogadását

(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal megalkotja:

Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete a 2/2024. (II. 8.) sz. rendelete a 2024. évi költségvetésről módosításáról

MÁSODIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Beszámoló az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról

Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV12-136/2024.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő rendelet elfogadását

(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal megalkotja:

Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete a 2023. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

HARMADIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

A közösségi együttélés alapvető szabályairól szóló 29/2013. (XI.6.) önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV12-137/2024.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő rendelet elfogadását

(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal megalkotja:

Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete a közösségi együttélés alapvető szabályairól szóló 29/2013. (XI.6.) önkormányzati rendelet módosításáról

NEGYEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018 (IV.25.) önkormányzati rendelet módosítása

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV12-138/2024.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő rendelet elfogadását (a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal megalkotja:
adó: Kőszegi Zoltán polgármester

Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testületének 14/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete a helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018. (IV.25.) önkormányzati rendelet módosításáról

ÖTÖDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester

Dabasi Járási Mentődrónpilóták Egyesülete/Alapítvány megalakítása

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-139/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását. (a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

147/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete támogatja a Dabasi Járási Mentődrónpilóták Egyesülete/Alapítvány megalakítását.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

HATODIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Jelentés a Polgármesteri Hivatal monitoring stratégiájáról

Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-140/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

148/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete a 2023. évi jelentést a Polgármesteri Hivatal monitoring stratégiájáról a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: jegyző

Határidő: 2024. május 29.

HETEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Belső ellenőrzés jelentés elfogadása

Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnök

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-141/2024.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja:

(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 nem (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

149/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabas Város Önkormányzatának, a Polgármesteri Hivatal és a kapcsolódó intézmények 2023. évi belső ellenőrzési jelentését a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: jegyző

Határidő: 2024. május 29.

NYOLCADIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Beszámoló a Kognitív Hungary Kft. 2023. évi munkájáról

Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-142/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

150/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kognitív Hungary Kft. 2023. évi beszámolóját a melléletek szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

152/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a melléklet szerint elfogadja Malév-Dabas Horgász Egyesület 2023. évről szóló beszámolóját.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

KILENCEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Beszámoló a Dabas Sportcsarnok Beruházó és Szolgáltató Kft. 2023. évi munkájáról

Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-143/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.

(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

151/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a Dabas Sportcsarnok Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolóját a melléletek szerint.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

TIZEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Beszámoló a Malév-Dabas Horgászegyesület 2023. évi működéséről

Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-144/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

152/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a melléklet szerint elfogadja Malév-Dabas Horgász Egyesület 2023. évről szóló beszámolóját.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

TIZENEGYEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Beszámoló a Pantheon Kft. 2023. évi munkájáról

Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke

Meghívott: Pantheon Kft. ügyvezető igazgatója

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-145/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

153/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete elfogadja a Pantheon Kft. 2023. évi beszámolóját a melléklet szerint.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

TIZENKETTEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Beszámoló a NHSZ-OKÖT Kft. 2023. évi munkájáról

Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke

Meghívott: NHSZ-OKÖT Kft. ügyvezető igazgatója

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-146/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.

(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

154/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az NHSZ OKÖT Kft. 2023. évi beszámolóját a mellékletek szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.

(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

155/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza Kőszegi Zoltánt, Dabas Város polgármesterét, hogy a Képviselő-testületet képviselje az NHSZ. OKÖT Kft. taggyűlésén, és ott a beszámolót, a nyereség-veszteség felosztását fogadja el a Képviselő-testület nevében.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

TIZENHARMADIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Beszámoló az NHSZ-Dabas Kft. 2023. évi munkájáról

Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke

Meghívott: NHSZ-Dabas Kft. ügyvezető igazgatója

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-147/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.

(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

156/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az NHSZ Dabas Kft. 2023. évi beszámolóját a mellékletek szerint elfogadja.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

157/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza Kőszegi Zoltánt, Dabas Város polgármesterét, hogy a Képviselő-testületet képviselje az NHSZ. Dabas Kft. taggyűlésén, és ott a beszámolót, a nyereség-veszteség felosztását fogadja el a Képviselő-testület nevében.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

TIZENNEGYEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Beszámoló a Daköv Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: Daköv Kft. ügyvezető igazgatója

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-148/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

158/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a DAKÖV Kft. 2023. évi beszámolóját a mellékletek szerint elfogadja.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

159/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza Kőszegi Zoltánt, Dabas Város polgármesterét, hogy a Képviselő-testületet képviselje a DAKÖV taggyűlésén, és ott a beszámolót, a nyereség-veszteség felosztását fogadja el a Képviselő-testület nevében.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

TIZENÖTÖDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz 2023. évi beszámolója
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
Meghívott: Daköv Kft. ügyvezető igazgatója

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-149/2024.

Szandhofer János alpolgármester:

Javaslom, hogy ezt a napirendi pontot vegyük le és a pontos adatok börtökában fogunk róla dönteni a következő testületi ülésen.

TIZENHATODIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

2024/2025-ös nevelési évben indítandó óvodai csoportok számának meghatározása
Előadó: Révész Károly, az Emberi Erőforrás Bizottság elnöke

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-150/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

160/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

1. Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024/2025-ös nevelési évben indítandó óvodai csoportok számát az alábbiak szerint határozza meg:

Dabasi Egyesített Óvodák		
székhely:Dabas, Benedek Elek u. 2.	6 csoport	
Dabasi Egyesített Óvodák Bóbita Tagóvodája	10 csoport	
Dabasi Egyesített Óvodák Lurkó Tagóvodája	4 csoport	
„Szőlőkert” Óvoda	2 csoport	
Erkel Óvoda	2 csoport	

2. Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabasi Egyesített Óvodák minden csoportjában engedélyezi a 2024/2025. nevelési évben a maximális csoportlétszám túllépést.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

TIZENHHETEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

DIK pénzmaradvány felosztás
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-151/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

161/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete engedélyezi a Dabasi Intézményfenntartó Központ 2023. évi pénzmaradvány felosztását az alábbiak szerint:

2023. évi Pénzmaradvány:	25 904 944.-Ft.	0981311
Bérek	4 649 562.-Ft.	0511011
Mat	1 255 382.-Ft.	052
Dologi kiadások	5 000 000.-Ft.	053121
Beruházások	11 811 024.-Ft.	05641
Beruházások Áfa	3 188 976.-Ft.	05671

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

TIZENNYOLCADIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Polgármesteri beszámoló a két ülés közt megtett intézkedésekről
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-152/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

162/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja Dabas Város Polgármesterének beszámolóját a két ülés közt megtett intézkedésekről május hónapról készült beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

TIZENKILENCEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

A hivatali dolgozók munkaideje és a Polgármesteri Hivatal ügyfélfogadási rendje
Előadó: Kószegi Zoltán polgármester

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-153/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

163/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja, hogy 2024. július 2-től 2024. augusztus 30-ig a hivatali dolgozók munkaideje, költség- és energia takarékoság jegyében, ideiglenesen a következő:

Hétfőtől- csütörtökig 7.00-17.00 óráig
Ebédidő: 12.00-12.30 óráig

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

164/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja, hogy 2024. július 2-től 2024. augusztus 30-ig a Polgármesteri Hivatal ügyfélfogadási rendje a költség- és energia takarékoság jegyében, átmenetileg a következő:

hétfő	12.30-17.00 óráig
szerda	8.00-12.00 óráig, 12.30-17.00 óráig

Az Ügyfélszolgálat nyitvatartási időben a lakosság rendelkezésére áll.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

HUSZADIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Ingyatlanügyek

Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke

-Ingatlan értékesítési ügy

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-154/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

165/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hozzájárul a dabasi 306/2 hrsz.-ú ingatlanhoz kb. 400 m² nagyságú rész csatolásához és értékesítéséhez a 303 hrsz.-ú ingatlanból, amennyiben a 306/2 hrsz.-ú, a 303, 304 és a 305 hrsz.-ú ingatlanok telekalakítási engedélyt kapnak.

A vételár 3 000 Ft/m² + áfa, mely összeget szerződéskötéskor szükséges kiegyenlíteni.

Felhatalmazza a Polgármester Urat a szerződés aláírására, és hozzájárul a változás ingatlan-nyilvántartási átjegyzéséhez.

A szerződés készítésének költségeit a vevő viseli.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

-A 138/2024.(V.7.) sz. Ök. határozat visszavonásának ügye

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-155/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

166/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő – testülete visszavonja a 138/2024. (V.07.) számú Ök. határozatot.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

-Múltidéző lakópont, fecskeház bérbeadásának ügye

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-156/a/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

167/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő – testülete hozzájárul a dabasi 4446 hrsz.-ú, 2373 Dabas, Kossuth L. út 66. sz. alatti fecskeház, Múltidéző lakópont megnevezésű, 58 m² nagyságú ingatlan bérbeadásához Nagy Petra és Szlama Bence dabasi lakosok részére.

A Múltidéző lakópont, fecskeház bérleti díja térítésmentes. Közüzemi díjakat a Bérlőknek szükséges megtéríteni.

A bérleti idő: maximum 2 év
 Felhatalmazza a Polgármestert a megállapodás aláírására.
 Dabas Város Önkormányzatának Képviselő – testülete nem járul hozzá a
 Gogolák Gabriella Olívia fecskéház kérelméhez.

Határidő: azonnal
 Felelős: polgármester

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-156/b/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
 (a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

168/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő – testülete hozzájárul a dabasi 4446 hrsz.-ú, 2373 Dabas, Kossuth L. út 66. sz. alatti fecskéház, Múltidéző lakópont megnevezésű, 58 m² nagyságú ingatlan bérbeadásának 1 hónappal történő meghosszabbításához Szeidenléder Sára és Szigetfü Szabolcs dabasi lakosok részére.

A Múltidéző lakópont, fecskéház bérleti díja térítésmentes. Közüzemi díjakat a Bérletőknek szükséges megtéríteni.

Felhatalmazza a Polgármestert a megállapodás módosításának aláírására.

Határidő: azonnal
 Felelős: polgármester

- A dabasi 661 hrsz.-ú ingatlan vásárlásának ügye

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-157/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.
 (a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviselő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

169/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő – testülete hozzájárul a dabasi 661 hrsz. -ú, lakóház és udvar megnevezésű, 2355 m² nagyságú ingatlan

megvásárlásához minibölcsođe vagy kisebb léptékű szociális épület létesítése céljából.

Amennyiben a tervezett önkormányzati elképzelés igényel szabályozási terv módosítást, felhatalmazza a Polgármester Urat az ezzel kapcsolatos szerződés előkészítésére, és amennyiben az szükséges Dabas Város Önkormányzat Képviseelő-testülete jelen döntésével, meghatalmazza Kőszegi Zoltán polgármestert a hatályban lévő településrendezési eszközök módosításával kapcsolatban a szükséges tervezési és településrendezési szerződések megkötésével, a településrendezési eljárások és egyeztetések lefolytatásával, a településfejlesztési és településrendezési feladatok ellátásával, valamint az eljárás teljes szakasza alatt, Dabas Város Önkormányzat képviselével.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

HUSZONEGYEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

Az FC Dabas Sportegyesület támogatási kérelme

Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/12-158/2024.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.

(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

A Képviseelő-testület 8 igen (egyhangúlagos) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

170/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviseelő-testülete 7.800.000,-Ft támogatást biztosít az FC Dabas Sportegyesületnek megnövekedett és váratlan működési költségeik fedezésére a költségvetésben „Sportegyesületek működésének támogatása” nevű céltartalék terhére.

Felhatalmazza a polgármestert a támogatási szerződés aláírására.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

HUSZONKETTEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:

A Sári Népviselőtestület Babagyűjtemény belépőjegy árai

Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester

Szövebeli előterjesztés: Sári Népviselőtestület Babagyűjtemény belépőjegy árai az alábbiak szerint:
Dabasi lakosoknak, illetve a

Dabas kártyával rendelkezőknek	Ingyenes
Felnőtt	600.- Ft
Nyugdíjas	400.- Ft
Gyermek	400.-Ft
5 éves kor a alatt	Ingyenes
Csoportos kedvezmény	
Minden 10. fő	Ingyenes

Szandhofer János alpolgármester:

Szavazásra bocsátja: a szóbeli előterjesztés elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt)

171/2024. (V.29.) számú ÖK. HATÁROZAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a Sári Népviselőtestület Babagyűjtemény belépőjegy árait az alábbiak szerint:


Belépőjegy árak

Dabasi lakosoknak, illetve a Dabas kártyával rendelkezőknek	Ingyenes
Felnőtt	600.- Ft
Nyugdíjas	400.- Ft
Gyermek	400.-Ft
5 éves kor a alatt	Ingyenes
Csoportos kedvezmény	
Minden 10. fő	Ingyenes

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

Megköszöni a részvételt, és bezárja az ülést 10:30-kor.

Kmft.


Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző


Szandhofer János
alpolgármester

Papíralapú iratról készített elektronikus másolat, elektronikus kivonat

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező hiteles másolat.

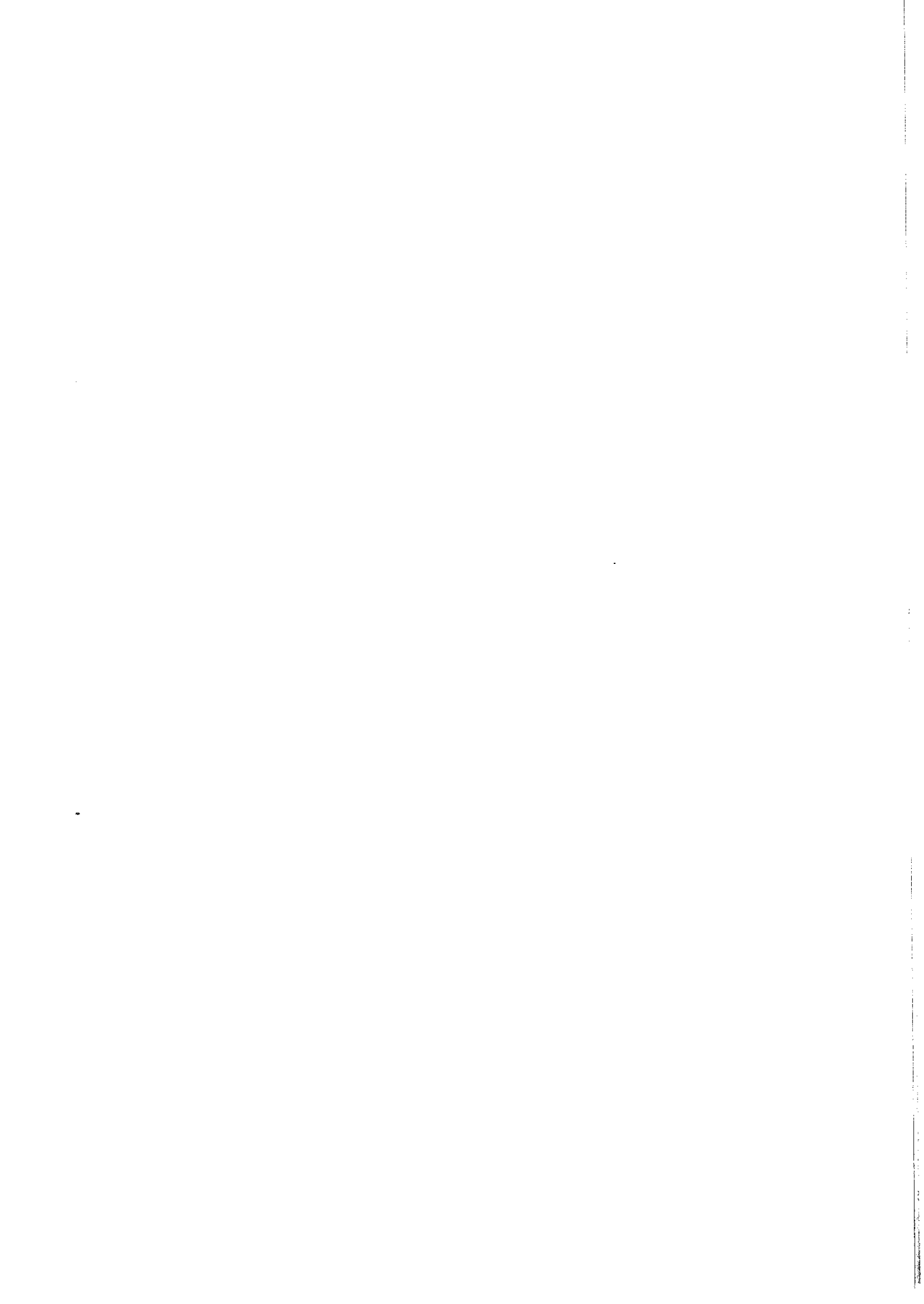
Másolat hitelesítését végző személy azonosító száma, aláírása
..07.....*Dabasi Zoltán*.....

Másolatkészítés időpontja: ..2024... év....06.....hó..13...nap

Másolatkészítési szabályzat megnevezése: **Dabasi Polgármesteri Hivatal**

Másolatkészítési szabályzat verziószáma: 1.0

Másolatkészítési rend elérhetősége: www.dabas.hu



JELLENLÉTI ÍV

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
2024. 05 29-én megtartott üléséről

Nyílt ülés

1. Bató Tibor

.....

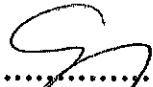
2. Bennárik Ferenc


.....

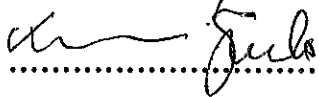
3. Feldman László

.....

4. Gáspár Tibor


.....


5. Kosztolányi Gyula


.....

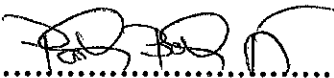
6. Kőszegi Zoltán

.....

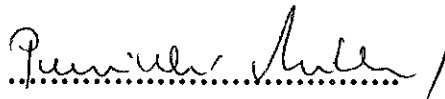
7. Kuli Imre


.....

8. Pálincásné Balázs Tünde


.....

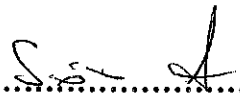
9. Pucsinszki Miklósné


.....

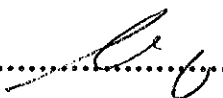
10. Révész Károly

.....

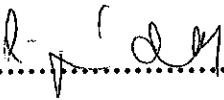
11. Sós Gábor


.....

12. Szandhofer János


.....

Polgármesteri Hivatal dolgozói:
Rigóné dr. Roicsik Renáta jegyző


.....

Bábel Melinda
Gazdasági Irodavezető

.....

Meghívottak:

Dabasi Járási Hivatal vezetője

.....

Dr. Halász Géza Szakorv. Rendelőint.

.....

Dabas-Sári Szlovák Nemzetiségi Óvoda.....

Dabas Egyesített Óvodák

.....

Kossuth Művelődési Központ

.....

D.Cs.Gy.Sz. Központ

.....

GYIÖK elnöke

.....

SSZÖK elnöke

.....

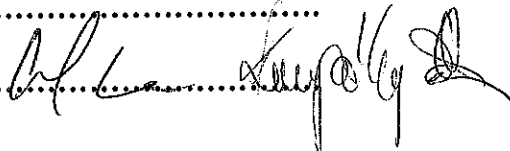
DVRNŐ elnöke

.....

DIK vezetője

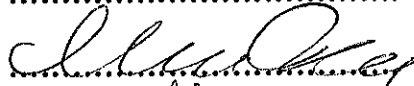
.....

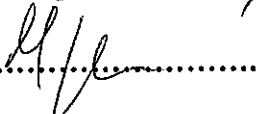
NHSZ OKÖT


.....

Zelenák András

.....

DR. ROZSI TÁBORÁS (DOKTOR) 

Dabas Sportcsarnok Nonp. 1271 

.....
.....
.....
.....
.....
.....



DABAS VÁROS POLGÁRMESTERE

Ügyiratszám: HIV/12-134/2024.	Tárgy: Meghívó
Ügyintéző: Meggyesné Zsaányi Edina	Hiv. szám:
Telefon:	Melléklet:

MEGHÍVÓ

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
2024. május 29-én (szerdán) 9.00. órai kezdettel
ülést tart. MELYRE TISZTELETTEL MEGHÍVOM.

Az ülés helye: **Polgármesteri Hivatal III. emeleti tárgyaló**
Dabas, Szent István tér 1/b.

NAPIREND

- 1./ A 2024. évi költségvetési rendelet módosítása
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 2./ Beszámoló az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 3./A közösségi együttélés alapvető szabályairól szóló 29/2013. (XI.6.) önkormányzati rendelet módosítása
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
- 4./A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018 (IV.25.) önkormányzati rendelet módosítása
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
- 5./Dabasi Járási Mentődrónpilóták Egyesülete/Alapítvány megalakítása
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
- 6./Jelentés a Polgármesteri Hivatal monitoring stratégiájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 7./Belső ellenőrzés jelentés elfogadása
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 8./ Beszámoló a Kognitív Hungary Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: Kognitív Kft. ügyvezető igazgatója

- 9./ Beszámoló a Dabas Sportcsarnok Beruházó és Szolgáltató Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: Sportcsarnok Kft. ügyvezető igazgatója
- 10./ Beszámoló a Malév-Dabas Horgászegyesület 2023. évi működéséről
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 11./ Beszámoló a Pantheon Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: Pantheon Kft. ügyvezető igazgatója
- 12./ Beszámoló a NHSZ-OKÖT Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: NHSZ-OKÖT Kft. ügyvezető igazgatója
- 13./ Beszámoló az NHSZ-Dabas Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: NHSZ-Dabas Kft. ügyvezető igazgatója
- 14./ Beszámoló a Daköv Kft. 2023. évi munkájáról
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
Meghívott: Daköv Kft. ügyvezető igazgatója
- 15./A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz 2023. évi beszámolója
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
Meghívott: Daköv Kft. ügyvezető igazgatója
- 16./2024/2025-ös nevelési évben indítandó óvodai csoportok számának meghatározása
Előadó: Révész Károly, az Emberi Erőforrás Bizottság elnöke
- 17./DIK pénzmaradvány felosztás
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
- 18./ Polgármesteri beszámoló a két ülés közt megtett intézkedésekről
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
- 19./A hivatali dolgozók munkaideje és a Polgármesteri Hivatal ügyfélfogadási rendje
Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester
- 20./ Ingatlanügyek:
-Ingatlan értékesítési ügy
-A 138/2024.(V.7.) sz. Ök. határozat visszavonásának ügye
-Múltidéző lakópont, fecskeház bérbeadásának ügye
- A dabasi 661 hrsz.-ú ingatlan vásárlásának ügye
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke
- 21./ Az FC Dabas Sportegyesület támogatási kérelme
Előadó: Bennárik Ferenc, a Gazdasági Bizottság elnöke

22./A Sári Népviselőes Babagyűjtemény belépőjegy árai

Előadó: Kőszegi Zoltán polgármester

23./ „Dabas Egészségügyéért Dr. Halász Géza Díj” adományozása

Feldman László a Családügyi -és Esélyteremtési Bizottság elnöke

Dabas, 2024. május 24.

Kőszegi Zoltán sk.
polgármester





DABAS VÁROS POLGÁRMESTERE

2370 DABAS, SZENT ISTVÁN TÉR 1/B.

Szám: HIV/12-135/2024.

ELŐTERJESZTÉS

a .../2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

2024. május 29-i dátummal szükségessé vált a 2024. évi önkormányzati költségvetés módosítása, melyet mellékelten előterjesztek.

Kérem az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Dabas, 2024. május 22.

**Kőszegi Zoltán s.k.
polgármester**

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


**Rigó dr. Roicsik Renáta
jegyző**

Az előterjesztést tárgyalja: Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda

Az előterjesztés az érintettek választása szerint nyílt ülésen tárgyalható.

A döntése elfogadásához minősített többségi döntés szükséges.

Az előterjesztést kapja: Gazdasági Iroda

Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete

2/2024. (II. 8.) sz. rendelete a 2024. évi költségvetésről módosításáról

Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva továbbá figyelembe véve a Gazdasági Bizottság határozatát a 2024. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését: 6.189.584.067,- Ft költségvetési bevétellel, 7.364.480.347,- Ft költségvetési kiadással, 1.425.608.264,- Ft költségvetési egyenleggel (melyre fedezetet nyújt az előző év költségvetési maradványa), 311.285.514,- Ft -ebből működési, 1.075.254.916,- Ft -felhalmozási, 7.427.434.209,- Ft összes bevétellel, 7.427.434.209,- Ft összes kiadással állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 8.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

Kőszegi Zoltán
polgármester

Indokolás

Az Önkormányzat esetében a befolyt 11.785.179,- Ft-os szociális-, és gyermekjóléti támogatások bevételeinek összegével megemeltük az egyéb működési kiadások bevételi előirányzatot és a kiadási előirányzatot.

A személyi juttatások csökkentésre kerültek 1.500.000,- Ft-tal az egyéb működési kiadások javára. A működési kiadásokat 62.953.862,- Ft-tal csökkentettük, ami a 2024. évi megelőlegzés összege, és intézmény finanszírozásként írtunk jóvá. Csökkentettük a dologi kiadások összegét 2.700.020,- Ft-tal, a beruházásokat 9.999.980,- Ft-tal, és az általános tartalékot 5.200.000,- Ft-tal, amit a Sportcsarnok Kft. támogatásaként adtunk át.

A beruházásokat csökkentettük továbbá 22.000.000,- Ft-tal a felújítások javára a felső-dabasi járdaépítés átcsoportosítása miatt. A tartalékok összegét a felhasználáshoz igazítottuk.

A Dabasi Polgármesteri Hivatal esetében 14.346.160,- Ft-os költségvetési maradvány került feladásra a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok javára.

A Dabasi Egyesített Óvodánál nem történt módosítás.

A Manódombi Bölcsődénél nem történt módosítás.

A Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézetnél nem történt módosítás.

A Dabasi Intézményfenntartó Központ esetében 25.904.944,- Ft- összegű költségvetési maradvány került feladásra a személyi juttatások javára 4.649.562,- Ft-tal, a járulékok javára 1.255.382,- Ft-tal, a dologi kiadások javára 5.000.000,- Ft-tal, valamint a beruházások javára 15.000.000,- Ft-tal.

Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár esetében szintén feladásra került az előző évi maradvány 7.286.121,- Ft értékben, valamint 100.000,- Ft intézményfinanszírozással nőttek a bevételek, amivel szemben kiadási oldalon 1.650.082,- Ft személyi juttatás, 154.440,- Ft munkaadót terhelő járulék, 4.921.199,- Ft dologi kiadás és 660.400,- Ft beruházás növekmény áll.



DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖSSZEVI NYOMTÉRLEGE

BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

Sor- szám	Bevétel jogcíme	Forrásból		
		2024. évi előirányzat	2024.05.29. módosítás	Módosított előirányzat
A		B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1.924.096,341	11.785,179	1.935.881,520
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	378.016,372		378.016,372
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	203.245,970		203.245,970
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, életkezelési feladatainak támogatása	493.274,477	11.785,179	505.059,656
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	38.935,522		38.935,522
1.5.	A községek önkormányzatok és köznevelési támogatásai			0
1.6.	Elszámoltatási számviteli bevételek			0
2.	Állami és önkormányzati támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	1.655.017,000	0	1.655.017,000
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			0
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkező bevételek			0
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			0
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			0
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás	1.655.017,000		1.655.017,000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	41.641,100		41.641,100
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkező bevételek			0
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			0
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			0
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	41.641,100		41.641,100
3.6.	3.5-ből EU-s támogatás	41.641,100		41.641,100
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	1.781.706,000	0	1.781.706,000
4.1.	Adóbevételek	100.000,000		100.000,000
4.2.	Adósszolgálati adó	3.000,000		3.000,000
4.3.	Tulajdonosi adó	1.600.000,000		1.600.000,000
4.4.	Gépjárműadó	1.000,000		1.000,000
4.5.	Egyéb közadók bevételei	17.700,000		17.700,000
4.6.	Kommunális adó	60.000,000		60.000,000
4.7.	Működési bevételek (4.1.+...+4.7.)	674.250,412	0	674.250,412
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			0
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	331.651,889		331.651,889
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	46.800,000		46.800,000
5.4.	Tulajdonosi bevételek			0
5.5.	Ellátási díjak	126.018,357		126.018,357
5.6.	Állami támogatás államháztartáson belülről	104.573,647		104.573,647
5.7.	Állami támogatás államháztartáson kívülről			0
5.8.	Kamatbevételek és más pénzügyi műveletek bevételei			0
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			0
5.10.	Biztosítási kifizetések értéke			0
5.11.	Egyéb működési bevételek	65.616,551		65.616,551
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	200.000,000	0	200.000,000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			0
6.2.	Immateriális javak értékesítése	200.000,000		200.000,000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			0
6.4.	Közvetített szolgáltatások értéke			0
6.5.	Közvetített szolgáltatások értéke			0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)			0
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkező bevételek államháztartáson belülről			0
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államháztartáson belülről			0
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
7.4.	7.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)			0
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkező bevételek államháztartáson belülről			0
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államháztartáson belülről			0
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
8.4.	8.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+9.)	6.177.795,888	11.785,179	6.189.581,067
10.	Helyi, köznevelési feladatok államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)			0
10.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása államháztartáson kívülről			0
10.2.	Helyi önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása államháztartáson kívülről			0
10.3.	Helyi önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, életkezelési feladatainak támogatása államháztartáson kívülről			0
11.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (11.1.+...+11.4.)			0
11.1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államháztartáson kívülről			0
11.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államháztartáson kívülről			0
11.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államháztartáson kívülről			0
11.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államháztartáson kívülről			0
12.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről (12.1.+...+12.3.)	1.386.540,430	-148.690,288	1.237.850,142
12.1.	Ellátási díjak, szolgáltatások, köznevelési feladatok támogatása államháztartáson kívülről	1.386.540,430	-148.690,288	1.237.850,142
12.2.	Ellátási díjak, szolgáltatások, köznevelési feladatok támogatása államháztartáson kívülről			0
12.3.	Ellátási díjak, szolgáltatások, köznevelési feladatok támogatása államháztartáson kívülről			0
13.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről (13.1.+...+13.3.)			0
13.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkező bevételek államháztartáson kívülről			0
13.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államháztartáson kívülről			0
13.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államháztartáson kívülről			0
14.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (14.1.+...+14.4.)			0
14.1.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államháztartáson kívülről			0
14.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államháztartáson kívülről			0
14.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államháztartáson kívülről			0
14.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. Államháztartáson kívülről			0
15.	Változatlan bevételek			0
16.	Adósszolgálati bevételek államháztartáson kívülről			0
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	1.386.540,430	-148.690,288	1.237.850,142
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17.)	7.564.336,318	-136.905,109	7.427.431,209

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadás jogcíme	2024. évi előirányzat	2023.05.30. módosítás	Módosított előirányzat
A		B		
1.	Államháztartás költségvetés kiadásai (1.1. + 1.2. + 1.3.)	6,277,410,202	-228,419,201	6,048,991,001
1.1.	Személyi juttatások	2,751,315,207	17,893,261	2,769,208,468
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	315,414,233	3,862,265	319,276,500
1.3.	Dologi kiadások	1,742,382,507	78,625,483	1,821,007,990
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	51,028,000		51,028,000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	886,205,218	-49,668,683	836,536,535
1.6.	- az 1.5-ből - államháztartáson kívülről	42,700,000		
1.7.	- Tervezési célú államháztartáson kívüli kiadások	42,700,000		
1.8.	- Elvonások és befizetések			0
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülről			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülről			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülről			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	1,895,777,000		
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Adóigények, kölcsönök			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről			
1.18.	Tartalékok	508,125,717	-277,891,737	230,234,000
1.19.	- az 1.18-ból - Államháztartáson kívülről	33,000,000	-10,200,000	22,800,000
1.20.	- Tartalékok	475,125,717	-267,691,737	207,434,000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1. + 2.2. + 2.3.)	1,316,896,016	28,560,483	1,345,456,499
2.1.	Beruházások	1,237,395,877	-16,339,580	1,221,056,297
2.2.	2.1.-ből felhalmozási célú eszközök beszerzése			
2.3.	Felújítások	84,500,139	22,090,400	106,590,539
2.4.	2.3.-ból felhalmozási célú eszközök beszerzése			
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		22,090,400	22,090,400
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülről			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülről			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülről			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről			0
3.	NÖVEKVŐKÉPES KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.1.)	7,564,339,218	-499,898,971	7,064,440,247
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel állományának növekedése (4.1. + 4.2.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	1. évfolyamos célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)			
5.1.	Pénzeszközök belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Tőkefedéssel ellátott belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
5.4.	Egyéb belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Egyéb ültetvény belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + 6.2. + 6.3.)		62,953,862	62,953,862
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		62,953,862	62,953,862
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Finanszírozás kölcsönök kifizetése			
6.4.	Finanszírozás kiadásai		0	0
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + 7.2. + 7.3.)			
7.1.	Pénzeszközök külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Tőkefedéssel ellátott külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi finanszírozású nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Változatlanok		62,953,862	62,953,862
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.3. + 4.4.)		62,953,862	62,953,862
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (3.+10.)	7,564,339,218	-436,945,109	7,127,394,109

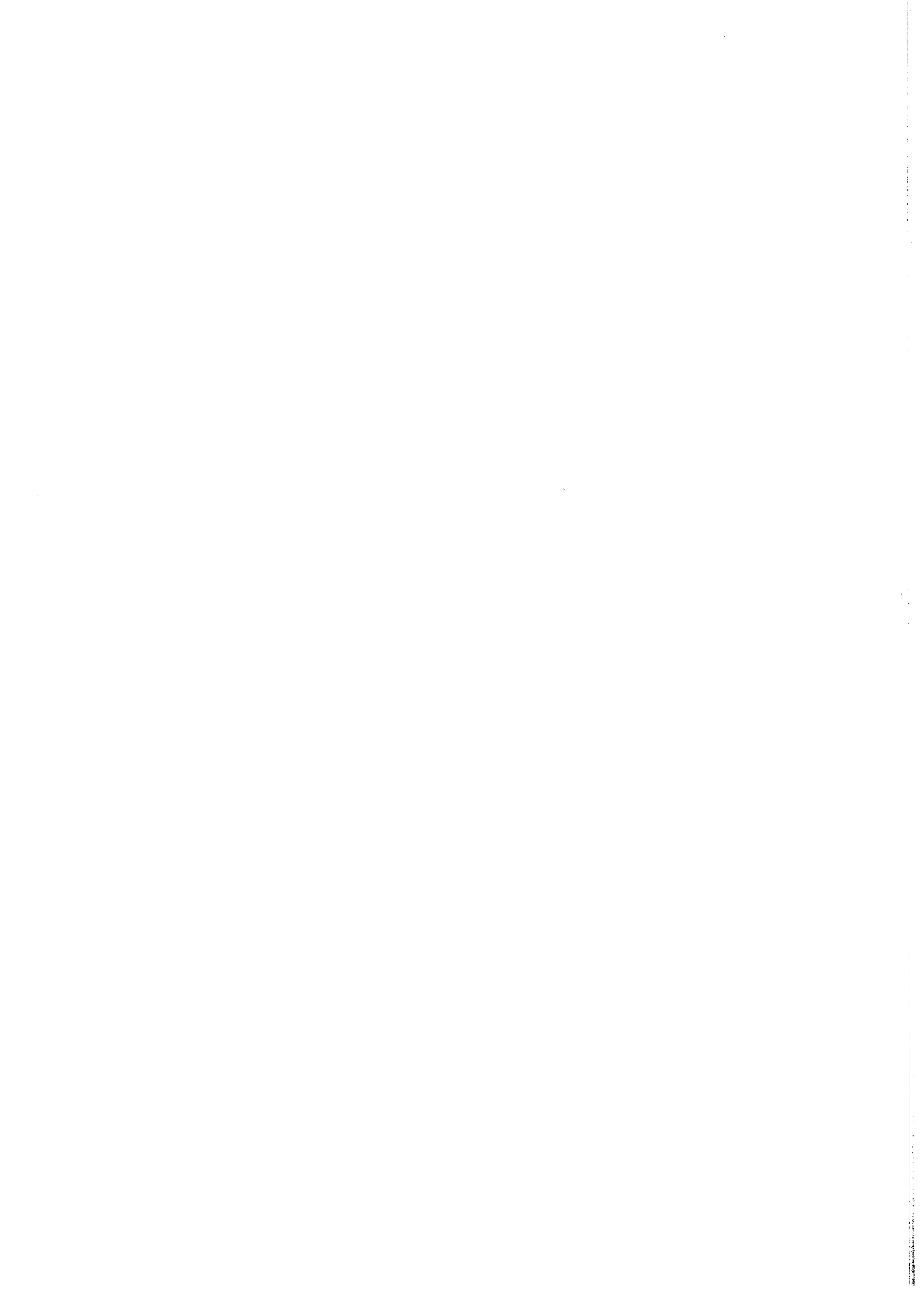
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

Sor-szám	Költségvetési kategória (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	2024. évi előirányzat	2023.05.30. módosítás	Módosított előirányzat
1.	Költségvetési kategória (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-1,286,540,430	211,644,150	-1,074,896,280
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	1,286,540,430	-211,644,150	1,074,896,280

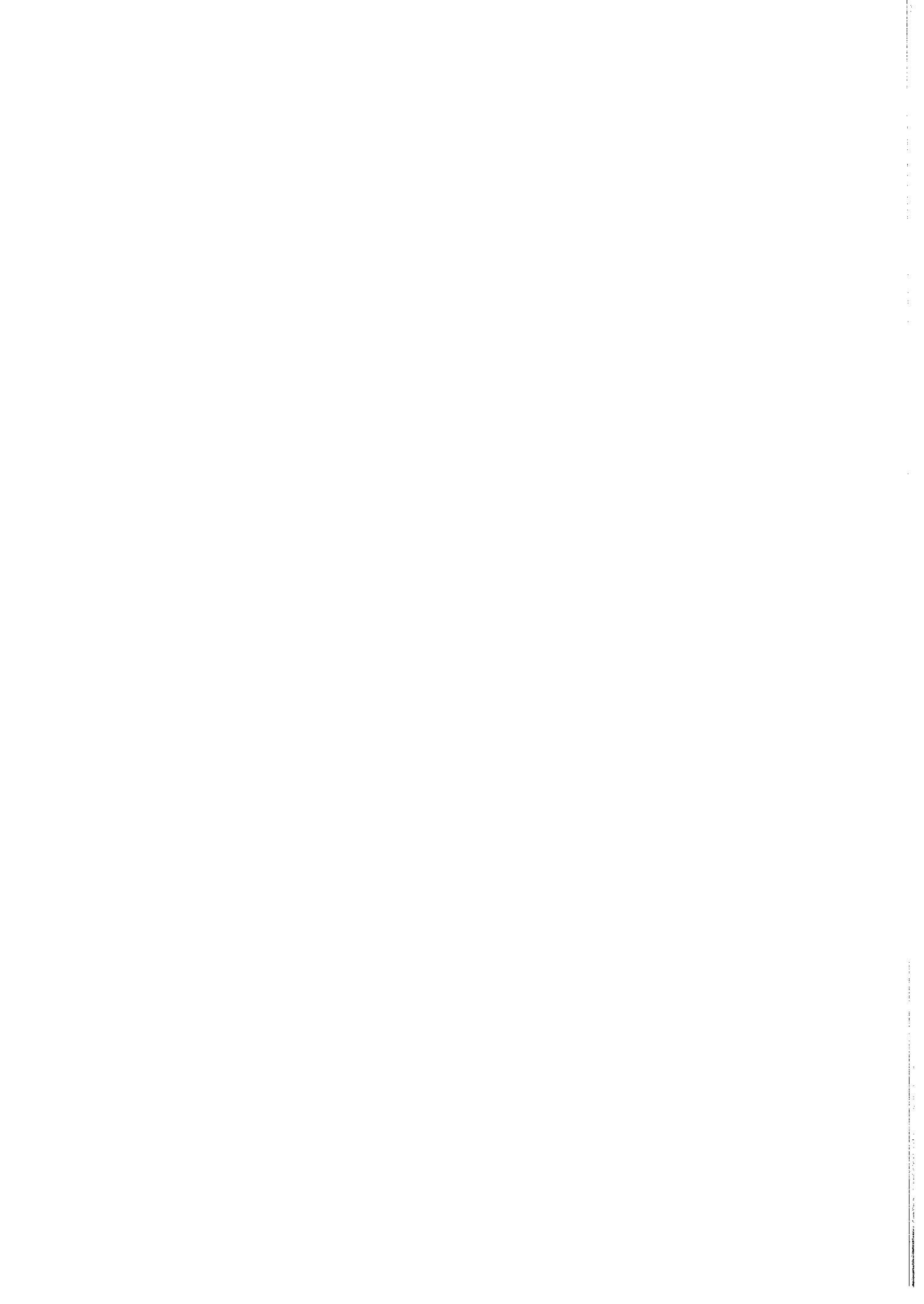
Beruházási (Félhalmozási) kiadások előirányzata hermeházsonként

Bemutató megnevezése	Teljes költség	Kivételként kezelt évi költségű évi	Felmérés 2023. XII. 31-ig	Futóévi		
				2024. évi előirányzat	2024. utáni előirányzat	2024.05.29. módosítás
A	B	C	D	E	F=(D+E)	G
Ingatlanok beszerzése, létesítése - Gyém karúság építés	5.200,015			5.200,015		5.200,015
Ingatlanok beszerzése, létesítése - Dabas Falisz tető felújítás	799,973			799,973		799,973
Ingatlanok beszerzése, létesítése Dabas és Sári utnapark	5.999,988			5.999,988		5.999,988
Ingatlanok beszerzése, létesítése Sári környezetrendezés	5.999,988			5.999,988		5.999,988
Ingatlanok beszerzése, létesítése Sári út alap	250,000			250,000		250,000
Ingatlanok beszerzése, létesítése Dabas környezetrendezés I. ütem	4.999,990			4.999,990		4.999,990
Sári ravatalozó bővítés, hungosítás, egyéb	500,380			500,380		500,380
Imunat. javak beszerzése - Telepítésre kerülő kézikönyv (végzáruló)	7.258,050			7.258,050		7.258,050
közterületi átvezetők vásárlása	2.999,740			2.999,740		2.999,740
hátszórók fejlesztése	35.999,920			35.999,920		35.999,920
gépjármű vásárlás	19.999,960			19.999,960		19.999,960
Érkel Óvoda padlásról szigetelés	2.999,740			2.999,740		2.999,740
Mamodombi Bölcsőde soronipó kiépítés	2.000,250			2.000,250		2.000,250
Mesevár Óvoda klímákonduktív elvezetés kiépítés	999,490			999,490		999,490
Burkolási munkák Fazakas Róbert	4.999,990			4.999,990		4.999,990
Vak Botyán utca főtér felújítás	97.999,800			97.999,800		97.999,800
Lakás kialakítása a Dabasi Nyugdíjotthonból	4.999,990			4.999,990		4.999,990
Halász Éde Kúria garázs bővítés	2.999,740			2.999,740		2.999,740
Rendnyugtár burkolási munkák	4.000,500			4.000,500		4.000,500
Halász Bálint Kúria kazincse	500,380			500,380		500,380
Halász Jenő Kúria Bölcsőde fűtési és öntözőrendszer kiépítése, parkosítás	4.000,500			4.000,500		4.000,500
Hargosítás kiépítése Polgármesteri Hivatal	9.999,980			9.999,980		9.999,980
Büszkeszöglet (Vasút út I.) lépcső és homlokzat vakolat csere	7.999,730			7.999,730		7.999,730
Ingatlan vásárlás	190.500,000			190.500,000		190.500,000
Kékéri város-turisztikai útból - I. ütem	2.000,250			2.000,250		2.000,250
Kossuth utca 58. alatti közkormányzati ingatlan szennyvízelvezetés	500,380			500,380		500,380
Baszaregály építés I. ütem	19.999,960			19.999,960		19.999,960
HÉSZ - Telepítésképi rendelet, térinformatika	5.800,090			5.800,090		5.800,090
Hárszám, utcanev táblák	2.999,740			2.999,740		2.999,740
Tanuló utca lezárása soronipóval	2.999,740			2.999,740		2.999,740
Mamodombi Bölcsőde klímá kiépítés	2.999,740			2.999,740		2.999,740
Zárudokház homlokzat felújítás	2.999,740			2.999,740		2.999,740
TDP Phosz Városfejlesztési stratégiák támogatása -tervek készítése	101.663,500			101.663,500		101.663,500
hivatal ajtócsere, városközpont Sportcsarnok tervezés	3.783,279			3.783,279		3.783,279
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	2.540,000			2.540,000		2.540,000
Rabáredő utca út alap (kijelölt szakasz)	3.600,000			3.600,000		3.600,000
Tátró és Ámos vezér útja út alap	10.000,000			10.000,000		10.000,000
Padkarendezés, árokásás	9.999,980			9.999,980		9.999,980
Rendfeszítő megújult parkoló javítás, szilárd útburkolat építés	2.000,250			2.000,250		2.000,250
Vásártér területén közlekedő utak építés	9.999,980			9.999,980		9.999,980
Semmelweis -Jerkovics utca parkoló építés	14.999,970			14.999,970		14.999,970
Bartók Béla út járda csere II. ütem	10.000,000			10.000,000		10.000,000
5-5s út menő járdáépítés (Sári ipari park)	14.999,970			14.999,970		14.999,970
Bajcsy-Zsilinszky utca járdáépítés	19.999,960			19.999,960		19.999,960
Felső-Dabas járdáépítés	22.000,000			22.000,000		22.000,000
Vásártér utca járdáépítés	9.999,980			9.999,980		9.999,980
Vasút út körforgalom építés	11.562,692			11.562,692		11.562,692
Gyém körforgalom, pótmunkák, környezetrendezés	25.999,440			25.999,440		25.999,440
Egyéb felújítási munkák	130.874,660			130.874,660		130.874,660
Raklap emelő béka vásárlás	400,050			400,050		400,050
Nagytraktor szárazító vásárlás	2.000,250			2.000,250		2.000,250
Kisautó szárazító vásárlás	2.000,250			2.000,250		2.000,250
Trafóbox	655,911			655,911		655,911
Trafóbox	5.999,480			5.999,480		5.999,480
Trafóbox	8.001,000			8.001,000		8.001,000
Okos zebra telepítés	5.999,480			5.999,480		5.999,480
szakkódotomb fejlesztés, vízvezetés	14.999,970			14.999,970		14.999,970
futópálya világítás	19.999,960			19.999,960		19.999,960
Szand gépjármű	9.999,980			9.999,980		9.999,980
Halász Éde kulturális kulturális központ terv	10.280,650			10.280,650		10.280,650
Nemes Kúria védelem épület festés + klímá beszerzés	800,100			800,100		800,100
polcrendszer kialakítás	9.999,980			9.999,980		9.999,980
Gombay Dinyés Kúria festés, parkjárda építés, kerítés pótlás	4.000,500			4.000,500		4.000,500
Halász Mária Kúria vízóra csere	699,770			699,770		699,770
Dabas-Szabolcs minibusz	214.515,700			214.515,700		214.515,700
Információs eszközök beszerzése	1.270,000			1.270,000		1.270,000
ÖSSZESEN:	1.179.954,427			1.179.954,427		-31.099,980
MINDÖSSZESEN:	1.232.395,677			1.232.395,677		68.101,650



Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

Forintban!							
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi előirányzat	2024. utáni szükséglet	2024.05.29. módosítás	2024. évi módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)		
Jubileumi park híd felújítás	2,999,740			2,999,740			2,999,740
Sári Jagi Bau rendőrlakás felújítás	4,999,990			4,999,990			4,999,990
Kossuth utca Műzsák, ÁNTSZ tetőfelújítás	9,999,980			9,999,980			9,999,980
Fő út 83. kazánház tetőjavítás, kémény bontás, asztalosműhely szennyvíztrakötés	2,500,630			2,500,630			2,500,630
Szökökút javítás	2,000,250			2,000,250			2,000,250
Régi mentőállomás (Szóke Vince ház felújítás)	19,999,960			19,999,960			19,999,960
Luther utca Bölcsőde homlokzat rekonstrukció, faldedvesség megszüntetése	9,999,980			9,999,980			9,999,980
Vasút út Halász Jenő utca sarok, volt jegyző ház homlokzati nyílászárók felújítása, pótlása, festése	1,499,870			1,499,870			1,499,870
állagmegóvás	499,999			499,999			499,999
Hivatal nagyterem felújítás	9,999,980			9,999,980			9,999,980
Fő út mentén kerékpárút javítás	9,999,980			9,999,980			9,999,980
Szent István tér térburkolat javítás és parkosítás	9,999,980			9,999,980			9,999,980
Felső-Dabas járdaépítés	22,000,000					22,000,000	22,000,000
ÖSSZESEN:	84,500,339			84,500,339		22,000,000	106,500,339



Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	703,949,970		703,949,970
Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	603,794,477	11,785,179	615,579,656
Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	38,935,522		38,935,522
Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			0
Elszámolásból származó bevételek			0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	4,140,000		4,140,000
Elvonások és befizetések bevételei			0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			0
Egyéb működési célú támogatások bevételei	4,140,000		4,140,000
2.5.-ből EU-s támogatás			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	41,641,100		41,641,100
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	41,641,100		41,641,100
3.5.-ből EU-s támogatás	41,641,100		
Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	1,781,700,000	0	1,781,700,000
Építményadó	100,000,000		100,000,000
Idegenforgalmi adó	3,000,000		3,000,000
Iparüzési adó	1,600,000,000		1,600,000,000
Talajterhelési díj	1,000,000		1,000,000
Gépjárműadó			0
egyéb közhatalmi bevételek	17,700,000		17,700,000
Kommunális adó	60,000,000		60,000,000
Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	362,972,734	0	362,972,734
Készletértékesítés ellenértéke			0
Szolgáltatások ellenértéke	212,772,046		212,772,046
Közvetített szolgáltatások értéke	32,000,000		32,000,000
Tulajdonosi bevételek			0
Ellátási díjak	16,600,000		16,600,000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	45,984,134		45,984,134
Általános forgalmi adó visszatérítése			0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			0
Biztosító által fizetett kártérítés			0
Egyéb működési bevételek	55,616,554		55,616,554
Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	200,000,000	0	200,000,000
Inmateriális javak értékesítése			0
Ingatlanok értékesítése	200,000,000		200,000,000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			0
Részeselek értékesítése			0
Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			0
Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			0
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			0
7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			0
8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	4,215,144,175	11,785,179	4,226,929,354
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)		0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			0
Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	1,386,540,430	-196,227,513	1,190,312,917
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1,386,540,430	-196,227,513	1,190,312,917
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
Lekötött betétek megszüntetése			
Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
Külföldi értékpapírok kibocsátása			
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
Váltóbevételek			

Dologi kiadások	661,194,715	68,704,204	729,898,919
Ellátottak pénzbeli juttatásai	55,000,000		55,000,000
Egyéb működési célú kiadások	879,505,218	-49,668,683	829,836,535
az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
- Elvonások és befizetések			0
- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
- Árkiegészítések, ártámogatások			
- Kamattámogatások			
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
Tartalékok	508,125,717	-277,931,737	230,193,980
az 1.18-ből: - Általános tartalék	33,000,000	-10,200,000	22,800,000
- Céltartalék	475,125,717	-267,731,737	207,393,980
Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1,264,454,766	12,900,020	1,277,354,786
Beruházások	1,179,954,427	-31,999,980	1,147,954,447
2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
Felújítások	84,500,339	22,000,000	106,500,339
2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
Egyéb felhalmozási kiadások		22,900,000	22,900,000
2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
- Lakástámogatás			
- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	3,763,006,440	-247,496,196	3,515,510,244
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
Kincstárjegyek beváltása			
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
Belföldi kötvények beváltása			
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	1,838,678,165	63,053,862	1,901,732,027
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		62,953,862	62,953,862
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
Központi, irányító szervi támogatás	1,838,678,165	100,000	1,838,778,165
Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
Pénzügyi lízing kiadásai			
Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
Külföldi értékpapírok beváltása			
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek			
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
Váltókiadások			
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1,838,678,165	63,053,862	1,901,732,027
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	5,601,684,605	-184,442,334	5,417,242,271

előirányzat (fő)	47		47
étszáma (fő)	32		32

Megnevezés	DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	
		A	B
Bevételek			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)		1.824.690.341
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		478.010.372
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		703.949.970
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		603.794.477
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		38.935.522
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Biztosítási célú támogatások		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)		1.774.000.000
4.1.	Építményadó		100.000.000
4.2.	Építési gépjárműadó		3.000.000
4.3.	Iparközi adó		1.600.000.000
4.4.	Tulajdonosi díj		1.000.000
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	egyéb közhatalmi bevételek		10.000.000
4.7.	Kommunális adó		60.000.000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)		259.415.348
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		173.629.714
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		32.000.000
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		16.600.000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		37.195.634
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		200.000.000
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		200.000.000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részvételök értékesítése		
6.5.	Részvételök megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		4.058.115.689
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)		
11.1.	Pénzügyi célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		345.988.775
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		345.988.775
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszűntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)		
14.1.	Pénzügyi célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Változóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)		345.988.775
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)		4.404.104.464

Megnevezés	DABÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadása	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
A		B
Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	1,686,624,636
1.1.	Személyi juttatások	291,601,718
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39,585,576
1.3.	Dologi kiadások	509,507,156
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	55,000,000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	790,930,186
1.6.	az 1.5.-ből - Hőző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírásokon alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Akciójelölések, ártámogatások	
1.16.	- Kormánytámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18.-ból - Államháztartás tartalék	
1.20.	- Céltartalékok	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3+2.5.)	878,801,663
2.1.	Beruházások	814,301,284
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	64,500,379
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.5.-ből	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2,565,426,299
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.5.)	1,838,678,165
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervei támogatás	1,838,678,165
6.4.	Pénzeszközök lekötési költségei elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyi szervezeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Változtatások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1,838,678,165
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	4,404,104,464

Éves tervezett létszám:	előirányzat (fő)	37
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Megnevezés	DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	01
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadása	03

Fortitban!

Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	
		A	B
Bevételek			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, ellátási feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Ellátófeladatok származó bevételei		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		4,140,000
2.1.	Élvonalos és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Helyi működési célú támogatások bevételei		4,140,000
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		41,641,100
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Helyi felhalmozási célú támogatások bevételei		41,641,100
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		41,641,100
4.	Közvetlen bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)		7,700,000
4.1.	Építványadó		
4.2.	Árnyékfoglalási adó		
4.3.	Ipnyújtási adó		
4.4.	Tulajdonosi díj		
4.5.	Csajjáróadó		
4.6.	egyéb közvetlen bevételek		7,700,000
4.7.	Kommunális adó		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)		103,547,385
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		39,142,332
5.3.	Közvetlen szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Helyi díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		8,788,500
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek		
5.9.	Helyi pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Helyi működési bevételek		55,616,534
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Helyi tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részvételök értékesítése		
6.5.	Részvételök megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Helyi működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Helyi felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.3.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		167,028,486
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)		
11.1.	Forgalmi célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túl lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		1,040,551,655
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		1,040,551,655
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések felszólítása		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)		
14.1.	Forgalmi célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Változóbevételek		
16.	Állásához nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)		1,040,551,655
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)		1,197,580,141

Megnevezés	DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	01
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

		<i>Forintban!</i>
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
		B
A		
Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5+1.18.)	811,927,038
1.1.	Személyi juttatások	33,120,100
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10,118,630
1.3.	Dologi kiadások	151,687,539
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	88,573,032
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Juttatások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülről	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	508,125,717
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	33,000,000
1.20.	- Céltartalék	475,125,717
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	385,653,103
2.1.	Beruházások	365,653,143
2.2.	2.1.-ből III-a forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	19,999,960
2.4.	2.3.-ból III-a forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülről	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1,197,580,141
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel és államháztartáson kívülről (4.1.+...+4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felrészlete	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felrészlete pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felrészlete	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kücsőjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervek támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött hiteleként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Változatlanok	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1,197,580,141
Éves tervezett létszám	előirányzat (fő)	10
Közfoglalkoztatottak	létszáma (fő)	32

Megnevezés	DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	01
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadása	04
nemleges		Forinthalt!
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
A		B
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és központosított támogatások	
1.6.	Biztosítási szándékos bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elyvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Helyi működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Külsőforrású bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	
4.1.	Féltőanyagadó	
4.2.	Jogszertorgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Tulajdonosi adó	
4.5.	Clippingadó	
4.6.	egyéb közhatalmi bevételek	
4.7.	Kommunális adó	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kárértékelés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítés megvásárlásához kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Helyi működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Muradvinny igénybevétele (12.1.+ 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lakossági betétek megvásárlása	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+... 14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Változóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+... +16.)	
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	

Megnevezés	DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	01
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

nemleges		Forintban!
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
A		
B		
Kiadások		
I.	Működési költségvetés kiadásai (I.1+...+I.5+I.18.)	
1.1	Személyi juttatások	
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3	Dologi kiadások	
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5	Egyéb működési célú kiadások	
1.6	az I.5-ből: - Hátrésvi elszámolásból származó befizetések	
1.7	- Tervezési előirányzat alapú befizetések	
1.8	- Elvonások és befizetések	
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15	- Árképzési és ártámogatások	
1.16	- Kommtámogatások	
1.17	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18	Tartalékok	
1.19	az I.18-ból: - Általános tartalék	
1.20	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1	Beruházások	
2.2	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3	Felújítások	
2.4	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6	2.5.-ből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12	- Lakástámogatás	
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
J.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I+2)	
4.	Hitelek, kölcsönök törlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)	
4.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.6.)	
5.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3	Kereskedelmi bevételek	
5.4	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5	Belföldi kötvények beváltása	
5.6	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.5.)	391,103,956
6.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3	Központi, irányító szervi támogatás	391,103,956
6.4	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.5.)	
7.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányok, nemz. szervezeteknek	
7.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézményeknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Változatlanok	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+...+9.)	391,103,956
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (J.+10.)	391,103,956
Éves tervezett létszám	előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak	létszáma (fő)	

14.1. melléklet a ... / 2024 (...) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Polgármesteri Hivatal	02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

		<i>Forintban!</i>	
Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	
		A	B
		Bevételek	
		2024.05.29. módosítás	Módosított előirányzat
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	14,890,000	14,890,000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		0
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		0
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	14,890,000	14,890,000
1.4.	Tulajdonosi bevételek		0
1.5.	Ellátási díjak		0
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		0
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		0
1.8.	Kamatbevételek		0
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		0
1.11.	Egyéb működési bevételek		0
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		0
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		0
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		0
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0
2.4.	2.3-ból EU támogatás		0
3.	Közvetlen bevételek		0
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)		0
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		0
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás		0
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		0
5.1.	Immateriális javak értékesítése		0
5.2.	Ingatlanok értékesítése		0
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	14,890,000	14,890,000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	391,103,956	405,450,116
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		14,346,160
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		0
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	391,103,956	391,103,956
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	405,993,956	420,340,116

14.1. melléklet a ... / 2024 (...) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Polgármesteri Hivatal	02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forrásban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	400.247,206	14.346,160	414.593,366
1.1.	Személyi juttatások	299.068,380	12.695,717	311.764,097
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40.821,527	1.650,443	42.471,970
1.3.	Dologi kiadások	60.357,299		60.357,299
1.4.	Belföldi pénzügyi juttatásai			0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			0
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	5.746,750	0	5.746,750
2.1.	Beruházások	5.746,750		5.746,750
2.2.	Felújítások			0
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			0
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadásai			0
3.	Finanszírozási kiadások			0
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	405.993,956	14.346,160	420.340,116

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	47	47
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Polgármesteri Hivatal	02
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

nemleges

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Polgármesteri Hivatal	02
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

nemleges

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Polgármesteri Hivatal	02
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

nemleges		Forintban!
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Polgármesteri Hivatal	02
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

nemleges

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Polgármesteri Hivatal	02
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	14,890,000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	14,890,000
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	14,890,000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	391,103,956
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	391,103,956
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	405,993,956

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Polgármesteri Hivatal	02
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	400,247,206
1.1.	Személyi juttatások	299,068,380
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40,821,527
1.3.	Dologi kiadások	60,357,299
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	5,746,750
2.1.	Beruházások	5,746,750
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	405,993,956

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	47
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

17.1. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Intézményfenntartó Központ	06
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	2024.05.29. módosítás	Módosított előirányzat
A		B		
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	275,587,713	0	275,587,713
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			0
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	113,579,843		113,579,843
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			0
1.4.	Tulajdonosi bevételek			0
1.5.	Ellátási díjak	103,418,357		103,418,357
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	58,589,513		58,589,513
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítésc			0
1.8.	Kamatbevételek			0
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			0
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			0
1.11.	Egyéb működési bevételek			0
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		0	0
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			0
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			0
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0
2.4.	2.3.-ból EU támogatás			0
3.	Közvetlen bevételek			0
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		0	0
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			0
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás			0
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		0	0
5.1.	Immateriális javak értékesítése			0
5.2.	Ingatlanok értékesítése			0
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	275,587,713	0	275,587,713
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	465,312,287	25,904,944	491,217,231
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		25,904,944	25,904,944
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			0
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	465,312,287		465,312,287
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	740,900,000	25,904,944	766,804,944

17.1. melléklet a .../2024. (...) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Intézményfenntartó Központ	06
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	728,200,000	10,904,944	739,104,944
1.1.	Személyi juttatások	221,556,000	4,649,562	226,205,562
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31,203,480	1,255,382	32,458,862
1.3.	Dologi kiadások	475,440,520	5,000,000	480,440,520
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			0
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	12,700,000	15,000,000	27,700,000
2.1.	Beruházások	12,700,000	15,000,000	27,700,000
2.2.	Felújítások			0
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			0
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			0
3.	Finanszírozási kiadások			0
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	740,900,000	25,904,944	766,804,944
Éves tervezett költségvetés előirányzat (fő)		43		43
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Intézményfenntartó Központ	06
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	275,587,713
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	113,579,843
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	103,418,357
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	58,589,513
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	275,587,713
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	280,412,287
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	280,412,287
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	556,000,000

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Intézményfenntartó Központ	06
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	556,000,000
1.1.	Személyi juttatások	142,640,000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18,543,200
1.3.	Dologi kiadások	394,816,800
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	556,000,000

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	30
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Intézményfenntartó Központ	06
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból BU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingtalanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	184,900,000
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	184,900,000
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	184,900,000

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Intézményfenntartó Központ	06
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	172,200,000
1.1.	Személyi juttatások	78,916,000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12,660,280
1.3.	Dologi kiadások	80,623,720
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	12,700,000
2.1.	Beruházások	12,700,000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	184,900,000

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	13
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Intézményfenntartó Központ	06
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

nemleges

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingtatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Válalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Költségvetési szerv megnevezése	Dabasi Intézményfenntartó Központ	06
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

nemleges

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

18.1. melléklet a .../2024. (...) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár	07
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	2024.05.29. módosítás	Módosított előirányzat
	A	B		
	Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	5,300,000	0	5,300,000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			0
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	5,300,000		5,300,000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			0
1.4.	Tulajdonosi bevételek			0
1.5.	Ellátási díjak			0
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			0
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			0
1.8.	Kamattbevételek			0
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			0
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			0
1.11.	Egyéb működési bevételek			0
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		0	0
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			0
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			0
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0
2.4.	2.3.-ból EU támogatás			0
3.	Közhatalmi bevételek			0
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)		0	0
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			0
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás			0
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)		0	0
5.1.	Inmateriális javak értékesítése			0
5.2.	Ingatlanok értékesítése			0
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	5,300,000	0	5,300,000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	92,058,600	7,386,121	99,444,721
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		7,286,121	7,286,121
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			0
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	92,058,600	100,000	92,158,600
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	97,358,600	7,386,121	104,744,721

18.1. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár	07
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Fortutban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	96,864,100	6,725,721	103,589,821
1.1.	Személyi juttatások	56,170,440	1,650,082	57,820,522
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7,302,157	154,440	7,456,597
1.3.	Dologi kiadások	33,391,503	4,921,199	38,312,702
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			0
2.	Felhatalozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	494,500	660,400	1,154,900
2.1.	Beruházások	494,500	660,400	1,154,900
2.2.	Felújítások			0
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			0
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			0
3.	Finanszírozási kiadások			0
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	97,358,600	7,386,121	104,744,721
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		10		10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése	Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár	07
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	5,300,000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	5,300,000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	5,300,000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	92,058,600
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	92,058,600
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	97,358,600

Költségvetési szerv megnevezése	Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár	07
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	96,864,100
1.1.	Személyi juttatások	56,170,440
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7,302,157
1.3.	Dologi kiadások	33,391,503
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	494,500
2.1.	Beruházások	494,500
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	97,358,600

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár	07
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

nemleges

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Költségvetési szerv megnevezése	Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár	07
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

nemleges

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv megnevezése	Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár	07
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

nemleges

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közhatárhi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Költségvetési szerv megnevezése	Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár	07
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

nemleges

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Dabas Város Önkormányzata



DABAS VÁROS POLGÁRMESTERE
2370 DABAS, SZENT ISTVÁN TÉR 1/B.

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	HIV/12-136/2024.
Tárgy:	2023. évi zárszámadás
Előterjesztő:	Polgármester
Készítette:	Bábel Melinda
Testületi ülés dátuma:	2024.05.29
Döntés fajtája:	minősített többség
Minősített döntés indoklása:	minősített döntés az Mötv. 50. §-a alapján
Döntéshozatal módja	nyílt ülés - Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján
Zárt ülés indoklása:	nem zárt ülés
Bizottságok tárgyalják:	Gazdasági Bizottság
A határozati javaslat elfogadásához szükséges	egyszerű többségi döntés
A rendeletmódosítás elfogadásához szükséges	minősített többségi döntés
A határozatot kapja	Képviselő-testület

Dátum: 2024. május 24.

1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy az a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A fenti jogszabályi előírások alapján kerül benyújtásra Dabas Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadási rendelet-tervezete. Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Dabas Város Önkormányzata 2023. évi zárszámadását a Dabasi Polgármesteri Hivatal készítette el és adta fel a KGR-K11 rendszerben.

A zárszámadási rendelet-tervezet adatai Dabas Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési beszámolóján alapulnak, amelyet a Dabasi Polgármesteri Hivatal a Magyar Államkincstárnak elektronikus úton megküldött.

Dabasi Polgármesteri Hivatal az Önkormányzat és az intézményei vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőségeket a beszámoló készítés során elvégezte, azokat felülvizsgálta.

A Képviselő-testület 8/2023. (II.14.) számú rendeletében 6 156 078 459 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, önként vállalt és az államigazgatási feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

Kérem a beszámoló megvitatását és a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet elfogadását.

A 2023. évi költségvetési előirányzatok az 1. számú táblázat szerint alakultak

1. számú táblázat - 2023. évi költségvetés módosítások

S.	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat módosítás	Módosított előirányzat
1	Eredeti előirányzat	6 258 652 798		
2	I. módosítás	6 258 652 798	395 587 971	6 654 240 769
3	II. módosítás	6 654 240 769	481 356 661	7 135 597 430
4	III. módosítás	7 135 597 430	259 520 193	7 395 117 623

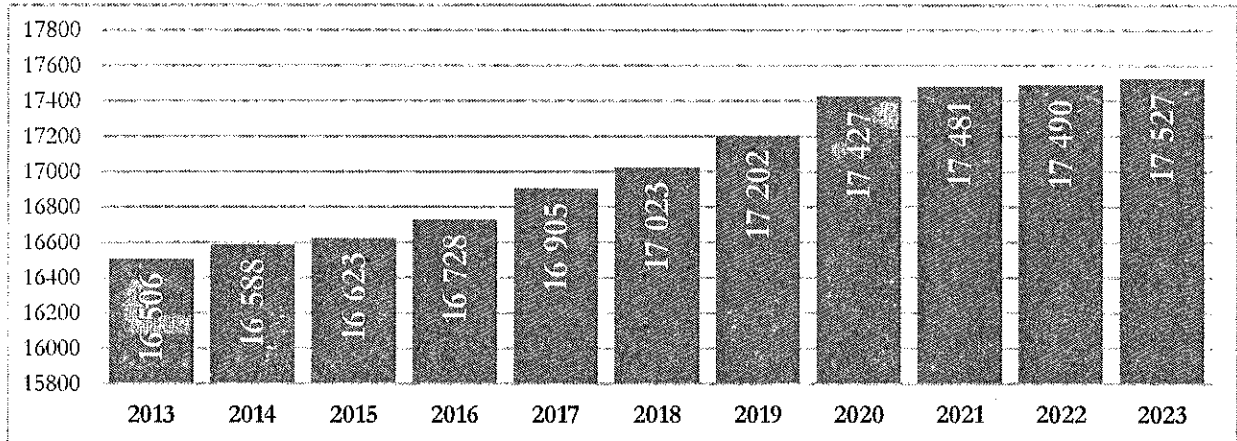
A település lakosainak számát, annak változását a Központi Statisztikai Hivatal információja alapján a 2. számú táblázatban mutatom be.

2. számú táblázat - a lakónépesség alakulásának bemutatása

Év	Lakó népesség	Lakások száma	Terület nagyság (ha)
2013	16 506	6 612	16 599
2014	16 588	6 635	16 599
2015	16 623	6 646	16 602
2016	16 728	6 684	16 599
2017	16 905	6 711	16 599
2018	17 023	6 736	16 599
2019	17 202	6 770	16 599

2020	17 427	6 813	16 599
2021	17 481	6 879	16 599
2022	17 490	6 857	16 599
2023	17 527	6 875	16 599

1. számú ábra - a lakónépesség alakulásának szemléltetése



Dabas Város Önkormányzata 2023. évben beruházásokra és felújításokra összességében 1 235 886 908 Ft-ot fordított.

A megvalósított beruházások, felújítások felsorolása:

Legjelentősebb projektek az EU-s forrásból a 2023-as évben az új szennyvíztisztító telep szennyvízelvezetési- tisztítási tervdokumentációjának elkészítése volt, ami kezdeti lépés az új szennyvíztisztító telep megvalósításához, a város lakosságának számának növekedéséhez igazodva.

EU-s pályázatból tudtuk megvalósítani a Halász Jenő kúriában minibölcsőde kialakítását és fejeztük be a Szabadság út melletti kerékpárút projektjét.

Részen belügyminisztériumi támogatással, részben saját önrésszel valósult meg a Vasút út-Vörösmarty utca körforgalmának kiépítése, amire főleg az iskolák miatti megnövekedett forgalom miatt volt szükség.

Szintén e pályázat részeként valósult meg Dabas-Szőlőben az új közösségi színtér és a Sári városrészben az új ravatalozó kiépítése.

Közüvilágítási hálózatunk korszerűsítési munkái szintén a legnagyobb volumenű beruházások között voltak 2023-ban.

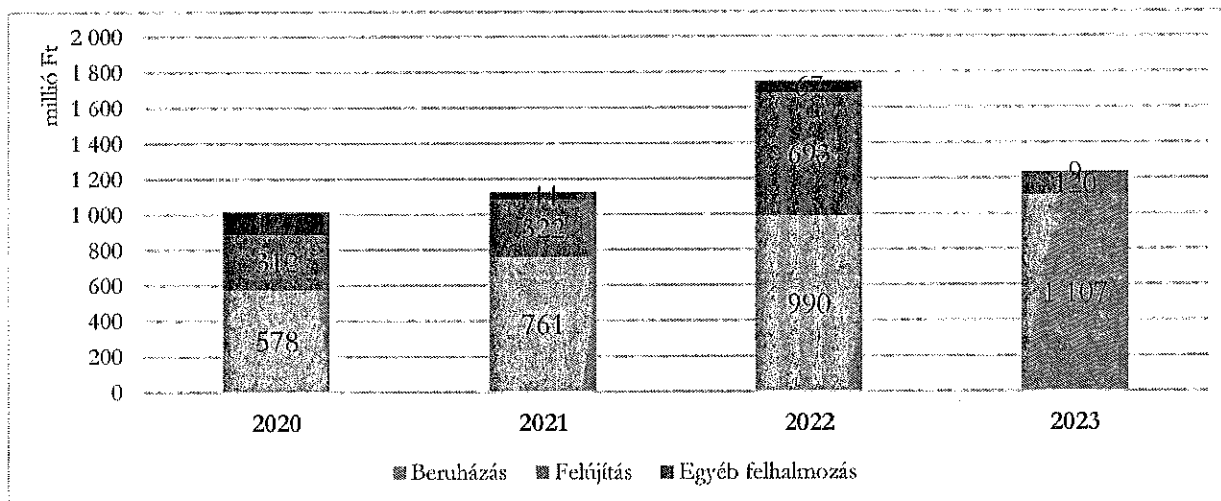
Több, az előzőeknél kisebb értékű, de a városnak fontos beruházásokat is végrehajtottunk, mint például a trafiboxok telepítése, A Gyóni Géza Általános Iskolában térburkolat és kerítésépítési munkák, útépitési munkák, árokburkolás, térkövezés.

Felújítási munkáink között legjelentősebb a Bartók Béla úton járda-, a Wesselényi úton út-, és a Sári temetőben végzett felújítási munkák.

3. számú táblázat - a felhalmozási kiadások alakulása (adatok forintban)

Év	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozás	Összesen
2020	577 581 722	311 988 580	127 142 700	1 016 713 002
2021	761 131 970	321 819 788	44 056 650	1 127 008 408
2022	989 952 181	693 318 589	66 586 681	1 749 857 451
2023	1 107 382 863	119 651 378	8 852 667	1 235 886 908

2. számú ábra - a felhalmozási kiadások alakulásának szemléltetése



Dabas Város Önkormányzata és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) a tárgyév első napján 1 383 222 904 Ft volt.

Bevételeként 6 955 280 938 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 5 764 968 021 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 1 447 259 252 Ft volt.

2. Előirányzatok teljesítései költségvetési szervenként

1. számú táblázat - Dabas Város Önkormányzata bevételi teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	1 537 618 936 Ft	1 881 161 387 Ft	1 884 781 067 Ft	100%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	238 955 866 Ft	286 583 990 Ft	286 583 990 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	1 330 880 000 Ft	1 330 880 000 Ft	1 852 956 206 Ft	139%
5	B4	Működési bevételek	177 869 096 Ft	317 671 823 Ft	393 189 085 Ft	124%
6	B5	Felhalmozási bevételek	91 721 700 Ft	91 721 700 Ft	65 320 683 Ft	71%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	1 403 410 Ft	1 708 410 Ft	122%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	1 200 000 Ft	27 244 382 Ft	2270%
9	B8	Finanszírozási bevételek	1 170 000 000 Ft	1 380 543 253 Ft	2 443 497 115 Ft	177%
10		Összesen	4 547 045 598 Ft	5 291 165 563 Ft	6 955 280 938 Ft	131%

2. számú táblázat - Dabas Város Önkormányzata kiadási teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	288 779 010 Ft	338 668 772 Ft	338 484 572 Ft	100%
3	K2	Járadékok összesen	39 691 450 Ft	41 687 170 Ft	41 687 170 Ft	100%
4	K3	Dologi kiadások összesen	511 596 274 Ft	737 619 805 Ft	679 226 197 Ft	92%
5	K4	Ellátási díjak összesen	55 000 000 Ft	56 314 589 Ft	49 126 801 Ft	87%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	935 196 375 Ft	1 274 404 836 Ft	918 435 431 Ft	72%
7		- ebből tartalék	195 035 174 Ft	349 126 324 Ft	0 Ft	0%
8		- ebből egyéb működési célú kiadás	740 161 201 Ft	925 278 512 Ft	918 435 431 Ft	99%
9	K6	Beruházások	1 106 075 289 Ft	1 191 475 351 Ft	1 024 282 057 Ft	86%
10	K7	Felújítások	12 700 000 Ft	156 920 625 Ft	119 651 378 Ft	76%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	8 852 667 Ft	8 852 667 Ft	100%
12	K9	Finanszírozási kiadások	1 598 007 200 Ft	1 485 221 748 Ft	2 585 221 748 Ft	174%
13		- ebből intézményfinanszírozás	1 598 007 200 Ft	1 425 407 123 Ft	1 425 407 123 Ft	100%
14		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0 Ft	59 814 625 Ft	1 159 814 625 Ft	1939%
15		Összesen	4 547 045 598 Ft	5 291 165 563 Ft	5 764 968 021 Ft	109%

3. számú táblázat - Dabasi Polgármesteri Hivatal bevételi teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	198 000 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	13 890 000 Ft	13 890 000 Ft	16 859 188 Ft	121%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	5 000 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	332 266 559 Ft	334 357 641 Ft	334 357 641 Ft	100%
10		- ebből intézményfinanszírozás	332 266 559 Ft	327 983 349 Ft	327 983 349 Ft	100%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	6 374 292 Ft	6 374 292 Ft	100%
12		Összesen	346 156 559 Ft	348 247 641 Ft	351 419 829 Ft	101%

4. számú táblázat - Dabasi Polgármesteri Hivatal kiadási teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	247 926 020 Ft	256 922 895 Ft	252 046 668 Ft	98%
3	K2	Járadékok összesen	33 466 789 Ft	34 666 789 Ft	33 911 244 Ft	98%
4	K3	Dologi kiadások összesen	59 017 000 Ft	50 097 022 Ft	48 481 268 Ft	97%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	814 185 Ft	814 185 Ft	100%
7	K6	Beruházások	5 746 750 Ft	5 746 750 Ft	1 820 304 Ft	32%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	346 156 559 Ft	348 247 641 Ft	337 073 669 Ft	97%

5. számú táblázat - Dabasi Egyesített Óvodák bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	0 Ft	0 Ft	1 075 393 Ft	0%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	555 734 740 Ft	539 469 695 Ft	539 469 695 Ft	100%
10		- ebből intézményfinanszírozás	555 734 740 Ft	521 723 617 Ft	521 723 617 Ft	100%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	17 746 078 Ft	17 746 078 Ft	100%
12		Összesen	555 734 740 Ft	539 469 695 Ft	540 545 088 Ft	100%

6. számú táblázat - Dabasi Egyesített Óvodák kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	409 938 708 Ft	415 258 585 Ft	411 718 302 Ft	99%
3	K2	Járadékok összesen	61 292 032 Ft	58 792 032 Ft	58 120 951 Ft	99%
4	K3	Dologi kiadások összesen	83 704 000 Ft	63 355 076 Ft	59 312 894 Ft	94%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	800 000 Ft	2 064 002 Ft	2 064 002 Ft	100%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	555 734 740 Ft	539 469 695 Ft	531 216 149 Ft	98%

7. számú táblázat - Manódombi Bölcsőde bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	6 000 000 Ft	6 000 000 Ft	10 048 440 Ft	167%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	108 845 162 Ft	93 772 296 Ft	93 772 296 Ft	100%
10		- ebből intézményfinanszírozás	108 845 162 Ft	88 998 932 Ft	88 998 932 Ft	100%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	4 773 364 Ft	4 773 364 Ft	100%
12		Összesen	114 845 162 Ft	99 772 296 Ft	103 820 736 Ft	104%

8. számú táblázat - Manódombi Bölcsőde kiadási teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	79 163 860 Ft	71 617 729 Ft	71 129 425 Ft	99%
3	K2	Járulékok összesen	10 291 302 Ft	9 991 203 Ft	9 511 749 Ft	95%
4	K3	Dologi kiadások összesen	25 190 000 Ft	17 660 004 Ft	14 589 985 Ft	83%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	200 000 Ft	503 360 Ft	503 360 Ft	100%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	114 845 162 Ft	99 772 296 Ft	95 734 519 Ft	96%

9. számú táblázat - Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet bevételi teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	1 340 000 000 Ft	1 601 622 300 Ft	1 604 622 300 Ft	100%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	42 000 000 Ft	47 742 000 Ft	41 435 286 Ft	87%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	100%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	100%
9	B8	Finanszírozási bevételek	30 000 000 Ft	91 646 407 Ft	91 646 407 Ft	100%
10		- ebből intézményfinanszírozás	30 000 000 Ft	50 000 000 Ft	50 000 000 Ft	100%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	41 646 407 Ft	41 646 407 Ft	100%
12		Összesen	1 412 000 000 Ft	1 745 010 707 Ft	1 741 703 993 Ft	100%

10. számú táblázat - Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet kiadási teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	934 291 000 Ft	1 126 631 247 Ft	1 126 620 143 Ft	100%
3	K2	Járulékok összesen	129 000 000 Ft	87 613 647 Ft	87 613 647 Ft	100%
4	K3	Dologi kiadások összesen	348 143 000 Ft	462 000 552 Ft	458 011 010 Ft	99%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	566 000 Ft	630 376 Ft	630 376 Ft	100%
7	K6	Beruházások	0 Ft	68 134 885 Ft	68 134 885 Ft	100%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	1 412 000 000 Ft	1 745 010 707 Ft	1 741 010 061 Ft	100%

11. számú táblázat - Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár bevételi teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	6 510 000 Ft	5 450 000 Ft	84%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	4 800 000 Ft	14 327 924 Ft	14 337 924 Ft	100%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	63 000 Ft	63 000 Ft	100%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	80 863 600 Ft	80 379 397 Ft	80 379 397 Ft	100%
10		- ebből intézményfinanszírozás	80 863 600 Ft	73 315 329 Ft	73 315 329 Ft	100%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	7 064 068 Ft	7 064 068 Ft	100%
12		Összesen	85 663 600 Ft	101 280 321 Ft	100 230 321 Ft	99%

12. számú táblázat - Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár kiadási teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	45 866 853 Ft	47 058 139 Ft	46 953 847 Ft	100%
3	K2	Járadékok összesen	5 962 691 Ft	4 837 570 Ft	4 837 570 Ft	100%
4	K3	Dologi kiadások összesen	33 431 466 Ft	45 947 180 Ft	37 841 212 Ft	82%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	204 221 Ft	204 221 Ft	100%
7	K6	Beruházások	402 590 Ft	3 233 211 Ft	3 107 350 Ft	96%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	85 663 600 Ft	101 280 321 Ft	92 944 200 Ft	92%

13. számú táblázat - Dabasi Intézményfenntartó Központ bevételi teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	304 917 200 Ft	304 917 200 Ft	272 047 545 Ft	89%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	387 722 800 Ft	390 661 323 Ft	390 661 323 Ft	100%
10		- ebből intézményfinanszírozás	387 722 800 Ft	363 385 896 Ft	363 385 896 Ft	100%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	27 275 427 Ft	27 275 427 Ft	100%
12		Összesen	692 640 000 Ft	695 578 523 Ft	662 708 868 Ft	95%

14. számú táblázat - Dabasi Intézményfenntartó Központ kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	200 448 000 Ft	205 265 065 Ft	184 438 121 Ft	90%
3	K2	Járadékok összesen	28 058 240 Ft	29 058 240 Ft	25 095 545 Ft	86%
4	K3	Dologi kiadások összesen	458 733 760 Ft	453 784 313 Ft	419 799 353 Ft	93%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	5 400 000 Ft	7 470 905 Ft	7 470 905 Ft	100%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	692 640 000 Ft	695 578 523 Ft	636 803 924 Ft	92%
11		Összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%

15. számú táblázat - Dabas Város Önkormányzata összesített bevételi teljesítései

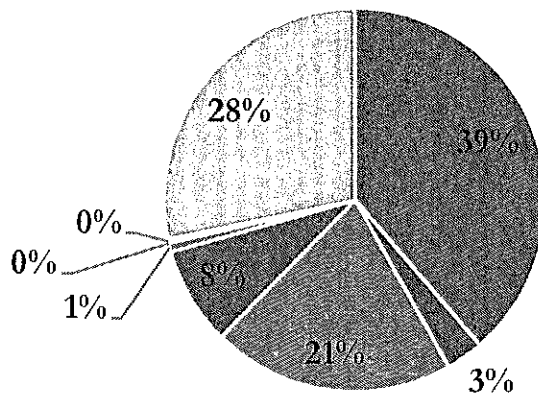
	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	2 877 618 936 Ft	3 489 293 687 Ft	3 494 853 367 Ft	100%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	238 955 866 Ft	286 583 990 Ft	286 583 990 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	1 330 880 000 Ft	1 330 880 000 Ft	1 853 154 206 Ft	139%
5	B4	Működési bevételek	549 476 296 Ft	704 548 947 Ft	748 992 861 Ft	106%
6	B5	Felhalmozási bevételek	91 721 700 Ft	93 721 700 Ft	67 320 683 Ft	72%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	1 466 410 Ft	1 776 410 Ft	121%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	3 200 000 Ft	29 244 382 Ft	914%
9	B8	Finanszírozási bevételek	1 067 425 661 Ft	1 485 422 889 Ft	2 548 376 751 Ft	172%
10		Összesen	6 156 078 459 Ft	7 395 117 623 Ft	9 030 302 650 Ft	122%

16. számú táblázat - Dabas Város Önkormányzata összesített kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 8/2023. (II.14.)	Módosított előirányzat 9/2024. (II.29.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	2 206 413 451 Ft	2 461 422 432 Ft	2 431 391 078 Ft	99%
3	K2	Járadékok összesen	307 762 504 Ft	266 646 651 Ft	260 777 876 Ft	98%
4	K3	Dologi kiadások összesen	1 519 815 500 Ft	1 830 463 952 Ft	1 717 261 919 Ft	94%
5	K4	Ellátási díjak összesen	55 000 000 Ft	56 314 589 Ft	49 126 801 Ft	87%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	935 762 375 Ft	1 276 053 618 Ft	920 084 213 Ft	72%
7	K6	Beruházások	1 118 624 629 Ft	1 278 628 464 Ft	1 107 382 863 Ft	87%
8	K7	Felújítások	12 700 000 Ft	156 920 625 Ft	119 651 378 Ft	76%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	8 852 667 Ft	8 852 667 Ft	100%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	59 814 625 Ft	1 159 814 625 Ft	1939%
11		Összesen	6 156 078 459 Ft	7 395 117 623 Ft	7 774 343 420 Ft	105%

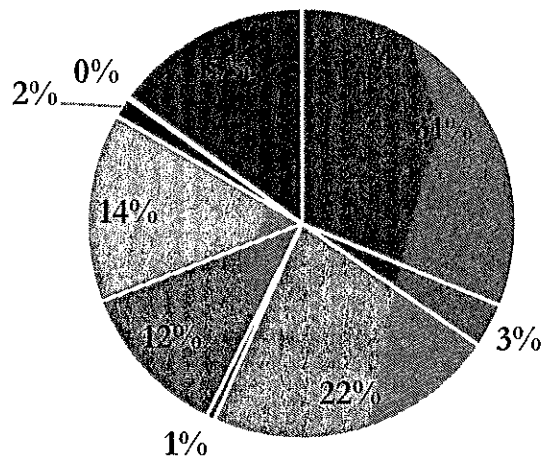
3. Bevételi és kiadási teljesítések bemutatása

1. számú ábra - bevételi teljesítések arányai



- B1 Működési célú támogatások ÁH-n belülről
- B2 Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről
- B3 Közhatalmi bevételek
- B4 Működési bevételek
- B5 Felhalmozási bevételek
- B6 Működési célú átvett pénzeszközök
- B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- B8 Finanszírozási bevételek

2. számú ábra - kiadási teljesítések arányai



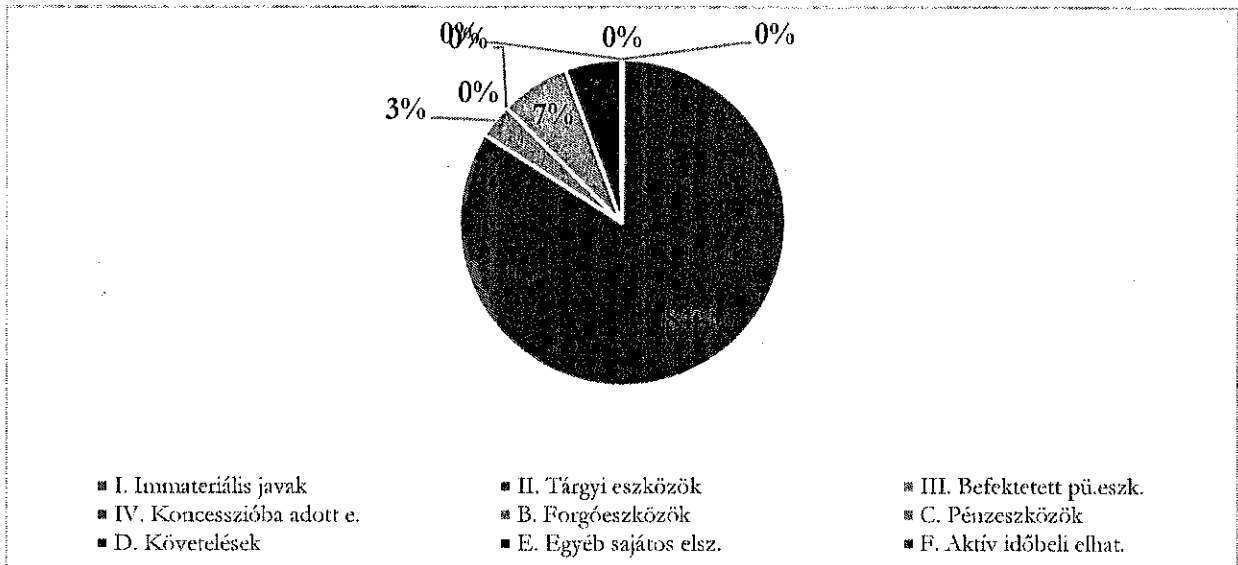
- K1 Személyi juttatások összesen
- K2 Járulékok összesen
- K3 Dologi kiadások összesen
- K4 Ellátási díjak összesen
- K5 Egyéb működési célú kiadások
- K6 Beruházások
- K7 Felújítások
- K8 Egyéb felhalmozási kiadások
- K9 Finanszírozási kiadások

4. Vagyoni helyzet alakulása

1. számú táblázat - az önkormányzat és intézményei vagyonának összetétele és alakulása

S.	Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás
1	I. Immateriális javak	19 861 749	9 403 953	-10 457 796 Ft
2	II. Tárgyi eszközök	17 595 295 192	17 634 406 113	+39 110 921 Ft
3	III. Befektetett pü.eszk.	708 778 000	708 778 000	+0 Ft
4	IV. Koncesszióba adott e.	0	0	+0 Ft
5	A. Befektetett eszközök	18 323 934 941	18 352 588 066	+28 653 125 Ft
6	B. Forgóeszközök	7 581 657	7 770 228	+188 571 Ft
7	C. Pénzeszközök	1 383 222 904	1 447 259 252	+64 036 348 Ft
8	D. Követelések	343 607 767	1 170 204 923	+826 597 156 Ft
9	E. Egyéb sajátos elsz.	-1 399 843	23 810 439	+25 210 282 Ft
10	F. Aktív időbeli elhat.	0	0	+0 Ft
11	ESZKÖZÖK	20 056 947 426	21 001 632 908	+944 685 482 Ft
12	G. Saját tőke	16 593 778 932	17 182 948 570	+589 169 638 Ft
13	H. Kötelezettségek	150 475 518	249 150 090	+98 674 572 Ft
14	I. Egyéb elszámolások	0	0	+0 Ft
15	J. Passzív időbeli elhat.	3 312 692 976	3 569 534 248	+256 841 272 Ft
16	FORRÁSOK	20 056 947 426	21 001 632 908	+944 685 482 Ft

1. számú ábra - eszközök arányai a tárgyév fordulónapján



5. Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, stb.). A rendeletben foglalt végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

Tárgyévben az Önkormányzat ellátta a kötelező feladatait, így megoldotta a háziorvosi ellátással kapcsolatos teendőit is – biztosítva ezáltal a település lakosságának alapvető egészségügyi ellátását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szak-mai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszer-kesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Határozat

Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete elfogadja
Dabas Város Önkormányzata
Képviselő-testületének HIV/12-136/2024. (V.29) önkormányzati rendelet-tervezetét
Dabas Város 2023. évi költségvetéséről szóló az 8/2023.(II.14.)
önkormányzati rendelet végrehajtásáról.

Felelős: polgármester
Határidő: 2024. május 31.

Dabas, 2024. május 31.

Kőszegi Zoltán sk.
polgármester
Törvényességi véleményezésre bemutatva:

Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

.....
előterjesztő: polgármester

.....
készítette: jegyző

Dabas, 2024. május 24.

**Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testületének
HIV/12-136/2024. önkormányzati rendeletének
indokolása**

Tisztelt Képviselő-testület!

1. Általános indokolás

Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában foglaltak alapján alkotja meg.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül:

- a) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- b) az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávt.);
- c) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.);
- d) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.);
- e) a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.);
- f) a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet.

Az Áht. 87.§-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A helyi önkormányzatok költségvetése az államháztartás rendszerébe tartozik, annak részét alkotja. Az Áht. pedig kötelezően előírja, hogy az önkormányzatok költségvetését, valamint a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadást önkormányzati rendeletben kell megállapítani. Az Áht. tehát a szóban forgó tárgykörök tekintetében egyértelműen szabályozási kötelezettséget határoz meg. Az önkormányzatok szabályozási autonómiája nem terjed addig, hogy a zárszámadási rendelet megalkotására vonatkozó törvényi kötelezettségét mellőzze. Az önkormányzat a törvény által kötelezően meghatározott feladat- és hatáskörében köteles eljárni, s ez vonatkozik a jogalkotási kötelezettségére is.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontja szerint a zárszámadási rendelet keretében kell elfogadni a normatív költségvetési hozzájárulásoknak a költségvetési törvény előírása szerinti elszámolását.

A zárszámadás elfogadása az önkormányzati működés transzparenciája, átláthatósága szempontjából elengedhetetlen.

Tehát mind a költségvetési, mind a zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzati működés - és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása - szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettsége a helyi képviselő-testületeknek.

A zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzat törvényes működéséhez elengedhetetlen.

2. Részletes indokolás

1. §-ához

A rendelet hatályáról rendelkezik. A rendelet hatálya kiterjed Dabas Város Önkormányzata, valamint az általa alapított és fenntartott költségvetési szervekre.

2-5. §-aihoz

A rendelet - az Áht. és az Ávr. rendelkezéseinek figyelembevételével meghatározza Dabas Város Önkormányzata, valamint az általa fenntartott költségvetési szervek 2023. évi bevételeit és kiadásait.

6. §-ához:

A rendelet-tervezet e §-a a Jat. 7.§ (1) bekezdése rendelkezése alapján tartalmazza a hatályba lépés időpontját.

Tisztelt Képviselő-testületet!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Dabas, 2024. május 24.

.....
polgármester

Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testületének
HIV/12-136/2024. önkormányzati rendelete
a 2023. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) és k) pontja alapján, a Gazdasági Bizottság véleményének kikérésével és figyelembe vételével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Dabas Város Önkormányzata, valamint az általa fenntartott költségvetési szervekre.

2. A zárszámadás bevételei és kiadásai

2. §

(1) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást:

- a) 9.030.302.650 Ft bevétellel;
 - b) 7.774.343.420 Ft kiadással;
 - c) 1.255.959.230 Ft maradvánnyal;
- hagyja jóvá.

(2) A bevételi főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok teljesítéseit

- a) 1.797.524.935 Ft működési támogatások bevételei;
 - b) 1.697.328.432 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről;
 - c) 286.583.990 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;
 - d) 1.853.154.206 Ft közhatalmi bevételek;
 - e) 748.992.861 Ft működési bevételek;
 - f) 67.320.683 Ft felhalmozási bevételek;
 - g) 1.776.410 Ft működési célú átvett pénzeszközök;
 - h) 29.244.382 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközök;
 - i) 2.548.376.751 Ft finanszírozási bevételek;
- jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) A kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok teljesítéseit

- a) 5.378.641.887 Ft működési költségvetés kiadásai;
- aa) 2.431.391.078 Ft személyi juttatások kiadásai;
- ab) 260.777.876 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
- ac) 1.717.261.919 Ft dologi kiadások;
- ad) 49.126.801 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
- ae) 920.084.213 Ft egyéb működési célú kiadások;

- b) 1.235.886.908 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;**
 - ba) 1.107.382.863 Ft beruházások;**
 - bb) 119.651.378 Ft felújítások;**
 - bc) 8.852.667 Ft egyéb felhalmozási kiadások;**
 - c) 1.159.814.625 Ft finanszírozási kiadások;**
- jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.**

(4) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a mérlegszerűen bemutatott bevételeit, kiadásait önkormányzati szinten, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban, az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(5) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a működési bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet szerint fogadja el.

(6) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint fogadja el.

3. A zárszámadás részletezése

3. §

(1) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a beruházási kiadásait beruházásonként a 4. melléklet, a felújítási kiadásait felújításonként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Európai Unió támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a 6. melléklet szerint fogadja el.

(3) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat és a költségvetési szervek maradványát, annak felhasználását és a maradvány levezetését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(4) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete Dabas Város Önkormányzata bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a(z) Dabasi Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a(z) Dabasi Egyesített Óvodák bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a(z) Manódombi Bölcsőde bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a(z) Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a(z) Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a(z) Dabasi Intézményfenntartó Központ bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a zárszámadás pénzügyi mérlegét, az előző évek teljesítéseivel a 15. melléklet szerint fogadja el.

(12) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket célok szerint, évenkénti bontásban a 16. melléklet szerint fogadja el.

(13) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a nyújtott hitel és kölcsön alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete az adósság állomány alakulását lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

(15) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat (kedvezményeket) a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

(16) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról szóló kimutatást a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. Vagyongkimutatás

4. §

(1) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről szóló vagyongkimutatást, állományi értékek szerint a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről szóló vagyongkimutatást, forgalomképesség szerint a 22. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról szóló vagyongkimutatást a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete az érték nélkül nyilvántartott eszközökről, kulturális javakról, régészeti leletekről szóló vagyongkimutatást a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a vagyongkezelésbe adott eszközökről, függő befektetett eszközökről, készletekről szóló vagyongkimutatást a 25. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről szóló vagyongkimutatást a 26. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket és részesedések alakulását a 27. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket, valamint a saját bevételeinek a futamidő végéig várható összegeit a 28. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testülete a pénzeszközök változásának levezetését a 29. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. A zárszámadás végrehajtásának szabályai

5. §

(1) A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az Önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2024. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

(3) A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

6. Záró rendelkezések

6. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

A rendelet kihirdetéséről a jegyző az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltak alapján gondoskodik.

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Rigóné Dr. Roicsik Renáta**, a Dabas Város Önkormányzatának jegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:

Így különösen:

a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];

a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];

a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infót. 24. § (3)];

a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infót. 30. § (6) és 35. § (3)];

fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

Feladat- és felelősségi körök

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

Humán-erőforrás

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesekek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

Etikai értékek és integritás

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,

b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,

c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,

d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,

e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,

f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,

g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és

h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az **integrált kockázatkezelés eljárásrendjében**, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos **gazdálkodási szabályzat** keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét.

A gazdasági irodavezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása **megfelelő volt**, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabályzattal.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § - ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében. Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy 2023 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Bábel Melinda, gazdasági irodavezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: 2024. május 17.



NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Rigóné Dr. Roicsik Renáta**, a Polgármesteri Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:

Így különösen:

a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];

a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];

a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];

a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];

fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

Feladat- és felelősségi körök

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

Humán-erőforrás

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

Étikai értékek és integritás

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,

b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,

c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,

d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,

e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,

f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,

g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és

h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az **integrált kockázatkezelés eljárásrendjében**, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos **gazdálkodási szabályzat** keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét. A gazdasági irodavezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása **megfelelő volt**, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabályzattal.

Elegendő tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

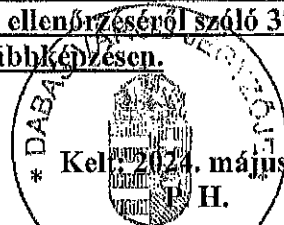
A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakítottuk a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § - ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében. Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljesszűren és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évrre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy 2023 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Bábel Melinda, gazdasági irodavezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.



Kelt: 2024. május 17.
P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Tapodi Katalin**, a Kossuth Művelődési Központ és Halász Boldizsár Városi Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:

Így különösen:

a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];

a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];

a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];

a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];

fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

Feladat- és felelősségi körök

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

Humán-erőforrás

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

Etikai értékek és integritás

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

- a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
- b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
- c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
- d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
- e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
- f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,
- g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
- h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az **integrált kockázatkezelés eljárásrendjében**, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos **gazdálkodási szabályzat** keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét. Az intézmény vezetője kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása **megfelelő volt**, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabályzattal.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § - ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében. Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Bábel Melinda, gazdasági irodavezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

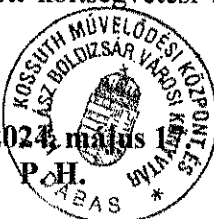
vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: 2024. május 14.



Rápa Katalin
.....
aláírás

D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás



NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Klemencz Györgyné**, a Dr. Halász Géza Szakorvosi Rendelőintézet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:

Így különösen:

a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];

a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];

a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];

a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];

fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

Feladat- és felelősségi körök

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

Humán-erőforrás

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

Etikai értékek és integritás

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

- a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
- b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
- c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
- d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
- e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
- f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,
- g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
- h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az **integrált kockázatkezelés eljárásrendjében**, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos **gazdálkodási szabályzat** keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét.

A /gazdasági/pénzügyi osztályvezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása **megfelelő volt**, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabályzattal.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § -ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében. Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági iroda vezetője Bábel Melinda részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső

ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.
vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel rendelkezik.



Kelt: 2024. május 17.

P. H.

Kövescske Györgyné
.....
aláírás

D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

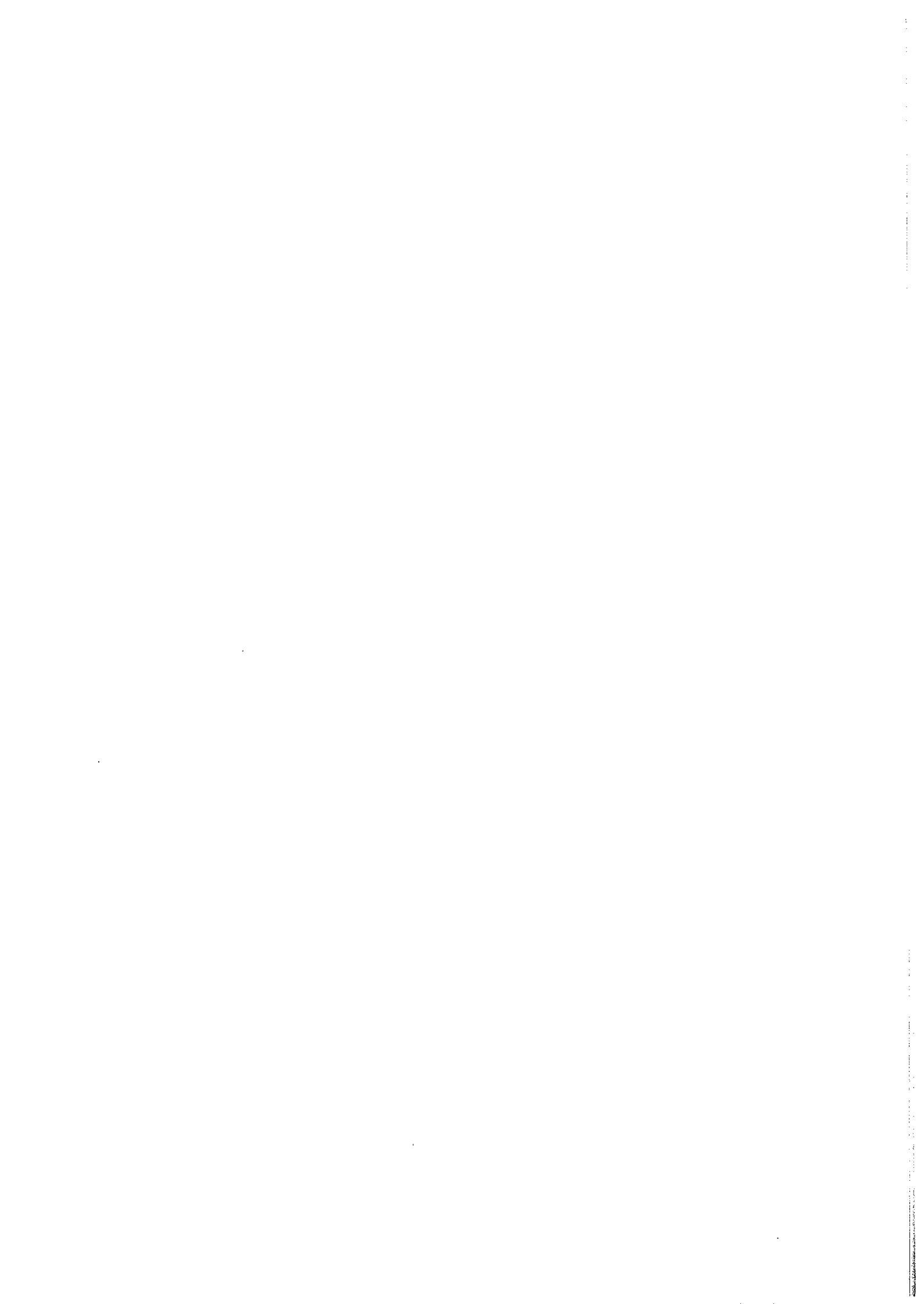
.....

aláírás

Dabas Város Önkormányzata
2023. évi zárszámadás összesített pénzügyi mérlege
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A	B	C	D	E	F	G	H	I	
		2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamgazdálkodási feladatok	Százalék	
1	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése							
2	1.	1 520 630 936	1 797 524 935	1 797 524 935	1 797 524 935	0	0	100%	
3	B11	435 232 673	468 128 353	468 128 353	-468 128 353	0	0	100%	
4	B12	541 704 780	594 099 607	594 099 607	594 099 607	0	0	100%	
5	B131	267 994 981	367 558 652	367 558 652	367 558 652	0	0	100%	
6	B132	203 950 995	218 457 839	218 457 839	218 457 839	0	0	100%	
7	B14	51 747 307	57 670 507	57 670 507	57 670 507	0	0	100%	
8	B15	0	6 927 663	6 927 663	6 927 663	0	0	100%	
9	B16	0	84 682 314	84 682 314	84 682 314	0	0	100%	
10	2.	1 356 988 000	1 691 768 752	1 697 328 432	92 706 132	1 604 622 300	0	100%	
11	B12	0	0	0	0	0	0	0%	
12	B13	0	0	0	0	0	0	0%	
13	B14	0	0	0	0	0	0	0%	
14	B15	0	0	0	0	0	0	0%	
15	B16	1 356 988 000	1 691 768 752	1 697 328 432	92 706 132	1 604 622 300	0	100%	
16	B16	0	0	0	0	0	0	0%	
17	3.	238 955 866	286 583 990	286 583 990	286 583 990	0	0	100%	
18	B21	0	0	0	0	0	0	0%	
19	B22	0	0	0	0	0	0	0%	
		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							0%
		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről							0%



Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Dabas Város Önkormányzat	Belső ellenőr közfoglalkoztatott jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet ⁵					
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő) ⁶		státusz (fő) ⁷		embemap		fő		embemap		embemap		státusz (fő)		státusz (fő)	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	70,0	70,0	70,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Polgármesteri hivatal összesen							1,0	1,0	70,0	70,0	70,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Irányított költségvetési szerv neve)																
2. Irányított költségvetési szerv neve)																
3. Irányított költségvetési szerv neve)																
n. Irányított költségvetési szerv neve)																

¹ Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személyi közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

² Közfoglalkoztatott jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen.

³ Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunakalás megbízás esetén törtszámmal, illetve tízedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

⁴ Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen.

⁵ Pl. titkárnő.

⁶ Ezen melléklet vonatkozásában:

Engedélyezett foglalkoztatási jogviszonyok száma.

Terv státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány státusz fog rendelkezésre állni.
Tény

státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány státusz állt rendelkezésre.

⁷ Ezen melléklet vonatkozásában:

Terv betöltött státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetenél.

Tény betöltött státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetenél.

Részmunakalás foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tízedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).





Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Dabas Város Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹		Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen		
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját embernap ⁵	külső embernap ⁶	saját embernap	külső embernap ⁷	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	
Helyi önkormányzat (f.é.h.)	0,0	0,0	70,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	70,0	70,0	70,0	70,0
1. Polgármesteri hivatal összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aaj) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
abj) Irányított szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
acj) Egyéb ellátóüzemek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
bj) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Irányított szervezetek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Irányított költségvetési szerv összesen ¹	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aaj) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
abj) Irányított szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
acj) Egyéb ellátóüzemek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
abj) Irányított szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
acj) Egyéb ellátóüzemek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
bj) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Irányított költségvetési szerv összesen¹	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aaj) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
abj) Irányított szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
acj) Egyéb ellátóüzemek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
bj) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
n. Irányított költségvetési szerv összesen¹	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aaj) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
abj) Irányított szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
acj) Egyéb ellátóüzemek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
bj) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
n. Irányított költségvetési szerv összesen¹	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aaj) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
abj) Irányított szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
acj) Egyéb ellátóüzemek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
abj) Irányított szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
acj) Egyéb ellátóüzemek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
bj) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1 2. sz. mellékletből hivatkozva Az itt olvasható adatoknak meg kell egyeznie a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.
 2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladattal, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellátóüzemi jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.
 3 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelölt adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.
 4 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelölt adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.
 5 Saját embernapok száma. Az embernap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.



Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Önkormányzat neve: Dabas Város Önkormányzat	Előző év(ek)ről áthúzódnó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
				%
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	18,0	6,0	33,3
I. Polgármesteri hivatal összesen		18,0	6,0	33,3
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉROOSZTO!
1. Irányított költségvetési szerv neve/				#ZÉROOSZTO!
2. Irányított költségvetési szerv neve/				#ZÉROOSZTO!
3. Irányított költségvetési szerv neve/				#ZÉROOSZTO!
n. Irányított költségvetési szerv neve/				#ZÉROOSZTO!

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl.: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.





DABAS VÁROS POLGÁRMESTERE

Szám: HIV/12-137/2024.

ELŐTERJESZTÉS

A közösségi együttélés alapvető szabályairól szóló 29/2013. (XI.6.) önkormányzati rendelet módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A közösségi együttélés alapvető szabályait a 29/2013. (XI.6.) önkormányzati rendelet szabályozza.

A rendelet tervezet a következő módosításokat tartalmazza:

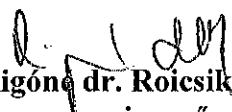
- a II. fejezet 2. címe („Szilárd hulladékkal kapcsolatos közszolgáltatás igénybevétele) Köztisztaságra változik.
- az ingatlan tulajdonosának nemcsak az ingatlana tisztán tartásáról, gyommentesítéséről, hanem a kúszó növények visszavágásáról is gondoskodnia kell
- a kötelező közszolgáltatásokkal kapcsolatos rendelkezések hatályukat veszítik

Kérem a Képviselő-testületet, szavazzon a rendelet módosításáról!

Dabas, 2024. május 21.

**Kószegi Zoltán s.k.
polgármester**

Törvényességi észrevételre bemutatva:


Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

Tárgyalta, véleményezte: Képviselő-testület
Az előterjesztést készítette: Hatósági Iroda, dr. Bálint Bernadett
Az előterjesztés **nyílt** ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához **minősített** többség szükséges

Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete

A közösségi együttélés alapvető szabályairól szóló 29/2013. (XI.6.) önkormányzati rendelet módosításáról

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 143.§ (4) bekezdés d) pontjában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 8. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A közösségi együttélés alapvető szabályairól szóló 29/2013. (XI.6.) önkormányzati rendelet 2. alcím címe helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. Köztisztaság”

2. §

A közösségi együttélés alapvető szabályairól szóló 29/2013. (XI.6.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az az ingatlan tulajdonos, aki

- a) települési szilárd hulladékot ingatlanán felhalmoz, vagy más ingatlanára kihelyez,
 - b) aki ingatlana tisztán tartásáról, gyom mentesítéséről, a kúsó növény visszavágásáról nem gondoskodik
 - c) aki a szelektív hulladékgyűjtés céljára közterületre kihelyezett tárolóedényeket nem a rendeltetésüknek megfelelően használja,
- százötvenezer forintig terjedő közigazgatási bírsággal sújtható”

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

Kőszegi Zoltán
polgármester

Dabas, 2024. május 21.

Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

Kószegi Zoltán
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Dabas Város Önkormányzatának a közösségi együttélés alapvető szabályairól szóló önkormányzati rendelethez (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (2) bekezdése alapján)

Előzetes hatásvizsgálati lap

1. Társadalmi hatása

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs.

2. Gazdasági hatások

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs.

3. Költségvetési hatások

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs.

4. Környezeti és egészségügyi hatása:

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs adminisztratív hatása.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek adottak.

Általános indokolás

A rendelet tervezet a következő módosításokat tartalmazza:

- a II. fejezet 2. címe („Szilárd hulladékkal kapcsolatos közzolgáltatás igénybevétele) Köztisztaságra változik.
- az ingatlan tulajdonosának nemcsak az ingatlan tisztán tartásáról, gyommentesítéséről, hanem a kúsó növények visszavágásáról is gondoskodnia kell
- a kötelező közzolgáltatásokkal kapcsolatos rendelkezések hatályukat veszítik

Részletes indokolás

1.§ Az ingatlan tulajdonosra nézve határoz meg tilalmakat.

2.§. Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.





DABAS VÁROS POLGÁRMESTERE

Szám: HIV/12-138/2024.

ELŐTERJESZTÉS

A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018. évi (IV.25.) önkormányzati rendelet módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 10/2018. (IV.25.) önkormányzati rendeletben szabályozza a helyi közművelődési feladatok ellátására vonatkozó rendelkezéseket.

A rendelet tervezet a következő módosításokat tartalmazza:


- a közösségi színterek székhelye kerül feltüntetésre
- családi rendezvények esetén nemcsak a művelődési központ, hanem a közösségi színterek bérleti és használati díja 10.000,-Ft
- az önkormányzat közművelődési alapszolgáltatásainak megvalósításában együttműködők köre bővül

Kérem a Képviselő-testületet, szavazzon a rendelet módosításáról!

Dabas, 2024. május 24.

**Kószegi Zoltán s.k.
polgármester**

Törvényességi észrevételre bemutatva:


**Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző**

Tárgyalta, véleményezte: Képviselő-testület
Az előterjesztést készítette: Hatósági Iroda
Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához **minősített** többség szükséges

Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testületének 14/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete

a helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018. (IV.25) önkormányzati rendelet módosításáról

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 83/A. §-ában kapott felhatalmazás alapján, és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § 7. bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018. (IV.25.) önkormányzati rendelet 6. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) Az önkormányzat a kizárólag közművelődési alapszolgáltatások megszervezésének helyszínt biztosító közösségi színtereket tartja fenn:

- a) Dabas- Sári: Sári Zarándokház és Közösségi Szintér, Székhely:2371 Dabas, Mánteleki út 8.
- b) Dabas: Nemes-kúria Közösségi Szintér, Székhely: 2370 Dabas, Bercsényi út 1., Levendulaház Közösségi Szintér és Értéktár, Székhely: 2370 Dabas, Lakos Dr. u. 27.
- c) Dabas:-Gyón: Halász Móricz-kúria Közösségi Szintér, Székhely:2373 Dabas, Kossuth Lajos út 7.
- d) Dabas-Szőlők: Dabasi-Szőlősi Közösségi Ház Közösségi Szintér, Székhely: 2370 Dabas, Kinizsi u. 7.”

(2) A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018. (IV.25.) önkormányzati rendelet 6. § (7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(7) Az önkormányzat által fenntartott közművelődési és közgyűjteményi intézménynek, közösségi színtereknek minden év március 01-ig be kell küldenie a polgármesteri hivatalnak a képviselő-testület kulturális feladatokat ellátó bizottsága által elfogadott, előző évi tevékenységről szóló beszámolóját, és a tárgyévi munkatervét. A képviselő-testület 30 napon belül dönt a beszámoló és munkaterv elfogadásáról. Ha a képviselő-testület 30 napon belül nem dönt, a beadott beszámolót és munkatervet elfogadottnak kell tekinteni.”

(3) A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018. (IV.25.) önkormányzati rendelet 6. § (8) bekezdés b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A közösségi színterek, a közművelődési intézmény, valamint annak közművelődési feladatokat is ellátó közgyűjteményi telephelye bérleti és használati díjairól az 1. melléklet rendelkezik.)

- „b) Történelmi egyházak hitéletével kapcsolatos családi rendezvények (keresztelő, elsőáldozás, bérmeiközás, konfirmáció) és ballagással kapcsolatos események esetében a művelődési központ és a közösségi színterek bérleti és használati díjai 10 000 Ft, maximum 8 óra időintervallum esetében.”

2. §

(1) A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018. (IV.25.) önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat közművelődési alapszolgáltatásainak megvalósításában együttműködnek:)

„a) Tájházak, emlékszobák, emlékházak , gyűjtemények, civil közösségi terek (pl. Trafik, Rétesház, Miloszerni Vendégház)”

(2) A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018. (IV.25.) önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdés d) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat közművelődési alapszolgáltatásainak megvalósításában együttműködnek:)

„d) a helyi történelmi egyházak és közösségeik, ”

(3) A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018. (IV.25.) önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdés f) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat közművelődési alapszolgáltatásainak megvalósításában együttműködnek:)

„f) nemzetiségi önkormányzatok”

(4) A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018. (IV.25.) önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdés l)–o) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat közművelődési alapszolgáltatásainak megvalósításában együttműködnek:)

- „l) Civil Környezetvédelmi Tanácsadó Testület,
- m) helyi média-Dabas Újság, Rádió Dabas, Dabas Televízió
- n) KÖR Színház Műhely
- o) Nyomdatörténeti Galéria”

(5) A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 10/2018. (IV.25.) önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdése a következő p)–z) ponttal egészül ki:

(Az önkormányzat közművelődési alapszolgáltatásainak megvalósításában együttműködnek:)

- „p) Galéria Alapítvány
- q) Együtt Könnyebb Vakok és Gyengénlátók Egyesülete
- r) Pest Megyei Népművelők Egyesülete
- s) Települési Értéktár Bizottság
- t) Trafik Kör Egyesület
- u) Felsőhomokhátság Vidékfejlesztési Egyesület
- v) Munkahely a Családokért Alapítvány
- w) Dabasért Közalapítvány
- x) Zlinszky emlékszoba és egyetemi tanulókönyvtár-család vagy ha van@civil szervezetük
- y) Kognitív Kft.
- z) Sportcsarnok Kft.”

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dabas, 2024. május 24.

Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

Kőszegi Zoltán
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Dabas Város Önkormányzatának a közművelődési feladatok ellátásáról (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (2) bekezdése alapján)

Előzetes hatásvizsgálati lap

1. Társadalmi hatása

A rendelet- tervezet elfogadásának nincs.

2. Gazdasági hatások

A rendelet- tervezet elfogadásának nincs.

3. Költségvetési hatások

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs.

4. Környezeti és egészségügyi hatása:

A rendelet- tervezet elfogadásának nincs.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendelet-tervezet elfogadásának nincs adminisztratív hatása.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet- tervezet elfogadásának nincs.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek adottak.

Általános indokolás

A rendelet tervezet a következő módosításokat tartalmazza:

- a közösségi színterek székhelye kerül feltüntetésre
- családi rendezvények esetén nemcsak a művelődési központ, hanem a közösségi színterek bérleti és használati díja 10.000, -Ft
- az önkormányzat közművelődési alapszolgáltatásainak megvalósításában együttműködők köre bővül

Részletes indokolás

1.§Az önkormányzati közművelődési alapszolgáltatásai és ellátásuk szervezeti kereteit szabályozzák.

2.§ Az önkormányzat közművelődési alapszolgáltatásainak megvalósításában együttműködők felsorolása.

2.§. Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

DABAS VÁROS POLGÁRMESTERE
Dabas, Szent István tér 1/b.

Szám: HIV/12-139/2024

ELŐTERJESZTÉS

Dabasi Járási Mentődrónpilóták Egyesülete/Alapítvány megalakítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Tamás Roland azzal kereste meg a Képviselő-testületet, hogy „az emberek segítése és a váratlan helyzetek hatékony kezelése érdekében szeretne egy alapítványt létrehozni, a legkorszerűbb dróntechnológia felhasználásával. Alapítvány célja lenne, hogy innovatív megoldásokat kínáljon sürgősségi helyzetekben, természeti katasztrófák idején, vagy bármilyen más olyan szituációban, ahol a gyors és hatékony beavatkozás életet menthet. Petrányi Tamás r. alezredes úr, a Dabasi Rendőrkapitányság vezetője nagyon örül a kezdeményezésnek és elmondása alapján nagy segítséget tudnánk nekik nyújtani.”

Megkeresését csatolom.

Kérem a T. Testületet az előterjesztés megvitatására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete támogatja a Dabasi Járási Mentődrónpilóták Egyesülete/Alapítvány megalakítását.


Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

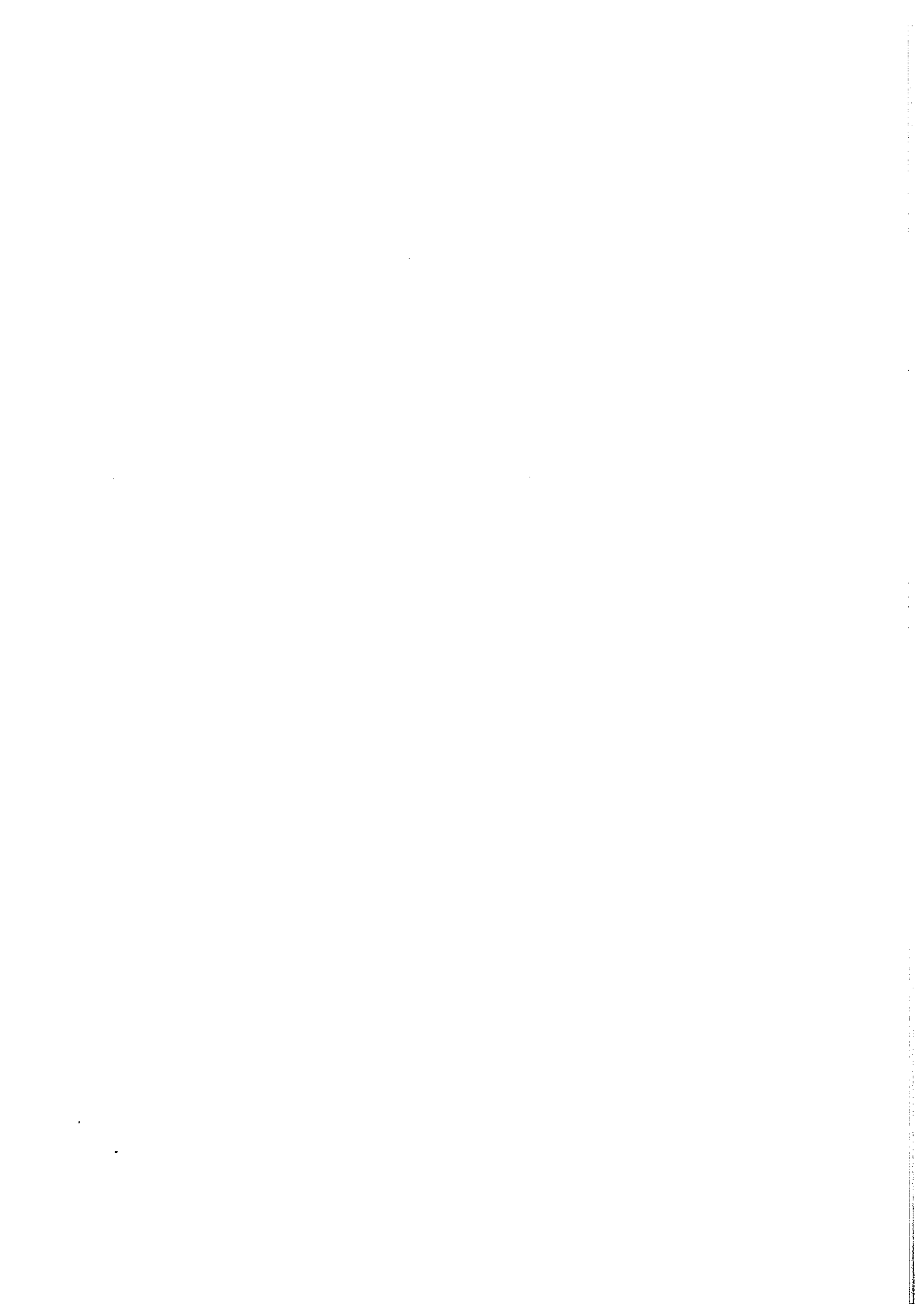
Dabas, 2024. május

Kőszegi Zoltán s.k.

polgármester

Törvényességi észrevételre bemutatva:


Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző



Tárgy: Tervezet:
Dabasi Járási
Mentődrónpilóták
Egyesülete

Kőszegi Zoltán Polgármester Úr r.

Dabas

Szent István tér 1/b

2370

T Á M O G A T Á S K É R É S

Tisztelt Polgármester Úr!

Tisztelt Képviselő Testület!

Lassan 9 éve életem része a drón. Ezen technikához kapcsolódóan ennyi idő alatt nagyon sok tapasztalatot szereztem. Vállalkozásom fontos része ez a technika. A1, A2, A3 pilótavizsgával rendelkezem, a Monori Tankerületi Központ drón munkaközösségét vezetem. Oktatom a technológiát gyermekeknek. Jelenleg a Széchenyi István Egyetem Drónirányító- és adatelemző szakát végzem. Januárban diplomázok. 2024. január elseje óta a jogszabályi keretek is adottak ezen tevékenység végzéséhez. Sajnos a köztudatban a drónok megítélése még nem pozitív, pedig óriási lehetőségek vannak benne. Az emberek segítése és a váratlan helyzetek hatékony kezelése érdekében *szertnék egy alapítványt létrehozni, a legkorszerűbb dróntechnológia felhasználásával.* Alapítvány célja lenne, hogy innovatív megoldásokat kínáljon sürgősségi helyzetekben, természeti katasztrófák idején, vagy bármilyen más olyan szituációban, ahol a gyors és hatékony beavatkozás életet menthet. Petrányi Tamás r. alezredez úr, a Dabasi Rendőrkapitányság vezetője nagyon örül a kezdeményezésnek és elmondása alapján nagy segítséget tudnánk nekik nyújtani. Az elmúlt időszakban ez a technika elmondása alapján nagy segítség lett volna a rendőrség munkájában.

Miért drónok?

A drónok rendkívüli mobilitása és adaptációs képessége lehetővé teszi számunkra, hogy gyorsan reagáljunk és elérjünk nehezen hozzáférhető területeket is, ahol az idő a legkritikusabb tényező. Legyen szó árvíz sújtotta régiókról, tűzvész által érintett területekről, eltűnt emberek

2



kereséséről, vagy egyéb sürgősségi helyzetekről, a drónok képesek az élen járni a mentési és segélyezési műveletekben. A drónok egyre nagyobb szerepet kapnak az életmentő műveletekben, köszönhetően számos előnyüknek, amelyek jelentősen javítják a mentési és segélyezési tevékenységek hatékonyságát.

Az alábbiakban összefoglalom a legfontosabb előnyöket:

Gyors reakcióidő: A drónok képesek rövid idő alatt eljutni a bajba jutott személyekhez vagy a katasztrófa sújtotta területekre, jelentősen csökkentve ezzel a mentési műveletekhez szükséges időt.

Hozzáférés nehezen elérhető területekhez: Szerkezetileg instabil területeken, ahol az emberi jelenlét túl veszélyes vagy lehetetlen, mint például hegyvidéki régiókban, összeomlott épületekben, vagy áradások által elzárt területeken, a drónok képesek behatolni és segítséget nyújtani.

Térképezés és felmérés: Drónokkal készült légi felvételek segítségével a mentőcsapatok pontosabban tudják felmérni a károkat és meghatározni a mentési prioritásokat, ami növeli a műveletek hatékonyságát.

Éjjellátó képességek: A drónokat gyakran szerelik fel éjjellátó kamerákkal, amelyek lehetővé teszik a sötétben történő keresést és mentést, így növelve az életmentő műveletek időtartamát és hatékonyságát.

Személyzet biztonságának javítása: A drónok képesek veszélyes környezetekbe menni az ember helyett, ezzel csökkentve a mentőszemélyzet kockázatait és biztosítva, hogy több ember maradjon biztonságban a kritikus helyzetek során.

Szállítási képességek. Bizonyos drónokat úgy terveztek, hogy kisebb méretű, de létfontosságú felszereléseket, például orvosi eszközöket, gyógyszereket, élelmet és tiszta vizet szállíthassanak elérhetetlen területekre.

Kommunikációs támogatás: Amikor a hagyományos kommunikációs vonalak megszakadnak, például súlyos viharok vagy földrengések következtében, a drónok képesek ideiglenes kommunikációs hálózatokat létrehozni, segítve ezzel a mentőcsapatok és a károsultak közötti kapcsolattartást.

Többfunkciós alkalmazhatóság: A drónok különböző szenzorokkal, mint hőmérséklet-érzékelők, gáزدetektorok, vagy kémiai érzékelők szerelhetők fel, amelyek képesek felmérni a környezeti veszélyeket és információkat szolgáltatni a mentőcsapatok számára.

Ezek az előnyök együttesen teszik a drónokat nélkülözhetetlen eszközzé a modern életmentési és segélyezési műveletek során, képesek javítani a reakcióidőt, növelni a biztonságot, és eredményesebbé tenni a mentést.

Miben tudnánk segíteni?

Keresés és mentés: Drónok segítségével képesek vagyunk gyorsan átfésülni nagy területeket, felderítve az eltűnt vagy bajba jutott személyek helyzetét.

Katasztrófa-elhárítás: Természeti vagy ember okozta katasztrófák esetén drónjaink az elsők között érkeznek, segítve a helyzet felmérését és a szükséges segítségnyújtást.

Logisztikai támogatás: Drónjaink képesek gyorsan szállítani orvosi eszközöket, élelmiszert, és egyéb létfontosságú ellátmányokat olyan területekre, ahol a hagyományos szállítási módszerek nem alkalmazhatóak.

Oktatás. A drónok az oktatás terén is egyre nagyobb szerepet kapnak, mivel számos előnyt kínálnak a tanulási folyamatok számára. Nem csupán az új technológia megismerését jelenti, hanem komplex, sokrétű készségek és ismeretek fejlesztését is támogatja, elősegítve a diákok kreatív és kritikus gondolkodásának fejlődését.

Ehhez a célokhoz keresek támogatókat és partnereket, akik osztoznak küldetésünkben és segíteni szeretnék a technológia és az emberi erőfeszítések összehangolásával. Az induláshoz szeretnék először forrást szerezni. Sajnos a technika nem olcsó, de azt gondolom, hogy az emberi élet nem mérhető pénzben. Ha hisznek abban, hogy a modern technológia segíthet jobbra tenni a világot, kérem támogassák törekvésem és tegyünk közösen, hogy Dabas Járás még biztonságosabb legyen! Tervezem a Dabas környéki vállalkozókat megkeresni az ügy érdekében.

Ha többet szeretnének megtudni, szívesen bemegyek egy testületi ülésre és tartok bemutatót vagy egy prezentációt ehhez kapcsolódóan.

„Ahol a segítségnek szárnyai vannak!”

Tisztelettel:

..........

Dabas, 2024. 05. 07.

Tamás Roland
igazgató

**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám: 12-140/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Jelentés

a Polgármesteri Hivatal monitoring stratégiájáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011./XII.31. / Kormányrendelet 10 §-a alapján elkészítettük a Polgármesteri Hivatal Monitoring Stratégiáját, melyet a testület elfogadott.

A stratégia alapján a 2023. évet érintő monitoring stratégiai jelentés elkészült.

Kérem a jelentés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Melléklet: Jelentés a Polgármesteri Hivatal monitoring stratégiájáról (Melléklet).

Határozati javaslat:

Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete a 2023. évi jelentést a Polgármesteri Hivatal monitoring stratégiájáról a melléklet szerint elfogadja.

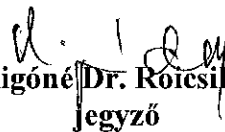
Felelős: jegyző

Határidő: 2024. május 29.

Dabas, 2024. május 29.

**Bennárik Ferenc s.k.
Gazdasági Bizottság Elnöke**

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné Dr. Roicsik Renáta
Jegyző

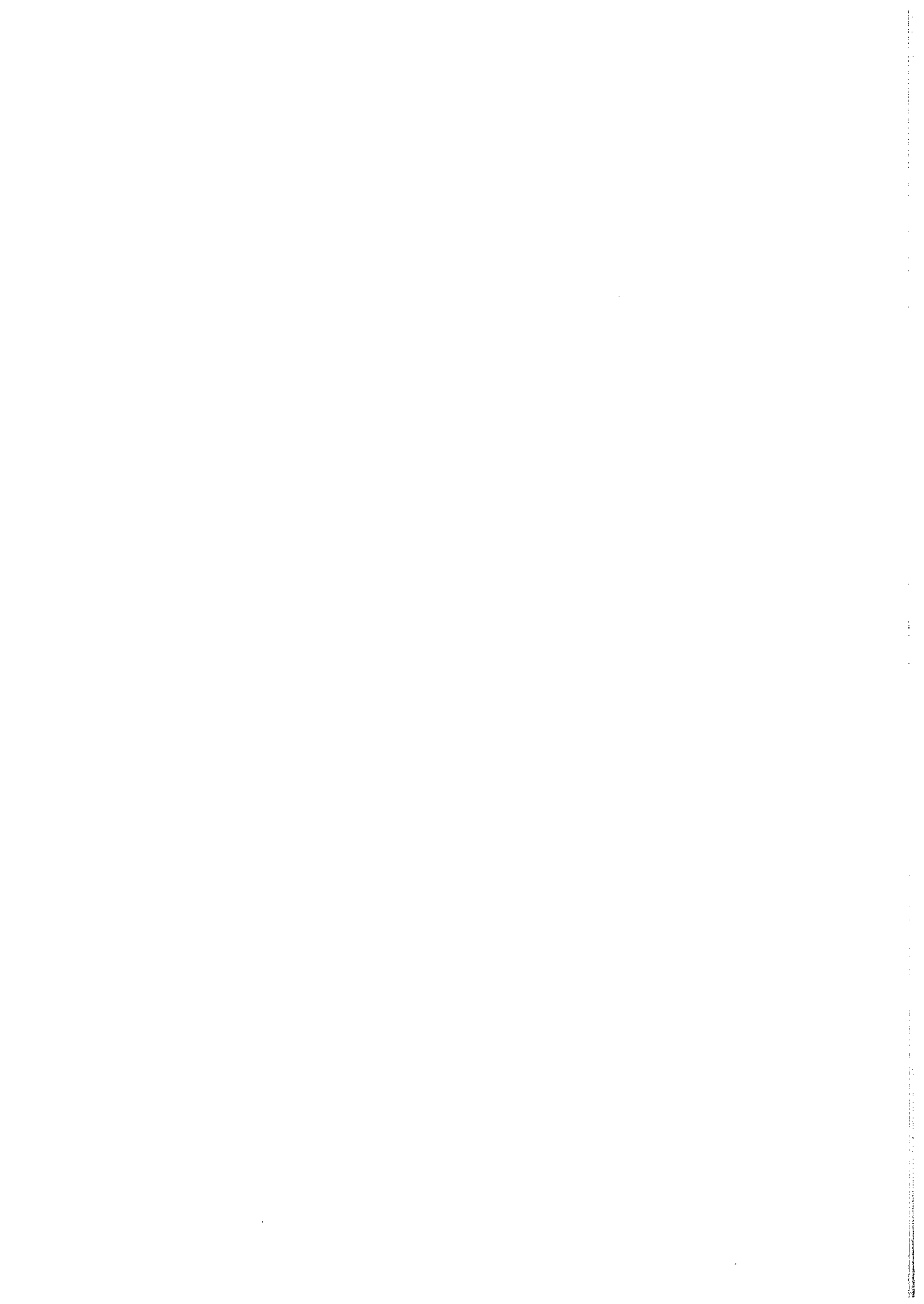
Tárgyalta, véleményezte: Gazdasági Bizottsága

Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Bábel Melinda

Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható.

A döntés elfogadásához minősített többségi döntés nem szükséges

A határozatot kapja: Gazdasági Iroda



2023. évi Monitoring jelentés

Alulírott Bábel Melinda gazdasági irodavezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítem a Jegyző Asszony részére a Hivatal 2023. évi tevékenysége, és tapasztalatom szerint.

Indikátorok elemzése, értékelése:

1

I. Pénzügyi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: Tartozásállomány alakulása					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt tartozásállomány, nevezőben az összes tartozásállomány.	
Indikátor megnevezése: Követelések állománya					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt követelések állománya, nevezőben az összes követelések aránya	
Indikátor megnevezése: Kötelezettségvállalások alakulása az előirányzatok függvényében					
Ft.	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számlálóban a kötelezettségvállalás száma, nevezőben a kiadási előirányzat	

II. Egyéb mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: Adatszolgáltatási határidő betartása					
nap	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a késedelmes napok száma, nevezőben 30 nap,	
Indikátor megnevezése: Dolgozói fluktuáció alakulása					
fő	- kilépők száma - belépők száma	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számláló Munka-egyenértéken számított felmondások száma egy éven belül Nevező Munka-egyenértéken számított statisztikai létszám az adott évben	
Indikátor megnevezése: Készletek forgási sebessége					
%	-	negyedévent e	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számlálóban a bevételi előirányzat, nevezőben az összes készlet.	
Indikátor megnevezése: Személy- és tehergépjárművek futási teljesítményei					
Ft.	- átlagfogyasztás - futott km-ek száma	negyedévent e	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a tényleges teljesítmény adatok, nevezőben a fogyasztási normák szerinti előírt mennyiség.	

A belső kontrollrendszer működésének értékeléséhez szükséges nyilatkozat megtételéhez a belső kontrollrendszer elemiről az alábbiak szerint nyilatkozom:

Kontrollkörnyezet:

A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és minden dolgozó számára hozzáférhető és megismerhető (alapító okirat, szervezeti és működési szabályzat, ennek részeként a szervezeti felépítés)? (Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1); Bkr. 6. § (1)).

→ **Igen.**

Rendelkezésre állnak-e a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?

- a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) (Számv. tv. 14. §);
- fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat (a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény));
- A kialakított szabályzatok lefedik-e a Hivatal teljes tevékenységét. Egyértelműen írják-e elő a feladatokat, jogokat, kötelezettségeket?

→ **Igen.**

Belső szabályzatban rendezettek-e a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések? (Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2))

Különösen az alábbiak tekintetében (Ávr. 13. § (2)):

- tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások;
- beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend;
- belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések;
- az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései;
- reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai;
- gépjárművek igénybevételének és használatának rendje;
- vezetékes és rádiótelefonok használata;
- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

→ **Igen.**

A szervezeti egységek ügyrendje kialakításra és elfogadásra került-e? (Áht. 10. § (5); Ávr. 13. § (5))

→ **Igen.**

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek-e, írásban rögzítették-e? (Bkr. 6. § (3))

→ **Igen.**

A Hivatalvezetője szabályozta-e a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét? (Bkr. 6. § (4))

→ **Igen.**

Rendelkezésre áll-e belső ellenőrzési kézikönyv? (Bkr. 17. §)

→ **Igen.**

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek-e, írásban rögzítettek-e és azokat az érintettek aláírták-e?

→ **Igen.**

Biztosított-e, hogy a Hivatal működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jussanak, valamint a közérdek előtérbe kerüljön az egyéni érdekekkel szemben? (Bkr. 6. § (5))

→ **Igen.**

A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított-e?

→ **Igen.**

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ stb.) rendelkezésre állnak-e? Amennyiben nem álltak teljes körűen rendelkezésre az erőforrások hajtottak-e végre intézkedéseket a hiányosságok negatív hatásainak mérséklésére?

→ **Igen.**

A Hivatal fejlesztési tervében megfogalmazott célok teljesítésére vonatkozóan kialakításra került-e indikátorrendszer, tartalmazza-e az eredményesség, a gazdaságosság, a hatékonyság, valamint a megbízhatóság mutatóit?

→ **Igen.**

Biztosított-e az alkalmazottak, feladatinak ellátásához szükséges képzettségi szintje és gyakorlata? Megfelelő kompetenciákkal rendelkeznek-e feladataik ellátásához? Ennek felmérése megtörtént-e? Amennyiben hiányosságok merültek fel ezeken a területeken, milyen intézkedések valósultak meg a problémák orvoslására?

→ **Igen.**

Kockázatkezelés:

A kockázatok azonosítása és felmérése során el kell különíteni a külső és a belső okokra visszavezethető kockázatokat annak érdekében, hogy az erőforrásokat a belső kulcskockázatok kezelésére fordítva a leghatékonyabban kerüljön felhasználásra.

→ **Igen.**

A Hivatalvezető működtet-e integrált kockázatkezelési rendszert? (Bkr.7.§(1))

→ **Igen.**

Megtörtént-e a Hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? (Bkr. 7. § (2))

→ **Igen.**

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása; kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése, kockázati tűréshatár meghatározása, kockázatok rangsorolása, kockázatkezelési módszerek, nyomon követés, felülvizsgálat) kialakítása, szabályozása és működése biztosított-et?

→ **Igen.**

A kockázatkezelési folyamatokért felelős személyek/csoportok kijelölése, támogatása megtörtént-e?

→ **Igen.**

Meghatározták-e a kockázati tényezőket?

→ **Igen.**

A kockázati eseményeket, azok valószínűségeit, valamint a kockázati események bekövetkeztekor a főiskolára gyakorolt hatásait meghatározták-e és elemezték-e?

→ **Igen.**

Felmérték-e a korrupciós kockázatokat?

→ **Igen.**

Nyilvántartották-e a kockázati tényezőket, valamint a kockázatokra vonatkozó információkat? Rendelkeznek-e a kockázatokról adatbázissal?

→ **Igen.**

Rangsorolták-e a kockázatokat?

→ **Igen.**

Felmérték-e az egyes kockázatkezelési módszerek (megszüntetés, áthárítás, kezelés, elfogadás) alkalmazásának lehetőségeit?

→ **Igen.**

Biztosított-e a kockázati tényezők, kockázati események nyomon követése?

→ **Igen.**

Amennyiben a kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatban hiányosságokat tártak fel (belső, külső ellenőrzés, vagy egyéb vizsgálat révén), megtették-e a szükséges intézkedéseket a probléma megszüntetése érdekében?

→ **Igen.**

Az érintett dolgozók hozzájárultak-e kockázatokkal kapcsolatos információkhoz?

→ **Igen.**

Kontrolltevékenységek:

Felmérte-e a vezetés, hogy a Hivatal egyes tevékenységeihez és az egyes folyamatokhoz milyen típusú kontrollokat célszerű alkalmazni?

→ **Igen.**

A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított-e a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés? (Bkr. 8. § (2))

→ **Igen.**

Biztosított-e a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE) a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatásokkal való elszámolás, szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumai)? (Bkr. 8. § (2) a))

→ **Igen.**

Biztosított-e a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? (Bkr. 8. § (2) b))

→ **Igen.**

Biztosított-e a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése? (Bkr. 8. § (2) c))

→ **Igen.**

Biztosított-e a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja? (Bkr. 8. § (2) d))

→ **Igen.**

A Hivatal vezetője biztosította-e a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását:

- engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljáráások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- beszámolási eljárások? (Bkr. 8. § (4))

→ **Igen.**

A kontrolltevékenység lefolytatására vonatkozó kontrolldokumentáció tartalmazza-e a szükséges információkat?

→ **Igen.**

A Hivatal külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, Hivatalban belülről és kívülről készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységei esetében biztosított volt a „négy szem” elvének (a tevékenység elvégzésének az azt elvégzőtől független másik személy által történő felülvizsgálata) érvényesülése?

→ **Igen.**

Biztosított-e az, hogy az egyes folyamatokkal kapcsolatos engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, kontroll, ellenőrzési, illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek külön szervezeti egységekhez, személyekhez delegáltak legyenek?

→ **Igen.**

Szervezeti, személyi változás esetén biztosított-e a feladatvégzés folytonossága?

→ **Igen.**

A kialakított kontrollok működésének vizsgálta megtörténik-e eredményességi, gazdaságossági, hatékonysági és szabályszerűségi szempontból? A vizsgálatok tapasztalatai beépülnek-e tevékenységekbe, folyamatokba?

→ **Igen.**

Információ és kommunikáció:

Kidolgozták-e a Hivatal információs és kommunikáció szabályait?

→ **Igen.**

A Hivatalvezetője kialakított-e és működtet-e olyan rendszereket, amelyek biztosítják a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? (Bkr. 9. §)

→ **Igen.**

A Hivatal eleget tesz-e a 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információ szabadságról szóló törvényben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének?

→ **Részben, fejlesztésre szorul.**

Kialakított és írásban rögzített-e a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikációra vonatkozó szabályok?

→ **Igen.**

Rendelkezésre áll-e olyan szabályzat, amely biztosítja, hogy a közölt információ elégséges, pontos, megbízható, teljes, releváns, időben rendelkezésre álló, jóváhagyott, érvényes, kizárólag jogosultak számára megismerhető, előírásoknak megfelelő és közérthető legyen?

→ **Igen.**

Kialakított-e és írásban rögzített-e a jelentéstételre vonatkozó szabály?

→ **Igen.**

Kialakított-e és írásban rögzített-e a bizalmas információk kezelésére vonatkozó belső szabályzat?

→ **Igen.**

A mindennapi gyakorlatban megvalósult-e a fenti szabályzatoknak megfelelő információáramlás?

→ **Igen.**

Amennyiben probléma jelentkezett, biztosított-e a szervezeti infokommunikációs rendszer tapasztalatok alapján történő fejlesztése?

→ **Igen.**

Kialakított-e a vezetői információs rendszer?

→ **Igen.**

A vezetői információs rendszerben biztosított-e minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához (pl. gazdasági, pénzügyi események, jelentések, működési statisztikák stb.)?

→ **Igen.**

Biztosított-e a Hivatal működése során keletkezett és hozzá érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége?

→ **Igen.**

Készült-e Iratkezelési szabályzat?

→ **Igen.**

Kialakított-e a szabálytalansági gyanú bejelentésére vonatkozó eljárásrend?

→ **Igen.**

Biztosított-e a szabálytalansági gyanú kivizsgálása?

→ **Igen.**

Biztosított-et a bejelentő-védelem?

→ **Igen.**

Monitoring:

A Hivatalvezetője kialakította-e a Hivatal tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)? (Bkr. 10. §)

→ **Igen.**

Megtörtént-e az egyes indikátorok megvalósulásának értékelése, felülvizsgálata?

→ **Igen.**

Megtörtént-e az indikátor értékektől való eltérések okainak felderítése, az okok megszüntetése, értékelése.

→ Igen.

A monitoring rendszer alkalmas-e arra, hogy segítse vezetést a változást követő korrekciós intézkedések meghozatalában.

→ Igen.

A Hivatal vezetője gondoskodik-e az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről? (Áht. 70. § (1)); (Bkr. 15. §)

→ Igen.

A Hivatal vezetője biztosítja-e a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét? (Bkr. 18.-19. §)

→ Igen.

A Hivatal vezetője biztosítja-e a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat? (Bkr. 15. §)

→ Igen.

Rendelkezett a Hivatal monitoring stratégiájával?

→ Igen.

Milyen folyamatba épített monitoring eszközöket, eljárásokat alkalmaztak?

→ Igen.

Milyen egyedi értékelés formájában megvalósuló monitoring eszközöket alkalmaztak?

→ Igen.

Ezek az eszközök elégségesek és megfelelőek voltak ahhoz, hogy a vezetés az elvárt mennyiségű és minőségű döntéstámogató információkhoz jusson?

→ Igen.

Kivizsgálták a monitoring eljárások során észlelt problémák okait?

→ Igen.

Megtették a szükséges intézkedéseket a monitoring eljárások során észlelt problémák megszüntetése érdekében (ideértve a belső, illetve külső ellenőrzések során feltárt problémák megszüntetését is)?

→ Igen.

A monitoring jelentés alapján a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

Info tv.-ben meghatározott adatok teljes körű közzétételi kötelezettségének teljesítése.

Dátum: ...2024. május 17.

Készítette:

[Handwritten signature]
Gazdasági irodavezető

Megismerte, jóváhagyta:

[Handwritten signature]
Jegyző

**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám: HIV/12-141/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Jelentés

**a Dabas Város Önkormányzatának, a Polgármesteri Hivatal és a kapcsolódó
intézmények belső ellenőrzési jelentéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten előterjesztem a Dabas Város Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a kapcsolódó intézmények 2023. évi Ellenőrzési jelentését.

Kérem a jelentés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Melléklet: Belső ellenőrzési jelentés (Melléklet).

Határozati javaslat:

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabas Város Önkormányzatának, a Polgármesteri Hivatal és a kapcsolódó intézmények 2023. évi belső ellenőrzési jelentését a melléklet szerint elfogadja.

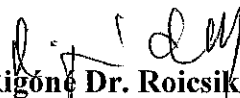
Felelős: jegyző

Határidő: 2024. május 29.

Dabas, 2024. május 29.

**Bennárik Ferenc s.k.
Gazdasági Bizottság Elnöke**

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Tárgyalta, véleményezte: Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Bábel Melinda

Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható.

A döntés elfogadásához minősített többségi döntés nem szükséges.

A határozatot kapja: Gazdasági Iroda



**Dabas Város Önkormányzat,
a Polgármesteri Hivatal és a kapcsolódó intézmények**

2023. évi ellenőrzési jelentése

Készítette:


Dr. Batka Brigitta
Belső ellenőr

Esztergom, 2024. február 15.

Vezetői összefoglaló

a. A belső ellenőrzési tevékenység általános bemutatása

a.) A belső ellenőrzés fogalma, célja

A Bkr. 2. § b) pontja alapján a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. Az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében a belső ellenőrzés rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének eredményességét, gazdaságosságát és hatékonyságát.

b.) Belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó standardok, előírások

A belső ellenőr tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, valamint a vonatkozó szervezeti belső szabályzatok alapján, a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységét.

c.) Belső ellenőrökre vonatkozó etikai kódex

A Bkr. 17. § (3) bekezdése alapján a belső ellenőr a 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységét az államháztartásért felelős miniszter által kiadott etikai kódex figyelembevételével végezte 2023. évben.

d.) A belső ellenőrzés feladata

A belső ellenőrzés céljainak elérése érdekében – többek között – információkat gyűjtött és értékelt, elemzéseket készített, ajánlásokat tett és tanácsokat adott a költségvetési szerv vezetője számára a vizsgált folyamatokra vonatkozóan, valamint a tudomására jutott jelentős kockázati kitértegről, eseményről, kontrollhiányosságról a költségvetési szerv vezetőjét azonnal tájékoztatta 2023. évben.

A 2023. évi belső ellenőrzési tevékenység lefedte Dabas Város Önkormányzat és a kapcsolódó költségvetési szervek, gazdasági társaság teljes belső ellenőrzési tevékenységét.

2. Az éves ellenőrzési jelentés összeállításának általános ismertetése

Az éves (és összefoglaló éves) ellenőrzési jelentésekre vonatkozóan a jogalkotó által a Bkr. fenti bekezdéseiben leírtak **céljai**:

1. Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentésekből nyerhető információk támogatják az államháztartásért felelős miniszternek az államháztartási belső kontrollrendszer (ezen belül is különösen a belső ellenőrzés) vonatkozásában végzett központi koordinációs és harmonizációs tevékenységét.
2. A vezetői felelősség/elszámoltathatóság rendszerének keretein belül a költségvetési szervek vezetői tudatos felelősséget vállalnak a jelentés elkészítéséért, figyelembe véve azt, hogy a beszámolás célja a Kormány tájékoztatása az államháztartási belső kontrollrendszer működéséről.
3. Az önkormányzatok esetében a 2. ponton túl cél az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a választópolgárokat képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson. A beszámolók

elkészítése, majd megtárgyalása lehetőséget ad a helyi önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek ellenőrzési megállapításainak összegzésére, értékelésére.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló Korm. rendelet előírásainak megfelelően a belső ellenőrzést elvégezte a Dabasi Polgármesteri Hivatalnál, és a kapcsolódó intézményeknél 2023. évben végzett ellenőrzések tapasztalatairól szóló éves ellenőrzési jelentést.

Az éves ellenőrzési jelentés tartalma a Korm. rendelet előírásainak figyelembe vételével került összeállításra.

48. § Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített **éves ellenőrzési jelentés**, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat **tartalmazza**:

a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:

aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;

ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

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

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;

c) az intézkedési tervek megvalósítása.

49. § (1) **Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.**

(2) A költségvetési szerv vezetője az éves ellenőrzési jelentést megküldi a fejezetet irányító költségvetési szerv belső ellenőrzési vezetője részére a tárgyévet követő év február 15-ig.

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a jegyzőnek, többcélú kistérségi társulás felügyelete alá tartozó költségvetési szerv esetén a munkaszervezet vezetőjének a **tárgyévet követő év február 15-ig.**

(4) A fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője kidolgozza, és a fejezetet irányító szerv vezetőjének jóváhagyását követően megküldi a tárgyévet követő év április 15-ig az államháztartásért felelős miniszternek az előző évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a fejezethez tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján összeállított összefoglaló éves ellenőrzési jelentést.

(5) A minisztérium belső ellenőrzési vezetője a jóváhagyott éves ellenőrzési jelentését a tárgyévet követő év április 15-ig megküldi a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal elnökének.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása	5.
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	5.
I/2. Bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők	5.
I/3. 2023. évi tanácsadási tevékenység bemutatása	6.
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalások alapján	6.
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	7.
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	21.
III. Intézkedési tervek megvalósítása	25.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

a.) A 2023. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

Ellenőrzés címe	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódo, törölt, soron kívüli)
A pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának ellenőrzése.	Végrehajtott.
Önkormányzati ingatlanhasznosítás ellenőrzése	Végrehajtott
Önkormányzati és hivatali telefonhasználat ellenőrzése	Végrehajtott
Az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság (Sport Kft.) közfeladat ellátásának, működésének, gazdálkodásának ellenőrzése.	Végrehajtott

Dabas Város Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervében 4 vizsgálati feladat szerepelt, melyből valamennyi elvégzésre került.

Soron kívüli, illetve egyéb - terven felüli ellenőrzésre nem került sor.

b.) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel egyetlen esetben sem.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

a.) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Az Önkormányzat és a kapcsolódó intézmények belső ellenőrzését külső megbízott belső ellenőr látta el 2023. évben. A belső ellenőrzés képzettsége (jogász) megfelel a Korm. rendeletben előírtaknak, továbbá 2011. június 1. napján teljesítette az ÁBPE továbbképzés I. szakmai továbbképzés követelményeit kiválóan megfelelt eredménnyel. ÁBPE továbbképzés II. szakmai továbbképzési kötelezettségét 2013. november 19., 2015. június 4. és 2017. október 12. napján, továbbá 2019. október 25., valamint 2021. november 17. napján teljesítette. A 2023. évi belső ellenőrzési továbbképzésre vonatkozóan a belső ellenőr a Pénzügyminisztériumtól halasztást kapott arra figyelemmel, compliance szakjogászi végzettség megszerzése történt kiváló eredménnyel. Belső ellenőri regisztrációs száma: 5113657.

b.) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt 2023. évben is.

c.) Összeférhetetlenségi esetek

Összeférhetetlenség 2023. évben nem merült fel.

d.) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozás 2023. évben nem történt.

e.) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzések elvégzéséhez a személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre álltak, a belső ellenőrzési tevékenység ellátását akadályozó tényező nem volt, a Hivatal és az Intézmények alkalmazottai elősegítették az ellenőrzések hatékony lefolytatását, valamennyi dokumentumot, iratot az ellenőrzés kérésére a rendelkezésre bocsátottak.

f.) Belső ellenőrzési nyilvántartás

A belső ellenőrzési vezető folyamatosan vezeti elektronikusan a Korm. rendeletben előírt nyilvántartást, azt tárgyév december 31. napján kinyomtatott, összefűzött formátumban a jegyző részére átadja, aki az adott évi belső ellenőrzési dokumentumokkal együtt őrzi meg, szabályszerű, biztonságos tárolásáról gondoskodik.

g.) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokról a vezetőséggel év közben folyamatosan konzultál a belső ellenőr.

1/3. 2023. évi tanácsadó tevékenység bemutatása

2023. évben a belső ellenőrzés külön jelentéssel készített tanácsadói tevékenységet nem végzett, az alábbi, jó gyakorlat elősegítése érdekében elektronikusan megküldött anyagokkal próbálta a Hivatal/Önkormányzat/Társulás/Nemzetiség munkáját segíteni:

- 2023. évi jogszabályváltozásokra vonatkozó tájékoztató anyag,
- 2023. évi költségvetés tervezésére vonatkozó segédanyag megküldése, hogy a költségvetés a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerüljön összeállításra,
- 2022. évi zárszámadásra vonatkozó segédanyag megküldése, hogy a zárszámadás a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerüljön összeállításra,
- nemzetiségi önkormányzattal kötendő együttműködési megállapodás- tervezet, valamint az önállóan működő intézményekkel kötendő munkamegosztási megállapodás-tervezet megküldésével, hogy a jogszabályban előírt minimum-feltételeknek megfeleljenek,
- 2023. évi szabályzat –tervezetek megküldése, hogy a Számviteli tv. által előírt minimum szabályzatokkal rendelkezzenek.
- Polgármesteri Hivatal tevékenységében rejlő kockázatok felméréséhez minta-dokumentum megküldése,
- 2022. évi beszámoló megbízható és valós összképének biztosítás érdekében a mérleg alátámasztását képező leltár összeállítására vonatkozó minta-anyagot, iránymutatást küldött a belső ellenőrzés.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében fontosabb javaslatok:

Az önkormányzati ingatlanhasznosítás kapcsán tett megállapítások és javaslatok:

A Képviselő-testület – a Htv.-ben meghatározott gazdálkodási feladata és hatásköre alapján – a teljes vagyoni körre kiterjedően elfogadta az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás szabályait a hatályos vagyonrendeletében [Dabas Város Önkormányzata Képviselő-testületének 40/2017. (X.27.) önkormányzati rendelete].

A vagyongazdálkodási rendeletben – az Mőv. és az Nvtv. előírásainak megfelelően – meghatározták az önkormányzati feladatellátást biztosító törzsvagyon körét. Az Mőtv.-ben, valamint az Nvtv.-ben foglaltak alapján meghatározták a forgalomképtelen és a korlátozottan forgalomképes vagyonelemeket.

Az Önkormányzat – az Mőtv. alapján – vagyongazdálkodási rendeletben határozta meg a vagyonkezelői jog megszerzésének szabályait. A szabályozáshoz kapcsolódóan – az Mőtv. 109. § (4) bekezdése, valamint az Mőtv. 143. § (4) bekezdés i) pontjának megfelelően – meghatározta a vagyonkezelői jog gyakorlásának, illetve a vagyonkezelés ellenőrzésének részletes szabályait.

Az Önkormányzat az ellenőrzött időszakban a költségvetési lehetőségekkel összhangban meghatározott, az egyes közszolgáltatások biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket tartalmazó gazdasági programmal – az Mőtv 116. § (1), (4), és (5) bekezdései előírásainak megfelelően – rendelkezett.

Az Önkormányzat az Nvtv. 9. § (1) bekezdésének eleget téve elkészítette közép- és hosszú távú vagyongazdálkodási tervét, azonban annak módosítása, aktualizálása indokolt.

Ingatlan azonosító adatai, helyrajzi száma	Vásárlásra vonatkozó Kt. Döntések és előterjesztések	Befektetési célú volt-e az ingatlan megvásárlása? Ha igen, készült-e hatástanulmány, előzetes elemzés?	Ingatlanra értékelésre vonatkozó dokumentáció keletkezése, megnevezése	Szerződés megkötésének ideje, a pénzügyi ellenjegyző aláírásával ellátta-e a szerződést?	IVK-ba az Ingatlan rögzítése, felvétele megtörtént-e? (kataszteri napló csatolása szükséges)	Üzemebe helyezési okmány kiállítása megtörtént?
1951	140/2023.(V.25.)	Nem, Szabályozási terv alapján, út kialakításhoz	Értékbecslés, 2023.04.03., Adásvételi szerződés, 2023.08.28.	2023.08.28	Nem, ingatlan nyilvántartási átvezetés még nem történt meg.	
01187/37	180/2023.(V.30.)	Igen befektetési célú volt a vásárlás, hatástanulmány nem készült	Értékbecslés, 2023.05.11., Életjáradéki szerződés, 2023.06.30.	2023.06.30	Nem, folyamatban van.	

Általánosságban megállapítást nyert, hogy a vizsgált időszakban 2 ingatlan vásárlása történt, melyekhez készült értékbecslés.

Ingatlan azonosító adatai, helyrajzi száma	Értékesítésre vonatkozó Kt. Döntések és előterjesztések	Az értékesítés fórumai (internet, újság, licit, egyéb versenyeztet és dokumentumai)	Ingatlanra értékelésre vonatkozó dokumentáció keletkezése, megnevezése	A szerződésben az Önkormányzat érdekeit biztosító garanciális elemek, mellékkötelezettségek	Szerződés megkötésének ideje, az alapján számla kiállítása megtörtént-e, vagy sem, az Áfa helyesen került alkalmazásra? Átláthatósági	IVK-ból a kivetés megtörtént-e? (kataszteri napló csatolása

			zése	rögzítettek-e?	nyilatkozat beszerzése megtörtént cégek esetében (Nvtv. Rendelkezései re figyelemmel)?	szükség es)
0185/22	100/2023.(I V.19.)		Értékbec slés, 2023.04. 15. Adásvét eli szerződés, 2023.05. 09.	Nem	2023.05.09., Igen	Igen
2272/34/A/ 6	143/2023.(V.3.)	Internet, újság, kifüggesztés, versenyeztet és	Értékbec slés, 2023.04. 28., Adásvét eli szerződés, 2023.05. 24.	Nem	2023.05.24., Igen	Igen
1919/1	144/2023. (V.3.)		Értékbec slés, 2023. 04. 28. Telekala kítási eljárás l és közös tulajdon megszün tetésével vegyes adásvéte li szerződés	Igen,	2023.05.30., Igen	Igen
2606	333/2022.(XI.3.)	versenyeztet és mellőzése	Értékbec slés, 2021.07. 18., Módosít ásokkal egységes szerkeze	Igen, foglaló	2021.10.20., 2022.04.19., 2022.12.08., Igen	Nem, meghiú sult az eladás

			tbe foglalt ingatlan adásvéte li szerződés, 2022.12. 08.			
--	--	--	---	--	--	--

Az ingatlan értékesítések a vagyonrendeletben meghatározottak szerint történtek.

Az Önkormányzat az ellenőrzött időszakban, 2019-2023. években egyetlen, jogszabály alapján kötött vagyonekezelési szerződéssel rendelkezett az iskola működtetésével kapcsolatban.

A Monori Tankerületi Központ, mint államháztartáson belüli szervezet részére vagyonekezelésbe átadott eszközöket az Önkormányzat az Áhsz. 10. § (2) bekezdés előírásának megfelelően a 2022. évi éves beszámoló mérlegében nem mutatta ki, azt a 0-s számlaosztályban tartotta nyilván. *Itt kívánom megjegyezni, hogy a Monori Tankerületi Központ, mint vagyonekezelő vagyonekezelési joga az ingatlannyilvántartásba nem került bejegyzésre. A hatályos vagyonekezelési szerződés értelmében a vagyonekezelő feladata a vagyonekezelői jog ingatlannyilvántartásba történő bejegyeztetése, ezért javasolom, hogy haladéktalanul szólítsák fel a Tankerületet a bejegyeztetés pótlólagos elvégzésére.*

Az intézmények által használt ingatlanok az Önkormányzat könyveiben vannak nyilvántartva figyelemmel arra, hogy vagyonekezelési szerződés megkötésére nem került sor.

Fentiekre figyelemmel a belső ellenőrzés javasolta az intézményi használatban lévő ingatlanokra vonatkozóan használati szerződés megkötését Képviselő-testületi jóváhagyással, melyben rögzítésre kerülnek a jogok, kötelezettségek, valamint a hasznosítás lehetőségei, keretszabályai. Ezen megállapodások 2021. évben aláírásra, megkötésre, Kt. általi elfogadásra kerültek.

A Hivatal által rendelkezésre bocsátott adatok alapján a vizsgált időszakban az alábbi szerződések megkötése történt meg:

Ingtalan azonosító adatai, helyrajzi száma	A bérleti rendelkezés hatályos, aláírt bérleti szerződéssel? A szerződésben az Önkormányzat érdekeit biztosító garanciális elemek, mellékkötelezettségek rögzítettek-e?	A bérleti díj mértéke megegyezik a bérleti szerződésben meghatározottal? Infláció-követő bérleti szerződés esetén a bérleti díj emelése évenként megtörtént-e?	A bérleti díjak vonatkozásában az Áfa kezelése megfelelő-e?	Közüzemi díjak továbbszámolása megfelelő volt-e?	Egyéb
4448/2	Szerződéssel rendelkezik	Ingyenes	Igen	Nincs közmű	
0426/4	Szerződéssel rendelkezik	Infláció követő	Igen		
232	Szerződéssel rendelkezik	Ingyenes	Igen	Továbbszámolás	
4945/2	Szerződéssel rendelkezik	Ingyenes	Igen	Továbbszámolás	
4472	Szerződéssel rendelkezik	Ingyenes	Igen	Továbbszámolás	
679	Szerződéssel rendelkezik	Ingyenes	Igen	Továbbszámolás	
7026/19	Szerződéssel rendelkezik	Infláció követő	Igen	Nincs közmű	
7026/3	Szerződéssel rendelkezik	Infláció követő	Igen	Nincs közmű	
7026/20	Szerződéssel rendelkezik	Infláció követő	Igen	Nincs közmű	
2267/2	Szerződéssel rendelkezik	Ingyenes	Igen	Továbbszámolás	
950/2	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Önk. Fizeti	
2267/1	Szerződéssel rendelkezik	3 hó	Igen	Önk. Fizeti	
2149	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé	
4468	Szerződéssel rendelkezik	1 éves+1 év	Igen	Bérleti nevé	
2208			Igen		Halász Jenő kúria
1814/2	Szerződéssel rendelkezik	Infláció követő	Igen		Bázisállomás
4476/1			Igen		Vasút u. 2.
2267/1	Szerződéssel rendelkezik	Infláció követő	Igen		MVM
2267/2	Szerződéssel rendelkezik	Infláció követő	Igen		Közjegyző Iroda
4752/3/A/2	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé	
4455	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Továbbszámolás	Majlát
2701/3/A/1	Nem	lakásrendelet szerinti díj	Igen	Bérleti nevé	Kovácsné
2701/3/A/2	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Nincs közmű	Honvédtüzér
3250/1/A	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé, víz továbbbsz.	Molnárné
3250/2/A	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé, víz továbbbsz.	Tóthné
3250/3/A	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé, víz továbbbsz.	Oláhné
4474	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé	Pernyészné
1877	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé	Kóplsné
4455	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Továbbszámolás	Fazakas
5792	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé	Mecgyes
2441/A/D1/6	Szerződéssel rendelkezik	3 hó	Igen	Továbbszámolás	Kézilabda
2443/4/A/1/4	Szerződéssel rendelkezik	lakásrendelet szerinti díj	Igen	Bérleti nevé	Farkas
2443/4/A/4/14	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé	Czakó
135	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Továbbszámolás	Szatmáry
135	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Továbbszámolás	Szabó
1102/2	Szerződéssel rendelkezik	lakásrendelet szerinti díj	Igen	Bérleti nevé	Balogh
2252/A/2/25	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé és továbbszámolás	Volenszki
4752/3A/2	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé	Szűcs
3000	Szerződéssel rendelkezik	lakásrendelet szerinti díj	Igen	Bérleti nevé	Vincze
2149	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé	Ligetvári
6248/2	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé	Huszárné
1570	Szerződéssel rendelkezik	1 éves	Igen	Bérleti nevé	Cserneczki

Ssz:	Ingtalan címe	Helyrajzi szám	Szerződés tárgya	Bérlemény mérete (m ²)	Szerződő fél	2022. évi bérleti díj - Ft / hó.	Rezszi ktsq. Ft / év
1	Szent István u.35.	1	Kollégium épülete	195	Ceglédi Tankerületi Központ- Pedagógiai Szakszolgálat	780 000	rezsít fizet
4	Bercsényi u. 1.	232	közösségi funkció	130	Kisdabasérti Közhasznú Egyesület	620 000	862000
6	Kossuth László u.1.	1918	Iroda+garázs	114,21	Állami Népegészségügyi és Tisztiorvosi Szolgálat Pest Megyei Intézete	458 840	rezsít fizet
6	Kossuth László u.1.	1918	Napközi otthon	190	Reménysugár Fogyalókosok Napközi Otthona	760 000	rezsít fizet
7	Bajcsy Zs.u.19.	2203	Iroda	74	Dabas Városi Nyugdíjas Klub Egyesület	296 000	473200
8	Bartók Béla u.46.	2252/A/35	Orvosi rendelő	63,3	Dr. Berze Éva Gyermekorvos	253 200	rezsít fizet
9	Szent István tér 1/a.	2267/1	Iroda	41,4	Pest megyei Kormányhivatal Elemiszerlánc - biztonsági és állategészségügyi Igazgatóság	165 600	rezsít fizet
10	Szent István tér 1/a.	2267/1	Iroda	21,5	KOGNITIV H. Ker. Sz. Kft.	86 000	120000
11	Kossuth László u.1.	1918	Iroda, volt orvosi ügyelet	43,47	Magyar Vöröskereszt Pest Megye Dabas Körzeti Szervezete	173 880	120000
12	Szent István tér 1/b.	2267/2	Iroda	10	Vakok és Gyengénlátók Közép - m. Regionális Egyesülete	40 000	30000
13	Bartók Béla u.31.	2614	Műhely	45,42	Dabas Modellező Sportegyesület	181 600	1295000
14	Áchim u.6.	4331	Iroda	10	Társult Önkormányzatok „Együtt” Segítőszolgálat	40 000	rezsít fizet
15	Áchim u.6.	4331	Irodák	135,17	Társult Önkormányzatok „Együtt” Segítőszolgálat	540 600	rezsít fizet
17	Szent István út 67.	4945 / 2	Irodák	60,81	Magyar Agrár, -Élelmiszergazdasági és Vidékfejlesztési kamara Pest Megyei Igazgatóság	243 240	rezsít fizet
18	Luther u. 8.	4460	Iroda	64	Dr. Halász Géza Szakorvosi R.l.	256 000	rezszi 30%-át fizeti
19	Lajos dr. u. 26.	2149	Raktár	54	Trafik kör	216 000	rezsít fizet
21	Vörösmarty u. 123.	3000	Orvosi rendelő	44	Dr. Nagy Izabella	176 000	rezsít fizet
22	Kossuth László u.1.	1918	Orvosi rendelő	128	Dr. Kurdi Eszter	512 000	rezsít fizet
23	Bercsényi u. 1.	232	Orvosi rendelő	89	Dr. Deák Ferenc	356 000	rezsít fizet
24	Mánteleki u. 1.	767	Orvosi rendelő	174	Dr. Kalona Edit	696 000	rezsít fizet
25	Mánteleki u. 1.	767	Orvosi rendelő	174	Dr. Sásdi Endre	696 000	rezsít fizet
26	SzTK	2519/1	Iroda	12,43	BFKH Rehab. Szakig. Szervezet	49 720	0
27	Szt. János u.127.	777	Telefonközpont		UPC-MIT	0	0
28	Áchim u. 6.	4331	Telefonközpont		UPC-MIT	0	0
30	Trafik		épület	5	Trafik kör	20 000	rezsít fizet
31	Bartók B. köz	2519	ügyelet	145	Orvosi ügyelet	580 000	rezsít fizet
32	Bartók B. köz	2519	mentőállomás	386	Mentőállomás	1 544 000	rezsít fizet
33	Fő út 50.	1716	iroda+raktár	46	Caritas csoport	184 000	
34	Bercsényi u. 1.	232	iroda	23,15	Dr. Halász G. Rendelőintézet	92 600	rezsít fizet
35	Bajcsy Zs.u.19.	2203/1	mentőkocsi	113	DKMK Dabas és Környéke Mentőorvosi-Mentőbiztsi Kocsi Nonprofit Kft.	452 000	rezsít fizet
37	Rákóczi u. 11.	1103	bölcsőde	116	Váci Egyházmegye Szamaritánus Szolgálat	464 000	rezsít fizet
38	Gróf Vay Sándor utca	4328/1	boksz klub	124,1	Dabasi Boksz Klub Sportegyesület	496 400	180000
39	Kiss Ernő utca	27	sporttelep	1 ha 5890m ²	FC Dabas	100 000	
40	Luther u. 19.	4384/8	Iroda	100	Gyóni Géza Nyugdíjas Klub	400 000	
42	Kossuth Lajos út 66.	4446	Fecskeház	58	Szigetiú Szabolcs	232 000	rezsít fizet
43	Szent János út 237.	511	Fecskeház	103	Juhász Ecina	412 000	rezsít fizet
44	Szent István út 65.	4945/2	Családi napközi	67	Szent Anna Katolikus Családi Napközi	268 000	rezsít fizet
45	Szent János út 277.	474	óvoda	433	Egyházmegyei Katolikus Iskolák Főhatósága	1 732 000	rezsít fizet
46	Luther u.27.	4398	bölcsőde	103,49	Magyarországi Evangélikus Egyház	413 960	rezsít fizet
47	Szent János út 120-122.	1102/2	iskola	234	Egyházmegyei Katolikus Iskolák Főhatósága	936 000	50% a rezsinék
48	Szent István út 65-67.		védőnő		Dr. Halász G. Rendelőintézet	15 821 800	

A fenti táblázatban megjelölt, rendkívül nagyszámú ingyenes használatra figyelemmel a belső ellenőrzés indítványozta a jegyzőnél a bérleményekre vonatkozó teljes körű ellenőrzés lefolytatását, hogy az ingatlanvagyon állomány használati, állagmegóvása biztosított legyen, szabályosan, jogszabályi előírásoknak megfelelően döntsének az ingatlanok használatát illetően, ugyanis több, ingyenes használt ingatlanról nem igazolt teljes mértékben a közfeladat ellátás, melynek haladéktalan pótlására a belső ellenőrzés felhívta a figyelmet.

Az Infotv. 1. sz. melléklet III. fejezet gazdálkodási adatok rögzíti az Önkormányzat közzétételi kötelezettségét az ingatlan értékesítés és bérebe adás, mint vagyonhasznosítás vonatkozásában az alábbiak szerint.

Az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, ötmillió forintot elérő vagy azt	A döntés meghozatalát követő hatvanadik napig	A közzétételt követő 5 évig
---	---	-----------------------------

	<p>megaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezése (típusa), tárgya, a szerződést kötő felek neve, a szerződés értéke, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartama, valamint az említett adatok változásai, a védelmi és biztonsági célú beszerzések adatai és a minősített adatok, továbbá a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 9. § (1) bekezdés b) pontja szerinti beszerzések és az azok eredményeként kötött szerződések adatai (kivételeivel)</p> <p>A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyért kikötött – általános forgalmi adó nélkül számított – ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. Az időszakonként visszatérő – egy évnél hosszabb időtartamra kötött – szerződéseknel az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét egybe kell számítani</p>		
--	---	--	--

A belső ellenőrzés 2023. december 18. napján ellenőrizte az Önkormányzat hivatalos honlapját (<https://dabas.hu/index.php/onkormanyzat/uevgezseb/szerzodesek-2023>) az Infotv. 1. sz. melléklet III. fejezet gazdálkodási adatok közzétételi kötelezettség teljesítése vonatkozásában, melynek kapcsán az alábbi megállapításokat teszi.

A letölthető táblázat nem tartalmazza az ingatlan értékesítések vonatkozó adatait a teljes ellenőrzött időszakra kiterjedően. Az ingatlan bérbeadás, hasznosításra vonatkozó adatokat sem tartalmazza. Javasolom a közzétételi kötelezettség aktualizálását, pótlását.

Dabas Város Önkormányzat adókötelessé tette az ingatlan értékesítést a NAV adatbázisa alapján, így nem Áfa tv. általános szabályai az irányadóak.

Adószám, csoport azonosító szám	Név (elnevezés)	Székhely	Foglalkoztatottak száma	Adókötelessé tétel [Áfa tv. 86. § (1) bek. l) pontja, 88. § (4) bek.]	Adókötelessé tétel [Áfa tv. 86. § (1) bek. l) pontja]	Adókötelessé tétel [Áfa tv. 86. § (1) bek. j) és k) pontja, 88. § (4) bek.]	Adókötelessé tétel [Áfa tv. 86. § (1) bek. j) és k) pontja]	Pénzforgalmi elszámolás kezdete	Pénzforgalmi elszámolás vége
15730-363-2-13	DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	2370 DABAS SZENIT ISTVÁN TÉR 1/B.	44	2011. 12. 22.		2011. 12. 22.			

Az ingatlan értékesítések vonatkozásában nem minden esetben került kiállításra számla az Áfa törvény előírásai ellenére. Csere ügyletek kapcsán sem volt számla kiállítása, melynek helyes szabályaira az ellenőrzés felhívta a figyelmet, továbbá a hiba korrigálása 2024. évben megtörtént.

A fenti táblázatok alapján mindösszeségében megállapítható, hogy az Önkormányzat ingatlanvagyon-katasztere nem az aktuális állapotot mutatja. Az Áhsz. 30. (4) bekezdésében előírt kötelezettség, mely szerint a vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét biztosítani kell – nem teljesen valósul meg.

Fentiekre tekintettel javaslom az ingatlanvagyon kataszter rendezését értékben és az épületek, építmények, földterületek, telkek sajátos adataira figyelemmel, továbbá javaslom az ingatlan vásárlások és eladások során a 147/1992. (XI.6.) Korm. rendelet előírásait figyelembe venni, a változásokat 90 napon belül átvezetni.

A földterületek, telkek sajátos adatai (jellemzően ingatlan-kataszter nyilvántartás)
a) annak címe, helyrajzi száma,
b) fekvése, rendeltetése, övezeti besorolása, és
c) arany-korona értéke.
Az épületek, építmények sajátos adatai (jellemzően ingatlan-kataszter nyilvántartás)
a) annak címe, helyrajzi száma, fekvése, és
b) műszaki jellemzői (falazat, tetőzet, szintek száma, területe, komfort fokozat stb.).

Az Önkormányzat a tulajdonában és vagyonkezelésében lévő ingatlanok állagmegóvása érdekében minden évben végzett karbantartási, felújítási feladatokat. A beruházások, felújítások szükségességével, indokával kapcsolatban műszaki terveket készített. Az Nvtv. 7. § (1)-(2) bekezdésében foglalt előírások nem érvényesültek teljeskörűen, mivel karbantartási terveket nem készítettek.

A zárszámadási rendeletben, valamint a kapcsolódó előterjesztésekben és az Möt.-ben előírtak alapján készített, a Polgármesteri Hivatal tevékenységéről szóló jegyzői beszámolókból tájékoztatták a Képviselő-testületet a megvalósult beruházásokról, felújításokról, a karbantartási és üzemeltetési kiadásokról.

Az ingatlangazdálkodással és -hasznosítással összefüggésben az ellenőrzött időszakon belül intézményi EMIT-eket külső szakértők bevonásával a 2023. évben készítették. Az ellenőrzött évek vonatkozásában EMIT-ek teljesítéséről szóló jelentéseket az Önkormányzat nem készítette az Ehat. tv. 11/A. § b) pontjában előírtak ellenére.

Megállapításokhoz kapcsolódó – intézkedési -terv készítést igénylő - javaslatok:

- A fenti táblázatban megjelölt, rendkívül nagyszámú ingyenes használatra figyelemmel a belső ellenőrzés indítványozta a jegyzőnél a bérleményekre vonatkozó teljes körű ellenőrzés lefolytatását, hogy az ingatlanvagyon állomány használata, állagmegóvása biztosított legyen, szabályosan, jogszabályi előírásoknak megfelelően döntsenek az

ingatlanok használatát illetően, ugyanis több, ingyenes használt ingatlannál nem igazolt teljes mértékben a közfeladat ellátás, melynek haladéktalan pótlására a belső ellenőrzés felhívta a figyelmet.

- A belső ellenőrzés 2023. december 18. napján ellenőrizte az Önkormányzat hivatalos honlapját (<https://dabas.hu/index.php/onkormanyzat/uvegzseb/szerzodesek-2023>) az Infotv. 1. sz. melléklet III. fejezet gazdálkodási adatok közzétételi kötelezettség teljesítése vonatkozásában, melynek kapcsán az alábbi megállapításokat teszi. A letölthető táblázat nem tartalmazza az ingatlan értékesítések vonatkozó adatait a teljes ellenőrzött időszakra kiterjedően. Az ingatlan bérbeadás, hasznosításra vonatkozó adatokat sem tartalmazza. Javasolom a közzétételi kötelezettség aktualizálását, pótlását.
- Az ingatlan értékesítések vonatkozásában nem minden esetben került kiállításra számla az Áfa törvény előírásai ellenére. Csere ügyletek kapcsán sem volt számla kiállítása, melynek helyes szabályaira az ellenőrzés felhívta a figyelmet, továbbá a hiba korrigálása 2024. évben megtörtént.
- A fenti táblázatok alapján mindösszegében megállapítható, hogy az Önkormányzat ingatlanvagyon-katasztere nem az aktuális állapotot mutatja. Az Áhsz. 30. (4) bekezdésében előírt kötelezettség, mely szerint a vagyonskimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyonskimutató nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét biztosítani kell – nem teljesen valósul meg. Fentiekre tekintettel javasolom az ingatlanvagyon kataszter rendezését értékben és az épületek, építmények, földterületek, telkek sajátos adataira figyelemmel, továbbá javasolom az ingatlan vásárlások és eladások során a 147/1992. (XI.6.) Korm. rendelet előírásait figyelembe venni, a változásokat 90 napon belül átvezetni.
- Az Önkormányzat a tulajdonában és vagyonskimutatásában lévő ingatlanok állagmegóvása érdekében minden évben végzett karbantartási, felújítási feladatokat. A beruházások, felújítások szükségességével, indokával kapcsolatban műszaki terveket készített. Az Nvtv. 7. § (1)-(2) bekezdésében foglalt előírások nem érvényesültek teljeskörűen, mivel karbantartási terveket nem készítettek, ezért azok pótlását javasolta a belső ellenőrzés.
- Az ingatlangazdálkodással és -hasznosítással összefüggésben az ellenőrzött időszakon belül intézményi EMIT-eket külső szakértők bevonásával a 2023. évben készítették. Az ellenőrzött évek vonatkozásában EMIT-ek teljesítéséről szóló jelentéseket az Önkormányzat nem készítette az Ehat. tv. 11/A. § b) pontjában előírtak ellenére.

A pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának ellenőrzése banki és pénztári bizonylatok vonatkozásában tett megállapítások és javaslatok:

Az Önkormányzat és intézményeknél a 2023. évi pénzforgalomban megjelenő ellenőrzött kiadások teljesítésével és elszámolásával kapcsolatos, a kötelezettségvállalás és teljesítésigazolás jogkörök szabályszerű gyakorlásával, valamint a szabályos könyvvizetésre figyelemmel nem minden esetben álltak rendelkezésre a megbízható információk a felelős, megalapozott gazdasági döntések meghozatalához. Igazolt, hogy az ellenőrzött szervezeteknél az ellenőrzött és a jogszabályi előírásoknak megfelelő kötelezettségvállalások és kifizetések szerződésszerű teljesítésekhez kapcsolódtak. A szerződéseket azonban naprakészen nyilván kell tartani, felül kell vizsgálni, át kell tekinteni.

- javasolom, hogy a jövőben is kiemelt figyelmet fordítsanak a teljesítésigazolás és az érvényesítés vonatkozásában az operatív gazdálkodása során a működésbeli hibák megelőzése, feltárása és kijavítás érdekében arról, hogy
 - a.) az Áht. 38. § (1) bekezdésén alapuló teljesítésigazolás során az Ávr. 57. §(1) bekezdésében előírtaknak megfelelően, ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizték és igazolják a kiadások teljesítésének jogosságát, összepszerúségét, az ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetén annak teljesítését, valamint az Ávr. 57. §(3) bekezdése szerint a teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalásnak a megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával igazolják;
 - b.) kötelezettségvállalásra-az Áht. 37. § (1) és az Ávr. 55. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, az Ávr. 53. §-ában meghatározott kivételekkel - kizárólag a pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítést megelőzően, írásban kerüljön sor;
 - c.) a kifizetéseket megelőzően a teljesítésigazolás alapján- az Ávr. 57. §(3) bekezdése szerinti esetben annak hiányában is - az összepszerúségnek, a fedezet meglétének és a megelőző ügymenetben az Áht., az Áhsz., az Ávr. előírásai és a belső szabályzatokban foglaltak betartásának az ellenőrzése - az Ávr. 58. § (1)-(3) bekezdései szerint- történjen meg.
 - d.) Intézkedés szükséges, hogy a pénzügyi ellenjegyzést az Ávr. 55. § (1) bekezdésben foglaltak szerint gyakorolja.
 - e.) Intézkedés szükséges, hogy Ávr. 59. § (3) bekezdés érvényesülése érdekében az utalványrendeletek megfelelő adattartalommal kerüljenek előállításra.
 - f.) Intézkedés szükséges, hogy a kinyomtatott utalványrendeletek a jogkörgyakorlás Áht. 38. § (1) bekezdés szerinti sorrendjét alátámasszák.
 - g.) Intézkedés szükséges, hogy a költségvetési szerv vezetője a kötelezettséget Ávr. 52. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltaknak megfelelően vállalja, valamint a pénzügyi ellenjegyzést az Ávr. 55. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően gyakorolja. Intézkedni szükséges a Bkr. 8. § (2) bekezdés d) pont előírásának érdekében a kontrolltevékenységek jogszabályoknak, belső szabályzatoknak megfelelő működéséről.

Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő Dabas Sportcsarnok Nonprofit Kft. közfeladat ellátásának, működésének, gazdálkodásának ellenőrzése kapcsán tett megállapítások és javaslatok:

Megállapítás:

Dabas Város Önkormányzata a tulajdonosi jogait összességében szabályszerűen alakította ki és gyakorolta. A Kft. a saját vagyonával részben megfelelően gazdálkodott, bevételeinek, ráfordításainak elszámolása részben megfelelő volt arra figyelemmel, hogy a beszerzési szabályzat előírásait nem tartotta be, nem folytatott le beszerzési eljárást nettó 1 millió Ft. értékhatár (kifizetés) elérése esetében. A kezelt vagyon számviteli nyilvántartása és elszámolása részben szabályszerű volt, de a Társaság biztosította a kezelt vagyon értékének megőrzését és átláthatóságát. A vagyon nyilvántartása és kezelése az előző időszakhoz képest javulást mutat. A számviteli beszámolási kötelezettségének a Társaság eleget tett. Közzétételi kötelezettségét a Társaság részben megfelelően teljesítette, figyelemmel arra, hogy az Infotv.-ben határozott közzétételi kötelezettségét nem teljesített honlapján. (Mégfelelően teljesítette a Taktv.-ben előírt közzétételi kötelezettséget).

Javaslatok:

- Javasolom, hogy a 2023. évben kialakított ún. monitoring stratégia alapján minden évben készüljön ún. monitoring jelentés is, mellyel a társaság pénzügyi- vagyoni és likviditási helyzete folyamatosan figyelemmel kísérhető.

- Javasolom, hogy valamennyi tevékenység vonatkozásában végezzék el az önköltségszámítást, mellyel az alkalmazott árak megalapozottsága igazolható.
- Javasolom, hogy minden év elején vizsgálják felül a szerződéses állományukat, és azon esetekben, amikor a partnereknek kifizetendő összeg az előző évben elérte, vagy a következő évi emelések hatására várhatóan el fogja érni a nettó 1 millió forintot, minden esetben folytassanak le beszerzési eljárást a piaci ár igazolása, dokumentálása érdekében a megfelelő/rendeltetészerű vagyongazdálkodás érdekében.
- Javasolom a követelésállomány felülvizsgálatát, az el nem évült követelések vonatkozásában a behajtási eljárás megindítását főként fizetési meghagyásos eljárás megindítása formájában.
- A belső ellenőrzés megjegyzeni kívánja, hogy nincs elkülönült nyilvántartás, vagy akár a 0-s számlaosztályban vezetve azon eszközök, amelyek Dabas Város Önkormányzat tulajdonát képezik, és a társaságnak használatra lenne átadva. Ebből adódóan nem került évente megküldésre ezen eszközök vonatkozásában a társaság által elkészített és hitelesített leltár. Mindösszességében javasolom, hogy kerüljön felvételre tényfeltáró leltár, hogy a társaság aktuálisan mely eszközöket használja, abból mely eszközök képezik az Önkormányzat tulajdonát, és mely szervezeti egység, vagy személy használja.

Az Önkormányzati és hivatali telefonhasználat kapcsán tett megállapítások és javaslatok:

Megállapítások:

Az Ávr. 13. § (2) bekezdése g) pontja értelmében a költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a működéséhez kapcsolódó, a költségvetési szerv előirányzatait terhelő pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket, így különösen a vezetékes- és mobiltelefonok használatát.

Fenti jogszabályi előírásnak megfelelően a Hivatal 2023. január 1. napjától telefonhasználati szabályzatban rögzíti a vezetékes és mobiltelefonok használatának rendjét.

Mindösszességében megállapítható, hogy a Hivatal rendelkezik a telefonhasználat teljes folyamatát lefedő szabályozóval, mely tartalmazza a használat, számlázás és nyilvántartás szabályait teljeskörűen.

A vezetékes telefon használati szabályainak betartását a belső ellenőrzés helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta egy véletlenszerűen kiválasztott dolgozó munkavégzési helyén lévő telefon használatával. A véletlenszerű ellenőrzés során a belső ellenőrzés az alábbiakat állapította meg.

A gazdálkodási irodájából indítottunk kimenő hívást, melyhez nem volt szükséges volt a kód használata, nincs elkülönítve, hogy magáncélból, vagy hivatalos célból használják a telefont.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdése g) pontja értelmében a költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a működéséhez kapcsolódó, a költségvetési szerv előirányzatait terhelő pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket, így különösen a vezetékes- és mobiltelefonok használatát.

Fenti jogszabályi előírásnak megfelelően a Hivatal 2023. január 1. napjától telefonhasználati szabályzatban rögzíti a vezetékes és mobiltelefonok használatának rendjét.

Mindösszességében megállapítható, hogy a Hivatal rendelkezik a telefonhasználat teljes folyamatát lefedő szabályozóval, mely tartalmazza a használat, számlázás és nyilvántartás szabályait teljeskörűen.

A vezetékes telefon használati szabályainak betartását a belső ellenőrzés helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta egy véletlenszerűen kiválasztott dolgozó munkavégzési helyén lévő telefon használatával. A véletlenszerű ellenőrzés során a belső ellenőrzés az alábbiakat állapította meg.

A gazdasági irodájából indítottunk kimenő hívást, melyhez nem volt szükséges volt a kód használata, nincs elkülönítve, hogy magáncélból, vagy hivatalos célból használják a telefont.

Dabas Város Önkormányzatának mobilflottája

Dabas- Sári Szlovák Nemzetiségi Óvoda	
Mrázné Csernák Ilona	70-491-8999
Szabados Anna	70-331-6001
Bukovszki Beáta	70-331-6000

Dabasi Egyesített Óvoda	
Tóth Szilvia	70-334-9807
Baginé Tóth Aranka	70-490-4515
Szeidenléder Lászlóné	70-490-4516
Kovácsné Eszes Edina	70-490-4517
Jurácsik Erzsébet	70-479-3832
Jurácsikné Sponga Teréz	70-503-3612
Jelenek Erika	70-503-3611
Dabasiné Pucsinszki Margit	70-708-2810

Dabasi Intézményfenntartó Központ	
Csernák Rozália	70-326-4126
DIK Iroda	70-619-0073
Konyha - Horvát Balázs	70-490-4513
Konyha - Majoros-Lovas Erika	70-658-3974
Központi Konyha	70-326-4127
Krizsán Miklós	70-703-9876
Gyóni G. Ált. Isk. konyha - Medve Zsuzsanna	70-490-4522
II. Rákóczi F. Ált. Iskola - László Edit	70-618-6055
Kossuth Lajos Ált. Iskola - Talapka Mihályné	70-490-4519
Kocsir Jenő	70-490-4518
Talapka Mihály	70-490-4514
Volenszki Zoltán	70-379-0247
Kossuth L. Ált. Isk. (Mitrik Milánné)	70-476-8088
Borbély Ferenc	70-455-9551

Dabasi Család-és Gyermejjóléti Szolgálat és Központ	
Intézményi telefon	70-967-6678
Jelzőrendszer	70-459-2684
Készletügyi ügyelet	70-337-6337
Kuli Andrea	20-286-7295

Papp Teréz	20-311-5526
Holi Annamária	20-311-5233
Juhász-Pelikán Julianna	70-490-4489
Zsírosné Sáránszki Ágnes	70-396-2862
Battáné Deák Andrea	70-198-7173
Fajthné Szabó Melinda	70-198-7174
Csavera Gabriella	70-198-7175
Mészáros Ádám	70-338-9957
Farkas Istvánné	70-508-0859
Kaldenecker Dóra	70-508-0864
Farkasné Furi Katalin	70-508-0866
Üres	70-508-0868
Nagyváradiné Németh Mária	70-508-0870
Vágóné Mráz Andrea	70-508-0897
Pap Zoltánné	70-508-0905
Fülöp Krisztina	70-520-4279
Gregus Anikó	70-520-4289
Szabó Márta	70-508-0908
Földvárszkiné Szönyi Dóra	70-451-1633
Klemencz ágnes	70-451-1634
Kovács Krisztina	70-641-1885
Üres	70-799-8869
Farkasné Frank Éva	70-641-1884
Tunnerné Svébis Ramóna	70-658-3855
Schönauer Barbara	70-437-2504

Ország Középe Többcélú Kistérségi Társulás	
Feldman László	70-459-3186

Zarándokközpont	
Intézményi	70-396-2860
Gogolák Mariann	70-455-9550

Gombay- Dinnyés Kúria	
Pelikán Bence	70-327-7915

Dabas- Szőlő Művelődési Ház	
Feldman Lászlóné	70-396-2861

Halász Móríczi Kúria	
Kajliné Ludányi Margit	70-490-4508

Tusák- Bragyova Ház	
----------------------------	--

dr. Erdélyi Zsolt	20-370-7803
-------------------	-------------

Nemes Kúria	
Takács Lászlóné	20-474-2443

Temetkezés	
Birta Zoltán Dániel	70-314-0085
Balogh József	70-314-0226
Jurácsik Zoltán	70-314-0214
Lajáné Fekete Zita	70-703-0506

Mezőőrök	
Nagy Krisztián	70-330-7668
Czene József	70-332-1456
Homoki Iván	70-332-1455
Józsa Zoltán	70-452-0869

Zöldterület kezelés közmunka	
Kovács György	70-624-3697
Tóth Ildikó Réka	70-967-7291
Mráz István	70-399-2770
Balog Pál	70-479-3831

Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	
Csernák Józsefné	70-396-2867

Dabas Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata	
Oláh Gézáné	70-330-4583

Képviselők	
Kosztolányi Gyula	70-337-5315
Kuli Imre	20-363-2182
Zelenák András	20-466-9514

Polgármesteri Hivatal	
Kószegi Zoltán	30-968-5181
Szandhofer János	30-242-1529
Szandhofer János	70-507-4090
Pálinkásné Balázs Tünde	70-452-3469
Rigóné Dr. Roicsik Renáta	20-925-7900
Váczné Sós Melinda	70-399-8331

Mráz Lídia	70-313-9964
Tóth Tamás	70-332-0752
Talapka Tamás	70-332-0754
Sós Gábor	70-490-4507
Kosztolányi Márk	70-452-7258
Molnár Imre Balázs	70-334-8021
Bábel Melinda	70-331-7762
Kecskeméti Norbert	70-459-3187
Nagy Béláné	70-490-4509
Molitor Árpád	70-396-2865
Gomola Nóra Henrietta	70-903-3595
dr. Bálint Bernadett	70-504-1370
Grigássyné Szász Csilla	70-198-7176
Piti Gábor	70-476-8488
Csonkáné Balog Piroska	70-504-9731
Volenszki Lilla	70-459-9552
Márainé Sebján Emese	70-658-3967
Bardocz Imelda	70-504-1371
Viola Éva	70-658-3963

Közterület	
Vonnák Zsolt	70-334-8022
Zsákai Lénárd	70-396-2866

Manódombi Bölcsőde	
Manódombi Bölcsőde - Intézményi	70-476-8487

Használton kívüli	
-	70-658-3974
Üres	70-396-2864
Üres	70-477-4737

A Hivatal a jogszabályi előírásoknak megfelelően megfizeti a telefonadót a helyszíni ellenőrzések keretében kapott tájékoztatás és bemutatott bevallások alapján.

Amennyiben a kifizető nem tudja a hivatali telefon magán célú használatát elkülöníteni, a számla teljes összegének 20%-a adóköteles jövedelem. 2023-ban az önkormányzat bruttó 3.109.325,- Ft telefonszámlára 621.865 Ft telefonadót, a hivatal bruttó 926.640,- Ft telefonszámlára 185.328,- Ft telefonadót fizetett meg.

A telefon magáncélú használata miatt adóköteles részt a K1107. Béren kívüli juttatások rovaton, a kapcsolódó közterheket a K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovaton kell elszámolni. A telefonszolgáltatás fennmaradó (jelen esetben 80%) összegének elszámolása a K322. Egyéb kommunikációs szolgáltatások és a K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatokon történik.

Mindösszességében megállapítást nyert, hogy a Hivatal telefonhasználata megfelel a jogszabályi és saját szabályzati előírásoknak, ill. az adójogszabályoknak.

Az ellenőrzés intézkedési terv készítést igénylő javaslatot nem tett ezen ellenőrzés vonatkozásában.

A belső ellenőrzési kézikönyv alapján „kiemelt” kategóriába tartozó megállapításokat, a következtetéseket és a következtetések nyomán megfogalmazott javaslatokat, valamint az egyéb, kontrollrendszerrel érintő jelentős javaslatokat az ellenőrzés nem fogalmazott meg.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése a **belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatai** szerint.

Kontrollkörnyezet

Célok és szervezeti felépítés

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § előírásainak megfelelően.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5) és az Ávr. 13. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően.

Belső szabályzatok

Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok.

Így különösen:

- *a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];*
- *a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];*
- *a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;*
- *adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];*
- *a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];*
- *fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).*

Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések *különösen az Ávr. 13. § (2) bekezdésében felsoroltak* az Áht. 10. § (5) és a Bkr. 6. § (2) bekezdés előírásainak megfelelően.

Feladat- és felelősségi körök

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban vagy egyéb szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

Humán-erőforrás

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

Etikai értékek és integritás

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

- a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
- b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
- c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
- d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
- e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
- f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,
- g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
- h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

Integrált kockázatelemzés

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 7. §. (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles **integrált kockázatkezelési rendszert működtetni**.

A kockázatkezelés során fel kell mérni, és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon intézkedéseket és megtételük módját, amelyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat.

A kockázatkezelés, mint módszer a vezetés gyakorlati eszköze, a tervezés és döntéshozatal, a végrehajtás alapvető része. A vezetőknek külön figyelmet kell fordítani arra, hogy a kockázatkezelést minden folyamatba beépítsék, és a szervezet minden dolgozója megértse a kockázatkezelés értékét.

Fontos figyelembe venni, hogy a kockázatkezelés elsősorban a költségvetési szerv feladatellátását támogató belső folyamat, és nem az adott költségvetési szervezen kívüli szervezetek, hatóságok igényeit szolgálja.

A kockázatkezelés alapvető célja, hogy ez az összefüggésrendszer, és az ezzel kapcsolatos felelősség világossá váljék minden érintett számára. A célok szintjeivel párhuzamosan, annak megfelelően a kockázatokért való felelősségeket is delegálni kell a megfelelő szintekre. Ezáltal a kockázatkezelés beépül a mindennapi tevékenységek közé, és nem elkülönült – csak időszakos – feladattá válik.

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján a belső kontrollrendszer szabályzatban, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1)–(2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel a kockázatelemzési workshop keretében, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel.

A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata évente, az adott évi kockázatelemzés megkezdésekor, általában októberi hónapban megtörténik.

Kontrolltevékenységek működtetése

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban részben szabályszerű volt a pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítése kapcsán tett megállapításokra figyelemmel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján.

Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos gazdálkodási szabályzat keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tették eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben a kötelezettségvállaló kijelölte a teljesítésigazolásra jogosultakat.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályozták a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályozták az utalványozás rendjét.

A pénzügyi és adóiroda vezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó közszolgálati tisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) az jegyző adott felhatalmazást az aljegyzőknek.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

Információ és kommunikáció

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása a Hivatalban **megfelelő volt**, mert rendelkeztek iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakították az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer a Hivatalnál zárt rendszerként működik, az ASP programban.

A Hivatal eleget tett az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek. (<https://kozadat.localinfo.hu/dabas/>)

Monitoring rendszer működtetése

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

A monitoring rendszer keretében a szervezeti tevékenységek és célok folyamatos és eseti nyomon követését a Bkr.-ben előírtaknak megfelelően szabályozták a hatályos belső kontrollrendszer szabályzat keretében.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § -ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében.

Szabályozták a Hivatalnál a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

A polgármester, a jegyző, az intézményvezetők évente vezetői nyilatkozat keretében értékelik a belső kontrollok működését.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása


2023. évben három vizsgálat igényelt intézkedési terv - készítési kötelezettséget.

Az intézkedések végrehajtását és nyomon követését utóellenőrzés keretében, és a folyamatos vezetői megbeszélésekkel biztosítjuk.

Lejárt, végre nem hajtott intézkedések, melyek magas kockázatot jelentenek a belső kontrollrendszer működése szempontjából nem volt, mert valamennyi javaslatához az intézkedések megvalósultak, vagy folyamatban vannak.

Az intézkedési tervek alapján végrehajtott intézkedések rövid leírását a Bkr. 47. § (1) bekezdése szerinti nyilvántartás tartalmazza.

Esztergom, 2024. február 15.


Dr. Batka Brigitta
Belső ellenőr

**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám:HIV/12-142//2024.

**ELŐTERJESZTÉS
a Kognitív Hungary Kft.
2023. évi beszámolójának elfogadása tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten előterjesztem a Kognitív Hungary Kft. 2023. évi beszámolóját, melyet a Képviselő-testületnek, mint tulajdonosnak jóvá kell hagyni.
Kérem a testületet a határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT


Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kognitív Hungary Kft. 2023. évi beszámolóját a mellékletek szerint elfogadja.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

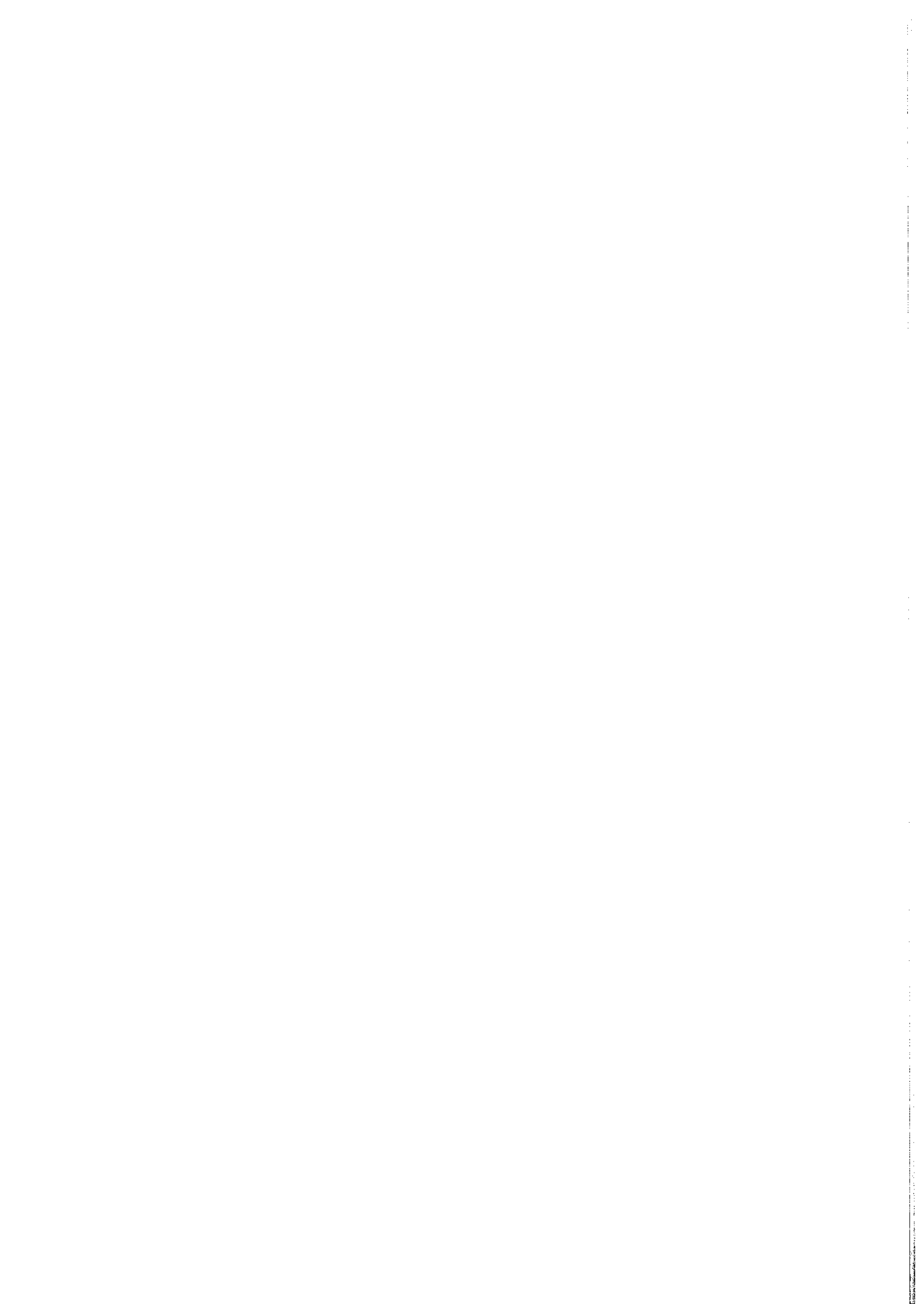
Dabas, 2024. május 22.

Bennárik Ferenc sk.
bizottság elnöke

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalja a Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Bábel Melinda
Az előterjesztés **nyilvános** ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához **egyszerű** többség szükséges.
Határozatot kapják: Kognitív Hungary Kft., Gazdasági Iroda



KOGNITÍV HUNGARY Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 13-09-129669, Adószám: 14809510-2-13)

2023. január 01. - 2023. december 31.

időszakra vonatkozó

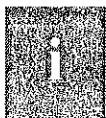
Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2024. május 27. (17:02:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 28.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzétevő cég adatai:

KOGNITÍV HUNGARY Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 13-09-129669

Adószám: 14809510-2-13

KSH szám: 14809510-4669-113-13

Székhely: Magyarország, 2370 Dabas Szent István tér 1/B.

Első létesítő okirat kelte: 2009. június 17.

A vonatkozó időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és a mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámolóról szóló 398/2012. (XII. 20.) Korm. rendelet alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Nem

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részlet

- mérleg (Mikrogazdálkodó; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Mikrogazdálkodó; szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 2/2024; szövege: magyar)

Könyvelő

Maczák János

Lakcím: Magyarország, 2366 Kakucs Fő utca 242.

Regisztrációs száma: 007021

Beküldő

Maczák János

Lakcím: Magyarország, 2366 Kakucs Fő utca 242.

Adóazonosító: 8328374021

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

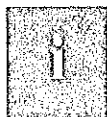
A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	25	24	1

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2024. május 27. (17:02:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 28.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2024. május 28.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Csernus Dóra

Lakcím: Magyarország, 2370 Dabas Park utca 2.

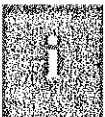
Adóazonosító: 8442933085

Csernus Dóra

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2024. május 27. (17:02:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 28.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: KOGNITÍV HUNGARY Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 13-09-129669
Adószáma: 14809510-2-13

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE, Mikrogazdálkodó

Sorszám	Tételsor elnevezése	Tárgyévi adatok
001.	Kis értékű eszközök egy összegű leírásánál alkalmazott, 200 ezer forinttól eltérő értékhatár	
002.	A készletekről év közben folyamatos értékbeni nyilvántartást	Nem vezet.
003.	Kapcsolt felekkel folytatott, az Szt. 89. § (6) bekezdése szerinti ügyletek a tárgyévben	Nem voltak.
004.	Kapcsolt felekkel folytatott, az Szt. 89. § (6) bekezdése szerinti ügyletek a tárgyévben sorból az ügyletek bemutatása	
005.	A 13. § szerinti mikrogazdálkodó a terven felüli értékcsökkenési szabályokat alkalmazza	Nem.
006.	A 13. § szerinti mikrogazdálkodó az értékvesztési szabályokat alkalmazza	Nem.
007.	A 13. § szerinti mikrogazdálkodó a céltartalékképzési szabályokat alkalmazza	Nem.

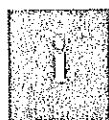
* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (Kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2024. május 27. (17:02:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 28.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Mikrogazdálkodó

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Tárgyévi adatok
008.	A. Befektetett eszközök	2 409	7 827
009.	I. Immateriális javak	0	0
010.	II. Tárgyi eszközök	2 409	7 827
011.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
012.	B. Forgóeszközök	21 861	18 184
013.	I. Készletek	0	0
014.	II. Követelések	0	555
015.	III. Értékpapírok	0	0
016.	IV. Pénzeszközök	21 861	17 629
017.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 000	0
018.	Eszközök (aktívák) összesen	27 270	26 011
019.	D. Saját tőke	20 609	23 211
020.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000
021.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
022.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
023.	III. Tőketartalék	0	0
024.	IV. Eredménytartalék	16 243	17 609
025.	V. Lekötött tartalék	0	0
026.	VI. Adózott eredmény	1 366	2 602
027.	E. Céltartalékok	0	0
028.	F. Kötelezettségek	6 661	2 800
029.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
030.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
031.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 661	2 800
032.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
033.	Források (passzívák) összesen	27 270	26 011

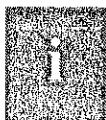
* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2024. május 27. (17:02:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 28.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: KOGNITÍV HUNGARY Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 13-09-129669
Adószáma: 14809510-2-13

Péznem: HUF
Pénzegység: ezer

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Mikrogazdálkodó

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	25 588	25 799
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
003.	III. Egyéb bevételek	33 000	35 900
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	46 771	48 011
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	9 071	8 804
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	1 036	1 618
007.	VII. Egyéb ráfordítások	209	549
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 501	2 717
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	8
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	8
012.	C. Adózás előtti eredmény	1 501	2 725
013.	X. Adófizetési kötelezettség	135	123
014.	D. Adózott eredmény	1 366	2 602

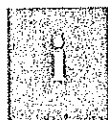
* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2024. május 27. (17:02:05)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 28.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Részletes főkönyvi kivonat

Listázási feltételek

Főkönyvi szám intervallum 0 - 9896

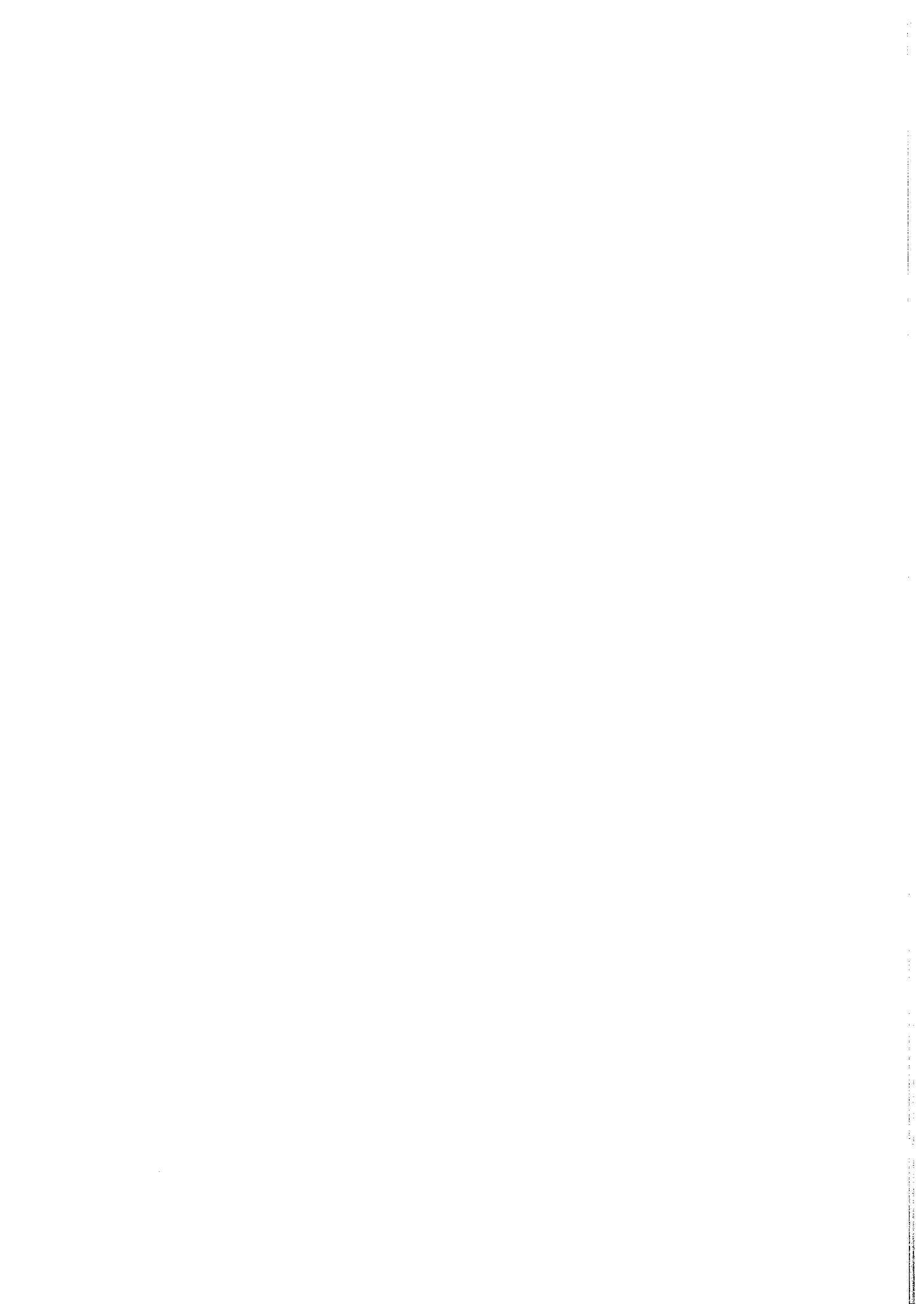
Dátum intervallum 2023.01.01. - 2023.12.31.

Minden tétel, kivéve számviteli zárás

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
* 114	Szellemi termékek	3 064 345,00	3 064 345,00	0,00	0,00
* 1142	Szerzői jogvédelemben részesül	1 988 111,00	0,00	1 988 111,00	0,00
* 11421	Software	1 988 111,00	0,00	1 988 111,00	0,00
114212	Vásárolt software	1 988 111,00	0,00	1 988 111,00	0,00
1145	Egyéb szellemi termék	1 076 234,00	0,00	1 076 234,00	0,00
1149	Szellemi termékek écs.	0,00	3 064 345,00	0,00	3 064 345,00
* 14	Üzemi gépek,berenf,felszer	12 152 216,00	4 325 093,00	7 827 123,00	0,00
* 142	Egyéb járművek	7 666 220,00	0,00	7 666 220,00	0,00
1421	EGYÉB JÁRMŰVEK	7 666 220,00	0,00	7 666 220,00	0,00
* 143	Irodai, igazg. ber., felszerel	2 365 996,00	0,00	2 365 996,00	0,00
1431	Irodai, igazg. berend.felsz.	1 644 873,00	0,00	1 644 873,00	0,00
1432	Kisért.irodai.eszk.50e ft-ig	721 123,00	0,00	721 123,00	0,00
* 144	Üzemkörön kívüli ber.felsz.jár	2 120 000,00	0,00	2 120 000,00	0,00
1441	Faház / árusító/	2 120 000,00	0,00	2 120 000,00	0,00
* 149	Egyéb berend.felsz.terv sz.écs	0,00	4 325 093,00	0,00	4 325 093,00
14912	Kisért.irodai ber.écs 50e ft-i	0,00	721 123,00	0,00	721 123,00
1492	Egyéb jármű ter. szerinti écs	0,00	1 310 609,00	0,00	1 310 609,00
1493	Irodai berendez. ter. szer. écs	0,00	1 644 873,00	0,00	1 644 873,00
1494	Üzemkör. kiv. ber. ter. sz.écs	0,00	648 488,00	0,00	648 488,00
* 16	Beruházások, felújítások	7 666 220,09	7 666 220,09	0,00	0,00
1611	Beruházások készpénzért	20 500,00	20 500,00	0,00	0,00
1612	Beruházások szállítóval szembe	7 645 720,09	7 645 720,09	0,00	0,00
	1. számlaosztály	22 882 781,09	15 055 658,09	7 827 123,00	0,00
* 31	Belföldi követelések	24 204 788,00	24 184 788,00	20 000,00	0,00
311	Belföldi követelések forintban	24 204 788,00	24 184 788,00	20 000,00	0,00
3529	Beruházásra adott előlegek	0,01	0,01	0,00	0,00
* 38	Pénzeszközök	117 573 652,00	99 971 686,00	17 601 966,00	0,00
* 381	Pénztár	22 448 360,00	15 606 525,00	6 841 835,00	0,00
3811	Pénztár-számla	22 448 360,00	15 606 525,00	6 841 835,00	0,00
* 384	Elszámolási betétszámlák	84 219 020,00	73 468 889,00	10 760 131,00	0,00
3841	1. Elsz. Takarékbank 11100014	83 707 233,00	73 416 201,00	10 291 032,00	0,00
3843	3. Elsz.Takarékbank 10178463	511 787,00	15 480,00	496 307,00	0,00
3844	4. Elsz.Takarékbank 11100021	0,00	27 208,00	0,00	27 208,00
* 389	Átvezetési számla	10 906 272,00	10 906 272,00	0,00	0,00
3891	Pénztár és betétszla közötti á	10 906 272,00	10 906 272,00	0,00	0,00
* 39	Aktív időbeli elhatárolások	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
* 391	Bevételek aktív időbeli elhatá	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
3913	Árbev.,egyéb kamat,egyéb bev.e	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
	3. számlaosztály	144 778 440,01	127 156 474,01	17 621 966,00	0,00
* 41	Saját tőke	6 918 834,60	27 528 327,20	0,00	20 609 492,60
411	Jegyzett tőke	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
* 413	Eredménytartalék	5 552 806,00	23 162 298,60	0,00	17 609 492,60
413010	2010. évi eredmény	0,00	2 777 431,00	0,00	2 777 431,00
413011	2011. évi eredmény	0,00	240 231,00	0,00	240 231,00
413012	2012. évi eredmény	3 397 392,00	0,00	3 397 392,00	0,00
413013	2013. évi eredmény	2 155 414,00	0,00	2 155 414,00	0,00
413014	2014. évi eredmény	0,00	437 412,00	0,00	437 412,00
413015	2015. évi eredmény	0,00	16 466 572,00	0,00	16 466 572,00
41309	2009.évi eredmény	0,00	869 140,00	0,00	869 140,00
4131	Eredménytartalék	0,00	2 371 512,60	0,00	2 371 512,60
419	Mérleg szerinti eredmény	1 366 028,60	1 366 028,60	0,00	0,00
* 454	Szállítók	62 803 215,19	63 154 687,19	0,00	351 472,00
4541	Belföldi anyag- és áruszállító	62 362 928,19	62 714 400,19	0,00	351 472,00
4542	Külföldi anyag- és áruszállító	440 287,00	440 287,00	0,00	0,00
* 46	Rövid lejáratú kötelez. (adók)	51 730 953,54	51 594 520,77	136 432,77	0,00
* 461	Társasági adó elszámolása	194 000,00	185 000,00	9 000,00	0,00
4611	Tárgyévi társasági adó	194 000,00	185 000,00	9 000,00	0,00
* 462	Személyi jövedelemadó elszámol	547 000,00	596 949,00	0,00	49 949,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
4621	Szja munkáltatói	547 000,00	596 949,00	0,00	49 949,00
* 463	Ktgvét. befizet. kötelezettség	22 540,00	22 540,00	0,00	0,00
46311	Gépjármű adó	22 540,00	22 540,00	0,00	0,00
* 466	Előzetesen felszámított áfa	18 342 713,77	18 342 713,77	0,00	0,00
4661	Előzetesen Felszámított Áfa	18 118 217,77	18 118 217,77	0,00	0,00
4662	Felszámított áfa Eu	224 496,00	224 496,00	0,00	0,00
* 467	Fizetendő ált. forg. adó	14 099 009,00	14 099 009,00	0,00	0,00
4671	Fizetendő Ált.Forg.adó	13 874 513,00	13 874 513,00	0,00	0,00
4672	Fizetendő áfa Eu	224 496,00	224 496,00	0,00	0,00
* 468	Áfa elszámolási számla	18 325 095,77	17 798 671,00	526 424,77	0,00
4681	Áfa elszámolási számla	18 325 095,77	17 798 671,00	526 424,77	0,00
* 469	Helyi adók elszámolási számla	200 595,00	549 638,00	0,00	349 043,00
4695	Helyi ipartüzési adó elsz. szla	200 595,00	549 638,00	0,00	349 043,00
* 47	Rövid lejáratú kötelezetts. 3.	9 769 054,00	11 791 115,00	0,00	2 022 061,00
* 471	Jövedelemelszámolási számla	7 473 251,00	9 062 182,00	0,00	1 588 931,00
4711	Keresetelszámolási számla	7 473 251,00	9 062 182,00	0,00	1 588 931,00
* 473	Társadalombiztosítási kötelezet	2 176 925,00	2 610 055,00	0,00	433 130,00
4731	TB járulék / dolg. levont /	794 400,00	855 400,00	0,00	61 000,00
4733	Apeh Szociális hozzájárulás	509 000,00	551 555,00	0,00	42 555,00
4735	Alkalmi m.váll.közterhe	819 925,00	1 149 500,00	0,00	329 575,00
47393	Szociális hozzájárulási adó	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00
47395	NAV Egysz.fogl.közterhe	19 600,00	19 600,00	0,00	0,00
* 479	Különféle röv.lej.egyéb kötele	118 878,00	118 878,00	0,00	0,00
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb	118 878,00	118 878,00	0,00	0,00
* 49	Évi mérlegszámlák	46 848 261,60	46 848 261,60	0,00	0,00
491	Nyitómérleg számla	46 848 261,60	46 848 261,60	0,00	0,00
	4. számlaosztály	178 070 318,93	200 916 911,76	0,00	22 846 592,83
* 51	Vásárolt anyagok költségei	5 548 542,09	0,00	5 548 542,09	0,00
* 511	Vásárolt anyagok költségei	811 656,00	0,00	811 656,00	0,00
5111	üzemanyag költség	385 387,00	0,00	385 387,00	0,00
5113	Nyomtatvány irodaszer	94 635,00	0,00	94 635,00	0,00
5115	Fogyóanyag, tisztítószér	331 634,00	0,00	331 634,00	0,00
5131	Egyéb anyagköltség	4 675 824,00	0,00	4 675 824,00	0,00
5132	BŐLCSI EGYÉB ANYAG KTG	22 055,00	0,00	22 055,00	0,00
5133	Egyéb anyag / Jégpálya ktg /	39 007,09	0,00	39 007,09	0,00
* 52	Igénybe vett szolgáltatások kö	41 764 470,65	50 000,00	41 714 470,65	0,00
* 521	Szállítás-rakodás, raktározás	1 750,00	0,00	1 750,00	0,00
5213	Fuvarozási, szállítási költség	1 750,00	0,00	1 750,00	0,00
* 522	Bérelti díjak	1 057 716,00	0,00	1 057 716,00	0,00
5221	Ingatlan bérelti díjak	85 716,00	0,00	85 716,00	0,00
5223	Eszközök bérelti díja	972 000,00	0,00	972 000,00	0,00
* 523	Tagsági díjak	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
5231	Kamarai tagsági díj	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
* 524	Posta, telefon, fax, internet	1 564,00	0,00	1 564,00	0,00
5241	Posta, fax kts.	1 460,00	0,00	1 460,00	0,00
5244	Internet szoig.díjai	104,00	0,00	104,00	0,00
* 526	Jav,karb.szofitv.frissítés	289 158,00	0,00	289 158,00	0,00
5261	Javítás, karbantartás	289 158,00	0,00	289 158,00	0,00
* 527	Könyvviteli, szakértői, jogi s	252 000,00	0,00	252 000,00	0,00
5271	Könyvelési díj	252 000,00	0,00	252 000,00	0,00
* 529	Egyéb igénybe vett szolg.	40 157 282,65	50 000,00	40 107 282,65	0,00
5293	Vagyonvéd., őrző-védő	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00
5294	Hirdetés, kiáll.bemutató,vás	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00
5298	Oktatás, továbbképzés	375 884,00	0,00	375 884,00	0,00
5299	Egyéb igénybe vett szolg.	13 423 347,65	50 000,00	13 373 347,65	0,00
52994	Kerékpár út ktg.	1 827 942,00	0,00	1 827 942,00	0,00
52995	Egyéb szolg. Jégpálya	1 603 820,00	0,00	1 603 820,00	0,00
52996	Egyéb költség Rétes utcai feszt.	8 373 344,00	0,00	8 373 344,00	0,00
52997	Egyéb szolg. ktg	806 500,00	0,00	806 500,00	0,00
52998	Dabasi napok ktg	13 416 445,00	0,00	13 416 445,00	0,00
* 53	Egyéb szolgáltatások költségei	747 869,00	0,00	747 869,00	0,00
* 531	Hatósági, igazgatási szolg. díj	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00
5311	Hatósági díjak	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00
* 532	Pénzügyi, befektetési szolg. díj	453 216,00	0,00	453 216,00	0,00
5321	Bankköltség *kivéve bankkamat*	453 216,00	0,00	453 216,00	0,00
5331	Biztosítási díj	281 653,00	0,00	281 653,00	0,00
541	Bérlőköltség	7 546 257,00	0,00	7 546 257,00	0,00
566	Szociális hozzájárulás	483 555,00	0,00	483 555,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
569	Idénymunka közterhe	774 500,00	0,00	774 500,00	0,00
* 57	Értékcsökkenési leírás	1 618 009,00	0,00	1 618 009,00	0,00
571	Tervszerinti értékcsökkenési I	1 618 009,00	0,00	1 618 009,00	0,00
	5. számlaosztály	58 483 202,74	50 000,00	58 433 202,74	0,00
* 86	Egyéb ráfordítások	548 843,10	0,00	548 843,10	0,00
* 867	Adók, illetékek, hozzájárulások	427 556,00	0,00	427 556,00	0,00
8671	Közzététellel elszámolt adók, il	22 540,00	0,00	22 540,00	0,00
* 8672	Önkorm. elszámolt adók, illeté	405 016,00	0,00	405 016,00	0,00
86725	Helyi iparüzési adó	405 016,00	0,00	405 016,00	0,00
* 869	Különféle egyéb ráfordítások	121 287,10	0,00	121 287,10	0,00
8695	Egyéb ráfordítás	121 287,10	0,00	121 287,10	0,00
* 87	Pénzügyi műveletek ráfordítása	-23,12	0,00	0,00	23,12
* 876	Átváltáskori, értékeléskori á.v	-23,12	0,00	0,00	23,12
8761	Deviza/valutakészl. átvált. vesz	-23,12	0,00	0,00	23,12
* 89	Nyereséget terhelő adók	123 000,00	0,00	123 000,00	0,00
891	Társasági adó	123 000,00	0,00	123 000,00	0,00
	8. számlaosztály	671 819,98	0,00	671 819,98	0,00
* 92	Belföldi szolgáltatás	3 000 000,00	28 799 326,00	0,00	25 799 326,00
9211	Belföldi szolgál. (Önkorm)	3 000 000,00	10 350 000,00	0,00	7 350 000,00
9212	Jégpálya bevétel	0,00	7 130 472,00	0,00	7 130 472,00
9213	Rendezvény bevétel	0,00	2 758 024,00	0,00	2 758 024,00
9215	Szolg./ Bölcsi /	0,00	825 000,00	0,00	825 000,00
9216	Bérleti díj	0,00	355 279,00	0,00	355 279,00
9217	SÁRI RÉTES UTCA BEVÉTEL	0,00	5 880 551,00	0,00	5 880 551,00
9218	REKLÁM BEVÉTEL	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
* 96	Egyéb bevételek	0,00	35 900 024,70	0,00	35 900 024,70
* 967	Visszafiz. köt. nélk. kapott támo	0,00	35 900 000,00	0,00	35 900 000,00
9672	Önkormányzattól kapott támogat	0,00	35 900 000,00	0,00	35 900 000,00
* 969	Különféle egyéb bevételek	0,00	24,70	0,00	24,70
9691	Kölcson (Suliszerviz)	0,00	24,00	0,00	24,00
9695	Egyéb bevétel	0,00	0,70	0,00	0,70
* 97	Pénzügyi műveletek bevételei	0,00	8 168,19	0,00	8 168,19
* 974	Egyéb kapott kamatok és kamatj	0,00	847,00	0,00	847,00
9748	Kapott kamatok	0,00	847,00	0,00	847,00
* 976	Átváltási, értékeléskori árf.n	0,00	7 321,19	0,00	7 321,19
9761	Deviza/valutakészl. átvált. nyer	0,00	7 321,19	0,00	7 321,19
	9. számlaosztály	3 000 000,00	64 707 518,89	0,00	61 707 518,89
	Intervallum összesen	407 886 562,75	407 886 562,75	0,00	0,00
	1-4 összesen	345 731 540,03	343 129 043,86	2 602 496,17	0,00
	5-9 összesen	62 155 022,72	64 757 518,89	0,00	2 602 496,17



**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám:HIV/12-143/2024.

ELŐTERJESZTÉS

a Dabas Sportcsarnok Kft. 2023. évi beszámolójának elfogadása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten előterjesztem a Dabas Sportcsarnok Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolóját, melyet az önkormányzatnak – mint alapítónak – el kell fogadnia.
Kérem a testületet az előterjesztés megvitatására a javaslatának megtételére.

HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a Dabas Sportcsarnok Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolóját a mellékletek szerint.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Dabas, 2024. május 24.

Bennárik Ferenc sk.
bizottság elnöke

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalja a Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Bábel Melinda
Az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
Határozatot kapják: Dabas Sportcsarnok Nonprofit Kft., Gazdasági Iroda



<p>Főkönyvi kivonat 2023. január - december Dabas Sportcsarnok Nonprofit Kft (2370 Dabas Szent István tér 1/b) (Adószám: 12845554-2-13) Készült: 2024.05.02 10:18:16 CombsSoft Pénzügyi-Számviteli Rendszer</p>	
---	--

Fkvi. szála	Megnevezés	Forgalom	tartozik	Forgalom	követel	Egyenleg	tartozik	Egyenleg	követel
113	Vagyoni értékű jogok	1 938 000,00			0,00		1 938 000,00		0,00
115	Kis értékű immateriális javak	221 414,00			0,00		221 414,00		0,00
1193	Vagyoni értékű jogok értécsökkenése			1 938 000,00				1 938 000,00	
1195	Kis értékű immateriális javak értécsökkenése		0,00		221 414,00		0,00	221 414,00	
119	Immateriális javak terv szerinti értécsökkenése		0,00		2 159 414,00		0,00	2 159 414,00	
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 159 414,00			2 159 414,00		0,00		0,00
121	Üzemkőron kívüli ingatlanok, épületek bruttó értéke	4 563 518,00			0,00		4 563 518,00		0,00
122	Telek, telkesítés	605 286 000,00			0,00		605 286 000,00		0,00
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	756 699 140,00			0,00		756 699 140,00		0,00
124	Egyéb építmények	84 677 481,00			0,00		84 677 481,00		0,00
125	Bérelt ingatlanon végzett beruházások bruttó értéke	4 686 610,00			0,00		4 686 610,00		0,00
126	Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	280 800,00			0,00		280 800,00		0,00
1291	Üzemkőron kívüli ingatlanok értécsökkenése		0,00		1 768 675,00		0,00	1 768 675,00	
1293	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok terv szerinti értécsökkenése		0,00		297 989 868,00		0,00	297 989 868,00	
1294	Egyéb építmények terv szerinti értécsökkenése		0,00		46 168 284,00		0,00	46 168 284,00	
1295	Bérelt ingatlanon végzett beruházás értécsökkenése		0,00		2 365 844,00		0,00	2 365 844,00	
1296	Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok terv szerinti értécsökkenése		0,00		96 482,00		0,00	96 482,00	
129	Ingatlanok terv szerinti értécsökkenése	0,00			348 389 153,00		0,00		348 389 153,00
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	1 456 193 549,00			348 389 153,00		1 107 804 396,00		0,00
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	17 753 225,00			0,00		17 753 225,00		0,00
132	Műszaki járművek	9 432 503,00			0,00		9 432 503,00		0,00
13311	Szállító és hirközlo berendezések bruttó értéke	15 943 824,00			0,00		15 943 824,00		0,00
13312	Számítástechnikai berendezések bruttó értéke	2 690 741,00			0,00		2 690 741,00		0,00
13313	Egyéb muszaki berendezések bruttó értéke	1 428 824,00			0,00		1 428 824,00		0,00
1331	Számlaosztály	20 063 389,00			0,00		20 063 389,00		0,00
133	Számítástechnikai berendezések bruttó értéke	20 063 389,00			0,00		20 063 389,00		0,00
1391	Termelő gépek, berendezések terv szerinti értécsökkenése		0,00		16 303 815,00		0,00	16 303 815,00	
1392	Műszaki járművek terv szerinti értécsökkenése		0,00		3 456 866,00		0,00	3 456 866,00	
13931	Szállító és hirközlo berendezések terv szerinti értécsökkenése		0,00		15 925 609,00		0,00	15 925 609,00	
13932	Számítástechnikai berendezések terv szerinti értécsökkenése		0,00		2 602 470,00		0,00	2 602 470,00	
13933	Egyéb muszaki berendezések terv szerinti értécsökkenése		0,00		1 428 824,00		0,00	1 428 824,00	
1393	Számítástechnikai berendezések terv szerinti értécsökkenése		0,00		19 956 903,00		0,00		19 956 903,00

FKví. szla	Megnevezés	Forgalom tartozik	Forgalom követel	Egyenleg tartozik	Egyenleg követel
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsökkenése	0,00	39 717 584,00	0,00	39 717 584,00
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	47 249 117,00	39 717 584,00	7 531 533,00	0,00
141	Egyéb (üzemi - üzleti) berendezések, felszerelések bruttó értéke	13 140 235,00	0,00	13 140 235,00	0,00
142	Egyéb járművek	590 472,00	0,00	590 472,00	0,00
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 063 637,00	0,00	1 063 637,00	0,00
145	Kis értékű egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke	22 700 344,00	0,00	22 700 344,00	0,00
1491	Egyéb (üzemi - üzleti) berendezések, felszerelések terv szerinti értékcsökkené	0,00	9 111 061,00	0,00	9 111 061,00
1492	Egyéb járművek terv szerinti értékcsökkenése	0,00	312 701,00	0,00	312 701,00
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések terv szerinti értékcsökkenése	0,00	841 713,00	0,00	841 713,00
1495	Kis értékű egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsö	0,00	22 700 344,00	0,00	22 700 344,00
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkené	0,00	32 965 819,00	0,00	32 965 819,00
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	37 494 688,00	32 965 819,00	4 528 869,00	0,00
1611	Tárgyi eszközök beszerzések	1 917 297,04	1 917 297,04	0,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások	1 917 297,04	1 917 297,04	0,00	0,00
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	1 917 297,04	1 917 297,04	0,00	0,00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 545 014 065,04	425 149 267,04	1 119 864 798,00	0,00
211	Nyers- és alapanyagok	919 724,00	0,00	919 724,00	0,00
21	Nyers- és alapanyagok	919 724,00	0,00	919 724,00	0,00
2611	Továbbértékesítési célú földterületek	27 968 197,00	0,00	27 968 197,00	0,00
2612	Kereskedelmi áruk	2 336 599,00	1 107 572,00	1 229 027,00	0,00
261	Áruk beszerzési áron	30 304 796,00	1 107 572,00	29 197 224,00	0,00
26	KERESKEDELMI ÁRUK	30 304 796,00	1 107 572,00	29 197 224,00	0,00
2	KÉSZLETEK	31 224 520,00	1 107 572,00	30 116 948,00	0,00
3111	Belföldi követelések (forintban)	67 706 624,00	58 147 444,00	9 559 180,00	0,00
311	Belföldi követelések (forintban)	67 706 624,00	58 147 444,00	9 559 180,00	0,00
3191	Belföldi követelések értékesítése (forintban)	219 200,00	3 642 701,00	0,00	3 423 501,00
319	Külföldi követelések értékesítése és annak visszairása	219 200,00	3 642 701,00	0,00	3 423 501,00
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)	67 925 824,00	61 790 145,00	6 135 679,00	0,00
354	Adott foglaló, kaució, óvadék	305 632,00	0,00	305 632,00	0,00
355	Egyéb adott előlegek	1 716 661,31	1 463 313,31	253 348,00	0,00
35	ADOTT ELŐLEGEK	2 022 293,31	1 463 313,31	558 980,00	0,00
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek	2 125 000,00	2 125 000,00	0,00	0,00
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	2 125 000,00	2 125 000,00	0,00	0,00
3658	Réztangyal étterem vevő	53 176 147,00	53 176 147,00	0,00	0,00
3659	Különféle egyéb követelések	75 842,00	75 842,00	0,00	0,00

Fkvi. szála	Megnevezés	Forgalom tartozik	Forgalom követel	Egyenleg tartozik	Egyenleg követel
365	Vásárolt és átvett követelések	53 251 989,00	53 251 989,00	0,00	0,00
3683	Áfa átvételezési szám	7 505 959,95	6 717 408,33	788 551,62	0,00
368	Áfa átvételezési számla	7 505 959,95	6 717 408,33	788 551,62	0,00
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	62 882 948,95	62 094 397,33	788 551,62	0,00
3811	Pénztárszámla	86 873 379,00	84 657 279,00	2 216 100,00	0,00
381	Pénztár	86 873 379,00	84 657 279,00	2 216 100,00	0,00
3841	Alsonémedi Takarékszöv.	155 110 118,00	153 872 866,00	1 237 252,00	0,00
3843	Takarékszöv.	7 983 750,00	6 545 633,00	1 438 117,00	0,00
384	Elszámolási betétszámla	163 093 868,00	160 418 499,00	2 675 369,00	0,00
3891	Pénztár és bank közötti átvész.	63 084 305,00	63 084 305,00	0,00	0,00
3892	Bankszámlák közötti átvész	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
3893	Bankkártya elszámolás	24 279 115,20	23 926 166,20	352 949,00	0,00
389	Átvételezési számla	87 563 420,20	87 210 471,20	352 949,00	0,00
38	PÉNZESZKÖZÖK	337 530 667,20	332 286 249,20	5 244 418,00	0,00
3911	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	315 666,00	0,00	315 666,00	0,00
3912	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	627 893,00	627 893,00	0,00	0,00
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	943 559,00	627 893,00	315 666,00	0,00
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	668 570,00	545 295,00	123 275,00	0,00
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	668 570,00	545 295,00	123 275,00	0,00
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 612 129,00	1 173 188,00	438 941,00	0,00
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROL	471 973 862,46	458 807 292,84	13 166 569,62	0,00
411	Jegyzett tőke	0,00	589 180 000,00	0,00	589 180 000,00
412	Tőketartalék	0,00	277 105 857,00	0,00	277 105 857,00
4131	Társasági adó szerinti eredménytartalék	136 573 286,38	0,00	136 573 286,38	0,00
413	Eredménytartalék	136 573 286,38	0,00	136 573 286,38	0,00
4141	Lekötött tartalék tőketartalékból	0,00	33 329 000,00	0,00	33 329 000,00
414	Lekötött tartalék	0,00	33 329 000,00	0,00	33 329 000,00
419	Adózott eredmény	27 178 849,38	27 178 849,38	0,00	0,00
41	SAJÁT TŐKE	163 752 135,76	926 793 706,38	0,00	763 041 570,62
421	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0,00	295 020,00	0,00	295 020,00
42	CÉLTARTALÉKOK	0,00	295 020,00	0,00	295 020,00
4541	Belföldi szállítók	157 392 396,15	178 052 772,90	0,00	20 660 376,75
4542	Külföldi szállítók	154 820,00	154 820,00	0,00	0,00
4543	Külföldi szállító (HUF)	27 030,00	27 030,00	0,00	0,00
4549	Nem számlázott szállítások, szolgáltatások	0,00	295 021,00	0,00	295 021,00
454	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	157 574 246,15	178 529 643,90	0,00	20 955 397,75
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	157 574 246,15	178 529 643,90	0,00	20 955 397,75

Fkvi. szla	Megnevezés	Forgalom tartozik	Forgalom követel	Egyenleg tartozik	Egyenleg követel
4611	Társasági adó elszámolása	151 000,00	151 000,00	0,00	0,00
461	Eredményt terhelő adók elszámolása	151 000,00	151 000,00	0,00	0,00
4621	Magánszemélyektől levont személyi jövedelem adó előírása	7 510 346,00	7 510 346,00	0,00	0,00
4622	Magánszemélyektől levont személyi jövedelem adó teljesítése	7 473 000,00	8 074 000,00	0,00	601 000,00
4628	Kifizetett terhelő személyi jövedelem adó előírása	108 484,00	108 484,00	0,00	0,00
4629	Kifizetett terhelő személyi jövedelem adó teljesítése	167 000,00	186 000,00	0,00	19 000,00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	15 258 830,00	15 878 830,00	0,00	620 000,00
46314	Szocho előírása	5 193 000,00	5 193 000,00	0,00	0,00
46316	Társadalombiztosítási járulékok előírása	9 263 000,00	9 263 000,00	0,00	0,00
4631	Számlaosztály	14 456 000,00	14 456 000,00	0,00	0,00
4632	Egyszerűsített foglalkoztatás közteher előírása	509 900,00	509 900,00	0,00	0,00
46333	Innovációs járulékok előírása	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00
46336	Táppénz hozzájárulás előírása	13 963,00	13 963,00	0,00	0,00
46337	Nav gépjárműadó előírás	43 470,00	43 470,00	0,00	0,00
4633	Egyéb díjak hozzájárulások	187 433,00	187 433,00	0,00	0,00
46361	Turizmus fejlesztési hozzájárulás előírása	931 000,00	931 000,00	0,00	0,00
46363	Önellenzési pótlék elszámolása	109 000,00	109 000,00	0,00	0,00
4636	Illetékek, pótlékok, bírságok	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	16 193 333,00	16 193 333,00	0,00	0,00
46414	Szocho teljesítése	5 236 000,00	5 664 000,00	0,00	428 000,00
46416	Társadalombiztosítási járulékok teljesítés	9 215 000,00	9 957 000,00	0,00	742 000,00
4641	Számlaosztály	14 451 000,00	15 621 000,00	0,00	1 170 000,00
4642	Egyszerűsített foglalkoztatás közteher teljesítése	539 500,00	582 700,00	0,00	43 200,00
46433	Innovációs járulékok teljesítése	93 000,00	172 000,00	0,00	79 000,00
46436	Táppénz hozzájárulás teljesítése	22 535,00	22 535,00	0,00	0,00
46437	Nav gépjárműadó teljesítése	43 470,00	43 470,00	0,00	0,00
4643	Egyéb díjak hozzájárulások teljesítése	159 005,00	238 005,00	0,00	79 000,00
4645	NEBIH felgyeleti teljesítése	70 000,00	109 000,00	0,00	39 000,00
46461	Turizmus fejlesztési hozzájárulás teljesítés	249 000,00	931 000,00	0,00	682 000,00
46463	Önellenzési pótlék elszámolása	109 000,00	109 000,00	0,00	0,00
4646	Számlaosztály	358 000,00	1 040 000,00	0,00	682 000,00
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	15 577 505,00	17 590 705,00	0,00	2 013 200,00
4661	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	26 429 454,16	26 429 454,16	0,00	0,00
4662	Tárgyi eszköz előzetesen felszámított általános forgalmi adó	398 486,98	398 486,98	0,00	0,00
4664	EU termék levonandó áfa	15 506,00	15 506,00	0,00	0,00
4665	EU szolgáltatás levonandó áfa	45 110,00	45 110,00	0,00	0,00
4668	Fordított levonandó áfa	36 874,00	36 874,00	0,00	0,00
466	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	26 925 431,14	26 925 431,14	0,00	0,00
4671	Fizetendő általános forgalmi adó	26 733 231,49	26 733 231,49	0,00	0,00

FKv. szála	Megnevezés	Forgalom	tartozik	Forgalom	követel	Egyenleg	tartozik	Egyenleg	követel
4674	EU termék fizetendő áfa	15 506,00		15 506,00		0,00		0,00	0,00
4675	EU szolgáltatás fizetendő áfa	45 110,00		45 110,00		0,00		0,00	0,00
4678	Fordított fizetendő áfa	36 874,00		36 874,00		0,00		0,00	0,00
467	Fizetendő általános forgalmi adó	26 830 721,49		26 830 721,49		0,00		0,00	0,00
468	Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	27 384 219,49		28 582 419,49		0,00		1 198 200,00	0,00
4695	Helyi iparüzésiadó-elszámolási számla	1 085 890,00		1 351 139,00		0,00		265 249,00	0,00
4698	Önkormányzat késedelemi pótlék	20 555,00		20 555,00		0,00		0,00	0,00
469	Helyi adók elszámolási számla	1 106 445,00		1 371 694,00		0,00		265 249,00	0,00
46	Rövid lejáratú kötelezettségek	129 427 485,12		133 524 134,12		0,00		4 096 649,00	0,00
4711	Keresetszámlolási számla	52 943 574,00		55 520 974,00		0,00		2 577 400,00	0,00
471	Jövedelemelszámolási számla	52 943 574,00		55 520 974,00		0,00		2 577 400,00	0,00
4742	Letiltások	189 277,00		189 277,00		0,00		87 260,00	0,00
474	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek munkavállalókkal és tagokkal szem	189 277,00		189 277,00		0,00		87 260,00	0,00
4798	Áfa átvezetési számla	429 999,00		429 999,00		0,00		477 968,00	0,00
479	Külföntéle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	429 999,00		429 999,00		0,00		477 968,00	0,00
47	Rövid lejáratú kötelezettségek	53 562 850,00		56 705 478,00		0,00		3 142 628,00	0,00
4811	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 000 000,00		5 000 000,00		0,00		0,00	0,00
4812	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	612 826,00		612 826,00		0,00		367 094,00	0,00
481301	Benéházakhoz kapcsolódó tartozáselengedés elhatárolása	10 078 169,00		10 078 169,00		0,00		305 456 613,00	0,00
481302	Fejlesztési célra kapott támogatás földterületi illeték fizetésre	0,00		54 512 643,00		0,00		54 512 643,00	0,00
481303	Továbbértékesítési célú ingatlanra kapott támogatás	0,00		2 500 000,00		0,00		2 500 000,00	0,00
481304	Fejlesztési célú támogatás (rédió)	14 864,00		14 864,00		0,00		0,00	0,00
481307	Fejlesztési támogatás sportszertárolóra	6 336,00		6 336,00		0,00		226 450,00	0,00
481308	Önkormányzati támogatás vízisport fejlesztésre	40 161,00		40 161,00		0,00		21 878,00	0,00
481310	Önkormányzati fejlesztési támogatás Városközpont önrész	125 694,00		125 694,00		0,00		3 626 238,00	0,00
481311	Uniók támogatás Jubileumi park (KMOP-5.2.1/B-2009)	712 209,00		712 209,00		0,00		20 547 088,00	0,00
481316	Étterem támogatás elhatárolása	75 115,00		75 115,00		0,00		803 154,00	0,00
481317	Strand faház fejlesztési támogatás elhatárolása	16 651,00		16 651,00		0,00		148 403,00	0,00
481318	Sportcsarnok világitásra fejl. célú támogatás elhatárolás	31 623,00		31 623,00		0,00		0,00	0,00
481320	Strand kézilabdapálya fejl. célú támogatás elhatárolás	13 977,00		13 977,00		0,00		357 548,00	0,00
481324	Strand szociális épület felúj. támogatás elhatárolása	228 173,00		228 173,00		0,00		2 794 843,00	0,00
481329	Kazán támogatás elhatárolás	262 340,00		262 340,00		0,00		508 660,00	0,00
4813	Halasztott bevételek	11 605 312,00		11 605 312,00		0,00		391 503 498,00	0,00
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17 218 138,00		17 218 138,00		0,00		391 870 592,00	0,00
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17 218 138,00		17 218 138,00		0,00		391 870 592,00	0,00
491	Nyitómélegszámla	1 735 671 081,32		1 735 671 081,32		0,00		0,00	0,00
49	ÉVI MERLEGSZÁMLÁK	1 735 671 081,32		1 735 671 081,32		0,00		0,00	0,00
4	FORRÁSOK	2 257 205 936,35		2 257 205 936,35		0,00		1 183 401 857,37	0,00

Fkvi. szla	Megnevezés	Forgalom tartozik	Forgalom követel	Egyenleg tartozik	Egyenleg követel
5112	Vásárolt étermi alapanyagok költségei	40 700 078,52	126 689,00	40 573 389,52	0,00
511	Vásárolt anyagok költségei	40 700 078,52	126 689,00	40 573 389,52	0,00
5121	Tisztítószer	1 776 688,54	0,00	1 776 688,54	0,00
5122	Üzem,kenő és fűtőanyagok	2 314 999,43	2 357,00	2 312 642,43	0,00
5123	Építési, karbantartási javítási anyagok	499 548,37	0,00	499 548,37	0,00
5126	Csomagolóanyagok	4 928 984,17	0,00	4 928 984,17	0,00
5129	Egy éven belül elhasználódó anyagok, eszközök költségei	669 899,65	0,00	669 899,65	0,00
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	10 190 120,16	2 357,00	10 187 763,16	0,00
5131	Egyéb anyagok költsége	1 786 420,17	25 197,00	1 761 223,17	0,00
5132	Nyomtatványok,irodaszerek	149 396,50	0,00	149 396,50	0,00
5134	Villamosenergia,vízdíj,gázdíj	17 089 949,83	5 332 262,06	11 757 687,77	0,00
5139	Egyéb anyagköltség	21 693,00	0,00	21 693,00	0,00
513	Egyéb anyagköltség	19 047 459,50	5 357 459,06	13 690 000,44	0,00
51	ANYAGKÖLTSÉG	69 937 658,18	5 486 505,06	64 451 153,12	0,00
5221	Ingatlan bérleti díjak	3 927 818,00	0,00	3 927 818,00	0,00
5222	Eszközök bérleti és lízingsi díjak	284 448,80	3 000,00	281 448,80	0,00
5229	Egyéb bérleti díjak	76 575,60	0,00	76 575,60	0,00
522	Bérleti díjak	4 288 842,40	3 000,00	4 285 842,40	0,00
523	Karbantartási költségek	4 877 718,20	0,00	4 877 718,20	0,00
524	Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	279 304,00	0,00	279 304,00	0,00
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélküli)	56 874,00	0,00	56 874,00	0,00
527	Számviteli szolgáltatások költségei	5 941 560,00	0,00	5 941 560,00	0,00
52921	Telefon költség	3 352 967,26	322 113,53	3 030 853,73	0,00
52922	Internet költség	737 066,88	55 699,00	681 367,88	0,00
52923	Postaköltség	51 950,00	0,00	51 950,00	0,00
5292	Telefon,internet,fax,posta költség	4 141 984,14	377 812,53	3 764 171,61	0,00
52931	Egészségügyi szolgáltatás	123 500,00	0,00	123 500,00	0,00
5293	Egészségügyi szolgáltatás díja	123 500,00	0,00	123 500,00	0,00
5294	Tagsági díj	298 000,00	95 000,00	203 000,00	0,00
5295	Órzs-,vagyon-,munkavédelem költségei	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
5297	Csatomádij, rendszerhasználati díj	233 495,79	0,00	233 495,79	0,00
5298	Jogdíjak	342 643,00	0,00	342 643,00	0,00
52992	Műsor szolgáltatás díja	207 792,00	0,00	207 792,00	0,00
52993	Műsor készítés díja Rádió	15 015 500,00	164 500,00	14 851 000,00	0,00
52996	Műsorkészítés TV	292 000,00	0,00	292 000,00	0,00
52999	Különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások	14 450 169,16	406 443,00	14 043 726,16	0,00
5299	Különféle egyéb igénybe vett szolgáltatás	29 965 461,16	570 943,00	29 394 518,16	0,00
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	35 205 084,09	1 043 755,53	34 161 328,56	0,00

Fkvi. szála	Megnevezés	Forgalom tartozik	Forgalom követel	Egyenleg tartozik	Egyenleg követel
52	IGENYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	50 649 382,69	1 046 755,53	49 602 627,16	0,00
531	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	85 300,00	0,00	85 300,00	0,00
5321	Bank költségek	1 004 768,20	0,00	1 004 768,20	0,00
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 004 768,20	0,00	1 004 768,20	0,00
533	Biztosítási díj	1 495 987,33	148 421,00	1 347 566,33	0,00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	2 586 055,53	148 421,00	2 437 634,53	0,00
5411	Alkalmazottak bére	49 830 459,00	0,00	49 830 459,00	0,00
5413	Alkalmi bér	2 816 300,00	0,00	2 816 300,00	0,00
541	Béreköltség	52 646 759,00	0,00	52 646 759,00	0,00
54	BÉRKÖLTSÉG	52 646 759,00	0,00	52 646 759,00	0,00
5511	Betegszabadság	238 510,00	0,00	238 510,00	0,00
5512	Saját gépjármű használat,munkába járás	3 559 845,00	560,00	3 559 285,00	0,00
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	3 798 355,00	560,00	3 797 795,00	0,00
5591	Telefon magáncéltú használata SZ.JA	108 484,00	0,00	108 484,00	0,00
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	108 484,00	0,00	108 484,00	0,00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	3 906 839,00	560,00	3 906 279,00	0,00
561	Szociális hozzájárulási adó	5 192 855,00	0,00	5 192 855,00	0,00
5692	Munkáltatói terhelő táppénz	13 963,00	0,00	13 963,00	0,00
5694	Egyszerűsített foglalkoztatói járulékok	509 900,00	0,00	509 900,00	0,00
569	Egyéb bérjárulékok	523 863,00	0,00	523 863,00	0,00
56	BÉRJÁRULÉKOK	5 716 718,00	0,00	5 716 718,00	0,00
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	19 994 760,00	0,00	19 994 760,00	0,00
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	259 588,00	0,00	259 588,00	0,00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	20 254 348,00	0,00	20 254 348,00	0,00
5	KÖLTSÉGNEMEK	205 697 760,40	6 682 241,59	199 015 518,81	0,00
8141	Eladott áruk beszerzési értéke	13 292 100,49	994 104,35	12 297 996,14	0,00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	13 292 100,49	994 104,35	12 297 996,14	0,00
8151	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	681 346,03	0,00	681 346,03	0,00
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	681 346,03	0,00	681 346,03	0,00
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	13 973 446,52	994 104,35	12 979 342,17	0,00
8651	Céltartalékképzés a várható kötelezettségekre	295 020,00	0,00	295 020,00	0,00
865	Céltartalék képzése	295 020,00	0,00	295 020,00	0,00
866	Értékvesztés, tervben felüli értékcsökkenés	985 520,00	0,00	985 520,00	0,00
86713	Innovációs járulékok	130 000,00	0,00	130 000,00	0,00
86714	Tulajdonosi járulékok	931 000,00	0,00	931 000,00	0,00
8671	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	1 061 000,00	0,00	1 061 000,00	0,00
86722	Helyi iparüzési adó	867 359,00	0,00	867 359,00	0,00

Fkvi. szla	Megnevezés	Forgalom tartozik	Forgalom követel	Egyenleg tartozik	Egyenleg követel
86723	Gépjárműadó	43 470,00	0,00	43 470,00	0,00
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	910 829,00	0,00	910 829,00	0,00
8675	Tao által elismert késedelmi kamatok, pótlékok, kártérítések, sérelemdíjak	151 235,11	17 497,00	133 738,11	0,00
8676	Tao által el nem ismert hatósági bírságok, kötbérek	129 492,00	0,00	129 492,00	0,00
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	2 252 556,11	17 497,00	2 235 059,11	0,00
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	3 300,00	0,00	3 300,00	0,00
8696	Kerekékesi kölönbőzet	3 697,09	30,50	3 666,59	0,00
8697	Pénztárgép kerekítés	12,00	0,00	12,00	0,00
869	Különléle egyéb ráfordítások	7 009,09	30,50	6 978,59	0,00
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 540 105,20	17 527,50	3 522 577,70	0,00
8761	Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztése	978,00	65,00	913,00	0,00
876	Átváltaskori, értékelaskori árfolyamvesztés	978,00	65,00	913,00	0,00
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	978,00	65,00	913,00	0,00
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSEGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	17 514 529,72	1 011 696,85	16 502 832,87	0,00
9122	Rendezvények belépőjegy eladásából származó árbevétele	0,00	6 319 449,00	0,00	6 319 449,00
9124	Strand Büfék bevétel	1 469 810,00	12 828 146,00	0,00	11 358 336,00
9125	Strand Jegypénztár bevétel	95 197,00	7 951 444,00	0,00	7 856 247,00
912	Belföldinek értékesített vásárolt készletek árbevétele	1 565 007,00	27 099 039,00	0,00	25 534 032,00
9131	Bérbeadás árbevétele	62 787,00	13 057 360,00	0,00	12 994 573,00
9133	Rádió reklám árbevétele	494 200,00	14 514 193,00	0,00	14 019 993,00
9135	TV reklám, film készítés, műsorvezetés árbevétele	111 540,00	1 655 765,00	0,00	1 544 225,00
9136	Szállás árbevétele	161 905,00	2 795 005,00	0,00	2 633 100,00
913	Belföldinek nyújtott szolgáltatások árbevétele	830 432,00	32 022 323,00	0,00	31 191 891,00
9191	Étterem bevétel	1 215 485,00	53 122 195,51	0,00	51 906 710,51
9192	Csarnok Büfé bevétel	0,00	9 478 858,00	0,00	9 478 858,00
9198	Egyéb szolgáltatás árbevétele	870 663,00	3 557 610,00	0,00	2 686 947,00
919	Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	2 086 148,00	66 158 663,51	0,00	64 072 515,51
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ARBEVÉTELE	4 481 587,00	125 280 025,51	0,00	120 798 438,51
96648	Himondó támogatás	0,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00
96649	Társégi Napló támogatás	0,00	5 200 000,00	0,00	5 200 000,00
9664	Egyéb forrásból kapott támogatás, juttatás	0,00	7 900 000,00	0,00	7 900 000,00
9665	Követelések értékesítésének visszáírása	0,00	219 200,00	0,00	219 200,00
966	Visszaírt értékesítés, terven felüli értékesítéskor	0,00	8 119 200,00	0,00	8 119 200,00
9671	Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0,00	2 391 898,00	0,00	2 391 898,00
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	0,00	51 995 154,00	0,00	51 995 154,00
9673	Elkülönített alaptól kapott támogatás, juttatás	0,00	11 920 978,00	0,00	11 920 978,00
967	Visszaírt kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0,00	66 308 030,00	0,00	66 308 030,00

Fixv. szála	Megnevezés	Forgalom tartozik	Forgalom követel	Egyenleg tartozik	Egyenleg követel
9696	Kerekítési különbözet	9,51	8 702,93	0,00	8 693,42
9697	Pénziárgép kerekítés	0,00	4,00	0,00	4,00
9699	Egyéb bevétel	0,00	30 180,00	0,00	30 180,00
969	Külömféle egyéb bevételek	9,51	38 886,93	0,00	38 877,42
96	EGYÉB BEVÉTELEK	9,51	74 466 116,93	0,00	74 466 107,42
9747	Egyéb kapott kamat	0,00	264,00	0,00	264,00
974	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	264,00	0,00	264,00
9762	Szállítói áfa árfolyamnyeresége	65,00	65,00	0,00	0,00
976	Átváltási, értékeléskori árfolyamnyereség	65,00	65,00	0,00	0,00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	65,00	329,00	0,00	264,00
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	4 481 661,51	199 746 471,44	0,00	195 264 809,93
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 545 014 065,04	425 149 267,04	1 119 864 798,00	0,00
2	KÉSZLETEK	31 224 520,00	1 107 572,00	30 116 948,00	0,00
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLA	471 973 862,46	458 807 292,84	13 166 569,62	0,00
4	FORRÁSOK	2 257 205 936,35	3 440 607 793,72	0,00	1 183 401 857,37
5	KÖLTSÉGNEMEK	205 697 760,40	6 682 241,59	199 015 518,81	0,00
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	17 514 529,72	1 011 606,85	16 502 932,87	0,00
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	4 481 661,51	199 746 471,44	0,00	195 264 809,93
1-9 Számlaosztály összesen:		4 533 112 335,48	4 533 112 335,48	0,00	0,00
1-4 Számlaosztály összesen		4 305 418 383,85	4 325 671 925,60	0,00	20 263 541,75
5 Számlaosztály összesen		205 697 760,40	6 682 241,59	199 015 518,81	0,00
8-9 Számlaosztály összesen		21 996 191,23	200 758 168,29	0,00	178 761 977,06
5-9 Számlaosztály összesen		227 693 951,63	207 440 409,88	20 253 541,75	0,00



Dabas Sportcsarnok Nonprofit Kft
2370 Dabas Szent István tér 1/b

13-09-091302
cégjegyzékszám

12845554-6010-572-13
statistikai szám

Egyszerűsített éves beszámoló

A beszámolási időszak


kezdetre:
2023.01.01.

vége:
2023.12.31.

Kelt: 2024.05.06.
Név:

IV.
DABAS SPORTCSARNOK NONPROFIT KFT.
2370 Dabas, Szent István tér 1/b.
Adószám: 12845554-2-13
Azonosító: 64100087-34067048-51100015

P.H.


Képviselő aláírása

Dabas Sportcsarnok Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 13-09-091302

Stat.szám: 12845554-6010-572-13

Mérleg egyszerűsített éves "A" változat (ezer forintban)

Mérleg fordulónapja: 2023.12.31.

Tétel	Megnevezés	2022	2023
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 138 202	1 110 865
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 138 202	1 119 865
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	49 138	42 844
I.	KÉSZLETEK	30 948	30 117
II.	KÖVETELÉSEK	9 543	7 483
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	8 647	5 244
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	560	439
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 187 900	1 163 148

D.	SAJÁT TŐKE	763 041	742 787
I.	JEGYZETT TŐKE	589 180	589 180
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	277 106	277 106
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-109 395	-136 574
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	33 329	33 329
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-27 179	-20 254
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	295
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	17 022	28 195
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 022	28 195
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	407 837	391 871
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 187 900	1 163 148

Kelt: 2024.05.06.
Név:IV.
DABAS SPORTCSARNOK NONPROFIT KFT.
12845554-6010-572-13
Adószám: P.H. 12845554-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-091302
Képviselő aláírása

Dabas Sportcsarnok Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 13-09-091302

Stat.szám: 12845554-6010-572-13


Eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat (ezer forintban)

Tétel	Megnevezés	2022	2023
I.	Értékesítés nettó árbevétele	118 263	120 798
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	70 100	74 466
III/a	Ebből: visszalírt értékvesztés	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	128 933	129 471
V.	Személyi jellegű ráfordítások	62 131	62 270
VI.	Értékcsökkenésl leírás	21 931	20 254
VII.	Egyéb ráfordítások	2 547	3 523
VII/a	Ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-27 179	-20 254
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-27 179	-20 254
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-27 179	-20 254

Kelt: 2024.05.06.

Név:

IV.
DABAS SPORTCSARNOK NONPROFIT KFT.
2370 Dabas, Csont István tér 1/b.
Adószám: 12845554-6010-572-13
Cégjegyzékszám: 13-09-091302


Képviselő aláírása

**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
2370 DABAS, SZENT ISTVÁN TÉR 1/B.**

Szám:HIV/12-144/2024.

ELŐTERJESZTÉS

**Beszámoló a Malév- Dabas Horgász Egyesület
2023. évi működéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Dabas Város Önkormányzata és a Malév Horgász Egyesület között lévő bérleti szerződés alapján az egyesületnek be kell számolni működéséről, mellékeljük a beszámolót. A fentiek miatt kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a melléklet szerint elfogadja Malév-Dabas Horgász Egyesület 2023. évről szóló beszámolóját.

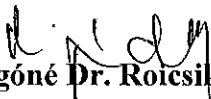
Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Dabas, 2024. május 22.

Bennárik Ferenc sk.
bizottság elnöke

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Tárgyalta, véleményezte: Gazdasági Bizottsága

Az előterjesztést készítette: szervezeti egység megnevezése: Gazdasági Iroda – Bábel Melinda

Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható.

A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges

A határozatot kapják: Malév Horgász Egyesület, Gazdasági Iroda



Malév-Dabas Horgász Egyesület

Beszámoló az egyesület 2023-évi működéséről.

Figyelembe véve, az egyesület költségvetése szempontjából minden területet érintő, a 2022-évben tapasztalt jelentős mértékű áremelkedéseket, valamint, hogy a tagság anyagi terheit már nem szeretnénk tovább fokozni, a 2023-as évre, eleve olyan költségvetést terveztünk, ami vállalható és biztosan teljesíteni is tudjuk. Ebből adódóan a 23-as év költségvetése megállta a helyét, az egyesület anyagi helyzete stabil. A működéshez, a havi szintű kiadásokhoz a szükséges anyagi fedezet rendelkezésünkre állt. A vállalat mennyiségű haltelepítéseket is el tudtuk végezni. Fejlesztésre, anyagi források hiányában nem volt lehetőségünk, inkább az állagmegóvás volt a cél, ami sikerült is. A kötelezően előírt vízminőségi vizsgálatokat az év folyamán több alkalommal is, rendszeresen elvégeztük, az eredmény minden esetben rendben volt, beavatkozásra nem volt szükség. Fontosnak tartjuk az emberek, a horgásztársadalom összefogását, ezért a 2023-as évben is, hat alkalommal szerveztünk horgászversenyt, amire igen nagy volt az érdeklődés és örömmel vettek részt rajta.

Az egyesület felügyeleti szerveivel, (Pest Megyei Halászati Hivatal, NÉBIH, MOHOSZ, FŐHESZ) továbbra is, töretlenül jó kapcsolatot ápolunk. Ennek is köszönhető, hogy sikeresen ki tudtuk használni az eddig kiírt haltelepítési, valamint eszközbeszerzési pályázatokat, amit ebben az évben is, anyagi forrásainktól függően folytatni szeretnénk.

Az egyesület teljes jogú taglétszáma nem változott, 200-fő körül stagnál, külön öröm, számunkra, hogy a gyermekhorgászaink száma évről-évre emelkedik, mára már elértük a 40-fő gyermekhorgász létszámot. Eddigi munkánk eredményeként, a tó továbbra is nagy népszerűségnek örvend, az úgynevezett vendég-horgászok száma, a 2023-as évben elérte az 5000-főt. Ez a létszám, a tó éves leterheltségét, valamint az embertömeg kezelhetőségét illetően, még optimálisnak mondható.

Megtiszteltetés számunkra, és öröm látni, hogy a horgászat mellett, több családi, valamint céges rendezvény kerül megrendezésre nálunk. Erre egyre több igény mutatkozik, ahol egy kis vízparti sütögetés, főzőcskézés alkalmával, az emberek kikapcsolódnak és jól érzik magukat.

A 2024-es évre túl nagy célokat nem tűztünk ki, azokat a munkákat, amiket elkezdtünk, szeretnénk befejezni, és a lehetőségeket figyelembe véve szeretnénk minél több horgász helyet felújítani.

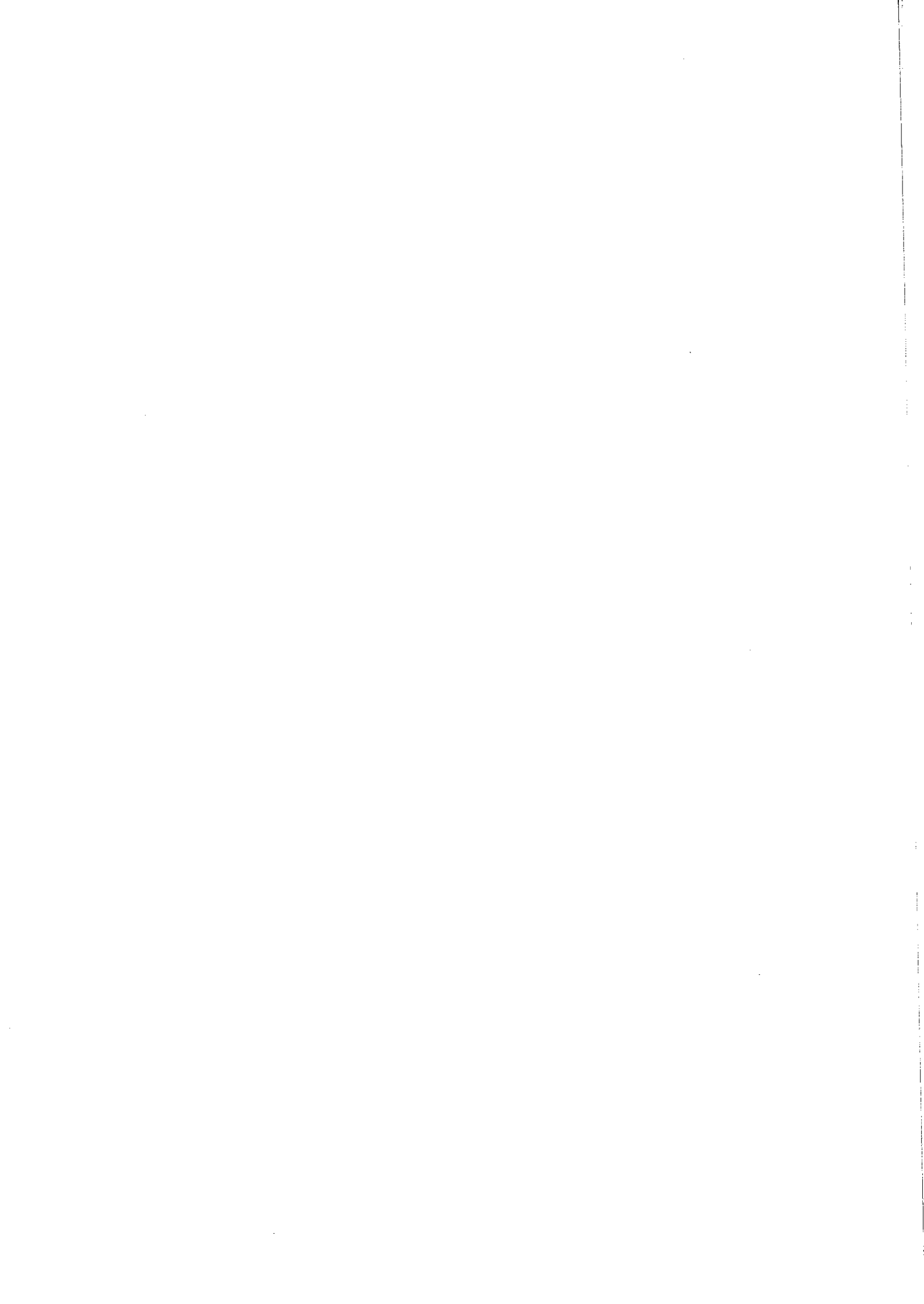
Továbbra is elsődleges célunk, a Dabas Város és vonzás körzetében élő horgászok, családtagjaik, valamint a hozzánk érkező látogatók kulturált szabadidős tevékenységének a biztosítása, az ehhez szükséges infrastruktúra elérése, és a gyönyörű, tiszta környezet és a kiváló vízminőség megóvása.

Köszönjük Dabas Város Önkormányzatának, a céljaink eléréséhez nyújtott eddigi segítségét. A továbbiakban is ezt kérjük, illetve szeretnénk még közvetlenebb, szorosabb kapcsolatot kialakítani az Önkormányzattal a közös céljaink és terveink sikeres megvalósítása érdekében!

Kérem a képviselő testülettől a beszámoló elfogadását.

Dabas 2024.05.08.

Tisztelettel: Svébis Mátyás H.E. elnök



**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám:HIV/12-145/2024.

**ELŐTERJESZTÉS
a Pantheon Kft. 2023. évi beszámolójának elfogadása tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Pantheon Kft. elkészítette 2023. évi beszámolóját, melyet az önkormányzatnak – mint alapítónak – el kell fogadnia.

Mellékelem az elkészített anyagot és kérem a beszámoló megvitatását és a javaslat megtételét.

HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete elfogadja a Pantheon Kft. 2023. évi beszámolóját a melléklet szerint.


Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

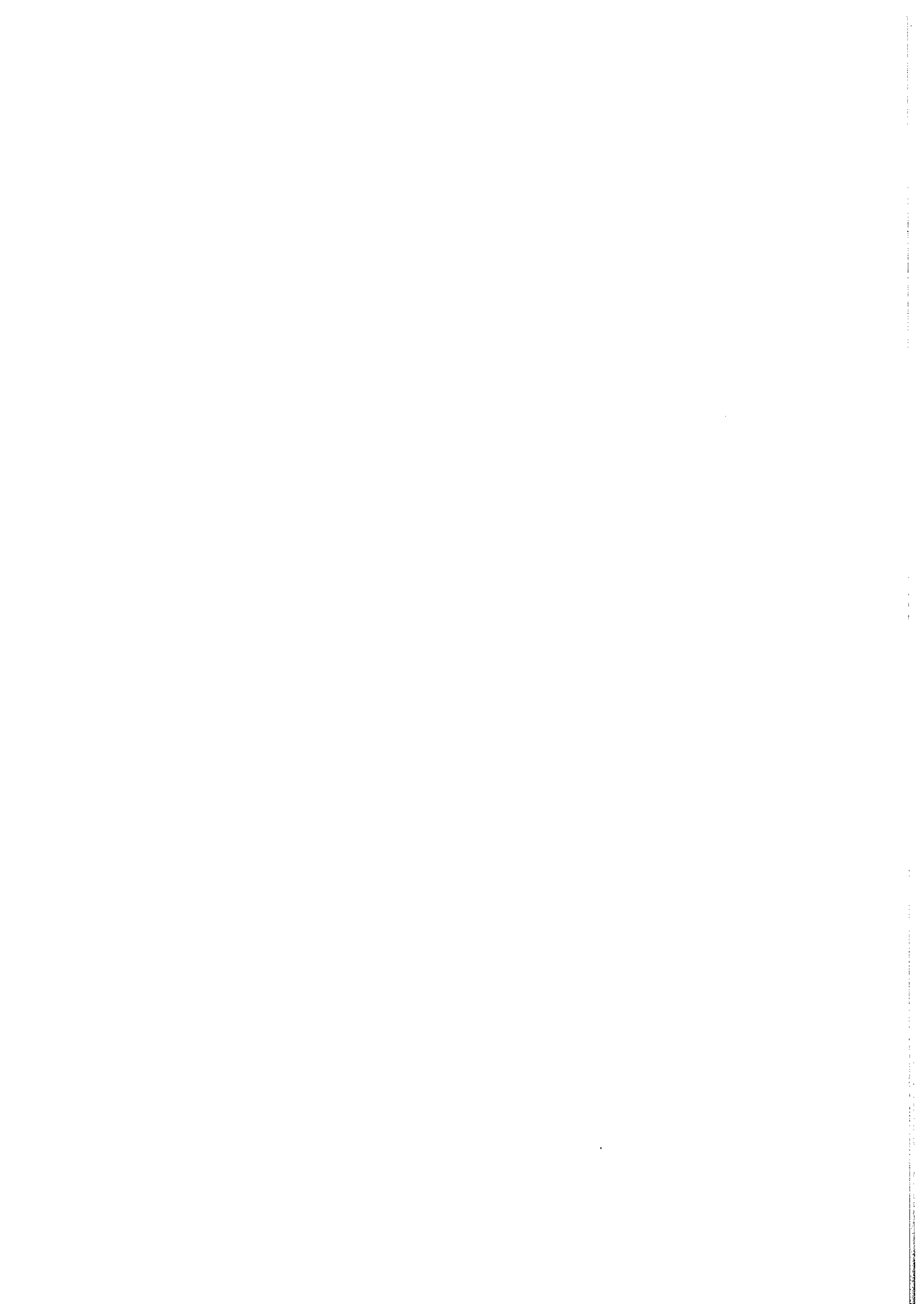
Dabas, 2024. május 22.

Bennárik Ferenc sk.
bizottság elnöke

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné Dr. Rózsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalja: Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Bábel Melinda
Az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
Határozatot kapják: Pantheon Kft., Gazdasági Bizottság



Cégjegyzék száma

12867066

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

31.12.22

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai
a	b	c	d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	42 913 111	
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése	0	
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	42 913 111	
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	6 486 000	
09.	I. KÉSZLETEK	0	
10.	II. KÖVETELÉSEK	1 534 148	
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 951 852	
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	49 399 111	

adatok LEI- ben

Tárgyév
e
40 469 556
0
40 469 556
0
7 612 148
0
195 111
7 417 037
48 081 704

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel

12

Cégjegyzék száma
13812887-2-13

12867066

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

31.12.23

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai
a	b	c	d
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	44 554 889	
16.	I. JEGYZETT TŐKE	45 874 074	
17.	16. Sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
19.	III. TŐKETARTALÉK	2 963	
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-334 074	
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-988 074	
24.	E. Céltartalékok		
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	4 844 222	
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 844 222	
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	

stője

adatok lei-ben

Tárgyév
e
45 867 630
45 874 074
5 963
-1 322 148
1 312 741
2 214 074
2 214 074
0

30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	49 399 111	
-----	---	-------------------	--

2024.május 25

a vállalkozás vezet
(képviselője)

Statisztikai számjel

21

Cégjegyzék száma
13812887-2-13

12867066

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **31.12.23**

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai
a	b	c	d
I.	Értékesítés nettó árbevétele	24 638 519	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	6 072 148	
	ebből: visszaírt értékvesztés		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 169 111	
V.	Személyi jellegű ráfordítások	14 110 370	
VI.	Értécsökkenési leírás	2 113 556	
VII.	Egyéb ráfordítások	10 705 185	
	ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-387 555	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6 963	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	383 333	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-376 370	
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-763 926	
X.	Rendkívüli bevételek	0	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	

48 081 704

ője

adatok LEI- ben

Tárgyév
e
29 571 037
4 766 667
6 096 815
15 662 518
2 443 630
7 881 259
2 253 481
20 815
708 444
-687 630
1 565 852
0

E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-763 926	
XII.		224 148	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-988 074	
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-988 074	

2024.május 25.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 565 852
253 111
1 312 741
1 312 741

ője

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLODO KIEGÉSZÍTÉSEK**1./ A társaság vagyoni, jövedelmi, pénzügyi helyzetének bemutatása****2023 év főbb gazdasági adatai eFt-ban**

Befektetett eszközök	40 469 556
Tárgyi eszközök	40 469 556
Forgóeszközök	7 612 148
Összes eszköz	48 081 703
Üzleti eredmény	2 253 481
Adózás előtti eredmény	1 565 852
Adózás utáni eredmény	1 312 741
Nettó árbevétel	29 571 037
Jegyzett tőke	45 874 074
Saját tőke	45 867 630
Rövid lejáratú kötelezettség	2 214 074
Hosszú lejáratú kötelezettség	0

a.) Vagyoni helyzet mutatószámai %-ban

Megnevezés	Képlet	Előző év		Tárgyév	
Saját tőke aránya	Saját tőke	44554889	45 867 630	=	95,40
	Összes forrás	49399111	48 081 704	=	
Saját tőke	Saját tőke	44554889	45 867 630	=	

növekedése	Jegyzett tőke	45874074	97,12	45 874 074	99,99
Tőkeellátottsági mutató	Saját tőke	44554889		45 867 630	
	fektetett eszközök	42913111	103,83	40 469 556	113,34
Eladósodottsági mutató I.	szesz kötelezettségek	4844222		2 214 074	
	Összes eszköz	49399111	9,81	48 081 704	4,60
Eladósodottsági mutató II.	Hosszú lej. kötelezettség	0		0	
	Saját tőke	44554889	0,00	45 867 630	0,00

b.) Jövedelmi helyzet mutatószámai %-ban

Megnevezés	Képlet	Előző év		Tárgyév		
Árbevétel arányos eredmény	Úzleti eredmény Értékesítés nettó árbev.	-387 555	=	2 253 481	=	7,62
Vagyon arányos eredmény	Adózás előtti eredmény Saját tőke	-763 926	=	1 565 852	=	3,51
Tőkearányos jövedelmezőség	dózott eredmény Jegyzett tőke	-988 074	=	1 312 741	=	
		45 874 074	=	45 874 074	=	2,86

c.) Részügyi helyzet mutatószámai

Megnevezés	Képlet	Előző év		Tárgyév		
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lej. kötelezettségek	6 486 000	=	7 612 148	=	343,81
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök Rövid lej. kötelezettségek	4 951 852	=	7 417 037	=	334,99
Adósságszolgálati mutató	Adóss. értékek Hosszú lej. kötelem	-988074	=	1312741	=	0,00
	Hosszú lej. kötelem	0	=	0	=	0,00

2./ Tárgyi eszközök, immateriális javak bruttó értékének változása (eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	0			0
Ingatlanok	50 862 296	0	0	50 862 296
Üzemi gépek, berendezések	0			0
Egyéb gépek, felszerelések	10 428 296	0	0	10 428 296
Beruházások	0			0
Tenyészállatok ◀				0
Összesen	61 290 592	0	0	61 290 592

3./ Tárgyi eszközök, immateriális javak értékcsökkenésének változása (eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	0			
Ingatlanok	11 904 444	1 652 519		13 556 963
Üzemi gépek, berendezések	0	0		
Egyéb gépek, felszerelések	6 473 037	791 037		7 264 074
Tenyészállatok ◀				
Összesen	18 377 481	2 443 556	0	20 821 037

5./ Eszközök értékvesztésének bemutatása eFt-ban

Eszközök értékvesztése nem volt.

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Befektetett pénzügyi eszközök	0			
Készletek	0			
Vevőkövetelések	0			
Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok	0			
Összesen	0			

6./ A lekötött tartalék jogcímei szerinti bontásban

Tőketartalékból lekötendő tartalék eFt-ban:

Tőketartalékból leköötendő tartalék nem volt.

Jogcím	Összeg
Összesen	0

Eredménytartalékból leköötendő tartalék eft-ban:

Eredménytartalékból leköötendő tartalék nem volt.

Jogcím	Összeg
Összesen	0

7. / Hátrasorolt eszközök

Hátrasorolt eszközzel a társaság nem rendelkezik.

ESZKÖZÖK		FORRÁS
Előző év	Tárgyév	Előző év
49 399 111	48 081 704	49 399 111

ISOK
Tárgyév
48 081 704

PANTHEON KFT

11

Céggjegyzék száma

12867066

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 31.12.22

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai
a	b	c	d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	579 327	
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0	
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	579 327	
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	87 561	
09.	I. KÉSZLETEK	0	
10.	II. KÖVETELÉSEK	20 711	
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	66 850	
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	666 888	

adatok LEI- ben

Tárgyév
e
546 339
0
546 339
0
102 764
0
2 634
100 130
649 103

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel

12

Cégjegyzék száma
13812887-2-13

12867066

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

31,12,2023

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai
a	b	c	d
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	601 491	
16.	I. JEGYZETT TŐKE	619 300	
17.	16. Sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesezés névértéken		
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
19.	III. TŐKETARTALÉK	40	
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-4 510	
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-13 339	
24.	E. Céltartalékok		
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	65 397	
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	65 397	
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	

ötője

adatok lei-ben

Tárgyév
e
619 213
619 300
40
-17 849
17 722
29 890
29 890
0

30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	666 888	
-----	---	---------	--

2024.május 25

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel

21

Cégjegyzék száma
13812887-2-13

12867066

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 31.12.23

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai
a	b	c	d
I.	Értékesítés nettó árbevétele	332 620	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	81 974	
	ebből: visszaírt értékvesztés		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	56 283	
V.	Személyi jellegű ráfordítások	190 490	
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 533	
VII.	Egyéb ráfordítások	144 520	
	ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-5 232	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	94	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 175	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-5 081	
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-10 313	
X.	Rendkívüli bevételek	0	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	

649 103

ője

adatok LEI- ben

Tárgyév
e
399 209
64 350
82 307
211 444
32 989
106 397
30 422
281
9 564
-9 283
21 139
0

E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-10 313	
XII.		3 026	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-13 339	
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-13 339	

2024.május 25

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

21 139
3 417
17 722
17 722

ője

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ A társaság vagyoni, jövedelmi, pénzügyi helyzetének bemutatása

2023 év főbb gazdasági adatai eFt-ban

Befektetett eszközök	546 339
Tárgyi eszközök	546 339
Forgóeszközök	102 764
Összes eszköz	649 103
Üzleti eredmény	30 422
Adózás előtti eredmény	21 139
Adózás utáni eredmény	17 722
Nettó árbevétel	399 209
Jegyzett tőke	619 300
Saját tőke	619 213
Rövid lejáratú kötelezettség	29 890
Hosszú lejáratú kötelezettség	0

a.) *Vagyoni helyzet mutatószámai %-ban*

Megnevezés	Képlet	Előző év		Tárgyév	
Saját tőke aránya	Saját tőke	601491	=	619 213	=
	Összes forrás	666888		649 103	95,39
Saját tőke	Saját tőke	601491	=	619 213	=

növekedése	Jegyzett tőke	619300	97,12	619 300	113,33
Tőkeellátottsági mutató	Saját tőke	601491		619 213	
	fektetett eszköz	579327	103,83	546 339	113,34
Eladósodottsági mutató I.	szes kötelezett	65397		29 890	
	Összes eszköz	666888	9,81	649 103	4,60
Eladósodottsági mutató II.	Hosszú lej. kötelezettség	0		0	
	Saját tőke	601491	0,00	619 213	0,00

b.) Jövedelmi helyzet mutatószámai %-ban

Megnevezés	Képlet	Előző év		Tárgyév	
Arbevétel arányos eredmény	Úzleti eredmény	-5 232		30 422	
	Értékesítés nettó árbev.	332 620	-1,57	399 209	7,62
Vagyon arányos eredmény	Adózás előtti eredmény	-10 313		21 139	
	Saját tőke	601 491	-1,71	619 213	3,41
Tőkearányos jövedelmezőség	dózott eredmény	-13 339		17 722	
	Jegyzett tőke	619 300	-2,15	619 300	2,86

c.) Pénzügyi helyzet mutatószámjai

Megnevezés	Képlet	Előző év		Tárgyév	
Likviditási mutató	Forgóeszközök	87 561		25 374	
	Rövid lej. kötelezettségek	65 397	1,34	33 541	0,75
Likviditási gyorssrátá	Pénzeszközök	66 850		17 562	
	Rövid lej. kötelezettségek	65 397	1,02	33 541	0,52
Adósságszolgálati mutató	Adóss. értékesítési lelték. számú			-50872	
	Hosszú lejáratú áru, töl. államt.		#ZÉRÓOSZTÓI	21845	-0,47

2./ Tárgyi eszközök, immateriális javak bruttó értékének változása (eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	0			0
Ingatlanok	686 641	0	0	686 641
Üzemi gépek, berendezések	0			0
Egyéb gépek, felszerelések	140 782	0	0	140 782
Beruházások	0			0
Tenyészállatok ◀				0
Összesen	827 423	0	0	827 423

3./ Tárgyi eszközök, immateriális javak értékcsökkenésének változása (eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	0			
Ingatlanok	160 710	22 309		183 019
Üzemi gépek, berendezések	0	0		
Egyéb gépek, felszerelések	87 386	10 679		98 065
Tenyészállatok ◀				
Összesen	248 096	32 988	0	281 084

5./ Eszközök értékesítésének bemutatása eFt-ban

Eszközök értékesítése nem volt.

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Befektetett pénzügyi eszközök	0			
Készletek	0			
Vevőkövetelések	0			
Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok	0			
Összesen	0			

6./ A lekötött tartalék jogcímeik szerinti bontásban

Tőketartalékból lekötendő tartalék eFt-ban:

Tőketartalékból lekötendő tartalék nem volt.

Jogcím	Összeg
Összesen	0

Eredménytartalékból lekötendő tartalék eft-ban:

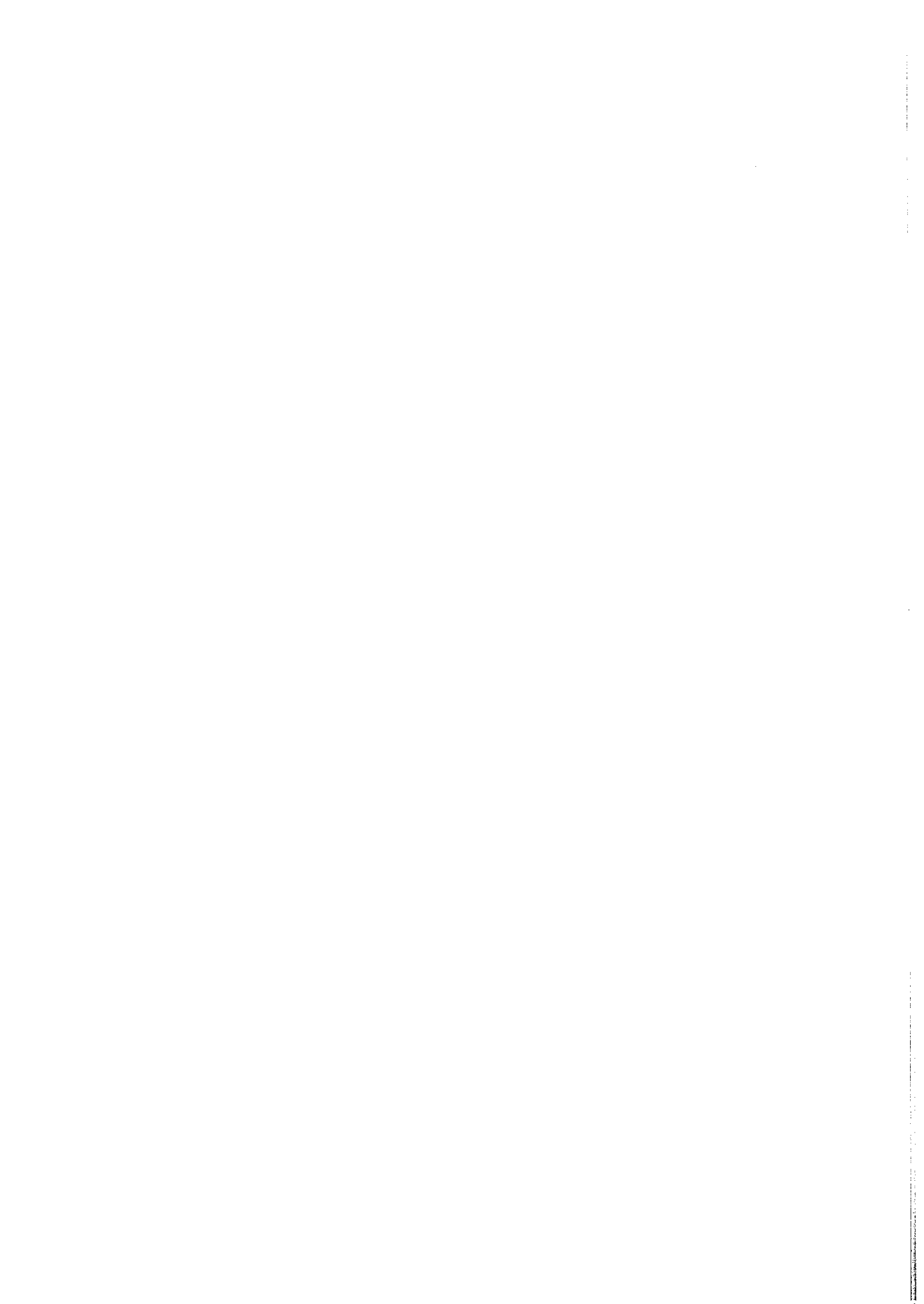
Eredménytartalékból lekötendő tartalék nem volt.

Jogcím	Összeg
Összesen	0

7. / Hátrasorolt eszközök

Hátrasorolt eszközzel a társaság nem rendelkezik.

ESZKÖZÖK		FORRÁSOK	
Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
666 888	649 103	666 888	649 103



**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám: HIV/12-146/2024.

**ELŐTERJESZTÉS
az NHSZ OKÖT Kft.
2023. évi beszámolójának elfogadása tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten előterjesztem az NHSZ OKÖT Kft. 2023. évi beszámolóját, melyet a képviselő-testületnek, mint tulajdonosnak jóvá kell hagyni.
Kérem a testületet a határozati javaslatok elfogadására.

1.HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az NHSZ OKÖT Kft. 2023. évi beszámolóját a mellékletek szerint elfogadja.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

2.HATÁROZATI JAVASLAT

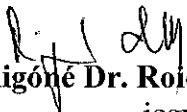
Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza Kőszegi Zoltánt, Dabas Város polgármesterét, hogy a Képviselő-testületet képviselje az NHSZ. OKÖT Kft. taggyűlésén, és ott a beszámolót, a nyereség-veszteség felosztását fogadja el a Képviselő-testület nevében.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

Dabas, 2024. május 22.

Bennárik Ferenc sk.
bizottság elnöke

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigó Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalja a Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Bábel Melinda
Az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
Határozatot kapják: NHSZ OKÖT Kft. Gazdasági Iroda



13102463-3821-572-13

Statistikai számjel

13-09-095819

Cégjegyzék száma

1 2

NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.**Éves beszámoló MÉRLEGE**

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	141 912	0	135 020
62.	I. JEGYZETT TŐKE	4 000		4 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TÖKETARTALÉK	178 519		178 519
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-41 272		-40 607
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	665		-6 892
72.	E. Céltartalékok	400 276		404 962
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	400 276		404 962
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	136 735		72 242
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni visz-ban lévő váll-sal sz.	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési visz-ban lévő váll-sal sz.	0		0
81.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0

15

85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós köt. jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll-sal szembe	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	136 735		72 242
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	52 677		22 779
98.	Váltófartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni visz-ban lévő vállal. sz.	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz-ban lévő vállal. sz.	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	84 058		49 463
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	IV. Passzív időbeli elhatárolások	224		10 788
105.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
106.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	224		10 788
107.	Halasztott bevételek	0		0
108.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25 +29 sor)	679 147	0	623 012

Kelt: Dabas, 2024.05.09.

NHSZ OKÖT
NHSZ OKÖT NPH3profit Kft.
 2370 Dabas, Szent István út 133.
 Adószám: 13102463-2-13
 OTP Bank: 11745004.20090364
 2.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

13102463-3821-572-13

Statisztikai számjel

13-09-095819

Céggjegyzék száma

3 1

NHSZ OKÓT Nonprofit Kft.
Éves beszámoló összközlésén eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31

Táblaszám	A tételek megnevezése	Előző év	Fizető évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	732 034		659 363
02	Exportárbevételek nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	732 034		659 363
03	Saját termelésű készletek átlomárváltozása	0		0
04	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0		0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	324		9 405
	III.sorból, visszatér értékesítés	81		30
05	Anyagköltség	83 942		84 800
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	463 081		393 354
07	Egyéb szolgáltatások értéke	6 000		6 027
08	Eladott áruk beszerzési értéke	0		149
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	101		104
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	653 024		484 264
10	Darabteltség	103 890		136 430
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	770		1 425
12	Bérbőlcsékek	12 000		15 982
V.	Személyi jellegű ráfordítások	116 060		152 440
VI.	Értékesítéskénti költség	30 006		18 594
VII.	Egyéb ráfordítások	31 207		24 722
	VII.sorból értékesítés	283		314
A.	ÜZEMELTETÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-III -IV-V-VI-VII)	1 102	0	-20 278
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
13	13. sorból: kapott vállalkozástól kapott	0		0
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamvesztések	0		0
14	14. sorból: kapott vállalkozástól kapott	0		0
15	Belföldi, pu. eszközökből származó bevételek, árf. nyereségek	0		13 720
15	15. sorból: kapott vállalkozástól kapott	0		0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
16	16. sorból: kapott vállalkozástól kapott	0		0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
17	17. sorból: értékelési különbözlet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		13 720
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
18	18. sorból: kapott vállalkozásnak adott	0		0
19	Belföldi, pu. eszközökből származó ráfordítások, árf. veszteségek	0		0
19	19. sorból: kapott vállalkozásnak adott	0		0
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
20	20. sorból: kapott vállalkozásnak adott	0		0
21	Részesedések, értékpapírok, bankkamatok értékesítése	0		0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
22	22. sorból: értékelési különbözlet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	13 720
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+C-D)	1 102	0	-6 558
X.	Adófizetési kötelezettség	817		334
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (A-E)	285	0	-6 892

Kelt: Dabas, 2024.05.09.

NHSZ OKÓT Nonprofit Kft.
2370 Dabas, Szent István út 133.
Adószám: 13102463-2-13
C/TP Bank: 11745004-20090384
2.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.
2023. évi
beszámolójához

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
I. A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	3
1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE	3
2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	5
B. SPECIFIKUS RÉSZ	14
I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	14
1. IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA /E FT/	14
2. IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK VÁLTOZÁSA /E FT/	14
3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	15
4. KÉSZLETEK	15
5. KÖVETELÉSEK	16
6. ÉRTÉKPAPÍROK	17
7. PÉNZESZKÖZÖK	17
8. SAJÁT TŐKE	18
9. KÖTELEZETTSÉGEK	18
10. AKTÍV ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ALAKULÁSA	18
II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	19
1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL	19
2. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA	20
3. EGYÉB RÁFORDÍTÁS	20
4. KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS GARANCIÁLIS KÖTELEZETTSÉGEKRE KÉPZETT CÉLTARTALÉK	20
5. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	21
6. ADÓZÁS	21
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	22
I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL	22
1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA	22
2. FORRÁSOK ALAKULÁSA	22
3. VAGYONI, HATÉKONYSÁGI, JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK ALAKULÁSA	22
II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	25
1. RÉSZESÉDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK ÉS EGYÉB INFORMÁCIÓK	25
2. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK	35
3. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG	36
4. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK / tiszteletdíj és ügyvezető nélkül /	36

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I. A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az NHSZ OKÖT Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban „társaság”) 9 önkormányzat, nevezetesen Dabas Város Önkormányzata, Hernád Nagyközség Önkormányzata, Inárcs Nagyközség Önkormányzata, Újlengyel Község Önkormányzata, Újhartyán Város Önkormányzata, Tatárszentgyörgy Község Önkormányzata, Pusztavacs Község Önkormányzata, Táborfalva Nagyközség Önkormányzata, Örkény Város Önkormányzata és a REMONDIS Magyarország Holding Kft. Budapest alapította, 51%-os többségi önkormányzati részesedéssel. 2013. év végén változott a tulajdonosi szerkezet, a Magyar Állam megvásárolta a Remondis Magyarország Holding Kft – t, és ezzel együtt a neve is megváltozott Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft-re.

2014.01.01-től a társaságunk neve Remondis-OKÖT Nonprofit Kft-re változott, majd 2014.03.31-én újabb névváltozás történt. A társaság 2014.03.31-től hatályos elnevezése NHSZ OKÖT Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

2023.07.31-től a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft neve megváltozott MOHU Holding Kft-re.

A társaság alapításának időpontja 2003. augusztus 15., a cégbejegyzésre 2003.11.14-én került sor. Cégjegyzékszám: 13-09-095819

Főtevékenység:

3821 '08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

A társaság egyéb hulladékkezeléssel kapcsolatos tevékenységi körei:

3822 '08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

A társaság bejegyzett **székhelye** 2370 Dabas, Szent István út 133.

A társaság bejegyzett **telephelye** 2370 Dabas Öregországút 108/2

A társaság **jegyzett tőkéje:** 4 000 E Ft

A társaság **tagjainak adatai:** Dabas Város Önkormányzata: 2 040 E Ft jegyzett tőkével
2370 Dabas, Szent István tér 1/b

A közös tulajdonú üzletrész tulajdonosai:

- Dabas Város Önkormányzata (828 180 Ft)
- Örkény Város Önkormányzata (251 190 Ft)
- Pusztavacs Község Önkormányzata (79 670 Ft)
- Tatárszentgyörgy Község Önkormányzata (91 850 Ft)
- Újlengyel Község Önkormányzata (91 850 Ft)
- Hernád Nagyközség Önkormányzata (183 700 Ft)
- Inárcs Nagyközség Önkormányzata (197 410 Ft)
- Táborfalva Nagyközség Önkormányzata (168 990 Ft)
- Újhartyán Város Önkormányzata (147 160 Ft)

**MOHU Holding Kft 1 960 E Ft
jegyzett tőkével
1211 Budapest, Szállító utca 6.**

A társaság könyvvizsgálója: Makainé Nagy Marianna egyéni könyvvizsgáló
5053 Szászberek, Bajcsy-Zsilinszky utca 15.
MKVK Nyilv. sz.: 006728

2023. évre a könyvvizsgálat díja 840 E Ft + áfa

Az éves beszámoló aláírására Lengyel Imre ügyvezető (5000 Szolnok, Kisfaludy utca 2. fszt. 1.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Gubányi Gábor (2370 Dabas, Wesselényi utca 115., regisztrációs szám: 195882) a Trendház-2000 Kft könyvelőiroda alkalmazottja.

Koronavírus és az orosz-ukrán háború vállalkozás folytatására vonatkozó hatásai:

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a beszámoló keltezéséig tartó időszakban fennálló Orosz-Ukrán konfliktus és a COVID-19 járványügyi helyzet utólagos hatását. Ennek megfelelően felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások - tekintettel a meglévő tartalékokra is - nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

Társaságunk a 2016. évi beszámolóját egyszerűsített éves beszámoló formájában készítette, a 2012. évi CLXXXV. Hulladékgazdálkodási törvény rendelkezéseinek megfelelően azonban 2017. évről éves beszámolót készítettünk, míg 2018. évről társaságunk ismételten egyszerűsített éves beszámolót készít a közszolgáltatói státusz megszűnése miatt – mivel 2018. évtől a társaság nem közszolgáltató, a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) szerinti kötelezettség nem vonatkozik rá, ahogy a Ht. szerinti mérleg és eredménykimutatás szétválasztási kötelezettség sem.

A hulladékról szóló 2012.évi CLXXXV. törvény (Ht. tv) a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltatók részére 2013.01.01. napjától előírja, hogy az éves beszámolója kiegészítő mellékletében elkülönítetten mutassa be a közszolgáltatási és egyéb tevékenységeit oly módon, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, elkerülve a keresztfinanszírozást.

A társaság az előírásnak megfelelően 2023. üzleti évre éves beszámolót készített.

Éves beszámolóinkat a 2000. évi C. törvény szerint készítjük, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezetjük könyveinket.

A számviteli politikában meghatározott mérleg (beszámoló) készítés időpontja: tárgyévet követő január 31.

A beszámoló készítése során a Számviteli Tv. 1. sz. mellékletének „A” változatú mérlegének nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit alkalmazzuk.

A választott mérlegséma esetében nem élünk a továbbtagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket.

Eredmény-kimutatásunk elkészítésének célja, hogy vállalkozásunk jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassuk be.

A Számviteli törvény 71. § (1) bekezdés a.) pontja alapján összköltség eljárással és a 2. számú melléklet szerint nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit alkalmazzuk.

Az eredmény-kimutatás esetében nem élünk a továbbtagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket és nem is vonunk össze sorokat, ezzel is biztosítva az állandóságot és az összehasonlíthatóságot.

Konzolidált beszámoló készítésére nem vagyunk kötelezettek, mivel leányvállalatunk nincs.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékbeli módok, módszerek ismertetése

Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott beszámolóval lezárt üzleti év adatainak utólagos (gazdálkodó, illetve adóhatóság általi) ellenőrzése során feltárt, az eszközöket-forrásokat, az eredményt, a saját tőkét érintő hibák és hibahatások, melyek a hatályos jogszabályi előírások nem vagy nem megfelelő alkalmazásából, helytelen értelmezéséből, vagy nem megengedett cselekmény elkövetéséből származnak.

Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

Az ellenőrzés által megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

A jelentős összegű hiba

Az utólagos ellenőrzések, önellenőrzések által feltárt azon hibák meghatározása (a törvénnyel összhangban), amelyek hatással lehetnek a beszámolóban bemutatott megbízható és valós képre:

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

Az előző évekre vonatkozó – a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak. Ez esetben a mérlegben és az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok (Számviteli törvény 19.§ (3)).

Vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Vevőnként, adósonként kis összegű követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amelyeknél a követelés értéke nem haladja meg a végrehajtás költségeinek háromszorosát, vagy kisebb 100.000. –Ft-nál.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel

Behajthatatlan a követelés, ha:

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság - nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján - vélelmezhető),
- amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével vagy nem éri el a 100 E Ft-ot (a végrehajtás veszteséget eredményez

vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása "igazoltnak" (cégbíróági igazolása az ismeretlen cégről) nem járt eredménnyel,

- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

c) Amortizációs politika bemutatása

A hasznos élettartam, a maradványérték és az amortizáció elszámolásának módszere

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

Hasznos élettartam (időarányos leírásnál)

Hasznos élettartamnak nevezzük azt az időszakot, amely alatt az eszközt rendeltetésszerűen használják, ezért az eszközt a gazdálkodó időarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Az amortizálható eszköz hasznos élettartama alatt általában azt az időszakot kell érteni, amely ideig az amortizálható eszköz a vállalkozó tevékenységét szolgálja.

A tárgyi eszközök (kivéve a tenyészállatok és az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok) hasznos élettartama alatt a várható fizikai elhasználódás (kopás), technikai avulás stb. figyelembevételével meghatározott olyan élettartamot kell érteni, amely ideig az eszközt a gazdálkodó várhatóan használni fogja.

Maradványérték

A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. (Számviteli törvény 3.§ (4) bekezdés 6. pont)

A hasznos élettartam és a maradványérték szorosan összefüggő kategóriák. A maradványérték a hasznos élettartam nagyságától függően más és más lehet. Általában nem jelentős, tehát nulla, ha a hasznos élettartam azonos a műszaki-gazdasági élettartammal.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni. Az üzembe helyezést hitelt érdemlő módon dokumentálni kell.

Tárgyi eszközök felújítása esetén a felújítás értékét a könyv szerinti bruttó értékre kell ráaktiválni, és az így módosított érték alapján kell az értékcsökkenési leírást meghatározni.

Az értékcsökkenést, az értékcsökkenési leírás elszámolását attól az időponttól kell megkezdeni, amikor a tárgyi eszköz üzembe helyezése, használatba vétele megtörtént. A társaság amortizációt a napi állomány után számol el.

Az immateriális javak hasznos élettartama

Az immateriális javak hasznos élettartamát az avulás, elhasználódás körülményeit figyelembe véve határozzuk meg.

Immateriális javak esetén a társaság maradványértéket nem állapít meg.

Az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése

A társaság az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését a használati időn belül lineárisan határozza meg. Az értékcsökkenést a használatba vételtől, a birtokba lépéstől kezdődően havonta – napokra - számolja el a társaság.

Tárgyi eszközök hasznos élettartama és értékcsökkenése elszámolásának rendje

A társaságnál az elhasználódási időtartamok (várható használati idők), és ehhez kapcsolódóan a leírási kulcsok az alábbiak szerint kerültek meghatározásra:

A társaság az egyenletesen elhasználódó eszközök esetén lineáris leírást alkalmaz.

Nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni a képzőművészeti alkotásnál, a régészeti leletnél, műemléki védettségű épületnél, üzleti vagy cégértéknél, valamint az olyan kép- és hangarchívumnál, illetve egyéb gyűjteménynél, egyéb eszköznél, amely értékéből a használat során sem veszít, illetve amelynek értéke – különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan – évről évre nő.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának tilalma vonatkozik a földterület, a telek (kivéve a bányaművelésre, veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek), az erdő bekerülési értékére, illetve az üzembe nem helyezett beruházásokra. Ezekre az eszközökre tervszerinti értékcsökkenés nem, viszont terven felüli értékcsökkenés elszámolható.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha

- a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Tartósnek tekinthető, ha 1 éven túli, jelentősnek, ha az eredeti beszerzési érték 10 %-át meghaladó mértékű.

Az értékcsökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, a megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére vissza kell értékelni.

200.000 Ft alatti eszközök elszámolási módjának megválasztása

A számviteli törvény lehetőséget ad arra, hogy a 200 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. A társaság él ezzel a lehetőséggel, és alkalmazza az elszámolásnak ezt a módját a tárgyi eszközök, a vagyoni értékű jogok, valamint a szellemi termékek minden típusára és csoportjára, mely az előbbi feltételeknek megfelel.

A tulajdonosi érdekek és a vagyon védelme szempontjából a kis értékben nyilvántartott immateriális javak és tárgyi eszközök az analitikus nyilvántartásban mindaddig kimutatásra kerülnek, míg kiselejtezésükre vagy értékesítésükre nem kerül sor.

Amennyiben az eszköz használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni, a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Ha a vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszköznél, az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményben (hasznos élettartamban, bekerülési értékben, maradványértékben) lényeges változás következik be, akkor az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírás megváltoztatható, de az eredményre gyakorolt számszerűsített hatását a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

d.) Alapítás-átszervezés költségeinek elszámolása

Alapítás-átszervezés aktivált értékeként a vállalkozási tevékenység indításával, megkezdésével, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket lehet kimutatni, amelyek az alapítás-átszervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. Ide tartoznak - többek között - a minőségbiztosítási rendszer bevezetésével kapcsolatos tevékenység költségei.

e.) **Értékvesztés elszámolásának rendje**

A számviteli törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Értékvesztést kell elszámolni:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a külföldi pénzürtékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál,
- az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Befektetések és értékpapírok értékvesztése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél- függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbséget összegében, ha ez a különbséget tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A gazdasági társaságban lévő tulajdonosi részesedést jelentő befektetés piaci értékének meghatározásakor figyelembe kell venni a gazdasági társaság tartós (legalább 1 éven keresztül történő) piaci megítélését, a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbséget veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbséget a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbsége meghaladja a könyv szerinti érték 20 %-át, tartósnak, ha 1 éven túl fennáll.

Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós minősítése alapján (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbséget összegében, ha ez a különbséget tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Az értékvesztés összegének meghatározásához vevőköveteléseinket üzleti és lakossági követelésekre bontottuk. A üzleti követeléseket két kategóriába soroljuk attól függően, hogy mekkora a követelés nagysága.

1. kategória 100E Ft-nál nagyobb követelés
2. kategória 100E Ft-nál kisebb követelés

Az első kategória értékvesztésének megállapítása egyedileg, míg a második kategória értékvesztésének megállapítása csoportosan történik. Az egyedi minősítésbe bevont követelések értékvesztésének mértéke 5-100%-ig terjedhet, a második kategória és a lakossági követelések értékvesztésének mértéke a késedelem hosszától függően a 180-360 napos követelésekre 30%, a 361-540 napos követelésekre 70%, míg az 541 napon túli követelésekre 100%. A lakossági követelések értékvesztésének elszámolása csoportos.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbséget a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszairását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

Vásárolt és saját termelésű készletek

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbségetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke akkor tekinthető jelentősen magasabbnak, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke (illetve várható eladási ára), ha azt legalább 20%-kal meghaladja.

Tartós – az előzőekben megfogalmazott – eltérésről akkor beszélhetünk, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat).

A Számviteli törvény szerint értékvesztésként el kell számolni a vásárolt készletek beszerzési árát, könyv szerinti értékét, vagy annak egy részét, illetve a saját termelésű készletek előállítási árát csökkentő azon tételeket is, melyek akkor következnek be, ha a készlet

- a vonatkozó előírásoknak, minőségi követelményeknek (szabvány, szakmai előírás, szállítási szerződés szerinti feltételek stb.) nem felel meg;
- az eredeti rendeltetésének nem felel meg;

- megrongálódott, felhasználhatósága bizonytalan;
- feleslegessé vált, értékesítése kétséges.

Ezekben az esetekben a készlet értékét addig a mértékig kell csökkenteni, hogy a készlet felhasználhatóságának, értékesíthetőségének megfelelő – a mérlegkészítéskor ismert vagy érvényesíthető – piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszairását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

f.) Céltartalék képzés alkalmazott alapelvei

Céltartalékként kell kimutatni az olyan passzívákat, amellyel a társaság:

- az óvatosság és az összemérés elvéből kiindulva,
- pontosítja az eredményt,
- valósabbá teszi a saját tőkét,
- fedezetet teremt a tárgyidőszakból eredő, de a következő év(ek)ben várhatóan jelentkező kötelezettségekre, költségekre és ráfordításokra.

A számviteli törvény előírásai szerint a céltartalék képzése részben kötelező, részben pedig lehetőség.

Jogcímei:

1. Céltartalék a várható kötelezettségekre

Fogalma: olyan ráfordítások, amelyek

- harmadik féllel kapcsolatban,
- várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek a jövőben,
- múltbeli, vagy folyamatban lévő ügyletekből származnak, s
- azokra a szükséges fedezetet a vállalkozó más módon nem biztosította.

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése kötelező.

Fajtái:

Garanciális kötelezettségre képzett céltartalék

Függő kötelezettségre képzett céltartalék

- kezességvállalás
- opciós ügyletek
- garanciavállalás
- nem valódi penziós ügyletek
- váltókezesi kötelezettség
- le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség
- stb.

Biztos jövőbeni kötelezettségre képzett céltartalék

- határidős ügyletekből következő fizetési kötelezettség
- swap ügyletek határidős része miatti fizetési kötelezettség
- stb.

Korengedményes nyugdíj miatt képzett céltartalék

Végkielégítés miatt képzett céltartalék

Környezetvédelmi kötelezettségre képzett céltartalék
Stb.

2. Céltartalék a jövőbeni költségekre

Fogalma: olyan költségek, amelyek

- valószínűsíthetően, várhatóan (tehát nem biztosan),
- időszakonként ismétlődően,
- jelentős összegben,
- a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján felmerülnek, de
 - összegük, vagy
 - felmerülésük időpontja bizonytalan, és
- nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képez céltartalékot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül különösen:

- a 100 MFt bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- a 100 MFt bekerülési érték összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás,
- évenként a ráfordítások 50 %-át meghaladó költségek, ráfordítások,
- évenként a bevételek 50 %-át meghaladó bevételek.

B. SPECIFIKUS RÉSZ**I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

A számviteleiről szóló 2000. évi C. törvény 2016. évi változásai óta társaságunk beszámolójában a rendkívüli és mérleg szerinti eredmény kategóriája nem jelenik meg, a nyereségfelosztás megváltozott rendszerének megfelelően az eredménykimutatás az adózott eredmény kategóriánál ér véget és ez kerül a saját tőkébe.

1. IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA /E FT/

Megnevezés	Nyitó	Változás		Záró
		+	-	
Immateriális javak	27 523	0	0	27 523
Kis értékű immateriális javak	571	0	0	571
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	223 029	9 333	115	232 247
<i>Ebből üzemen kívül</i>	<i>102 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>102 000</i>
Műszaki ber. gépek, járművek	35 006	1 300	13 254	23 052
Üzemi gépek ber. felszer.	15 327	4 456	11 952	7 831
Kis értékű tárgyi eszközök	40 535	2 245	1 777	41 003
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	28 094	0	0	28 094
Tárgyi eszközök összesen	313 897	17 334	27 098	304 133
Mindösszesen	341 991	17 334	27 098	332 227

2. IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK VÁLTOZÁSA /E FT/

Megnevezés	Nyitó	Változás		Záró
		+	-	
Immateriális javak	23 440	2 727	0	26 167
Kis értékű immateriális javak	571	0	0	571
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	118 839	8 418	115	127 142
<i>Ebből üzemen kívül</i>	<i>55 638</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>55 638</i>
Műszaki gépek berendezések, járművek	23 647	4 001	12 192	15 456
Üzemi gépek berendezések, felszerelés	10 647	1 203	8 671	3 179
Kis értékű tárgyi eszközök	40 535	2 245	1 777	41 003
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	24 011	2 727	0	26 738
Tárgyi eszközök összesen	193 668	15 867	22 755	186 780
Mindösszesen	217 679	18 594	22 755	213 518

Immateriális javak mérlegértékei: Nyitó 28 094-24 011= 4 083 Záró: 28 094-26 738=1 356
Tárgyi eszközök mérlegértékei: Nyitó 313897-193 668=120 229 Záró:304 133-186 780=117 353

2020-ban társaságunk, tevékenység megszűnése, várhatóan hosszabb ideig tartó szüneteltetése miatt üzemkörön kívüli ingatlanokba átsorolta a következő ingatlanokat:

- Hulladéktároló tér (átminősítés dátuma: 2020.08.31.),
- Válogatómű aknák (átminősítés dátuma: 2020.09.30.),
- Válogató csarnok (átminősítés dátuma: 2020.09.30).

A következő, a társaság tevékenységéhez már nem használható eszközök kerültek átsorolásra áruvá:

- Hőlégbefúvó Thermobile,
- Papucs mérleg WWSC10T.

2021-ben társaságunk, tevékenység újraindulása miatt, visszasorolta üzemkörön kívüli ingatlanokból a következő ingatlanokat:

- Válogatómű aknák (visszasorolás dátuma: 2021.07.01.),
- Válogató csarnok (visszasorolás dátuma: 2021.07.01).

Amint a fenti táblázatokból látható, társaságunk könyveiben 2023. évben az eredmény terhére költségként elszámolt értékcsökkenés összege 18 594 E Ft értékcsökkenés található, melyből a lineáris értékcsökkenési leírás összege 16 349 E Ft-ot tett ki, az egyösszegű értékcsökkenési leírás pedig 2 245 E Ft-ot.

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

<u>2022.12.31.</u>	0 E Ft
2023.12.31.	0 E Ft

4. KÉSZLETEK

<u>2022.12.31.</u>	4 496 E Ft
2023.12.31.	2 805 E Ft

A társaság kereskedelmi célú hulladékgyűjtővel és tárgyeszközök közül átsorolt árukkal rendelkezik.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

5. KÖVETELÉSEK

2022.12.31.	434 311 E Ft
2023.12.31.	194 682 E Ft

Vevőállomány (értékvesztés nélkül) összehasonlítása 2023.12.31. (E Ft)

	2022.12.31	2023.12.31	Növekedés	Csökkenés
Lakossági összes követelés	49 007	23 070	21 550	47 487
Ebből:				
Le nem járt	2 023	23 524	21 501	0
0-179 nap közötti	294	-30	0	324
180-360 nap közötti	-17	-17	0	0
361-540 nap közötti	-61	-12	49	0
541 napon túli	46 768	-395	0	47 163

	2022.12.31	2023.12.31	Növekedés	Csökkenés
100eFt alatti közületi összes követelés	3 103	3 620	3 507	2 990
Ebből:				
Le nem járt	97	3 600	3 503	0
0-179 nap közötti	2 655	85	0	2 570
180-360 nap közötti	-14	-18	0	4
361-540 nap közötti	24	28	4	0
541 napon túli	341	-75	0	416

	2022.12.31	2023.12.31	Növekedés	Csökkenés
100eFt feletti közületi összes követelés	404 538	155 734	48 489	297 293
Ebből:				
Le nem járt	307 764	107 245	0	200 519
0-179 nap közötti	0	48 489	48 489	0
180-360 nap közötti	95 424	0	0	95 424
361-540 nap közötti	0	0	0	0
541 napon túli	1 350	0	0	1 350

Mindösszesen:	456 648	182 424	73 546	347 770
----------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

Társaságunknál a követelések összege a lakossági és a 100 e Ft feletti közületi vevőcsoport esetében jelentősen növekedett. A 100 e Ft alatti közületi követelések összege minimálisan nőtt, de ennek a legnagyobb részét a 0-179 nap közötti lejárt követelés teszi ki.

Értékvesztés összefoglalása

Megnevezés	2022 (E Ft)			2023 (E Ft)		
	lakossági	közület	együtt	lakossági	közület	együtt
Nyitó értékvesztés	46 496	1 722	48 218	46 778	1 661	48 439
Kivezetés	0	0	0	46 927	1 719	48 646
Tárgyévben képzett értékvesztés	282	0	282	149	165	314
Tárgyévi visszavezetés megfiz. miatt	0	42	42	0	30	30
Tárgyévi visszaírás	0	19	19	0	0	0
Záró értékvesztés	46 778	1 661	48 439	0	77	77

A lakossági követelésekre csoportos értékvesztést képeztünk. Mértéke a késedelem hosszától függ. A 180-360 napos késedelemre 30%, a 361-540 napos késedelemre 70%, az 541 napon túli késedelemre 100% az alkalmazott mérték. Egyedi elbírálást a 100 E Ft-nál nagyobb közületi követelésekre alkalmaztunk a Számvetési Politikában meghatározottak szerint, a pénzügyi befolyás biztonságától függően. A társaság tárgyévben az 5 éven túl lejárt követeléseket és a kapcsolódó értékvesztéseket kivezette.

Követelések részletezése (E Ft):

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Vevők	408 209	182 347
Társasági adó	0	467
Következő évben visszaigényelhető áfa	19 374	4 276
Áfa elszámolás	5 252	0
Útdíjra fiz. előleg	820	0
Pénzügyi visszaigényelhető áfa	145	145
Helyi IPA túlfizetés	0	1 720
Ker. gázolaj visszaig.	48	105
Term. beni juttatás szja	0	0
NAV illeték túlfiz.	0	0
Szállító túlfizetés	463	5 622
Összesen:	434 311	194 682

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2022.12.31.	0 E Ft
2021.12.31.	0 E Ft

Társaságunk 2023. évben forgatási célú értékpapírokkal nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2022.12.31.	115 929 E Ft
2023.12.31.	306 672 E Ft

2023. évi záró pénztár egyenleg 131 e Ft volt.

8. SAJÁT TŐKE

Saját tőke változása (E Ft):

	2023 nyitó	növekedés	csökkenés	2023 záró
Saját tőke	141 912	665	7 557	135 020
Jegyzett tőke	4 000			4 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés				
Jegyzett, de be nem fizetett tőke				
Tőketartalék	178 519			178 519
Eredménytartalék	-41 272	665		-40 607
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	665		7 557	-6 892

Az eredménytartalék az előző évi mérleg szerinti eredmény (nyereség) összegével változott. A saját tőke csökkenése a negatív tárgyévi eredményből adódik.

9. KÖTELEZETTSÉGEK

2022.12.31.	136 735 E Ft
2023.12.31.	72 242 E Ft

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Kötelezettségek részletezése / E Ft /:

Megnevezés	2022	2023
Szállítók	52 677	22 779
Bér és járulékai	8 888	14 179
Vevők túlfizetése	2 120	90
Irákási járulék	2 136	269
Áfa köt.	0	5 730
Következő évi fizetendő áfa	66 017	28 549
Fel nem vett járandóság	0	0
Iparüzési adó	3 698	0
Befizetett, de nem jegyzett tőke	0	0
Egyéb rövid kötelezettségek	20	120
Társasági adó	152	0
Innovációs járulék	895	507
Vízügyi hj teljesítése	19	19
Cégaudó	113	0
Összesen:	136 735	72 242

10. AKTÍV ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ALAKULÁSA

Aktív időbeli elhatárolás	2022.12.31.	99 E Ft
	2023.12.31.	144 E Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Casco	30	0
KGFB	0	50
Riasztó licence díj	3	0
vírusirtó	29	55
Fiók bérlet	8	12
Webbase	29	27
Összesen:	99	144

Passzív időbeli elhatárolás

2022.12.31. 224 E Ft
2023.12.31. 10 788 E Ft

Passzív időbeli elhatárolások részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Üzemanyag	0	4 760
Munka és tűzvédelmi szolg.	0	70
depóniagáz díj	69	0
állati melléktermék elszáll.	83	0
KGFB	72	86
Eszközbérlet	0	775
Köztisztja feladatok	0	4 586
Takarítás	0	510
Összesen:	224	10 788

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL

Értékesítés nettó árbevétele

2022.12.31. 732 634 E Ft
2023.12.31. 650 363 E Ft

A társaság nettó árbevétele csökkent az előző évhez képest, melynek háttérében a közszolgáltatás árbevételének jelentős mértékű csökkenése, illetve a gépek bérbeadásának és a lerakási tevékenységnek a csökkenő árbevétele áll.

Eredménykimutatás részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
01.Értékesítés nettó árbevétele	732 634	650 363
- export árbevétel	0	0
02.Aktívált saját teljesítmények	0	0
03.Egyéb bevételek	324	9 405
- értékesített immat javak, tárgyi eszk. ért. ára	0	9 040
- különféle egyéb bev. felszólító ktg. megtérítése	155	95
- visszaírt értékvesztés adóminősítés miatt	19	
- megfizettség miatt visszavezetett értékveszt.	42	30
- kerekítés	1	4
- kapott késedelmi kamat, kártérítés	100	
- egyéb ki nem emelt bevételek	7	236

2. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

A költségek költségnemenkénti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza. (E Ft)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
04. Anyagjellegű ráfordítások	553 624	484 284
- Anyagköltség	83 942	84 850
- Igénybe vett szolgált. értéke	463 981	393 354
- Eladott áruk besz. ért. és közv. szolg.	101	253
- Egyéb szolgáltatások értéke	5 600	5 827
05. Személyi jellegű ráfordítások	116 859	152 446
- Bérköltség	103 990	135 439
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	770	1 425
- Bérjárulékok	12 099	15 582
07. Értékcsökkenési leírás	30 086	18 594

3. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2022.12.31.	31 207 E Ft
2023.12.31.	24 722 E Ft

Az egyéb ráfordítások megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza: (E Ft)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
08. Egyéb ráfordítások összesen	31 207	24 722
- Követelések értékvesztése	282	314
- Adójellegű ráfordítások	14 411	12 536
- Kerekítések	3	2
- Késedelmi kamatok, bírság	805	0
- Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszközök	2 023	63
- Céltartalékképzés	3 751	4 686
- Önellenőrzési pótlék	0	24
- Támogatás	120	120
- Lerakási járulék	7 793	5 273
- Innovációs járulék	1 946	1 696
- Egyéb ráfordítások	73	8

4. KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS GARANCIÁLIS KÖTELEZETTSÉGEKRE KÉPZETT CÉLTARTALÉK

A társaság a környezetvédelmi kötelezettségekre 2023. évre is képzett céltartalékot. 4 686 E Ft összegben, melyet a lerakó jövőbeni rekultivációjára kíván felhasználni. Az előző években képzett céltartalékkal együtt, a megképzett összeg 404 962 E Ft (tavaly: 400 276 E Ft). Ez az összeg alacsonyabb mértékű, mint a vonatkozó jogszabályok által elkészített rekultivációs és utógondozási tervek alapján képzendő teljes összeg, melynek oka az, hogy a társaságnak a vonatkozó üzemeltetési szerződése alapján az összes képzendő céltartaléknak csak egy részét kell megképeznie. A szolgáltatási díjak csak a megképzett céltartaléknak megfelelő összeget tartalmazzák. Felhasználás ebben az évben nem volt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

5. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2022.12.31.	0 E Ft
2023.12.31.	13 720 E Ft

A társaságnak tárgyévben 13 720 E Ft pénzügyi eredménye keletkezett.

6. ADÓZÁS

A társaság adózás előtti eredménye: -6 558 E Ft

Adóalapot növelő tényezők: (E Ft)

Megnevezés	Összeg
Értékcsökkenés Számviteli tv. szerint	18 594
Követelésre elszámolt értékvesztés	314
Céltartalék képzés	4 686
Sztv. szerint tárgyi eszk. kivezetés nettó értéke	4 343
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg-ek	8
Adóbírság	0
Összesen:	27 945

Adóalapot csökkentő tényezők: (E Ft)

Megnevezés	Összeg
Értékcsökkenés Adótv. szerint	12 386
Értékvesztés megtérülés	30
Adótv. szerinti tárgyi eszköz kivezetés nettó értéke	1 561
Előző évek veszteségének felhasználása	3 705
Fejlesztési tartalék képzés	0
Önellenőrzés során megállapított ráfordítás csökkenés	0
Összesen:	17 682

Adóalap:	3 705 E Ft
Társasági adókötelezettség:	334 E Ft
Energiaellátók jövedelemadója:	0 E Ft
Összes adókötelezettség:	334 E Ft
Adózott eredmény:	- 6 892 E Ft

A Társaság elvégezte az 1996. évi LXXXI. TAO tv. 6. § (5) – (9) bekezdése szerinti ellenőrzést és döntése szerint a társasági adó alapja 3 705 E Ft.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL****1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA****Eszközök összetételének alakulása**

	2022		2023	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	124 312	18,30	118 709	19,05
Forgóeszközök	554 736	81,68	504 159	80,92
Aktív időbeli elhatárolások	99	0,02	144	0,02
Összesen:	679 147	100,0	623 012	100,0

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA**Források összetételének alakulása**

	2022		2023	
	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	141 912	20,90	135 020	21,67
Céltartalékok	400 276	58,94	404 962	65,00
Kötelezettségek	136 735	20,13	72 242	11,60
Passzív időbeli elhatárolások	224	0,03	10 788	1,73
Összesen:	679 147	100,0	623 012	100,0

3. PÉNZESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Társaságunk a pénzügyi helyzet alakulásának bemutatására cash flow kimutatást készített, melyben az alábbiak szerint látható, hogy a 2023. üzleti évben a pénzeszközök 190 743 E Ft-tal növekedtek a 194 978 E Ft-os pozitív működési cash flow és a 4 235 E Ft-os negatív beruházási cash flow összegeként:

A tétel megnevezése			2023
1.	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-13. sorok)	194 978
2.	1.	Adózás előtti eredmény +/-	-6 558
3.	2.	Elszámolt amortizáció +	18 594
4.a	3.a	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	284
4.b	3.b	Véglegesen adott/kapott pénzeszközök változása +/-	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

4.c	3.c	Véglegesen adott/kapott pénzeszközök változása +/-	0
5.	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	4 686
6.	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-9 040
7.	6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-29 898
8.	7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-34 595
9.	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	10 564
10.	9.	Vevőkövetelés változása +/-	225 863
11.	10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	15 457
12.	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-45
13.	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-334
14.	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
15.	II.	Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	-4 235
16.	14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-17 596
17.a	15.a	Befektetett eszközök eladása +	13 361
17.b	15.b	Befektetett eszközök egyéb mozgása	0
18.	16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
19.	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow 17-28. sorok)	0
20.	17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
21.	18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
22.	19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
23.	20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, beváltása +	0
24.	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
25.	22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
26.	23.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
27.	24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
28.	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29.	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
30.	27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	0
31.	IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III.sorok)	190 743

4. VAGYONI, HATÉKONYSÁGI, JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK ALAKULÁSA

Vagyoni helyzet mutatószámjai:

		2022	2023
Befektetett eszközök aránya= %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	18,30	19,05

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Idegen források aránya= %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	96,35	53,50
Tőkeellátottság= %	<u>Saját tőke</u> Összes eszköz	20,90	21,67

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

		2022	2023
Likviditási ráta=	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. köt.	4,06	6,98
Likviditási gyorsráta=	<u>Forgóeszközök – Készletek</u> Rövid lej. köt.	4,02	6,94
Pénzeszközök aránya=	<u>Értékpapírok+Pénzeszközök</u> Rövid lej. köt.	0,85	4,25

Jövedelmezőség mutatószámai:

		2022	2023
Tárgyi eszközök hatékonysága= %	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	609,35	366,71
Eszközök hatékonysága= %	<u>Üzemi eredmény</u> Összes eszköz	0,17	Nem értelmezhető
Saját tőke arányos nyereség (ROE)= %	<u>Adózott eredmény</u> Átlagos saját tőke	0,47	Nem értelmezhető
Árbevétel arányos nyereség= %	<u>Üzemi eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,16	Nem értelmezhető

A társaság vagyoni helyzetének mutatószámai jelentős mértékben romlottak, ami elsősorban abból adódik, hogy az előző évhez képest a tárgyi eszközök értéke csökkent. Az idegen források aránya romlást mutat, a befektetett eszközök aránya és a tőkeellátottság viszont javult az előző évhez viszonyítva.

A pénzügyi helyzetet tekintve javulás látható a mutatószámokban: likviditási ráta és a gyorsráta értéke minimális növekedést mutat, ami azt jelenti, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeket lefedik a forgóeszközök, illetve a forgóeszközök készletek nélkül számított értéke. A pénzeszközöknek a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya jelentősen nőtt, ez a pénzeszközök jelentős növekedésének köszönhető.

A jövedelmezőségi mutatók a negatív eredményből adódóan az előző évhez képest romlást mutatnak. A tárgyévi árbevétel jelentős csökkenése csökkentette az értékesítés nettó árbevételének a tárgyi eszközökhöz viszonyított arányát. Az összes eszközhöz viszonyítva az üzemi szintű nyereség aránya negatív értéket mutat, jelentősen romlott az előző évhez képest. A Saját tőke arányos nyereség, valamint az üzemi eredmény és az értékesítés nettó árbevételének hányadosa is jelentős visszaesést mutat az előző évhez képest.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK ÉS EGYÉB INFORMÁCIÓK

<u>NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft.</u>	Részesedés mértéke
→ NHSZ Dabas Kft.	48,98%
→ NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.	49,00%
→ NHSZ Tisza Nonprofit Kft.	49,00%
→ AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft.	100,00%
→ NHSZ Tapolca Nonprofit Kft.	96,13%
→ NHSZ Sümeg Nonprofit Kft.	90,00%
→ NHSZ Zounok Zrt.	48,96%
→ NHSZ Kétpó Kft.	40,00%
→ NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft.	48,96%
→ NHSZ Csobánc Kft.	96,13%
→ ÁVK Általános Vagyonkezelő Kft.	100,00%
→ Star Power Vagyonkezelő Kft.	100,00%

Kapcsolt vállalkozások, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások, a tagok és a cégcsoport tagjai részére végzett (árbevétel jellegű) éves forgalom

Kapcsolt vállalkozások:

A társaság kapcsolt vállalkozási viszonyban áll az NHSZ Dabas Kft-vel. A vele szemben fennálló kötelezettség és a részére nyújtott szolgáltatások a lentiekben kerülnek részletezésre.

A Társaság kapcsolt vállalkozásainak bemutatása:

Neve: **NHSZ Dabas Kft.** (12869855-2-13)

Székhelye: 2370 Dabas, Szent István út 133.

Jegyzett tőke 2022:	11 760 E Ft
Saját tőke 2022:	189 818 E Ft
Lekötött tartalék 2022:	0 E Ft
Eredménytartalék 2022:	171 525 E Ft
Tőketartalék 2022:	0 E Ft
Adózott eredmény 2022:	6 533 E Ft

Neve: **NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft:** (24099877-2-41)

Székhelye: 1211 Budapest, Szállító u. 6.

Jegyzett tőke 2022:	735 100 E Ft
Saját tőke 2022:	24 043 602 E Ft
Lekötött tartalék 2022:	0 E Ft
Eredménytartalék 2022:	- 328 849 E Ft
Tőketartalék 2022:	30 627 922 E Ft
Adózott eredmény 2022:	- 3 407 512 E Ft

Neve: **NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft.** (24999069-2-16)

Székhelye: 5000 Szolnok, József Attila u. 85.

Jegyzett tőke 2022:	43 400 E Ft
Saját tőke 2022:	342 479 E Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Lekötött tartalék 2022:	40 000 E Ft
Eredménytartalék 2022:	204 758 E Ft
Tőketartalék 2022:	0 E Ft
Adózott eredmény 2022:	54 321 E Ft

Neve: NHSZ Zounok Zrt.

Székhelye: 5000, Szolnok József Attila út 85.

Jegyzett tőke 2022:	76 300 E Ft
Saját tőke 2022:	1 819 875 E Ft
Lekötött tartalék 2022:	435 990 E Ft
Eredménytartalék 2022:	825 000 E Ft
Tőketartalék 2022:	43 341 E Ft
Adózott eredmény 2022:	439 244 E Ft

Neve: Dabas Sportcsarnok Beruházó és Szolgáltató Nonprofit Kft.

(12845554-2-13)

Székhelye: 2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Jegyzett tőke 2022:	589 180 E Ft
Saját tőke 2022:	763 041 E Ft
Lekötött tartalék 2022:	33 329 E Ft
Eredménytartalék 2022:	- 109 395 E Ft
Tőketartalék 2022:	277 106 E Ft
Adózott eredmény 2022:	-27 179 E Ft

Neve: Kognitív Hungary Kft.

Székhelye: 2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Jegyzett tőke 2022:	3 000 E Ft
Saját tőke 2022:	20 609 E Ft
Lekötött tartalék 2022:	0 E Ft
Eredménytartalék 2022:	16 243 E Ft
Tőketartalék 2022:	0 E Ft
Adózott eredmény 2022:	1 366 E Ft

A társaság tagjaival 2023-ban lebonyolított árbevétel jellegű éves forgalma:

Dabas Város Önkormányzata taggal a tárgyévben 819 E Ft forgalmat bonyolított le a társaság, mely hulladékszállítási szolgáltatás nyújtásából adódott.

A cégcsoport tagjaival 2023-ban lebonyolított árbevétel jellegű éves forgalma:

Az NHSZ Dabas Kft. részére 21 710 E Ft éves forgalom került lebonyolításra, ebből ártalmatlanítási szolgáltatás díja 20 295 E Ft, az eszközbérlet 34 E Ft összeget tett ki. A társaság emellett továbbszámolt telefon díjat 22 E Ft értékben, útdíjat 292 E Ft értékben számlázott ki az NHSZ Dabas Kft.-nek. Ingyatlan bérleti díjat 1 067 E Ft értékben számlázott ki.

Az NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére 400 512 E Ft alvállalkozói díj, 289 273 E Ft mennyiségi szolgáltatási díj, 12 700 E Ft értékben tárgyi eszköz értékesítés került kiszámlázásra.

A Dabas Sportcsarnok Sport és Beruházó Szolgáltató Nonprofit Kft számára 57 E Ft értékben edényhasználati díj került kiszámlázásra.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kapcsolt vállalkozások, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások, tagok és a cégcsoport tagjai költség és ráfordítás jellegű éves forgalma:

A társaság tagjaival 2023-ban lebonyolított költség és ráfordítás jellegű éves forgalma:

A cégcsoport tagjaival 2023-ban lebonyolított költség és ráfordítás jellegű éves forgalma:

Az NHSZ Szolnok Kft-től történtek beszerzések tárgyévben: cégjelzéses zsák 180 E Ft értékben.

Az NHSZ Dabas Kft-től igénybe vett szolgáltatások összege 41 570 E Ft volt. (eszköz bérleti díj: 12 868 E Ft, irodabérleti díj: 3 810 E Ft, stratégiai tanácsadás: 23 241 E Ft, tárgyi eszköz vásárlás: 1 651 E Ft)

Az NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft e-mail szolgáltatást számlázott társaságunk részére 108 E Ft értékben.

Az MOHU Holding Kft átalány díjas szolgáltatást számlázott társaságunk részére 90 E Ft értékben.

Lekötött tartalék jogcímeik szerint:

A társaság lekötött tartalékot nem mutat ki.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközökre, forrásokra gyakorolt hatása:
Jelentős összegű hibát tárgyévben nem tártunk fel.

A tárgyévben feltárt nem jelentős összegű hiba leírása
Tárgyévben jelentős összegű hibát nem tártunk fel.

Érték nélkül kimutatott vagyontárgyak bemutatása:

A teljesen leírt eszközöket az analitikus nyilvántartásban és a főkönyvben tartjuk nyilván használatuk idejéig.

Immobil készletek nagysága.

A társaságnak nincs immobil készlete.

Kutatás fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyévben kutatás és fejlesztés nem történt.

Környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszközök:

A társaságnak a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

Környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék:

A társaság a hulladéklerakó üzemeltetéséhez kapcsolódóan rekultivációs céltartalékot képez.

Veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai:

A társaság tevékenysége során veszélyes hulladékok nem keletkeznek, ilyen hulladékot nem gyűjt.

Céltartalék képzése függő kötelezettség, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget jelentő kiadásokra:

A társaság ilyen céllal céltartalékot nem képzett.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, továbbá az öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek:

A társaságnak zálogjoggal biztosított kötelezettsége az OTP Bank Nyrt. szolnoki fiókja által nyújtott 10 millió Ft összegű folyószámlahitel. A hitel felvétele nem történt meg, de az összeg rendelkezésre áll. A jelzálogjogot az irodaépületre jegyezték be.

A Szt. 88. § (4a) bekezdése alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás:

A társaságnak ilyen bevétele, költsége, ráfordítása nem volt.

2. TEVÉKENYSÉGEK SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA

A hulladékról szóló 2012.évi CLXXXV. törvény (Ht. tv) a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltatók részére 2013.01.01. napjától előírja, hogy az éves beszámolója kiegészítő mellékletében elkülönítetten mutassa be a közszolgáltatási és egyéb tevékenységeit oly módon, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, elkerülve a keresztfinanszírozást.

A társaság az előírásnak és az ajánlásnak megfelelően elkészítette a tevékenységek szétbontását reprezentáló önálló mérlegét és eredménykimutatását, melyet az alábbiakban mutatunk be. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység ellátásában a társaság 2023.06.30. napjáig a régiós közszolgáltató alvállalkozójaként, 2023.07.01. napjától pedig a MOHU koncesszori alvállalkozójaként vett részt.

A hulladékról szóló 2012.évi CLXXXV. törvényben (Ht. tv) foglalt kötelezettségnek eleget téve a társaságunk a közszolgáltatáshoz kapcsolódó tevékenységét elkülönítve kell mutatja be a nem közszolgáltatás körébe tartozó tevékenységtől. A vállalati szintű mérleg és eredménykimutatás szétválasztására a társaságunknál érvényben lévő számviteli szétválasztási szabályzat alapján került sor. Társaságunk a bevételek, ráfordítások, az eszközök és források tevékenységekhez történő hozzárendelés során elsősorban a közvetlen hozzárendelés módszerét alkalmazza. A közvetett tételek esetében arányosításra kerül sor, az arányszám meghatározása árbevétel alapján történik.

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység
a	b	e		
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 04.+06. sor)	118 709	47 062	71 647
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 356	1 356	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	1 356	1 356	0
06.	Szellemi termékek	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	117 353	45 706	71 647
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	105 104	40 008	65 096
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 597	5 697	1 900
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 652	0	4 652
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős részesed. visz-ban álló váll-b	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesed. visz-ban álló váll-ban	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

29.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	504 159	490 836	13 323
30.	I. KÉSZLETEK	2 805	1 232	1 573
31.	Anyagok	1 005	0	1 005
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0
35.	Áruk	1 800	1 232	568
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK	194 682	194 227	455
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	174 885	174 885	0
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 462	7 462	0
40.	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0
43.	Egyéb követelések	12 335	11 880	455
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	306 672	295 377	11 295
54.	Pénztár, csekkek	131	126	5
55.	Bankbetétek	306 541	295 251	11 290
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	144	139	5
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	144	139	5
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 08. + 13. sor)	623 012	538 037	84 975

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév	Közszolgáltatási tevékenység	Válogató
a	b	e		
61.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	135 020	130 792	4 228
62.	I. JEGYZETT TŐKE	4 000	3 454	546
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	178 519	154 170	24 349
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-40 607	-35 068	-5 539
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-6 892	8 236	-15 128
72.	E. Céltartalékok	404 962	0	404 962
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	404 962	0	404 962
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	72 242	65 007	7 235
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni visz-ban lévő váll-sal sz.	0	0	0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési visz-ban lévő váll-sal sz.	0	0	0
81.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	Tartós köt. jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll-sal szembe	0	0	0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	72 242	65 007	7 235
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 779	22 291	488
98.	Váltótartozások	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni visz-ban lévő váll. sz.	0	0	0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz-ban lévő váll. sz.	0	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49 463	42 716	6 747
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	IV. Passzív időbeli elhatárolások	10 788	9 316	1 472
105.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
106.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 788	9 316	1 472
107.	Halasztott bevételek	0	0	0
	Szétválasztási különbözet		332 922	-332 922
108.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	623 012	538 037	84 975

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Eredménykimutatás

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység
a	b	e		
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	650 363	626 409	23 954
02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	650 363	626 409	23 954
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	9 405	9 058	347
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	30	29	1
05	Anyagköltség	84 850	83 007	1 843
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	393 354	386 782	6 572
07	Egyéb szolgáltatások értéke	5 827	5 696	131
08	Eladott áruk beszerzési értéke	149	144	5
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	104	100	4
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	484 284	475 729	8 555
10	Béreköltség	135 439	125 395	10 044
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 425	1 416	9
12	Bérfeladások	15 582	14 414	1 168
V.	Személyi jellegű ráfordítások	152 446	141 225	11 221
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 594	10 717	7 877
VII.	Egyéb ráfordítások	24 722	12 453	12 269
	VII.sorból: értékvesztés	314	303	11
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-20 278	-4 657	-15 621
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

13	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
14	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15	Befekt.pü.eszközökből származó bevételek, árf.nyereségek	13 720	13 215	505
15	15. sorból: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
16	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
17	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	13 720	13 215	505
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
18	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19	Befekt.pü.eszközökből származó ráfordítások, árf.veszteségek	0	0	0
19	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
20	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
22	22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	13 720	13 215	505
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-6 558	8 558	-15 116
X.	Adófizetési kötelezettség	334	322	12
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-6 892	8 236	-15 128

3. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Társaságunk nem rendelkezik olyan pénzügyi kötelezettségekkel, amelyek a társaság pénzügyi helyzetének értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és amelyek a mérlegben nem jelentek meg.

4. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság részére folyósított előlegek, kölcsönök, visszafizetési feltételeivel, továbbá az üzleti év után járó járandóság összege:

Ügyvezetők, tisztségviselők díjazása:

Felügyelő Bizottság (fő)	3
Ügyvezetők (fő)	1
FB részére kifizetett járandóság (E Ft)	1 968
Ügyvezetőknek kifizetett járandóság (E Ft)	4 447

Az ügyvezető, FB részére kölcsön, előlegfolyósítás nem történt.

5. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK / tiszteletdíj és ügyvezető nélkül /

Megnevezés	létszám		bérköltség (E Ft)	
	2022	2023	2022	2023
Fizikai munkavállalók	15	15	65 377	82 460
Szellemi munkaváll.	7	8	35 495	45 365
Megbízási díjasok	-	-	1 150	1 200
Összesen:	22	23	102 022	129 024

Egyéb személyi jellegű kifizetések:

	2022	2023
Reprezentáció	169	567
Saját gépj. haszn., munkába járás	277	299
Betegszabadság	243	143
- fizikai	243	143
- szellemi	0	0
Temetési segély	0	200
Munkáltatót terhelő szja, szocho	81	216
Összesen:	770	1 425

Bérráfordítások (E Ft):

Megnevezés	2022	2023
Szociális hozzájárulás	11 984	15 425
- fizikai dolgozók	7 313	8 972
- szellemi dolgozók	4 281	5 490
- megbízási díjasok	134	141
- tiszteletdíjasok	256	822
Táppénz	115	157
- szellemi dolgozók	0	0
- fizikai dolgozók	115	157

**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám:HIV/12-147/2024.

**ELŐTERJESZTÉS
az NHSZ DABAS Kft.
2023. évi beszámolójának elfogadása tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten előterjesztem az NHSZ Dabas Kft. 2023. évi beszámolóját, melyet a képviselő-testületnek, mint tulajdonosnak jóvá kell hagyni.
Kérem a testületet a határozati javaslatok elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az NHSZ Dabas Kft. 2023. évi beszámolóját a mellékletek szerint elfogadja.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

2.HATÁROZATI JAVASLAT

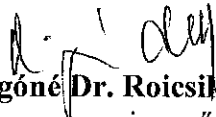
Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza Kőszegi Zoltánt, Dabas Város polgármesterét, hogy a Képviselő-testületet képviselje az NHSZ. Dabas Kft. taggyűlésén, és ott a beszámolót, a nyereség-veszteség felosztását fogadja el a Képviselő-testület nevében.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

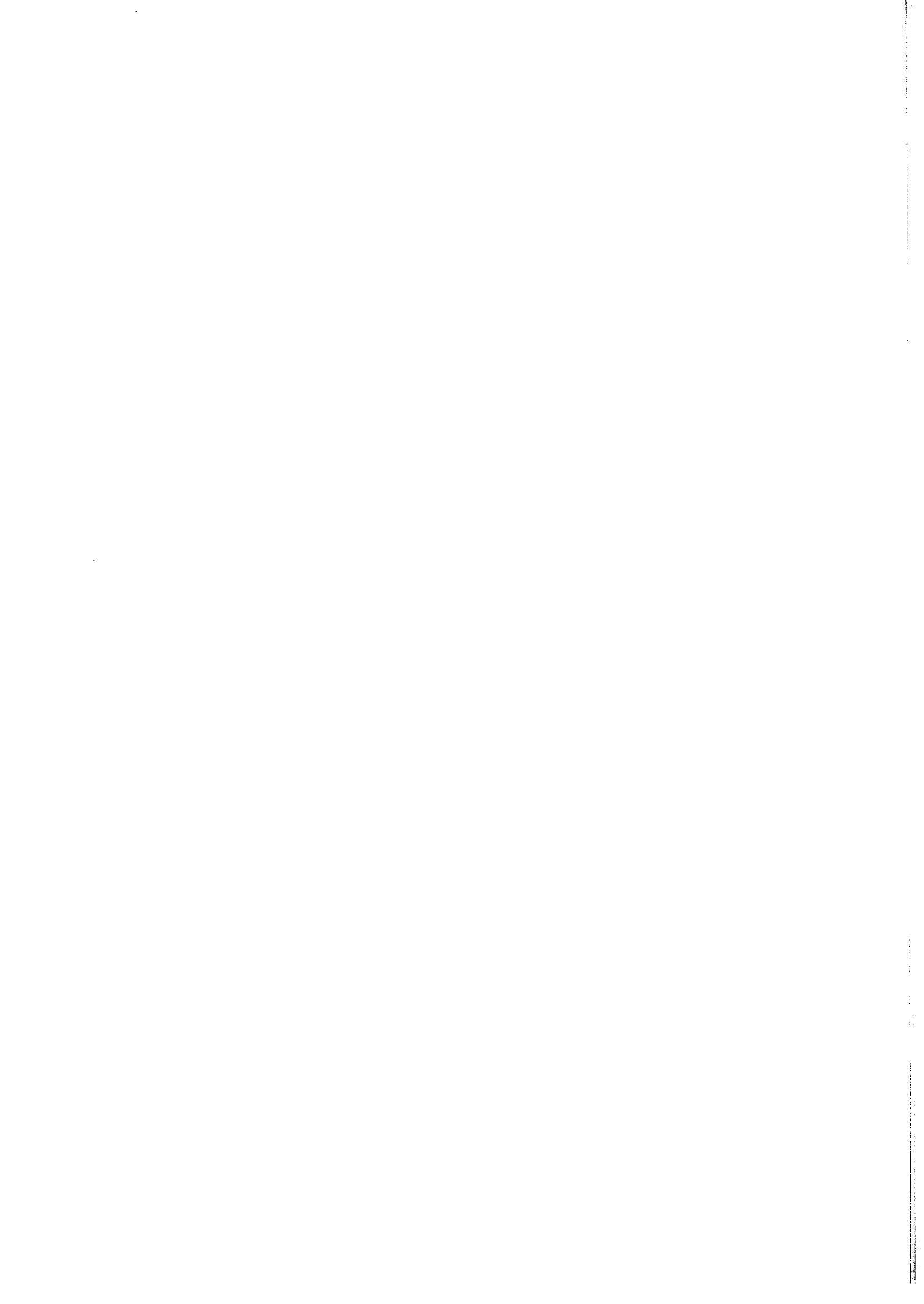
Dabas, 2024. május 22.

Bennárik Ferenc sk.
bizottság elnöke

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalja a Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Bábel Melinda
Az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
Határozatot kapják: NHSZ Dabas Kft. Gazdasági Iroda



2. sz. melléklet

12869855-3811-113-13

Statisztikai számjel

13-09-091712

Cégjegyzék száma

NHSZ Dabas Hulladékgazdálkodási Kft.

H-2370 Dabas, Szent István út 133.

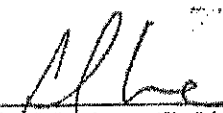
Egyszerűsített éves beszámoló

2023. január 01. - 2023. december 31.

üzleti évről

Kelt: **Dabas, 2024.04.22.**

NHSZ Dabas
NHSZ Dabas Kft.
H-2370 Dabas, Szent István út 133.
P.H.


A Vállalkozás vezetője (képviselője)

12869855-3811-113-13

Statisztikai számjel

13-09-091712

Cégjegyzék száma

1 1

NHSZ Dabas Hulladékgazdálkodási Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
 Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 04.+06. sor)	78 000	0	37 088
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 382		1 126
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	76 598		35 922
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20		20
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	152 659	0	122 030
09.	I. KÉSZLETEK	1 432		1 432
10.	II. KÖVETELÉSEK	35 876		9 414
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	116 351		111 184
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	146		49
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 08. + 13. sor)	230 805	0	189 147

Kelt: Dabas, 2024.04.22.

NHSZ Dabas
 Hulladékgazdálkodási Kft.
 12869855-3811-113-13
 13-09-091712
 P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

12869855-3811-113-13

Statistikai számjel

13-09-091712

Céggjegyzék száma

1 2

NHSZ Dabas Hulladékgazdálkodási Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	189 818	0	150 009
16.	I. JEGYZETT TŐKE	11 760		11 760
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	171 525		178 058
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 533		-39 809
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	19 573	0	9 138
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 573		9 138
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	21 414		
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	230 805	0	159 147

Kelt: Dabas, 2024.04.22.

NHSZ Dabas
 HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KFT.
 2370 Dabas, Szent István út 143
 Adószám: 12869855-2-13
 OLP Bank: 11245004-20085573

A vállalkozás vezetője (képviselője)

12869855-3811-113-13

Statistikai számjel

13-09-091712

Cégjegyzék száma

3 1

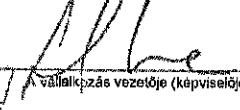
NHSZ Dabas Hulladékgazdálkodási Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	214 359		196 750
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	5 937		6 513
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	280		781
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	113 477		115 840
V.	Személyi jellegű ráfordítások	70 271		100 401
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 557		15 639
VII.	Egyéb ráfordítások	7 079		19 217
	VII.sorból: értékvesztés	610		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	6 912	0	-47 834
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		8 025
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	0	8 025
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	6 913	0	-39 809
X.	Adófizetési kötelezettség	380		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	6 533	0	-39 809

Kelt: Dabas, 2024.04.22.


 vállalkozás vezetője (képviselője)
 NHSZ Dabás
 Kft.
 2370 Dabas, Szent István út 133
 Adószám: 12869855-2-13
 OTP Bank: 11745001-20085573

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az NHSZ Dabas Hulladékgyűjtési Kft.
2023. évi
beszámolójához

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
I. A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	3
1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE	3
2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	5
B. SPECIFIKUS RÉSZ	14
1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változás /E Ft/	14
3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	15
4. KÉSZLETEK	15
5. KÖVETELÉSEK	15
6. ÉRTÉKPAPÍROK	16
7. PÉNZESZKÖZÖK	17
8. SAJÁT TŐKE	17
9. KÖTELEZETTSÉGEK	17
10. AKTÍV ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ALAKULÁSA	17
II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL	18
2. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA	19
3. EGYÉB RÁFORDÍTÁS	19
4. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	19
5. ADÓZÁS	20
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	21
I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL	21
1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA	21
2. FORRÁSOK ALAKULÁSA	21
3. VAGYONI, HATÉKONYSÁGI, JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK ALAKULÁSA	22
II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	22
1. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK ÉS EGYÉB INFORMÁCIÓK	23
2. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK	26
3. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG	26
4. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK	26
5. VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE	26

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I. A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az NHSZ Dabas Hulladékgazdálkodási Kft-t (a továbbiakban „társaság”), Dabas Város Önkormányzata (51%) és a Remondis Magyarország Holding Kft Budapest (49%) alapította. 2013. év végén változott a tulajdonosi szerkezet, mert a Magyar Állam megvásárolta a Remondis Magyarország Holding Kft-t és ezzel egyidejűleg a kisebbségi tulajdonos társaság neve is megváltozott Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft-re.

2014.03.24-től A Remondis Dabas Kft. hatályos elnevezése: NHSZ Dabas Hulladékgazdálkodási Kft.

2023.07.31-től a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft neve megváltozott MOHU Holding Kft-re.

A társaság alapításának időpontja 2002. május 30., a cégbejegyzésre 2002.09.17-én került sor. Cégjegyzékszám: 13-09-091712

Főtevékenység:

6820 Saját tulajdonú, Bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság egyéb hulladékkezeléshez kapcsolódó tevékenységi körei:

3822 '08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

3821 '08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

2018. évtől újonnan végzett tevékenységek:

4511 Személygépjármű-, Könnyűgépjármű-Kereskedelem

4311 Bontás

A társaság bejegyzett székhelye 2370 Dabas, Szent István út 133.

A társaság bejegyzett telephelyei: 2370 Dabas, Öregországút 108/2
2370 Dabas, Vásártér 4.

A társaság jegyzett tőkéje 11 760 E Ft

A társaság tagjainak adatai: Dabas Város Önkormányzata 5 998 E Ft jegyzett tőkével
2370 Dabas Szent István tér 1/b

MOHU Holding Kft 5 762 E Ft
jegyzett tőkével
1117 Budapest, Galvani utca 44.

A társaság könyvvizsgálója: Makainé Nagy Marianna egyéni könyvvizsgáló
5053 Szászberek, Bajcsy-Zsilinszky utca 15.
MKVK Nyilv. sz.: 006728

A könyvvizsgálat éves díja 840 E Ft + áfa

Az éves beszámoló aláírására Lengyel Imre ügyvezető (5000 Szolnok, Kisfaludy utca 2. fszt. 1.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Gubányi Gábor (2370 Dabas, Wesselényi utca 115., regisztrációs szám: 195882) a Trendház-2000 Kft könyvelőiroda alkalmazottja.

Koronavírus és a az orosz-ukrán háború vállalkozás folytatására vonatkozó hatásai:

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a beszámoló keltezéséig tartó időszakban fennálló Orosz-Ukrán konfliktus és a COVID-19 járványügyi helyzet utólagos hatását. Ennek megfelelően felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások - tekintettel a meglévő tartalékokra is - nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

Egyszerűsített éves beszámolókat a 2000. évi C. törvény szerint készítjük, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezetjük könyveinket.

A legegyszerűsítés időpontja a tárgyévet követő év január 31. napja.

A beszámoló készítése során a Számviteli Tv. 1. sz. mellékletének „A” változatú mérlegének nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit alkalmazzuk.

A választott mérlegséma esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket.

Eredmény-kimutatásunk elkészítésének célja, hogy vállalkozásunk jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassuk be.

Az eredménykimutatást a Számviteli törvény 2. számú melléklete szerint, összköltség eljárással készítjük.

Az eredmény-kimutatás esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket és nem is vonunk össze sorokat, ezzel is biztosítva az állandóságot és az összehasonlíthatóságot.

Konszolidált beszámoló készítésére nem vagyunk kötelezettek, mivel leányvállalatunk nincs.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b) Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési módok, módszerek ismertetése

Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott beszámolóval lezárt üzleti év adatainak utólagos (gazdálkodó illetve adóhatóság általi) ellenőrzése során feltárt, az eszközöket-forrásokat, az eredményt, a saját tőkét érintő hibák és hibahatások, melyek a hatályos jogszabályi előírások nem vagy nem megfelelő alkalmazásából, helytelen értelmezéséből, vagy nem megengedett cselekmény elkövetéséből származnak.

Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

Az ellenőrzés által megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

A jelentős összegű hiba

Az utólagos ellenőrzések, önellenőrzések által feltárt azon hibák meghatározása (a számviteli törvénnyel összhangban), amelyek hatással lehetnek a beszámolóban bemutatott megbízható és valós képre:

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és

hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeletől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át.

Az előző évekre vonatkozó – a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak. Ez esetben a mérlegben és az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok (Számviteli törvény 19.§ (3)).

Vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Kis összegű követelésnek tekintjük a 100 E Ft-nál kisebb összegű követeléseket.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában, illetve a fizetési meghagyásos eljárásnál az eljárási költség ötszörösében határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel

Behajthatatlan a követelés, ha:

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság - nemleges foglalmi jegyzőkönyv alapján - vélelmezhető),
- amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a végrehajtással kapcsolatos költségek meghaladják a követelés értékét vagy a 100 E Ft-ot (a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása "igazoltnak" (cégbírósági igazolása az ismeretlen cégről) nem járt eredménnyel,
- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

c) **Amortizációs politika bemutatása**

A hasznos élettartam, a maradványérték és az amortizáció elszámolásának módszere

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

Hasznos élettartam (időarányos leírásnál)

Hasznos élettartamnak nevezzük azt az időszakot, amely alatt az eszközt rendeltetésszerűen használják, ezért az eszközt a gazdálkodó időarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Az amortizálható eszköz hasznos élettartama alatt általában azt az időszakot kell érteni, amely ideig az amortizálható eszköz a vállalkozó tevékenységét szolgálja.

A tárgyi eszközök (kivéve a tenyészállatok és az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok) hasznos élettartama alatt a várható fizikai elhasználódás (kopás), technikai avulás stb. figyelembevételével meghatározott olyan élettartamot kell érteni, amely ideig az eszközt a gazdálkodó várhatóan használni fogja.

Maradványérték

A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. (Számviteli törvény 3.§ (4) bekezdés 6. pont)

A hasznos élettartam és a maradványérték szorosan összefüggő kategóriák. A maradványérték a hasznos élettartam nagyságától függően más és más lehet. Általában nem jelentős, tehát nulla, ha a hasznos élettartam azonos a műszaki-gazdasági élettartammal.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (**bruttó értékhez**) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni. Az üzembe helyezést hitelt érdemlő módon dokumentálni kell.

Tárgyi eszközök felújítása esetén a felújítás értékét a könyv szerinti bruttó értékre kell ráaktiválni, és az így módosított érték alapján kell az értékcsökkenési leírást meghatározni.

Az értékcsökkenést, az értékcsökkenési leírás elszámolását attól az időponttól kell megkezdeni, amikor a tárgyi eszköz üzembe helyezése, használatba vétele megtörtént. A társaság amortizációt a napi állomány után számol el.

Az immateriális javak hasznos élettartama

Az immateriális javak hasznos élettartamát az avulás, elhasználódás körülményeit figyelembe véve határozzuk meg.

Immateriális javak esetén a társaság maradványértéket nem állapít meg.

Az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése

A társaság az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését a használati időn belül lineárisan határozza meg. Az értékcsökkenést a használatba vételtől, a birtokba lépéstől kezdődően havonta – napokra - számolja el a társaság.

Tárgyi eszközök hasznos élettartama és értékcsökkenése elszámolásának rendje

A társaságnál az elhasználódási időtartamok (várható használati idők), és ehhez kapcsolódóan a leírási kulcsok az alábbiak szerint kerültek meghatározásra:

A társaság az egyenletesen elhasználódó eszközök esetén lineáris leírást alkalmaz.

Nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni a képzőművészeti alkotásnál, a régészeti leletnél, műemléki védetségű épületnél, üzleti vagy cégértéknél, valamint az olyan kép- és hangarchívumnál, illetve egyéb gyűjteménynél, egyéb eszközöknél, amely értékből a használat során sem veszít, illetve amelynek értéke – különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan – évről évre nő.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának tilalma vonatkozik a földterület, a telek (kivéve a bányaművelésre, veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek), az erdő bekerülési értékére, illetve az üzembe nem helyezett beruházásokra. Ezekre az eszközökre tervszerinti értékcsökkenés nem, viszont terven felüli értékcsökkenés elszámolható.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha

- a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Tartósnak tekinthető, ha 1 éven túli, jelentősnek, ha az eredeti beszerzési érték 10%-át meghaladó mértékű.

Az értékcsökkenését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, a megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékére vissza kell értékelni.

200 000 Ft alatti eszközök elszámolási módjának megválasztása

A számviteli törvény lehetőséget ad arra, hogy a 200 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A társaság él ezzel a lehetőséggel, és alkalmazza az elszámolásnak ezt a módját a tárgyi eszközök, a vagyoni értékű jogok, valamint a szellemi termékek minden típusára és csoportjára, mely az előbbi feltételeknek megfelel.

A tulajdonosi érdekek és a vagyon védelme szempontjából a kis értékben nyilvántartott immateriális javak és tárgyi eszközök az analitikus nyilvántartásban mindaddig kimutatásra kerülnek, míg kiselejtezésükre vagy értékesítésükre nem kerül sor.

Amennyiben az eszköz használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni, a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Ha a vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközről, az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményben (hasznos élettartamban, bekerülési értékben, maradványértékben) lényeges változás következik be, akkor az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírás megváltoztatható, de az eredményre gyakorolt számszerűsített hatását a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

d.) Alapítás-átszervezés költségeinek elszámolása

Alapítás-átszervezés aktivált értékeként a vállalkozási tevékenység indításával, megkezdésével, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket lehet kimutatni, amelyek az alapítás-átszervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. Ide tartoznak - többek között - a minőségbiztosítási rendszer bevezetésével kapcsolatos tevékenység költségei.

e.) Értékvesztés elszámolásának rendje

A számviteli törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Értékvesztést kell elszámolni:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,

- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a külföldi pénzürtékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál,
- az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Befektetések és értékpapírok értékvesztése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél- függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A gazdasági társaságban lévő tulajdonosi részesedést jelentő befektetés piaci értékének meghatározásakor figyelembe kell venni a gazdasági társaság tartós (legalább 1 éven keresztül történő) piaci megítélését, a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbszet veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbszettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbszete meghaladja a könyv szerinti érték 20 %-át, tartósnak, ha 1 éven túl fennáll.

Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós minősítése alapján (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Az értékvesztés összegének meghatározásához vevőköveteléseinket közületi és lakossági követelésekre bontottuk. A közületi követeléseket két kategóriába soroljuk attól függően, hogy mekkora a követelés nagysága.

1. kategória 100 E Ft-nál nagyobb követelés
2. kategória 100 E Ft-nál kisebb követelés

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az első kategória értékvesztésének megállapítása egyedileg, míg a második kategória értékvesztésének megállapítása csoportosan történik. Az egyedi minősítésbe bevont követelések értékvesztésének mértéke 5-100%-ig terjedhet, a második kategória, illetve a lakossági követelések értékvesztésének mértéke a késedelem hosszától függően a 180-360 napos követelésekre 30%, a 361-540 napos követelésekre 70 %, míg az 541 napon túli követelésekre 100 %. A lakossági követelések értékvesztésének elszámolása csoportos.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszairását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

Vásárolt és saját termelésű készletek

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke akkor tekinthető jelentősen magasabbnak, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke (illetve várható eladási ára), ha azt legalább 20%-kal meghaladja.

Tartós – az előzőekben megfogalmazott – eltérésről akkor beszélhetünk, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat).

A Számviteli törvény szerint értékvesztésként el kell számolni a vásárolt készletek beszerzési árát, könyv szerinti értékét, vagy annak egy részét, illetve a saját termelésű készletek előállítási árat csökkentő azon tételeket is, melyek akkor következnek be, ha a készlet

- a vonatkozó előírásoknak, minőségi követelményeknek (szabvány, szakmai előírás, szállítási szerződés szerinti feltételek stb.) nem felel meg;
- az eredeti rendeltetésének nem felel meg;
- megrongálódott, felhasználhatósága bizonytalan;
- feleslegessé vált, értékesítése kétséges.

Ezekben az esetekben a készlet értékét addig a mértékig kell csökkenteni, hogy a készlet használhatóságának, értékesíthetőségének megfelelő – a mérlegkészítéskor ismert vagy érvényesíthető – piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszairását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

f.) Céltartalék képzés alkalmazott alapelvei

Céltartalékként kell kimutatni az olyan passzívákat, amellyel a társaság:

- az óvatosság és az összemérés elvéből kiindulva,
- pontosítja az eredményt,
- valósabbá teszi a saját tőkét,
- fedezetet teremt a tárgyidőszakból eredő, de a következő év(ek)ben várhatóan jelentkező kötelezettségekre, költségekre és ráfordításokra.

A számviteli törvény előírásai szerint a céltartalék képzése részben kötelező, részben pedig lehetőség.

Jogcímei:

1. Céltartalék a várható kötelezettségekre

Fogalma: olyan ráfordítások, amelyek

- harmadik féllel kapcsolatban,
- várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek a jövőben,
- múltbeli, vagy folyamatban lévő ügyletekből származnak, s
- azokra a szükséges fedezetet a vállalkozó más módon nem biztosította.

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése kötelező.

Fajtái:

Garanciális kötelezettségre képzett céltartalék

Függő kötelezettségre képzett céltartalék

- kezességvállalás
- opciós ügyletek
- garanciavállalás
- nem valódi penziós ügyletek
- váltókezesi kötelezettség
- le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség
- stb.

Biztos jövőbeni kötelezettségre képzett céltartalék

- határidős ügyletekből következő fizetési kötelezettség
- swap ügyletek határidős része miatti fizetési kötelezettség
- stb.

Korengedményes nyugdíj miatt képzett céltartalék

Végkielégítés miatt képzett céltartalék

Környezetvédelmi kötelezettségre képzett céltartalék

Stb.

2. Céltartalék a jövőbeni költségekre

Fogalma: olyan költségek, amelyek

- valószínűsíthetően, várhatóan (tehát nem biztosan),
- időszakonként ismétlődően,
- jelentős összegben,
- a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján felmerülnek, de
 - összegük, vagy
 - felmerülésük időpontja bizonytalan, és
- nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képez céltartalékot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül különösen:

- a 100 MFt bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- a 100 MFt bekerülési érték összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás,
- évenként a ráfordítások 50 %-át meghaladó költségek, ráfordítások,
- évenként a bevételek 50 %-át meghaladó bevételek.

B. SPECIFIKUS RÉSZ**1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változás / E Ft/**

Megnevezés	Nyitó	Változás		Záró
		+	-	
Immateriális javak	4 232	0	0	4 232
Kis értékű immateriális javak	555	0	190	365
Épületek építmények	49 802	0	23 902	25 900
Műszaki gépek berendezések, járművek	100 820	0	31 034	69 786
Üzemi gépek berendezések, felszerelés	12 476	236	3 619	9 093
Kis értékű tárgyi eszközök	7 978	455	4 396	4 037
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 787	0	190	4 597
Tárgyi eszközök összesen	171 076	691	62 951	108 816
Mindösszesen	175 863	691	63 141	113 413

2. Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenés változása / E Ft/

Megnevezés	Nyitó	Változás		Záró
		+	-	
Immateriális javak	2 850	256	0	3 106
Kis értékű immateriális javak	555	0	190	365
Épületek építmények	7 194	14 856	21 241	809
Műszaki gépek berendezések, járművek	69 723	11 871	21 053	60 541
Üzemi gépek berendezések, felszerelés	9 584	938	3 014	7 508
Kis értékű tárgyi eszközök	7 978	454	4 396	4 036
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 405	256	190	3 471
Tárgyi eszközök összesen	94 479	28 119	49 704	72 894
Mindösszesen	97 884	28 375	49 894	76 365

Immateriális javak mérlegértékei E Ft-ban: Nyitó: 4787-3405=1382, Záró:4597-3471=1126.
Tárgyi eszközök mérlegértékei E Ft-ban: Nyitó: 171076-94478=76597, Záró: 108816-72894=35922

Amint a fenti táblázatokból is látható, társaságunk a 2023. évben 28 375 E Ft értékcsökkenést számolt el, melyből a lineáris értékcsökkenési leírás összege 15 185 E Ft-ot tett ki, az egyösszegű értékcsökkenési leírás pedig 454 E Ft-ot, terven felüli értékcsökkenésként 12 736 E Ft lett elszámolva.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI
ESZKÖZÖK

2022.12.31. 20 E Ft

2023.12.31. 20 E Ft

4. KÉSZLETEK

2022.12.31. 1 432 E Ft

2023.12.31. 1 432 E Ft

5. KÖVETELÉSEK

Vevőállomány (értékvesztés nélkül) összehasonlítása 2023.12.31. (E Ft)

	2022.12.31	2023.12.31	Növekedés	Csökkenés
Lakossági összes követelés	21 695	0	53	21 748
Ebből:				
Le nem járt	576	0	0	576
0-179 nap közötti	8 558	0	0	8 558
180-360 nap közötti	-46	0	46	0
361-540 nap közötti	-7	0	7	0
541 napon túli	12 614	0	0	12 614

	2022.12.31	2023.12.31	Növekedés	Csökkenés
100eFt alatti közületi összes követelés	500	301	95	294
Ebből :				
Le nem járt	95	0	0	95
0-179 nap közötti	443	300	0	143
180-360 nap közötti	0	0	0	0
361-540 nap közötti	56	0	0	56
541 napon túli	-94	1	95	0

	2022.12.31	2023.12.31	Növekedés	Csökkenés
100eFt feletti közületi összes követelés	23 499	6 788	0	16 711
Ebből :				
Le nem járt	12 627	6 788	0	5 839
0-179 nap közötti	9 800	0	0	9 800
180-360 nap közötti	400	0	0	400
361-540 nap közötti	100	0	0	100
541 napon túli	572	0	0	572

Összesen	45 694	7 089	148	38 753
-----------------	---------------	--------------	------------	---------------

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Értékvesztés összefoglalása

Megnevezés	2022 (E Ft)			2023 (E Ft)		
	lakossági	közület	együtt	lakossági	közület	együtt
Nyitó értékvesztés	12 821	195	13 016	12 614	732	13 346
Tárgyév-ben képzett értékvesztés	0	610	610	0	0	0
<i>Ebből kapcsolt vállalkozás miatt:</i>	0	61	61	0	0	0
Tárgyévi visszavezetés	0	0	0	0	0	0
Kivezetés	0	0	0	12 565	0	12 565
Tárgyévi visszairás	207	73	280	49	732	781
<i>Ebből kapcsolt vállalkozás miatt:</i>	0	0	0	0	0	0
Záró értékvesztés	12 614	732	13 346	0	0	0

A lakossági követelésekre és a 100 E Ft-nál kisebb közületi követelésekre csoportos értékvesztést képeztünk. Mértéke a késedelem hosszától függ. A 180-360 napos késedelemre 30%, a 361-540 napos késedelemre 70%, az 541 napon túli késedelemre 100% az alkalmazott mérték. Egyedi elbírálást a 100 E Ft-nál nagyobb közületi követelésekre alkalmaztunk a Számviteli Politikában meghatározottak szerint, a pénzügyi befolyás biztonságától függően. A társaság tárgyévben a lakossági követeléseket és a kapcsolódó értékvesztést kivezette.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések bemutatása:

Követelés az NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.-vel szemben	1 936 750 Ft
NHSZ Zounok Zrt.-vel szembeni követelés:	4 696 155 Ft

Követelések részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
vevők	32 348	7 089
társasági adó túlfiz	0	124
köv. évben igényelhető áfa	2 143	571
helyi adó túlfiz.	0	348
száll. túlfiz.	833	1 132
útdíjra fiz. előleg	366	0
Pénzügyi elsz visszaig. Áfa	118	118
áfa elszámolás	0	0
gázolaj jöv. adó visszatér.	23	32
egyéb követelés	45	0
Összesen:	35 876	9 414

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2022.12.31.	0 E Ft
2023.12.31.	0 E Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Társaságunk 2023. évben forgatási célú értékpapírokkal nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2022.12.31.	115 351 E Ft
2023.12.31.	111 184 E Ft

8. SAJÁT TŐKE

Saját tőke változása (E Ft):

	2023 nyitó	növekedés	csökkenés	2023 záró
Saját tőke	189 818	6 533	46 342	150 009
Jegyzett tőke	11 760	0	0	11 760
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés	0	0	0	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	171 525	6 533	0	178 058
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	6 533	0	46 342	-39 809

9. KÖTELEZETTSÉGEK

2022.12.31.	19 573 E Ft
2023.12.31.	9 138 E Ft

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek bemutatása:

Kötelezettség az NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.-vel szemben	1.267.682 Ft
Kötelezettség MOHU Holding Kft-vel szemben:	6 618 Ft
Kötelezettség Dabas Város Önkormányzatával szemben:	23 613 Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése / E Ft /:

Megnevezés	2022	2023
Szja	26	0
Bér és járulékai	4 637	2 961
Vevők túlfizetése	671	279
Belföldi szállítók	9 021	2 812
Áfa köt.	1 620	1 533
Következő évi áfa köt.	3 020	1 443
Innovációs járulék	133	110
Egyéb röv. l. köt.	1	0
Iparüzési adó	232	0
TAO	212	0
Összesen:	19 573	9 138

10. AKTÍV ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ALAKULÁSA

Aktív időbeli elhatárolás	2022.12.31.	146 E Ft
	2023.12.31.	49 E Ft

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Casco	120	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Hirdetés	7	8
Licenc díj 2023-2024	19	15
Fiók bérlet	0	12
Webbase	0	14
Összesen:	146	49

Passzív időbeli elhatárolás

2022.12.31.	21 414 E Ft
2023.12.31.	0 E Ft

Passzív időbeli elhatárolások részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Web szolg.	0	0
Bérleti díj	0	0
E-mail szolgáltatás	0	0
MVM gázdíj	220	0
Tanácsadói díj	0	0
Vásár vevő bevételek	21 194	0
Összesen:	21 414	0

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2018-ban a társaság átvette Dabas Város Önkormányzatától a vásár üzemeltetésének feladatait 10 éves időtartamra, és ezt a feladatot 2023-ban is folytatta egészen októberig. A vásárüzemeltetés mellett a társaság egyéb feladatot is végzett Dabas Város Önkormányzata részére, méghozzá síkosságmentesítést. A Társaság hulladékgazdálkodásból származó árbevétel csökkent 2023-ban, illetve az egyéb városüzemeltetési feladatokból származó árbevétele is a 2022. évi összeghez képest jelentősen csökkent, így összességében jelentősen csökkent a 2023. évi árbevétel a megelőző évhez képest.

1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL

Értékesítés nettó árbevétele

2022.12.31.	214 359 E Ft
2023.12.31.	196 750 E Ft

Eredménykimutatás részletezése: (E Ft)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
01.Értékesítés nettó árbevétele	214 359	196 750
- export árbevétel	0	0
02.Aktívált saját teljesítmények	0	0
03.Egyéb bevételek	5 937	6 513
- értékesített tárgyi eszk. ért. ára	4 477	4 852
- különféle egyéb bev. fészóllító ktg. megtérítése	115	0
- visszaírt értékvesztés adóminősítés miatt	0	0
- megfizetlenség miatt visszavezetett értékveszt.	280	781
- kerekítés	10	5
- káreseménnyel kapcsolatos bevétel	365	540
- kapott késedelmi kamat, kártérítés, bírság	62	73
- egyéb ki nem emelt bevételek	0	262
- Képzett céltartalék felhasználás	628	0

2. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

A költségek költségnemenkénti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza. (E Ft)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
04. Anyagjellegű ráfordítások	113 477	115 840
- Anyagköltség	26 852	25 450
- Igénybe vett szolgált. értéke	83 324	87 022
- Eladott áruk besz. ért. és közv. szolg.	0	113
- Egyéb szolgáltatások értéke	3 301	3 255
05. Személyi jellegű ráfordítások	70 271	100 401
- Bérköltség	62 497	89 714
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	461	224
- Bérjárulékok	7 313	10 463
Értékcsökkenési leírás	22 557	15 639

3. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2022.12.31.	7 079 E Ft
2023.12.31.	19 217 E Ft

Az egyéb ráfordítások megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza: (E Ft)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
07. Egyéb ráfordítások összesen	7 079	19 217
- Követelések elszámolt értékvesztése	610	0
- Terven felüli értékcsökkenés	0	12 736
- Behajthatatlan követelés	0	0
- Adójellegű ráfordítások	5 493	5 290
- Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	415	740
- Önellenőrzési pótlék	0	
- Kerekítések	2	11
- Késedelmi kamatok, bírság	17	30
- Támogatás	465	410
- Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg.	77	0
- Céltartalék képzés várható kötelezettségre	0	0
- Ért. imm. javak, tárgyi eszk. kszé.	0	0

4. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2022.12.31.	1 E Ft
2023.12.31.	8 025 E Ft

A társaságnak 8 025 e Ft pénzügyi eredménye keletkezett.

5. ADÓZÁS

A társaság adózás előtti eredménye: -39.809 E Ft

Adóalapot növelő tényezők: (E Ft)

Megnevezés	Összeg
Értékcsökkenés Számviteli tv. szerint	15 639
Értékvesztés képzés	
Céltartalék képzés	
Sztv. szerint tárgyi eszk. kivezetés értéke	13 247
Adóbírság	30
Támogatás	50
Terven felüli értékcsökkenés	12 736
Nem a váll. érdekében felmerült tétel	
Összesen:	41 702

Adóalapot csökkentő tényezők: (E Ft)

Megnevezés	Összeg
Elhatárolt veszteségből leírt összeg	0
Értékcsökkenés Adótv. szerint	14 128
Értékvesztés megtérülés	781
Céltartalék felhasználás	0
Adott támogatás	24
Adótv. szerinti tárgyi eszköz kivezetés értéke	15 456
Összesen:	30 389

Adóalap:	-28 496 E Ft
9%-os társasági adó:	0 E Ft
Társasági adókötelezettség:	0 E Ft
Energiaellátók jövedelemadója:	0 E Ft
Összes adókötelezettség:	0 E Ft
Adózott eredmény:	-39 809 E Ft

A társaság adózás előtti eredménye és az adóalapja közül a nagyobb érték nem éri el a jövedelem-(nyereség-) minimumot, így választása szerint TAO tv. 6. § (5) a) pontja alapján az adóbevallásában a (11) bekezdés szerinti nyilatkozatot tesz, azaz az adóbevallásához köteles mellékelni az állami adó- és vámhatóság által rendszeresített bevallást kiegészítő nyomtatványt.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL

1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Eszközök összetételének alakulása

	2022		2023	
	<i>E Ft</i>	%	<i>E Ft</i>	%
Befektetett eszközök	78 000	33,80	37 068	23,29
Forgóeszközök	152 659	66,14	122 030	76,68
Aktív időbeli elhatárolások	146	0,06	49	0,03
Összesen:	230 805	100,0	159 147	100,0

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

	2022		2023	
	<i>E Ft</i>	%	<i>E Ft</i>	%
Saját tőke	189 818	82,24	150 009	94,26
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	19 753	8,48	9 138	5,74
Passzív időbeli elhatárolások	21 414	9,28	0	0
Összesen:	230 805	100,0	159 147	100,0

3. VAGYONI, HATÉKONYSÁGI, JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK ALAKULÁSA

Vagyoni helyzet mutatószámai:

		2022	2023
Befektetett eszközök aránya= %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	33,80	23,29
Idegen források aránya= %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	10,31	5,74
Tőkeellátottság= %	<u>Saját tőke</u> Összes eszköz	82,24	94,26

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

		2022	2023
Likviditási ráta=	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. köt.	7,80	13,35
Likviditási gyorsráta=	<u>Forgóeszközök – Készletek</u> Rövid lej. köt.	7,73	13,20
Pénzeszközök aránya=	<u>Értékpapírok+Pénzeszközök</u> Rövid lej. köt.	5,89	12,17

Jövedelmezőség mutatószámai:

		2022	2023
Tárgyi eszközök hatékonysága= %	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	279,85	547,71
Eszközök hatékonysága= %	<u>Üzemi eredmény</u> Összes eszköz	0,03	nem értelmezhető
Saját tőke arányos nyereség (ROE)= %	<u>Adózott eredmény</u> Átlagos saját tőke	0,03	nem értelmezhető
Árbevétel arányos nyereség= %	<u>Üzemi eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,03	nem értelmezhető

A társaság vagyoni helyzetének mutatószámai romlást mutatnak az előző évhez képest: jelentősen csökkent a kötelezettségek saját tőkéhez viszonyított aránya és a befektetett eszközök részaránya, míg a saját tőke mérlegfőösszeghez viszonyított aránya javulást mutat.

A pénzügyi helyzetet tekintve javulás látható a mutatószámokban: a pénzeszközöknek a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya növekedett, illetve a likviditási ráta és a gyorsráta is javult, ami azt jelenti, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeket a megelőző évi adathoz képest nagyobb mértékben fedik le a forgóeszközök, illetve a forgóeszközök készletek nélkül számított értéke.

A jövedelmezőségi mutatók vegyes képet mutatnak: az árbevételnek a tárgyi eszközökhöz viszonyított aránya jelentős mértékben javult, ugyanakkor az összes eszközhöz viszonyítva az üzemi szintű nyereség aránya negatív értéket mutat. A Saját tőke arányos nyereség, valamint az üzemi eredmény és az értékesítés nettó árbevételének hányadosa is jelentős visszaesést mutat.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. RÉSESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK ÉS EGYÉB INFORMÁCIÓK

NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltatói Kft (MOHU Holding Kft).

Részesevés mértéke

→ NHSZ Dabas Kft.	48,98%
→ NHSZ OKÖT Nonprofit Kft.	49,00%
→ NHSZ Tisza Nonprofit Kft.	49,00%
→ AVE Magyarország Hulladékgazdálkodási Kft.	100,00%
→ NHSZ Tapolca Nonprofit Kft.	96,13%
→ NHSZ Sümeg Nonprofit Kft.	90,00%
→ NHSZ Zounok Zrt.	48,96%
→ NHSZ Kétpó Kft.	40,00%
→ NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft.	48,96%
→ NHSZ Csobánc Kft.	96,13%
→ ÁVK Általános Vagyonkezelő Kft.	100,00%
→ Star Power Vagyonkezelő Kft.	100,00%

Kapcsolt vállalkozások, egyéb részesevéségi viszonyban álló vállalkozások, a tagok és a cégcsoport tagjai részére végzett (árbevétel jellegű) éves forgalom

Kapcsolt vállalkozások:

A társaság kapcsolt vállalkozási viszonyban áll az NHSZ OKÖT Nonprofit Kft-vel. A vele szemben fennálló kötelezettség a kiegészítő melléklet B/9. Kötelezettségek pontjában került részletezésre. A részére nyújtott szolgáltatások a lentiekben kerülnek részletezésre.

A Társaság kapcsolt vállalkozásainak bemutatása:Neve: **NHSZ OKÖT Nonprofit Kft. (13102463-2-13)**

Székhelye: 2370 Dabas, Szent István út 133.

Jegyzett tőke 2022:	4 000 E Ft
Saját tőke 2022:	141 912 E Ft
Lekötött tartalék 2022:	0 E Ft
Eredménytartalék 2022:	-41 272 E Ft
Tőketartalék 2021:	178 519 E Ft
Adózott eredmény 2022:	665 E Ft

Neve: **NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft: (24099877-2-41)**

Székhelye: 1211 Budapest, Szállító u. 6.

Jegyzett tőke 2022:	735 100 E Ft
Saját tőke 2022:	24 043 602 E Ft
Lekötött tartalék 2022:	0 E Ft
Eredménytartalék 2022:	- 328 849 E Ft
Tőketartalék 2022:	30 627 922 E Ft
Adózott eredmény 2022:	- 3 407 512 E Ft

Neve: **NHSZ Szolnok Közszolgáltató Nonprofit Kft. (24999069-2-16)**

Székhelye: 5000 Szolnok, József Attila u. 85.

Jegyzett tőke 2022:	43 400 E Ft
---------------------	-------------

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Saját tőke 2022:	342 479 E Ft
Lekötött tartalék 2022:	40 000 E Ft
Eredménytartalék 2022:	204 758 E Ft
Tőketartalék 2022:	0 E Ft
Adózott eredmény 2022:	54 321 E Ft

Neve: **NHSZ Zounok Zrt.** (11264783-2-16)

Székhelye: 5000, Szolnok József Attila út 85.

Jegyzett tőke 2022:	76 300 E Ft
Saját tőke 2022:	1 819 875 E Ft
Lekötött tartalék 2022:	435 990 E Ft
Eredménytartalék 2022:	825 000 E Ft
Tőketartalék 2022:	43 341 E Ft
Adózott eredmény 2022:	439 244 E Ft

Neve: **Dabas Sportcsarnok Beruházó és Szolgáltató Nonprofit Kft.**
(12845554-2-13)

Székhelye: 2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Jegyzett tőke 2022:	589 180 E Ft
Saját tőke 2022:	763 041 E Ft
Lekötött tartalék 2022:	33 329 E Ft
Eredménytartalék 2022:	- 109 395 E Ft
Tőketartalék 2022:	277 106 E Ft
Adózott eredmény 2021:	-27 179 E Ft

Neve: **Kognitív Hungary Kft.** (14809510-2-13)

Székhelye: 2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Jegyzett tőke 2022:	3 000 E Ft
Saját tőke 2022:	20 609 E Ft
Lekötött tartalék 2022:	0 E Ft
Eredménytartalék 2023:	16 243 E Ft
Tőketartalék 2022:	0 E Ft
Adózott eredmény 2022:	1 366 E Ft

A társaság tagjaival 2023-ban lebonyolított árbevétel jellegű éves forgalma:

Dabas Város Önkormányzata taggal a tárgyévben 12 315 E Ft forgalmat bonyolított le a társaság, melyből 7 513 E Ft hulladékszállítási és 4 802 E Ft téli hóeltakarítási szolgáltatás nyújtásából adódott.

A cégcsoport tagjaival 2023-ban lebonyolított árbevétel jellegű éves forgalma:

Az NHSZ OKÖT Nonprofit Kft. részére összesen 42 554 E Ft forgalmat bonyolított le, ebből 7 702 E Ft értékben eszközbérelti díjat, 3 810 E Ft értékben irodabérelti díjat, 24 960 E Ft értékben stratégiai tanácsadási szolgáltatást nyújtott a társaság, valamint közvetített szolgáltatásként 4 431 E Ft útdíj számlázására került sor. 1 651 E Ft értékben tárgyeszközt értékesített a társaság.

Az NHSZ Zounok Zrt.-vel szemben 54 851 E Ft forgalmat bonyolított le, ebből teljes egészében ürtési szolgáltatást számlázott.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kapcsolt vállalkozások, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások, tagok és a cégcsoport tagjai költség és ráfordítás jellegű éves forgalma:

A társaság tagjaival 2023-ban lebonyolított költség és ráfordítás jellegű éves forgalma:

Dabas Város Önkormányzatával a tárgyévben lebonyolított forgalom 19 374 E Ft volt, amely nagy részben a vásár üzemeltetésével kapcsolatban merült fel: 19 050 E Ft bérleti díj, 324 E Ft áramdíj lett kiszámlázva.

A cégcsoport tagjaival 2023-ban lebonyolított költség és ráfordítás jellegű éves forgalma:

Az NHSZ OKÓT Nonprofit Kft.-vel a tárgyévben lebonyolított forgalom 21 710 E Ft-ot tett ki, ebből igénybe vett ártalmatlanítási szolgáltatás díja 20 295 E Ft, eszközbérleti díj összege tárgyévben 326 E Ft, tovább számlázott telefonköltség 22 E Ft, területbérleti díj 1 067 E Ft-ot tett ki.

Az NHSZ Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft. által igénybe vett e-mail szolgáltatás 43 E Ft-ot tett ki.

Az MOHU Holding Kft által igénybe vett e-mail szolgáltatás 33 E Ft-ot tett ki.

Lekötött tartalék jogcímeik szerint:

A társaság lekötött tartalékot nem mutat ki.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközökre, forrásokra gyakorolt hatása:

Jelentős összegű hibát tárgyévben nem tártunk fel.

A tárgyévben feltárt nem jelentős összegű hiba leírása

Nem jelentős összegű hibát a tárgyévben nem tártunk fel.

Érték nélkül kimutatott vagyontárgyak bemutatása:

A teljesen leírt eszközöket az analitikus nyilvántartásban és a főkönyvben tartjuk nyilván használatuk idejéig.

Immobil készletek nagysága.

A társaságnak nincs immobil készlete.

Kutatás fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyévben kutatás és fejlesztés nem történt.

Környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszközök:

A társaságnak a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

Környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék:

A társaság a környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai:

A társaság tevékenysége során veszélyes hulladékok nem keletkeznek, ilyen hulladékot nem gyűjt.

Céltartalék képzése függő kötelezettség, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget jelentő kiadásokra:

A társaság ilyen céllal céltartalékot nem képzett.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, továbbá az öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek:

A társaságnak ilyen kötelezettsége nincs.

A Szt. 88. § (4a) bekezdése alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás:

A társaságnak ilyen bevétele, költsége, ráfordítása nem volt.

2. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Társaságunk nem rendelkezik olyan pénzügyi kötelezettségekkel, amelyek a társaság pénzügyi helyzetének értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és amelyek a mérlegben nem jelentek meg.

3. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság részére folyósított előlegek, kölcsönök, visszafizetési feltételeivel, továbbá az üzleti év után járó járandóság összege:

Ügyvezetők, tisztségviselők díjazása:

	2023
Felügyelő Bizottság (fő)	3
Ügyvezetők (fő)	1
FB részére kifizetett járandóság (E Ft)	1 980
Ügyvezetőknek kifizetett járandóság (E Ft)	43 719

A Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban részesültek.
Az ügyvezető részére kölcsön, előlegfolyósítás nem történt.

4. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK / tiszteletdíj, ügyvezető díjazása nélkül /

Megnevezés	létszám		bérköltség (E Ft)	
	2022	2023	2022	2023
Fizikai munkavállalók	4	3	19 282	18 953
Szellemi munkaváll.	6	7	13 598	16 325
Megbízási díjasok	-	-	10 997	8 737
Összesen:	10	10	43 877	44 015

Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft):

	2022	2023
Betegszabadság	0	0
- fizikai dolgozók	0	0
- szellemi dolgozók	0	0
Étkezési utalvány	0	0
- fizikai dolgozók	0	0
- szellemi dolgozók	0	0
Reprezentáció	341	136
Saját gépj. haszn., munkába járás	0	41
Munkáltatót terhelő szja, szocho	0	25
Természetbeni jutt. (telefon. használat)	120	22
Összesen:	461	224

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Bérfjárulékok (E Ft):

Megnevezés	2022	2023
Szociális hozzájárulás	7 249	10 463
- fizikai dolgozók	2 429	2 117
- szellemi dolgozók	3 325	7 127
- megbízási, díjasok	1 238	982
- tiszteletdíjasok	257	237
Szakképzési hozzájárulás	0	0
- fizikai dolgozók	0	0
- szellemi dolgozók	0	0
- megbízási, díjasok	0	0
- tiszteletdíjasok	0	0
Táppénz	64	0
- szellemi dolgozók	64	0
- fizikai dolgozók	0	0
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0	0
- fizikai dolgozó	0	0

Többségi vagy, jelentős részesedéssel rendelkező tagok:

Többségi részesedéssel (50% felett) rendelkező tag:	1
Jelentős részesedéssel (25-50% között) rendelkező tag:	1

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti év után járó járandóságokat a fenti táblázatok tartalmazzák. Részükre előleg folyósítása, kölcsön nyújtása, visszafizetése nem történt, valamint nyugdíjfizetési kötelezettség sem merült fel.

5. VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE

Társaságunknál a bevételszerző tevékenységek közül a hulladékgazdálkodási tevékenység és a városüzemeltetési tevékenységek megszűntek a 2023. üzleti évben, ami lényegesen befolyásolja társaságunk vállalkozás folytatására vonatkozó képességét; a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15. § (1) bekezdése szerinti vállalkozás folytatásának elve veszélybe került.

A vállalkozás képviselőjére és a beszámoló aláírására jogosult személyek neve és lakóhelye:

Lengyel Imre 5000 Szolnok, Kisfaludy utca 2. fszt. 1.

NHSZ Dabas
 1100 Dabas
 Adósz. 1100 Dabas
 OTP Bank
 [Handwritten signature]

Dabas, 2024. április 22.

**DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.**

Szám: HIV/12-148/2024.

**ELŐTERJESZTÉS
a DAKÖV Kft.
2023. évi beszámolójának elfogadása tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten előterjesztem a DAKÖV Kft. 2023. évi beszámolóját, melyet a képviselő-testületnek, mint tulajdonosnak jóvá kell hagyni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslatok elfogadására.

1.HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a DAKÖV Kft. 2023. évi beszámolóját a mellékletek szerint elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

2.HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza Kőszegi Zoltánt, Dabas Város polgármesterét, hogy a Képviselő-testületet képviselje a DAKÖV taggyűlésén, és ott a beszámolót, a nyereség-veszteség felosztását fogadja el a Képviselő-testület nevében.

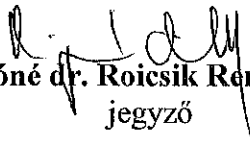
Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Dabas, 2024. május 22.

Bennárik Ferenc sk.
bizottság elnöke

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalja a Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Bábel Melinda
Az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
Határozatot kapják: Daköv Kft. Gazdasági Iroda

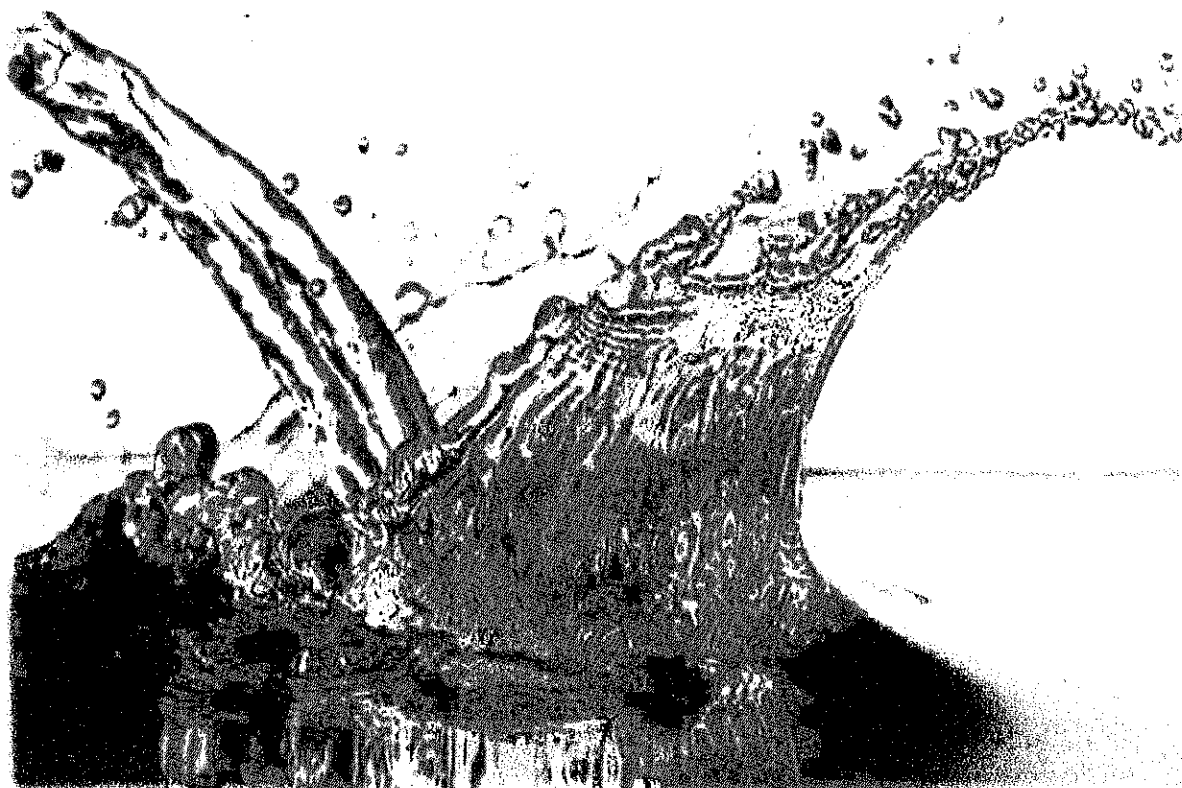




DAKÖV KFT.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

**BESZÁMOLÓ A DAKÖV KFT. 2023.
ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL**

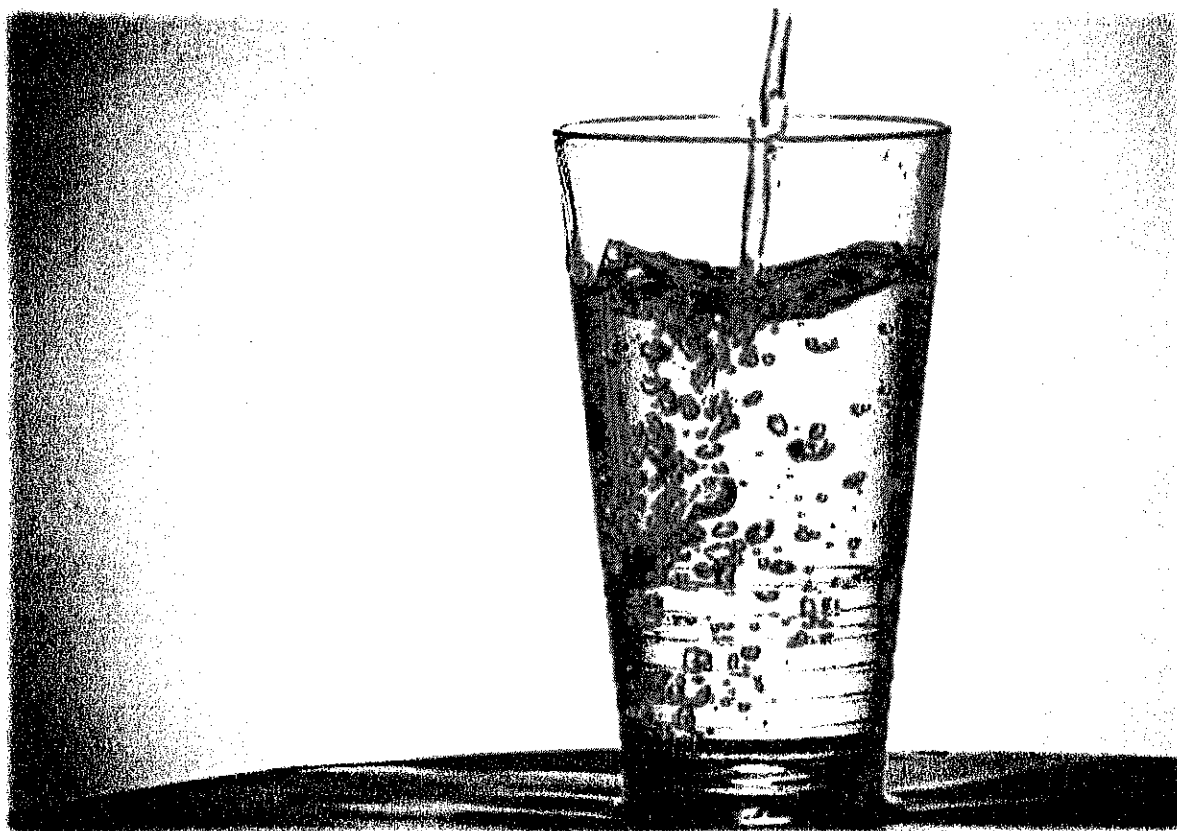




DAKÖV KFT.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

„A CSAPBÓL MI FOLYUNK”



„SZOLGÁLTATÁS AZ ÉLETHEZ”



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

I. Meghívó a DAKÖV Kft. taggyűlésére

Dabas, 2024. május 16.

Jasper Lóránt
Ügyvezető igazgató



KK-24-0025

MEGHÍVÓ

Értesítjük a DAKÖV Kft. tagjait (önkormányzati tulajdonosait), Felügyelő Bizottságának elnökét és tagjait, könyvvizsgálóját, jogi képviselőjét továbbá a Kft. vezető beosztású dolgozóit, hogy a DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft. taggyűlését

**2024. május 23-án (csütörtökön)
10⁰⁰ órakor**

tartjuk, melyre ezennel tisztelettel meghívjuk.

A taggyűlés helye: Dabasi Sportcsarnok
(OBO Aréna Dabas)
2370 Dabas, Iskola u. 5.
emeleti tanácskozó terem

A taggyűlés napirendje:

1./ Napirendi pont:

Ügyvezetői tájékoztatás

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető igazgató

2./ Napirendi pont:

Beszámoló a DAKÖV Kft. 2023. évi tevékenységéről, (Mérleg, Eredménykimutatás, Kiegészítő melléklet, Üzleti jelentés) ennek keretében az engedélyköteles és másodlagos tevékenységről (vállalkozási és bérleti díj terhére elvégzett munkákról)

(írásbeli előterjesztés kiküldve)

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető igazgató
Kovács Krisztina gazdasági igazgató
Horváth Péter szolgáltatási igazgató

3./ Napirendi pont

A 2023. évi Beszámolóról készített könyvvizsgálói jelentés ismertetése

(írásbeli előterjesztés kiküldve)

Előadó: Dr. Baracz Gabriella könyvvizsgáló

4./ Napirendi pont

A FB jelentése a 2023. évi gazdálkodás értékeléséről és az éves beszámoló, Mérleg, Eredménykimutatás, Kiegészítő melléklet, Üzleti jelentés elfogadásáról

(írásbeli előterjesztés kiküldve)

Előadó: Bennárik Ferenc felügyelőbizottság elnöke

5./A DAKÖV Kft. 2024. évi üzleti tervének megvitatása. A felügyelő bizottság állásfoglalása a DAKÖV Kft. 2024. évi üzleti tervéről

(írásbeli előterjesztés kiküldve)

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető igazgató
Kovács Krisztina gazdasági igazgató
Horváth Péter szolgáltatási igazgató
Bennárik Ferenc felügyelőbizottság elnöke

6./ Napirendi pont

A megfelelési tanácsadói éves jelentés

(Írásbeli előterjesztés kiküldve)

Előadó: Ritecz György megfelelési tanácsadó

7./ Napirendi pont

Ügyvezetői nyilatkozat a köztulajdonban álló gazdasági társaság belső kontrollrendszeréről

(Írásbeli előterjesztés kiküldve)

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető igazgató

Ritecz György megfelelési tanácsadó

8./ Napirendi pont

Ügyvezető lemondása

Előadó: Jasper Lóránt ügyvezető igazgató

9./ Napirendi pont

Ügyvezető megválasztása

Előadó: FB elnök

A taggyűlés írásos anyagát írásban megküldjük.

A taggyűlés határozatképességének érdekében kérjük, hogy - amennyiben a Polgármester Asszony/Úr akadályoztatva van – írásban meghatalmazott megbízott útján biztosítsa az önkormányzat képviselét. (Nem lehetnek megbízottak: az ügyvezető, könyvvizsgáló, a felügyelő bizottság elnöke és tagjai).

Kérjük a taggyűlésen a tagok (megbízottjaink) és meghívottak szíves megjelenését.

Amennyiben a 2024. május 23-ra kítűzött taggyűlés határozatképtelennek bizonyul, abban az esetben megismételt taggyűlésre kerül sor **2024. május 23-án 11.00 órai** kezdettel az eredeti helyszínen. A megismételt taggyűlés a megjelent tagok számára és az általuk képviselt szavazatokra tekintet nélkül határozatképes.

Dabas, 2024. 05.14.

Tisztelettel:

Jasper Lóránt s.k.
ügyvezető igazgató



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

**A DAKÖV Kft. 2024. május 23-ai taggyűlésének
1. napirendi pontja**

II. Ügyvezetői tájékoztatás

Dabas, 2023. május 16.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató





Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

2023. évi

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről
szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet 24. § (2) bek. előírása szerint**

Kapja: ügyvezető

felügyelőbizottság

Tájékoztatásul: taggyűlés

Készítette:

Dr. Lukácsné Gulai Anna sk.
belső ellenőr

2024. február 15.

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A DAKÖV Dabas és környéke Vízügyi Kft-nél

2023.január 1. és 2023.december 31. között végzett belső ellenőrzési tevékenységről

Tisztelt Felügyelő Bizottság!

A 339/2019. (XII. 31.) Korm. rendelet 24.§ alapján a Belső ellenőrzési vezető a belső ellenőrzés éves tevékenységéről éves ellenőrzési jelentést készít, melyet a tárgyévet követő évben benyújt a Felügyelő Bizottság részére és tájékoztatásul megküldi a DAKÖV Kft. Ügyvezetőjének is. A Felügyelő Bizottság legkésőbb 2024. május 31-ig jóváhagyja az éves ellenőrzési jelentést. A FEB jóváhagyása után az Ügyvezető a jelentést megküldi a Taggyűlési tagoknak is tájékoztatás céljából. A 339/2019. (XII. 31.) Korm. rendelet 24. §- a alapján az éves összefoglaló jelentésnek az alábbiakat kell tartalmazni:

1. A Belső ellenőrzést végző által végzett tevékenység bemutatását, önértékelés alapján
2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése az ellenőrzési tapasztalatok alapján
3. Intézkedési tervek megvalósításáról készült összefoglalót.

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A belső ellenőri munka, döntő részben a Felügyelő Bizottság által elfogadott éves terv alapján folyt. Az Ügyvezető kérése alapján – melyről tájékoztattuk a Felügyelő Bizottságot – egy módosítás történt. A gépjárművek üzemeltetésének vizsgálatát 2024. évre ütemeztük át, mivel 2023. évben egy új átfogó szabályozás kezdődött meg ebben a témakörbe és célszerűnek látszott, hogy az ebben foglaltak teljesülését vizsgálja a Belső ellenőrzés. Ezen vizsgálat helyett néhány szabálytalan beszerzés körülményeinek vizsgálatát kezdeményezte az Ügyvezető, annak érdekében, hogy feltárjuk azokat a problémákat, szabályozási hiányosságokat, amik lehetővé tették a nem szabályszerű beszerzéseket.

Összefoglalóan témánként/célonként az alábbiakat állapította meg az ellenőrzés:

Az **első vizsgálat** utóellenőrzés volt, annak érdekében, hogy megállapítsa a Belső ellenőrzés, hogy hogyan hasznosultak a korábbi évben tett javaslatok, kijavították-e a hibákat, vannak-e ismétlődő hiányosságok.

A 2/2022. évi ellenőrzés tárgya: Munkaügy Személyi- és munkaügyi dokumentumok ellenőrzése volt.

Az intézkedési tervben szereplő valamennyi feladatot határidőben végrehajtotta a HR és munkaügyi osztály vezetője, így megállapítható volt, hogy a Belső ellenőrzés hatékonysága megfelelő volt.

A 4/2022. számú ellenőrzés tárgya: a belső kontrollrendszer kialakításának, működtetésének ellenőrzése volt.

Az intézkedési tervben szereplő 6 db feladat végrehajtása az utóellenőrzés ideje alatt folyamatban volt, illetve részfeladatok már teljesítésre kerültek.

Az 5/2022. számú ellenőrzés tárgya: A gazdasági szabályozottság ellenőrzése. Az intézkedési tervben szereplő 6 db feladatból 1 feladat határidőben került végrehajtásra, 2 feladat végrehajtása az ellenőrzés ideje alatt folyamatban volt, 2 feladat végrehajtása folyamatosan történik, 1 feladat kidolgozása még nem kezdődött meg, ezzel kapcsolatban a Belső ellenőrzés kérte az Ügyvezetőt, hogy tűzzön ki új határidőt a végrehajtásra.

A 6/2022. számú ellenőrzés tárgya a Társaság honlapjának vizsgálata volt. A belső ellenőrzés megállapította, hogy csak részben sikerült az intézkedési terv végrehajtása, ezért a **jelentésben felhívtuk az Ügyvezető figyelmét, hogy erre a területre nagyobb hangsúlyt helyezzenek. Intézkedések történtek a honlap felülvizsgálatára, hogy a Társaság mindenben meg tudjon felelni az ezzel kapcsolatos jogi szabályozásoknak.**

A második vizsgálat célja a beszerzési folyamatok áttekintése volt, annak érdekében, hogy feltárja a közbeszerzések illetve a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzéseknel jelentkező problémákat, hiányosságokat.

A Belső ellenőrzés megállapította, hogy a Társaságnál a beszerzési tevékenység **döntően a jogszabályok és a saját szabályzataik mentén történt.** A magas kockázatot jelentő közbeszerzési értékhatárokat betartották, 50 millió feletti vásárlások esetében lefolytatták a közbeszerzési eljárást. A MIR rendszer bevezetésével zárt rendszerűvé vált ez a magas kockázatú terület, ami jelentősen csökkentette a kockázati szintet.

A vizsgált minták alapján megállapítható volt, hogy a **közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések esetében** – kisebb hiányosságoktól eltekintve – a **saját szabályzatuk alapján jártak el.** A munka színvonalának javítása érdekében a Belső ellenőrzés az alábbi javaslatokkal él:

1. Javasolta a Belső ellenőrzés, hogy a hatályos közbeszerzési és beszerzési szabályzatot vizsgálják felül, aktualizálják és a soron következő átfogó módosításkor a jelentésben szereplő megállapításokat vegyék figyelembe.
2. Integritási szempontokra tekintettel biztosítsák, hogy az eljárások dokumentumaiból derüljön ki, hogy ki/kik tették a javaslatot, hogy mely cégek kerüljenek meghívásra, illetve kik működtek közre a műszaki tartalom és az értékelési szempontok összeállításánál.
3. A Beszerzési Osztályvezető minden eljárás lezárásaként foglalja össze az eljárási cselekményeket, ismertesse a BB. döntését és saját javaslatát, mellyel segítheti az Ügyvezető munkáját.
4. A Beszerzési Osztályvezető kísérje nyomon a közbeszerzési eljárásokat is, különös tekintettel arra, hogy valamennyi aláírt dokumentum az eljárással kapcsolatba a Társaság irattárában megtalálható legyen.
5. Az integritás erősítése érdekében minden esetben eleget kell tenni a Beszerzési szabályzatban foglaltaknak, a szigorított beszerzések esetében a felhívásokat meg kell jelentetni a Társaság honlapján.

A **harmadik vizsgálat** a Leltározások és selejtezések szabályszerűségének vizsgálata volt, a tárgyi eszközök vonatkozásában. A vizsgálat tapasztalatai alapján megállapítható volt, hogy a 2022. évi mérlegben kimutatott saját tulajdonú tárgyi eszköz értéket megfelelő analitikus nyilvántartások támasztották alá, és megtörtént az eszközök leltárral való alátámasztása is. Hiányosságokat az önkormányzatok tulajdonában lévő eszközök esetében tapasztalt a Belső ellenőrzés, és fogalmazott meg javaslatokat. Ugyancsak javaslatokat fogalmazott meg a kontrollkörnyezet/szabályozottság további javítása érdekében. A javaslatok az alábbiak voltak:

1. Az üzemeltetésre átvett önkormányzati vagyont a 0-s számlaosztályban kell nyilvántartani. Ezt megelőzően célszerű valamennyi tulajdonossal egyeztetni, hogy valós adatok kerüljenek be a nyilvántartásokba. Az üzemeltetésre átvett eszközöket is leltározni kell, a leltározás eredményét meg kell küldeni a tulajdonosok részére, hogy az önkormányzatok vagyonszármazékát is leltár támassza alá.
2. A leltározási szabályzatot felül kell vizsgálni és ki kell egészíteni a Belső ellenőrzés által feltárt hiányosságokkal. El kell készíteni a selejtezési szabályzatot.
3. A selejtezési jegyzőkönyvet olyan formában és tartalommal kell elkészíteni, hogy utólagos ellenőrzés során egyértelműen és pontosan megállapítható legyen a selejtezés indoka, az eszköz kora, a nettó értéke, amennyiben indokolt csatolni kell a műszaki szakvéleményt, ami alátámasztja, hogy az eszköz gazdaságosan nem javítható, illetve feleslegessé vált. A jegyzőkönyvben rendelkezni kell arról, hogy mi lett/lesz az eszköz további sorsa. Ha értékesítésre kerül, rögzíteni kell az árat, illetve azt, hogy kiknek nyílik lehetősége a megvásárlására. Veszélyes hulladék / gépjármű/ informatikai eszköz esetében igazolni kell, hogy hová került leadásra.
4. Javasolta a Belső ellenőrzés, hogy a leltározás megkezdése előtt legyen összevont társasági szintű megbeszélés az érintettekkel a leltározással kapcsolatban. Erről készüljön a résztvevők aláírásával ellátott dokumentum.

A **negyedik vizsgálat** témája az Árbevétel/ kintlévőség, költség/ráfordítás, várható **eredmény** és az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás vizsgálata volt a Társaság I. félévi pénzügyi adatainak függvényében. A korábbi éveknél nehezebb gazdasági környezet miatt ennek a területnek a vizsgálatát a III. negyedévet követően is elvégeztük, a hangsúlyt a magas összegű tartozások csökkentésére és az elvégzett teljesítmények kiszámlázására helyeztük. Az év végéhez közeledve kiemelt jelentőségűvé vált az értékvesztések elszámolása és ennek dokumentálása is.

Főbb megállapítások és javaslatok az alábbiak voltak: A vizsgálat tapasztalatait összegezve a Belső ellenőrzés megállapította, hogy a Társaság Vezetése az első félév során megfelelően tudta menedzselni a veszteséges működésből eredő likviditási problémákat. Az állami támogatás segítette, hogy ez az állapot év végéig tartható legyen, a tulajdonosok részéről ne váljon szükségessé a tőkepótlás. Sor került a 2023. évi Üzleti terv módosítására, de elmaradt a tételes felülvizsgálat, amit javasolt elvégezni a Belső ellenőrzés, mert az javítja a tervszerű gazdálkodást. A bevételarányos veszteség nagy eltéréseket mutatott az egyes

Üzemigazgatóságok/üzemmérnökségek között, aminek okait célszerű elemezni a belső kontrollrendszer keretén belül.

1. A Belső ellenőrzés javasolta a 2023. évi Üzleti terv teljes körű felülvizsgálatát a tervszerűség és a fegyelmezett gazdálkodás érdekében. A javaslatot végrehajtották a decemberi taggyűlésen a módosított üzleti tervet elfogadták.
2. Javasolta a Belső ellenőrzés, hogy a raktári készleteket vizsgálják felül, nézzék meg mennyi az elfekvő készlet. Felülvizsgálandó a beszerzés és a felhasználás mértéke is,-az amúgy is magas készletérték, valamint annak jogosságát, hogy miért lépi át a szabályzat szerinti értékeket a készletgazdálkodás. Vezetői értekezleten az ügyvezető elrendelte, hogy a műszaki igazgató a készletgazdálkodási szabályzatot vizsgálja felül.
3. A Belső ellenőrzés javasolta, a másodlagos tevékenységek elkészült munkái, határidőben kerüljenek kiszámlázásra.
4. A felhasználói nyitott listákat folyószámlánként/kartononként elemezve kell felülvizsgálni és rendezni.
5. A nyitott szállítók listáját tételesen felül kell vizsgálni.
6. Belső ellenőrzés javasolta, hogy folyamatosan kísérvék nyomon az üzemanyag fogyasztásokat, a normák betartását és azt, hogy a gépjárművek és munkagépek használatára kizárólag a bevételszerző tevékenység érdekében kerüljön sor. Folyamatban van a gépjármű szabályzat felülvizsgálata.
7. A Társaság rendelkezett az ellenőrzés lefolytatásához szükséges szabályzatokkal, valamennyi szabályzat aktualizálását és pontosítását javasolta a Belső ellenőrzés.

A III. negyedévi adatok elemzése és az év végéig várható gazdasági eseményeket prognosztizálva az alábbiakat állapította meg az ellenőrzés és tett javaslatokat:

A kockázatok közül kiemelten kell foglalkozni a felhasználói/vevői és szállítói nyitott listákkal, mert ez a terület magas és több területet érintő kockázatot is hordoz.

A korábbi időszakhoz képest nagyobb hangsúlyt kell fektetni a hátralékkezeléssel kapcsolatos kontrolltevékenységekre, pénzügyi és műszaki szempontból egyaránt.

A kintlévőségek kezelése magas kockázatot hordoz a nyomon követési tevékenységre is nagy hangsúlyt kell fektetni a jövőben.

1. A Belső ellenőrzés javasolta, hogy az év végéig fokozottan kísérvék figyelemmel a költségek alakulását, valamint az elvégzett munkákat rövid határidőn belül számlázzák ki, hogy még a tárgyévben realizálódjanak a bevételek.
2. A kontrollkörnyezet újra szabályozásra szorul. Javasolta a Belső ellenőrzés, hogy a behajtási tevékenységről készüljön folyamat leírás/folyamatábra, mely tartalmazza, a határidőket, felelősöket, kontrollpontokat.
3. Javasolta a Belső ellenőrzés, hogy a korlátozások időben történő elvégzésére nagyobb figyelmet fordítsanak. Javasolta továbbá a Belső ellenőrzés a beszerelt szűkítők éves ellenőrzését.
4. A Belső ellenőrzés javasolta, hogy meg kell erősíteni a leolvasói személyi állományt, és hatékonyabbá kell tenni a leolvasási tevékenységet.

A terven kívül elrendelt vizsgálat megállapításai az alábbiakban összegezhetők.

Előzmény: A 2023. április 18-án tartott vezetői értekezleten elhangzottak alapján az Ügyvezető két témakörben soron kívüli belső ellenőrzést rendelt el.

A szállítók jelzése alapján nem került kiegyenlítésre 2 db számla. Megállapítást nyert, hogy nem szabályosan történtek a megrendelések, de mivel a teljesítések megtörténtek, utólag pótolták a bizonylatokat és kiegyenlítették a számlákat. Hogy ez ne fordulhasson elő a Belső ellenőrzés az alábbi javaslatokkal élt: A Beszerzési osztály Vezetője folyamatosan kísérvje figyelemmel, hogy a MIR rendszerben rögzített beszerzések teljesítése megtörtént-e, beérkezett - e a teljesítésigazolás és a számla. Havonta egyeztesse a nem lezárt beszerzéseket a Gazdasági Igazgatóság kijelölt dolgozójával.

- a. A Gazdasági Igazgatóság kontrolling munkatársa a NAV online rendszerben található - lejárt határidejű - szállítói számlákat havonta tekintse át annak megállapítása érdekében, hogy vannak-e olyan számlák, amik nincsenek rögzítve a MIR rendszerben, és erről készüljön lista.
- b. Ismételten fel kell hívni valamennyi érintett figyelmét a beszerzésekkel kapcsolatos összes kötelezettség betartására, és tájékoztatni kell a Vezetőket, hogy a szabálytalan beszerzéseknek munkajogi következményei lehetnek.

A másik téma a kiemelkedően magas vállalati költségek vizsgálata volt. **Vizsgálta a Belső ellenőrzés a 2023. évi 1,7 milliárdos üzemi általános költség összetételét** – próbaszerűen – annak megállapítása érdekében, hogy tartalmaz-e olyan tételeket, melyről már a felmerülés pillanatában megállapítható, hogy mely terméket/szolgáltatást terheli, (ismert a költség hely és a költségviselő is).

Több probléma is felmerült ezen a területen pl. a költségek nem megfelelő munkaszámra történő besorolása, a gépjárművek költségeinek nem megfelelő szétosztása, illetve a bérek nem megfelelő munkaszámozása. **Fentiek alapján összefoglalóan megállapítható** volt, hogy voltak olyan költségek, amiket nem az általános költségekre kellett volna terhelni. Annak ellenére, hogy a teljes összeghez viszonyítva ezek súlya nem jelentős (kivéve: munkabér és járuléka) a keresztfinanszírozás elkerülése érdekében, valamint annak érdekében, hogy minél pontosabban lehessen megállapítani a szolgáltatási tevékenységek bevételeit és költségét/ráfordítását, nagyobb figyelmet kell fordítani a költségek munkaszámozására, illetve a munkaszám rendszer folyamatos karbantartására a költségek felosztására. Fontos lenne a kintlévőségek/hátralékok analitikus nyilvántartását egyeztetni, hogy üzemigazgatóságoként/üzemmérnökségenként a tényleges állapotot mutassa, és valós legyen az értékvesztések ágazatonkénti besorolása.

Javasolta a Belső ellenőrzés, hogy az év közbeni zárások alkalmával, vizsgálják felül és kiemelt figyelmet fordítsanak az általános munkaszámok mögöttes tartalmára, így elkerülhető lenne, hogy az év végi zárásakor szembesüljön a társaság a fel nem osztott magas üzemi általános költség nagyságával.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése az ellenőrzési tapasztalatok alapján

- **Kontrollkörnyezet:** A 2023-as évben kiemelt és kockázatos területek kerültek új ra szabályozásra, többek között a munkaügyet és bérügyeket átfogóan lefedő új szabályozás lépett életbe. Nem sikerült előbbre lépni a hátralékkezeléssel összefüggő szabályozás pontosításával kapcsolatban, ami jelentős kockázatokat hordoz, ezért a pontos szabályozás ezen a területen elengedhetetlen. Változatlanul fontosnak tartotta a Belső ellenőrzés, hogy legyen egy jól hozzáférhető nyilvántartás az összes hatályos szabályzatról, meghatározva benne, hogy ki köteles az adott szabályzatot gondozni, szükség esetén aktualizálni, gondoskodni róla, hogy valamennyi érintett megismerje és a munkája során betartsa az abban foglaltakat.
- **Integrált kockázatkezelési rendszer:** A szabályozás megtörtént és elfogadhatóan működik, a magas kockázatú területekre nagyobb hangsúlyt fektetnek, ennek is köszönhető, hogy súlyosabb szabálytalanságot nem tárt fel a Belső ellenőrzés. Az előző évhez hasonlóan nem sikerült azt a célt elérni, hogy az egyes területek felelősei írásban dokumentálják a kockázatelemzéseiket, és ezt adják át a Megfelelési Tanácsadó részére is.
- **Információ és kommunikáció:** Az előző évhez hasonlóan az Ügyvezető rendszeresen tart megbeszéléseket, az elhangzottakról emlékeztető készül, és az utóbbi időben rendszeressé vált, hogy az Ügyvezető számon kéri a soron következő megbeszélésen a feladatok végrehajtását. Ezen túlmenően azonban a vizsgálatok tapasztalatai azt mutatták, hogy az egyes területek vezetői közötti kommunikáció és információ áramlás javításra szorul, illetve a szervezet nagysága miatt elkerülhetetlen a folyamatos szoftveres fejlesztés, és azok teljes körű használata, hogy minden vezető és dolgozó hozzáférjen a számára szükséges naprakész információkhoz.
- **Kontrolltevékenység:** A korábbi évhez képest jelentősen javítható ez a terület, ha elkészülnek a folyamatleírások/ellenőrzési nyomvonalak, kijelölésre kerülnek a felelősök, hiányosság/hiba észlelése esetén megtörténik a korrekció, illetve szükség esetén dokumentálják a feltárt problémát és annak kijavítását. Összességében a kontrolltevékenység megfelelő színvonalon működött, amit bizonyít, hogy súlyos problémát nem tárt fel a Belső ellenőrzés, a feltárt hibák, hiányosságok javíthatók voltak.
- **Nyomon követési rendszer.** A Belső kontrolltevékenység - az előző évhez hasonlóan - elsősorban a munkafolyamatokba épített ellenőrzéseknél figyelhető meg. Az ÜZIR rendszer bevezetése és folyamatos bővítése jelentősen javítja majd ezt a tevékenységet.

3. Intézkedési tervek megvalósulása

A vizsgálati jelentések átvételét követően - ahol erre szükség volt - elkészültek az Intézkedési tervek, az intézkedések azt a célt szolgálták, hogy a hibák kijavításra kerüljenek, és ne ismétlődjenek meg. Több esetben már az ellenőrzések során illetve azt

követően megtörténtek a hibák kijavításai. A 2023. évi első vizsgálat arra irányult, hogy felmérje a Belső ellenőrzés hatékonyságát, ezt az 1. pontban részletesen bemutattuk. A 2024. évi ellenőrzési terv szintén tartalmazza, hogy a Belső ellenőrzés feltárja azt, hogy hasznosultak-e a javaslatok, ha nem, mi volt ennek az oka illetve okai.

4. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

A belső ellenőrzési tevékenységet a társaságnál - az SzMSz szerint - Belső ellenőrzési szervezet látja el, két fővel. A Belső ellenőrzési vezető megbízási szerződés keretében évi 40 ellenőri nap keretében - végzi a tevékenységét, a munkáját belső ellenőrzési asszisztens segíti foglalkoztatási jogviszony keretén belül.

A Belső ellenőrzési vezető a feladat ellátásához szükséges végzettséggel, gyakorlattal és regisztrációval rendelkezik a továbbképzési kötelezettségeknek eleget tett.

Az év során a belső ellenőrzési munka, folyamatos volt az ellenőrzési tapasztalatokat, dokumentumokat az asszisztens megfelelően kezelte, mely az egyes vizsgálatok jelentéseinek elkészítéséhez nagy segítséget jelentett.


A Gtbr. 16.§ (2) bek.- ében megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások nem merültek fel. A belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.

A belső ellenőrzési szervezet a belső kontrollrendszer kialakításában, értékelésében folyamatosan együttműködött a Megfelelési tanácsadóval.

5. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása:

A vizsgálat alá vont területek érintett vezetői és munkavállalói a szükséges információkat megadták, a dokumentumokat rendelkezésre bocsátották, a teljességi nyilatkozatokat aláírták, így 2023. évben sem merült fel olyan probléma, ami akadályozta volna a Belső ellenőrzés munkáját.

Dabas, 2024. február 15.


Dr. Lukácsné Gulai Anna
belső ellenőr



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

**A DAKÖV Kft. 2024. május 23-ai taggyűlésének
2. napirendi pontja**

III. A DAKÖV Kft. 2023. évi Mérlege és Eredménykimutatása

Dabas, 2024. május 16.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató



DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statistikai számjele: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31

MÉRLEG "A" típus

2023.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok: ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi mérlegadatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyévi mérlegadatok
a)	b)	c)	d)	e)
A.	Befektetett eszközök	402 671	0	317 086
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	<i>41</i>	<i>0</i>	<i>708</i>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3.	Vagyoni értékű jogok	41		708
4.	Szellemi termékek	0		0
5.	Üzleti vagy cégérték	0		0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>402 630</i>	<i>0</i>	<i>316 378</i>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60 873		56 905
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	128 252		106 152
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	129 103		109 046
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	84 402		44 275
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
5.	Egyéb tartós részesedés	0		0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
B.	Forgóeszközök	2 247 031	0	2 996 320
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	<i>88 786</i>	<i>0</i>	<i>82 985</i>
1.	Anyagok	88 716		82 985
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4.	Késztermékek	0		0
5.	Áruk, göngyölegek	70		0
6.	Készletekre adott előlegek	0		0
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	<i>1 196 826</i>	<i>0</i>	<i>1 151 490</i>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 084 024		1 013 482
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	112 802		138 008
7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
IV.	Pénzeszközök	961 419	0	1 761 845
1.	Pénztár, csekkék	3 047		2 977
2.	Bankbetétek	958 372		1 758 868
C.	Aktív időbeli elhatárolások	903 505	0	934 224
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	840 337		891 957
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	63 168		42 267
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
Eszközök (Aktívák) összesen:		3 553 207	0	4 247 630

MÉRLEG Források (passzívák)
Adatok: ezer Ft-ban

Adatok: ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi mérlegadatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyévi mérlegadatok
D.	Saját tőke	1 028 242	0	392 685
1.	Jegyzett tőke	697 140		697 140
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	278 907		278 907
IV.	Eredménytartalék	135 975		52 195
V.	Lekötött tartalék	0		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
1.	Értékhelyebítés értékelési tartaléka	0		0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	Adózott eredmény	-83 780		-635 557
E.	Céltartalékok	54 276	0	21 190
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	54 276		21 190
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	1 763 800	0	2 762 685
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdonirészesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	70 793	0	28 730
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	11 200		0
2.	Átváltoztatható kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykiadásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	17 442		0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	42 151		28 730
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 693 007	0	2 733 955
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
3.	Vevőktől kapott előlegek	10 981		48 977

4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	575 758		476 304
5.	Váltótartozások	0		0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 106 268		2 208 674
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatívértékelési különbözete	0		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	706 889	0	1 071 070
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 698		22 525
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	339 092		640 676
3.	Halasztott bevételek	359 099		407 869
Források (PASSZIVÁK) összesen:		3 553 207	0	4 247 630

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statisztikai számjеле: 10800870-3600-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31

EREDMÉNYKIMUTATÁS - Összköltség eljárással

2023.12.31

Adatok: eFibon

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi adatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyévi adatok
a)	b)	c)	d)	e)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 614 416	0	6 705 383
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (±01+02)	6 614 416	0	6 705 383
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök állományváltozása	0	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03+04)	0	0	0
III.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	490 489	0	2 035 171
	Ebből: visszatrti értékvesztés	145 096	0	117 289
05.	Anyagköltség	1 933 766	0	3 512 085
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 369 627	0	1 387 470
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	158 716	0	154 454
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	37 167	0	161 521
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	191 393	0	334 927
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	3 690 669	0	5 530 457
10.	Bérlőköltség	2 216 844	0	2 569 617
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	196 338	0	228 937
12.	Bérlőjelölkek	294 175	0	335 832
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 707 357	0	3 134 386
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEIRÁS	102 113	0	101 997
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	688 910	0	649 414
	Ebből: értékvesztés	117 289	0	144 601
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (III-IV-VI-VII)	-34 144	0	-695 700
13.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 180	0	84 420
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	3 180	0	84 420
18.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	Abból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 816	0	4 277
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI ÜVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21)	2 816	0	4 277
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	364	0	60 143
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-31 780	0	-635 557
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-31 780	0	-635 557



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

**A DAKÖV Kft. 2024. május 23-ai taggyűlésének
2. napirendi pontja**

IV. A DAKÖV Kft. 2023. évi Beszámolójának részét képező Kiegészítő melléklet

Dabas, 2024. május 16.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató



TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

- I./1. BEVEZETŐ
- I./2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, ADATAI
- I./3. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

- II./1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK
- II./2. FORGÓESZKÖZÖK
 - II./2.1. KÉSZLETEK
 - II./2.2. KÖVETELÉSEK
 - II./2.3. ÉRTÉKPAPÍROK
 - II./2.4. PÉNZESZKÖZÖK
- II./3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

FORRÁSOK

- II./4. SAJÁT TŐKE
- II./5. CÉLTARTALÉKOK
- II./6. KÖTELEZETTSÉGEK
- II./7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- III./1. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE
- III./2. EGYÉB BEVÉTELEK
- III./3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
- III./4. KÖZVETLEN ANYAGJELLEGŰ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN
- III./5. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- III./6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK
- III./7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI
- III./8. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT BEFOLYÁSOLÓ TÉTELEK
- III./9. ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA
- III./10. EREDMÉNYEK

IV. VAGYONI, JÖVEDELMI-, PÉNZÜGYI-, LIKVIDITÁSI HELYZET ELEMZÉSE

- IV./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI
- IV./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI
- IV./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI
- IV./4. MAGYAR ENERGETIKAI- ÉS KÖZMŰ-SZABÁLYOZÁSI HIVATAL SZERINTI KÖZGAZDASÁGI VISZONY MEGHATÁROZÁSÁNAK MUTATÓSZÁMAI

V. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

V./1. ÁGAZATI MÉRLEG 2023.12.31.

V./2. ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023.12.31.

VI. CASH-FLOW KIMUTATÁS

VII. TÁMOGATÁSOK, KUTATÁS-FEJLESZTÉS

VIII. KÖRNYEZETVÉDELEM

IX. HÁBORÚS HELYZET

X. A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I./1. BEVEZETŐ

A Kiegészítő Melléklet a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság) 2023. évi gazdálkodását és vagyoni helyzetében bekövetkezett változásokat, azok tényleges körülményeit mutatja be számszerű adatokkal és azok szöveges indoklásával, megbízható és valós képet nyújtva a Társaságról.

I./2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, ADATAI

Cégünk víziközmű szolgáltatást végző gazdasági Társaság.

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.-t Dabas és körzetének önkormányzatai 1992. december 1-jén alapították, a rendszerváltáskor az állam tulajdonából – a Pest Megyei Víz- és Csatornamű Vállalat kezeléséből – önkormányzati tulajdonba került vízművek, szennyvízelvezető csatornák és – tisztítótelepek üzemeltetésére és az e tevékenységekhez kapcsolódó mélyépítési – elsősorban közműépítési – feladatok ellátására.

A víziközmű vagyon önkormányzati tulajdonba adásának és az ezzel együtt járó ellátási felelősség átadásának akkori célja az volt, hogy a víziközmű szolgáltatás minél közelebb kerüljön a településeket irányító önkormányzati képviselő-testületekhez és a víziközmű szolgáltatást igénybe vevő fogyasztókhoz. A Társaság a rábízott feladatokat elvégezte, a célokkal azonosulva napi kapcsolatot alakított ki a fogyasztókkal, folyamatosan fejlesztette a víz- és csatornaműveket, megteremtette a biztonságos, folyamatos üzemeltetés feltételeit.

A 2011. december 31-től hatályos, a víziközmű szolgáltatást újra-szabályozó 2011. évi CCIX. törvény jelentős változásokat hozott a Társaság életében, további működésében. Az újonnan megfogalmazott cél a gazdaságosan működtethető, nagy üzemeltető szervezetek kialakítása, melyek révén biztosítható a nemzeti vagyon védelme, a víziközmű szolgáltatási ágazatokban a fenntartható fejlődés, az ivóvízkincs kíméletét szolgáló célok teljesülése, a fogyasztóvédelem széleskörű érvényesülésének biztosítása, a törvényben megfogalmazott alapelvek érvényesítése.

2012. szeptember 18-tól bővült a Társaság törvény alapján. A korábbi kis üzemeltetők közül 9 cég úgy döntött, hogy beolvadással – teljes jogutódlással – csatlakozik a DAKÖV Kft.-be. Azok az önkormányzatok, melyek korábban intézményi vagy nonprofit társasági formában látták el az üzemeltetést, közvetlenül tagként léptek be a Társaságba, így további 30 üzemeltetőtől vettük át az üzemeltetést.

A Társaság működési területe Pest Vármegye. A működési terület nagyságára és az átalakulás többletfeladataira tekintettel a Társaság irányítását két ügyvezetőre bízta. Szervezeti változást követően 2020-tól a víziközmű üzemeltetési tevékenységet 3

üzemigazgatósági szervezet – Dabasi-, Bagi-, Monori Üzemigazgatóság-, valamint 4 üzemmérnökség – Solymári-, Valkói-, Ráckevei- és Abonyi Üzemmérnökség – látja el. A Monori Üzemigazgatóságba beolvadt a Pilsai Üzemigazgatóság. A Dabasi Üzemigazgatóságba a Solymári Üzemmérnökség mellé 2020-ban beolvadt a Ráckevei Üzemigazgatóság mint üzemmérnökség. Az Abonyi Üzemigazgatóság szintén üzemmérnökségként olvadt be a Bagi Üzemigazgatóságba a Valkói Üzemmérnökség mellé. További szervezeti változást követően 2021-től a Társaság irányítását 1 fő ügyvezető látja el.

Társaságunk 100%-ban önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság. A Társasági szerződésben foglaltak szerint 64 önkormányzat lépett be tagként a Társaságba.

A DAKÖV Kft. az egységes, hatékonyabb, átláthatóbb működés, valamint az egyre összetettebb adatszolgáltatási kötelezettségek maradéktalan teljesítése érdekében 2015. áprilisában áttért a LIBRA 6i típusú vállalatirányítási rendszer használatára, melyben 2020. december 10-én verzió váltásra került sor, így a Társaság jelenleg a Libra 11 vállalatirányítási rendszert használja. A víz- és csatornadíjak számlázására 2015. májusától a Libra Summa modult alkalmazzuk. E rendszer érvényesíti az egyszeri rögzítés elvét. A főkönyv és a megfelelő analitikus számlák között a kapcsolatot a számlakeret teremti meg. Az on-line könyvelés keretében minden gazdasági esemény megjelenik az analitikus számlákon egyedi tételként és a hozzárendelt számlán keresztül a főkönyvben. Ez a folyamat tehát automatikus és biztosítja, hogy a főkönyv és az analitikus számlák egyenlege mindenkor megegyezzen.

A Társaság cégneve, rövidített cégneve:

- teljes cégnév: DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Korlátolt Felelősségű Társaság
- rövidített cégnév: DAKÖV Kft.

A Társaság székhelye: 2370 Dabas, Széchenyi utca 3.

A Társaság cégjegyzékszám: 13-09-066171

KSH szám: 10800870-3600-113-13

Fő tevékenység: 3600 – Víztermelés-, kezelés-, ellátás

Egyéb tevékenységek: Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás

Másodlagos tevékenységek: Víziközmű rekonstrukciós és egyéb építőipari munkák végzése, víz- és csatorna-bekötések, csatornatisztítás, szivárgás vizsgálat

Adószám: 10800870-2-13

Internet honlap: www.dakov.hu

Alakulás időpontja: 1992. december 1.

Tulajdonosi szerkezet: 100% önkormányzati tulajdon

Főbb tulajdonosok és tulajdoni hányaduk:

- Dabas Város Önkormányzata: 9,86%
- Alsónémedi Nagyközségi Önkormányzat: 11,56%
- Ráckeve Város Önkormányzata: 16,11%

Képviselőre jogosult személy: Jasper Lóránt ügyvezető igazgató

Címe: 2366 Kakucs, Fő utca 11.

Számviteli tevékenységért felelős személy: Kovács Krisztina gazdasági igazgató – regisztrációs száma: 182860

A Társaság megbízott könyvvizsgálójának neve: Dr. Baracz Gabriella – regisztrációs száma: 006145

PKI Könyvvizsgáló Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság, címe: 2120 Dunakeszi, Fő út 134.

A 2023. évi könyvvizsgálati díj 1.800.000 Ft + áfa. A könyvvizsgáló által egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért felszámított egyszeri díj 150.000 Ft + áfa volt.

Felügyelőbizottság:

A Társaság tevékenységének felügyeletét, ellenőrzési feladatait a beszámoló készítés időpontjában 5 fős Felügyelő Bizottság látja el.

A Társaság jegyzett tőkéje a több lépcsős integrációval, a „Módosított és egységes szerkezetbe foglalt társasági szerződés” alapján a mérleg fordulónapon **697.140 eFt** összegű könyveinkben.

A tárgyévi mérlegfőösszeg 4.247.630 eFt. Az üzleti év január 1. napjától december 31. napjáig tart.

I./3. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

A Társaság a jelenleg érvényes jogszabályokban foglalt feltételek alapján kettős könyvvitelre, valamint könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság a mérleget az Szt. szerinti „A” változatban készíti el. Az eredménykimutatás összköltség eljárással kerül összeállításra. Az éves beszámoló elkészítése tekintetében a 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 49. §-ban, illetve az 58/2013.(II. 27.) Kormányrendelet 91-94. §-ban előírt számviteli szétválasztás a Társaságra, mint víziközműszolgáltatás engedélyesre kötelező.

Az éves beszámoló részei:

- **MÉRLEG**
 - Mérlegfordulónap: tárgyév december 31.
 - Mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év március 31.
- **EREDMÉNYKIMUTATÁS („A” összköltség típusú)**
- **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A Társaság az éves beszámolón kívül a 2023. évi tevékenységéről üzleti jelentést is készít.

Konzolidált beszámoló készítésére a Társaság nem kötelezett.

A Társaság a módosított 1996. évi LXXXI. törvény alapján a társasági adó, továbbá a 2008. évi LXVII. törvény alapján az energiaellátók jövedelemadója, a 2007. évi CXXVII. törvény értelmében pedig az általános forgalmi adó hatálya alá tartozik.

A Társaságnál alkalmazott mérlegelési alapelveket, valamint a mérlegkészítés időpontját a **Számviteli politika** és annak kiegészítése, a beszámoló elkészítésénél alkalmazott értékelési elveket az **Eszközök és források értékelési rendjére vonatkozó szabályzat** tartalmazza. A Társaság számviteli politikájában teljes egészben igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A költségek, ráfordítások elsődlegesen az 5-ös és 8-as, másodlagosan pedig a 6-os és 7-es számlaosztály használatával, valamint a kialakított, úgynevezett „U” rendszerkóddal kerülnek elszámolásra. Az 1 millió forintnál nagyobb vállalkozási munkák egyedi megfeleltetésére került bevezetésre az „X” – kód rendszer.

SZÁMVITELI POLITIKA főbb értékelési elvei:

- **Minősítések a számviteli elszámolás szempontjából:**
 - Jelentős összegű hiba: Társaságunk döntése alapján - összhangban a számviteli törvény 3.§ (3) 3. pontban foglaltakkal - jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjelettől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át. Ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint lesz a hibahatár.
 - Jelentős terven felüli értékcsökkenés: ha az eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja az adott eszköz mérlegkészítés időpontjában ismert piaci értékét. Tartósnak mondható ennek megléte, ha ez az értékkülönbözlet már második éve december 31-én fennáll,

jelentősnek, ha a könyv szerinti érték a piaci értéket több mint 25%-kal meghaladja.

- Jelentős értékvesztés a készleteknél: A számvitelről szóló 2000. C. törvény 55.§-ában meghatározottak szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

- **Értékcsökkenés elszámolásának rendje:**

- Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bekerülési értéke.
- A terv szerinti értékcsökkenést negyedévente számoljuk el.
- Társaságunknál kis értékű tárgyi eszköznek tekintünk minden 200.000 forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközt, és használatbavételkor 100%-ban egyösszegű leírásként azonnal elszámoljuk.
- A 200.000 forint feletti tárgyi eszközöknél a Számviteli Politika 1. számú melléklete szerinti lineáris kulcsok segítségével a bruttó érték alapján, napra arányos amortizációt számolunk.
- Nem számolunk el értékcsökkenést:
 - a földterületek és telkek után,
 - az üzembe nem helyezett beruházások, felújítások után,
 - a már nullára leírt immateriális javakra, tárgyi eszközökre, valamint azokra az eszközökre, ahol az eszköz nettó értéke elérte a tervezett maradványértéket.
- Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, amennyiben:
 - Az eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja az adott eszköz mérlegkészítéskor ismert piaci értékét. Tartósnak mondható ennek megléte, ha ez az értékkülönbözlet már második éve december 31-én fennáll, jelentősnek, ha a könyv szerinti érték a piaci értéket több mint 25%-kal meghaladja.
 - Az immateriális javak és tárgyi eszközök értéke tartósan lecsökkent vagy ha az eszköz feleslegessé, használhatatlanná vált, megrongálódott, megsemmisült vagy hiányzik.

- **Készletek értékelése:**

- Év közben folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást vezetünk. A készletek mozgásának adminisztratív feldolgozása a Libra 11 vállalatirányítási rendszer Készlet moduljában történik. A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván, a készletek felhasználását FIFO módszerrel számoljuk el.

TOVÁBBI KIEGÉSZÍTÉSEK:

- **Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása:**

A Társaságnál nem volt eredményt befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

- **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:**

A Számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú tétel 2023-ban is a ráfordítások között a **129.580 eFt összegű közműadó**. A Társaságnál a Számviteli politikában meghatározott kivételes előfordulású tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

- **Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma:**
A Társaságnál a Számviteli politika szerinti jelentős összegű tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

- **Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, eszközök és források állományára gyakorolt hatása:**

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

- **Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:**

A Társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

- **Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoranként, ha azok lényegesek, nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg:**

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

- **Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoranként anya-, illetve leányvállalattal szemben:**

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

- **Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év:**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- **Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek:**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- **Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:**

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

- **Valós értéken történő értékelés bemutatása:**

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

- **Számviteli politika más változásainak hatása:**

A Számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

- **Leltározási szabályok:**

Az eszközök és források leltározása a Leltározási szabályzatban foglalt általános szabályok szerint történik, mely összegzi a mérleg alátámasztásához szükséges egyeztetések folyamatát.

- **Pénzkezelési szabályok:**

A pénzkezelés a Számviteli politikában előírt szabályok szerint történik. A Pénzkezelési szabályzat tartalmazza a pénzforgalom során alkalmazott eljárásokat.

- **Önköltség-számítási szabályok:**

A gazdasági események évközi rögzítésének és elszámolásának módját az Önköltség-számítási szabályzat, valamint a számlarend foglalja rendszerbe.

- **Számviteli szétválasztási szabályzat:**

Az új jogszabályi előírásnak megfelelően az ágazati szétválasztást a Számviteli szétválasztási szabályzat tartalmazza. (A 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben foglaltak szerint a szétválasztott „Mérleg” és „Eredménykimutatás” a „Kiegészítő melléklet” része.)

- **Árképzési szabályok:**

A szolgáltatásokért fizetendő konkrét díjakat az Árképzési szabályzat közzétett árjegyzéke (1.számú melléklet) tartalmazza.

- **Eltérés a törvény előírásaitól:**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli törvényen, valamint egyéb adójogszabályokon kívül a Társaság gazdálkodására, nyilvántartásaira jelentős mértékben hat a 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény és annak végrehajtási rendelete (58/2013 (II.27.) Kormányrendelet).

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság gazdálkodásában jelentkező trendek bemutatása érdekében az alábbi táblázatban három év azonos adatai szerepelnek.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	2021. év	2022. év	2023. év
Mérlegfőösszeg	3 495 379	3 553 207	4 247 630
Eszközök			
Befektetett eszközök	501 983	402 671	317 086
<i>Ebből tárgyi eszközök</i>	<i>501 875</i>	<i>402 630</i>	<i>316 378</i>
Forgóeszközök	2 226 734	2 247 031	2 996 320
Aktív időbeli elhatárolás	766 662	903 505	934 224
Források			
Saját tőke	1 112 021	1 028 242	392 685
<i>Ebből jegyzett tőke</i>	<i>697 140</i>	<i>697 140</i>	<i>697 140</i>
Céltartalékok	99 403	54 276	21 190
Hosszú lejáratú kötelezettségek	98 282	70 793	28 730
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 610 145	1 693 007	2 733 955
Passzív időbeli elhatárolás	575 528	706 889	1 071 070
Árbevétel, eredmény			
Nettó árbevétel	6 248 605	6 614 416	6 705 383
Üzemi eredmény	-16 626	-84 144	-695 700
Adózás előtti eredmény	-17 364	-83 780	-635 557
Adózott eredmény	-17 364	-83 780	-635 557

ESZKÖZÖK

II./1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök állományának nettó, mérleg szerinti értéke **317.086 eFt**, amely az összes eszközállományon belül **7,47%-ot** képvisel, mely arány nagyságrendileg megegyezik az előző évivel.

BEFEKTETÉSI TŰKÖR ESZKÖZÁLLOMÁNY ALAKULÁSA DAKÓV KFT. 2023											
adatok eFt-ban											
Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték	
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	7 504	4 598	6 864	5 238	7 463	3 924	6 857	4 530	41	708
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	149 501	24 649	25 367	148 783	88 628	28 617	25 367	91 878	60 873	56 905
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	593 112	57 152	9 945	640 319	464 860	79 085	9 778	534 167	128 252	106 152
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	636 113	47 886	67 573	616 426	507 010	59 446	59 076	507 380	129 103	109 046
16	BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK	84 402	157 163	197 290	44 275	-	-	-	-	84 402	44 275
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 470 632	291 448	307 039	1 455 041	1 067 961	171 072	101 078	1 137 955	402 671	317 086

II./2. FORGÓESZKÖZÖK

II./2.1. KÉSZLETEK

Évközben folyamatos mennyiségi – és értéknnyilvántartást vezetünk. A készletek mozgásának adminisztratív feldolgozása a Libra 11 vállalat irányítási rendszer Készlet moduljában történik. A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván, a készletek felhasználását FIFO módszerrel számoljuk el.

Készletek értékének változása (adatok eFt-ban)				
Megnevezés	Nyitó érték 2023.01.01	Beszerzés	Felhasználás	Záró érték 2023.12.31
Anyagok	88 716	508 567	514 298	82 985
Göngyölegek	70	60	130	0
Raktári átvezetés	0	377 794	377 794	0
Összesen	88 786	886 421	892 222	82 985

A készletek értéke az előző évhez képest **6,53%**-kal csökkent.

Készletek értékének változása (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2022	2023
Selejt	32	1 798
Hiány	0	0
Összesen	32	1 798

II./2.2. KÖVETELÉSEK

A Társaság követelései között a legnagyobb tétel a víz- és szennyvíz szolgáltatásból származó vevői követelés. Egyéb követelések között mutatjuk ki a munkavállalókkal szembeni követeléseket, adóhatósággal, költségvetési szervekkel szembeni követeléseket, valamint az egyéb követeléseket és egyéb adott előlegeket.

Szolgáltatásnyújtásból származó követelések

A követelések értéke a forgóeszközökön belül **1.151.490 eFt**, mely az eszközök **27,11%**-át teszi ki. Ezen belül, az év végi vevő állomány értéke **1.013.482 eFt**.

Víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó kintlévőségek alakulása 2023. év folyamán

A DAKÖV Kft. folyamatosan kiemelt fontosságú feladatként kezeli a kintlévőségek kezelését.

A folyamatos munka eredményeként 2023. évben nettó **37.877 eFt**-tal csökkent a Társaság víz- és szennyvíz szolgáltatáshoz, valamint a külön eljárási költségekhez és a szabálytalan víziközmű használathoz kapcsolódó követelésállomány, melyeknek 2023.december 31-ei együttes értéke **150.232 eFt**.

A jelenlegi víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos mérleg szerinti vevői követelés 526.861 eFt. A kintlévőség folyamatos figyelésével, a felszólítók rendszeres kiküldése mellett a felhasználók határidőre történő fizetési hajlandóságát tovább ösztönözzük.

Nettó követelések (eFt)	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31
Intézményi	17 231	11 975	20 610	7 846	6 795
Gazdálkodó szervezeti	183 573	37 950	37 953	32 101	57 942
Lakossági	227 280	280 417	231 510	115 693	38 447
Nettó követelések összesen:	428 084	330 342	290 073	155 640	103 184

A fent jelzett **103.184 eFt** kintlévőség nem tartalmazza a szabálytalan víziközmű használathoz kapcsolódó követeléseket és a tartozás miatt felszólított felhasználók felé kivetett külön eljárási költséget.

Egyéb szolgáltatásból származó követelések

Egyéb szolgáltatásból származó kintlévőségeink a vállalkozási és másodlagos tevékenységekhez kapcsolódnak. A kintlévőség mérleg szerinti értéke 2023.12.31-én: **486.621 eFt**. A hátralékból **381.643 eFt**. önkormányzati kintlévőség.

DAKÖV Kft.

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSNYÚJTÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK VÁLTOZÁSÁNAK KIMUTATÁSA 2023.01.01-2023.12.31

Adatok: eFt-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	2023.01.01		2023.12.31		VÁLTOZÁS
		NYITÓ T	NYITÓ K	ZÁRÓ T	ZÁRÓ K	
3121	Vállalkozási tevékenység	137 637		76 039		-61 598
3122	Másodlagos tevékenység	364 750		379 798		15 048
313	Minden egyéb vevő	57 279		27 156		-30 123
	Egyéb szolgáltatásból származó követelés:	559 666		482 993		-76 673

Egyéb követelések:

Itt tartjuk nyilván a dolgozókkal szembeni tartozásokat, a költségvetési szervekkel kapcsolatos kiutalási igényeket, behajtási tevékenységünkhöz kapcsolóan az adott előlegeket.

DAKÖV Kft.

EGYÉB KÖVETELÉSEK 2023.12.31

Adatok: eFt-ban

MEGNEVEZÉS	2022. év	2023. év
Munkavállalókkal szembeni követelések	0	0
Költségvetési szervekkel szembeni követelések	7 615	3 237
Kintlévőséggel kapcsolatos adott előlegek, követelések	29 766	33 198
Egyéb követelésekre adott előlegek	58 670	127 791

Az egyéb követelések mérlegfordulónapi értékére értékvesztést nem számolunk el, azokat könyv szerinti értéken tartjuk nyilván.

Értékvesztés képzés

Az óvatosság elvének érvényesülése érdekében az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni az Szt. előírásai alapján. 2023. december 31-én elszámolt értékvesztés összege **144.601 eFt**, mely összeg 2022-höz képest **23,29%**-kal nőtt.

Megnevezés	ÉRTÉKVESZTÉS ÖSSZEGE KOROSÍTOTT TARTOMÁNY SZERINT						ÖSSZESEN
	Határidőn belül	1-90	91-180	181-360	361-1825	1826-	
Víz- és csatornadíjas vevők	0	0	8 846	6 932	53 969	60 441	130 188
Egyéb vevők	0	0	391	556	11 082	2 384	14 413
ÖSSZESEN:	0	0	9 237	7 488	65 051	62 825	144 601

II./2.3. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírokkal a Társaság nem rendelkezik.

II./2.4. PÉNZESZKÖZÖK

A pénztárak év végi záró állománya **2.977 eFt**.

A bankbetétek év végi záró állománya **1.758.868 eFt**.

Össességében a pénzeszközök év végi állománya **1.761.845 eFt**.

Értéke **800.426 eFt**-tal nőtt, ami **83,25%**-os növekedést mutat az előző évhez képest.

II./3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2022	2023
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	840 337	891 957
Költségek aktív időbeli elhatárolása	63 168	42 267
Halasztott ráfordítások	-	-
Összesen	903 505	934 224

Az aktív időbeli elhatárolás esetei:

- Költségek időbeli elhatárolása az előre kifizetett díjakra, kiadásokra.
- Bevételek időbeli elhatárolása a tárgyévet követő január-február havi számlák alapján.
- Halasztott ráfordítások 2023. december 31-én nem voltak.

Az itt megjelenő tételek a 2024. évi nyitást követően feloldásra kerülnek.

FORRÁSOK

II./4. SAJÁT TŐKE

A saját tőke összege **392.685 eFt**, a tőketartaléké pedig **278.907 eFt**.

Az eredménytartalék **52.195 eFt** összegű, ami a korábbi évek adózott eredményének (veszteségének) átvezetéséből ered.

Lekötött tartalékot a tárgyévben nem tart nyilván könyveiben a Társaság.

A forrásokon belül a céltartalékok összege **21.190 eFt**.

Az adózott eredmény **-635.557 eFt**, mely veszteség az előző évihez képest (-83.780 eFt) jelentősen nőtt. A vizágotat vesztesége **-122.410 eFt**, a szennyvizágotat tárgyévi vesztesége **- 590.507 eFt**. A Társaság a nem engedélyköteles tevékenységek eredményével sem tudja már ellensúlyozni az ágazatok adó-, járulék-, energiaköltség terheinek, valamint a rezsicsökkentésnek a hatását.

A részletes bontást az alábbi táblázat tartalmazza.

Források (adatok eFt-ban)	2023.12.31	Megoszlás (%)
Megnevezés		
Jegyzett tőke	697 140	16,41%
Tőketartalék	278 907	6,57%
Eredménytartalék	52 195	1,23%
Lekötött tartalék	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-635 557	-14,96%
Saját tőke	392 685	9,24%
Céltartalékok	21 190	0,50%
Kötelezettségek	2 762 685	65,04%
Passzív időbeli elhatárolások	1 071 070	25,22%
Források összesen	4 247 630	100,00%

II./5. CÉLTARTALÉKOK

Az óvatosság és az összemérés elvét szem előtt tartva szükséges, hogy a mérleg fordulónapján már biztos, illetve, nagy valószínűséggel bekövetkező jövőbeni költség vagy ráfordítás tételekre a Társaság céltartalékot képezzen. Az Szt. 41.§-ában foglaltak alapján Társaságunk **21.190 eFt** összegben képezett az évek között áthúzódó ügyekre céltartalékot, a mérleg fordulónapján rendelkezésre álló információk alapján.

Céltartalékok jogcímenkénti alakulása a várható kötelezettségekre (adatok eFt-ban)				
Megnevezés	Nyitó érték 2023	Feloldás	Képzés	Záró érték 2023
Hernád Nagyközség Önkormányzata- bérleti díj – víz, csatorna	1 569	- 1 569		
Kakucs Község Önkormányzata- szennyvízbírság	1 444	- 1 444		
Monorierdő Község Önkormányzata- bérleti díj – víz	5 000			5 000
Monorierdő Község Önkormányzata - szennyvízbírság	1 500	- 1 500		
Dánszentmiklós Község Önkormányzata- bérleti díj – víz, szennyvíz	500			500
Dánszentmiklós – Nyáregyháza Község Önkormányzata - bérleti díj – eszköz	6 765			6 765
Dánszentmiklós - Nyáregyháza Község Önkormányzata - bérleti díj – szennyvíz	1 500			1 500
Csévharaszt Község Önkormányzata - szennyvízbírság	500	- 500		
Szigetújfalu Község Önkormányzata - bérleti díj – víz, szennyvíz	699	- 699		
Gomba Község Önkormányzata - bérleti díj – víz	682	- 682		
Gomba Község Önkormányzata - szennyvízbírság	500	- 500		
Nyáregyháza Község Önkormányzata - bérleti díj – víz	1 795	- 1 795		
Monor Város Önkormányzata - bérleti díj, víz	3 705			3 705
Monor Üzemigazgatóság szennyvízbírság	1 500	- 1 500		
Lórév Község Önkormányzata - bérleti díj - víz	88	- 88		
Makád Község Önkormányzata - bérleti díj - víz	300	- 300		
Tura Város Önkormányzata - szennyvízbírság	3 000	- 3 000		
Gyömrő Város Önkormányzata szennyvízbírság	2 500	- 2 500		
Pilis Város Önkormányzata szennyvízbírság	500	- 500		
Vasad Község Önkormányzata - szennyvízbírság	500	- 500		
Aszód Város Önkormányzata - bérleti díj - szennyvíz	1 600	- 1 600		
Domony Község Önkormányzata - bérleti díj - ivóvíz	176	- 176		
Verseg Község Önkormányzata - bérleti díj - szennyvíz	3 200	- 3 200	620	620
Acsa Község Önkormányzata - bérleti díj - szennyvíz	4 000	- 4 000		
Kartal Nagyközség Önkormányzata- bérleti díj - szennyvíz	3 237	- 3 237		
Valkó-Vácszentlászló Község Önkormányzata - bérleti díj - ivóvíz	1 500		1 500	3 000
Galgamácsa Község Önkormányzata - bérleti díj - ivóvíz	5 716	- 5 716		
Dabas Központ - bírság megfizetése iránti peres eljárás	300	- 300		
Dabas Központ - rendbírság			100	100
Összesen	54 276	-35 306	2 220	21 190

II./6. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek értéke összesen **2.762.685 eFt**, mely összeg **56,63%**-kal nőtt az előző évihez képest.

Ebből a hosszú lejáratú kötelezettség **28.730 eFt**, ami **59,41%**-kal csökkent az előző évhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya **2.733.955 eFt**, **61,15%**-kal nőtt.

A szállítói állomány **476.304 eFt**, 2022-ről 2023-ra **17,27%**-kal csökkent.

Kötelezettségek (adatok eFt-ban)	2023.12.31	Megosztás (%)
Megnevezés		
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	28 730	1,04%
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 733 955	98,96%
<i>Ebből: szállítók</i>	476 304	17,24%
Kötelezettségek összesen	2 762 685	100,00%

II./7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Passzív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2022	2023
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 698	22 525
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	339 092	640 676
Halasztott bevételek	359 099	407 869
Összesen	706 889	1 071 070

A passzív időbeli elhatárolások között azokat a tételeket szerepeltetjük, melyek költségként a tárgyévet terhelik, de kifizetésükre csak a következő évben kerül sor. Mint például a mérleg fordulónapja és készítésének időpontja között ismertté vált kötelezettségek.

A 2022-es évhez képest a passzív időbeli elhatárolások összege 2023-ban **51,52%**-kal nőtt. Ennek oka a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentős növekedése. Elhatárolásra került a tárgyévben víziközmű fejlesztési hozzájárulásra befizetett összeg, mely az előző időszak befizetéseivel együtt **341.441 eFt**-ot tesz ki, ez az összeg forrásként szolgál víziközmű beruházási feladatokra a Társaság üzemeltetési területén. A tervezett felhasználásokat a Gördülő Fejlesztési Terv tartalmazza.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk a korábbi évekhez hasonlóan összköltség eljárású „A” típusú eredménykimutatást készített.

III./1. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés árbevétele **6.705.383 eFt**, melynek összege az előző évhez képest **1,38%**-kal emelkedett.

Megoszlása a Társaság tevékenységei között a következőképpen alakult:

Értékesítés nettó árbevételének alakulása				
Megnevezés	2022.12.31 (eFt)	Megoszlás	2023.12.31 (eFt)	Megoszlás
Ivóvíz szolgáltatás	2 397 467	36,25%	2 362 998	35,24%
Szennyvíz szolgáltatás	3 356 476	50,74%	3 318 221	49,49%
Vállalkozási munkák	203 116	3,07%	164 937	2,46%
Nem engedélyköteles tevékenység	638 361	9,65%	800 196	11,93%
Egyéb árbevétel	18 996	0,29%	59 031	0,88%
Összesen	6 614 416	100,00%	6 705 383	100,00%

A víz- és csatornaszolgáltatás megoszlása, csakúgy, mint az árbevétel többi sora arányaiban hasonló értékeket mutat, mint a 2022-es évben.

A tárgyévben az ivóvíz szolgáltatás és a szennyvíz szolgáltatás árbevétele is kis mértékben csökkent, az ivóvíz szolgáltatás bevétele **1,44%**-kal, míg a szennyvízszolgáltatás bevétele **1,14%**-kal.

A vállalkozási munkákból származó bevétel **18,80%**-kal csökkent, míg a nem engedélyköteles tevékenységek árbevétele **25,35%**-kal nőtt. A vállalkozási munkák és a nem engedélyköteles tevékenység aránya az összes árbevételt tekintve nem számottevő.

III./2. EGYÉB BEVÉTELEK

A számviteli törvény változásainak eleget téve 2023-ban is az egyéb bevételek között mutatja ki a Társaság a korábbi rendkívüli tételeket. Az egyéb bevételek tárgyévi összege **2.035.171 eFt**, mely tartalmazza az Energiaügyi Minisztérium által nyújtott működési támogatást.

Egyéb bevételek (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2022	2023
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	154	55
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	1 919	5 587
Visszaírt értékvesztés	145 096	117 289
Céltartalék felhasználása	99 404	35 306
Költségvetésből kapott támogatás	52 600	1 702 555
Behajtási költségek megtérülése	8 450	6 924
Kötbér, késedelmi kamat	30	29 783
KEK átterhelése	15 027	25 509
Véglegesen kapott támogatás, átvett pénzeszköz	90 832	76 984
Egyéb bevételek	76 977	35 179
Összesen	490 489	2 035 171

III./3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

A tárgyévben is elsősorban kapott kamatból származott pénzügyi bevétele a Társaságnak.

Pénzügyi műveletek bevételei (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2022	2023
Kapott kamat	3 170	64 405
Kerekítési különbözet	10	15
Összesen	3 180	64 420

III./4. KÖZVETLEN ANYAGJELLEGŰ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN

A tárgyévben az árbevétel kis mértékű emelkedése mellett az anyagjellegű költségek és ráfordítások összege nagy mértékben növekedett az előző évhez képest, összességében **1.859.788 eFt**-tal, ami **50,39%**-os növekedést jelent. Az ivóvíz ágazaton belül az anyagjellegű költségek **51,95%**-kal, a szennyvízágazaton pedig **45,80%**-kal nőttek az előző évhez képest. 2023-ban a nem engedélyköteles tevékenység anyagjellegű ráfordításainak összege **64,73%**-kal nőtt.

Anyagjellegű költségek, ráfordítások				
Megnevezés	2022.12.31 (eFt)	Megoszlás	2023.12.31 (eFt)	Megoszlás
Ivóvíz ágazat	1 115 105	30,21%	1 694 346	30,53%
Szennyvíz ágazat	2 043 295	55,36%	2 979 289	53,68%
Nem engedélyköteles tevékenység	532 269	14,42%	876 822	15,80%
Összesen	3 690 669	100,00%	5 550 457	100,00%

III./5. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2023. évi bérköltség **2.569.617 eFt**.

A tárgyévben a személyi jellegű ráfordítások összege **3.134.386 eFt** volt. A Társaság átlagos állományi létszáma átlagosan 1 fővel csökkent, 2023. év végén az átlagos állományi létszámunk **473 fő** volt.

A 2023. évi béreket és járulékait, valamint a létszám és az átlagkereset alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 2023. (eFt)			
	Összesen		Mindösszesen
	Fizikai	Szellemi	
Létszám (átlagos állományi létszám - fő)	345	128	473
Bruttó bér	1 704 617	865 000	2 569 617
Szja 15%	232 691	125 364	358 055
Nyugdíj járulék 10%	174	1 565	1 739
TB járulék 18,5%	285 706	141 080	426 786
Éves bruttó átlagbér:	4 987	6 705	5 433
Szociális hozzájárulási adó 13%	204 879	100 119	304 998
Béren kívüli juttatás	84 038	30 690	114 728

A felügyelő bizottsági tagok és a Társaság vezetőjének 2023. évi bruttó bére, tiszteletdíja együttesen **24.509 eFt** volt.

2023. évi vezetői bérek (eFt)		
	Felügyelőbizottsági tagok	Vezető
Létszám (fő)	5	1
Bruttó bér	4 904	19 605
Szociális hozzájárulási adó	638	2 486
Béren kívüli juttatás	0	250

III./6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások teljes összege **5,73%**-kal csökkent 2022-höz viszonyítva.

Az értékvesztés, a vízkészletjárulék és a közműadó együttes összege jelentős mértékű, az egyéb ráfordítások **57,21%**-át teszik ki 2023-ban.

Az értékvesztések elszámolását a II./2.2. Követelések, a céltartalék képzést pedig a II./4. Saját tőke pontokban mutattuk be.

Egyéb ráfordítások (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2022	2023
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	289
Követelések értékvesztésének elszámolása	117 289	144 601
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	1 668	4 956
Céltartalék képzése	54 276	2 220
Tárgyi eszközök terven felül elszámolt értékcsökkenése	9	0
Tárgyi eszközök selejtezése	1215	1070
Készletek selejtezése	32	1799
Baleseti adó	0	0
Építményadó	449	449
Gépjármű adó	6 277	6 288
Cégautóadó	553	726
Iparüzési adó	83 957	51 541
Egyéb adók, pótlékok, késedelmi kamatok	225	5 065
Innovációs járulék	13 226	8 091
Szennyvízbírság	19 926	25 186
Egyéb bírság	1 284	584
Behajthatatlan követelések	3 239	4 385
Környezetterhelési díj	44 703	47 685
Közműadó előírás	126 640	129 580
Vízkészlet járulék	113 125	97 396
Behajtási költségátalány	382	548
Egyéb ráfordítások	71 530	112 909
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	9 520	3 833
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke	18 940	0
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	5	0
Véglegesen adott támogatás	440	213
Összesen	688 910	649 414

III./7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke az elmúlt évhez viszonyítva több mint a duplájára nőtt a megnövekedett kamatfizetési kötelezettség miatt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2022	2023
Kölcsön, hitel egyéb kamata	1 880	2 265
Kerekítési különbözet	5	8
Más vállalkozásnak fizetett kamat	850	2 003
Árfolyamkülönbözet	81	1
Összesen	2 816	4 277

III./8. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT BEFOLYÁSOLÓ TÉTELEK

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2022	2023
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	99 403	35 306
Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	106 950	106 171
Bejelentett részesedés értékesítésének nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként történő kivezetésének adóévi árfolyamnyeresége, valamint az adóévben visszaírt értékvesztés	145 096	0
Az alapkutatás, az alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költségeként elszámolt, a kapott támogatással az előírt feltételek szerint csökkentett összege	50 000	0
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	0	117 289
Összesen	401 449	258 766

Adózás előtti eredményt növelő tételek (adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2022	2023
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	54 276	2 220
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték	102 122	101 997
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	0	0
Jogerős határozatban megállapított bírság az Air., az Art. és Tb. törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege, kivéve, ha az önellenőrzéshez kapcsolódik	21 209	25 771
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	117 289	0
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre	0	144 601
Az adóellenőrzés, valamint Air., Art. szerinti önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként, vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	0	0
Egyéb növelő jogcímek	71 071	22 607
Összesen	365 967	297 196

Az adózás előtti és az adózott eredmény 2023. év végén – **635.557 eFt.**

Társaságunknak nem keletkezett adófizetési kötelezettsége, ezért valójában nincs adózás előtti eredmény befolyásoló tétel.

III./9. ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA

A 2008. évi LXVII. törvény előírása szerint, a Társaság az alábbi táblázatban foglaltak alapján fizeti meg az energiaellátók jövedelemadóját.

Energiaellátók jövedelemadója 2023. (eFt)	
Adózás előtti eredmény	-635 557
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	212 888
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	2 433
Társasági szintű adóalap:	-846 012
Értékesítés nettó árbevétele	6 705 383
Engedélyes tevékenység nettó árbevétele	5 665 732
Engedélyes tevékenység értékesítés nettó árbevétel aránya	84,50%
2023. évi energiaellátók arányos jövedelemadó alapja	-714 840
Jövedelemadó fizetési kötelezettség	0

III./10. EREDMÉNYEK

A bevételek közt a legnagyobb részt a tárgyévben is, mint minden évben a szennyvízágazat képviseli, ugyanakkor az ágazat jellegéből adódó magas költségek hatására negatív eredménnyel zár az előző évekhez hasonlóan. Ezt elsősorban az okozza, hogy a szennyvíz rendszereken elvégzett javítási- és karbantartási munkák költségeit a szennyvízszolgáltatásból befolyó bevételekből nem tudja a Társaság realizálni, mivel a díjak utoljára a 2012. évben a törvény által biztosított maximum bruttó 4,2%-os díjemeléssel kerültek korrigálásra, aminek a valós hatása az akkori áfa emelés miatt csak 2,56% volt. Ezen felül a 2013. évi LIV. törvényben foglalt 10%-os rezsicsökkentésen túl a közműadó és felügyeleti díj is jelentős terhet jelent.

A Társaság negatív adózás előtti eredményére való tekintettel adófizetési kötelezettség nem keletkezett, a 2023. évi eredmény **-635.557 eFt.** Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre. Megoszlása az ágazatok között a következő.

	Megnevezés	2023. december 31-i eredmény levezetés (eFt)			
		Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Nem engedélyköteles tevékenység	Összesen
	Bevételek	3 035 752	4 661 911	1 042 891	8 740 554
-	Közvetlen költségek	3 183 258	5 287 465	965 531	9 436 254
±	Pénzügyi műveletek eredménye	25 096	35 047	0	60 143
	Adózás előtti eredmény	-122 410	-590 507	77 360	-635 557
-	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
	Adózott eredmény	-122 410	-590 507	77 360	-635 557

A számviteli szétválasztás szabályai szerinti **ágazatokra bontott mérleg és eredménykimutatás** jelen kiegészítő melléklet V./1. és V./2. pontját képezik.

A fenti tevékenységi kimutatások a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. § (4) bekezdésében foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek. Az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás mentességét.

IV. VAGYONI, JÖVEDELMI-, PÉNZÜGYI-, LIKVIDITÁSI HELYZET ELEMZÉSE

IV./1. VAGYONI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Vagyoni helyzet mutatószámai						
Megnevezés	Képlet	2022		2023		
		Adatok	%	Adatok	%	
Saját tőke aránya	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	1 028 242	= 28,94%	392 685	= 9,24%	
		3 553 207		4 247 630		
Saját tőke növekedése	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	1 028 242	= 147,49%	392 685	= 56,33%	
		697 140		697 140		
Eladósodottsági mutató I.	= $\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Összes eszköz}}$	1 763 800	= 49,64%	2 762 685	= 65,04%	
		3 553 207		4 247 630		
Eladósodottsági mutató II.	= $\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	70 793	= 6,88%	28 730	= 7,32%	
		1 028 242		392 685		

- A saját tőke aránya, vagyis a tőkeerősségi mutató megmutatja, hogy a Társaság eszközeinek hány százalékát finanszírozza a saját tőke. 2023-ban az előző évhez képest **19,69%pontos** csökkenést tapasztalhatunk.
- A saját tőke – jegyzett tőke aránya **56,33%, 91,17%ponttal** csökkent a 2022-es évhez képest. A mutató értéke a 2023-as évben kedvezőtlen irányba mozdult el.
- Az I. eladósodottsági mutató megmutatja, hogy a Társaság eszközeit milyen mértékben finanszírozzák idegen források. 2023. évben ez a mutató az előző évhez képest **15,40%ponttal** nőtt.
- A II. eladósodottsági mutató kifejezi, hogy mennyiben fedezi a Társaság hosszú lejáratú kötelezettségeit a saját tőke. Jelen esetben ez a mutató **7,32%**, ami a 2022. évi adathoz képest minimálisan nőtt **0,43%ponttal**.
- A mutatók értéke összességében a saját tőke csökkenését és a kötelezettségek növekedését jelzi.

IV./2. JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Jövedelmi helyzet mutatószámjai							
Megnevezés	Képlet	2022		2023			
		Adatok	%	Adatok	%		
Árbevétel arányos eredmény	= $\frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-83 780	=	-1,27%	-635 557	=	-9,48%
		6 614 416			6 705 383		
ROE	= $\frac{\text{Adózás utáni eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-83 780	=	-8,15%	-635 557	=	-161,85%
		1 028 242			392 685		
Tőkearányos jövedelmezőség	= $\frac{\text{Adózás utáni eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	-83 780	=	-12,02%	-635 557	=	-91,17%
		697 140			697 140		

- Az árbevétel arányos üzleti eredmény **-9,48%**, azaz az elmúlt időszakhoz képest negatív irányba mozdult el a mutató értéke.
- A tőkearányos adózott eredmény (ROE) a jövedelmezőség mérésének igen gyakran használt mutatója, mert a vállalkozás menedzsmentjének érdekeltségi rendszerével szoros kapcsolatban van, a lehetséges maximális tőkegyarapodás mértékére vonatkozóan ad információkat, és egyúttal jelzi a tőke-megtérülés ütemét is. Ez a mutató 2023-ban **-161,85%**. Ez részben köszönhető a 2012. évi rezsicsökkentés hatásának és a víz- és a szennyvízszolgáltatás esetében szükséges díjemelések 2023. évi elmaradásának.

- A tőkearányos jövedelmezőség a maximális osztalékfizetési képességet fejezi ki, ha viszonyítási alapként a saját tőke helyett a jegyzett tőke szerepel. 2023-ban a mutató értéke **-91,17%**.

IV./3. PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

Pénzügyi helyzet mutatószámai							
Megnevezés	Képlet	2022			2023		
		Adatok		%	Adatok		%
Likviditási mutató	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2 247 031	=	132,72%	2 998 320	=	109,60%
		1 693 007			2 733 955		
Likviditási gyorsráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2 158 245	=	127,48%	2 913 335	=	106,56%
		1 693 007			2 733 955		

- A vizsgálat során figyelembe vett két likviditási mutató alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a rendelkezésre álló forgóeszközök felhasználásával a Társaság eleget tud tenni rövid lejáratú kötelezettségeinek, abban az esetben is, ha a készletek értékével csökkentett módon számolunk. A likviditási mutató értéke **109,60%**, az előző időszakhoz képest **23,13%ponttal** csökkent.
- A likviditási ráta azt hivatott kifejezni, hogy az egy év alatt pénzzé tehető eszközök (a forgóeszközök) milyen arányban képesek az egy éven belül esedékes (rövidlejáratú) fizetési kötelezettségek fedezésére. A mutató elviekben elfogadható mértéke az 1-nél nagyobb érték (100%), mert ez arra utal, hogy a cég rövid lejáratú eszközeinek pénzzé tételével időben teljesítheti esedékes kötelezettségeit. Az egy éven belül esedékes fizetési kötelezettségek tekintetében a Társaság likviditásának kis mértékű csökkenését mutatja. Ez a mutató a tárgyévben **106,56%**, az előző időszakhoz képest **20,92%ponttal** csökkent.

IV./4. MAGYAR ENERGETIKAI- ÉS KÖZMŰ-SZABÁLYOZÁSI HIVATAL SZERINTI
KÖZGAZDASÁGI VISZONY MEGHATÁROZÁSÁNAK MUTATÓSZÁMAI

MEKH szerinti közgazdasági viszony meghatározásának mutatószámai					
Megnevezés	Képlet	2023		Az engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték	
		Adatok	%		
Tőkeerősség	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁM passzív - VKF pénzeszköz - MAKHasználati díj1}}$	392 685	= 0,10	0,3 vagy afelett	
		3 962 046			
Eladósodottság	$= \frac{\text{Összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj2}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁM passzív - VKF pénzeszköz - MAKhasználati díj1}}$	2 885 532	= 0,73	0,65 vagy az alatt	
		3 962 046			
Likviditás	$= \frac{\text{Pénzeszközök + likvid értékpapírok + követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2 913 335	= 1,07	1,0 vagy afelett	
		2 733 955			

Rövidítések:

- VKÜKöt: a Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben;
- PTÁMpasszív: kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része;
- VKFpénzeszköz: közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része;
- MAKHasználati díj1: a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.
- MAKHasználati díj2: a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.
- A tőkeerősség abban az esetben tekinthető jónak, ha értéke meghaladja a 0,3-at, ami a Társaság esetében 2023-ban nagy mértékben csökkent, értéke **0,1**.
- Az eladósodottsági mutató értéke **0,73**. Maximális határértéke nem lehet több 0,65-nél.
- A likviditási mutató értéke **1,07** Társaságunknál, mely értéke 1,0 teljesülése esetén már elfogadható a MEKH előírásai szerint.

V. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS

2023. december 31.

Amely,

- a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-ának,
- az 58/2013. (II.27.) a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló Kormányrendeletnek, valamint,
- a DAKÖV Kft. Számviteli szétválasztási szabályzatának megfelelően készült.

V.1. ÁGAZATI MÉRLEG 2023.12.31.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statisztikai számjеле: 10800870-3600-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-066171
Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31

MÉRLEG "A" változat 2023.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- üzemzet*	Ebből személyv- üzemzet*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g+c+f
A.	Befektetett eszközök	307 691	81 923	225 768	9 395	317 086
I.	Immateriális javak	687	183	504	21	708
1.	Akvitás-átservezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	687	183	504	21	708
4.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5.	Újleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	307 004	81 740	225 264	9 374	316 378
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55 219	14 702	40 517	1 686	56 905
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	103 007	27 426	75 581	3 145	106 152
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	105 815	28 173	77 642	3 231	109 046
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	42 963	11 439	31 524	1 312	44 275
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	2 357 064	896 190	1 460 874	639 256	2 996 320
I.	Készletek	75 527	27 642	47 885	7 458	82 985
1.	Anyagok	75 527	27 642	47 885	7 458	82 985
2.	Befejzetlen termék és félkész termék	0	0	0	0	0
3.	Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0
5.	Áruk, gúnyolgoék	0	0	0	0	0
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
II.	Követelések	678 041	281 698	396 343	473 449	1 151 499
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	541 274	225 603	315 671	472 208	1 013 482
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	136 767	56 095	80 672	1 241	138 008
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Fogatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	1 603 496	586 850	1 016 646	158 349	1 761 845
1.	Pénztár, csekkek	2 709	991	1 718	268	2 977
2.	Bankbetétek	1 600 787	585 859	1 014 928	158 081	1 758 868
C.	Aktív időbeli elhatárolások	792 130	328 238	463 892	142 094	934 224
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolás	753 662	314 159	439 503	138 295	891 957
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	38 468	14 079	24 389	3 799	42 267
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		3 456 885	1 306 351	2 150 534	790 745	4 242 630

MÉRLEG Források (passzívák)

Adatok ezer Ft-ban

S.sz.	A fél megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből tvővő- ághazat*	Ebből személyv- ághazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
D.	Saját tőke	-788 987	741 443	-1 530 430	1 181 672	392 685
I.	Jegyzett tőke	697 140	185 614	511 526	0	697 140
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	278 907	74 259	204 648	0	278 907
IV.	Eredménytartalék	-1 052 117	603 980	-1 656 097	1 104 312	52 195
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyeztetés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Válós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-712 917	-122 410	-590 507	77 360	-635 357
E.	Céltartalékok	21 190	8 833	12 357	0	21 190
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	21 190	8 833	12 357	0	21 190
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	2 680 899	1 023 112	1 657 787	81 786	2 762 685
1.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	28 730	0	28 730	0	28 730
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4.	Bemutatói és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	28 730	0	28 730	0	28 730
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 652 169	1 023 112	1 629 057	81 786	2 733 955
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	48 977	20 416	28 561	0	48 977
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	436 235	152 268	283 967	40 069	476 304
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 166 957	850 428	1 316 529	41 717	2 208 674
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11.	Származékos tgyletek negatívértékelési különbözete	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	594 184	224 083	370 101	476 886	1 071 070
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	19 033	7 934	11 099	3 492	22 525
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	575 151	216 149	359 002	65 525	640 676
3.	Halasztott bevételek	0	0	0	407 869	407 869
H.	Szétválasztási különbözet	949 399	-691 120	1 640 719	-949 599	
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		-1 456 885	1 306 351	2 150 534	790 745	1 247 630

V./2. ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023.12.31.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft. Statisztikai számszám: 10800870-3600-113-13 Cégjegyzék száma: 13-09-066171 Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31 Összköltségeljárással készült eredménykimutatás Ágazati szétválasztás 2023.12.31						
Adatok: ezer forintban						
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz-ágazat*	Ebből szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=c+f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 665 732	2 361 721	3 304 011	1 039 651	6 705 383
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELEI(±01+02)	5 665 732	2 361 721	3 304 011	1 039 651	6 705 383
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
04.	Saját célú előállítású eszközök állományváltozása	0	0	0	0	0
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE(±03+04)	0	0	0	0	0
III.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	2 031 931	674 031	1 357 900	3 240	2 035 171
	Ebből: visszatartott értékesítés	117 289	47 534	69 755	0	117 289
05.	Anyagköltség	3 196 433	1 169 837	2 026 596	315 652	3 512 085
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 324 922	457 259	867 663	62 548	1 387 470
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	152 257	67 240	85 017	2 197	154 454
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	161 521	161 521
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23	10	13	334 904	334 927
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	4 673 635	1 694 346	2 979 289	876 822	5 550 457
10.	Bérek költsége	2 511 493	966 275	1 545 218	58 124	2 569 617
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	228 937	92 905	136 032	0	228 937
12.	Bérfizetések	328 687	126 334	202 353	7 145	335 832
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	3 069 117	1 185 514	1 883 603	65 269	3 134 386
VI.	ÉRTÉKSZÖKKENÉSI LEÍRÁS	98 975	26 352	72 623	3 022	101 997
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	628 996	277 046	351 950	20 418	649 414
	Ebből: értékesítés	130 188	54 268	75 920	14 413	144 601
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-III+III-V-VI-VII)	-733 060	-147 506	-625 554	77 360	-695 700
13.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	64 420	26 851	37 569	0	64 420
	Ebből: értékelési különbözet					
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	64 420	26 851	37 569		64 420
18.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	21. Részesedések, értékpapírok, tartóisan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0
22.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 277	1 755	2 522	0	4 277
	Ebből: értékelési különbözet					
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21)	4 277	1 755	2 522	0	4 277
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	60 143	25 096	35 047	0	60 143
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(±A±B)	-712 917	-122 410	-590 507	77 360	-635 557
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY(±C-X)	-712 917	-122 410	-590 507	77 360	-635 557

VI. CASH-FLOW KIMUTATÁS

A CASH-FLOW kimutatás az éves beszámoló részeként készült el. A DAKÖV Kft. gazdálkodását mutatja be pénzforgalmi szemléletben.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

CASH-FLOW kimutatás

2023.12.31

Adatok: ezer forintban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a)	b)	c)	d)
I.	Működési cash - flow (1-13. sorok)	192 694	900 918
1.a.	Adózás előtti eredmény	-83 780	-637 557
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	-11 309
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	-83 780	-637 557
2.	Elszámolt amortizáció	102 122	101 997
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-27 807	27 312
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-45 127	-33 086
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	154	-234
6.	Szállítói kötelezettség változása	-17 631	-53 124
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	102 416	1 024 846
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	131 361	364 181
9.	Vevőkövetelések változása	209 148	65 572
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-41 319	21 600
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-136 843	30 720
12.	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash - flow (14 -18. sorok)	-70 428	-58 217
14.	Befektett eszközök beszerzése	-70 274	-58 272
15.	Befektett eszközök eladása	-154	55
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszűnése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Finanszírozási cash - flow (19 - 26. sorok)	-27 929	-42 276
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-27 489	-42 063
26.	Véglegesen adott pénzeszköz	-440	-213
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III.)	94 337	800 425
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
V.	Mérleg szerinti változása (IV.+27. sor)	94 337	800 425

VII. TÁMOGATÁSOK, Kutatás-Fejlesztés

Társaságunk 2023-ban az alábbi támogatásokban részesült:

- Működési célú támogatás Alsónémedi Község Önkormányzatától 4.952 eFt értékben.
- „Lakossági víz-és csatormaszolgáltatás támogatása”: a helyi önkormányzatok által felhasználható 2023. évi központosított előirányzat terhére igénybe vett támogatás 45.346 eFt értékben, Páty és Dány települések magas fajlagos ráfordításainak ellentételezésére.
- Energiaügyi Minisztérium támogatása: a DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft. 2023. évi tevékenységének szakmai feladattal kapcsolatos támogatása 1.652.257 eFt értékben.

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

MICROBI – „Intelligens mikroreaktorok alkalmazása biológiai szennyvíztisztításban” című, 2020-1.1.1-PIACI-KFI-2020-00118 számú pályázati projekt utókövetési időszakban keletkezett ráfordításainak összege: 53.306 eFt. A K+F tevékenységünkhöz kapcsolódó társasági adóalap és helyi iparüzési adóalap kedvezményt nem vettünk igénybe.

VIII. KÖRNYEZETVÉDELEM

A DAKÖV Kft. szennyvízelvezetési- és tisztítási alaptevékenységével környezetvédelmi feladatokat lát el. A szennyvízágazattal kapcsolatban a DAKÖV Kft. 2023. évben összesen 25.186 eFt bírságot fizetett.

Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök:

A DAKÖV Kft. saját vagyonából a környezetvédelmet szolgáló eszközök körébe sorolható vagyonban az alábbi eszközök értéke jelenik meg:

- szennyvízelvezetés-tisztítási tevékenység ellátásához rendelkezésre álló tárgyi eszközök bruttó értéke: 319.065 eFt.
- Központi laboratórium tárgyi eszköz állományának bruttó értéke: 69.870 eFt.

Környezetvédelmi adatszolgáltatás:

A DAKÖV Kft. a 2023. évben maradéktalanul eleget tett a környezetvédelmi adatszolgáltatási kötelezettségeinek a Környezetvédelmi Hatóság felé (hulladék bejelentés, szennyvízkibocsátás, önellenőrzések).

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:

A DAKÖV Kft. tevékenysége során keletkezett veszélyes hulladékok év végéig elszállításra kerültek, így azok nyitó és záró értéke nulla.

Veszélyes hulladékok 2023. évi mennyiségi adatai:

Megnevezés	Azonosító (HAK) kód	Mennyiség (kg)					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Irodatechnikai hulladék, toner	080317*	40	20	7	31	37	55
Kiselejtezeit berendezés	160213*	57					
Olajszűrő	160107*	93	120	116	165	105	118
Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	160110*	35	130	70	3 315	128	20
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (törtökendők)	160202*		10	13	33	111	38
Fémről készült csomagolási hulladék, spray-s flakon	150111*	7	8	4	2	9	1
Fáradt olaj	130205*	138	430	343	310	508	302
Ólomakkumulátorok	160601*		25				
Elemek, akkumulátorok	200133*		10	34	6	17	9
Hulladék gumiabroncs	160103*	106	260	451	2 450		810
Fizikai-kémiai kezelésből származó veszélyes anyagokat tartalmazó iszap	160205*	940	2 495	1 070	2 077	1 028	1 100
Közlelebbről meg nem határozott alkotórész	180122				1 260		
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek	160506				33		
Szervetlen hulladék	160304				4 820		
Elektromos és elektronikai berendezések	200135*			350	995	423	53
Összesen:		1 416	3 608	2 468	16 497	2 366	2 506

Nem veszélyes hulladékok 2023. évi mennyiségi adatai:

	Szennyvíztelep	Hulladékjegyzék szerinti azonosító	Mennyiség (kg)					
			2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bag	Gyömrői szennyvíztisztító telep	200301 egyéb települési hulladék (rácsszemét,	154 300	166 390	165 430	173 530	159 480	125 250
		190805 települési szennyvíz tisztításából	4 542 070	3 984 500	4 882 500	4 569 210	4 461 900	3 350 910
	Tura szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	1 280	45 930	25 020	10 820	6 860	4 130
	Vácszentlászló szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	36 090	9 160	56 690	21 610	6 170	3 970
	Isaszeg szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	0	20 410	7 550	13 910	4 310
	Dány szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	0	7 450	3 460	6 520	3 950
	Aszódi szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	25 090	11 480	63 980	30 750	13 120	7 910
	Püspökhatvan szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	6 590	2 720	6 790	2 910	6 620	0
	Versegi szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	17 860	8 030	9 620	4 770	5 750	0
		190801 Rácsszemét	27 401	45 440	43 540	61 740	46 580	50 160
Abony szennyvíztisztító telep	190805 Települési szennyvíz tisztításából	322 990	539 120	499 360	625 500	596 660	1 493 360	
	190205 fizikai, kémiai kezelésből származó veszélyes hulladék	940	2 495	1 070	2 077	1 028	1 100	
Bag vízmű központ		0	0	0	0	0	66	
Dabas	Alsónémedi szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	19 900	35 270	39 490	38 040	29 470	30 430
	Bugyi szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	3 840	6 680	9 140	6 740	18 670	15 710
	Dabas szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	19 320	36 060	32 370	27 720	38 790	20 400
	Kakucs szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	18 990	17 050	37 820	29 170	50 760	42 210
	Örkény szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	5 390	9 510	7 430	7 360	17 020	14 930
	Páty szennyvíztisztító telep	190805 Települési szennyvíz tisztításából	148 880	39 240	59 840	307 100	426 060	723 460
		190205 fizikai, kémiai kezelésből származó veszélyes hulladék	0	0	0	0	47 180	0
		190801 Rácsszemét	0	0	0	3 560	14 360	16 180
	Solymár szennyvíztisztító telep	veszélyes hulladék	0	0	0	0	380	0
		190805 Települési szennyvíz tisztításából	1 918 900	2 004 780	2 144 800	2 012 540	2 146 680	2 021 610
		190801 Rácsszemét	0	0	0	25 640	14 390	9 710
	Homokfőgöből származó	0	0	0	11 020	18 500	23 620	
	Táborfalva szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	1 280	5 130	5 700	2 300	2 580	2 580
	Tatárszentgyörgy szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	0	3 430	2 840	2 290	2 200
	Újlengyel szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	0	2 790	2 900	2 570	1 810
	Ráckeve szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	0	31 130	0	0	88 840	0
		Homokfőgöből származó	0	17 230	0	0	0	0
	Dabas központ	veszélyes hulladék	476	1 013	1 388	1 290	958	1 340
	Monor	Monor szennyvíztisztító telep	190801 Rácsszemét	31 440	46 640	46 000	48 860	62 360
Albertirsa szennyvíztisztító telep		190801 Rácsszemét	24 220	11 860	8 740	16 220	22 740	22 800
Pilis szennyvíztisztító telep		190801 Rácsszemét	19 700	14 420	15 680	10 400	13 420	15 280
Nyáregyháza szennyvíztisztító telep		190801 Rácsszemét	0	11 380	9 500	8 500	5 680	9 420

IX. HÁBORÚS HELYZET

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően az ukrán-orosz konfliktus hatásait, figyelembe véve ezzel összefüggésben:

- az üzleti jövedelmezőséget / vállalkozás folytatását érintő jelentős kockázatokat és bizonytalanságokat,
- az új jogszabályi megfelelési kérdéseket, beleértve a kivetett szankciókat,
- fennakadásokat az üzletmenetben a szankciók, katonai konfliktus és a piaci instabilitás miatt,
- az eszközértékelésekre gyakorolt hatásokat, beleértve a hitel- és piaci kockázatokat is.

Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a **konfliktus jelentős hatást gyakorol** a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére.

A jelentősen megnövekedett energiaárak, és a kialakult infláció okozta áremelkedések miatt a Társaság közvetlen anyagjellegű költségei 2023-ban csak részben finanszírozhatóak saját ár- és egyéb bevételből.

X. A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE

A Számviteli törvényben foglaltak alapján a „15. § (1) *A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból jelentős csökkenése (a vállalkozás folytatásának elve)*”.

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft. 2023. évi üzleti terve negatív adózott eredménnyel (veszteséggel) került jóváhagyásra, a társaság 2023. évi adózott eredménye (vesztesége) -635.557 eFt. A mérlegfordulónapon Társaságunk saját tőkéjének és összetevőinek értéke megfelel a Ptk.3:133.§ (2) pontjában előírt követelményeknek.

2024-ben jelentős változás áll be a Társaság finanszírozásában. Megjelent a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról (24/2023. (XII. 13.)), valamint a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról (25/2023. (XII. 13.)) szóló EM rendelet. A megjelent rendeletekkel összhangban Társaságunk elkészítette a 2024. évi előzetes üzleti tervét, melyben jelentős összegű eredménnyel számolunk, így a saját tőke összetétele pozitív irányba fog változni.

A Társaság vezetésének megítélése szerint a vállalkozás folytatásnak elve, annak történő megfelelés, valamint a szolgáltatás zavartalan ellátása biztosítva lesz.

Társaságunk szolgáltatási tevékenysége kiemelt jelentőséggel bír a lakosság, valamint a gazdasági szereplők vízellátása és szennyvíz elvezetésének biztosítása terén. Tulajdonos önkormányzataink, mint ellátásért felelősök elkötelezettek ezen elvek mellett.



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

**A DAKÖV Kft. 2024. május 23-ai taggyűlésének
2. napirendi pontja**

V. A DAKÖV Kft. 2023. évi Beszámolójának részét képező Üzleti jelentés

Dabas, 2024. május 16.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató



BEMUTATKOZÁS

CÉGTÖRTÉNET ÉS MŰKÖDÉS



Cégünk víziközmű szolgáltatást végző gazdasági Társaság.

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.-t Dabas és körzetének önkormányzatai 1992. december 1-jén alapították a rendszerváltáskor, az állam tulajdonából - a Pest Megyei Víz- és Csatornamű Vállalat kezeléséből önkormányzati tulajdonba került - vízművek, szennyvízelvezető csatornák- és tisztítótelepek üzemeltetésére, valamint az e tevékenységekhez kapcsolódó mélyépítési, elsősorban közműépítési feladatok ellátására.

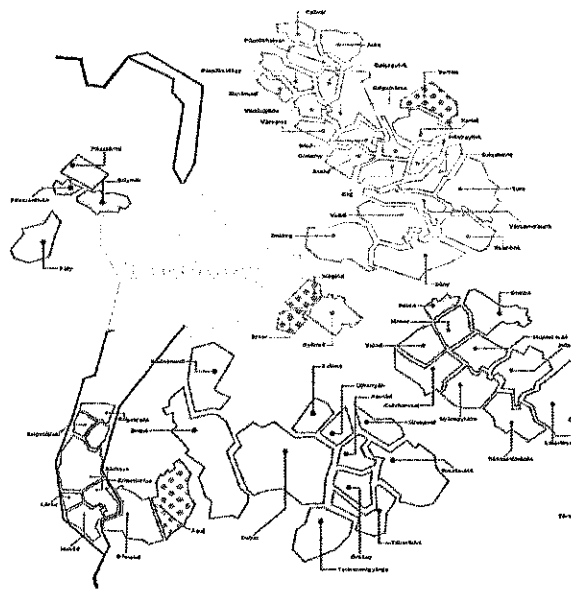
A víziközmű vagyon önkormányzati tulajdonba adásának és az ezzel együtt járó ellátási felelősség átadásának akkori célja az volt, hogy a víziközmű szolgáltatás minél közelebb kerüljön a településeket irányító önkormányzati képviselő-testületekhez és a víziközmű szolgáltatást igénybe vevő fogyasztókhoz.

A Társaság a rábízott feladatokat elvégezte, a célokkal azonosulva napi kapcsolatot alakított ki a fogyasztókkal, folyamatosan fejlesztette a víz- és csatornaműveket, megeremtette a biztonságos, folyamatos üzemeltetés feltételeit.

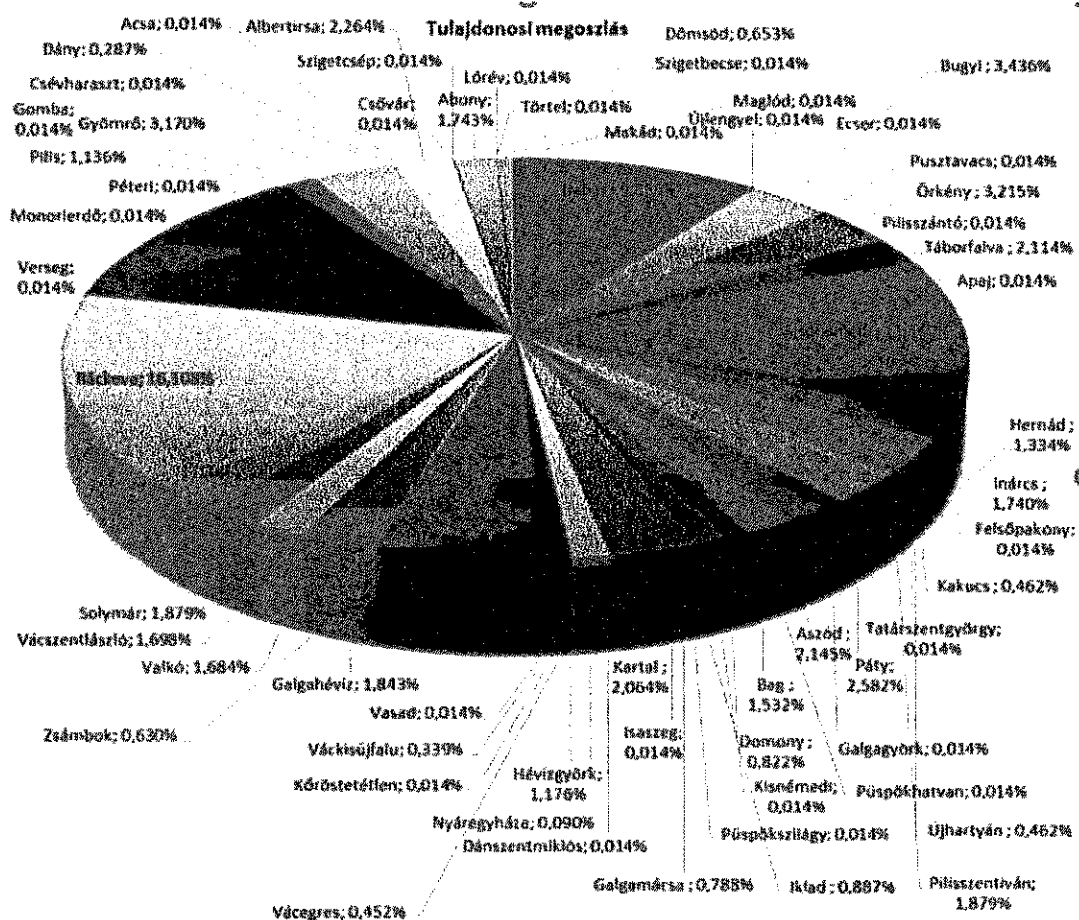
A kezdeti nehézségek után a Társaság anyagi helyzete megerősödött, az önkormányzatok által megállapított víz- és csatornadíjakba folyamatosan növekvő összegben beépült az amortizáció, lehetővé vált, hogy a szolgáltató a tulajdonosoknak a víziközmű használatáért bérleti díjat fizessen, melyből a szükséges rekonstrukciók elvégezhetővé váltak. Korszerű automatizált üzemirányítás épült ki, megvalósítva az üzemeltetett művek távfelügyeletét.

A 2011. december 31-től hatályos, a víziközmű szolgáltatást újra-szabályozó 2011. évi CCIX. törvény jelentős változásokat hozott a Társaság életében, további működésében. Az újonnan megfogalmazott cél a gazdaságosan működtethető, nagy üzemeltető szervezetek kialakítása, melyek révén biztosítható a nemzeti vagyon védelme, a víziközmű szolgáltatási ágazatokban a fenntartható fejlődés, az ivóvízkincs kíméletét szolgáló célok teljesülése, a fogyasztóvédelem széleskörű érvényesülésének biztosítása, a törvényben megfogalmazott alapelvek érvényesítése.

A Társaság működési területe Pest Vármegye. A működési terület nagyságára és az átalakulás többletfeladataira tekintettel a Társaság irányítását két ügyvezetőre bízta. Szervezeti változást követően 2020-tól a víziközmű üzemeltetési tevékenységet 3 üzemigazgatósági szervezet – Dabasi-, Bagi-, Monori Üzemigazgatóság-, valamint 4 üzemmérnökség – Solymári-, Valkói-, Ráckevei- és Abonyi Üzemmérnökség – látja el. A Monori Üzemigazgatóságba beolvadt a Pilsisi Üzemigazgatóság. A Dabasi Üzemigazgatóságba a Solymári Üzemmérnökség mellé 2020-ban beolvadt a Ráckevei Üzemigazgatóság mint üzemmérnökség. Az Abonyi Üzemigazgatóság szintén üzemmérnökségként olvadt be a Bagi Üzemigazgatóságba a Valkói Üzemmérnökség mellé. További szervezeti változást követően 2021-től a Társaság irányítását 1 fő ügyvezető látja el.



Társaságunk 100%-ban önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság. A Társasági szerződésben foglaltak szerint 64 önkormányzat lépett be tagként a Társaságba. 2016. január 1-jén kivált a DAKÖV Kft.-ből Inárcs Nagyközségi Önkormányzat és Felsőpakony Község Önkormányzata, de tulajdoni részesedésük megmaradt. 2021-től szervezeti változás, hogy törzstőke emeléssel Maglód Város és Ecsér Község szintén tulajdonosa lett a Társaságnak.



A DAKÖV Kft. az egységes, hatékonyabb, átláthatóbb működés, valamint az egyre összetettebb adatszolgáltatási kötelezettségek maradéktalan teljesítése érdekében 2015. áprilisában áttért a LIBRA 6i típusú vállalatirányítási rendszer használatára, melyben 2019. december 10-én verzió váltásra került sor. A víz- és csatornadíjak számlázására 2015. májusától a Libra Summa modulát alkalmazzuk. E rendszer érvényesíti az egyszeri rögzítés elvét. A főkönyv és a megfelelő analitikus számlák között a kapcsolatot a számlakeret teremti meg. Az on-line könyvelés keretében minden gazdasági esemény megjelenik az analitikus számlákon egyedi tételként és a hozzárendelt számlán keresztül a főkönyvben. Ez a folyamat tehát automatikus és biztosítja, hogy a főkönyv és az analitikus számlák egyenlege mindenkor megegyezzen.

SZERVEZET

ALAPADATOK

- teljes cégnév: DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Korlátolt Felelősségű Társaság
- rövidített cégnév: DAKÖV Kft.
- székhelye: 2370 Dabas, Széchenyi utca 3.
- telefon - központ: 06/29 360-321
- telefon - ügyfélszolgálat: 06 21 222 8080
- e-mail cím: info@dakov.hu
- internet honlap: www.dakov.hu
- fő tevékenység: 3600 – víztermelés-, kezelés-, ellátás
- egyéb tevékenységek: közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás
- másodlagos tevékenységek: víziközmű rekonstrukciós és egyéb építőipari munkák végzése, víz- és csatorna-bekötések, csatornatisztítás, szivárgás vizsgálat
- jegyzett tőke: 697.140 ezer Ft
- képviselőre jogosult személyek: Jasper Lóránt ügyvezető igazgató
- átlagos létszám - 2022: 473 fő
- adószám: 10800870-2-13
- cégjegyzékszám: 13-09-066171
- KSH szám: 10800870-3600-113-13
- bankszámlaszám: 65500109-11009814-00000000
- megbízott könyvvizsgáló: Dr. Baracz Gabriella – PKI Kft.

FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Társaságunk tevékenységének felügyeletét, ellenőrzési feladatait 5 fős Felügyelő Bizottság látja el. Alapvető feladata a Társaság ügyvezetésének ellenőrzése, ami kiterjed a működésre vonatkozó jogszabályok betartásának ellenőrzésére, valamint a társasági szerződés és a Társaság legfőbb szerve határozatainak betartása feletti felügyeletre.

- Felügyelőbizottsági tagok:
 - Bennárik Ferenc – elnök
 - Baski Gábor
 - Petó Zsolt
 - Rajki László Béla
 - Szendrei Ferenc

ÖSSZEFOGLALÓ A 2023. ÉVI ÜZLETI ÉVRŐL

Az elmúlt évben a DAKÖV Kft. -nek alapvetően az üzemképesség fenntartására, az **ellátásbiztonság megteremtésére kellett koncentrálnia**, hiszen olyan feladatokkal és kihívásokkal kellett megbirkóznia, amelyekre nem volt még példa működése során. Járványhelyzet, majd háborús veszélyhelyzet, s végül a magas infláció és elszabaduló energiaárak ellenére a folyamatos működést, szolgáltatásnyújtást biztosítani tudtuk.

A 2023-as év elején a jelentősen megnövekedett villamosenergia egységárak a likviditási terveinket teljesen felülírták, fizetési halasztásokkal és részletfizetési megállapodásokkal sikerült az év első felében biztosítani a működéshez szükséges forrásokat.

A működés biztosításhoz forrásbevonásra volt szükség ezért tulajdonosainkkal együtt 2023.01.17-én kérelemmel fordultunk Dr. Orbán Viktor Miniszterelnök Úrhoz, hogy a megemelkedett energiaköltségek kifizetéséhez nyújtson segítséget Magyarország Kormánya. A támogatás az Energiaügyi Minisztériumtól érkezett, és a 2023. évi működési költségek - villamosenergia, bérköltségek, járulék – ellentételezésére volt felhasználható.

Tételes elszámolási kötelezettség mellett az igényelt és elnyert támogatás összege **2.578.135.540 Ft** volt, melyből villamosenergia költségre 2.555.351.540 Ft., bérköltségre 20.256.000 Ft, bérjárulékra 2.528.000 Ft került elszámolásra.

Az üzemeltetési feladatokon túl igyekeztünk mindent megtenni azért, hogy a társaság árbevételét növeljük. Minden tevékenység esetében, ami az alaptevékenységen túlmutat (nem engedélyköteles tevékenységek) megvizsgáltuk, hogy a feladat elvégzéséhez rendelkezésre áll-e a szükséges erőforrás. Ezen túlmenően vizsgáltuk annak jövedelemtermelő képességét is, és kizárólag abban az esetben vállalkoztunk az adott feladatra, ha az a társaság számára nyereséget realizált.

Alaptevékenység esetében a működés biztosítva volt, azonban az előregedett hálózatokon sorozatosak a meghibásodások, ebből kifolyólag jelentős összegeket költöttünk hibajavításra, karbantartásra. Ahol meghibásodáskor (Havaria esemény) a hálózat állapotának javítása már nem lehetséges vagy nem gazdaságos, a tulajdonos önkormányzatok értesítését követően elvégeztük a szükséges felújítási, pótlási munkákat.

Mindent megteszünk a munkaerő megtartó képességünk növeléséért, azonban a 2023. évben sem tudtunk olyan mértékű bérfeljesztést végrehajtani, mellyel versenyképes lehetne Társaságunk a munkaerőpiacon. Munkatársaink nettó munkabérének vásárlóértéke tovább csökkent az előző évekhez képest.

VÍZDÍJSZÁMLÁZÓ PROGRAM AUDITÁLÁSA

A 2011. évi CCIX. (Víziközmű) törvény módosítása a vízdíjszámlázó programok auditálását (tanúsítását) írja elő. Csak olyan rendszerrel számlázhatjuk a víziközmű-szolgáltatás díját, mely biztosítja a díjak hibátlan kiszámítását, megakadályozza a számlázási rendszerhez történő jogosulatlan hozzáférést, valamint a számlázási információk észrevétlen módosítását. Nem tanúsított rendszerből kiállított számla érvénytelen. A tanúsítás három részből áll, biztosítani kell a fizikai, a logikai és az adminisztratív védelmet, amelyet sérülékenységi vizsgálattal tesztelnek. Ehhez kiemelt feladatként kezeljük a biztonsági auditra való felkészülést. A tanúsítási folyamat befejeződött. Megküldték az adatbekérőt, a feltett kérdésekre válaszoltunk, határidőre megküldtük a szükséges bizonyítékokat. Megtörtént a helyszíni ellenőrzés is, ahol további kérdésekre kellett választ adnunk, és ellenőrizték az általunk leírtak valóságtartalmát. Megtörtént a sérülékenység vizsgálat. A sérülékenység vizsgálat lényege az, hogy „etikus hekkerek” megpróbáltak betörni a szerverünkre és adatokat próbáltak megszerezni, ez nem sikerült nekik. Sikeres auditot követően elmondhatjuk, hogy a Társaság adatai biztonságosan tároltak.

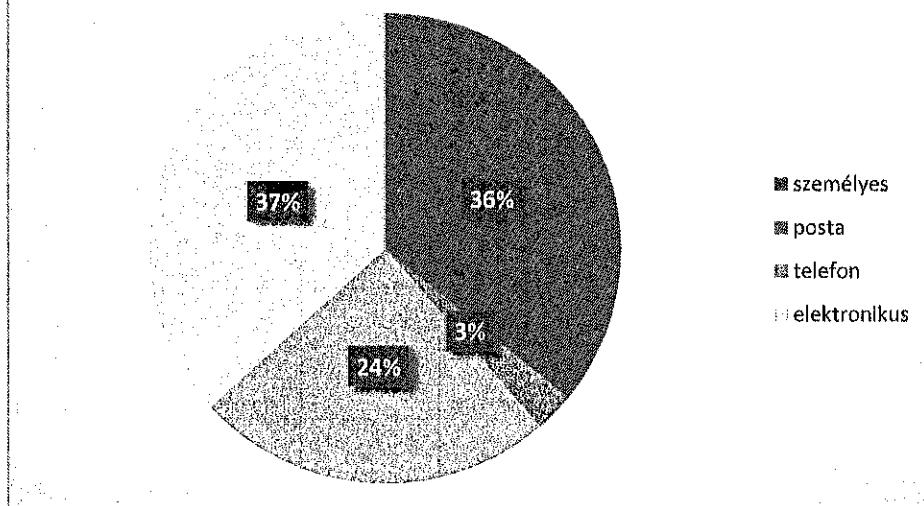
E-KÖZMŰ ADATSZOLGÁLTATÁSI KÖTELEZETTSÉG

Társaságunknak 2016 júniusától az e-közmű rendszerbe adatokat kell szolgáltatnia a víz- és szennyvízcsatorna hálózatok hosszáról, anyagáról és EOVS koordináta rendszerben a vezetékek elhelyezkedéséről, valamint ezek leíró adatairól. Az egységes e-közmű rendszerrel egyidőben elindult az e-közmű közműegyeztetési rendszer is. 2023-ban 1618 db nyilatkozatot adtunk ki. Az e-közmű nyilatkozatokat, adatszolgáltatásokat határidőben elvégeztük, a hatóság egyszer sem büntette meg Társaságunkat.

ÜGYFÉLSZOLGÁLATOK MUNKÁJA

A központi ügyfélszolgálaton és a fiókirodákban a jogszabályi előírásoknak megfelelő a nyitvatartási idő és a hosszított idejű szolgáltatás, ügyfélfogadási idő. A 2023-as évben az ügyfélszolgálatokon összesen 56.631 db ügyintézés történt az alábbi megoszlás szerint:

Ügyfélszolgálatok elérése 2023. évben



A megkeresések közel háromnegyede (73%) vagy személyesen vagy elektronikusan történik. A telefonos ügyfélszolgálat a fiókirodákban már rögzített vonalon történik. A gazdasági megszorító intézkedések ellenére a 2023-as évben az ügyfélszolgálati irodák számát nem kellett még csökkenteni, de az elkövetkezendő időben a kihasználtságok figyelembevételével kell meghatározni az ügyfélszolgálati irodák számát.

Társaságunk a 2023. évben több, mint 900.000 db víz- illetve szennyvízszolgáltatásról szóló számlát bocsátott ki bruttó 6,840 milliárd Ft értékben. A 2022-es évhez hasonlítva a kibocsátott bruttó számlaösszeg ~2,5%-kal nőtt.

KINTLÉVŐSÉGEK ALAKULÁSA, HÁTRALÉKKEZELÉS

A DAKÖV Kft. folyamatosan kiemelt fontosságú feladatként kezeli a kintlévőségek csökkentésére irányuló behajtási tevékenységet.

2023-ban a kiemelkedően magas infláció, valamint a gazdasági nehézségek okozta megélhetési problémák miatt a fizetési fegyelem romlott.

A folyamatos munka eredményeként 2023. évben az alaptevékenységből származó kintlévőség **37,877 millió** forinttal **csökkent**.

A jelenlegi víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos kintlévőség a Társaság **bruttó árbevételének 2,5%-a**. A kintlévőség folyamatos figyelésével, a felszólítók rendszeres kiküldése mellett a felhasználók határidőre történő fizetési hajlandóságát tovább ösztönözzük.

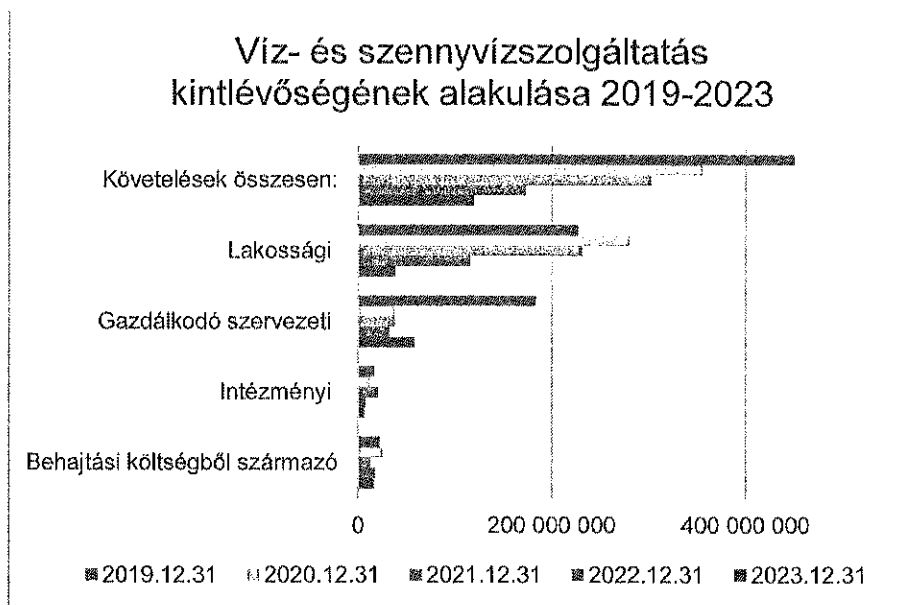
KINTLVŐSÉGVÁLTOZÁS KIMUTATÁSA - 2023

Adatok: Ft-ban

Számja	Megnevezés	2023.01.01		2023.12.31		VÁLTOZÁS
		NYITÓ T	NYITÓ K	ZÁRÓ T	ZÁRÓ K	
31111	Intézményi követelések	7 846 504		6 795 274		-1 051 230
31112	Gazdálkodó szervezeti követelések	32 101 463		57 941 640		25 840 177
3112	Lakossági követelések	115 693 174		38 447 367		-77 245 807
3113	Külön Eljárási Költség (KEK)	17 515 486		16 237 644		-1 277 842
3114	Szabálytalan víziközmű használathoz kapcsolódó követelések	14 952 087		30 809 795		15 857 708
	Víz- és csatornadíjából származó követelések összesen:	188 108 714		150 231 720		-37 876 994
3121	Vállalkozási tevékenység	137 637 066		76 038 861		-61 598 205
3122	Másodlagos tevékenység	364 749 797		379 798 489		15 048 692
313	Minden egyéb vevő	57 279 208		27 155 972		-30 123 236
	Egyéb szolgáltatásból származó követelések	559 666 071		482 993 322		-76 672 749
315	Értékvesztés		117 289 336			144 601 128
	Egyéb szolgáltatásból származó követelések:	559 666 071		475 379 268		-84 286 803

A víz- és csatornadíjából származó kintlévőségkimutatásból látszik, hogy a lakossági nettó kintlévőségállomány jelentősen csökkent 2023-ban. A korábbi évekhez hasonlóan még mindig ez a csoport az, ahol a követelések behajtása a legnehezebb feladat. Gazdálkodó szervezeteknél azonban jelentős emelkedés tapasztalható a 60 napon belüli kintlévőségeknél. Fizetési nehézségüket jellemzően a likviditási problémáik okozzák, és az első felszólítás után a kötelezettségeiket rendezik. Az intézményi követelések a folyamatos egyeztetések hatására csökkentek, csak bízni tudunk benne, hogy ez a későbbiekben is így marad. Társaságunk kalkulációkat végez, és dolgozik azon, hogy a behajtási költségátalány bevezetése milyen hatással lenne a követelés állományunkra, illetve mekkora erőforrást igényel ennek végrehajtása. Egyre több azon felhasználók száma is, akikkel részletfizetési megállapodást kötöttünk a tartozásaik rendezése érdekében.

Az alaptevékenység kintlévőségének változását az alábbi grafikon mutatja.



A korábbi évekhez hasonlóan továbbra is látjuk és tapasztaljuk, hogy a lakossági felhasználóink egy részének komoly nehézséget okoz az aktuális díjak befizetése, de a szankcionálástól való félelem miatt már igyekeznek a tartozásaikat befizetni. Társaságunk mindent megtett és megtesz a gyors és hatékony kintlévőségkezelés érdekében. 2023.12.31-én a nettó követelésállományunk 150.232 ezer Ft. Az év során létszám hiány miatt előfordult, hogy nem tudtuk a lakossági ügyfelek esetében a vízkorlátozási tevékenységet elvégezni. A felszólításon és a vízkorlátozáson túl a víz- és csatornadíj kintlévőségek behajtására igénybe vesszünk polgári nem peres eljárást is (fizetési meghagyás), majd végrehajtás. Így tudtuk elérni, hogy ne csak szinten tartsuk, hanem csökkentsük is a kintlévőségállományt.

A kintlévőségkezelési munka során 2023. évben térítvényesen **14.754 db** felszólítást küldtünk ki **685.300 ezer Ft** értékben, ez közel 84%-os emelkedést mutat darabszámban és 53%-os növekedést értékben (2022-ben 8.032 db 448.461 ezer Ft). Ez több tényezőnek is köszönhető, melyekből kettőt emelnénk ki: az előző évekkel ellentétben 2023-ban januárban is küldtünk ki felszólításokat a felhasználóink számára a tartozások mielőbbi megtérülése érdekében. A másik lényeges ok, hogy egyre nehezebben fizetnek felhasználóink. A magas infláció okozta megélhetési nehézségek a vízdíj fizetési fegyelmet sajnos tovább rontották. Több száz olyan felhasználónk van, aki csak a vízkorlátozás előtti utolsó pillanatban mutat fizetési hajlandóságot. A kiküldött térítvényes felszólításokra az esetek több, mint felében történt befizetés (8.933db), összegszerűségében is 51% került kiegyenlítésre 355.000 ezer Ft értékben. Felhasználóinkra jellemző, hogy a kisebb tartozásokat fizetési felszólítást

követően kiegyenlítik, de ahogy nő a tartozás összege, úgy csökken a fizetési hajlandóság.

A behajtási munka szerves része a műszaki kollégák által végzett korlátozás vagy a szolgáltatás megszüntetése. A folyamatos létszámhiány miatt a felszólításokban kilátásba helyezett korlátozások csak részben történnek meg. Ez a felszólítások, behajtások hatékonyságát is csökkenti.

Behajtási ügyek 2023. év			
	db	tőke	illeték
2023-ben indított Fizetési meghagyások	170	24 616 329 Ft	1 580 664 Ft
2023-ben lezárt Fizetési meghagyások	198	21 714 171 Ft	1 716 117 Ft
2023-ben indított Végrehajtások	68	18 016 751 Ft	1 956 017 Ft
2023-ben lezárt Végrehajtások	87	18 608 503 Ft	3 666 824 Ft

Jelenleg, az elmúlt években elindított ügyeket is figyelembe véve, 491 db behajtási ügy van folyamatban (fizetési meghagyás és végrehajtás együtt) melyből 12 db ügy polgári perbe ment át. A DAKÖV Kft. 278 ügyben 84.355.763 Ft értékben jegyzett be végrehajtási jogot ingatlanra. Kivételes esetekben a fizetési meghagyáson vagy végrehajtáson lévő ügyfeleknek is adunk részletfizetést. Jelenleg 29 db fizetési meghagyáson lévő ügyben és 44 db végrehajtáson lévő ügyben van 21 514 016 Ft értékben a felhasználókkal részletfizetési megállapodás.

Továbbra is magas az engedélyezett részletfizetések száma annak ellenére, hogy a 2023-as évben a részletfizetések költségét (egyszeri díj és a csekkek költsége) tovább terheljük a nem védett felhasználókra. 2023. évben 1.202 felhasználó kapott összesen 132.163 ezer Ft értékű tartozásra részletfizetési kedvezményt. Ebből a lezárt részletfizetések száma 216 db 16.159 ezer Ft értékben. A nagy összegű tartozásra adott részletfizetési kedvezmények sok esetben nem fizetés miatt felmondásra kerülnek.

A behajtások adminisztrációs kezelése a Libra vállalatirányítási rendszerben valósul meg. Közvetlenül ott kerül kitöltésre a MOKK rendszerrel kompatibilis fizetési meghagyás, illetve végrehajtási lap, melyek alapján a rendszer nyilvántartja a behajtáshoz kapcsolódó dokumentumokat és költségeket, hogy azok behajtása is minden esetben megtörténjen.

Nem engedélyköteles tevékenység esetében látszik, hogy jelentős építési tevékenységet végeztünk 2023-ban. A tárgyévi árbevétel valamivel több mint 11 %-a építőipari tevékenységből származik. Tulajdonos önkormányzatainkkal a pénzforgalmi kiegyenlítés helyett a kompenzálást részesítjük előnyben. 2023. 08.30 és 2023.12.31 hatánapra minden tulajdonos számára megküldtük az egyenlegközlő leveleket. Több tulajdonossal is kötöttünk kompenzálási megállapodást, részben még az üzleti év zárása előtt el tudtuk végezni a pénzforgalom nélküli kiegyenlítéseket, azonban több megállapodás áthúzódott 2024. első negyedévére.

Egyéb vevőknél folyamatos a kintlévőségek beszedése, illetve a megrendelt munkák elvégzése előtt díjbekérőt állítunk ki, mérsékelve ezzel a kintlévőségkezelés kockázatát.

INTEGRÁLT IRÁNYÍTÁSI RENDSZER

A 2016-os évben került bevezetésre a DAKÖV Kft-nél az integrált irányítási rendszer, melyet azóta minden évben, így 2023-ban is sikeres megújító audit követett. Az integrált irányítási rendszer (IIR) cégünknel háromlábban áll: az energiagazdálkodási irányítási rendszer (EgIR), a minőségirányítási rendszer (MIR) és a környezetközpontú irányítási rendszer (KIR).

Korábbi jogszabályváltozás miatt cégünk külsős energetikai szakreferenst alkalmaz. E változással az energiagazdálkodásban folytattuk a 2016-os évben megkezdett utat. A cég működésének minden folyamatáról kockázat alapú értékelés készült, nagy kockázatok esetén intézkedési terveket dolgoztunk ki. A CERTOP már az új szabványok szerint tanúsítja irányítási rendszereinket (a KIR és a MIR tekintetében), melyek megfelelnek a legújabb ISO szabványok követelményeinek. Az EgIR (Energiagazdálkodási Irányítási Rendszer) tekintetében megtörtént az átállás a legújabb MSZ EN ISO 50001:2019 (ISO 50001:2018) szabványra, melynek tanúsítása sikeresen megtörtént 2020 novemberében.

Tanúsítványaink 2025. november 20-ig érvényesek. Az idei évben második felügyeleti audit lesz, várhatóan november közepén.

GDPR (AZ EURÓPAI UNIÓ ÁLTALÁNOS ADATVÉDELMI RENDELETE)

Az adatvédelmi törvény (2011. évi CXII. tv), illetve a GDPR (679/2016. évi EU rendelet) hatálybalépése óta a DAKÖV Kft. mindvégig szem előtt tartotta a jogszabályi követelményeknek való megfelelést. Ez a tendencia érvényesül a 2023-as gazdasági évünkre is. Munkánk során követjük a jogszabályi változásokat és ezekről naprakész információt biztosítunk dolgozóink számára. Az új munkavállalók tesztlapokon történő vizsgák során bizonyítják, hogy megértették az adatvédelemmel kapcsolatos jogukat, illetve a rájuk háruló követelményeket. A régebbi munkavállalóink pedig a 2023-as évben is kötelező képzésben részesültek, melyek során értesülhettek az adatvédelem területén bekövetkezett változásokról.

Ilyen változást jelent a DAKÖV Kft. Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzatának módosulása és egységes szerkezetben való bemutatása, mely a 2023. szeptember 01-től hatályos, 5/2023. verziószámon került kiadásra. Szabályzataink bárki számára hozzáférhetőek, hiszen Honlapunkon közzétételre kerülnek. Az adatvédelmi szabályok érvényesülését helyszíni ellenőrzésekkel biztosítjuk. A 2023-as évben a munkavállalók munkaügyi dokumentációjának ellenőrzése volt a cél. Tekintve, hogy közel 500 munkavállalónk van, így ez igencsak nagy feladatot jelentett. 2023-ban megszorodott a közérdekű adatigénylések száma is, amely 43 adatigénylést jelentett. Társaságunk megtesz mindent annak érdekében, hogy az adatvédelmi jogszabályokat maradéktalanul betartsa, és megfeleljen a számára előírt követelményeknek. Nyilvántartásaink, szabályzataink naprakészek, adatkezelésünk átlátható. Ennek köszönhetően - a GDPR-, illetve az Infotv. bevezetése óta - a DAKÖV Kft-t mindez ideig sem figyelmeztetéssel, -, sem pedig pénzbírsággal nem sújtotta a NAIH.

IVÓVÍZ- ÉS CSATORNAHÁLÓZAT ELLENŐRZŐ CSOPORT TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

A hálózat ellenőrzési csoport feladata -ütemterv alapján- felhasználói helyek ellenőrzése, illegális víz bekötések, vízmérő manipulációk felderítése, illegális csapadékvíz rákötések feltárása, méretlen szennyvíz bekötések felderítése. A csoport részére felszerelt gépjárművet, telefont, hálózat felderítő műszereket biztosítottunk.

A következő táblázatban az elvégzett ellenőrzések mennyiségét, valamint a megállapított szabálytalanságokat foglaltuk össze.

Ellenőrzés eredménye	Mennyiség (db)	Megoszlás (%)
Szabályos	616	59
Szabálytalan	426	41
Összesen	1042	100

Szabálytalanság megnevezése	Mennyiség (db)
Csapadékvíz a közcsatornába van vezetve	165
Szabálytalan vízmérő kapcsolat	138
Házi vízellátás összekötve a közüzemi vízhálózattal (nincs kútra szerelt vízmérő)	61
Illegális csatorna rákötés (van vízbekötése, de a csatornát nem jelenti be)	26
Saját kút használat nincs mérősítve (van vízbekötése) (saját kútról szennyvíz kerül illegálisan a közcsatornába)	14
Saját kút használat nincs mérősítve (szabálytalan átalánydíj fizetés)	11
Saját kút használat nincs mérősítve (nincs vízbekötése) (saját kútról szennyvíz kerül illegálisan a közcsatornába)	6
Házi vízellátás összekötve a közüzemi vízhálózattal (van kútra szerelt vízmérő)	2
Illegális vízelvétel (vízmérő manipuláció)	2
Illegális vízbekötés (nem felhasználónk)	1
Összesen	426

Az ellenőrzéskor kiértékelő levelet, ellenőrzési munkalapot készítettünk. Füstöléses módszerrel derítjük fel a gravitációs csatornahálózatba bevezetett csapadékvizet.

Az ellenőrző csoport ráfordításait elkülönített költséghelyre gyűjtjük. A tárgyévi teljes ráfordítás: 27.504 ezer Ft. Ellenőrző csoport által feltárt szabálytalanságokból adódó árbevételünk 2023-ban: 36.478 ezer Ft, amely 202,45%-kal meghaladja a 2022-es üzleti év bevételét. **Alapvető célunk a folyamatos ellenőrzésekkel a felhasználók jogkövető magatartásának elősegítése.** Ez hosszútávon megtérülő „befektetés” Társaságunk számára.

BESZERZÉSEK

Többször kifejtettük már, hogy milyen hatást gyakorolt a koronavírus majd később a háborús helyzet Társaságunkra. Beszerzéseink is másképp alakultak az idén, mint azt terveztük, a magas EUR/HUF árfolyam, valamint a folyamatos és töretlen áremelkedések plusz kiadásokat okoztak. Az egész üzleti év folyamán tapasztalható volt a folyamatos áremelkedés, amelyet már a 2022. évben előre jeleztek beszállító partnereink. Nem ritka az, hogy kétszeres, háromszoros áron jutunk hozzá az alap- és segédanyagokhoz, készletekhez. Raktárkészleteink 2023. évi záró értékén is ez látható, mivel a naturáliákat tekintve kisebb készlet mennyiséggel zártuk a 2023. évet, mint a 2022-es évet.

Energia

A 2023-as üzleti évben a gazdálkodás eredményességét jelentősen befolyásolta a megvásárolt energiahordozók egységára, ezek közül is kiemelkedő a villamosenergia.

Üzleti tervünkben a megvásárolni tervezett villamosenergia mennyiségét: 24.500.000 kWh-ban határoztuk meg, a ténylegesen megvásárolt mennyiség: 23.733.362 kWh, az ehhez tartozó érték: 2.469.951ezer Ft. A 2023. évben a villamosenergia fajlagos mutatójában - tehát, hogy mennyibe kerül nekünk 1 kWh villamosenergia - *a 2021-2022-es évek után nagy változás állt be az ismert okok miatt. Az RHD és a KÁT havi változásai is alakítják a céges árat* – a tárgy évben már 100 forint felett volt. Az idei év átlaga 104,07 Ft/kWh, mely 69,41 forinttal több, mint a 2022. év átlaga (34,66 Ft/kWh).

Az alábbi táblázatokban összefoglaltuk az elmúlt öt év villamosenergia, valamint üzemanyag beszerzési főbb adatokat.

Villamosenergia felhasználás kimutatása 2019-2023

	2019	2020	2021	2022	2023
Felhasznált villamosenergia mennyiség (kWh)	22 837 509	23 192 816	23 989 942	24 416 271	23 733 362
Fajlagos villamosenergia költség (Ft/kWh)	29,19	36,22	34,26	35,61	102,77
KÁT Ft/kW	1,96	3,21	1,23	-10,17	1,34
Villamosenergia költség (Ft-ban)	673 099 678	841 363 162	820 346 806	868 784 935	2 469 950 841

Üzemanyag felhasználás kimutatása 2019-2023

	2019	2020	2021	2022	2023
Felhasznált üzemanyag mennyisége: liter	327 503,78	303 596,03	323 801,24	322 317,82	334 912,86
-ebből gázolaj (liter)	311 782,20	289 601,76	309 956,93	307 633,84	318 962,86
-ebből benzin (liter)	15 721,58	13 994,27	13 844,31	14 683,98	15 950,00
Felhasznált üzemanyag értéke: (forint)	81 600 066,00	66 895 674,00	84 143 898,00	153 813 891,00	161 601 765,00

Szennyvíz tisztítására használt vegyszerek

2023-ban ismételten központi kiírásra került a szennyvízes vegyszer beszerzés. A szennyvízes vegyszerek pályázatát az ACAT Kft. nyerte, ahol a szerződéses keretösszeg nettó 39.900e Ft/6 hónap. Az EUR árfolyam emelkedése miatt, sajnos az árak közel a duplájára emelkedtek. Az év második félévében az EUR árfolyam normalizálódni látszott, így hosszabbítással és kb. 10 % keretösszeg emeléssel szerződésünk kitarthat az év végéig.

Vízmérő javítás, felújítás

MEKH engedélyköteles tevékenység; Vhr. 49.§ (10) alapján, mely engedélyt 2023-ban ismételten megkértük, 2 évre évi nettó 45.000e Ft-ra. Ez alapján szerződünk a BÁCSVÍZ Zrt-vel.

Szennyvíz szivattyú javítás/felújítás

2023-ban ismételten központi kiírásra került a szivattyú felújításokhoz felhasznált anyagok beszerzése. 1 éves szerződést kötöttünk, fix kedvezményekkel és keretösszeggel. Nem történt még áremelés.

Vákuumszivattyú javítás/felújítás

2023-ban ismételten központi kiírásra került a vákuumszivattyúk javítása/felújítása. A pályázatot korábbi partnerünk a Nabla 2002 Kft. nyerte, aki 2022-hez viszonyítva nem emelt árat.

Információbiztonsági audit

2023-ban járt le a 3 éves auditálási szerződésünk. Így ismét pályázatra került. Az új 3 éves szerződésünk 2.070e Ft összegben került aláírásra. 2021-ben 2.415e Ft volt.

Labor

MEKH engedélyköteles tevékenység; Vhr. 49.§ (16) alapján, mely engedélyt sikeresen megkaptuk 2021-ben, 3 évre, évi nettó 46.000e Ft-ra. A 2023-as beszerzési pályázat alapján kiszervezési keretösszegre emelést kellett kérnünk a MEKH-től, ugyanis az árak emelkedtek. Kiszervezési engedélyünk és a szerződésünk keretösszege 47.900e Ft-ra módosult.

Egyéb vegyszer

Egyéb és víztisztítási vegyszerek szállításával kapcsolatos pályázat került kiírásra 12 hónapra. Éves keretösszeg 26.600e Ft. Legutoljára 2020-ban írtunk ki pályázatot, majd a COVID időszak alatt hosszabbítottunk. Az akkori keretösszeg 20.400e Ft volt.

Vízmérő vásárlás

A megnövekedett vízmérő cserék, valamint az új vízbekötések miatt szükséges volt a készleteinket megnövelni, így a javítási-, felújítási szerződésünk mellett, 500 db új vízmérőt vásároltunk, 4.850 e Ft összegben.

Számlanyomtatás

„Számlanyomtatványok nyomdai úton történő előállítás és megszemélyesítése. Archiválás és időbélyegzővel történő ellátás. Kész nyomtatványok kiszállítása” - ra írtunk ki pályázatot, majd a pályázat eredményeképp szerződést kötöttünk a Prime Rate Kft.-vel. Az árak 2022-höz képes átlagosan összességében 10%-ot emelkedtek.

GAZDÁLKODÁS

EREDMÉNY

A 2023-as gazdasági év adózás előtti eredménye Társaságunknál: -635.557 ezer Ft. A Tao tv. alapján nem keletkezett adófizetési kötelezettségünk, az adózott eredmény (veszteség) -635.557 ezer Ft.

Ivóvíz ágazat:

Az ivóvíz ágazat 2023. évi árbevétele: 2.361.721 ezer Ft, ez 2,89%-os csökkenést jelent az előző üzleti évhez viszonyítva, ennek oka egyrészt a felhasználók tudatos takarékoskodása, másrészt a 2023-as üzleti év általános gazdasági visszaesése miatt a gazdálkodó szervezetek fogyasztásának csökkenése, illetve az új rákötések szolgáltatások igénybevételének részbeni elmaradása. A folyamatos hálózati ellenőrzések a jogkövető magatartást segítik elő. Az ágazat egyéb bevétele: 674.031 ezer Ft, melyből 548.999 ezer Ft a villamosenergia költségek ellentételezésére megkapott működési támogatás. Az ágazat tárgyévi közvetlen költsége összesen: 3.183.258 ezer Ft, ebből a személyi jellegű ráfordítások: 1.185.514 ezer Ft, mely az előző üzleti évhez viszonyítva 16,42%-os költségnövekedést mutat.

Az ivóvízágazat eredménye (veszteség): -122.410 ezer Ft, mely tartalmazza a pénzügyi műveletek eredményét is. 2022. évhez viszonyítva a közvetlen költségek 738.296 ezer Ft többletet (+30,19% az arány) mutatnak, gyakorlatilag az árbevétel növekedése nem járt együtt a költségek azonos arányú növekedésével. Összességében az előző évi ágazati eredménytől sokkal kedvezőtlenebbül alakult a tárgyév ágazati eredménye.

Szennyvíz ágazat:

Szennyvíz ágazat 2023. évi árbevétele: 3.304.011 ezer Ft, ez 2,60 %-os csökkenést jelent, ennek oka az ivóvíz ágazaton történt felhasználás csökkenés, ugyanakkor az ellenőrző csoport munkájának köszönhetően kisebb mértékben csökkent az árbevétel (az elvezetett és megtisztított szennyvízből árbevétel keletkezik). Az ágazat egyéb bevétele: 1.357.900 ezer Ft, melyből 1.103.258 ezer Ft a villamosenergia költségek ellentételezésére megkapott működési támogatás. Az ágazat tárgyévi közvetlen költsége összesen: 5.287.465 ezer Ft, ebből a személyi jellegű ráfordítások: 1.883.603 ezer Ft, az utóbbi az előző üzleti évhez viszonyítva 16,64 %-os költségnövekedést mutat. A szennyvíz ágazat eredménye (vesztesége): -590.507 ezer Ft, mely az előző évi ágazati eredménytől sokkal kedvezőtlenebb (39,51%-kal romlott az eredmény).

Mindkét ágazatra igaz, hogy a villamosenergia költségek ellentételezésére kapott működési támogatás kizárólag az engedélyköteles villamosenergia költségek

ellentételezésre használhattuk fel, felosztásuk az engedélyköteles ágazatokra villamosenergia költség arányában történt.

2022. évhez viszonyítva a közvetlen költségek változása 29,38%-os növekedést mutat. Míg a korábbi években az árbevétel növekedés részben fedezetet nyújtott a már elavult hálózat folyamatos karbantartására, valamint a működtetéshez felhasznált alap- és segédanyagok árának költség növekedésére 2023-ban már a költségnövekedések egyértelműen a társaság veszteségét növelik árbevétel növekedés hiányában.

Nem engedélyköteles tevékenység eredménye:

Nem engedélyköteles tevékenységből származó árbevétel 2023-ban: 1.039.651 ezer Ft, ennek 59,70%-a azon önkormányzati megrendelések bevétele, amelyeket a használati díj terhére végeztünk. Az építőipari tevékenységből - melynél megrendelőink túlnyomó többségben a tulajdonosaink - származó árbevételünk 140.194 ezer Ft, vállalkozási és egyéb árbevételünk: 223.968 ezer Ft, ez az ágazat összes árbevételének 21,54%-a. Ide tartoznak a vízbekötésből, szennyvízcsatorna bekötésből származó árbevételek, valamint a víziközműhöz tartozó egyéb árbevételek, „Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése” elnevezésű pályázattal kapcsolatos árbevételek.

Felmerült, közvetlen költségeink összesen: 965.531 ezer Ft. Ebből a tevékenységből származó eredményünk, mely összességében a Társaság eredményében is meghatározó: 77.360 ezer Ft, ez az eredmény az előző üzleti évtől jelentősen elmarad (224.090 ezer Ft).

Az eredmény alakulásában jelentős tétel a céltartalék és értékvesztés visszairása: 152.595 ezer Ft, illetve képzése: 146.821 ezer Ft értékben. Tárgyévi értékvesztés a megelőző évekhez viszonyítva 27.312 ezer Ft értékben nőtt.

Az ágazati tevékenységeink eredményességét a számviteli szétválasztás szabályai szerint elkészített eredmény levezetés alapján mutatjuk ki, melynek részletes számszaki adatait a Kiegészítő melléklet, valamint az Üzleti jelentés 1. számú melléklete tartalmazza. Az üzemigazgatóságok eredménylevezetését a 2. számú mellékletben mutatjuk be.

Nem engedélyköteles tevékenységünkből jelentős árbevételünk származik, így a használati díj terhére végzett munkákból is. Erről készített kimutatásainkat az üzleti jelentés 3. és 4. számú melléklete tartalmazza.

LIKVIDITÁS

Társaságunk likviditási stratégiájának legfőbb jellemzője a stabil működőképesség fenntartása és a tulajdonosi elvárások teljesítése. A 2023-as év azonban a likviditás megőrzésének szempontjából kihívást jelentett a Társaságunk számára.

Mint azt már az előzetes, majd a 2023. évi üzleti tervünknel is jeleztük, a 2023. évi kimagaslóan megnövekedett villamosenergia számlák 2023.március közepétől róttak komoly fizetési kötelezettséget a Társaságra.

A pénzügyi stabilitás biztosítása érdekében fizetési halasztási kérelemmel fordultunk a Nemzeti Adó-és Vámhivatalhoz az alábbi jogcímen: 2023.I. félévi közműadó fizetési halasztásának kérése, valamint a tulajdonos önkormányzatoknál kérelmeztük az iparüzési adó fizetési kötelezettség halasztását. Az MVM áramszolgáltató esetében szintén halasztott részletfizetési megállapodásokat kötöttünk a villamosenergia számlákra.

Tettük mindezt azért, hogy a munkavállalók járandóságainak, valamint a hozzájuk tartozó fizetési kötelezettségeknek eleget tudjunk tenni.

Bevételek ütemezett realizálásával, valamint a kiadások tervezésével elértük, hogy folyószámlahitel igénybevételére nem került sor, működésünket biztosítani tudtuk, állami költségvetéssel, társadalombiztosítással, szállítókkal szemben fizetési kötelezettségeinket határidőben teljesítettük.

Nyitó pénzeszközeink értéke: 961.419 ezer Ft., záró érték 2023.12.31-én 1.761.845 ezer Ft., ebből bankszámlapénz 1.758.868 ezer Ft.

„Idegen”, kötött felhasználású pénzeszközök értéke, ideértve a folyamatban lévő pályázatokra kapott előlegeket és az Energiaügyi Minisztérium támogatását 2023.12.31-én 1.493.211 ezer Ft.

Üzleti jelentésünk összeállításakor Energiaügyi Minisztériummal a támogatás elszámolása megtörtént, visszafizetési kötelezettségünk: 925.879 ezer Ft. Támogatás aránya a 2023. évi teljes villamosenergia költséghez viszonyítva: 66,89%. A fel nem használt összeg visszafizetése 2024. május 24-ig esedékes, az összeg a folyószámlánkon rendelkezésre áll.

VAGYONI HELYZET ÉS TŐKESZERKEZET

Vagyoni- és jövedelmi helyzetünket, annak korábbi évhez viszonyított változását mutatja az alábbi táblázat.

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

MÉRLEGADATOK 2022-2023

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok: ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	2022. év	2023. év	Változás a 2022 évhez képest
A.	<i>Befektetett eszközök</i>	402 671	317 086	-21,25%
I.	<i>Immateriális javak</i>	41	708	1626,83%
II.	<i>Tárgyi eszközök</i>	402 630	316 378	-21,42%
III.	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	
B.	<i>Forgóeszközök</i>	2 247 031	2 996 320	33,35%
I.	<i>Készletek</i>	88 786	82 985	-6,53%
II.	<i>Követelések</i>	1 196 826	1 151 490	-3,79%
III.	<i>Értékpapírok</i>	0	0	
IV.	<i>Pénzeszközök</i>	961 419	1 761 845	83,25%
C.	<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	903 505	934 224	3,40%
<u>Eszközök (Aktívák) összesen:</u>		<u>3 553 207</u>	<u>4 247 630</u>	<u>19,54%</u>

MÉRLEG Források (passzívák)

Adatok: ezer Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	Előző évi mérlegadatok	Tárgyévi mérlegadatok	Változás a 2022 évhez képest
D.	<i>Saját tőke</i>	1 028 242	392 685	-61,81%
I.	<i>Jegyzett tőke</i>	697 140	697 140	0,00%
II.	<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	
III.	<i>Tőketartalék</i>	278 907	278 907	0,00%
IV.	<i>Eredménytartalék</i>	52 195	52 195	0,00%
V.	<i>Lekötött tartalék</i>	0	0	
VI.	<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	
VII.	<i>Adózott eredmény</i>	-83 780	-635 557	658,60%
E.	<i>Céltartalékok</i>	54 276	21 190	-60,96%
F.	<i>Kötelezettségek</i>	1 763 800	2 762 685	56,63%
I.	<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	
II.	<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	70 793	28 730	-59,42%
III.	<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	1 693 007	2 733 955	61,49%
G.	<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	706 889	1 071 070	51,52%
<u>Források (PASSZÍVÁK) összesen:</u>		<u>3 553 207</u>	<u>4 247 630</u>	<u>19,54%</u>

Eszközeink 2023. évi záró értéke 4.247.630 ezer Ft, amely 19,54%-kal magasabb, mint a 2022. évi záró érték. A befektetett eszközök záró értéke 21,25%-kal csökkent a tárgyévben.

Az eszközök összetételét tekintve 7,46% a befektetett eszközök aránya. A tárgyi eszközök aránya az eszközökön belül kiemelkedő. A forgóeszközök értéke 33,35%-kal, 749.289 ezer Ft-tal nőtt, aránya az eszközökön belül 70,54%. A készletek értéke 6,54%-kal csökkent. A követelések állománya 3,79%-kal, 45.336 ezer Ft-tal csökkent, a pénzeszközök záró értéke 83,25%-kal 800.426 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva. A növekedést az Energiaügyi Minisztérium által nyújtott működési támogatás szabad pénzeszközei okozták.

A Társaság tőkeellátottsága alapján megállapítható, hogy a vállalkozás eszközeinek 9,24%-át, befektetett eszközeinek 23,84%-át finanszírozza a saját tőke. A saját tőke csökkenést mutat 61,81%-ponttal, melynek oka a jelentős mértékű tárgyévi veszteség. Tárgyévi eredményünk/veszteségünk értéke - 635.557 ezer Ft.

A Társaság mérlegkészítéskor 28.730 ezer Ft hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, mely a lízingelt eszközök, valamint a 2020. és 2021. évben kiszabott szennyvízbírság éven túl esedékes tőkerészét tartalmazza. A források belső összetétele a bázis időszak arányokhoz képest a tőketartalék, valamint a kötelezettségek irányába mozdult el. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek 59,42%-kal csökkentek, a rövid lejáratú kötelezettségek emelkedtek. A kötelezettségek forrásokon belüli aránya 49,64%-ról 65,04%-ra változott.

HUMÁNERŐ GAZDÁLKODÁS

Humánerőforrás gazdálkodásunk prioritásai - a Társaság stratégiai céljaihoz igazítva - a folyamatos, biztonságos és színvonalas szolgáltatás nyújtásához szükséges szakképzett munkaerő biztosítása, az eredményes működést lehetővé tevő racionális létszám - és bérgazdálkodás, valamint a munkáltatói stabilitás erősítése a munkavállalói elkötelezettség és elégedettség megőrzése és emelése által.

A 2023. évben rendelkezésre álló átlagos 473 fős munkavállalói állományunk a létszámban elmarad a szükséges üzemeltetői létszámtól, de a szakmai minőséget tekintve megfelel a víziközmű-üzemeltetés jogszabályi előírásainak. 2023.12.31-én a munkavállalói létszám: 508 fő, ebből a fizikai dolgozók létszáma: 393, a szellemi dolgozók létszáma: 115 fő, (teljes munkaidős: 462 fő, részmunkaidős: 46 fő).

Hisszük, hogy Társaságunk működésének, feladatai magas színvonalú és eredményes ellátásának a feltétele a munkavállalók szakmai ismeretének megléte, és elkötelezettségének biztosítása. Ennek érdekében a Társaság nagy hangsúlyt fektet arra, hogy munkavállalói folyamatos továbbképzésben részesüljenek, évenként részt vegyenek a szakmai és jogszabályi változtatásokat ismertető, felkészítő képzéseken.

Figyelmet fordítunk munkaerőt vonzó képességünk szinten tartására és emelésére, különös tekintettel arra, hogy állományunk idősödő korfája miatt egyre nagyobb kihívást jelent a megfelelő szakemberek pótlása, bevonása és megtartása. Tárgyévben képzésekre fordított költségeink értéke: 13.724 ezer Ft volt, mely tartalmazza a folyamatban lévő GINOP Plusz-3.2.1-21 „A munkavállalók és vállalatok alkalmazkodóképességének és termelékenységének javítása a munkaerő fejlesztésén keresztül” elnevezésű pályázat keretében megvalósuló képzéseket. A hivatkozott pályázat keretében 147 munkavállaló részesül különböző kompetenciákat fejlesztő képzésekben.

2023-ban Társaságunk 10% bérfejlesztést hajtott végre június hónapban visszamenőlegesen a 2023. évre. Létszámhiány mellett a feladatok ellátására túlóra teljesítések kerültek elrendelésre. Jelenlegi tapasztalataink alapján az a tendencia látszik, hogy a tárgyévi bérfejlesztés ellenére sem sikerül az elvándorlást megállítani, a szakképzett munkaerőt megtartani.

Kimondhatjuk, hogy jelenleg a munkaerőpiacon munkaerőt találni nem kihívás, azonban szakképzett, minőségi munkaerőt Társaságunk immár emelt bérszintjén is szinte lehetetlennek tűnik. Az elmúlt időszakokra vonatkozóan már tájékoztattuk tulajdonosainkat a munkaerő toborzásunk nehézségeiről. Már az állásinterjúk alkalmával visszalép a jelentkezők nagy része, mivel nem vonzó számukra a megajánlott munkabér. Az újonnan belépők esetében is sokszor tapasztaljuk, hogy tovább keresgélnek és még a próbaidő letelte előtt távoznak az alacsony bérek miatt. Úgy látjuk, hogy üzemeltetési területünkön a munkaerő vonzó képességünk fokozatosan csökken. A munkaerő megtartása jelenleg komoly kihívást jelent Társaságunknak. Fontosnak tartjuk kiemelni, hogy a legköltséghatékonyabb létszám- és bérgazdálkodás a meglévő, tapasztalattal rendelkező munkaerő megtartása lenne.

Társaságunknál a bruttó átlagbérek a következőképpen alakultak a tárgyévben: fizikai foglalkozásúak: 415,5 ezer Ft, szellemi foglalkozásúak: 558,75 ezer Ft. Megvizsgálva és összehasonlítva az ágazat további szereplőinek (MAVÍZ adatgyűjtés - víziközmű szolgáltatók) adataival, elmondható, hogy a munkavállalók átlagbérét tekintve nem érjük el az ágazati átlagbéreket.

Béren kívüli juttatásként a cafetéria elemek közül SZÉP kártyára való feltöltés került előtérbe dolgozóink egyéni választása alapján. SZÉP kártya feltöltés a tárgyévben személyenként 250.000.Ft volt (teljes munkaidőre számítva).

Munkavállalóink közül a csatornahálózatokon, valamint a szennyvíztisztító telepeken a dolgozókat védőruhával látjuk el, az egyéb munkahelyeken a fizikai munkavállalók munkaruhát, egyéni védőeszközt kapnak.

Üzleti jelentésünk 6. számú melléklete tartalmazza a 2023. évi létszám és bér adatokat üzemigazgatósági bontásban.

ELNYERT, FOLYAMATBAN LÉVŐ PÁLYÁZATOK

2023-ban megvalósítás alatt lévő pályázatok:

„Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése”: Villamosenergia felhasználás csökkentését célzó pályázat, aminek keretében technológiai berendezések cseréjét vagy napelem telep építését támogatja az állam. 250 millió forint maximális támogatás összegből nettó 209.921.599 Ft-ot nyertünk el. Megvalósítási időszak, többszöri módosítási kérelem után 2019. 02. 01-2023. 12. 31. A pályázat pénzügyi elszámolásának beadása 2024.02.29-én megtörtént, a támogató részéről folyamatban van az ellenőrzés.

KEHOP-2.1.7 „A víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos szemléletformálás a DAKÖV Kft. üzemeltetési területén”: Felhasználók szemléletformálására kiírt pályázat. 2019. szeptember 15-én zárult a beadási időszak. A pályázatot forráshiány miatt tartalék listára helyezték az első körben, de forrás kiegészítés miatt 2020. szeptemberében értesítettek, hogy megnyertük a pályázott összeget. A támogatás mértéke 83.240.000 Ft. A megvalósítási időszak 2021.01.01-2023.06.30.

A pályázattal való elszámolás, pénzügyi adatok, szakmai beszámoló beadásra került, a támogató részéről folyamatban van az ellenőrzés.

ÉMI Nonprofit Kft. által kezelt a Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából nyújtható támogatáson a **VÁRA-ÉMI-2020-055** kódszámú pályázatunk 102.060 ezer Ft összegű visszatérítési kötelezettség nélküli támogatásban részesült, melyből 71.442 ezer Ft. támogatási előleget megkaptunk. A támogatás energiahatékony beruházásokra fordítható, intenzitása 70%-os.

GINOP_Plusz-3.2.1-21 „A munkavállalók és vállalatok alkalmazkodóképességének és termelékenységének javítása a munkaerő fejlesztésén keresztül” elnevezésű munkaerőpiaci program. Képzések támogatási intenzitása 50%. Tárgyévben beérkezett előleg: 23.480 ezer Ft., felmerült költség: 21.471 ezer Ft.

Minden pályázat esetében érvényes, hogy a saját erőtől eltekintve eredménysemleges a tárgyévben. A technikai tételeket a tárgyév végén vezetjük át a könyveken.

KÖRNYEZETVÉDELEM, KÖRNYEZETTUDATOSSÁG

Társaságunk elkötelezett a környezet- és természetvédelem iránt, a környezettudatosság fontosságára leginkább a jó gyakorlatok alkalmazásával és megismertetésével igyekszünk felhívni a figyelmet.

Rendszeresen elemezzük tevékenységeink környezetre gyakorolt hatásait, a működésünkre ható külső és belső tényezők változásait, a lehetséges kockázatokat és intézkedünk, hogy a környezet terhelése csökkenő mértékű legyen.

A megújuló energiaforrások használatát folyamatosan bővítjük, energiairányítási rendszert vezettünk be a hatékony energiafelhasználás érdekében.

Célunk a környezet minél kisebb mértékben való terhelése és a megújuló energiaforrások minél szélesebb körű alkalmazása a társaság valamennyi működési területén.

KUTATÁS-FEJLESZTÉS

Társaságunk konzorciumi együttműködés keretében részt vesz kutatás-fejlesztési projektben. A projekt célja olyan, mikrohordozókon alapuló szennyvíztisztítási technológia fejlesztése, amelyben lehetőség van a hagyományos eleveniszapos technológiákban a tisztításért felelős eleveniszapos pelyhek tulajdonságainak szabályozására. A fejlesztés alatt álló MICROBI biofilm-hordozók mérettartománya az eleveniszapos pelyhek mérettartományában helyezkedik el, így a technológia alkalmazásával nagyobb átalakítás nélkül lehet intenzifikálni a már meglévő szennyvíztisztító telepeket.

A kifejleszteni kívánt, új MICROBI technológia integrálása a jelenlegi szennyvíztisztító telepi technológia átalakítását és kiegészítő infrastruktúra beépítését igényli a pilot helyszíneken. Részletesen elemeztük ezért, hogy melyek azok a technológiai elemek, amelyek beépítése szükséges mind a független technológiai műtárgysoron (solymári szennyvíztisztító telep), mind pedig az intenzifikálni kívánt szennyvíztisztító telepen (pátyi szennyvíztisztító telep).

2023. évben a projekt támogatásával elszámoltunk, és megkezdődött a projekt-követési időszak. A tárgyévben felmerült összes költség 53.306 ezer Ft volt.

EGYÉB

2023 júniusában indított átfogó ellenőrzés keretében a NAV vizsgálta a társaság 2020. üzleti évét valamennyi adónem és költségvetési befizetési kötelezettség tekintetében. Az átfogó ellenőrzés 2023.10.24-én lezárult, az ellenőrzés megállapított 129 ezer Ft adókülönbözetet az adózó terhére és 29 ezer Ft adókülönbözetet az adózó javára.

2023. július 1-től Társaságunkra is vonatkozik EPR (Extended Producer Responsibility), kiterjesztett gyártói felelősség.

A mérleg fordulónapja után lényeges, a Társaság működését, a 2023-es év megítélését befolyásoló esemény nem történt.

Jelen beszámoló összeállításakor felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett háborús helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások (energiaárak növekedése, inflációs hatás) jelentős és számottevően negatív hatással vannak a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére.

A jelentősen megnövekedett energiaárak és a kialakult infláció okozta áremelkedések miatt a Társaság közvetlen anyagjellegű költségei 2023-ban csak részben voltak finanszírozhatóak saját ár- és egyéb bevételből.

A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE

A Számviteli törvényben foglaltak alapján a „ 15. § (1) A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból jelentős csökkenése (a vállalkozás folytatásának elve)”.

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft. 2023. évi üzleti terve negatív adózott eredménnyel (veszteséggel) került jóváhagyásra, a társaság 2023. évi adózott eredménye (vesztesége) -635.557 eFt. A mérlegfordulónapon Társaságunk saját tőkéjének, és összetevőinek értéke megfelel a Ptk.3:133.§ (2) pontjában előírt követelményeknek.

SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA -2023

Adatok: ezer Ft-ban

TŐKEELEMELMEK		2022.12.31-én	2023. évi VÁLTOZÁS	2023.12.31-én	2023.évi változás- TŐKEVESZTÉS
D.	Saját tőke	1 028 242		392 685	-635 557
I.	Jegyzett tőke	697 140		697 140	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0	0
III.	Tőketartalék	278 907		278 907	0
IV.	Eredménytartalék	135 975	-83 780	52 195	0
V.	Lekötött tartalék	0		0	0
VI.	Értékelési tartalék	0		0	0
1.	Értékhelyebítés értékelési tartaléka	0		0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0	0
VII.	Adózott eredmény	-83 780		-635 557	-635 557

2024-ben jelentős változás áll be a Társaság finanszírozásában. Megjelent a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról (24/2023. (XII. 13.)), valamint a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról (25/2023. (XII. 13.)) szóló EM rendelet. A megjelent rendeletekkel összhangban Társaságunk elkészítette a 2024. évi előzetes üzleti tervét, melyben jelentős értékű eredménnyel számolunk, így a saját tőke összetétele pozitív irányba fog változni.

A Társaság vezetésének megítélése szerint a vállalkozás folytatásának elve, valamint annak történő megfelelés, a szolgáltatás zavartalan ellátása biztosítva lesz.

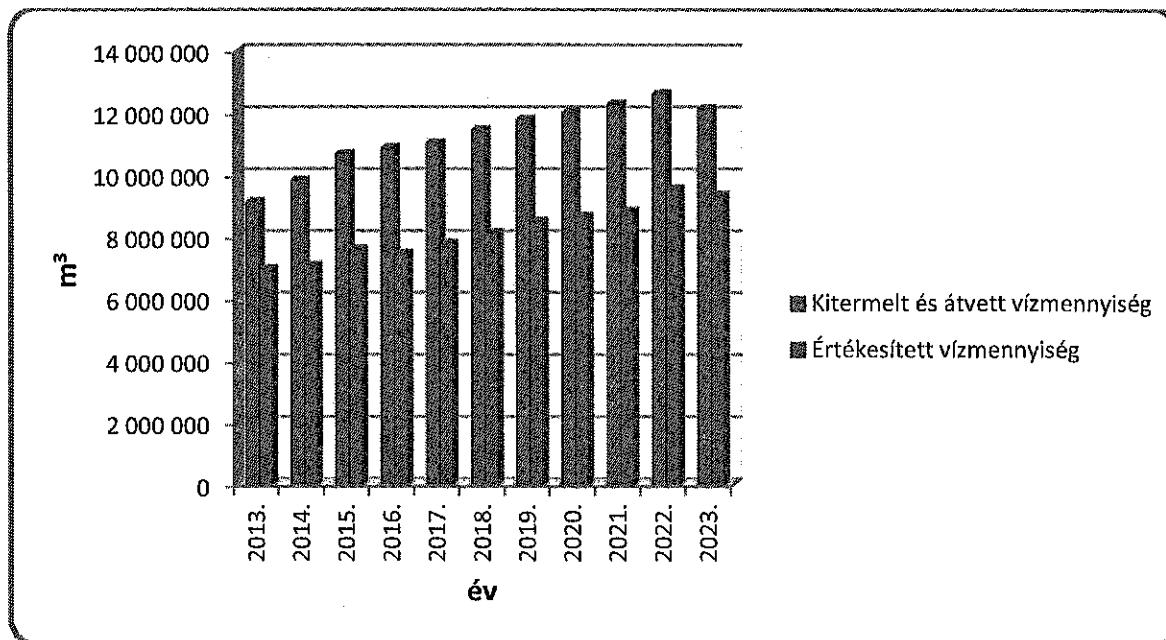
Társaságunk szolgáltatási tevékenysége kiemelt jelentőséggel bír a lakosság, valamint a gazdasági szereplők vízellátása és szennyvíz elvezetésének biztosítása terén. Tulajdonos önkormányzataink, mint ellátásért felelősök elkötelezettek ezen elvek mellett.

TEVÉKENYSÉGÜNK ÁGAZATONKÉNTI BEMUTATÁSA

IVÓVÍZ ÁGAZAT

Kitermelt, átvett és átadott értékesített vízmennyiségek, ivóvíz veszteségek, változások

2023. évben az ivóvíz kitermelés 12.127.566 m³, az értékesített ivóvíz 9.345.878 m³. A termelésben és az értékesítésben is a tavalyi évhez képest, jelentős változás nem tapasztalható.

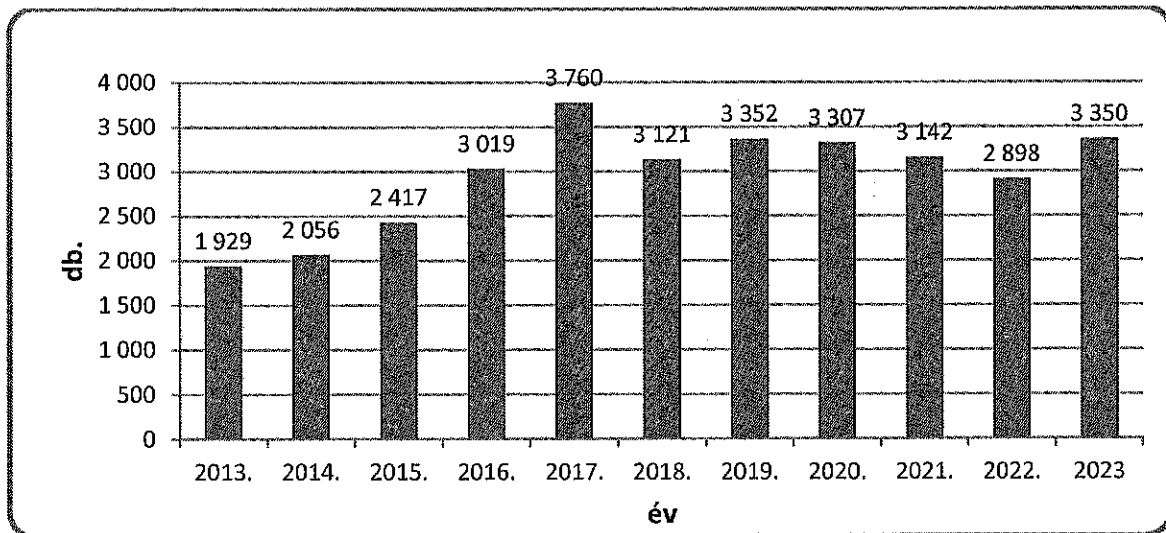
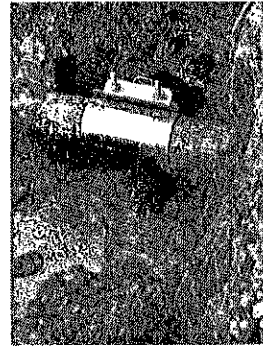


Ivóvíztermelés és értékesítés alakulása 2013-2023. években

A tavalyi évhez képest vízvesztésben kisebb csökkenés tapasztalható. 2023. évben: 22.93 %, A veszteséget jelentősen növelik a tisztítási technológiához felhasznált vízmennyiségek (Abony esetében ez közel napi 200 m³). A veszteségek számításánál nem vettük figyelembe a saját felhasználást (hálózat öblítés, medencemosatás, csőtörések, illegális vízvételések, vízmérő pontatlanságok stb.) A számokat torzíja az is, hogy évi egyszeri leolvasásra tértünk át. Év közben átlagból számított részszámlákat bocsátunk ki. Az éves leolvasások nem decemberben vannak, a leolvasott vízmérő adatokból az elszámoló számlák nem decemberben készülnek. A víztermelés az adott évre januártól-decemberig van figyelembe véve.

Ivóvízhálózatokon, létesítményekben történt meghibásodások

2023-ban 3.350 esetben kellett hibaelhárításra kivonulni. A hibák jellemzően a bekötővezetéseken keletkeznek, a földben a bekötővezeték és a gerincvezeték csatlakozásánál vagy a vízmérő aknában. A vízhálózatok általában előregedtek.

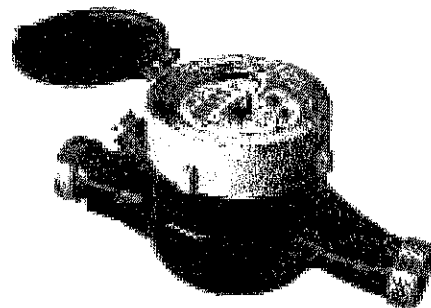


Ivóvízhálózaton történt meghibásodások száma 2013-2023. években

Vízmérőcserék, hitelesítési cserék

A Kormány 344/2016. (XI. 17.) rendelete, mely szabályozza a vízmérők hitelesítését. Az új jogszabály szerint, a felhasználói vízmérőket 8 évente kell cserélnünk. (2013 és azt megelőző évben beépített vízmérők)

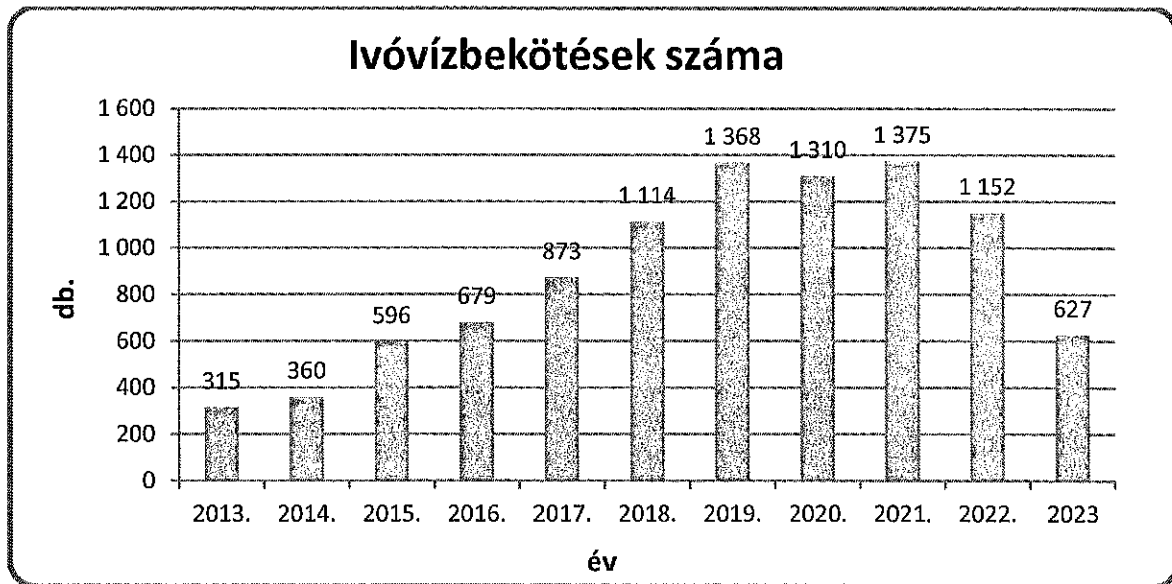
Lejárt hitelességű vízmérők 28.143 db, melyből 4.979 db-ot cseréltünk le. Lejárt, de le nem cserélt mérők száma 23.164 db.



41db vízmérőt cseréltünk elfagyás miatt. 89 db vízmérőt cseréltünk azért, mert meghibásodott (megállt, vagy olvashatatlanná vált), 3 db vízmérőt cseréltünk a felhasználó kérésére, vízmérő bevizsgálás céljából.

Ivóvíz bekötések

A víz-bekötési igények az év első felében már csökkenő tendenciát mutattak, 627 db új vízbekötést készítettünk. Az előző évhez képest 45,57%-kal csökkent.



Ivóvízbekötések száma 2013-2023 években

Hatósági ellenőrzések, ivóvízminőség, adatszolgáltatás

A vonatkozó jogszabályok szerint, a Népegészségügyi Szakigazgatási Szerv által jóváhagyott éves ütemterv szerint, folyamatosan ellenőrizzük a vízminőséget. A benyújtott 2023. évi ütemterveket, a hatóság kifogás nélkül elfogadta. Az elfogadott ütemterv szerint az ivóvíz vizsgálatokat teljesítettük. Az ivóvíz vizsgálati adatokat jelenteni kell a HUMVI-ba (Humán Vízhatalok Környezet-egészségügyi szakrendszere). Az adatszolgáltatás határidőben megtörtént.

A létesítményeinket a Népegészségügyi Szakigazgatási Szerv és a Fővárosi Katasztrófavédelmi Hatóság évente közösen ellenőrzi. A 2023. évi hatósági szemlékre a létesítményeinket felkészítettük. A szemlék megtörténtek, számottevő kifogás nem merült fel.

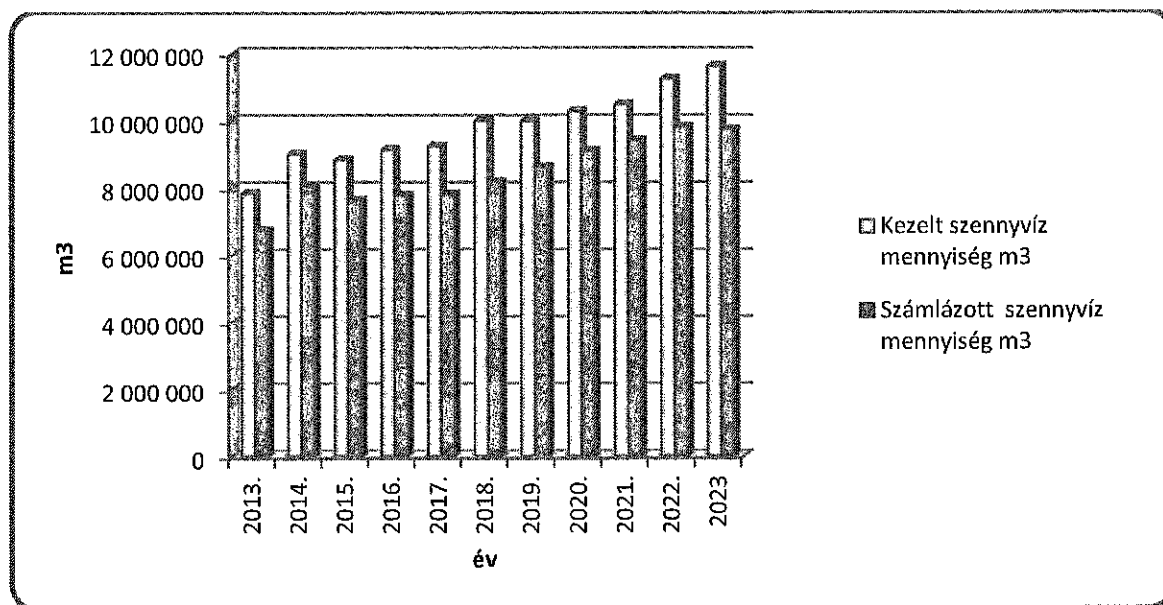
A 201/2001. (X.25.) Kormányrendelet előírja, hogy Vízbiztonsági tervet (VBT) kell készíteni, melyet a hatósággal kell jóváhagyatni. A 201/2001. (X.25.) Kormányrendelet nem csak azt írja elő, hogy el kell készíteni a vízbiztonsági terveket és ezek szerint kell üzemeltetni, hanem azt is, hogy a jóváhagyott VBT-eket évente felül kell vizsgálnia az

üzemeltetőnek, ötévente pedig az illetékes népegészségügyi szerveknek be kell nyújtani közegészségügyi felülvizsgálatra. A felülvizsgálati anyag benyújtásához külön elemzéseket, vizsgálatokat is el kellett végezni.

SZENNYVÍZ ÁGAZAT

Kezelt és tisztított szennyvíz éves adatok, változások

A beérkező kezelt szennyvízmennyiség 2023. évben 11.625.849 m³, a számlázott mennyiség 9.740.160 m³

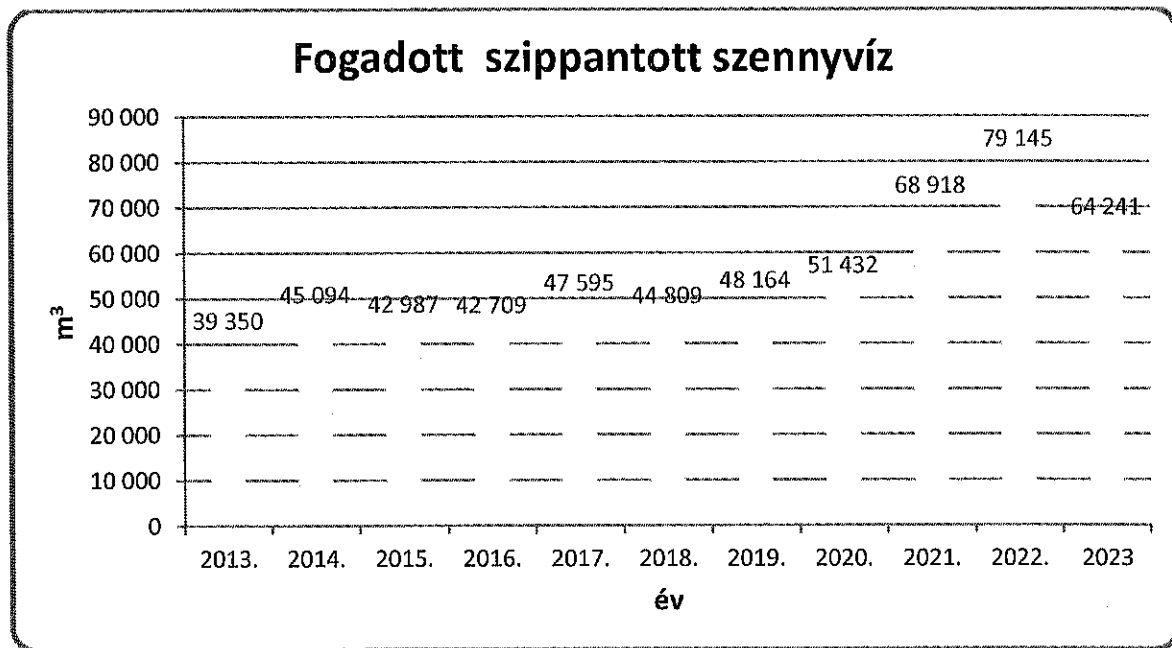


Szennyvízkezelés és számlázás alakulása 2013-2023. években

A szennyvízkezelésben és a számlázásban a tavalyi évhez képest nincs jelentős változás. A beérkező szennyvízmennyiség és a számlázott mennyiség között 16,2 % a különbség. Az előző évhez képest (12,66%) enyhe növekedés tapasztalható. A tisztítótelepre beérkező szennyvízmennyiség és a számlázott szennyvízmennyiség közötti különbség oka az illegális csapadékvíz bevezetése a szennyvízcsatorna hálózatba (felderítése folyamatos), illetve a csatorna fedlapokon keresztül bejutott csapadékvíz beszivárgása a szennyvízcsatorna hálózatba.

Szennyvíztisztító telepeken fogadott szippantott szennyvíz

A tisztítótelepeken fogadunk szippantott szennyvizet, melynek mennyisége, 2023. évben 64.241 m³. A szippantott szennyvíz jelentős része a még nem csatornázott településekről, településrészekről kerül beszállításra.



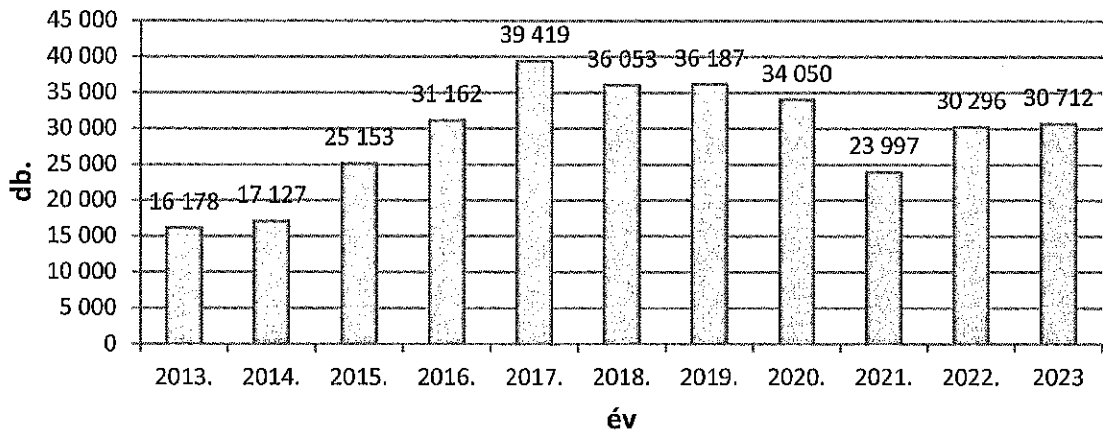
Fogadott szippantott szennyvíz 2013-2023. években

Szennyvízcsatorna dugulás, meghibásodások

A 2023. évben a csatornahálózatokon 30.712 db hibát, dugulást hárítottunk el. A leggyakoribb hiba oka a szennyvízben lévő rengeteg mechanikai szennyeződés - egészségügyi betétek, rongyok, uszadékok -, melyek megakadályozzák az úszókapcsolók működését és dugulást okoznak az átemelő szivattyúkban.



Szennyvízcsatorna dugulás, meghibásodások száma

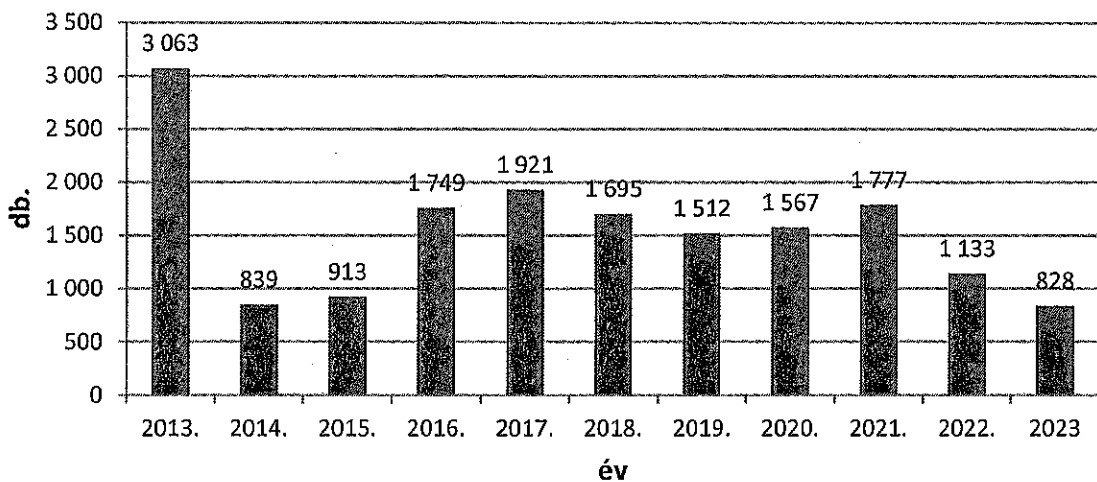


Szennyvízcsatorna dugulások, meghibásodások 2013-2023. években

Szennyvíz-bekötések

A DAKÖV Kft. működési területén 2023. évben 828 db új csatorna bekötést készítettünk.

Szennyvízcsatorna bekötések száma



Szennyvízcsatorna bekötések 2013-2023. években.

NEM ENGEDÉLYKÖTELES TEVÉKENYSÉGEK

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX tv. 15. pontja szól „A víziközmű-szolgáltató tevékenysége”-ről.

A Tv. 43. § (4) bekezdése szerint, a víziközmű-szolgáltató az üzemeltetési szerződésben meghatározott feltételek szerint, jogosult a víziközművel a víziközmű-szolgáltatáson kívüli vállalkozási tevékenységet is folytatni, feltéve, hogy az nem veszélyezteti a víziközmű-szolgáltatás folyamatos és biztonságos ellátását, továbbá nem okoz a víziközműben állagromlást. A 45. § (6) bekezdése kimondja, hogy „A víziközmű-szolgáltató víziközmű-működtetés körébe nem tartozó tevékenysége (a továbbiakban: másodlagos tevékenység) nem veszélyeztetheti a víziközmű működtetését, a folyamatos, biztonságos és előírt színvonalú ellátást.”

Cégünk fenti törvényi előírások figyelembevételével végez vállalkozási, illetve másodlagos tevékenységet. A DAKÖV Kft-én belül vállalkozási, mélyépítési tevékenységet (közműépítést) elsősorban a Dabasi Üzemigazgatóság végez, ott állnak rendelkezésre a szükséges gépek és eszközök, valamint a képzett személyi állomány.

Nem engedélyköteles tevékenységünkben jelentős árbevételünk származik, így a használati díj terhére végzett munkákból is. Erről készített kimutatásainkat az Üzleti jelentés 4. számú melléklete tartalmazza.

VÍZIKÖZMŰ FEJLESZTÉSI HOZZÁJÁRULÁS FELHASZNÁLÁSA

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal iránymutatásainak megfelelően a Tulajdonosok tájékoztatását szolgálja üzleti jelentésünk 5. számú melléklete a víziközmű fejlesztési hozzájárulás beszédésével és felhasználásával kapcsolatban.

Az kimutatás tartalmazza a 2023. december 31-én Társaságunknál nyilvántartott befizetéseket és felhasználásokat ágazati bontásban.

A tárgyévben fejlesztés valósult meg Bagon, Váckisújfalun, Hévízgyörkön és Domonyban 3.833 ezer Ft értékben.

EGYÉB INFORMÁCIÓK

A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.-nél az éves beszámoló aláírására jogosult:

név: Jasper Lóránt

címe: 2366 Kakucs, Fő utca 11.

Az éves beszámoló elkészítéséért felelős:

Kovács Krisztina - gazdasági igazgató – regisztrációs szám: 182860

Horváth Péter – szolgáltatási igazgató

Készült: 2024. május 10.

DAKÓV Dabas és Környéke Vízlégyi Kft.

Statistikai számjelle: 10800870-3600-113-13

Céglegyszám: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31

ÁGAZATOK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2023.12.31

Adatok: ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi tény adatok	Ivóvízágazat	Szennyvízágazat	Nem engedélyköteles tevékenység
I.	Anyagköltség (51) (n+b+c)	3 512 085	1 169 837	2 026 596	315 652
a)	ebből: - villamosenergia (511)	2 469 951	820 136	1 648 129	1 686
b)	Alapanyagok (512)	787 900	259 582	222 173	306 143
1.	ebből: - szerelési anyagok (5121)	344 226	63 489	64 708	216 029
2.	- vegyszerek (51212)	98 820	18 890	78 889	1 041
3.	- építési anyagok (51213)	62 288	25 291	2 116	34 881
4.	- vízmérők (51215)	30 838	16 094	75	14 669
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	251 728	135 818	76 387	39 523
c)	Segédanyagok (5122)	254 234	90 119	156 292	7 823
6.	ebből: - szerszámok (51222)	5 387	1 776	3 595	16
7.	- üzem - és kenőanyagok (51225)	161 601	47 460	107 398	6 743
8.	- gáz (51228)	42 757	23 587	19 170	0
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	44 489	17 296	26 129	1 064
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 541 924	524 499	952 680	64 745
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 387 470	457 259	867 663	62 548
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási kgt. (5212)	7 487	2 079	3 938	1 470
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	496 648	192 726	303 922	0
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	65 051	26 216	38 835	0
13.	- javítás, karbantartás (526)	177 056	61 070	110 480	5 506
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5282)	31 300	31 300	0	0
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	22 532	0	22 532	0
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	587 396	143 868	387 956	55 572
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	154 454	67 240	85 017	2 197
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	46 781	21 927	23 949	1 505
	ebből: víziközmű felügyeleti díj (5312)	31 991	15 868	16 123	0
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	82 323	35 504	46 819	0
19.	- biztosítási díjak (533)	25 350	9 809	14 849	692
22.	- különféle egyéb költségek (539)	0	0	0	0
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	496 448	10	13	496 425
23.	- alvállalkozói díj (812)	20 525	0	0	20 525
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	475 923	10	13	475 900
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	5 550 457	1 694 346	2 979 289	876 822
V.	Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	3 134 356	1 185 514	1 883 603	65 269
f)	Béreköltség (54)	2 569 617	966 275	1 545 218	58 124
g)	Személyi jellegű fizetések (55)	228 937	92 905	136 032	0
h)	Bérbírlékok (56)	335 832	126 334	202 353	7 145
VI.	Értékesítési leírás (57)	101 997	26 352	72 623	3 022
VII.	Befejezetlen épít., munkák 231	0	0	0	0
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	649 414	277 046	351 950	20 418
25.	- követelések értékesítése (862)	144 601	54 268	75 920	14 413
26.	- céltartalék képzése (864)	2 220	1 542	678	0
27.	- vízkészletjárnélek (8673)	97 396	97 396	0	0
28.	- gépjárműadó (8674)	6 288	2 565	3 723	0
29.	- iparűzési adó (8675)	51 541	19 478	30 945	1 118
30.	- közműadó (8679)	129 580	63 423	66 157	0
31.	- szennyvízbírság (8681)	25 186	0	25 186	0
32.	- környezetterhelési díj (8692)	47 685	0	47 685	0
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	144 917	38 374	101 656	4 887
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	9 436 254	3 183 258	5 287 465	965 531
X.	Értékesítés árbevétele (91)	6 705 383	2 361 721	3 304 011	1 039 651
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 362 998	2 361 721	0	1 277
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	3 318 221	0	3 304 011	14 210
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	164 937	0	0	164 937
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	800 196	0	0	800 196
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	59 031	0	0	59 031
XI.	Egyéb bevétel (96)	2 035 171	674 031	1 357 900	3 240
39.	- visszairt értékesítés (963)	117 289	47 534	69 755	0
40.	- céltartalék felhasználása (964)	35 306	4 347	30 959	0
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	1 702 555	575 068	1 127 487	0
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	180 021	47 082	129 699	3 240
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	8 740 554	3 035 752	4 661 911	1 042 891
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)	-695 700	-147 506	-625 554	77 360
43.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	64 420	26 851	37 569	0
44.	pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	4 277	1 755	2 522	0
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	60 143	25 096	35 047	0
XV.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE (XIII.-XIV.)	-635 557	-122 410	-590 507	77 360
	Társasági adó	0	0	0	0
XVI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (XV.-Társasági adó)	-635 557	-122 410	-590 507	77 360

DAKÓV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statisztikai számjelen: 10800870-3600-13-13

Céggjegyzék száma: 13-09-066171

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31

ÜZEMIGAZGATÁSOK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2023.12.31

Adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2023. évi tény adatok	DABASI Üzemigazgatóság	MONORI Üzemigazgatóság	BAGI Üzemigazgatóság
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	3 512 085	1 393 786	862 088	1 256 211
a)	ebből: - villamosenergia (511)	2 469 951	911 651	637 442	920 858
b)	Alapanyagok (512)	787 900	379 181	167 421	241 298
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	344 226	165 337	89 647	89 242
2.	- vegyszerek (51212)	98 820	31 357	16 201	51 262
3.	- építési anyagok (51213)	62 288	9 006	30 087	23 195
4.	- vízmérők (51215)	30 838	17 919	4 717	8 202
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	251 728	155 562	26 769	69 397
c)	Segédanyagok (5122)	254 234	102 954	57 225	94 055
6.	ebből: - szerszámok (51222)	5 382	2 360	1 053	1 974
7.	- üzem- és kenőanyagok (51225)	161 601	63 591	40 149	57 861
8.	- gáz (51228)	42 757	17 149	6 063	19 545
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	44 489	19 854	9 960	14 675
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 541 924	515 930	247 901	778 093
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 387 470	474 720	226 941	685 809
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási kgt. (5212)	7 487	2 377	1 244	3 866
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	496 648	214 754	65 979	215 915
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	65 051	25 107	23 554	16 390
13.	- javítás, karbantartás (526)	177 056	49 585	22 547	104 924
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat(5282)	31 300	15 496	5 459	10 345
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	22 532	8 680	5 265	8 587
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	587 398	158 721	102 893	325 782
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	154 454	41 210	20 960	92 284
17.	- hatóság, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	46 781	18 811	10 019	17 951
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	82 323	12 454	5 709	64 160
19.	- biztosítási díjak (533)	25 350	9 945	5 232	10 173
22.	- különféle egyéb költségek (539)	0	0	0	0
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	496 448	192 424	166 928	137 096
23.	- vállalkozói díj (812)	20 525	0	19 925	600
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	475 923	192 424	147 003	136 496
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	5 550 457	2 102 140	1 276 917	2 171 400
V.	Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	3 134 386	1 269 284	654 783	1 210 319
f)	Béreköltség (54)	2 569 617	1 047 404	529 558	992 655
g)	Személyi jellegű kifizetések (55)	228 937	91 492	50 783	86 662
h)	Bérfizetések (56)	335 832	130 388	74 442	131 002
VI.	Értékcsoökkentési leírás (57)	101 997	59 276	18 088	24 633
VII.	Befejezetlen épít. munkák 231	0	0	0	0
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	649 414	286 603	145 865	216 946
25.	- követelések értékesítése (862)	144 601	56 867	32 107	55 627
26.	- céltartalék képzése (864)	2 220	39	21	2 160
27.	- vízkészletjárulékok (8673)	97 396	33 955	34 482	28 959
28.	- gépjárműadó (8674)	5 288	2 660	1 288	2 340
29.	- iparűzési adó (8675)	51 541	20 960	10 378	20 203
30.	- kommunális adó (8679)	129 580	55 720	28 553	45 307
31.	- szennyvízbírság (8681)	25 186	19 808	5 314	64
32.	- környezetterhelési díj (8692)	47 685	14 885	19 026	13 774
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	144 917	81 709	14 596	48 512
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	9 436 254	3 717 303	2 095 653	3 623 298
X.	Értékesítés árbevétele (91)	6 705 383	2 629 554	1 513 588	2 562 241
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 362 998	904 107	474 814	984 077
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	3 318 221	1 331 635	741 923	1 244 663
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	164 937	75 386	35 155	54 396
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	800 196	304 389	259 088	236 719
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	59 031	14 037	2 608	42 386
XI.	Egyéb bevétel (96)	2 035 171	848 294	463 081	723 796
39.	- visszatérítendő értékesítés (963)	117 289	92 492	8 534	16 263
40.	- céltartalék felhasználása (964)	35 306	4 400	7 477	23 429
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	1 702 555	645 798	426 545	630 212
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	180 021	105 604	20 525	53 892
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	8 740 554	3 477 848	1 976 669	3 286 037
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)	-695 700	-239 455	-118 984	-337 261
43.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	64 420	25 367	13 245	25 808
44.	pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	4 277	1 891	924	1 462
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	60 143	23 476	12 321	24 346
XV.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE (XIII.-XIV.)	-635 557	-215 979	-106 663	-312 915
	Társasági adó	0	0	0	0
XVI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (XV.-Társasági adó)	-635 557	-215 979	-106 663	-312 915

Egyéb, vállalkozási munkák kimutatása
2023.12.31

Sorszám	Megnevezés	DAKÓV Kft. összesen	DABAS Üzemigazgatóság			BAG Üzemigazgatóság		ABONY Üzemigazgatóság		MONOR Üzemigazgatóság
			DABAS Üzemigazgatóság	RÁCKEVE Üzemigazgatóság	BAG Üzemigazgatóság	BAG Üzemigazgatóság	ABONY Üzemigazgatóság			
1.	Vizbekötések	75 778	29 659	9 425	14 025	3 487			19 182	
2.	Szennyvízcsatorna bekötések	29 755	15 364	0	11 189	470			2 732	
3.	Víziközműhöz kapcsolódó egyéb szolg. -építés, fenntartás, közműegyeztetés	31 621	8 481	3 060	11 339	1 622			7 119	
	<i>-ebből: almérő őtvétel, szolg szűn helyreáll, egyéb szolg</i>	28 715	7 754	2 728	10 435	1 500			6 298	
	<i>-ebből: közműegyeztetés, adminisztrációs szolg.</i>	2 906	727	332	905	122			820	
4.	Bérbeadás	4 689	0	0	4 689	0			0	
5.	Mémőki tevékenység	275	275	0	0	0			0	
6.	Kiszállási díj	20 919	5 924	3 198	6 777	798			4 222	
7.	Béruzemeltetés	1 900	0	0	0	0			1 900	
	Vállalkozási munkák bevétele összesen:	164 937	59 703	15 683	48 019	6 377			35 155	
6.	Szippantott szennyvíz befogadás, tisztítás	36 708	34 509	93	560	707			839	
7.	Építőipari munkák bevétele	140 194	27 767	15 124	25 493	1 814			69 996	
8.	Szolgáltatás és eszköz bérbeadás	2 574	0	0	1 374	1 200			0	
9.	Onkormányzati megrendelések bevétele	620 620	155 509	71 387	163 102	42 369			188 253	
	Másodlagos tevékenység bevétele összesen:	800 096	217 785	86 604	190 529	46 090			259 088	

Adatok: ezer Ft

2023. évben az Önkormányzatok részére kiszámlázott víziközmű-fejlesztési munkák kimutatása Üzemeltetőkönként és Üzemeltetőkönként					
Település megnevezése	Víziközmű-rendszer megnevezése	Víziközmű-szolgáltatási ágazat megnevezése	Munkavégzés pontos helye és megnevezése	Beruházási feladat nettó összege (Ft.)	Beruházási, vagy felújítási és pótlási feladat számla száma
Dabasai Üzemeltetőkönként:					
Alsónémedi	ALSNNM-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	ED/1724
			Víznyelővezeték kiváltása (megjegyzés: 2023 évi befejezeten építési munka, 44 %-os készítség) (fok alapján)	0	2 084 140
Alsónémedi	ALSNNM-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen az iszapprés polielektrolit adagolószivattyújának felújítása	0	ED/679/23
			Szennyvíztisztító telepen recirkulációs szivattyú felújítása	0	ED/1394/23
			Szennyvíztisztító telepen recirkulációs szivattyú felújítása	0	725 985
			Szennyvíztisztító telepen Recive szivattyú cseréje	0	1 329 800
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	93 300
			2-es gépház tartály cseréje (megjegyzés: 2023 évi befejezeten építési munka, 84 %-os készítség) (fok alapján)	0	9 065 633
Bugyi	BGY-IV	közműves ivóvízellátás	Széchényi tér 1. előtt tűzcsap telepítése	690 099	ED/1178/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	100 000
Bugyi	BGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	3 sz. vízműközmű új szivattyú beszerzése (megjegyzés: 2023 évi befejezeten építési munka, 98 %-os készítség) (fok alapján)	0	3 788 462
			Alkormány u.i átemelőben szivattyú felújítása	0	281 406
			Sár u.i átemelőben szivattyú felújítása	0	843 720
			Újtelek I. u.i átemelőben szivattyú felújítása	0	435 411
			Cemix Kft. Szennyvízcsatorna bekötés kiváltása	0	692 800
			Házi beemelő szivattyúk pótlása	0	1 734 600
			Adarádó pótlása	0	135 000
			Arany, Teleki, Tanács u.i és a szennyvíztisztító telepi átemelőkben szivattyúk felújítása	0	2 647 471
Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800			

Bugyi-Felsővány	BGYFV-IV	közműves ivóvízellátás	Górdülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	100 000	ED/3/24
Dabas	DBS-IV	közműves ivóvízellátás	Vaait u. körforgalommal érintett szakaszon	0	14 960 630	ED/829/23
			Dabas Város területén ivóvíz hálózat felújítási munkáinak kivételzése egyedi megrendelések alapján (2024. évi számlázás, 2025.-as évre elhatárolva)	0	161 100	ED/308/24
			Górdülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	225 000	ED/9/24
			Dabasi ivóvízhálózatnál felújítási munkák kivételzése (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 25 %-os készültségi fok alapján)	0	376 745	-
			Szennyvíztisztító telepen a végátemelőben szivattyú csere	0	2 368 907	ED/784/23
			Martinváros téren az átemelőben szivattyú csere	0	553 709	ED/784/23
			Házi beemelő szivattyúk pótlása	0	882 000	ED/784/23
			Tücsök u.-i átemelőben szivattyú csere	0	565 280	ED/1114/23
			Láp u.i átemelőben szivattyú felújítása	0	443 050	ED/1114/23
			Park utcai fedlapok szintbe helyezései, felújítási	0	291 350	ED/1114/23
			Házi beemelő szivattyúk pótlása (összesen: 14 db)	0	2 058 000	ED/1114/23
			Szennyvíztisztító telepen biofilter felújítása (4 munka teljes költsége netó 2 701 800 Ft, 2022. évben befejezetlen munkák bevételeit 50%-os készültségi fokon elhatároltuk 1.350.900 Ft-ot)	0	1 350 900	ED/1114/23
			Dabas, Balla Pál utca 4497/1 hrsz. 1 db föld feletti tűzcsap elhelyezése (2024. évi számlázás, 2023-évre elhatárolva)	0	786 125	ED/246/24
Dabas	DBS-SZV	közműves szennyvízvezeték-és tisztítás	DABAS Kossuth L. u.-i átemelőben 1. szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 év befejezetlen építési munka, 98 %-os készültségi fok alapján)	0	774 563	-
			DABAS Kossuth L. u. átemelőben 2. szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 év befejezetlen építési munka, 98 %-os készültségi fok alapján)	0	758 932	-
			DABAS Láp u.-i átemelőben 2. szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 év befejezetlen építési munka, 98 %-os készültségi fok alapján)	0	674 272	-
			DABAS Láp u.-i átemelőben 2. szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 év befejezetlen építési munka, 98 %-os készültségi fok alapján)	0	530 923	-
			DABAS Házi beemelő új szivattyú beszerzése (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 98 %-os készültségi fok alapján)	0	3 569 807	-
			Górdülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	93 300	ED/12/24
			Tatárszentgyörgy u. 53. sz. ingatlan előtti földfeletti tűzcsap cseréje	0	296 000	ED/334/23
			Fő utca 34. előtűzcsap telepítése	663 050	0	ED/1355/23
			Górdülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	93 500	ED/13/24
			Dobó I. u.i átemelőben szivattyú felújítása	0	508 419	ED/320/23
Órkény	ORKNY-IV	közműves ivóvízellátás				

Órkény	ORKNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Tanfolyógyörgy u.i áttemelőben szivattyú felújítása	0	1 044 718	ED/321/23
			Dobó I. u.i áttemelőben szivattyú felújítása	0	597 753	ED/322/23
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	548 740	ED/323/23
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	740 348	ED/324/23
			Nefelejcs u.i áttemelőben szivattyú felújítása	0	499 015	ED/712/23
			Kossuth L. u.i áttemelőben szivattyú felújítása	0	1 042 282	ED/713/23
			Szennyvíztisztító telepen szivattyú felújítása	0	854 980	ED/899/23
			Szennyvíztisztító telepen légkompresszor pótlása	0	492 913	ED/989/23
			Kossuth L. u.i áttemelőben szivattyú felújítása	0	996 380	ED/990/23
			Nagykőrösi u.i áttemelőben szivattyú felújítása	0	732 372	ED/991/23
			Szennyvíztisztító telepen a légkompresszorhoz fejtérség pótlása	0	136 213	ED/1356/23
			Órkény Szennyvíztelepen lévő szivattyú felújítás. Hidroszal COCQ-S010C+CNZP4-UNEQ+NZAI-10 (gysz: 54262) (2024. évi számlázás, 2023-évre elhatárolva)	0	467 419	ED/152/24
			Órkény, szennyvíztelepen a szennyvíz reaktorok hidrosztatikus szint távadók felújítása (2024. évi számlázás, 2023-évre elhatárolva)	0	311 778	ED/154/24
Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ED/1424			
Kakucs	KKCS-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ED/152/24
			Ságyárt u.-i áttemelőben szivattyú pótlása	0	243 152	ED/96/23
Kakucs	KKCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Fecske u.-i áttemelőben szivattyú pótlása	0	115 365	ED/896/23
			2 db ED-3008.203 típusú házi áttemelő szivattyú beszerzése	0	294 000	ED/1437/23
Hernád	HRND-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ED/16/24
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	93 300	ED/17/24
Hernád	HRND-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vákuumgépházban hibauzenetet köldő modul pótlása	0	157 000	ED/974/23
			Vákuumgépházban MOSA 100 tip. aggregátor felújítása	0	722 000	ED/975/23
			Vákuumgépházban kiábrázoló pótlása	0	2 408 600	ED/1009/23
			Házi áttemelő szivattyúk (5 db) pótlása	0	755 000	ED/1177/23

Újhartyán	ÚJHRT-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	93 300	ED/18/24
Újhartyán	ÚJHRT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ED/19/24
			Vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	1 135 627	ED/678/23
			Vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	760 080	ED/973/23
			Kossuth L. u.-i vákuumgépház kiépítő szivattyúhoz járókerék pótlása	0	569 100	ED/1152/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ED/20/24
			Szennyvíztisztító telepen fogyasztási helyének szabványosítása, felújítása	0	140 000	ED/97/23
Kakucs, Újhartyán	ÚJHRT-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen HOYER típusú villanymotor és Kubicek típusú kompresszor felújítása (a költségek fele arányban lett kiszámítva a két Önkormányzat részére)	0	4 029 500	Kakucs r. a számla száma: ED/894/23 Újhartyán r. a számla száma: ED/895/23
Táborfalva	TBFLV-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ED/34/24
Táborfalva	TBFLV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	93 300	ED/21/24
			Vákuumgépházban SMS hiba tizenet küldő cseréje	0	279 100	ED/753/23
			Vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	719 126	ED/754/23
Tataárszentgyörgy	TSZTGY-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ED/22/24
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ED/77/24
			3.sz átmenetben szivattyú felújítás (megjegyzés: 2023 évi befizetésen építési munka, 98 %-os készlettségi fok alapján)	0	796 630	-
			4.sz átmenetben szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 évi befizetésen építési munka, 98 %-os készlettségi fok alapján)	0	566 432	-
			Szennyvíztisztító telepen meglévő átmenetben szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 évi befizetésen építési munka, 98 %-os készlettségi fok alapján)	0	522 270	-
			szennyvíztelep oxigén szonda (LDO) felújítása (megjegyzés: 2023 évi befizetésen építési munka, 98 %-os készlettségi fok alapján)	0	763 016	-
Újtelnyei	UJTL-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ED/28/24
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ED/29/24

Időpont	Előirányzat	Előirányzat neve	Mennyiség	Érték	Időpont
Páty	PTV-SZV	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	127 300	ED/25/24
		Szennyvíztisztító telepen recirkulációs folyamatát szabályozó motoros tolószárak pótlása	0	3 658 878	ED/1029/23
		Szennyvíztisztító telepen fűtő házban ventilátor cseréje	0	2 006 000	ED/1399/23
		Szennyvíztisztító telepen 3 db ED-3115 típusú szivattyú beszerzése	0	4 630 500	ED/1955/23
		Szennyvíztisztító telepen 1 db ED-3022 típusú szivattyú beszerzése	0	698 100	ED/1955/23
		Szennyvíztisztító telepen 6 db EP-4015 keverő beszerzése	0	2 682 000	ED/1955/23
		Szennyvíztisztító telepen 2 db EC-3022 típusú szivattyú beszerzése	0	977 200	ED/1955/23
		Szennyvíztisztító telepen 4 db ED-3013 típusú szivattyú beszerzése	0	1 626 800	ED/1955/23
		Szennyvíztisztító telepen 1 db ED-3040 típusú szivattyú beszerzése	0	759 500	ED/1955/23
		Szennyvíztisztító telepen 1 db ED-3030 típusú szivattyú beszerzése	0	1 260 000	ED/1955/23
		Szennyvíztisztító telepen 2 db EC-3115 típusú szivattyú beszerzése	0	5 122 000	ED/1955/23
		Szennyvíztisztító telepen 4 db EN-3024 típusú szivattyú beszerzése	0	4 268 000	ED/1955/23
		Szennyvíztisztító telepen 2 db EC-3017 típusú szivattyú beszerzése	0	1 179 000	ED/1955/23
		Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	93 300	ED/26/24
Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ED/63/24		
Dabas Üzemeltetésénél belüli Ráckevei Üzemlétszámok:					
Ráckeve	RCKV-IV	Vízalózat 12 db tűzcsap és szerelvényeinek cseréje	0	3 423 987	ER/263/23
		Ráckevei Üzemlétszám központi iroda és vízmű telephely épületének fűtési rendszer felújítása és a gázkazán cseréje	0	1 378 866	ER/605/23
Ráckeve Dömsöd Szigetbence Lőrén Maklád Apai	RCKVR-SZVT	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ER/6/24
		Telepi átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	1 287 000	ER/619/23
		Telepi átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	1 287 000	ER/620/23
		Szennyvíztisztító telepen keverők és Flygt szivattyúk felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 98 %-os készítségig jutottak el)	0	3 436 041	-
Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	93 300	ER/9/24		
Szent István régi átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	2 323 000	ER/621/23		

Ráckeve	RCKV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vasút sor 127. végátemelőben búvárszivattyú pótlása	0	2 323 000	ER/622/23
			Madarász közben lévő átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	881 000	ER/623/23
			Madarász közben lévő átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	881 000	ER/624/23
			Domszói út 1. - Újtelepi átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	881 000	ER/625/23
			Domszói út 1. - Újtelepi átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	881 000	ER/626/23
			Strand út 4. alatti átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	881 000	ER/627/23
			Strand út 4. alatti átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	881 000	ER/628/23
			Szennyvízhalálozaton szivattyúk felújításai (megfigyzés: 2023 évi befejezeten építési munka, 98 %-os készíltésgé, fók alapján)	0	3 523 930	-
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	93 300	ER/7/24
			Vízkezelő műhben 1 db PH mérő és 1 db vegyszeradagoló szivattyú felújítása	0	134 500	ER/181/23
Domszói	DMSD-IV	közműves ivóvízellátás	Fácán u. 22 sz. előtti tűzcsap cseréje	0	529 080	ER/264/23
			Kis-Dunapert u.-i vízvezeték rekonstrukciója	0	2 249 291	ER/265/23
			Kossuth L. u. 2. sz. előtt közkút pótlása és merőtése	0	597 193	ER/430/23
			Szabadásg u. - Jókai u. sarkán lévő közkút pótlása és mérőtése	0	596 828	ER/431/23
			Felső-Dunapartonálható zsilip esőhíd vízvezetékének rekonstrukciója	0	1 276 981	ER/542/23
			Vízkezelő műhél üzemelő Grundfos UNILIFT típusú szivattyú cseréje	0	550 364	ER/543/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ER/8/24
			Vadkacsa szabadstrand szennyvízátelő alka felújítása	0	3 363 037	ER/611/23
			Rákóczi u. 7. alatti D1 közbenő átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	1 328 000	ER/640/23
			Rákóczi u. 7. alatti D1 közbenő átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	1 328 000	ER/641/23
Domszói	DMSD-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Dunavesszei u. hrsz.: 1042 alatti D3 közbenő átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	1 328 000	ER/642/23
			Dunavesszei u. hrsz.: 1042 alatti D3 közbenő átemelőben búvárszivattyú pótlása	0	1 328 000	ER/643/23
			Szennyvízhalálozaton szivattyúk felújításai (megfigyzés: 2023 évi befejezeten építési munka, 98 %-os készíltésgé, fók alapján)	0	9 326 737	-
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	93 300	ER/9/24

Szigetbence	SZGTBCS-IV	közműves ivóvízellátás	Vízkezelő műben 1 db PH mérő és 5 db vegyszeradagoló szivattyú felújítása	0	399 600	ER/180/23
Szigetbence	SZGTBCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ER/13/24
Lótév	LRV-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése Nyomáscsökkenő gépjármű 1 db PH mérő és 1 db vegyszeradagoló szivattyú felújítása	0	147 900	ER/184/23
Lótév	LRV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Csarnojevitny u. 115. sz. előtti tűzesap pótlása	0	501 822	ER/390/23
Nakád	MKD-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ER/12/24
Nakád	MKD-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Végátemelőben bűvárszivattyú pótlása	0	1 287 000	ER/644/23
Szigetújfalu	SZGTJFL-IV	közműves ivóvízellátás	Végátemelőben bűvárszivattyú pótlása	0	1 287 000	ER/643/23
Szigetújfalu	SZGTJFL-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ER/57/24
Szigetcsép	SZGTCS-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ER/15/24
Szigetcsép	SZGTCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvízálláson szivattyúk felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 98 %-os készültségi fok alapján)	0	2 044 370	-
Szigetcsép	SZGTCS-IV	közműves ivóvízellátás	Vasút u. 79. sz. előtti közkút pótlása	0	468 517	ER/380/23
Szigetcsép	SZGTCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Fő u. 183 szám előtti földfeletti tűzesap cseréje	0	501 822	ER/508/23
Szigetcsép	SZGTCS-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ER/17/24
Szigetcsép	SZGTCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvízálláson szivattyúk felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 98 %-os készültségi fok alapján)	0	6 355 818	-
Szigetcsép	SZGTCS-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	93 300	ER/18/24
Szigetcsép	SZGTCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vízkezelő műben 4 db vegyszeradagoló szivattyú felújítása	0	223 600	ER/185/23
Szigetcsép	SZGTCS-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	ER/19/24
Szigetcsép	SZGTCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Málom u.-i átemelőben bűvárszivattyú pótlása	0	744 000	ER/653/23
Szigetcsép	SZGTCS-IV	közműves ivóvízellátás	Málom u.-i átemelőben bűvárszivattyú pótlása	0	744 000	ER/652/23
Szigetcsép	SZGTCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Vasút sor 127. alatti átemelőben bűvárszivattyú pótlása	0	2 523 000	ER/646/23
Szigetcsép	SZGTCS-IV	közműves ivóvízellátás	Vasút sor 127. alatti átemelőben bűvárszivattyú pótlása	0	2 323 000	ER/647/23
Szigetcsép	SZGTCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Alkács u.-i átemelőben bűvárszivattyú pótlása	0	744 000	ER/649/23

			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Terve készítése	0	100 000	EB/1935/23
			1. sz. áttemelő Flygt 3153.181-0920380 t.p. szivattyú felújítása	0	755 000	EB/766/23
			1. sz. szennyvíz áttemelőnél beszerzett szivattyú beszerzése	0	54 600	EB/766/23
Isaszeg	ISAS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Isaszeg SZVT-en SPA-750-es t.p. szalgaszűrő iszapprés gyártása, beüzemelése	0	6 168 000	EB/1299/23
			Szennyvíztisztító telepen lévő légnívók teljes felújítása	0	1 704 400	EB/1852/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Terve készítése	0	100 000	EB/1936/23
			Aszód 1. sz. végáttemelő Flygt szennyvíz szivattyú felújítása	0	735 000	EB/1245/23
			Aszód 1. sz. végáttemelő Flygt szennyvíz szivattyú ki- és beszerelési munkái	0	113 400	EB/1245/23
			Aszód 2. sz. áttemelő Flygt szennyvíz szivattyú felújítása	0	574 500	EB/1248/23
			Aszód 2. sz. áttemelő Flygt szennyvíz szivattyú ki- és beszerelési munkái	0	113 400	EB/1248/23
Aszód Iklad Domony	ASZID-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvízhálózatban Flygt típusú szivattyú beszerzése	0	2 315 000	EB/1974/23
			Domony-B szennyvíz áttemelőnél beszerzett szivattyú beszerzése	0	27 300	EB/1975/23
			Szennyvízhálózatban Flygt típusú szivattyú beszerzése	0	2 315 000	EB/1976/23
			Iklad 1. sz. szennyvíz áttemelőnél beszerzett szivattyú beszerzése	0	27 300	EB/1977/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Terve készítése	0	85 800	EB/1941/23
			Flygt 4620.410-210046 keverő felújítása	0	256 000	EB/1855/23
			Rec. gépházban Flygt 2045 szivattyú felújítása	0	176 400	EB/1837/23
			Fűvók frekvenciaváltójának pótlása	0	2 880 000	EB/1838/23
			Anox-enerob recirkulációs szivattyú felújítása	0	160 000	EB/1839/23
			30 kW-os fűvő meghajtó villanymotor felújítása	0	352 000	EB/1840/23
			Iszapvízelentő présgep felújítása	0	4 207 000	EB/1841/23
			Szippantott előkezelő szivattyú felújítása	0	138 000	EB/1842/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Terve készítése	0	85 800	EB/1939/23
			Bag 4. számú áttemelő, Flygt. 6020.181-1930090 szennyvíz szivattyú felújítása	0	1 525 559	EB/1297/23

Bag Hévízgyőrök	BGHVGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Hévízgyőrök B. átemelőben Flygt 3127180-0160656 szennyvíz szivattyú felújítása	0	1 201 917	EB/1855/23
			Szennyvíztisztáson Flygt típusú szivattyú beszerzése	0	2 315 000	EB/1978/23
Püspökhatvan Galgagyőrök Csóvár Ácsa	PPHT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Bag 3 sz. szennyvíz átemelőnél beszerzett szivattyú beszerzése	0	27 300	EB/1979/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervtész elkészítése	0	85 800	EB/1940/23
			Ácsa szennyvízáttelelő irányítástechnikai felújítás (megjegyzés: a munka teljes költsége 4.000.000 Ft, ebből 2022. évben a teljesítési forrás 50 % alapján, 2.000.000 Ft költséghen lett előtervezve, 2023. évben a maradék, azaz 2.000.000 Ft értékben valósult meg)	0	2 000 000	EB/837/23
			Robuschi légtűvők fűvő fokozatának felújítása	0	869 400	EB/838/23
			Galgagyőrök 1. sz. szennyvíz végátemelőben Flygt szivattyú felújítása	0	1 656 960	EB/1769/23
			Püspökhatvan 1. sz. szennyvíz végátemelőben Flygt szivattyú felújítása	0	1 649 484	EB/1772/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervtész elkészítése	0	85 800	EB/1943/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervtész elkészítése	0	85 800	EB/1944/23
			Kartal 2. sz. szennyvíz átemelőben Flygt szivattyú felújítása	0	695 216	EB/1773/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervtész elkészítése	0	85 800	EB/1945/23
Kartal	KR TL-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Turai szennyvíztisztító telepen II. reaktor kotró felújítása	0	8 520 000	EB/1249/23
			Turai szennyvíztisztító telepen IL80/210-3/4 szivattyú pótlása	0	603 225	EB/221/23
			Turai szennyvíztisztító telepen IL80/210-3/4 szivattyú pótlása	0	364 851	EB/223/23
			Turai szennyvíztisztító telepen Daurfoss VLT FC-202 22 kW IP55 H1 frekvenciaváltó pótlása	0	584 733	EB/224/23
			Turai szennyvíztisztító telepen Daurfoss VLT FC-202 22 kW IP55 H1 frekvenciaváltó pótlása	0	584 733	EB/225/23
			Turai szennyvíztisztító telepen SK6382/23 AF-639/4 hajtómot pótlása	0	2 136 500	EB/229/23
			Turai szennyvíztisztító telepen SK6382/23 AF-639/4 hajtómot pótlása	0	2 136 500	EB/230/23
			Turai szennyvíztisztító telepen világítás korszerűsítése	0	3 200 000	EB/231/23
			Turai szennyvíztisztító telepen Robuschi ROBOX ES 65/2P-22 kW légtűvő pótlása	0	3 933 105	EB/232/23
			Turai szennyvíztisztító telepen Robuschi ROBOX ES 65/2P-22 kW légtűvő pótlása	0	3 933 105	EB/233/23
Tura Galgahévíz	TRGLGHVZ-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Turai szennyvíztisztító telepen GD 319D 5-10S 3,0 kW légtűvő pótlása	0	2 983 800	EB/234/23

			Turai szennyvíztisztító telepen Hidrostat COCQ-MH típusú szivattyú pótlása	0	750 000	EB/235/23
			Turai szennyvíztisztító telepen Hidrostat COCQ-MH típusú szivattyú pótlása	0	750 000	EB/236/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Terv rész elkészítése	0	93 300	EB/1946/23
Galgamácsa Vácgres Váacközfalu Kisnémedi Püspökszilágy	GVVKP	közműves szennyvízelvezetés-és tisztítás	Galgamácsa 1. sz. szennyvíz végátemelőben Flygt szivattyú felújítása	0	1 282 303	EB/1174/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Terv rész elkészítése	0	85 800	EB/1942/23
			1. sz. hálózati nyomásfokozó szivattyú felújítása	0	685 055	EB/472/23
			2. sz. hálózati nyomásfokozó szivattyú felújítása	0	612 300	EB/472/23
			M2. sz. vízmű kút bővítés szivattyú felújítása	0	3 319 780	EB/472/23
			11. sz. vízmű kút frekvenciaváltójának felújítása	0	775 800	EB/1006/23
Gyömrő	GYMR-IV	közműves ivóvízellátás	3. sz. hálózati szivattyú frekvenciaváltójának felújítása	0	1 539 939	EB/1006/23
			4. sz. hálózati nyomásfokozó szivattyú felújítása	0	406 000	EB/1559/23
			4. sz. vízmű kút frekvenciaváltójának felújítása	0	919 000	EB/1897/23
			3. sz. vízmű kút frekvenciaváltójának felújítása	0	919 000	EB/1897/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Terv rész elkészítése	0	100 000	EB/1948/23
			Gyömrő sziv-t-n függőleges tengelyű keverő hajósnú felújítása	0	450 000	EB/473/23
			Gyömrő sziv-t-n Ap típusú Dobrás felújítása	0	1 274 000	EB/473/23
			Gyömrő sziv-t-n energetikai pályázatban beszerzett 2 db Turbobligh: légfűtő beüzemeltetése	0	1 440 000	EB/473/23
			Gyömrő sziv-t-n MB1 kompresszor szabályozás felújítása	0	890 000	EB/1560/23
			Gyömrő sziv-t-n levegőztető elemek cseréje az aerob medencében	0	11 692 025	EB/1560/23
			Gyömrő sziv-t-n műanyagokban és köze lévő csővezeték felújítása	0	3 462 000	EB/1898/23
			Gyömrő sziv-t-n iszapprés mosóvíz szűrőpaplan pótlása	0	3 510 000	EB/1898/23
			Gyömrő sziv-t-n kotró kerékszekrény pótlása	0	2 344 000	EB/1898/23
			Gyömrő sziv-t-n utóülepítő kotró központi törzs iszap csővezeték felújítása	0	3 800 000	EB/1898/23
			Gyömrő sziv-t-n minirát reaktulációs szivattyú felújítása	0	2 200 000	EB/1898/23
Gyömrő	GYMR-IV	közműves szennyvízelvezetés-és tisztítás		0		

Ügyintéző	Ügyintéző	tisztítás				
			Gyómró szvt-n levegőztető medencében levegőcső pótlása	0	900 000	EB/1898/23
			Gyómró szvt-n MBI légkompresszor frekvenciaváltójának felújítása	0	595 000	EB/1898/23
			Gyómró szvt-n recirkulációs ág vízszűrő galler pótlása	0	780 000	EB/1898/23
			Gyómró szvt-n ÁVM 1000 iszapvízrelentő présgep mosató szivattyú pótlása	0	985 000	EB/1898/23
			Gyómró szvt-n ÁVM 1000 iszapvízrelentő présgep hangereinek felújítása	0	892 550	EB/1898/23
			Gyómró, 4. sz. átemelő vezérlő rendszerének felújítása	0	273 916	EB/1898/23
			Gyómró, Új halas köz szv átemelő elektronos üzembe helyezés	0	253 200	EB/1898/23
			Gyómró, végátemelőben energetikai pályázat keretében beszerzett 2. sz. szivattyú üzembe helyezése	0	143 000	EB/1898/23
			Flygt típusú buvármotoros szivattyú beszerzése	0	7 752 273	EB/1896/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	100 000	EB/1949/23
Bagi Üzemeltetésigazgatóságon belüli Valkói Üzemnérművelő:						
Valkó Vácszentlászló	VLKVCSTL-IV	közműves ivóvízellátás	Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	EB/1937/23
			Irányítástechnikai rendszer felújítása (1. részszám)	0	1 500 000	EB/1027/24
			Irányítástechnikai rendszer pótlása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 3 %-os készletlégi fok alapján)	0	93 000	-
Zsámbok	ZSMB-IV	közműves ivóvízellátás	Irányítástechnikai rendszer felújítása (1. részszám)	0	750 000	EB/632/24
			Irányítástechnikai rendszer pótlása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 3 %-os készletlégi fok alapján)	0	39 150	-
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	EB/1938/23
Valkó Vácszentlászló Zsámbok	VVZS-SZY	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	3 db Flygt CONCERTOR 60.20.19. szv. szivattyú pótlása és betáplálása (megjegyzés: a munka teljes költsége 4 979 912 Ft, ebből 2022. évben a teljesítési foka 98 % alapján, 4.880.314 Ft költségen lett elvégezve, 2023 évben a maradék 99.598 Ft. értékben valósult meg)	0	99 598	EB/132/23
			Szennyvíztisztító telepen a nyers szv. átemelő szivattyú pótlása	0	2 114 814	EB/1214/23
			11 db átemelő irányítástechnikai rendszer felújítása	0	2 504 564	EB/1702/23
			11 db átemelő irányítástechnikai rendszer felújítása (2. részszám)	0	7 205 123	EB/84/24
			9 db szennyvízáttemelő irányítástechnika felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 79 %-os készletlégi fok alapján)	0	6 759 616	-
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	117 227	EB/1947/23

Bagi Üzemigazgatásagon belül Abonyi Üzemnérnökség:

Abony	ABONY-IV	közműves ivóvízellátás	Víznyű telepen klórogáz adagoló rendszer felújítása	0	810 950	EA/199/23
			Radák út-Vak Botyán út csomópontban új alatti gerincvezeték felújítása	0	1 148 891	EA/199/23
			Hunyadi út-Szolnoki út sarokon a 4-es út alatti gerinc ivóvíz vezeték felújítása	0	2 833 691	EA/199/23
			Kécskei út 10. sz. előtt új alatti gerincvezeték felújítása	0	691 539	EA/199/23
			Vasút út 120. előtt új alatti gerinc ivóvíz vezeték felújítása	0	486 521	EA/199/23
			Bethlen Gábor út 18. sz. előtt új alatti gerinc ivóvíz vezeték felújítása	0	1 455 598	EA/199/23
			Víznyű telepen főépületi klórozóban új szivattyú pótlása	0	231 987	EA/361/23
			Víznyű telepen 1.-es patron GRUNDFOS szivattyú villámmotor és motorkábel pótlása	0	1 681 500	EA/361/23
			Víznyű telepen előklórozóban új szivattyú pótlása	0	155 709	EA/361/23
			Világosság út 2.-4. sz. előtt új alatti gerinc vízvezeték felújítása	0	428 104	EA/361/23
			Hunyadi János út 2. sz. előtt új alatti gerinc vízvezeték felújítása	0	667 153	EA/361/23
			Újszászi út 11/a. sz. előtt új alatti gerinc vízvezeték felújítása	0	2 377 248	EA/361/23
			Víznyű telepen II/2. sz. víznyű kútnál GRUNDFOS búvárszivattyú kábel pótlása	0	196 170	EA/361/23
			Víznyű telepen kimenő vezeték NA 200 tolózár cseréje	0	400 134	EA/361/23
			Víznyű telepen 2.-es sz. vízárazó szigetelés felújítása csőcsomókkal együtt	0	979 500	EA/361/23
			Víznyű telepen klórozó rendszer palackváltó felújítása	0	782 291	EA/361/23
			Víznyű telepen klórozó rendszerben a klór elzáró szelepc cseréje	0	381 160	EA/361/23
			Górduló Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	EA/361/23
			Mátyás király út 5-ös átmenőnél 1-es szivattyú felújítása	0	822 641	EA/200/23
			Erzsébet királyné út 6-os átmenőnél 2-es szivattyú felújítása	0	532 305	EA/200/23
			Dembinszky út "A" vákuumgépháznál 2-es kikapó szivattyú felújítása	0	794 317	EA/200/23
			Szelei út "B" vákuumgépháznál 2-es kikapó szivattyú felújítása (megjegyzés: a számla teljes értéke 3.181.256 Ft., melyből a 2022 évre terhelhető rész: 150.723 Ft. Ez az elhatárolt összeg annál a tételnél lett figyelembe véve!)	0	881 270	EA/200/23

Abony	ABNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Töszegi út 2-es átmenelőben 2-es Flygt szivattyú felújítása	0	1 111 779	EA/570/23
			Dembinszky út "A" vákuumgépházánál CPU felújítása	0	428 600	EA/570/23
			Szelei út "B" vákuumgépházában 2-es vákuum szivattyú villanymotor felújítása	0	576 280	EA/570/23
			Férszébet királyné út 6-os átmenelőnél 1-es szivattyú nyomóvezeték felújítása	0	297 987	EA/570/23
			Áttila út 33-35 sz. előtt 2 db akna fedlap felújítása	0	231 000	EA/570/23
			Vasút út 3-as átmenelőben 2-es Flygt szivattyú felújítása	0	885 804	EA/570/23
			Baross Gábor út 1-es átmenelőnél 2-es szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 6 %-os készlettségig fok alapján)	0	46 320	-
			Dembinszky út-Szelei út "A-B" vákuumgépházákhoz tartozó vákuumszelepek felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 52 %-os készlettségig fok alapján)	0	1 836 100	-
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	EA/576/23
			Kocséri út 1. vízmű vértület felújítása (megjegyzés: a számla teljes értéke 3.719.400 Ft, melyből a 2022 évre terhelte része: 2.491.998 Ft.)	0	1 227 402	EA/202/23
Körösterdőn	KRIT-IV	közműves ivóvízellátás	Törtéti út 10. sz. előtt rúzsap csere	0	814 720	EA/575/23
			227/1 hrsz. Szabadidő park területén ivóvízcsatlakozás és aknával ellátott beelővezeték építése	0	743 373	EA/575/23
			Kocséri út - Alkotmány u. saroknál tolózár aknában tolózár csere	0	514 927	EA/575/23
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	EA/578/23
			Karai út 9-es átmenelő szivattyú felújítás	0	344 426	EA/203/23
			Kocséri út 8-as átmenelőnél 2-es szivattyú felújítása	0	582 554	EA/574/23
			Abonyi út 7-es, Kocséri út 8-as, Karai út 9-es számú átmenelők vezérlésének felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 36 %-os készlettségig fok alapján)	0	1 568 640	-
			Kocséri út 8-as átmenelőnél 2-es szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 89 %-os készlettségig fok alapján)	0	354 320	-
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	EA/579/23
			Szennyvíztisztító telepen, 3-as Biológia reaktorban M16-os búvárkéverő felújítása	0	765 802	EA/201/23
Körösterdőn	KRIT-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen új levegőztető medencénél, oxigén szonda pótlása	0	1 338 475	EA/201/23
			Szennyvíztisztító telepen 1-es Biológiai reaktorban felső búvárkéverő felújítása	0	768 362	EA/201/23
			Szennyvíztisztító telepen előlevegőztető medence ultrahangos szintszabályozó pótlása	0	526 800	EA/201/23
			Szennyvíztisztító telepen 1-es biológiai reaktorban búvárkéverő felújítása	0	631 230	EA/201/23

Aboay Körösetéslen Tótelep	ABNYKT-SZVT	Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	Szennyvíztisztító telepen iszapvízelvonónál a bekevert leengedő motoros tolozár pótlása	0	500 329	EA/201/24		
			Szennyvíztisztító telepen reciszap helyiségben M/-os recirkulációs Flygt típusú szivattyú felújítása	0	680 672	EA/371/23		
			Szennyvíztisztító telepen 1.-es biológiai reaktorban Flygt típusú búvárkéverő felújítása	0	498 473	EA/371/23		
			Szennyvíztisztító telepen régi gépi rács felújítása	0	539 300	EA/371/23		
			Szennyvíztisztító telepen M0-as átemelő acnában a gépészeti rész felújítása	0	655 000	EA/371/23		
			Szennyvíztisztító telepen 1.-es biológiai reaktorban Flygt típusú búvárkéverő felújítása	0	630 666	EA/371/23		
			Szennyvíztisztító telepen 1.-es biológiai reaktorban Flygt típusú búvárkéverő felújítása	0	699 969	EA/371/23		
			Szennyvíztisztító telepen 1.-es biológiai reaktorban M11-es Flygt típusú búvárkéverő felújítása	0	580 118	EA/371/23		
			Szennyvíztisztító telepen 1.-es biológiai reaktorban M10-es Flygt típusú búvárkéverő felújítása	0	97 400	EA/371/23		
			Szennyvíztisztító telepen 1.-es biológiai reaktorban M10-es Flygt típusú búvárkéverő felújítása	0	586 471	EA/371/23		
			Szennyvíztisztító telepen reciszap szivattyú gépházában reciszap nyomó vezeték felújítása	0	620 000	EA/371/23		
			Szennyvíztisztító telepen 3.-as biológiai reaktorban M16-os búvárkéverő felújítása	0	63 500	EA/371/23		
			Szennyvíztisztító telepen 3.-as biológiai reaktorban M16-os búvárkéverő felújítása	0	634 026	EA/371/23		
			Szennyvíztisztító telepen iszap recirkulációs gépházában M7/2 iszap recirkulációs Flygt szivattyú felújítása	0	1 220 650	EA/371/23		
			Görődül Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	EA/377/23		
			Bagi Üzemeltetés összesen:			0	205 470 753	
			Monori Üzemeltetés:					
Pilis	PLS-IV	Közműves vívízellátás	Mérőhelyek szerelvényeinek pótlása	0	1 800 000	EM/1236/23		
			Javíthatatlan tűzcsapok cseréje	0	1 400 000	EM/1254/23		
			1.-es sz. vákuumgépházában villenymotor felújítása	0	408 930	EM/664/23		
			1.-es sz. vákuumgépházában kipufogó csővezeték felújítása	0	680 403	EM/664/23		
			1.-es sz. vákuumgépházában vákuumszivattyú felújítása	0	960 157	EM/665/23		
			1.-es sz. vákuumgépházában vákuumszivattyú felújítása	0	986 753	EM/1233/23		
			1.-es sz. vákuumgépházában vákuumszivattyú felújítása	0	960 157	EM/1232/23		

Pilis	PLS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	1.-es sz. vákuumgépházban kipufogó rendszer felújítása	0	629 233	EM/1235/23
			1.-es sz. vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	997 258	EM/1234/23
			1.-es sz. vákuumgépházban villanymotor felújítása	0	492 232	EM/1224/23
			Szennyvíztisztító telepen 2 SBR reaktornál a dekantáló felújítása	0	697 040	EM/1223/23
			Szennyvíztisztító telepen 1 SBR reaktornál buvátkerelő felújítása	0	1 248 000	EM/1256/23
			2.-es sz. vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	1 704 045	EM/1257/23
			2.-es sz. vákuumgépházban villanymotor felújítása	0	264 225	EM/1258/23
			Szennyvíztisztító telepen Robuschi légfűvő felújítása	0	1 651 630	EM/1259/23
			1.-es sz. vákuumgépházban kitapszivattyú felújítása	0	1 352 734	EM/1260/23
			1.-es sz. vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	960 157	EM/1225/23
Albertirsa	PLSLBRTS-IV	közműves ivóvízellátás	Szennyvíztisztító telepen tangenciális homokfogómal homokkórdo felújítása	0	1 293 500	EM/1226/23
			1.-es sz. vákuumgépházban szellőző ventilátor cseréje	0	168 790	EM/1255/23
			Műhelyek szerelvényeinek cseréje (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 95 %-os késziltségi fok alapján)	0	419 900	-
			Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	85 800	EM/9/24
			Szennyvíztisztító telepen frekvenciaváltó csere	0	998 000	EM/312/23
			Szennyvíztisztító telepen gépi rácákéte csere (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 85 %-os késziltségi fok alapján)	0	308 750	-
			Szennyvíztisztító telepen AP600/5 rácákéte csere (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 95 %-os késziltségi fok alapján)	0	635 500	-
			10.sz. átemelőnél DP3045.181. típusú szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 95 %-os késziltségi fok alapján)	0	190 244	-
			8.sz. átemelőnél NP 3069.16 típusú szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 95 %-os késziltségi fok alapján)	0	495 518	-
			7.sz. átemelő Flygt CP típusú szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 95 %-os késziltségi fok alapján)	0	681 968	-
7.sz. átemelő Flygt CP típusú szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 95 %-os késziltségi fok alapján)	0	629 718	-			
5.sz. átemelő Flygt CP típusú szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 95 %-os késziltségi fok alapján)	0	298 186	-			
2.sz. átemelő Flygt CP típusú szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 95 %-os késziltségi fok alapján)	0	886 975	-			
Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervrész elkészítése	0	100 000	EM/10/24			

Monor Gomba Monoritódó	MNR-IV	köznyves ivóvízellátás	Lejárt hitelességű vízmérők cseréje	0	323 454	EM/1204/23
			Víznyű telepen nyomásfokozó szivattyú felújítása	0	2 344 695	EM/1203/23
			Monoritódón korrodálódott szerelvények cseréje	0	259 890	EM/1207/23
			Monoron korrodálódott szerelvények cseréje	0	1 264 798	EM/1206/23
			Gombán korrodálódott szerelvények cseréje	0	346 520	EM/1209/23
			Lejárt hitelességű vízmérők cseréje	0	195 850	EM/1208/23
			Gombán vezérlőszekrény és frekvenciaváltó felújítása	0	3 635 636	
			Gárdaló Fejlesztési Terv Beruházási Tervész elkészítése	0	100 000	EM/22/24
			Szennyvíztisztító telepen csurgalék-vízátételben szivattyú felújítása	0	1 235 894	EM/1079/23
			Monor Puskin u.-i vákuumgépházban 2 sz. kiápszivattyú felújítása	0	851 642	EM/1079/23
			Szennyvíztisztító telepen a főútszalap szivattyúhoz frekvencia váltó program pótlása	0	847 402	EM/1079/23
			Szennyvíztisztító telepen Nogerati NSI géprácsok felújítása	0	568 000	EM/1079/23
			Vasad vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	636 300	EM/1079/23
			Monor 2 vákuumgépházban vákuumszivattyú felújítása	0	629 400	EM/1079/23
			Monor Lőcsesi u.-i vákuumgépházban kiápszivattyú felújítása	0	1 888 337	EM/1079/23
			Monoritódó vákuumgépházban kiápszivattyú felújítása	0	761 688	EM/1079/23
			Monor Erzsébet királyné u.-i szennyvízátételben szivattyú felújítása	0	1 071 417	EM/1079/23
			Szennyvíztisztító telepen Robuschi légfűvő felújítása	0	832 230	EM/1079/23
			Monor Kistelepom u.-i szennyvízátételben szivattyú felújítása	0	1 178 522	EM/1079/23
			Vasad Bern u.-i vákuumgépházban 1 sz. vákuumszivattyú felújítása	0	580 056	EM/1079/23
Vasad Bern u.-i vákuumgépházban 2 sz. vákuumszivattyú felújítása	0	794 194	EM/1079/23			
Monor Puskin u.-i vákuumgépházban 1 sz. kiápszivattyú felújítása	0	745 239	EM/1079/23			
Monoritódó Monori u.-i vákuumgépházban 2 sz. vákuumszivattyú felújítása	0	222 560	EM/1079/23			
Monor Gombai uton NA 300 betonvezeték kiváltása	0	5 050 000	EM/1079/23			

Szennyvíztisztító telepen iszapvíztelenítő prések felújítása	0	1 772 320	EM/1079/23
Monorierdő Monori u.-i vákuumgéphaázban 1 sz. kikapcsolószivattyú felújítása	0	1 364 187	EM/1079/23
Szennyvíztisztító telepen iszapaliantító szalagprés felújítása	0	248 100	EM/1079/23
Szennyvíztisztító telepen légtűző pótlása	0	1 096 500	EM/1079/23
Gomba vákuumgéphaázban kikapcsolószivattyú felújítása	0	666 809	EM/1079/23
Szennyvíztisztító telepen oldótr-oxigén mérőkör felújítása	0	296 840	EM/1079/23
Vasad Bem u.-i átemelőben 2 sz. szivattyú felújítása	0	3 165 006	EM/1079/23
Monor 3 sz. vákuumgéphaázban 2 sz. kikapcsolószivattyú felújítása	0	1 779 513	EM/1079/23
Monor 3 sz. vákuumgéphaázban kapacitásnövelő monor pótlása	0	2 704 660	EM/1079/23
Monor 2 sz. vákuumgéphaázban 2 sz. vákuumszivattyú felújítása	0	1 768 962	EM/1079/23
Monor 2 sz. vákuumgéphaázban 1 sz. vákuumszivattyú felújítása	0	729 030	EM/1079/23
Monor 1 sz. vákuumgéphaázban 1 sz. vákuumszivattyú felújítása	0	835 344	EM/1079/23
Péteri Bereki u.-i átemelőben szivattyú felújítása	0	699 539	EM/1200/23
Csévharaszt vákuumgéphaázban vákuumszivattyú felújítása	0	1 465 686	EM/1201/23
Szennyvíztisztító telepen AUMA hajótű felújítása	0	360 900	EM/1202/23
Szennyvíztisztító telepen Robuschi Robox csavarokompresszor beszerzése	0	6 030 000	ED/1414/23
Szennyvíztisztító telepen Robuschi Robox csavarokompresszor beszerzése	0	6 030 000	ED/1415/23
Monorierdő vákuumgéphaázban 3 db vákuumszivattyú pótlása	0	20 475 000	ED/1416/23
Szennyvíztisztító telepen monitoring rendszer kiegészítése (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 93 %-os készlettség fok alapján)	0	43 047 222	-
Szennyvíztisztító telepen 2 db új fűtő betüzelése (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 93 %-os készlettség fok alapján)	0	574 845	-
Vasad, vgh. 2. kútápláló szivattyú felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 93 %-os készlettség fok alapján)	0	916 672	-
Monor, D. jelű Kúscsatorna utca szennyvíz átemelő felújítása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 93 %-os készlettség fok alapján)	0	749 294	-
Szennyvíztisztító telepen Frekvencia válto felszerelése és betüzelése (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 93 %-os készlettség fok alapján)	0	213 560	-
Szennyvíztisztító telepen vákuumszelap alkarcszek pótlása (megjegyzés: 2023 évi befejezetlen építési munka, 93 %-os készlettség fok alapján)	0	13 810 435	-

közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás

MNR-SZV

Monor Gomba Monorierdő Csévharaszt Péteri Vasad

		Danszenmiklós 2 sz. átmenőben szivattyú felújítása	0	887 966	EM/1288/23
		Nyáregyháza 8 sz. átmenőben szivattyú felújítása	0	698 634	EM/1286/23
		Szennyvíztisztító telepen 2 db légtűvő üzembehelyezése	0	1 116 334	EM/1285/23
		Szennyvíztisztító telepen 2-es légtűvőnél Robuschi csavarokompresszor beszerzése	0	5 062 500	EM/1423/23
		Szennyvíztisztító telepen 1-es légtűvőnél Robuschi csavarokompresszor beszerzése	0	5 062 500	EM/1426/23
		Gordülő Fejlesztési Terv Beruházási Tervész elkészítése	0	85 800	EM/11/24
Vasád	VSD-IV	közműves ivóvízellátás	0	138 608	EM/1237/23
Monori Üzemigazgatóság összesen:			0	188 252 708	
DAKÖV Kft. Összesen:			1 353 149	619 266 672	

TÁJÉKOZTATÓ ADAT:

A Szvt., valamint Szavíteli Politikánk szerint : A két vagy több üzleti évet érintő, és egymással szoros kapcsolatban álló szerződések esetében (projektszerződések, elkülönített kóddal ellátott munkák), az aktív és passzív időbeli elhatárolás alkalmazásával összhangba hozzuk az egyes üzleti években az árbevétel elszámolását, és a kapcsolódó költségek és ráfordítások elszámolását a ténylegesen teljesített ügyletek esetében, függetlenül a számlázástól a szerződés elszámolás egységének alkalmazásával.

Ez azt jelenti, hogy azokra a munkákra, melyeket részben már elvégeztünk (költségek már felmerültek) 2023-ban, teljesítésarányos árbevétel számolunk el 2023. évre. Ezeknek a munkáknak befejezésére, kiszámlázására 2024-ben fog sor kerülni.

Az üzemigazgatóságokkénti kimutatást az alábbi táblázat tartalmazza:

Üzemigazgatóság megnevezése	2023. évi költségek árbevétel elszámolása
DABAS Üzemigazgatóság	58 974 178
BAG Üzemigazgatóság	10 697 146
MONOR Üzemigazgatóság	73 405 085

VÍZKÖZMŰ-FEJLESZTÉSI HOZZÁJÁRULÁS ÉVES (2015.-2023.) NYILVÁNTARTÁSA

VÍZKÖZMŰ-RENDSZERENKÉNT

Sorszám	Ellátási terület	Vízkielvező rendszer	Vízkielvező szolgáltatási ágazat	Vízkielvező fejlesztési hozzájárulás (VHF) évi befizetése (netó Ft.)										A rendelkezésre álló VHF-összege és a vízkielvezési fejlesztésre felhasznált összeg (netó Ft.)	A rendelkezésre álló VHF-hoz a 2023. évi vízkielvezési fejlesztésre felhasznált összeg (netó Ft.)	A rendelkezésre álló VHF-összege és a vízkielvezési fejlesztésre felhasznált összeg (netó Ft.)
				2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Összesen			
1.	Albónémedi	ALSNM-IV	közműves ivóvízellátás	3 200 000	400 000	0	0	800 000	800 000	1 300 000	2 400 000	1 200 000	10 600 000	0	0	10 600 000
2.	Albónémedi	ALSNM-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	200 000	0	0	0	200 000	1 600 000	0	1 200 000	0	3 200 000	0	0	3 200 000
3.	Bugyi	BGY-IV	közműves ivóvízellátás	0	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0	-400 000	0	0	400 000
4.	Bugyi	BGY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	400 000	400 000	0	0	0	0	0	0	800 000	0	0	800 000
5.	Bugyi-Felsővívny	BGYFV-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Dabas	DBS-IV	közműves ivóvízellátás	800 000	0	0	0	0	0	400 000	400 000	0	1 600 000	0	0	1 600 000
7.	Dabas	DBS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	2 000 000	0	400 000	0	0	0	0	0	0	2 400 000	0	0	2 400 000
8.	Órkény	ORKNY-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Órkény	ORKNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Kakucs	EKCS-IV	közműves ivóvízellátás	200 000	0	0	0	0	0	400 000	0	0	600 000	0	0	600 000
11.	Kakucs	KKCS-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	400 000	0	0	0	0	0	0	0	25 200 000	25 600 000	0	0	25 600 000
12.	Hernád	HRND-IV	közműves ivóvízellátás	200 000	400 000	0	0	0	0	0	0	0	600 000	0	0	600 000
13.	Hernád	HRND-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	800 000	0	0	0	0	0	0	0	300 000	0	0	800 000
14.	Újnyáran	UJNY-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	800 000	0	1 600 000	0	0	0	2 400 000	0	0	2 400 000
15.	Újnyáran	UJNY-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Kakucs Újnyáran	UJNY-SZVT	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Táborfővá	TBFV-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	300 000	0	0	0	0	0	0	300 000	0	0	300 000
18.	Táborfővá	TBFV-SZV	közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás	0	0	300 000	0	0	0	0	0	0	300 000	0	0	300 000
19.	Vasad	VSD-IV	közműves ivóvízellátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Adatok: Ft-ban

Létszám- és béradatok

2023.12.31.

Adatok ezer forintban

Megnevezés	Központ		Dabasi Üzemigazgatóság		Bagi Üzemigazgatóság		Monori Üzemigazgatóság		Összesen		Mindösszesen
	FB tagok	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	
Létszám	5	18	142	33	132	52	71	20	345	128	473
Bruttó bér	4 904	152 130	725 180	247 923	652 672	323 866	326 765	136 177	1 704 617	865 000	2 569 617
Szja 15%	736	22 092	102 410	36 348	84 622	45 883	45 659	20 305	232 691	125 364	358 055
Nyugdíj j. 10%	0	360	0	1 113	174	0	0	92	174	1 565	1 739
TB járulékok 18,5%	907	23 821	119 779	39 328	110 282	52 729	55 645	24 295	285 706	141 080	426 786
Éves átlagbér:	981	8 452	5 107	7 513	4 944	6 228	4 602	6 809	4 941	6 758	5 433
Munkáltatói terhek:											
Szociális hozzájárulás adó 13%	638	17 310	84 665	20 567	79 653	44 403	40 561	17 201	204 879	100 119	304 988
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0	0	140	0	0	0	0	0	140	0	140
Bérfelárterhelés + munkáltatói terhek:	5 542	169 440	809 985	268 490	732 325	368 269	367 326	153 378	1 909 636	965 119	2 874 755
Rehabilitációs hozzájárulás		2 297		8 143		10 858		9 396			30 694
Bérfelárterhelés + bérfelárterhelés összesen:		177 279		1 086 618		1 111 452		530 100			2 905 449



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

**A DAKÖV Kft. 2024. május 23-ai taggyűlésének
3. napirendi pontja**

VI. A 2023. évi gazdálkodásról és mérlegbeszámolóról készített Könyvvizsgálói jelentés ismertetése

Dabas, 2024. május 16.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DAKÖV Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **DAKÖV Kft.** (2370 Dabas, Széchenyi u. 3., cégjegyzékszám: 13 09 066171) („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.247.630 E Ft, az adózott eredmény -635.557 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 35. oldalán lévő X. fejezetben, A vállalkozás folytatásának elve cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a jelentős összegű 2023. évi veszteség miatt a Társaság mellékelt éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a jegyzett tőke összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a DAKÖV Kft. 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása. Véleményünk szerint a DAKÖV Kft. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a DAKÖV Kft. 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontrolli felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk) a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és fitemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a [Tevékenységi Kimutatóknak] a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelősége.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafus (4) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- A vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok nem biztosítják minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Dunakeszi, 2024. május 23.



Dr. Baraczi Gabriella
PKI/Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Fő út 134.
MKVK 000622




Dr. Baraczi Gabriella
kamari tag könyvvizsgáló
MKVK 006145



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

**A DAKÖV Kft. 2024. május 23-ai taggyűlésének
4. napirendi pontja**

**VII. A Felügyelő Bizottság jelentése a 2023. évi gazdálkodás
értékeléséről és az éves beszámoló, Mérleg,
Eredménykimutatás, Kiegészítő melléklet, Üzleti jelentés
elfogadásáról**

Dabas, 2023. május 16.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató



DAKÖV DABAS ÉS KÖRNYÉKE VÍZÜGYI KFT.
2370 DABAS, SZÉCHENYI U.3.

Felügyelő Bizottsági jelentés a Társaság 2023. évi gazdálkodásának értékeléséről és az éves beszámoló , Mérleg, Eredmény kimutatás, Kiegészítő melléklet, Üzleti jelentés elfogadásáról

Az FB. a Társaság 2023. évi írásos beszámolóját megkapta és áttekintette. A beszámolóból látható, hogy a tervezetthez képest alacsonyabb bevételek miatt, a veszteség a vártnál nagyobb lett. A bevételek annak ellenére csökkentek, hogy komoly eredmények születtek a hátralékok beszedése területén.

A költségek vonatkozásában egyértelműen látható, hogy az elektromos áram árának drasztikus emelkedése miatt következett be a magas veszteség – 635.557 eFt. - annak ellenére, hogy részbeni kompenzációra is sor került az állam részéről.

Az FB. tudomásul vette, hogy a magas veszteség ellenére a tulajdonosok részéről nincs szükség tőkepótlásra, mert a saját tőke/jegyzett tőke aránya 56,33 %, és jelenleg nincsenek likviditási problémái a Társaságnak. A 2023. évben rülirozó hitel igénybevételére nem volt szükség.

A pénzeszközök állománya növekedett, a FB. megállapította, hogy a 2023. évi állami támogatásból származó visszafizetési kötelezettség fedezete rendelkezésre áll.

Az FB. az elkészített teljes körű beszámolót - Könyvvizsgáló véleményét is tudomásul véve - megfelelőnek és megbízhatónak találja és ajánlja elfogadásra a Taggyűlés részére.

Dabas, 2024. május 16.

Bennárik Ferenc
FB elnök sk.



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

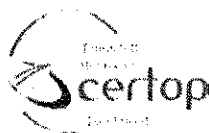
Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

**A DAKÖV Kft. 2024. május 23-ai taggyűlésének
5. napirendi pontja**

VIII. A DAKÖV Kft. 2024. évi Üzleti terve

Dabas, 2024. május 16.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató



2024. ÉVI ÜZLETI TERV

Társaságunk taggyűlése 2024.04.05-én 2/2024 (04/05) határozatszámmal elfogadta a Társaság 2024. évi előzetes üzleti tervét:

„2/2024.(04.05.) TAGGYŰLÉS MELLŐZÉSÉVEL HOZOTT HATÁROZAT

A társaság tagja az előterjesztéssel egyezően elfogadja a társaság 2024. évre vonatkozó előzetes üzleti tervét –a mellékletét képező szöveges előzetes (módosított) javaslattal, az ott meghatározott célszámokkal). Az értékesítés nettó árbevételének tervszáma: 7.951.120 ezer Ft, egyéb bevétel tervszáma: 5.276.472 ezer Ft. Ezek alapján a 2024-es évre előzetesen tervezett összes bevétel a pénzügyi műveletek nélkül: 13.227.592 ezer Ft. Adózás előtti eredmény tervszáma: 766.457 ezer Ft.

Elfogadva a törzstőkéhez viszonyított 91,75% szavazattal.

Megjegyzés:

ellenszavazat: 0 önkormányzat, szavazata a törzstőkéhez viszonyítva 0 %,

tartózkodás: 1 önkormányzat, szavazata a törzstőkéhez viszonyítva 0,000143%."

2024. évi üzleti tervünkben a már elfogadásra került előzetes üzleti tervhez viszonyítva az alábbi változtatásokat vezettük át:

1.) céltartalék felhasználása (964) jogcímen az előzetes üzleti tervben szereplő 35.000 ezer Ft csökkentésre került 13.800 Ft-tal, így a 2024. évi üzleti terv tervszáma: 21.200 ezer Ft.

2.) pénzügyi műveletek bevételei (97) jogcímen az előzetes üzleti tervben szereplő 5.000 ezer Ft növelésre került 13.800 Ft-tal, így a 2024. évi üzleti terv tervszáma: 18.300 ezer Ft.

3.) minden egyéb bevétel (96) jogcímen az előzetes üzleti tervben nem szerepelt tervszám a 2024. évi üzleti terv tervszáma: 80.000 ezer Ft.

Egyéb bevételként számoljuk el a Külön eljárási költség megtérülését, a folyamatban lévő pályázatnak elszámolását követően a végleges támogatást, valamint az egyéb sajátos bevételeket.

4.) minden egyéb ráfordítás (86) jogcímen az előzetes üzleti tervben nem szerepelt tervszám, a 2024. évi üzleti terv tervszáma: 80.000 ezer Ft.

Egyéb ráfordításként számoljuk el többek között az egyes adófizetési kötelezettségeket, behajthatatlan követeléseket.

2024. évi adózás előtti tervezett eredményünk: 766.457 ezer Ft, mely megegyezik az előzetes üzleti terv azonos jogcímű tervszámával.

2024-ben a tervezett adófizetési kötelezettségünk – figyelembe véve a korábbi évek elhatárolt veszteségeit – 34.490 ezer Ft. **Tervezett adózott eredményünk: 731.697 ezer Ft.**

A változtatásokról készült kimutatást az 1. számú melléklet mutatja.

SAJÁT TŐKE

2024-ben jelentős változás áll be a Társaság finanszírozásában. Megjelent a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról (24/2023. (XII. 13.)), valamint a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról (25/2023. (XII. 13.)) szóló EM rendelet.

A megjelent rendeletekkel összhangban elkészített üzleti tervünk eredménye (nyeresége) alapján a saját tőke értékében növekedés várható, ezzel pozitív irányba mozdítja vagyoni helyzetünk mutatószámait is.

ÁGAZATI ÉS ÜZEMIGAZGATÓSÁGI EREDMÉNYTERVEK

Előzetes üzleti tervünk még nem tartalmazott sem ágazati sem üzemigazgatósági eredménytervet. Ezeket a terveket minden évben az ágazati szétválasztással elkészített tény eredmény adatok alapján készítjük el. A 2. és 3. számú melléklet tartalmazza az 2024. évi üzleti év ágazati és üzemigazgatósági eredménytervét.

Tájékoztatni szeretnénk tulajdonosainkat arról, hogy az előzetes eredmény terven szereplő Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról szóló 24/2023.(XII.13.) EM rendelet szerinti forrás a tervezett ütemezésnek megfelelően megérkezett Társaságunk elkülönítetten kezelt bankszámlájára.

Készült: 2024.05.10.

Jóváhagyta: Jasper Lóránt - ügyvezető

Készítette:

Kovács Krisztina – gazdasági igazgató

Horváth Péter – szolgáltatási igazgató

DAKÓV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
ELŐZETES EREDMÉNYTEV - EREDMÉNYTERV VÁLTOZÁS

2024

Sorszám	Megnevezés	ELŐZETES TERV 2024 2/2024 (04.05)	ÁGAZATOK/ÜZEMIGAZGATÓSÁGOK TERVE 2024	VÁLTOZÁS
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	3 303 871	3 303 871	0
a)	ebből: - villamosenergia (511)	2 160 000	2 160 000	0
b)	Alapanyagok (512)	845 831	845 831	0
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	361 295	361 295	0
2.	- vegyszerek (51212)	117 500	117 500	0
3.	- építési anyagok (51213)	65 400	65 400	0
4.	- vízmérők (51215)	35 470	35 470	0
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	266 165	266 165	0
c)	Segédanyagok (5122)	298 040	298 040	0
6.	ebből: - szerszámok (51222)	5 700	5 700	0
7.	- üzem - és kenőanyagok (51225)	175 000	175 000	0
8.	- gáz (51228)	45 200	45 200	0
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	72 140	72 140	0
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 610 956	1 610 956	0
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 418 706	1 418 706	0
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási ktg. (5212)	8 000	8 000	0
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	460 000	460 000	0
12.	- kapcsolattartás költsége (524)	67 075	67 075	0
13.	- javítás, karbantartás (526)	185 810	185 810	0
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat(5282)	32 995	32 995	0
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	15 000	15 000	0
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	649 825	649 825	0
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	191 350	191 350	0
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	47 850	47 850	0
18.	ebből: viziközmű felügyeleti díj (5312)	32 000	32 000	0
19.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	82 350	82 350	0
20.	- biztosítási díjak (533)	29 150	29 150	0
22.	- különféle egyéb költségek (539)	0	0	0
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	2 930 738	2 930 738	0
23.	- alvállalkozói díj (812)	25 000	25 000	0
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	2 905 738	2 905 738	0
IV.	Közvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	7 844 665	7 844 665	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	3 839 940	3 839 940	0
f)	Béreköltség (54)	3 124 270	3 124 270	0
g)	Személyi jellegű kifizetések (55)	309 510	309 510	0
h)	Bérfelrakások (56)	406 160	406 160	0
VI.	Értékesítési leírás (57)	205 940	205 940	0
VII.	Befejezetlen épít., munkák 231 (581)		0	0
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	545 590	625 590	80 000
25.	- követelések értékvesztése (862)	100 000	100 000	0
26.	- céltartalék képzése (864)	35 000	35 000	0
27.	- vízkészletjárulék (8673)	80 000	80 000	0
28.	- gépjárműadó (8674)	7 000	7 000	0
29.	- iparűzési adó (8675)	86 000	86 000	0
30.	- közműadó (8679)	129 580	129 580	0
31.	- szennyvízbírság (8681)	15 320	15 320	0
32.	- környezetterhelési díj (8692)	47 690	47 690	0
34.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	45 000	125 000	80 000
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	12 436 135	12 516 135	80 000
X.	Értékesítés árbevétele (91)	7 951 120	7 951 120	0
35.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 842 000	2 842 000	0
36.	- csatornaszolgáltatás (912)	3 651 000	3 651 000	0
37.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	273 600	273 600	0
38.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	1 042 350	1 042 350	0
39.	- egyéb árbevétel (915-919)	142 170	142 170	0
XI.	Egyéb bevétel (96)	5 276 472	5 342 672	66 200
40.	- visszatrt értékvesztés (963)	100 000	100 000	0
41.	- céltartalék felhasználása (964)	35 000	21 200	-13 800
42.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	5 141 472	5 141 472	0
43.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	80 000	80 000	0
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	13 227 592	13 293 792	66 200
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)	791 457	777 657	-13 800
44.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	5 000	18 800	13 800
45.	pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	30 000	30 000	0
XIV.	Pénzügyi műveletek eredményt	-25 000	+11 200	13 800
XV.	EREDMÉNY (XIII.+XIV.)	766 457	766 457	766 457
	Társasági adó		34 490	34 490
XVI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (XV.-Társasági adó)	766 457	731 967	-34 490

DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statiztikai számjelo: 10800870-3600-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-066171
Tervezési időszak: 2024

ÁGAZATOK EREDMÉNYTERVE
2024

Adatok: ezer forintban							Adatok %-ban
Sorszám	Megnevezés	Ágazatok összesen	Vízágazat	Szennyvízágazat	Nem engedélyköteles tevékenység	Terv/Bázis eltérés	
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	3 303 871	1 101 246	1 868 842	333 783	-5,93%	
a)	ebből: - villamosenergia (511)	2 160 000	717 218	1 441 307	1 475	-12,55%	
b)	Alapanyagok (512)	845 831	277 771	244 795	323 265	7,35%	
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	361 295	66 637	67 917	226 741	4,96%	
2.	- vegyszerek (51212)	117 500	22 460	93 802	1 238	18,90%	
3.	- építési anyagok (51213)	65 400	26 555	2 221	36 624	5,00%	
4.	- vízmérők (51215)	35 470	18 511	87	16 872	15,02%	
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	266 166	143 608	80 768	41 790	5,74%	
c)	Segédanyagok (5122)	298 040	106 257	182 740	9 043	17,23%	
6.	ebből: - szerszámok (51222)	5 700	1 880	3 804	16	5,81%	
7.	- üzem- és karbantartási anyagok (51225)	175 000	51 396	116 302	7 302	8,29%	
8.	- gáz (51228)	45 200	24 935	20 265	0	5,71%	
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	72 140	28 046	42 369	1 725	62,15%	
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 610 086	549 096	989 798	71 162	4,42%	
d)	Igénybevett szolgáltatások (52)	1 418 706	464 002	885 878	68 826	2,25%	
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási kgt. (5212)	8 000	2 222	4 208	1 570	6,85%	
11.	- önkormányzati bírtéri díjak (5221)	460 000	178 504	281 496	0	-7,38%	
12.	- kapcsolattartási költsége (524)	67 076	27 033	40 043	0	3,11%	
13.	- javítás, karbantartás (526)	185 810	64 089	115 943	5 778	4,94%	
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5282)	32 995	32 995	0	0	5,41%	
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	15 000	0	15 000	0	-33,43%	
16.	- minden egyéb igénybevett szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	649 825	159 159	429 188	61 478	10,63%	
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	191 350	85 094	103 920	2 336	23,89%	
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	47 850	22 427	23 883	1 540	2,28%	
	ebből: víziközmű felügyeleti díj (5312)	32 000	15 873	16 127	0	0,03%	
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	82 350	35 515	46 835	0	0,03%	
19.	- biztosítási díjak (533)	29 150	11 279	17 075	796	14,99%	
22.	- különféle egyéb költségek (539)	0	0	0	0	0,00%	
III.	Anyagjellegű ráfordítások (81)	2 930 738	1 111 600	1 343 849	475 289	490,34%	
23.	- alvállalkozói díj (812)	25 000	0	0	25 000	21,80%	
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 81-es)	2 905 738	1 111 600	1 343 849	450 289	510,55%	
IV.	Közvetlen anyagiell. költségek összesen (I.+II.+III.)	7 844 665	2 761 942	4 202 489	880 234	41,33%	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (54-56)	3 839 940	1 453 239	2 307 390	79 311	22,51%	
f)	Bérek (54)	3 124 270	1 174 846	1 878 754	70 670	21,59%	
g)	Személyi jellegű kifizetések (55)	309 510	125 602	183 908	0	35,19%	
h)	Bérbírlékok (56)	406 160	152 791	244 728	8 641	20,94%	
VI.	Értékcsökkenési leírás (57)	205 940	53 207	146 631	6 102	101,91%	
VII.	Befejezetlen építési munkák	0	0	0	0	0,00%	
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	625 590	273 714	335 795	16 081	-15,92%	
25.	- követelések értékvesztése (862)	100 000	37 530	52 470	10 000	-30,84%	
26.	- céltartalék képzése (864)	35 000	24 306	10 694	0	1475,58%	
27.	- vízköszletjárulékok (8673)	80 000	80 000	0	0	-17,86%	
28.	- gépjárműadó (8674)	7 000	2 855	4 145	0	11,32%	
29.	- iparűzési adó (8675)	86 000	32 500	51 634	1 866	66,86%	
30.	- közműadó (8679)	129 580	63 423	66 157	0	0,00%	
31.	- szennyvízbírság (8681)	15 320	0	15 320	0	-39,17%	
32.	- környezetterhelési díj (8692)	47 690	0	47 690	0	0,01%	
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	125 000	33 100	87 685	4 215	-68,95%	
IX.	Közvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	12 516 135	4 542 102	6 992 305	981 727	31,79%	
X.	Értékesítés árbevétele (91)	7 951 120	2 842 000	3 651 000	1 458 120	18,58%	
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 842 000	2 842 000	0	0	20,27%	
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	3 651 000	0	3 651 000	0	10,03%	
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	273 600	0	0	273 600	65,88%	
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	1 042 350	0	0	1 042 350	30,26%	
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	142 170	0	0	142 170	140,84%	
XI.	Egyéb bevétel (96)	5 342 672	1 800 053	3 541 179	1 440	158,59%	
39.	- visszairt értékvesztés (963)	100 000	40 527	59 473	0	-14,74%	
40.	- céltartalék felhasználása (964)	21 200	2 610	18 590	0	-39,95%	
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	5 141 472	1 736 623	3 404 849	0	201,99%	
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	80 000	20 293	58 267	1 440	-100,00%	
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	13 293 792	4 642 053	7 192 179	1 459 560	51,18%	
		0	0	0	0		
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)	777 657	99 951	199 874	477 833		
43.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	18 800	7 836	10 964	0	-70,82%	
44.	pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	30 000	12 312	17 688	0	601,41%	
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	-11 200	-4 476	-6 724	0	-118,62%	
		0	0	0	0		
XV.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE (XIII.-XIV.)	766 457	95 475	193 150	477 833		
	Társasági adó	34 490	4 296	8 692	21 502		
XVI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (XV.-Társasági adó)	731 967	91 179	184 458	456 331		

DAKÓV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.

Statisztikai számjelen: 10900870-3600-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-066171
Tervezési időszak: 2024

ÜZEMIGAZGATÁSOK EREDMÉNYTERVE
2024

Sorszám	Megnevezés	Adatok ezer forintban				Adatok %-ban	
		2023. év tény adatok	Üzemigazgatások összesen	DABASI Üzemigazgatóság	MONORI Üzemigazgatóság		BAGI Üzemigazgatóság
I.	Anyagköltség (51) (a+b+c)	3 512 085	3 303 871	1 324 305	803 278	1 176 289	-5,93%
a)	ebből: - villamosenergia (511)	2 469 951	2 160 000	797 250	557 450	805 301	-12,55%
b)	Alapanyagok (5121)	787 900	815 831	405 370	178 677	261 784	7,35%
1.	ebből: - szerelési anyagok (51211)	344 226	361 295	173 536	94 092	93 667	4,96%
2.	- vegyszerek (51212)	98 820	117 500	37 284	19 264	60 952	18,90%
3.	- építési anyagok (51213)	62 288	65 400	9 455	31 591	24 354	5,00%
4.	- vízmérők (51215)	30 838	35 470	20 611	5 425	9 434	15,02%
5.	- minden egyéb alapanyag (nem kiemelt 5121-es)	251 728	266 166	164 484	28 305	73 377	5,74%
c)	Segédanyagok (5122)	254 231	298 040	121 685	67 151	109 204	17,23%
6.	ebből: - szerszámok (51222)	5 387	5 700	2 497	1 114	2 089	5,81%
7.	- üzem - és kenderanyagok (51223)	161 601	175 000	68 865	43 477	62 658	8,29%
8.	- gáz (51228)	42 757	45 200	18 128	6 410	20 662	5,71%
9.	- minden egyéb segédanyag (nem kiemelt 5122)	44 489	72 140	32 195	16 150	23 795	62,15%
II.	Anyagjellegű költségek (52,53) (d+e)	1 641 924	1 610 056	632 949	263 087	814 020	4,42%
d)	Igénybeveti szolgáltatások (52)	1 387 470	1 418 706	477 877	233 477	708 152	2,25%
10.	ebből: - fuvarozási, szállítási kgt. (5212)	7 487	8 000	2 539	1 330	4 131	6,85%
11.	- önkormányzati bérleti díjak (5221)	496 648	460 000	198 908	61 110	199 982	-7,38%
12.	- kapcsolattartási költsége (5224)	65 051	67 076	25 889	24 287	16 900	3,11%
13.	- javítási, karbantartási (526)	177 056	185 810	52 036	23 662	110 112	4,94%
14.	- ivóvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5282)	31 300	32 995	16 335	5 755	10 905	5,41%
15.	- szennyvízhez kapcsolódó laborvizsgálat (5283)	22 532	15 000	5 779	3 505	5 716	-33,43%
16.	- minden egyéb igénybeveti szolgáltatás (nem kiemelt 52-es)	587 395	649 825	175 591	113 828	360 406	10,63%
e)	Egyéb szolgáltatások költségei (53)	154 454	191 350	55 872	29 610	105 868	23,89%
17.	- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak (531)	46 781	47 850	19 241	10 248	18 361	2,28%
ebből: - vízközműi felügyeleti díj (5312)	31 991	32 000	12 738	7 634	11 628	0,03%	
18.	- pénzügyi szolgáltatások költsége (532)	82 323	82 350	12 458	5 711	64 181	0,03%
19.	- biztosítási díjak (533)	25 350	29 150	11 435	6 017	11 698	14,99%
22.	- különféle egyéb költségek (539)	0	0	0	0	0	0,00%
III.	Anyagjellegű ráfordítások (61)	496 448	2 930 738	1 174 838	921 795	834 104	490,34%
23.	- alvállalkozói díj (612)	20 525	25 000	0	24 269	731	21,80%
24.	- minden egyéb anyagjellegű ráfordítás (nem kiemelt 61-es)	475 923	2 905 738	1 174 838	897 526	833 374	510,55%
IV.	Iktvetlen anyagjellegű költségek összesen (I.+II.+III.)	5 650 487	7 844 666	3 052 092	1 988 160	2 824 413	41,33%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (64-66)	3 134 386	3 839 240	1 554 872	802 650	1 482 518	22,61%
f)	Béreköltség (64)	2 569 617	3 124 270	1 273 487	643 863	1 206 920	21,59%
g)	Személyi jellegű kifizetések (65)	228 937	309 510	123 692	68 656	117 162	35,19%
h)	Bérfelrakások (66)	335 832	405 460	157 693	90 031	158 436	20,94%
VI.	Értékvesztés elírás (67)	101 997	205 940	119 683	36 521	49 736	101,91%
VII.	Befejezetlen épít. munkák 231	0	0	0	0	0	0,00%
VIII.	Egyéb ráfordítások (86)	649 414	625 590	260 723	134 106	230 760	-15,29%
25.	- követelések értékvesztése (862)	144 601	100 000	39 327	22 204	38 469	-30,84%
26.	- céltartalék képzése (864)	2 220	35 000	615	331	34 054	1476,58%
27.	- vízkészletjárulékok (8673)	97 396	80 000	27 890	28 323	23 787	-17,86%
28.	- gépjárműadó (8674)	6 288	7 000	2 962	1 433	2 605	11,32%
29.	- iparűzési adó (8675)	51 541	85 000	34 973	17 316	33 711	66,86%
30.	- közműadó (8679)	129 580	129 580	55 720	28 553	45 307	0,00%
31.	- szennyvíziszátság (8681)	25 186	15 320	12 048	3 233	39	-39,17%
32.	- környezetterhelési díj (8692)	47 685	47 690	14 886	19 028	13 776	0,01%
33.	- minden egyéb ráfordítás (nem kiemelt 86-os)	144 917	125 000	72 302	13 684	39 013	-68,95%
IX.	Iktvetlen költségek összesen (IV.+V.+VI.+VII.+VIII.)	9 436 254	12 516 135	4 967 370	2 961 338	4 587 427	31,79%
X.	Értékvesztés árbevétele (91)	6 705 383	7 981 120	3 107 921	1 989 482	3 053 716	18,58%
34.	- ivóvízszolgáltatás (911)	2 362 998	2 842 000	1 087 378	571 063	1 183 558	20,27%
35.	- csatornaszolgáltatás (912)	3 318 221	3 651 000	1 465 182	816 329	1 369 489	10,03%
36.	- vállalkozási munkák bevétele (913)	154 937	273 600	125 051	58 316	90 233	65,88%
37.	- másodlagos tevékenység bevétele (914)	800 196	1 042 350	395 504	337 492	308 354	30,26%
38.	- egyéb árbevétel (915-919)	59 031	142 170	33 806	6 282	102 082	140,84%
XI.	Egyéb bevétel (96)	2 035 171	6 342 672	2 078 648	1 308 990	1 956 034	158,59%
39.	- visszatartott értékvesztés (963)	117 289	100 000	78 859	7 276	13 865	-14,74%
40.	- céltartalék felhasználása (964)	35 306	21 200	2 642	4 490	14 068	-39,95%
41.	- költségvetésből kapott támogatás (965)	1 702 555	5 141 472	1 950 218	1 288 103	1 903 151	201,99%
42.	- minden egyéb bevétel (nem kiemelt 96-os)	180 021	80 000	46 930	9 121	23 949	-100,00%
XII.	Bevételek összesen (X.+XI.)	8 740 554	13 293 792	5 186 569	3 098 473	5 008 750	51,18%
XIII.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (XII.-IX.)	-695 700	777 658	219 199	137 135	421 323	0
43.	pénzügyi műveletek bevételei (97)	64 420	18 800	7 403	3 865	7 532	-70,82%
44.	pénzügyi műveletek ráfordításai (97)	4 277	30 000	13 264	6 483	10 254	601,41%
XIV.	Pénzügyi műveletek eredménye	60 143	-11 200	-5 861	-2 618	-2 722	-118,62%
XV.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE (XIII.-XIV.)	-635 557	766 458	213 338	134 518	418 602	0
Társasági adó	0	34 490	9 600	6 053	18 837	0	0
XVI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (XV.-Társasági adó)	-635 557	731 968	203 738	128 465	399 765	0



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

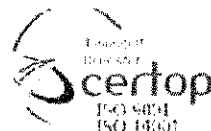
Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

**A DAKÖV Kft. 2024. május 23-ai taggyűlésének
5. napirendi pontja**

IX. A Felügyelő Bizottság jelentése a DAKÖV Kft. 2024. évi Üzleti tervéről

Dabas, 2024. május 16.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató



DAKÖV DABAS ÉS KÖRNYÉKE VÍZÜGYI KFT.
2370 DABAS, SZÉCHENYI U.3.

Felügyelő Bizottsági jelentés a Társaság 2024. évi üzleti tervének elfogadásáról

Az FB. a Társaság 2024. évi írásos üzleti tervét áttekintette – amelynek sarokszámait a tulajdonosok a taggyűlés mellőzésével a 2/2024.(04.05.) már elfogadták. A benyújtott üzleti tervben a sarokszámokban változás nem történt, kizárólag számszaki pontosításokat vezettek át a terven. A pontosítások oka a 2023. évi beszámoló végleges számainak rendelkezésre állása, melyek alapján a 2024. évi üzleti terv egyes jogcímei módosultak, oly módon, hogy az a tervezett adózás előtti eredményt nem módosította: 766.457 ezer Ft. Az egyes jogcímek módosításairól számszaki kimutatás és szöveges kiegészítés készült.

Az FB. tudomásul vette, hogy a 2024. évi tervezett eredmény majdani eredménytartalékba helyezésével a társaság saját tőkéje jelentősen javulni fog.

Az FB. az elkészített üzleti tervet, valamint annak módosításait megfelelőnek és megbízhatónak találja és ajánlja elfogadásra a Taggyűlés részére.

Dabas, 2024. május 16.

Bennárik Ferenc
FB elnök sk.



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

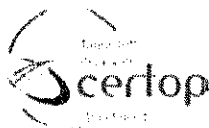
Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

**A DAKÖV Kft. 2024. május 23-ai taggyűlésének
6. napirendi pontja**

X. Megfelelési tanácsadói éves jelentés a 2023. évről

Dabas, 2024. május 16.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató





Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

2023. évi

MEGFELELÉSI TANÁCSADÓI JELENTÉS

**a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről
szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet 10. § (2) bek. előírása szerint**

Kapja: ügyvezető

felügyelőbizottság

Tájékoztatásul: taggyűlés

Készítette:

Ritecz György
megfelelési tanácsadó

2024. március 28.

1. Bevezetés

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény

és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló - többször módosított - 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet

alapján a társaságnál folyamatosan végezzük a belső kontrollrendszer kiépítését. A Korm. rendelet 10 § (1) bek. a)-h) pontja részletezi a megfelelésért felelős feladatait, melyek 2023. évi teljesítéséről az alábbiakban számolok be.

2. A belső kontrollrendszer kialakításával és működtetésével kapcsolatban a megfelelési tanácsadó 2023-ban végzett munkája

(A végzett feladatokról szóló jelentés a Korm. rendelet vonatkozó pontjai szerint.)

2.1. Korm. rendelet 10. § (1) a)

A társaság feleljen meg a jogszabályokban foglaltaknak, szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel.

Társaságunk honlapján - www.dakov.hu - közzétettük a társaságra, illetve tevékenységére vonatkozó főbb jogszabályokat. A jogszabály változásokat a honlap kezelőjének időközönként követnie kell.

- 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról: (továbbiakban: Vvksztv) ez társaságunk tevékenységére vonatkozó legfőbb jogszabály, amely több konkrét feladatot határoz meg, melyeket a munkánk során betartunk.

Törvényünket több "saláta" törvénnyel módosították, de a 2023. évi XVII. törvény kifejezetten a Vksztv. módosításáról szól. A 2023. szeptember 01-től hatályos törvényt, a vezetők részére megküldtem.

Részletes tájékoztatót is készítettem a vezetők részére, amelyben összefoglaltam a törvénymódosítás célját és bemutattam a változásokat.

A Vksztv. felügyeleti szabályai kizárólag a víziközmű-szolgáltatásra vonatkoznak, de a Hivatal jelentős számú ellenőrzést végez az ellátásért felelősök tekintetében is.

Ezekre az ellenőrzésekre a közigazgatási rendtartásról szóló jogszabályok nem tartalmaztak részletes szabályokat, ezért szükségessé vált, hogy a Vksztv.-ben szabályozzák az ellátásért felelősökre kiterjesztett ellenőrzéseket. A jövőben is átfogó

ellenőrzés csak a víziközmű-szolgáltatóknál lesz, de három típusú ellenőrzés: a céllenőrzés, a témaellenőrzés, az utóellenőrzés az ellátási felelősöknél is lefolytatható.

A törvény a víziközmű fejlesztési hozzájárulásból megvalósított felújításokat is részletesebben szabályozza azért, hogy az ellátásért felelősnek véletlenül se kelljen kétszeresen fizetnie. Ha az üzemeltetési szerződés megszűnik a víziközmű-szolgáltató az ellátásért felelős részére megvételre felajánlja a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás terhére felújított elemeket legfeljebb könyvszerinti értéken, melyet csökkenteni kell azzal az értékkel, amelyet víziközmű-fejlesztési hozzájárulásból valósítottak meg.

A törvény szabályozza, hogy megszűnhet az üzemeltetési szerződés az ellátásért felelős és a víziközmű-szolgáltató közös megegyezésével, ebben az esetben a felmondási idő 8 hónapról 4 hónapra csökken.

A törvény szabályozza, hogy a szerződés megszűnésekor a víziközmű-szolgáltató milyen adatokat és milyen határidőre köteles átadni az ellátásért felelősnek.

A Hivatal kapott egy olyan felhatalmazást is, hogy ha a víziközmű-szolgáltató a díjjavaslat tételhez nem ad határidőben adatokat, a Hivatal akkor is megteheti javaslatát.

Bővül a Nemzeti Víziközmű Nyilvántartás (továbbiakban: NVNY) adatbázisa, illetve a törvényt módosítás szerint azt a jövőben külső ügyfél is megtekintheti.

Több helyen módosul az átmeneti díjak megállapítására vonatkozó szabályozás.

Lényeges változás az is, hogy a víziközmű fejlesztési hozzájárulás lényegében vagyoni értékű jog, ezért a megszerzett kvóta átruházható, illetve áthelyezhető.

A víziközmű rendszer fogalmát kiegészítette a törvény: „a víziközművek egy olyan összefüggő struktúrája, amely átadási pontokkal egyértelműen körülhatárolt, kapcsolódó szolgáltatás nyújtásával, illetve igénybevételeivel egy vagy több településre nézve közvetlenül vagy közvetve biztosítja a víziközmű-szolgáltatás műszaki feltételeit”.

A Hivatal részére fizetendő felügyeleti díj változatlanul a felhasználói egyenérték 150 Ft-os szorzata. A felhasználói egyenértéket a Nemzeti Víziközmű Nyilvántartásból kell kiférni.

Bővült azon előírások köre, hogy egy rendszer mikor nem minősül víziközműnek.

Lényeges változás, hogy „nem lehet víziközműnek minősíteni, és víziközmű-szolgáltatás keretében működtetni azt a vízi létesítményt, amely vízjogi engedéllyel nem rendelkezik”.

Ha megszűnik az üzemeltetési szerződés, akkor a víziközmű-szolgáltató a tulajdonában álló rendszer független víziközmű elemeket, legfeljebb könyvszerinti nettó értéken az ellátásért felelős részére írásban megvételre felajánlja. Az értéket csökkenteni kell a felhasznált víziközmű fejlesztési hozzájárulás összegével.

A törvénymódosítás részletezi, hogy a Hivatal hatósági eljárásaiban a közigazgatási szabályszegések esetén milyen szankciókat alkalmazhat a szabályszegés súlyával és jellegével összhangban.

A kiszervezéshez eddig is kellett a Hivatal előzetes engedélye, de most már egyértelmű, hogy a módosításhoz is engedélyt kell kérnünk.

A törvény már eddig is szabályozta, hogy egy ingatlan tulajdonosa köteles a víziközmű rendszerbe beköttetni az ingatlant és a víziközmű-szolgáltatást igénybe venni. Új elem, hogy a kötelezésnél azt is figyelembe kell venni, ha a saját célú vízellátó létesítmény vagy szennyvízkezelő berendezés közegészségügyi, környezetvédelmi vagy vízgazdálkodási szempontból káros.

Több előírás vonatkozik a védendő felhasználókra, illetve a velük kapcsolatos eljárásra. A jövőben a védendő felhasználói státuszra jogosító ellátást megállapító szerv minden év március 31-ig tájékoztatja a víziközmű-szolgáltatót, hogy a védendő felhasználó védettsége továbbra is fennáll-e. Ez esetben a védett felhasználónak nincs évenkénti bejelentési kötelezettsége.

A Hivatal vezeti a Nemzeti Víziközmű Nyilvántartást, melybe a víziközmű-szolgáltatónak adatot kell szolgáltatnia. A jövőben közölni kell a felhasználók számosságát kifejező felhasználói egyenértéket, az ellátási területet, a működési engedély időbeli hatályát.

A víziközmű fejlesztési hozzájárulás új szabálya, hogy a nem lakossági felhasználó a víziközmű-szolgáltatás minőségének általa igényelt emelése esetében is víziközmű fejlesztési hozzájárulást fizet a víziközmű-szolgáltató részére.

A nem lakossági felhasználó a birtokolt közműfejlesztési kvótát átruházhatja, illetve áthelyezheti. A víziközmű-szolgáltató a kvóta áthelyezését megtagadhatja, ha ez műszaki okokkal indokolható.

A törvény felhatalmazása alapján készültek el a kormányrendeletek, illetve miniszteri, hivatalvezetői rendeletek, utasítások.

A Parlament 2023. május 23-i ülésnapján elfogadta a **2023. évi XXIX. törvényt**, mely a közműszolgáltatások egyszerűsítésével összefüggő egyes törvények módosításáról szól.

A törvénymódosítás 5. §-a kifejezetten a védendő felhasználókról szól.

Alapvetően megváltozik a befizetések könyvelésének sorrendje, mert részleges számlakiegyenlítés –vagy hátralék- fizetése esetén a befizetett összeget elsődlegesen a közműszolgáltatásra kell elszámolni és további új rendelkezés, hogy részleges teljesítés esetén kizárólag közműtartozás esetén kerülhet sor a felhasználónak az ellátásból való kikapcsolására.

Ellenőriztem a jóváhagyott Üzletszabályzat megfelelőségét és azt rendben találtam. Jelenlegi üzletszabályzatunkat a Hivatal 2021.02.16-án hagyta jóvá, tehát 2024 évben módosítani kell.

- 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról: a mindennapjainkat meghatározó rendelet további előírásokat tartalmaz társaságunkra, mely rendelet a törvénymódosításokkal összhangban többször módosításra került. Ha a módosítások érintették társaságunkat, akkor intézkedtünk a módosult szabályozás bevezetésére.
- 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről
A gazdasági társaságokról szóló önálló törvény helyett fenti törvény foglalkozik a gazdasági társaságokkal, ezen belül a Kft. alapításával és működésével. Jogi képviselőnk valamennyi előírást betartva naprakészen intézi a cégnyilvántartási ügyeket, követtük a személyi változásokat, a törzsbetétek változását, az új önkormányzati tagfelvételeket.
- 1995. évi LVII. törvény a vízgazdálkodásról
Általános vízgazdálkodási előírásokat fogalmaz meg, de a részletes, társaságunkra vonatkozó víziközmű-szolgáltatásra a fent már említett külön törvény készült.
- 1997. évi CLV. törvény a Fogyasztóvédelemről
Üzletszabályzatunk a vonatkozó előírások szerint tartalmazza a fogyasztóvédelmi előírásokat, az előírt jelentéseket elkészítettük, ügyfélszolgálatunk az előírások szerint kezeli a fogyasztóvédelmi bejelentéseket és panaszokat.

- 1991. évi XLV. törvény a Mérésügyről
E törvény alapján végezzük a felhasználókhoz beépített vízmérők hitelesítési cseréjét, majd felújítását és újrakalibrálását.
Jelentős megtakarítást jelent, hogy a beépített mérők hitelesítési ideje 4 évről 8 évre változott.
- 2011. évi CXII. törvény az Információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról
A törvény szerint társaságunk - mint víziközmű szolgáltató - adatkezelőnek minősül. Társaságunk csak olyan személyes adatot kezelhet, amely az adatkezelés céljának megvalósulásához elengedhetetlen és a cél elérésére alkalmas. Megfelelési tanácsadóként vizsgáltam, hogy az adatkezelésünk megfelel-e a törvényi előírásoknak, megállapítottam, hogy a társaság minden esetben rendelkezik olyan nyilatkozattal, hogy „az érintett a személyes adatok kezeléséhez kifejezetten hozzájárult”. Kezelt adatokat a társaság jogosulatlan adatkezelőnek nem adott át. A törvényt 2023 évben módosították, munkánk során a módosításokat figyelembe vettük.
- 2013. évi LIV. törvény a Rezsicsökkentések végrehajtásáról
Megállapítottam, hogy 2013. 07. 01-től a törvény előírása szerinti egységáron történik a lakosság részére a nyújtott víziközmű-szolgáltatásunk számlázása.
- 2012. évi CLXVIII. törvény a Közművezetékek adójáról
A törvény jelentős anyagi terhet rótt társaságunkra, mely 2021-ben számunkra kedvezően módosult, a módosítás szerint a fizetendő közművezeték adónk mintegy egyharmadára csökkent. 2023 évben már csupán 129.580 e Ft-ot kellett fizetnünk.
- 201/2001. (X. 25.) Korm. rendelet az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről, 2023. január 12-ig volt hatályban, helyette megjelent – azonos címmel - az 5/2023.(I.12.) Korm. rendelet, melyet az év során már módosítottak is.
A módosított rendelet szerint végzendő önellenőrző ivóvízvizsgálatokat a Hivatal által jóváhagyott kiszervezéssel végezzük (saját akkreditált laboratóriuma a társaságnak nincs). Az éves ütemtervek készítését, a Népegészségügyi Hivatallal történő jóváhagyását, majd a vizsgálatok lebonyolítását, az eredmények HUMVI rendszerbe történő feltöltését - csak erre a feladatra felvett- közegészségügyi tanácsadóval látjuk el.

- 28/2004. (XII. 25.) KvVM rendelet a vízszennyező anyagok kibocsátására vonatkozó határértékekről és alkalmazásuk egyes szabályairól, hozzá kapcsolódik a 220/2004. (VII. 21.) Korm. rendelet a felszíni vizek védelmének szabályairól.

Fenti két rendelet alapvetően meghatározza szennyvíztisztítási tevékenységünk végzésének szabályait és a tisztító telepeinkről kibocsátott tisztított szennyvizek minőségi követelményeit. Az ivóvíz szolgáltatáshoz hasonlóan szintén kötelezettek vagyunk rendszeres önellenőrzésre, melyet teljesítünk és az eredményeket határidőben feltöltjük a központi nyilvántartási rendszerbe.

- 2000. évi C. törvény a számvitelről

Fent részletezett műszaki jellegű feladatainkon túl a gazdasági jellegű tevékenységünk legfontosabb törvénye, melynek előírásai szerint több szabályzatot kellett készítenünk, e szerint kialakítani számlarendünket, nyilvántartási és beszámolási rendszerünket. A tevékenység végrehajtását állandó jelleggel alkalmazott független könyvvizsgáló ellenőrzi. A könyvvizsgálói jelentéseket áttekintettem, törvénysértést egyetlen jelentés sem állapított meg.

- A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet előírásai szerint folyamatosan dolgozunk a rendszer kiépítésén.

A víziközmű szolgáltatókat is kedvezőtlenül érintette az infláció és az energia árak – különösen a villamos energia árak – drasztikus emelkedése. Társaságunk ez utóbbi ellenételezésére állami támogatást kapott, mellyel a következő évben tételesen el kell számolnunk.

A 2024 évi gazdálkodásunkat a 2023 év végén megjelent alábbi két jogszabály jelentősen – kedvező irányban – meg fogja változtatni.

Az energiaügyi miniszter **24/2023. (XII.13.) EM rendelete** a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról című rendelet szerint, a víziközmű szolgáltatók egy kisebb része – 9 szolgáltató cég – befizet az Alapba és 30 szolgáltató cég – közte társaságunk – az Alapból negyedéves ellentételezésre lesz jogosult, továbbá az Alap egy része kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható, mely társaságunk esetében évi mintegy 2,7 milliárd forintot tesz ki.

A másik megjelent rendelet az energiaügyi miniszter **25/2023. (XII.13.) EM rendelete** a nem lakossági felhasználók víziközmű- szolgáltatási díjának megállapításáról jelentős kéttényezős díjmelésről szól, melyet 2024.január 1-től kell alkalmazni. Az új díjak

társaságunknak jelentős többletbevételt fognak eredményezni, mely részben fedezi a villamos energia árnövekedését.

A következő években folytatom a társaságunkra vonatkozó jogszabályi előírások figyelemmel kísérését, a változásokat és ezek társasági alkalmazását.

Szabályzataink vizsgálata

Alapvető előírás, hogy szabályzataink naprakészek és összhangban legyenek a jogszabályi előírásokkal.

A belső ellenőrzéssel, illetve az integrált irányítási rendszer (IIR) felelősével rendszeresen figyelemmel kísérjük szabályzataink aktualizálását. Honlapunk belső elzárt területén szabályzataink közzétételre kerülnek.

Honlapunk nyilvános részén található meg az **adattvédelemmel kapcsolatos** szabályzataink.

2023-ban is felülvizsgáltuk szabályzatainkat, azok – többségében - a jogszabályi rendelkezésekkel összhangban vannak. A szabályzatok felülvizsgálatát, szükséges módosítását folyamatossá kell tenni, melyet dokumentált módon írásban kell rögzíteni, akkor is, ha módosítás nem szükséges.

A jogszabályok figyelemmel kísérése és a megfelelés kiértékelése az integrált irányítási rendszer egyik eleme. Ez egy jogszabálylistában került dokumentálásra. Napi szinten figyelemmel kísérem a Magyar Közlönyben megjelenő új jogszabályokat, illetve jogszabályváltozásokat, különös tekintettel azokra, melyek társaságunkat érintik. Jogszabály változás esetén figyelem felhívással értesítem az érintett szervezeti egységek vezetőit.

A belső dokumentumok, folyamatok és intézkedések jogszabályi megfelelésének biztosítása minden szervezet számára - így társaságunknál is - alapvető követelmény.

2023.07.01.-től Szervezeti és Működési Szabályzatunkat módosítottuk. Erre azért volt szükség, mert társaságunk – az alapszolgáltatást végző egységektől független – vizsgálólaboratórium működésére kért engedélyt. Az akkreditációs eljárás folyamatban van.

2.2. Korm. rendelet 10. § (1) b)

Irányadó jogszabályoktól való eltérés feltárása

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatással kapcsolatban alapelveket fogalmaz meg. Meg kellett állapítanom, hogy az alábbi két alapelv nem teljesül:

- költségmegtérülés elve,
- keresztfinanszírozás tilalmának elve.

Megfelelési tanácsadóként a 2023 év folyamán folyamatosan nyomon követtem és ellenőriztem azon intézkedések és eljárások érvényesülését, amelyek célja az irányadó jogszabályoktól való eltérések feltárása volt.

Az Integrált Irányítási Rendszer keretein belül 2023 évben is az ISO belső auditok jelentették a kontrolltevékenységek egyik hangsúlyos részét, melynek helyszíni ellenőrzéseit 2023. 09.19. - 10.18. között végezte el a kijelölt auditor.

A 2023 évi belső auditok során 17 db intézkedést igénylő észrevételt rögzített az auditor, melyből 9 db 2023-ban lezárásra került. A fennmaradó 8 db intézkedést igénylő észrevétel a kockázatértékeléssel volt kapcsolatos. Ezen területre elrendelt intézkedéseknek a határideje folyamatos, illetve 2024 évben esedékes. Súlyos eltérés nem került feltárásra. 2023 évben az ISO külső audit - CERTOP Kft. - 2023.11. hó 15-16 között helyszíni audit formájában valósult meg. Az audit megállapítása alapján társaságunk megfelelően vezette be és működteti irányítási rendszerét. Az irányítási rendszer képes az alkalmazható követelményeknek és az elvárt eredményeknek való megfelelésre a társaság politikájával és céljaival összhangban az irányítási rendszer alkalmazási területe megfelelően meghatározott.

A HUNGARD Kft., mint akkreditált terméktanúsító szervezet elvégezte a 2011.évi CCIX. tv. 63.§ (5) bekezdésében szereplő zártági követelmény vizsgálatát számlázási rendszerünkre. A rendszerünk az előírásoknak megfelel, és a HUNG-T-ZART-1003-2023 Tanúsítvány regisztrációs számmal megkaptuk a jóváhagyást. A Tanúsítvány 2024.01.01-től - 2026.12.31-ig érvényes.

Társaságunknál az év során több hatóság végzett ellenőrzést, mely ellenőrzések célja volt a jogszabályoktól való eltérések feltárása.

Az ellenőrzések megállapításait az alábbiakban röviden bemutatom:

- Budapest Főváros Kormányhivatalának Egészségbiztosítási Főosztálya átfogó ellenőrzést végzett a társadalombiztosítással kapcsolatos törvényi rendelkezések végrehajtásának betartásáról. Az ellenőrzés 2023.02.21-től 2023.02.27-ig tartott. Az ellenőrzés 2018.03.01-től - 2023.01.31-ig terjedő időszakra vonatkozott. Az ellenőrzésről jegyzőkönyv készült. Az ellenőrzés nem állapított meg összecszerű eltéréseket. A jegyzőkönyv 9. pontjában értékelték az ellenőrök társaságunk, mint kifizetőhely munkáját, mely szerint a jogszabályváltozásokat figyelemmel kísérjük, a kért iratanyag rendezetten került átadásra, az ellenőrzés zavartalan lefolytatásához szükséges feltételek biztosítva voltak.
- Az Állami Számvevőszék (ÁSZ) 2023 évben (február – június hónapok között) a „Nemzeti Vízstratégia megvalósítására hozott intézkedések ellenőrzése - Ivóvíz-gazdálkodás ellenőrzése” címmel végzett országos szintű ellenőrzést. Társaságunk eleget tett az ellenőrzéssel kapcsolatos adatszolgáltatási kötelezettségének. Az ellenőrzésről készült 24004 számú jelentést az ÁSZ 2024. januárban honlapján közzétette.
- A Nemzeti Adó- és Vámhivatal- NAV- 2023. június 26. - 2023. október 24. között valamennyi adónemre irányuló adóellenőrzést végzett 2020 évre vonatkozóan. Az ellenőrzésről 2023. október 24.-én jegyzőkönyv készült, mely adónemenként tartalmazta a megállapításokat. Összeségében 129 e Ft adóhiánynak minősülő adókülönbözetet állapított meg az ellenőrzés. Társaságunk a jegyzőkönyv megállapításait elfogadta és az adóhiányt pénzügyileg rendezte az Adóhivatal felé.

2.3. Korm. rendelet 10. § (1) c)

A megfelelés nyomon követése

A Társaságnál bevezetett Integrált Irányítási Rendszer alap gondolata:

a tervezés – megvalósítás – ellenőrzés – beavatkozás.

A szabályozási környezetbe beépítésre kerültek az ellenőrzést, nyomon követést lehetővé tevő elemek. Ezek közé tartozik a folyamatok és eredmények figyelemmel kísérése mérőszámok segítségével. 2023-ban is megtörtént a társaság rendszerszintű ISO vezetőségi felülvizsgálata (2023.11.09.), melynek során a jelenlévők áttekintették az előző időszaki

értékeléseket (többek között: belső auditok, minőségi célok, környezetvédelmi programok, vízbiztonsági kérdések, kockázatokkal kapcsolatos tevékenységek, belső kontrollrendszer működése), illetve elfogadták az új belső audittervet, minőségi, környezetvédelmi és energetikai célokat. A vezetőségi felülvizsgálatokat megfelelési tanácsadóként minden esetben támogattam.

A társaság kialakított nyomon követési rendszere biztosította a célok teljesülésére, valamint a belső kontroll rendszer működésére vonatkozó információkat. Kidolgoztuk azokat az elveket illetve stratégiát, amelyek alapján a monitoring eszközök kialakításra kerültek. Az eszközök elégségesek és megfelelőek voltak ahhoz, hogy az ügyvezető az elvárt mennyiségű és minőségű döntést támogató információkhoz jusson. A vezetőségi átvizsgálás során kivizsgáltuk a monitoring eljárások során észlelt problémák okait és meghatároztuk a szükséges intézkedéseket az észlelt problémák megszüntetése érdekében. A társaság első számú vezetője kialakította a belső ellenőrzés rendszerét és biztosította a működési feltételeit. A belső ellenőrzés a társaság operatív tevékenységétől mentesen végzi munkáját.

A belső ellenőrzés önálló szervezeti egységként működik. Biztosított, hogy tevékenysége elvégzéséhez hozzájusson a szükséges adatokhoz, szabályzatokhoz, dokumentumokhoz. A 2023 évi belső ellenőrzési terv kockázat alapú volt. Az egyes ellenőrzések és az éves beszámoló tartalmazta a belső kontrollrendszer működésének értékelését az ellenőrzési tapasztalatok alapján.

A belső ellenőrzés megállapításokat és javaslatokat fogalmazott meg a kockázati tényezők, hiányosságok csökkentése, a szabálytalanságok és visszaélések megelőzése, feltárása, valamint a társaság eredményességének növelése, továbbá a belső kontrollrendszer javítása és továbbfejlesztése érdekében.

2.4. Korm. rendelet 10. § (1) d)

Feltárt hiányosságok megszüntetése és a kockázatok csökkentése

Megfelelési tanácsadóként a 2023 évi belső auditokon rögzített nem megfelelőségek, hibajavító, helyesbítő tevékenységek meghatározása során az auditorral, az érintett szervezeti egységek vezetőivel, illetve a felelősként kijelölt munkatársakkal való folyamatos egyeztetést és kontrollt biztosítottam. A hibajavításokhoz, helyesbítő

tevékenységekhez kapcsolódó határidők nyomon követését a vonatkozó szabályozásnak megfelelően a Társaság nyilvántartja, és folyamatosan figyelemmel kíséri.

A visszaellenőrzés minden esetben megtörtént. A 2023 évi ellenőrzések során is különös figyelmet kapott a korábban elvégzett hibajavítások hasznosulásának, eredményességének értékelése.

A fentiekén kívül a megfelelési feladat keretében megtörtént a belső ellenőrzés által készített jelentések áttekintése is.

A belső ellenőrzési jelentésekben a hiányosságok megszüntetésére tett megállapítások és javaslatok figyelembe vételével az ügyvezető intézkedési tervet adott ki, felelősök és határidők meghatározásával. Az intézkedési tervek végrehajtását a belső ellenőrzés utóellenőrzés keretében vizsgálja.

Az integrált kockázatkezelési eljárásrendben szabályozásra került, hogy kinek mi a feladata az integrált kockázatkezelési rendszerben. Meghatároztuk a kockázatkezelési ciklus ütemezését és a feladatokat.

Külön kockázatkezelési munkacsoportot nem hoztunk létre, évente egyszer a műszaki munkatársakkal értékeljük a kockázatokat.

Megfelelési tanácsadóként az IIR felelősével együtt koordináljuk az integrált kockázatkezelési rendszert.

Minden szakterület még nem került bevonásra az integrált kockázatkezelési rendszerbe.

Meghatároztuk a kockázatok értékelésére vonatkozó egységes kritériumokat.

Kialakítottuk az egységesen alkalmazandó iratmintákat.

Az ISO rendszerünkben - kézikönyvben és eljárásokban - meghatározásra kerültek az integrált kockázatkezelési rendszer egyes elemei. Meghatároztuk a kockázati tényezőket, kockázati eseményeket és azok bekövetkezési valószínűségét és hatásait. Megtörtént a kockázatok rangsorolása, a nyomon követés és felülvizsgálat.

A kialakított integrált kockázatkezelési rendszer folyamatalapú. A feltárt kockázatokra megfogalmaztuk az intézkedéseket.

Az ISO-n kívüli tevékenységek (gazdasági-pénzügyi terület, integritás, korrupció ...stb.) kockázatairól még nem készült egységes kockázati leltár.

Meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, az intézkedéssel érintett szervezeti egységek körét, az azok végrehajtásának folyamatos nyomon követési módját és eljárásrendjét.

Biztosított a kockázati tényezők, kockázati események nyomon követése.

2.5. Korm. rendelet 10. § (1) e)

Az ügyvezető, a felügyelőbizottság, a társaság munkavállalóinak támogatása, hogy a tevékenység megfeleljen a jogszabályokban foglalt kötelezettségeknek

Megfelelési tanácsadóként szoros napi munkakapcsolatban állok az ügyvezetővel. A felügyelőbizottság mind az 5 tagjával régi, jó munkakapcsolatban vagyok.

A munkavállalók többségét személyesen ismerem, ennek következtében rendszeres megbeszéléseket folytatunk, részt veszek az üzemigazgatósági értekezleteken, figyelemmel kísérem tevékenységüket, így elő tudom segíteni, hogy társaságunk, illetve minden munkavállaló teljesítse a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglalt kötelezettségeit.

A társaság ügyvezetőjével, igazgatóival, osztályvezetőivel, egyéb vezetőivel és a munkatársakkal való egyeztetés biztosított volt.

Jelentős eredménynek tekintjük, hogy –az új Munkaügyi Szabályzat szerint- minden munkavállalónk megkapta az új „Munkaköri leírás”-át.

2.6. Korm. rendelet 10. § (1) f)

A célok érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának támogatása, képzések szervezése

A társaság célja annak biztosítása, hogy a munkatársak megfelelő képzettséggel, képességgel, ismeretekkel és gyakorlattal rendelkezzenek munkájuk megfelelő végrehajtásához, valamint, hogy tudatában legyenek annak, hogy milyen módon járulnak hozzá a megfelelőséghez, illetve a fejlődéshez. A rendszer részét képezi a vonatkozó követelmények és belső szabályozások ismerete is.

A fenti célok elérése érdekében belső oktatásokat tartunk, valamint külső cég bevonásával célirányos oktatások is megtartásra kerülnek.

Belső oktatások:

A társaságnál lényeges feladat volt a központi oktatások megszervezése, támogatása az érintett vezetők, folyamatgazdák, munkatársak részvételével. A központi oktatások keretében a szabályzatok felelősei minden esetben tájékoztatást adtak a módosítások tartalmi elemeiről. A megfelelési tanácsadói oktatás, tájékoztatás kiterjedt az általános tudnivalókra, a külső és belső előírásoknak való megfelelés fontosságára, az új szabályozó

elemek részletezésére is. Az oktatások megtartása minden esetben dokumentált módon írásban kerül rögzítésre.

Rendszeresek a tűz-és munkavédelmi oktatások, melyeket gyakorlati bemutatók is színesítenek.

Szintén rendszeresek az adatkezelési- és adatbiztonsági oktatások, mert a nagyszámú felhasználók miatt ez különös jelentőséggel bír.

Bevezettük az informatika biztonsági oktatásokat is, mert munkánk során egyre több a számítógéppel végzett munka.

Ellenőriztem, hogy az új munkatársak a belépést követően minden esetben képzésben részesülnek-e. A megfelelési tanácsadói feladat részét képezte a helyi oktatások támogatása, az oktatók oktatási anyaggal való ellátása, esetenként oktatások megtartása.

Külső oktatások:

Szükségesnek láttuk a pályázati lehetőségek figyelését, mert a társasági célok érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításához külső oktatások is szükségesek. 2023 évben sikerrel pályáztunk a „GINOP Plusz-3.2.1-21 A munkavállalók és vállalatok alkalmazkodóképességének és termelékenységének javítása a munkaerő fejlesztésén keresztül történő támogatásról” című projektre. A pályázati támogatásból szervezett oktatások megtartására a MISTRAL-TRÉNING Kft.-vel kötöttünk szerződést 2023.08.31.-én.

Az oktatásokat az alábbi témakörökben kerülnek megtartásra:

- A hatékony vezetői eszköztár
- Együttműködés-fejlesztés
- Időgazdálkodás, stressz kezelés
- Kommunikáció, konfliktuskezelés, asszertivitás
- Reziliencia
- Telefonos kommunikáció

A 2023 évben megkezdett oktatásokat a jövő évben folytatjuk.

A külső oktatások csoportba sorolhatjuk azt is, hogy sikeresen pályáztunk a víziközmű szolgáltatással kapcsolatos szemléletformálásra, a KEHOP-2.1.7.-19-2019-00020 azonosító számon támogatást nyertünk el.

A 2022 évben megkezdett munkát 2023 első félévében folytathattuk. A szemléletformálás célja a hálózatos vízhasználat mennyiségi növelése a palackos ásványvizek népszerűségének csökkentése annak bemutatása, hogy a tiszta ivóvíz nemcsak

költséghatékonyabb és olcsóbb, mint a palackozott ásványvíz, hanem még a környezetet is óvjuk azzal, hogy elkerüljük a PET megvásárlását. Cél volt továbbá a környezettudatos szennyvízelvezetés és - kezelés, valamint szennyezés bemutatása. Társaságunk munkavállalói rész vettek falunapi rendezvényeken, interaktív módon tájékoztatták a lakosokat, válaszoltak a felmerülő kérdésekre. Részt vettünk a Víz Világnapi rendezvényeken, tartottunk iskolai órákat, a kicsik részére rajz pályázatot hirdettünk, tanulmányi versenyeket rendeztünk.

Megfelelési tanácsadóként hangsúlyoztam az etikus viselkedést, a társaság integritását sértő események elkerülését, a kockázatok feltárását, elemzését és lehetőség szerinti mérséklését az összeférhetlenségi szabályokat, az ajándékok elfogadására vonatkozó szabályokat, végül, de nem utolsó sorban a korrupcióellenes szabályokat.

2.7. Korm. rendelet 10. § (1) g)

A kontrollkörnyezet kialakítása és az integrált kockázatelemzés koordinációja

Integritássértő, korrupciós és visszaélés gyanús eseményekre vagy kockázatokra való bejelentések fogadása és kivizsgálása

Megfelelési tanácsadóként átvizsgáltam a társaság már meglévő integrált kockázatkezelési eljárásrendjét.

Az Integrált Irányítási Rendszer elvárásainak megfelelően a rendszer bevezetésekor kialakításra került egy kockázatmenedzsment rendszer, mely megfelelő keretet ad a kockázatok felméréséhez, értékeléséhez, illetve kezeléséhez. A fő tevékenységünk folyamataihoz, az erőforrások biztosításához, a környezetvédelmi, energetikai jogszabályok által előírt feladatok végrehajtásához, a hatásosság eléréséhez kapcsolódóan már korábban is rendelkezésre álltak kockázatelemzések.

A kockázatkezelési szabályozásban a vezetés meghatározta a kockázatokkal kapcsolatos tűréshatárokat, illetve a kockázatkezelési lehetőségeket. A kockázatok felmérése, értékelése évente megtörténik.

A tűréshatár feletti kockázatok esetében minden esetben, a tűréshatár alatti, de még csökkenthető kockázatok esetében mérlegelést követően kerültek a kockázatsökkentő intézkedések meghatározásra az én közreműködésemmel, a folyamatgazdákkal egyeztetve.

Az intézkedések, felelősök, határidők az Integrált Kockázatkezelési Tervben kerülnek dokumentálásra.

Integritást sértő eseményként állapítottam meg, hogy a monori üzemigazgatóság vezetője tartós betegállományba vonult, de ennek várható befejeződéséről - többszöri megkeresés ellenére sem - tájékoztatta az ügyvezetőt. Az üzemigazgatósági tevékenység jelentkező hiányosságainak megállítása, kiküszöbölése érdekében az ügyvezető megbízott üzemigazgatót nevezett ki. A korábbi üzemigazgató munkaviszonya közös megegyezéssel 2023.09.07.-én megszűnt, ezt követően a megbízott üzemigazgatóság vezető véglegesítve lett.

Megállapítottuk, hogy a kockázatmenedzsment rendszer alapvetően megfelelt a jogszabályi előírásoknak, de nem terjed ki a gazdasági, pénzügyi területre.

A Társaság Munkaügyi szabályzata 2023. 01. 01-el lépett hatályba.

A rendelet elvárása, hogy a kockázatkezelési rendszer integrált legyen, azaz a különböző tárgykörbe tartozó kockázatok egységesen kerüljenek feltárára és kezelésre. Ennek érdekében a meglévő, már működő kockázatkezelési rendszer fejlesztését indítottuk meg.

A vezetői értekezleten áttekintettük a belső kontrollrendszert, melynek keretében kijelöltük az egyes tevékenységek/területek folyamatgazdáit és felvázoltuk azokat a folyamatokat melyekre el kell készíteni a folyamatleírásokat, folyamatábrákat, különös tekintettel a magas kockázatú szakterületekre.

Megfelelési tanácsadóként létrehoztam a bejelentő vonalat: bejelentovonal@dakov.hu, mely egy e-mail cím, melyre - annak megszüntetéséig – csak hibabejelentések és ügyfélszolgálati megkeresések érkeztek, ezeket továbbítottam az illetékes vezetőknek, az intézkedések és válaszadások megtörténtek. Integritást sértő és korrupció gyanús ügyekre nem érkezett bejelentés, így ilyen jellegű vizsgálatot nem kellett végezni.

2023 év végén megjelent az 560/2023.(XII.14.) Korm. rendelet, mely módosította a 339/2019. (XII.23.) Korm. rendeletet.

A módosítás 2023.XII.17-én lépett hatályba. Ezzel a módosítással, illetve a 2023.évi XXV. törvény előírásai alapján a társaság bejelentő vonalát megszüntettem. A fenti törvényben foglaltak alapján társaságunk 2025.01.01-től lesz kötelees bejelentő rendszert működtetni, melynek előkészítésén már dolgozunk. Együttesen fogjuk kezelni az integritást sértő és

korruptió gyanús eseteket, valamint a panaszokat és közérdekű bejelentéseket a vonatkozó jogszabályok szerint.

2.8. Korm. rendelet 10. § (1) h)

Az ügyvezető folyamatos támogatása, tanácsadás

A társaság engedélyköteles és vállalkozási feladatainak végrehajtása során napi munkakapcsolat alakult ki az ügyvezető, a megfelelési tanácsadó és a belső ellenőrzési szervezet között. A megfelelési tanácsadó folyamatosan tanácsadással segíti az ügyvezető munkáját.

A belső ellenőrzés 2023-ban 6 db vizsgálatot folytatott le és egyes vizsgálatoknál hiányosságokat állapított meg, illetve intézkedésekre tett javaslatot.

2023 évben átfogó Hivatali ellenőrzés nem volt, de 2024 évben várható.

Megfelelési tanácsadóként előkészítettem a rendeletben előírt ügyvezetői nyilatkozatot, melyben részleteztem a belső kontrollrendszer kialakításában, működtetésében és fejlesztésében végzett tevékenységemet és javaslatokat fogalmaztam meg a 2024 évre ezek továbbfejlesztésére.

A vezetői nyilatkozat előkészítésének alapját a PM által kiadott Irányelvben ajánlott szempontrendszerre adott válaszok, a belső kontrollrendszer fejlesztése érdekében a 2023 évben a Társaság által megvalósított intézkedések jelentik.

3. A megfelelési tanácsadói feladatok összegző értékelése

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló jogszabályok, valamint a végrehajtásukra kiadott irányelvek és kézikönyv sok új feladatot határozott meg. A végrehajtás érdekében szükséges a megfogalmazott irányelvek és feladatok elfogadtatása, az eddigi gondolkodásmód jelentős átalakítása. Fontos, hogy a szervezeti struktúra világos, a folyamatok átláthatóak, a szervezeti célok és értékek meghatározottak, ismertek és elfogadottak legyenek. Ebben a témában jelentős előrelépés volt az új SzMSz elkészítése és bevezetése, valamint a Munkaügyi szabályzat megalkotása és előírásainak bevezetése.

Kialakítottuk a társaság központi szervezetét, melynek fontos részét képezi a belső kontrollrendszer megfelelő működését biztosító belső ellenőrzési szervezet, valamint a megfelelési tanácsadó. A társaság külön adatvédelmi tisztviselőt foglalkoztat, biztosított a

jogi képviselő és külön munkatárs foglalkozik az integrált irányítási rendszerrel. A szolgáltatás részben feltárt hiányosságai szinte megkövetelték ellenőrző csoportok felállítását a szabálytalan közműbekötések, illegális szennyvíz kibocsátások kontingens feletti vízfogyasztások feltárására, melyek a társaságnak többletbevételt is eredményeznek.

Fontos, hogy az etikus működést célul kitűző szervezeti kultúra jöjjön létre. Az etikai elvárások meghatározottak, ismertek és elfogadottak legyenek. Nagyon fontos, hogy a szervezeti célok és értékek irányában való munkavállalói elkötelezettség fejlesztése és elősegítése biztosított legyen.

Ki kell zárni a társaságon belüli összeférhetlenséget.

Kitűzött cél, hogy egyes megfelelési intézkedések, az egyes belső ellenőrzések kockázat alapúak legyenek.

Fentiek érdekében dolgoztunk ki szabályzatokat, határoztunk meg célokat, írtuk elő a fő folyamatok részletes megfogalmazását és a folyamatábrák elkészítését.

A jogszabályoknak való teljes megfelelést - kiemelt figyelemmel a kontrollrendszer teljes körű kiépítésére - csak több éves munkával tudjuk elérni.

A megfelelési tanácsadó koordináló, véleményezési, felülvizsgálói, figyelemmel kíséző és ellenőrzési tevékenységei hozzájárultak ahhoz, hogy a kontrollrendszer kialakítása és működtetése hatékonyan elinduljon. A még fejlesztendő területek meghatározásra kerültek és a fejlesztések folyamatban vannak.

Kérem a társaság első számú vezetőjét - az ügyvezetőt- valamint a felügyelőbizottságot, hogy a 2023 évi munkámról készített megfelelési tanácsadói jelentésemet fogadja el, majd tájékoztatásul küldje meg a társaság legfőbb szerve, a taggyűlés részére.

Ritecz György
megfelelési tanácsadó

Felügyelőbizottsági elfogadás

A Felügyelőbizottság 2024. május 16-ai ülésén a megfelelési tanácsadó „A Társaság belső kontrollrendszeréről szóló 2023 évi jelentését” megtárgyalta és 11/2024. (05.16.) FB sz. határozatával elfogadta.

A megfelelési tanácsadói jelentést tájékoztatásul megküldi a társaság legfőbb szerve, a taggyűlés részére.

Dabas, 2024. május 16.

Bennárik Ferenc
Felügyelő Bizottság elnöke



Dabas és Környéke Vízügyi Kft
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

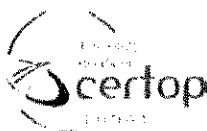
Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

**A DAKÖV Kft. 2024. május 23-ai taggyűlésének
7. napirendi pontja**

XI. Ügyvezetői nyilatkozat a köztulajdonban álló gazdasági társaságunk belső kontrollrendszeréről

Dabas, 2024. május 16.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató

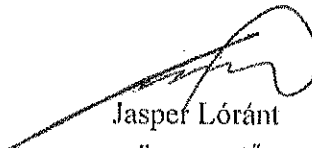


ÜGYVEZETŐI NYILATKOZAT

a köztulajdonban álló gazdasági társaság -DAKÖV Kft.-
belső kontrollrendszeréről

2023. évi tevékenység

Nyilatkozó első számú vezető:



Jasper Lóránt
ügyvezető

A vezetői nyilatkozatot előkészítette:

Ritecz György
megfelelési tanácsadó

2024. március 28.

Alulírott **Jasper Lóránt a DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.** (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a **2023 évben** a nemzeti vagyronról szóló 2011.évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

Ismerem továbbá, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J § -a, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.) Korm. rendelet (továbbiakban: Gtbkr.) az alábbiakat írja elő részemre, mint a Társaság első számú vezetője részére:

Gtbkr. 11 §

(1) A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője – a 3.§ (3) bekezdése szerinti irányelvben meghatározottak szerint a megfelelésért felelős által előkészített – nyilatkozatban értékeli a köztulajdonban álló gazdasági társaság belső kontroll rendszerét.

(2) A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője megküldi az (1) bekezdésben meghatározott nyilatkozatot a felügyelőbizottság részére.

(3) A felügyelőbizottság a nyilatkozatra vonatkozó álláspontjáról határozatban dönt. Ha a felügyelőbizottság nem fogadja el a nyilatkozatot, az elutasítás indokát a határozatában szerepelteti.

(4) A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője az (1) bekezdésben meghatározott nyilatkozatot – a felügyelőbizottság vonatkozó határozatával együtt – tájékoztatásul megküldi a társaság legfőbb szerve és a tulajdonosi joggyakorló részére.

A belső kontrollrendszer kialakításával és működtetésével kapcsolatban a 2023 évben elvégzett munkáról- az egyes részterületekkel kapcsolatban- az alábbi nyilatkozatot teszem.

I. Kontrollkörnyezet

Szervezeti célrendszer és szervezeti struktúra:

A Társaság tekintetében egységes szerkezetbe foglalt, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) 3:94.§-nak megfelelő létesítő okirat (Társasági szerződés) rendelkezésre áll, melynek legutóbbi módosítása 2023. augusztus 22-én történt.

A taggyűlés összehívása a következőképpen módosul:

A meghívók elküldése és a taggyűlés napja között legalább nyolc napnak kell lennie. A hátrózképtelenség miatt megismételt taggyűlést az eredeti taggyűlést követően legalább két órát meghaladó kezdéssel, ugyanazon napon meg lehet tartani, erre azonban a tagok figyelmét a meghívóban fel kell hívni.

A Társaság stratégiai és rövid távú (éves) céljai meghatározottak, ismertek és elfogadottak. A kialakított szervezeti struktúra megfelelő keretet biztosít a Társaság optimális napi működése számára. Átdolgozásra került a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzata (SzMSz), mely

tartalmazza a Társaság központi szervezetét és a gazdaságossági szempontból átszervezett üzemigazgatóságokat (5 üzemigazgatóság helyett 2023 évben már csak három üzemigazgatóság működött, ezen belül 4 üzemmérnökségi szervezettel). Az SzMSz összhangban van a társasági szerződéssel, tartalmazza a Társaság szervezeti felépítését, egyértelműen meghatározza az alá- és fölérendeltségi viszonyokat. A Társaság minden évben Üzleti tervet készít, melyet a felügyelő bizottság javaslatával a Társaság taggyűlése hagy jóvá.

Belső szabályozás:

A Társaság belső szabályzatai a vezetők és munkavállalók részére a Társaság honlapjának (/www.dakov.hu/szabalyzatok + jelszó) belső elzárt területén elérhetőek, ezáltal biztosított, hogy minden érintett tudomással bírjon az általa végzett tevékenységre irányadó társasági szintű szabályokról és elvárásokról. Továbbá a papír alapú hatályos szabályzatok is a szervezeti egységek rendelkezésére állnak. A belső szabályzatok felépítése, szerkezete, valamint készítésének és felülvizsgálatának rendje szabályozott. A belső szabályozó dokumentumok felülvizsgálatára szükség szerinti gyakorisággal sor kerül, amely biztosítja a Társaság szabályszerű működését. A belső szabályozás még hiányzó elemeinek kialakítása folyamatban van.

A Társaságnál a szervezeten belüli összeférhetlenség kérdésköre szabályozott és ellenőrzött. Jogszabályi kötelezettségeinknek az alábbi szabályzatok elkészítésével tettünk eleget:

- a számviteli és könyvvezetési tevékenység (számviteli politika, az eszközök és források értékelése, az eszközök és források leltárkészítése és leltározása, a számlarend, a pénzkezelés, a számviteli szétválasztás, az önköltségszámítás);
- Munkaügyi Szabályzat,
- az engedélyköteles tevékenységre vonatkozó Üzletszabályzat;
- fizikai biztonságra vonatkozó szabályzat (munkavédelem, tűzvédelem);
- közbeszerzésekre, beszerzésekre vonatkozó szabályzat;
- javadalmazási szabályzat;
- utalványozási és teljesítési igazolási szabályzat,
- adatvédelem, adatbiztonság;
- közérdekű adatkérések rendjéről szóló szabályzat.

Fenti szabályzataink a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelnek.

Gondoskodtam arról, hogy a belső kontrollrendszer működéséhez készített szabályzatokban foglaltak 2023 évben is betartásra kerüljenek.

Feladat, felelősségi és hatásköri viszonyok:

A Társaságnál a felelősségi és hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek, megfelelően elhatároltak, melyek az SzMSz-ben kerültek meghatározásra. A Társaságnál a munkaköri leírások felülvizsgálata, átdolgozása 2023-ban megtörtént. A Társaság Munkaügyi szabályzatát 2023.01.01-el léptettem hatályba. A szabályzat alapján készített folyamatleírások tartalmazzák a feladatokhoz rendelt végrehajtó, ellenőrzést végző munkaköröket.

Folyamatok meghatározása dokumentálása:

A Társaságnál előforduló és már azonosított folyamatok átláthatóak, melyek az ISO rendszerben folyamatleltárba rendszerezve kerültek nyilvántartásba. Az azonosított folyamatoknál a folyamatgazdák kijelölésre kerültek a folyamatleírások részben elkészültek, ezt a munkát a jövőben is folytatnunk kell.

A Társaság egyes szakterületei még nem kerültek be az integrált kockázatkezelési rendszerbe. A még fejlesztendő területek meghatározásra kerültek és a fejlesztések folyamatban vannak.

Humánerőforrás:

A Társaságnál a humánerőforrás kezelést az új szabályzat biztosítja. A tevékenység végzéséhez szükséges munkakörök és a hozzájuk rendelt kompetenciák meghatározásra kerültek, a munkaerő kiválasztás során ezek figyelembevételre kerülnek. A munkavállalók részére a továbbképzési lehetőségek biztosítottak, az új belépők tájékoztatása, integrálása megtörténik. A szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség biztosított.

Teljesítménymérési rendszer:

Társaságunk hatósági áras víz- és szennyvízelvezetési, - tisztítási tevékenységet végez, melynek hatósági árai 2012 óta változatlanok, ezért nem tudtunk olyan beralapot képezni, melyből teljesítményalapú ösztönző rendszert építsünk ki. Az alacsony alapbérek mellett kötelezően ki kell fizetnünk a műszakpótlékot, éjszakai és vasárnapi pótlékot, melyeket folyamatosan beépítettünk az alapbérbe. A víz- és csatornaszolgáltatás folyamatos, 24 órás üzem, az esetlegesen jelentkező hibák elhárítására készenléti szolgálatot kell működtetnünk, a hibákat ki kell javítanunk, ezért jelentős költségünk a rendkívüli munkavégzés díjának kilfizetése is.

Kedvező változás 2024 évben várható, mert emelkednek a nem lakossági felhasználók szolgáltatási díjai és állami alapok kerültek bevezetésre, melyekből működésre, valamint az általunk üzemeltetett víziközmű rendszerek fenntartására jelentős támogatásokat fogunk kapni.

Az új gazdasági környezet lehetővé teszi a Teljesítménymérési rendszer bevezetését, melynek elkészítésén dolgozunk.

Etikai értékek és integritás:

A Társaság olyan kontrollrendszert alakított ki, amely a Társaság működésével összefüggő funkciók és folyamatok vonatkozásában alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására. A Társaság az Etikai kódexben közzétett, etikus magatartásra és integritásra vonatkozó normákat tartja mérvadónak.

II. Integrált kockázatkezelési rendszer

Integrált kockázatkezelés eljárásrendje:

A Társaságnál kialakításra került a Gtbr. előírásaival összhangban lévő integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend.

A kockázatok értékelése egységes kritériumrendszer szerint történik a fenti eljárásrend szerint. Rangsoroltuk a kockázatokat, meghatároztuk a maradvány kockázatokat. Biztosított a kockázati tényezők, kockázati események nyomon követése.

Átfogó kockázatkezelési stratégia még nem készült.

A Társaságnál kialakított és működtetett integrált kockázatkezelési rendszer folyamatalapú. Folytatnunk kell a kockázati események azonosítását, elemzését, értékelését. El kell készítenünk a hiányzó folyamatleírásokat, ellenőrzési nyomvonalakat. Ez többek között a gazdasági, pénzügyi, értékesítési, kintlévőség kezelési területek kockázatainak azonosítását jelenti.

A belső kontrollrendszer kockázatainak azonosításához elengedhetetlen a Társaság tevékenysége során előforduló folyamatok és folyamatokhoz kapcsolódó kockázatok teljes körű azonosítása. A következő évek feladata és célja, hogy valamennyi területre kiterjedően ezek elkészüljenek.

III. Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységekkel kapcsolatos általános belső szabályozás a Belső kontrollrendszer és megfelelési tanácsadói kézikönyv szabályzatban található. Az egyes kontrollpontokkal, folyamatba épített belső ellenőrzésekkel, igazolásokkal, engedélyezési és jóváhagyási eljárásokkal, feladat, hatás- és felelősségi körrel kapcsolatos követelmények az egyes folyamatszabályozásokban jelennek meg.

A társaságnál kialakított kontroll tevékenységek a szervezeti célokkal összhangban vannak. Szervezeti, személyi változás esetén biztosított a feladatok elvégzésének folytonossága. A felelős döntésekhez meghatároztam a felelősségi köröket.

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú előkészítése kellően megalapozott volt, a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása biztosított.

A kialakított kontrollok működésének ellenőrzése a 2023 évi ISO auditok keretében is biztosított volt.

Az év során megtörtént számlázási rendszerünk informatikai auditja is.

Megtörtént a számlázási rendszer kockázatainak felmérése, beazonosítása, megtörtént a LIBRA számlázási rendszer kockázatelemzése, ennek során a kockázatok besorolása, gyakoriság, kárérték és a kockázat mértéke szerint.

A végrehajtott intézkedések után magas besorolású kockázat nem maradt, a rendszer továbbra is alkalmas a biztonságos számlázásra.

Az aktualizált informatikai szabályzataink megfelelőek, az informatikai biztonsági kockázat kezelési szabályzatunk szerint végzett tevékenységünk eredményes volt.

A dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés az Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatban meghatározásra került. A különböző gazdasági események elszámolása a hatályos számviteli szabályok szerint történt, a hatályos jogszabálynak megfelelő könyvvezetés, beszámolás biztosított volt, könyvvizsgáló általi felülvizsgálattal.

A vezetői ellenőrzést a legtöbb esetben az alábbi eszközökkel biztosítottam:

- az aláírási jog gyakorlása, döntések, ellenjegyzése, jóváhagyása,
- az információk elemzése,
- írásbeli és szóbeli beszámoltatás,
- helyszíni tapasztalatszerzés,
- kontrollíng működtetése,
- intézkedések, eredmények nyomon követése.

Az igazgatók általi kontrollok típusai jellemzően az alábbiak voltak:

A hozzájuk tartozó folyamat felügyelete, beszámoltatás, helyszíni ellenőrzés, napi munkák nyomon követése, az ellenőrzési pontok előírás szerű működésének felülvizsgálata, a hibák, hiányosságok feltárása, a szükséges intézkedések meghatározása.

A Társaság tulajdonában, használatában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a valóságnak megfelelően, folyamatos zárt rendszerben könyvviteli nyilvántartást vezetünk, amely az eszközökben és a forrásokban bekövetkezett változásokat, áttekinthetően mutatja. A Társaság elkészítette a hatályos jogszabályoknak megfelelő 2022 évi, éves beszámolóját, amely a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és azok változásáról megbízható és valós képet mutat. A fentieket a könyvvizsgáló és a taggyűlés elfogadta. Az éves beszámolóval egyidejűleg készült el az üzleti jelentés is.

A kontrolltevékenységek tekintetében lényeges szerepet tölthettek be az ISO belső auditok, illetve a belső ellenőrzés, a megfelelési tanácsadó, az adatvédelmi tisztviselő folyamatos támogató munkája.

A szolgáltatási igazgató 2022 évben elkészítette és a Bagi üzemigazgatóságon bevezette az ÜZIR-t (Üzemirányítási rendszert). A rendszer lehetővé teszi a munkavégzés folyamatos nyomon követését, a munkát végző személy, szervezeti egység napra és órára lebontott tevékenységét – víziközmű rendszerek szerint – a felhasznált munkaórák nyilvántartásán túl az anyagfelhasználást és az igénybe vett gépjárműfutás teljesítményét. Az év során a rendszer alkalmazása bevezetésre került a Ráckevei üzemműködésén és a Monori üzemigazgatóságon. Folyamatban van az ÜZIR bevezetése a Dabasi üzemigazgatóságon is, ezzel teljessé válik ez az új rendszer a társaság egész működési területére.

IV. Információs és kommunikációs rendszer

A Társaság kialakította és működteti a külső és belső információáramlás érdekében az információs és kommunikációs rendszerét. A Társaság saját fejlesztésű MIR információs rendszert működtet, mely biztosítja a vezetői döntések meghozatalához a megfelelő, releváns, időszerű, aktuális, pontos és hozzáférhető információ, rendelkezésre állását. A rendszeren belül történik az iratok kezelése is, mely biztosítja a dokumentumok teljes körű nyilvántartását, nyomon követhetőségét a fellelhetőség és a visszakereshetőség érdekében. Az ügykezelés funkcióit ellátó modulon keresztül látják az illetékes munkavállalók a hozzájuk rendelt információkat. Az iratkezeléssel foglalkozók hatásköre, jogai, kötelezettségei, és az iratok szervezeten belüli útja nyomon követhető. A rendszer fejlesztése folyamatos. Az email-es belső levelezés helyett a MIR rendszerben történik az E-közműves megkeresések nyilvántartása az azokra adott válaszok, valamint a belső utasítások közzétételé, az érintettek ezzel kapcsolatos megjegyzései, az utasítások tudomásul vétele.

A MIR rendszer kiterjesztése a társaság teljes területére folyamatban van.

Továbbra is fontosnak tartom a Társaság Felügyelőbizottságával, a tulajdonosi jogkör gyakorlóival (önkormányzatokkal), valamint a különböző hatóságokkal, szakmai érdekképviseleti szervezetünkkel, üzleti partnerekkel, külső szervezetekkel történő kommunikáció hatékonyságának növelését.

Folyamatossá tettük kapcsolatunkat a Nemzeti Víziközmű Zrt.-vel, mert a MEKH több feladatot átadott részükre.

Folyamatos a kapcsolatunk – elsősorban a MAVÍZ-en keresztül - az újonnan alakult Energiaügyi Minisztérium víziközmű-ágazatért felelős államtitkárságával.

A hatályos Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat biztosítja az adatok áramlásának szabályszerű magvalósítását. Az adatoknak, információknak kizárólag a jogosult személy általi megismerése biztosított.

A Társaság az adatvédelemre a közérdekű adatok szolgáltatására vonatkozó jogszabályi kötelezettségeinek 2023 évben eleget tett.

Megjelent a 2023. évi XXV. tv. a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról. Ezt a törvényt - önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságként - 2025.01.01-től kell alkalmaznunk, bevezetésére fel kell készülnünk. Új belső szabályzatot kell készítenünk és bejelentő rendszerünket is meg kell újítanunk.

V. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A gazdasági tevékenységünkre, valamint a célok teljesülésének nyomon követésére és ellenőrzésére szolgáló rendszer kialakításra került. Ennek keretében biztosított, hogy ügyvezetőként figyelemmel kísérhessem a Társaság aktuális gazdasági helyzetét, a működés eredményességét, az időszaki célok (tervek) teljesülését, a belső kontroll funkciók által feltárt kockázatokkal kapcsolatos kérdéseket.

A monitoring eljárás Társaságnál alkalmazott eszközei alkalmasak és elégségesek arra, hogy a Társaság vezetése a szükséges mértékű és megfelelő minőségű döntést támogató információkhoz hozzájusson.

A Társaságnál operatív kontroll a szervezeti egységek vezetői útján valósul meg.

A Társaság ellenőrzési funkciói - a megfelelési funkción felül – a felügyelőbizottságon valamint a könyvvizsgálaton keresztül valósul meg. A Társaság az integrált minőség, környezetközpontú, energiagazdálkodási rendszer (IIR) karbantartását, fejlesztését, működtetését, auditok (külső, belső) lefolytatását külső partner bevonásával végzi.

A Társaságnál működő belső ellenőrzési szervezet, szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított. A belső ellenőrzés a bizonyosságot adó és tanácsadási tevékenységen kívül az operatív működéssel kapcsolatos feladatok ellátásában nem vesz részt.

A belső ellenőrzés a Felügyelő Bizottság által is jóváhagyott Belső ellenőrzési alapszabály, Belső ellenőrzési kézikönyv, és az éves belső ellenőrzési terv alapján végzi munkáját. A belső ellenőrzési vezető a belső ellenőrzés éves tevékenységéről éves ellenőrzési jelentést készít. A felügyelő bizottság jóváhagyta a következő évi belső ellenőrzés éves ellenőrzési tervét is, valamint megtárgyalta a 2023. évi éves ellenőrzési beszámolóját.

A belső ellenőrzés jelentéseiben megfogalmazott megállapításokat, javaslatokat minden esetben figyelembe vettem. A belső ellenőrzési jelentésekben a hiányosságok megszüntetésére tett megállapítások és javaslatok figyelembe vételével intézkedési tervet készítettem, felelősök és határidők meghatározásával.

A Társaságnál a belső ellenőr és a megfelelési tanácsadó a feladat ellátása érdekében az általuk kért iratokba, dokumentumokba betekinthez, azokról másolatot, kivonatot kérhetett az adatvédelmi, illetve a minősített adat védelmére vonatkozó előírások betartásával.

A megfelelésért felelős 2023. évi feladatai teljesítéséről külön beszámolót készít az ügyvezető és a felügyelőbizottság részére. A felügyelőbizottság jóváhagyását követően a jelentést megküldöm a taggyűlésünk részére.

A 2022 évi ügyvezetői nyilatkozatomban a belső kontrollrendszer fejlesztésével kapcsolatban az alábbi feladatokat határoztam meg, 2023. évre melyek végrehajtásáról a következő jelentést teszem:


Fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terve és végrehajtása:

Fejlesztendő terület	Intézkedés	Felelős	Határidő
Kontrollkörnyezet	Teljesítménymérési rendszer elkészítése	ügyvezető, gazdasági igazgató, HR és munkaügyi osztályvezető	2023.12.31
Intézkedés: A teljesítménymérési rendszer elkészítésének és bevezetésének határidejét 2024. 06.01-re módosítottam. Indoka: nem lakossági felhasználók díjának emelése és állami alapokból történő juttatások kedvező hatása.			
Integrált kockázatkezelési rendszer	További folyamatok és folyamatokhoz kapcsolódó teljesség azonosítása	igazgatók, osztályvezetők, (folyamatgazdák)	2023.12.31
Intézkedés: A Belső ellenőrzés vizsgálta és feltárta a felhasználók folyószámláinak kezelésével kapcsolatos kockázatokat, valamint a kintlévőség kezelésének folyamatosságát/megfelelőségét. Mivel ez a terület magas és több területet érintő kockázatot is hordoz, ezért intézkedési terv keretében elrendeltem ennek teljes körű felülvizsgálatát.			
Információs és kommunikációs rendszer	A társaság belső információs lapjának ("Vízsepp") negyedéves megjelentetése	Adatvédelmi tisztviselő, mint megbízott főszerkesztő	Folyamatos
Intézkedés: A belső információs lapot („Vízsepp” címen) negyedévente megjelentettem. Fogadtatása rendkívül kedvező volt, munkavállalóink és tulajdonosaink körében.			
Információs és kommunikációs rendszer	Kapcsolatfelvétel az újonnan felállított Energetikai Minisztériummal annak kijelölt víziközműves államtitkárával	ügyvezető, tulajdonos önkormányzatok kiválasztott polgármesterei országgyűlési képviselő	2023.12.31
Intézkedés: Tulajdonosaink bevonásával a kapcsolat felvétel az újonnan felállított Energiaügyi Minisztériummal megtörtént, ennek eredményeképpen a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelésre, valamint a villamos energia díjának emelkedésére 2,6 milliárd forint támogatásban részesültünk, mellyel 2024 év során el kell számolnunk.			
Nyomonkövetés (monitoring)	A gazdasági igazgató vezetése alatt, ki kell alakítani az önálló controlling csapatot, létszámában is meg kell erősíteni	Gazdasági igazgató	2023.04.30
Intézkedés: Az önálló controlling csoport kialakítása megtörtént, létszámla teljes.			

Fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terv 2024 évre:

Fejlesztendő terület	Intézkedés	Felelős	Határidő
Kontrollkörnyezet	Teljesítménymérési rendszer elkészítése	Ügyvezető, gazdasági igazgató, HR és munkaügyi osztályvezető	2024.06.01.
Integrált kockázatkezelési rendszer	További folyamatok és folyamatokhoz kapcsolódó kockázatok teljes körű azonosítása	igazgatók, osztályvezetők, (folyamatgazdák) HR vezető	2024.12.31.
Információs és kommunikációs rendszer	A Társaság belső információs lapjának („Vízsepp”) megjelentetése	Adatvédelmi tisztviselő, mint megbízott főszerkesztő	folyamatos
Információs és kommunikációs rendszer	2024 évi támogatások felhasználásával kapcsolatos információs és kommunikációs rendszer működésének kidolgozása	Ügyvezető, igazgatók, főmérnök	2024.12.31.

Kérem a tisztelt felügyelőbizottságot, hogy a társaság belső kontrolrendszeréről készített nyilatkozatomat szíveskedjék elfogadni.


Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató

A Felügyelőbizottság 2024. május 16-ai ülésén a Társaság belső kontrollrendszeréről szóló ügyvezetői nyilatkozatot megtárgyalta és 12/2024.(05.16.) FB sz. határozatot hozta az alábbiak szerint:

1. A felügyelőbizottság a nyilatkozatot elfogadta, azt tájékoztatásul megküldi a taggyűlés részére.

2. A felügyelőbizottság a nyilatkozatot nem fogadja el, döntését az alábbiakkal indokolja:

.....
.....
.....

3. A felügyelőbizottság az ügyvezetőt az intézkedési terv alábbi kiegészítésére kötelezi:

.....
.....
.....

Dabas, 2024. május 16.

Bennárik Ferenc
felügyelő bizottság elnöke



Dabas és Környéke Vízügyi Kft.
Cím: 2370 Dabas, Széchenyi u. 3.
E-mail: info@dakov.hu

Telefon: + 36 29 360 323
Fax: + 36 29 360 321
Web: www.dakov.hu

A DAKÖV Kft. 2024. május 23-ai taggyűlésének 8. és 9. napirendi pontja

XII. Egyebek: személyi ügyek ismertetése

Dabas, 2024. május 16.

Jasper Lóránt
ügyvezető igazgató





EREDETI/MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT
SZÁMVITELI NYILVÁNTARTÁSBA VÉTELI BIZONYLAT

Bizonylat sorszáma: 2024/MEJ-815138/9

bennarik.jozsef@dabas

Ügyintéző:

Költségvetési év: 2024

Költségvetési számviteli adatok:

COFOG	Biz. nem	PIR szám	Ellenszámla	Részlezerő-kód	Megjegyzés	Azonosító	Iratkezelési azonosító	Könyvelési esemény dátuma	Mozgás nem	Ei. kód	T/K	Összeg	Főkönyvi szám	Rovat
	60	815138	001121	51950	2023 pénzmaradván y	3/2024	3/2024	2024-01-02	121	(ÖNV)	T	4 649 562	0511011	K1101
	60	815138	001121	51950	2023 pénzmaradván y	3/2024	3/2024	2024-01-02	121	(ÖNV)	T	1 255 382	0521	K2
	60	815138	001121	51950	2023 pénzmaradván y	3/2024	3/2024	2024-01-02	121	(ÖNV)	T	5 000 000	053121	K312
	60	815138	001121	51950	2023 pénzmaradván y	3/2024	3/2024	2024-01-02	121	(ÖNV)	T	11 811 024	05641	K64
	60	815138	001121	51950	2023 pénzmaradván y	3/2024	3/2024	2024-01-02	121	(ÖNV)	T	3 188 976	05671	K67
	60	815138	001221	11900	2023 pénzmaradván y	3/2024	3/2024	2024-01-02	221	(KÖT)	K	25 904 944	0981311	B8131

Dabas, 2024.05.16

Érvényesítette:

Dátum:

Ellenőrizte:

Dátum:

Ellenjegyezte:

Dátum:





DABAS VÁROS POLGÁRMESTERE

2370 DABAS, SZENT ISTVÁN TÉR 1/B.

Szám: HIV/12-149/2024.

ELŐTERJESZTÉS

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz 2023. évi beszámolója

Képviselő-testület!

A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény (továbbiakban: Vgtv.) IX/A. fejezete szabályozza a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatás szabályait.

Vgtv. 44/C.§ (1) bekezdése szerint a települési önkormányzat vagy azok társulása kötelezően ellátandó közszolgáltatásként a közüzemi csatornahálózatba vagy a vízgazdálkodási hatósági jogkör gyakorlásáról szóló kormányrendeletben meghatározott módon engedélyezett egyedi szennyvízkezelés után befogadóba nem vezetett háztartási szennyvíz begyűjtésére közszolgáltatást szervez és tart fenn.

A Vgtv. 4. § (2) bekezdés d) pont szerint a települési önkormányzat – a vízgazdálkodási tevékenységek, mint közfeladatok (közszolgáltatások) körében – köteles gondoskodni a településen található szennyvízbekötés nélküli ingatlanok esetében a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésének szervezéséről és ellenőrzéséről, mely feladat ellátása a törvény 4. § (3) bekezdés szerint a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

Dabas Város önkormányzata a DAKÖV Kft-vel kötött közszolgáltatási szerződést az ellátására.

2023. évben Dabas város területéről a DAKÖV Kft. nyilatkozata alapján 5 m³ nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz került beszállításra a dabasi szennyvíztisztító telepre.

A szolgáltató a díjmelésre nem tesz javaslatot.

A fentiek miatt kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul veszi, hogy 2023-ban Dabas város területéről 5 m³ nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz került begyűjtésére a DAKÖV Kft. részéről, illetve, hogy a szolgáltató díjmelésre nem tett javaslatot.

Határidő: azonnal

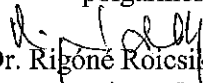
Felelős: polgármester

Dabas, 2024. május 24.

Kőszegi Zoltán sk.

polgármester

Törvényességi észrevételre bemutatva:


Dr. Rigóné Roicsik Renáta
jegyző

Tárgyalta, véleményezte: Gazdasági Bizottság

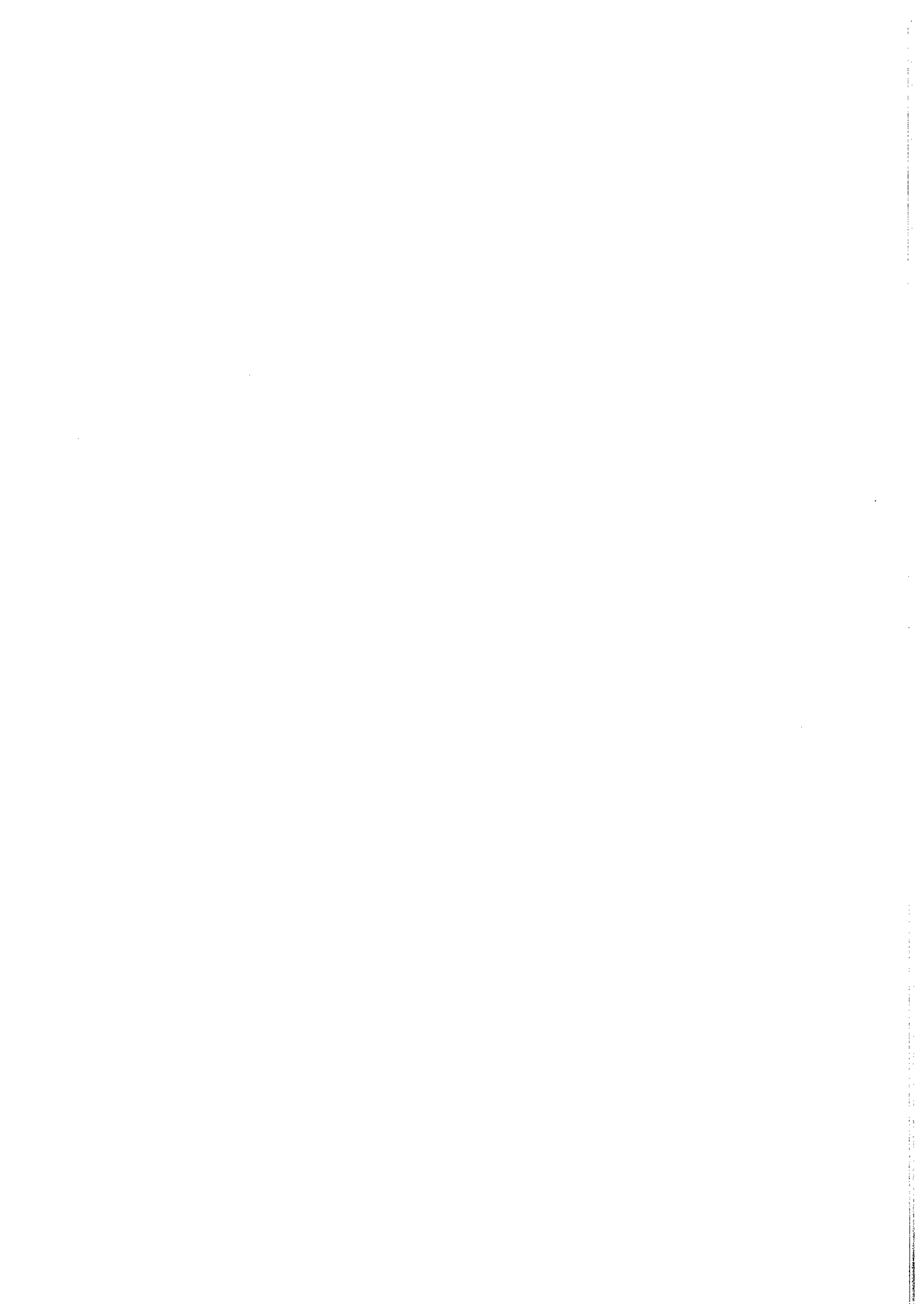
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda Bábel Melinda

Az előterjesztés az érintettek választása szerint nyílt ülésen tárgyalható.

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többségi döntés szükséges.

A rendeletmódosítás elfogadásához minősített többségi döntés szükséges.

A határozatot kapja: Képviselő-testület



DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
EMBERI ERŐFORRÁS BIZOTTSÁGA
Dabas, Szent István tér 1/b.

Szám:HIV/12-150/2024

ELŐTERJESZTÉS

2024/2025-ös nevelési évben indítandó óvodai csoportok számának meghatározása és a maximális csoportlétszám túllépés engedélyezése

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Nkt.) 83. § (2) bekezdés d) pontja értelmében a fenntartó határozza meg az adott nevelési évben indítható óvodai csoportok számát.

A csoport-és osztálylétszám túllépésével kapcsolatos szabályokat az Nkt. 25.§ (7) bekezdése határozza meg:

„Az óvodai csoportok, iskolai osztályok, kollégiumi csoportok minimális, maximális és átlagléttségét a 4. melléklet határozza meg. Az óvodai csoportra, iskolai osztályra, kollégiumi csoportra megállapított maximális létszám a nevelési év, illetve a tanítási év indításánál a fenntartó engedélyével legfeljebb húsz százalékkal átléphető, továbbá függetlenül az indított osztályok, csoportok számától, akkor is, ha a nevelési év, tanítási év során az új gyermek, tanuló átvétele, felvétele miatt indokolt. A minimális létszámtól csak akkor lehet eltérni, ha azt az óvodai, tanulói jogviszony nevelési, tanítási év közben történő megszűnése indokolja. A művészeti felsőoktatási intézmény által fenntartott nyolc évfolyamos gimnázium osztályainak minimális, maximális és átlagléttségét a szakgimnázium (művészeti) létszámkeretei szerint kell meghatározni. Az Arany János Tehetség gondozó Programban és az Arany János Kollégiumi Programban a minimális osztály-, illetve kollégiumi csoportlétszámtól legfeljebb húsz százalékkal el lehet térni.”

Az Nkt. 4. mellékletének rendelkezései alapján az óvodai csoportok minimális létszáma 13 fő, maximális létszáma 25 fő, átlag létszáma 20 fő lehet.

Alkalmazni kell az Nkt. 47. § (7) bekezdésében foglaltakat is, miszerint „Az enyhe értelmi fogyatékos, beszéd-fogyatékos vagy pszichés fejlődési zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulót két gyermekként, a mozgásszervi, érzékszervi (látási, hallási), középsúlyos értelmi fogyatékos, autizmus spektrum zavarral küzdő vagy halmozottan fogyatékos gyermeket, tanulót három gyermekként kell figyelembe venni az óvodai csoport, iskolai osztály, kollégiumi csoport létszámának számításánál, ha nevelés-oktatásuk a többi gyermekkel, tanulóval együtt történik.”

Kérem a T. Testületet az előterjesztés megvitatására.

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024/2025-ös nevelési évben indítandó óvodai csoportok számát az alábbiak szerint határozza meg:

Dabasi Egyesített Óvodák

székhely:Dabas, Benedek Elek u. 2. 6 csoport

Dabasi Egyesített Óvodák Bóbita Tagóvodája 10 csoport

Dabasi Egyesített Óvodák Lurkó Tagóvodája 4 csoport

„Szőlőkert” Óvoda 2 csoport

Erkel Óvoda

2 csoport

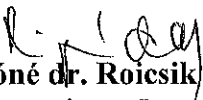
2. Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dabasi Egyesített Óvodák minden csoportjában engedélyezi a 2024/2025. nevelési évben a maximális csoportlétszám túllépést.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

Dabas, 2024. május 24.

**Révész Károly sk
elnök**

Törvényességi észrevételre bemutatva:


**Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző**

Tárgyalta, véleményezte: --

Az előterjesztést készítette: Hatósági Iroda

Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható

A döntés elfogadásához **egyszerű többség** szükséges.

A határozatot kapják: INTÉZMÉNY

Dabasi Egyesített Óvodák
2373 Dabas Benedek Elek u. 2.

(06)29/367-234 Fax: (06)29/367-238

Mesevár Óvoda Benedek Elek u. 2.
Lurkó Óvoda Óvoda u. 2.
Szőlőkert Óvoda Dabas – Szőlő, Tinódi u. 1.
Bóbita Óvoda Szent István u. 34.
Erkel Óvoda Erkel Ferenc u. 2.

Dabas Város Önkormányzata
Emberi Erőforrás Bizottsága
2370 Dabas
Szent István tér 1/b

Ikt.sz.: OVI/130-1/2024.

Tárgy: A 2024/2025-ös nevelési évben
indítható óvodai csoportok számának
kérvényezése a Dabasi Egyesített
Óvodákban

Tisztelt Bizottság!

Kérem, hogy a 2024/2025-ös nevelési évre intézményünkben, a Dabasi Egyesített Óvodákban az alábbiak szerint szíveskedjenek engedélyezni az indítható csoportok számát:

Telephelyek	Csoportok megnevezése	Csoportszobák befogadóképessége	Óvodában maradó	Újonnan beiratott gyermek	Összesen
Mesevár Óvoda 6 csoport 150 férőhely	Pillangó	25 fő	20 fő	6 fő	26 fő
	Zöldbéka	25 fő	22 fő	7 fő	29 fő
	Süni	25 fő	18 fő	9 fő	27 fő
	Csiga-Biga	25 fő	18 fő	8 fő	26 fő
	Méhecske	25 fő	16 fő	8 fő	24 fő
	Katica	25 fő	18 fő	8 fő	26 fő
Összesen:	6 csoport	150 fő	112 fő	46 fő	158 fő

Lurkó Óvoda 4 csoport 75 férőhely	Maci	20 fő	19 fő	6 fő	25 fő
	Halacska	20 fő	17 fő	8 fő	25 fő
	Ózike	20 fő	19 fő	6 fő	25 fő
	Nyuszi	15 fő	12 fő	5 fő	17 fő
Összesen:	4 csoport	75 fő	67 fő	25 fő	92 fő
Szőlőkert Óvoda 2 csoport 35 férőhely	Ficánka	20 fő	9 fő	7 fő	16 fő
	Napocska	15 fő	12 fő	4 fő	16 fő
Bóbita Óvoda 10 csoport 250 férőhely	Mókus	25 fő	24 fő	0	24 fő
	Ficánka	25 fő	24 fő	0 fő	24 fő
	Katica	25 fő	0 fő	20 fő	20 fő
	Mazsola	25 fő	23 fő	1 fő	24 fő
	Süni	25 fő	0 fő	18 fő	18 fő
	Manócska	25 fő	23 fő	0 fő	23 fő
	Dongó	25 fő	23 fő	1 fő	24 fő
	Csiga - Biga	25 fő	23 fő	0 fő	23 fő
	Pillangó	25 fő	0 fő	20 fő	20 fő
	Micimackó	25 fő	23 fő	0 fő	23 fő
Összesen:	10 csoport	250 fő	163 fő	60 fő	223 fő
Erkel Óvoda 2 csoport 50 férőhely	Bambi	25 fő	12 fő	13 fő	25 fő
	Nyuszi	25 fő	22 fő	3 fő	25 fő
Összesen:	2 csoport	50 fő	34 fő	16 fő	50 fő
Mindösszesen:	24 csoport	560 fő	397 fő	158 fő	555 fő

Kérelmemet az alábbi jogszabály indokolja:

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 83. § (2) bekezdés d) pontja értelmében a fenntartó meghatározza az adott nevelési évben indítható óvodai csoportok számát, az adott tanítási évben az iskolában indítható osztályok, a kollégiumban szervezhető csoportok számát.

Továbbá engedélyt kérek az intézmény minden csoportjának az Alapító Okiratban meghatározott maximális létszámának túllépésére a 2024/2025-ös nevelési évre.

Az Nkt. 25. (7) bekezdése értelmében az óvodai csoportok, iskolai osztályok, kollégiumi csoportok minimális, maximális és átlagléttségét a 4. melléklet határozza meg. Az óvodai csoportra, iskolai osztályra, kollégiumi csoportra megállapított maximális létszám a nevelési év, illetőleg a tanítási év indításánál a fenntartó engedélyével legfeljebb húsz százalékkal átléphető, továbbá függetlenül az indított osztályok, csoportok számától, akkor is, ha a nevelési év, tanítási év során az új gyermek, tanuló átvétele, felvétele miatt indokolt.

Dabas, 2024. május 24.

Köszönettel:



Tóth Szilvia
Tóth Szilvia
gazdátó





DABASI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ KÖZPONT

2370. DABAS SZENT ISTVÁN TÉR 1/B.

Ügyiratszám:
Ügyintéző: Bennárik József
Telefon: 06/29/561-210, 224

Tárgy: Pénzmaradvány szétosztás
Hivatkozási szám: -
Melléklet:

Szám: HIV/12-151/2024.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi pénzmaradvány felosztását engedélyezni szíveskedjenek.

Dabasi Intézményfenntartó Központ:

2023. évi Pénzmaradvány:	25 904 944.-Ft.	0981311
Bérek	4 649 562.-Ft.	0511011
Mat	1 255 382.-Ft.	052
Dologi kiadások	5 000 000.-Ft.	053121
Beruházások	11 811 024.-Ft.	05641
Beruházások Áfa	3 188 976.-Ft.	05671

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete engedélyezi a Dabasi Intézményfenntartó Központ 2023. évi pénzmaradvány felosztását az alábbiak szerint:

2023. évi Pénzmaradvány:	25 904 944.-Ft.	0981311
Bérek	4 649 562.-Ft.	0511011
Mat	1 255 382.-Ft.	052
Dologi kiadások	5 000 000.-Ft.	053121
Beruházások	11 811 024.-Ft.	05641
Beruházások Áfa	3 188 976.-Ft.	05671



DABASI INTÉZMÉNYFENNTARTÓ KÖZPONT

2370. DABAS SZENT ISTVÁN TÉR 1/B.

Ügyiratszám:
Ügyintéző: Bennárik József
Telefon: 06/29/561-210, 224

Tárgy: Pénzmaradvány szétosztás
Hivatkozási szám: -
Melléklet:

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Dabas, 2024. május 17.

Törvényességi észrevételre bemutatva:

Bennárik Ferenc s.k.
a bizottság elnöke


Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalja a Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Bennárik József
Az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
Határozatot kapják: Gazdasági Iroda, Dabasi Intézményfenntartó Központ



DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

POLGÁRMESTER

Ügyiratszám: HIV/12-152/2024.	Tárgy:
Ügyintéző: Rigóné dr. Roicsik Renáta	Hiv. szám:
Telefon: 29/561-249	Melléklet:

Előterjesztés

Polgármesteri beszámoló a két ülés közt megtett intézkedésekről

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68.§ (3) bekezdése így szól: A polgármester a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett, a 42. §-ban meghatározott ügyek kivételével dönthet a két ülés közötti időszakban felmerülő, halaszthatatlan – a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott – a képviselő-testület hatáskörébe tartozó önkormányzati ügyekben.

(4) A polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

2024. április hónapban – az ülések között tett intézkedésekről az alábbiak szerint tájékoztatom T. Képviselő-testületet.

Dabas Város Polgármestere:

Az az alábbi **rendszeres és rendkívüli támogatásokat** ítéltem meg:

2024. április hónapban

- Ingatlanokkal kapcsolatos egyeztetések, tárgyalások ügyfelekkel, testületi határozatok alapján szerződés megkötése, székhely használattal kapcsolatos és egyéb nyilatkozatok 28 esetben történt.
- Telekalakítás, művelési ág változás 4 esetben volt
- Hész. szerinti új területek feltárása, tervezőkkel, tulajdonosokkal való egyeztetés 2 esetben történt
- Pályázatok előkészítése, megvalósításával kapcsolatos, ill. módosításokkal kapcsolatos egyeztetések, nyilatkozatok megtétele 7 esetben történt
- Lakás ingatlanokkal kapcsolatos szerződések, tárgyalások 3 esetben történt
- Haszonbérbeadással kapcsolatos tárgyalások, szerződések 1 esetben történt
- Helyiségbérlettel kapcsolatos tárgyalások, szerződéskötés 2 esetben történt
- Eseti települési lakhatási támogatást ebben a hónapban 1 fő részére biztosítottam (28.860-Ft)
- Élethelyzet javítására szolgáló támogatást 27 esetben állapítottam meg (1.003.000-Ft)
- Háztartási hulladék szállítási díj átvállalását 128 fő részére biztosítottam (114.148-Ft)
- Májusban születésnapjukat ünneplő szépkorú dabasi lakosok köszöntöttem 4 esetben.

Kérem beszámolóm elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának képviselő-testülete a 2023. évi jelentést a Polgármesteri Hivatal monitoring stratégiájáról a melléklet szerint elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

Dabas, 2024. május 24.

Kőszegi Zoltán s.k.
polgármester

Törvényességi észrevételre bemutatva:


Rigóné dr. Róicsik Renáta
jegyző

Tárgyalta, véleményezte:

Az előterjesztést készítette: Mészárosné Szondi Aranka

Az előterjesztés az érintettek választása szerint nyílt ülésen tárgyalható.

A döntés elfogadásához minősített többségi döntés nem szükséges.



DABAS VÁROS JEGYZŐJE

Szám: HIV/12-153/2024.

ELŐTERJESZTÉS

A hivatali dolgozók munkaidejéről, a Polgármesteri Hivatal ügyfélfogadási rendjéről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület több alkalommal döntött a 4 napos munkahét bevezetéséről. Ezen intézkedésnek köszönhetően költség- és energiatakarékosság valósult meg, az ügyfélfogadási rend hozzájárult ahhoz, hogy a dabasi lakosok munkaidejük után, 16 óra után is tudják az ügyeiket intézni.

A javaslat a 4 napos munkahét ismételt bevezetését tartja indokoltnak 2024. július 2-től augusztus 30-ig.

A hivatali dolgozók munkaideje:

Hétfőtől- csütörtökig 7.00-17.00 óráig
Ebédidő:12.00-12.30 óráig

A Polgármesteri Hivatal ügyfélfogadási rendje:

hétfő 12.30-17.00 óráig
szerda 8.00-12.00 óráig, 12.30-17.00 óráig

A 4 napos munkarend a Pest Megyei Kormányhivatal Dabasi Járási Hivatalát is érinti, ezen intézkedésekről az érintett vezetőket tájékoztattuk.

Kérem a Képviselő-testületet, szavazzon a határozati javaslatok elfogadásáról!

I. HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja, hogy 2024. július 2-től 2024. augusztus 30-ig a hivatali dolgozók munkaideje, költség- és energia takarékoság jegyében, ideiglenesen a következő:

Hétfőtől- csütörtökig 7.00-17.00 óráig
Ebédidő: 12.00-12.30 óráig

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

II. HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja, hogy 2024. július 2-től 2024. augusztus 30-ig a Polgármesteri Hivatal ügyfélfogadási rendje a költség- és energia takarékoság jegyében, átmenetileg a következő:

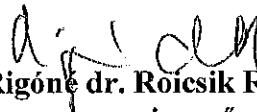
hétfő	12.30-17.00 óráig
szerda	8.00-12.00 óráig, 12.30-17.00 óráig

Az Ügyfélszolgálat nyitvatartási időben a lakosság rendelkezésére áll.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Dabas, 2024. május 24.


Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

Tárgyalta, véleményezte:

Az előterjesztést készítette: Hatósági Iroda, dr. Bálint Bernadett

Az előterjesztés **nyílt** ülésen tárgyalható.

A döntés elfogadásához **egyszerű** többség szükséges.

DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
Gazdasági Bizottság
2370 Dabas, Szent István tér 1/b

HIV/12-154/2024.

ELŐTERJESZTÉS

A kialakulandó 303/1 hrsz.-ú ingatlan értékesítésének ügye

Tisztelt Képviselő-testület!

Dabas Város Önkormányzata 2016. április 25-én értékesítette Molnár Gábor és felesége részére a dabasi 304 hrsz.-ú, 704 m² nagyságú, beépítetlen terület megnevezésű ingatlant.

Az ingatlan átadása kapcsán a kitézés folyamán szembesültünk azzal a ténnyel, hogy a Kaparási út villanyoszlopa és az árok műtárgyak az ingatlan részét alkotják, valamint a bal oldali telekhatárt az aszfalozott útburkolat adja.

Az Építéshatóság és a 304, 305 hrsz.-ú ingatlan tulajdonosaival közösen került kialakításra a 35/2018 munkaszámú változási vázrajz, mely során a fent megnevezett problémák megoldásra kerülhettek volna, de a kialakulandó 303/1 hrsz.-ú, beépítetlen terület megnevezésű ingatlan nagysága csupán 398 m² a 720 m² minimum nagysággal szemben, így a telekalakítás elutasításra került. Megoldást jelent a 306/2 hrsz.-ú ingatlanhoz való csatolása és a 304 hrsz.-ú ingatlan növelése a min. nagyságra, ill. HÉSZ módosítása is szükséges a min. telek szélesség eltérése miatt.

Krizsán Józsefné (2371 Dabas, Vak Bottyán utca 33.) a 306/2 hrsz.-ú ingatlan tulajdonosának a felesége kérelemmel fordult a T. Képviselő-testülethez, miszerint megszeretné vásárolni az általa évek óta gondozott, gyomtalanított, feltöltött területet, azaz a kialakulandó 303/1 hrsz.-ú ingatlant 1,5 MFt értékben.

Jelenleg a környékben az ingatlan árak 10 000 Ft/m² + áfa. A kialakulandó terület, önállóan nem beépíthető, ki sem alakítható, csak kertvéggként értékesíthető, így az ingatlan árak 30%-ért értékesíthető, azaz 3 000 Ft/m² + áfa, mely összesen 1 516 380 Ft.

Mindezek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Határozati javaslat

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hozzájárul a dabasi 306/2 hrsz.-ú ingatlanhoz kb. 400 m² nagyságú rész csatolásához és értékesítéséhez a 303 hrsz.-ú ingatlanból, amennyiben a 306/2 hrsz.-ú, a 303, 304 és a 305 hrsz.-ú ingatlanok telekalakítási engedélyt kapnak.

A vételár 3 000 Ft/m² + áfa, mely összeget szerződéskötéskor szükséges kiegyenlíteni.

Felhatalmazza a Polgármester Urat a szerződés aláírására, és hozzájárul a változás ingatlan-nyilvántartási átjegyzéséhez.

A szerződés készítésének költségeit a vevő viseli.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Dabas, 2024. május 22.

Köszegi Zoltán s.k.
polgármester

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

[Handwritten signature]
Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda
Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
A határozatot kapja: Ügyfél, Irattár, Gazdasági Iroda



MÉRTER BT.
2370 Dabas, Barátok u. 57.
Telefon: 06 28 360 488
www.foliameres.eu

Dabas
belföldi
közleg, város

Adatszolgáltatás dátuma: 2024.05.22
2024.05.22

A mérési napló sorszáma:
Mérés dátum: 30/2018

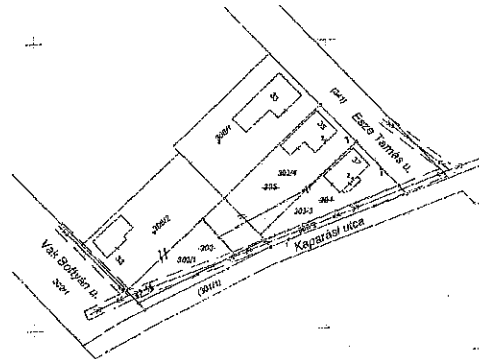
VÁLTOZÁSI VÁZRAJZ

a 303, 304, 305 helyrajzi számú földrészletek megosztásáról.

Méretarány: 1:1000

EOV

Hsz.	Változás nélküli állapot				Változás utáni állapot				Megjegyzés
	sz. m	terület ha. m ²	AK	Hsz.	terület ha. m ²	AK	terület ha. m ²	AK	
303	szőlő	0,0727	-	303A	szőlő	0,0727	-	Változás: 112 m ² -es (HMS-1792/013) jogszab. ELMO HÍRTOZÁS KÖZ. 1132 Budapest, Váci út 72-74. II/LJ. 4382/2011.09.30.	1,39 m ² 303-ból
304	mezőgazdasági terület	0,0704	-	303B	szőlő	0,0704	-	Változás: 213 m ² -es (HMS-1792/013) jogszab. ELMO HÍRTOZÁS KÖZ. 1132 Budapest, Váci út 72-74. II/LJ. 4382/2011.09.30. (203 helysz.)	1,17 m ² 304-ból 1,17 m ² 304-ból
305	szőlő	0,0010	-	303C	szőlő	0,0794	-	Változás: 12 m ² -es (HMS-1792/013) jogszab. ELMO HÍRTOZÁS KÖZ. 1132 Budapest, Váci út 72-74. II/LJ. 4382/2011.09.30.	1,15 m ² 305-ből 1,15 m ² 305-ből
		0,2241		303D	szőlő	0,0836	-		1,45 m ² 305-ből 1,45 m ² 305-ből
Összesen:		0,2241			0,2241				



Helyszín: Dabas, 2018. február 6.

MÉRTER BT.

Mérés dátum: 2024.05.22
Mérés helye: Dabas, 2018. február 6.

Mérés napló sorszáma: 30/2018
Mérés dátum: 2024.05.22

A mérési napló sorszáma és a mérési napló sorszáma azonos. Ez a mérési napló a földrajzi számú földrészlet megosztásáról készült.

Dabas, 2018. február 6.

Záró dátum: 2024.05.22

A változás megvalósítását meg kell előzni.

Dátum: 2024/05/22

Hsz.	Terület	Y	X
303A	1,39 m ²	20240522	20240522
303B	1,17 m ²	20240522	20240522
303C	1,15 m ²	20240522	20240522
303D	1,45 m ²	20240522	20240522

MÉRTER BT. HÍRTOZÁS KÖZ.

Dabas Város Önkormányzat
Gazdasági Bizottság
2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

HIV/12-155/2024.

ELŐTERJESZTÉS

A 138/2024. (V.07.) sz. Ök. határozat visszavonásának ügye

Tisztelt Képviselő-testület!

Garajszki Mária (2371 Dabas, Dobó Katica u. 8/a, szem. ig.: 641252 RE, szül. idő: 1965.06.08.) írásos ajánlatot nyújtott be a Dabasi Polgármesteri Hivatalhoz, miszerint a Dabas belterületi 2443/5/A/13 hrsz.-ú, 46 m² nagyságú, lakás megnevezésű, természetben a Dabas, Erkel F. u. 4., A lh. 4. em. 13. ajtó alatti ingatlant meg kívánja venni **29 M Ft** összegben. A T. Képviselő-testület a 138/2024. (V.07) számú határozata szerint hozzájárult az értékesítéshez. Az Ügyfél a szerződéskötés előtt visszavonta kérelmét, így a határozat visszavonása szükséges.

A fentiek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Határozati javaslat


Dabas Város Önkormányzatának Képviselő – testülete **visszavonja** a 138/2024. (V.07.) számú Ök. határozatot.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

Dabas, 2024. május 22.

Kőszegi Zoltán s.k.
polgármester

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
A határozatot kapja: Ügyfél, Irattár

DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
Gazdasági Bizottság
2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Szám: HIV/12-156/a/2024.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Múltidéző lakópont, fecskeház bérbeadásának ügye

Tisztelt Képviselő-testület!

Dabas Város Önkormányzata az elmúlt években fecskeházat, Múltidéző lakópontot adott át a település számára Gyón településrészén, a Kossuth Lajos út 66. szám alatt, mely épületet az önkormányzat felújított.

A családalapítást tervező fiatal párok segítség nélkül a piacon képtelenek saját otthonhoz jutni. Az önkormányzat segítségként a fecskeházat tudja biztosítani, a bérlet térítésmentes, közüzemi díjat a fiataloknak szükséges megfizetni.

Dabas Város Önkormányzatához 3 db kérelem érkezett fecskeház igényléssel kapcsolatban, melyek az alábbiak:

1. **Nagy Petra (szül. i.: 1999. 04.02.)- Szlama Bence (szül.i.: 1996.03.12.),** 2023. 12. 28-án adták be kérelmüket, Petra felsőlajosi származású, de állandó bejelentett lakcíme Dabas, valamint közgazdász végzettséggel rendelkezik. Bence dabasi származású, szerviztechnikus, 7 éve élnek párkapcsolatban. Szeretnének összeházasodni és 2 éven belül gyermeket vállalni. Bence családja révén dabasi családi tulajdonban lévő ingatlanok által szeretnék megteremteni közös otthonukat.
2. **Buncsák Gábor (szül.i.: 1991.01.31.) – Czene Katalin Zsanett (szül.i.: 1999.09.29.),** 2024.01.05-én adták be kérelmüket, dabasi származásúak, Gábor egyéni vállalkozó több mint egy évtizede, Katalin pénzügyi asszisztens. Két és fél éve élnek párkapcsolatban.
3. **Gogolák Gabriella Olívia** és párja jelenleg albérletben élnek Örkény településén. Egyelőre albérlet a legkivitelezhetőbb opció számukra a későbbiekben szeretnének Dabason házat vásárolni.

Javasolható pár Nagy Petra és Szlama Bence, mivel Dabason élnek albérletben, Bence dabasi származású, szeretnének a közeljövőben összeházasodni és gyermeket vállalni.

Másodlagosan javasolható pár Buncsák Gábor és Czene Katalin Zsanett, akik dabasi származásúak és a településen is élnek.

A Gogolák pár nem Dabas településen él, így javasolható kérelmük elutasítása.

A fentiek alapján az alábbi határozati javaslatomat terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő – testülete **hozzájárul** a dabasi 4446 hrsz.-ú, 2373 Dabas, Kossuth L. út 66. sz. alatti fecskéház, Múltidéző lakópont megnevezésű, 58 m² nagyságú ingatlan bérbeadásához Nagy Petra és Szlama Bence dabasi lakosok részére.

A Múltidéző lakópont, fecskéház bérleti díja térítésmentes. Közüzemi díjakat a Bérletőknek szükséges megtéríteni.

A bérleti idő: maximum 2 év

Felhatalmazza a Polgármestert a megállapodás aláírására.

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő – testülete **nem járul hozzá** a Gogolák Gabriella Olívia fecskéház kérelméhez.


Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Dabas, 2024. május 23.

Kőszegi Zoltán s.k.
polgármester

Törvényességi észrevételre bemutatva:


Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést készítette: szervezeti egység megnevezése: Gazdasági Iroda
Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges
A határozatot kapják: Kérelmezők, Gazdasági Iroda

DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
Gazdasági Bizottság
2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Szám: HIV/156/b/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Múltidéző lakópont, fecskeház bérbeadásának meghosszabbításának ügye

Tisztelt Képviselő-testület!

Dabas Város Önkormányzata az elmúlt években fecskeházat, Múltidéző lakópontot adott át a település számára Gyón településrészén, a Kossuth Lajos út 66. szám alatt, mely épületet az önkormányzat felújított.

A családalapítást tervező fiatal párok segítség nélkül a piacon képtelenek saját otthonhoz jutni. Az önkormányzat segítségként a fecskeházat tudja biztosítani, a bérlet térítésmentes, közüzemi díjat a fiataloknak szükséges megfizetni.

Szeidenléder Sára és Szigetfű Szabolcs kérvényezték a Dabas-Gyóni Fecskeházban való tartózkodásuk meghosszabbítását egy hónappal. Kérésük oka házvásárlás, melynek hitelbírálata és folyósítása még folyamatban van, nem biztos, hogy a szerződés lejártáig rendeződik. Szerződésük 2024. 07. 31-vel lejár.

A fentiek alapján az alábbi határozati javaslatomat terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő – testülete hozzájárul a dabasi 4446 hrsz.-ú, 2373 Dabas, Kossuth L. út 66. sz. alatti fecskeház, Múltidéző lakópont megnevezésű, 58 m² nagyságú ingatlan bérbeadásának 1 hónappal történő meghosszabbításához Szeidenléder Sára és Szigetfű Szabolcs dabasi lakosok részére.

A Múltidéző lakópont, fecskeház bérleti díja térítésmentes. Közüzemi díjakat a Bérlőknek szükséges megtéríteni.

Felhatalmazza a Polgármestert a megállapodás módosításának aláírására.


Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Dabas, 2024. május 29.

Kőszegi Zoltán s.k.
polgármester

Törvényességi észrevételre bemutatva:


Rigóné/Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést készítette: szervezeti egység megnevezése: Gazdasági Iroda
Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges
A határozatot kapják: Kérelmezők, Gazdasági Iroda



Kérvény

Tisztelt Önkormányzat!

Szeretnénk kérvényezni Dabas-Gyóni Fecskeházban való tartózkodásunk meghosszabbítását egy hónappal. Kérésünk oka házvásárlás, melynek hitelbírálata és folyósítása még folyamatban van, nem biztos, hogy a szerződés lejártáig rendeződik.

A fenti, rajtunk kívülálló ok miatt bízunk kérvényünk pozitív elbírálásában.

Köszönettel,

Szeidenléder Sára és Szigetfü Szabolcs

Dabas, 2024.05.28.



Dabas Város Önkormányzat
Gazdasági Bizottság
2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Ügyiratszám: HIV/12-157/2024

ELŐTERJESZTÉS

A dabasi 661 hrsz.-ú ingatlan vásárlásának ügye

Tisztelt Képviselő-testület!

Dabas Város Önkormányzata kezdeményezte új bölcsőde, szociális létesítmény létesítése céljából ingatlanok elidegenítését, azokkal kapcsolatos tárgyalások lefolytatását, így a Dabas 661 hrsz.-ú, kivett lakóház, udvar megnevezésű, 2355 m² nagyságú, természetben 2371 Dabas, Szent János út 145. szám alatt található ingatlan tulajdonosával is.

Dabas Város Helyi Építési Szabályzata /35/2022. (XI. 3.) sz. önkormányzati rendelet/ alapján a tárgyi ingatlan falusias lakóövezetben (Lf-1 övezetben) található. Ebben az övezetben a lakosságot szolgáló építmények, mint egy minibölcsőde vagy kis léptékű szociális épület telepítése lehetséges. Az önkormányzati elképzelések egyeztetése településtervező szakemberrel javasolt, mert nagyobb léptékű beruházás esetén előfordulhat a szabályozási terv módosításának szükségessége. Ennek érdekében fel kell venni a kapcsolatot és tárgyalni kell egy esetleges szabályozási terv módosítás lehetőségéről.

A fentiek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Határozati javaslat

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő – testülete **hozzájárul** a dabasi **661 hrsz. -ú**, lakóház és udvar megnevezésű, 2355 m² nagyságú ingatlan megvásárlásához minibölcsőde vagy kisebb léptékű szociális épület létesítése céljából.

Amennyiben a tervezett önkormányzati elképzelés igényel szabályozási terv módosítást, felhatalmazza a Polgármester Urat az evvel kapcsolatos szerződés előkészítésére, és amennyiben az szükséges Dabas Város Önkormányzat Képviselő-testülete jelen döntésével meghatalmazza Kőszegi Zoltán polgármestert a hatályban lévő településrendezési eszközök módosításával kapcsolatban a szükséges tervezési és településrendezési szerződések megkötésével, a településrendezési eljárások és egyeztetések lefolytatásával, a településfejlesztési és településrendezési feladatok ellátásával, valamint az eljárás teljes szakasza alatt, Dabas Város Önkormányzat képviselőjével.


Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Dabas, 2024. május 24.

Kőszegi Zoltán s.k.
polgármester

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigó Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalta:
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda
Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
A határozatot kapja: Ügyfél, Irattár



DABAS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA

Dabas, Szent István tér 1/b.

Szám: HIV/12-158/2024.

ELŐTERJESZTÉS az FC Dabas Sportegyesület kérelméről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az FC Dabas Sportegyesület kérelemmel fordult a bizottsághoz és testülethez, hogy támogatást kapjon 7.800.000,-Ft összegben, a mellékelt kérelemben részletezettek szerinti megnövekedett és váratlan működési költségeik fedezésére.

A fentiek miatt kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

Dabas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 7.800.000,-Ft támogatást biztosít az FC Dabas Sportegyesületnek megnövekedett és váratlan működési költségeik fedezésére a költségvetésben „Sportegyesületek működésének támogatása” nevű céltartalék terhére.

Felhatalmazza a polgármestert a támogatási szerződés aláírására.


Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

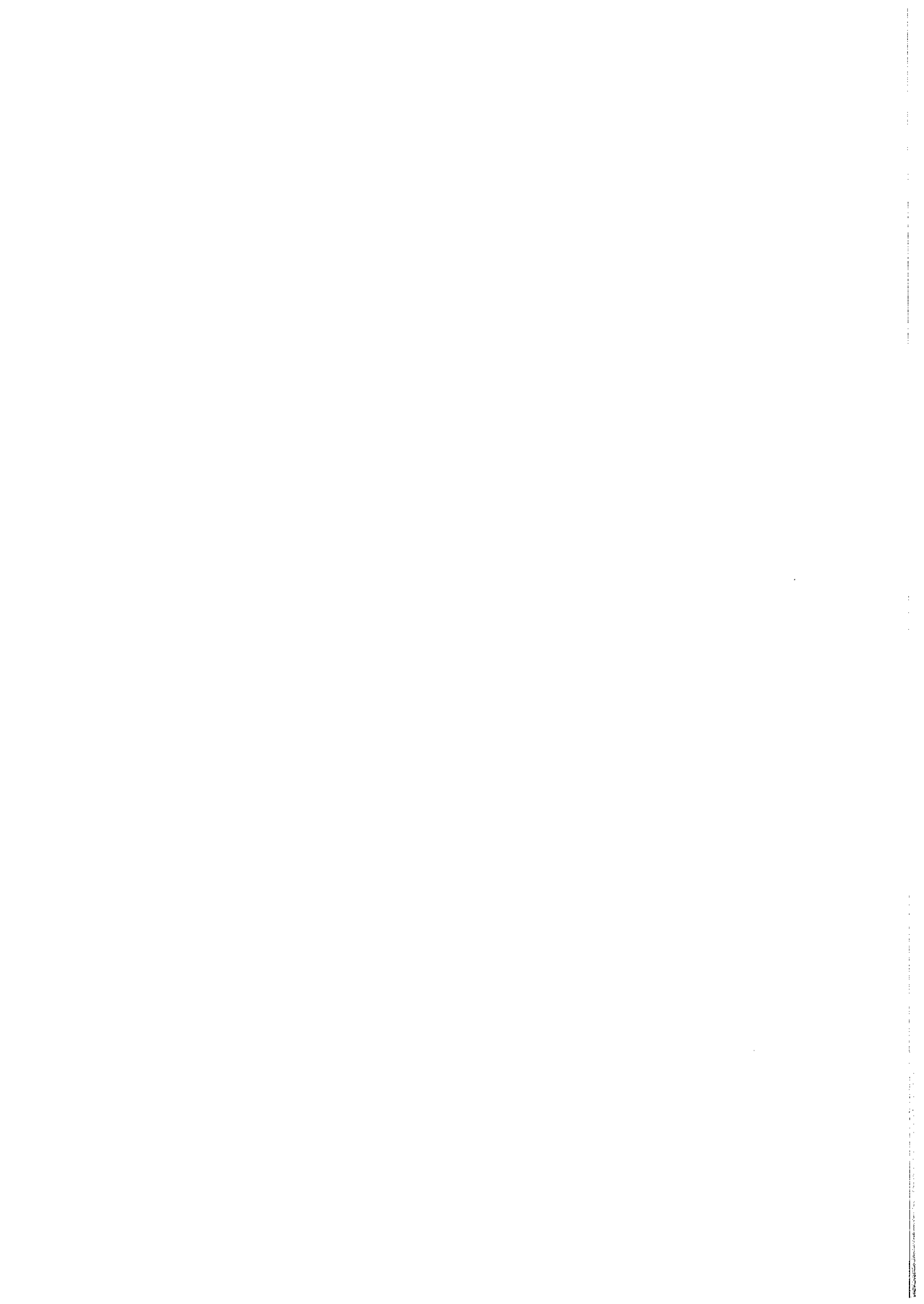
Dabas, 2024. május 28.

Kőszegi Zoltán
polgármester

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

Az előterjesztést tárgyalta: Gazdasági Bizottság
Az előterjesztést készítette: Gazdasági Iroda – Bábel Melinda
Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű többség szükséges.
A határozatot kapja: Gazdasági Iroda, FC Dabas Sportegyesület





FC DABAS SE
2371 Dabas, Tabáni köz 1.
www.fcdabas.hu
info@fcdabas.hu



Tisztelt Képviselőtestület!

Az FC Dabas Sportegyesületnél az utóbbi időben előre nem tervezhető rendkívüli kiadások keletkeztek:

- Az NNK-895 forgalmi rendszámú kisbuszon a műszaki vizsga előtt nagyjavítást kellett végezni (fékek, kormánymű, felfüggesztések, turbó javítás). A kisbuszok 2016-ban lettek beszerezve.
- Meghibásodott a melegvíztermeléshez használt napkollektoros rendszer, a javítását soron kívül kellett megrendelni a szakszerviztől.
- Tönkrementek a szintén melegvíz ellátást biztosító 1000 literes tartályokban az elektromos fűtést biztosító cekászok, amelyeket külföldről (Szerbiából) tudtunk beszerezni.
- A 2019-ben átadott élőfüves pálya az elmúlt bajnoki szezonban nem volt használva, mert különböző betegségek fertőzések támadták meg a gyepet. Azért hogy ne menjen teljesen tönkre a fű (több tízmilliós kár) a szakemberek által javasolt kezeléseket kellett elvégezni, amely jelentős anyagi terhet jelent az FC számára. (speciális műtrágyák, gombaölő szerek, rovarirtó szerek, gyomirtók)
- A két sporttelepen több mint 4 hektár zöldterület karbantartása, a pályakarbantartó gépekhez használt üzemanyag jelentős drágulása miatt is jelentős terhet rótt az egyesületre.
- A 2016-ban átadott UP központ öltözőnek felújítása, festése időszerűvé vált. Néhány dabasi festő vállalkozó közül volt aki önköltségi áron, volt aki térítésmentesen elvégezte a munkát. Az egyesületnek az anyagot kellett finanszíroznia. (6 db öltöző, 2 db bírói öltöző)

A fentiekben felsoroltak és a megnövekedett működési költségek miatt az FC elnöksége kéri a Tisztelet képviselőtestületet, hogy az egyesület számára 7.800.000 forint vissza nem térítendő támogatást biztosítson.

Dabas, 2024.05.28.

beszerekből 15M. sportkomplexum támogatása
forrásuk meg van a címlapon

FC Dabas
Sportegyesület
2371 Dabas, Tabáni köz 1.
A JG száma: 10594909-2-13
Sz. sz.: 54400399-30067066-51100006

247277/1

10416

80003

081041

0551235

