

A VÁROSI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT ZRT.

2023. évi ÜZLETI TERVE

KÉSZÍTETTÉK

Mandula Gergely vezérigazgató

Kiss Ilona főkönyvelő

Kovács Éva kontroller

Gesztiné Hellebrandt Andrea, az Útfenntartási és Vízkárelhárítási Divízió vezetője

Reményi Barbara, a Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió vezetője

Fehér Zoltán, a Közétkeztetési Divízió vezetője

Pusztai Gábor, az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió vezetője

Répánszky Júlia, a Távfűtési Divízió vezetője

Stattner Judit, Ügyfélszolgálati Iroda vezetője

Szebeny Ferenc, a Hulladékgazdálkodási Divízió vezetője

Bácsvány György, az Informatikai Divízió vezetője

Szentendre, 2023. 02. 13.



Mandula Gergely

vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

I.	Vezetői összefoglaló	3
II.	A vállalkozás általános bemutatása	6
III.	Marketing terv	8
IV.	Működési terv	10
	Vezérigazgatóság	10
	Gazdasági osztály	15
	Hulladékgazdálkodási divízió	17
	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	26
	Köztisztasági tevékenység	29
	Téli útüzemeltetés	31
	Gyepmesteri szolgáltatás	32
	Köztisztaság, Gyepmesteri tevékenység, Téli útüzemeltetés	33
	Távfűtési divízió	45
	Közétkeztetési divízió	63
	Ingatlan-fenntartási és üzemeltetési divízió	74
	Parkfenntartási és Köztisztasági divízió	87
	Útfenntartási és Vízkárelhárítási divízió	95
	Informatikai divízió	106
V.	A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. beruházási terve	116
VI.	A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. pénzügyi terve	122
VII.	Kockázatelemzés	128
	Szabályozási (jogi) kockázatok	128
	Műszaki kockázatok	129
	Pénzügyi kockázatok	130
	Egyéb kockázatok	131
VIII.	A Társaság Cash flow és likviditási helyzete	132
IX.	Táblázatok jegyzéke	135
X.	Diagramok jegyzéke	137
XI.	Ábrajegyzék	137
XII.	Mellékletek	138

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2022-ből áthúzódó negatív gazdasági helyzetre a Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. (a továbbiakban: VSZ NZrt.) az előző évhez hasonlóan, továbbra is rugalmasan reagál. Célunk, hogy a Szentendre Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) által elvárt költséghatékonyság és energiahatékonyság jegyében újragondolt folyamatokat úgy hajtsuk végre, hogy lehetőség szerint óvjuk a tudástőkét, a kialakult, működő rendszereket, folyamatosan törekedve arra, hogy az alacsony finanszírozás mellett a lehető legtöbb közszolgáltatást el tudjuk látni és támogassuk az Önkormányzat törekvéseit. Minden nehézség ellenére, továbbra is kiemelt célunk, hogy a lakossági elégedettség növekedjen.

A Társaság célkitűzéseit, annak megvalósíthatóságát befolyásolja a forráshiány, ezért a szolgáltatások teljes körű megvalósítását az idei évre megállapított kompenzációs keretösszeg jelentősen behatárolja. A hulladékgazdálkodási ágazatot átalakító állami elképzelések, a magas és volatilis energiaárak, valamint a várhatóan magas infláció kockáztnövelő helyzeteket teremt, és ez kihat a szolgáltatásokra és a Társaság szervezeti, személyi, pénzügyi, gazdasági folyamataira. Ezért a 2023. évi Üzleti terv koncepciója során figyelemmel voltunk ezen tényezőkre, továbbá a tulajdonosi Önkormányzat pénzügyi helyzetére.

A hatékony és átlátható működés érdekében a Társaság 2020. július 1-től, a Felügyelő Bizottság hozzájárulásával kiépítette kontrollkörnyezetét, elkészítette kockázatkezelési, monitoring és integritásvédelmi rendszerének alapidokumentumait. A belső kontrollrendszer kialakításának eredményei az üzleti tervbe beépítésre kerültek, különös tekintettel a 2023. évi működési kockázatok feltárására.

A Társaság 2023. évre összesen 4 139 059 ezer Ft bevétellel számol. A tervezett bevétel értéke az előző évhez viszonyítva 18%-kal magasabb.

A tervezett bevétel 32%-át a közszolgáltatás keretében az önkormányzat által nyújtott kompenzáció teszi ki, 1 313 628 ezer Ft értékben. A tervek szerint 2023-ban a bevételek 13%-a származik az Önkormányzat által költségtérítéssel finanszírozott tevékenységekből, illetve harmadik feleknek végzett szolgáltatásokból. A bevételek 13%-a a távfűtés lakosság részére történő kiszámlázásából ered. A távfűtési szolgáltatáshoz kapcsolódó állami támogatás adja a teljes bevétel 29%-át.

További 13%-ot tesz ki a hulladékgazdálkodási tevékenységből származó árbevétel, amelynek döntő hányadát a BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt. (a továbbiakban: BKM Nonprofit Zrt.) közszolgáltatási alvállalkozójaként éri el a Társaság.

2023. évben a Társaság Személyi jellegű ráfordításai 14%-kal emelkednek, a tervezett – részben a jogszabályban meghatározott – béremlés következtében.

A VSZ NZrt. 2023. évben összesen 4 157 077 ezer Ft költséggel és ráfordítással tervez.

A Társaság a fent leírtak alapján -18 018 ezer Ft negatív adózás előtti eredménnyel tervezi zárni a 2023. üzleti évet.

A Társaság likviditásának megőrzéséhez továbbra is 400 000 ezer Ft-os folyószámla hitelkerettel gazdálkodik.

Az önkormányzati kompenzáció korábbi évhez mért növekedése a tapasztalható áremelkedéseket csak kis mértékben haladja meg, mely a szakfeladatok tervezett mértékének felülvizsgálatát igényelte, ennek keretében számos közszolgáltatási feladatot csak a korábbi színvonalon tudja ellátni.

Jelen üzleti terv egységes szerkezetben tartalmazza a Társaság Közszolgáltatási Tervét is, az alábbi közszolgáltatási szerződések alapján:

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

- Szentendre Város Önkormányzatának tulajdonában és fenntartásában álló közutak, közterületek és hidak téli útüzemeltetése
- Szentendre Város tulajdonában/kezelésében lévő ingatlanok karbantartása, üzemeltetése
- Szentendre Város tulajdonában/kezelésében lévő egyes ingatlanokkal kapcsolatos gondnoksági tevékenység ellátása
- Szentendre Város infokommunikációs rendszerének működtetése.

II.A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A vállalkozás alapadatai

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.

2000 Szentendre, Szabadkai utca 9.

Postacím: 2000 Szentendre, Szabadkai utca 9.

Telefonszám: 06-26-816-631

Ügyfélszolgálat: 06-26-300-407

Internet: www.vszzrt.hu

Mail: vszrt@szentendre.hu

Működési forma: zártkörűen működő nonprofit részvénytársaság

Alapító, tulajdonos: Szentendre Város Önkormányzata

Képviselő: Mandula Gergely vezérigazgató

Cégjegyzésre jogosultak: Mandula Gergely – Dr. Csépainé Széll Pálma – Répánszky Júlia – Kiss Ilona együttesen, az alapszabály szerint

FB tagjai: Miakich Gábor (FB elnök) Szabó Zsolt, Kun Csaba, Dévai Antal

Neve: Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.

Székhelye: 2000 Szentendre, Szabadkai út 9.

Telephelyei: 2000 Szentendre, Fehérvíz u.1.

2000 Szentendre, külterület 0272/3 hrsz.

2000 Szentendre, Bajcsy-Zsilinszky utca 4/A.

2000 Szentendre, Hamvas Béla utca 1.

2000 Szentendre, Hold utca 10.

Bejegyezve: 1994.02.26.

Fő tevékenysége 2018. 01.01-től: Építményüzemeltetés

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

Adószám: 10822612-2-13

Cégjegyzékszám: 13-10-040159

Számlavezető bank: OTP Bank Nyrt: 11784009-22234364-00000000

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

Cégtörténet:

Szentendre Város Önkormányzata az 1993. január 1-jén kelt Alapító Okirattal zártkörűen működő egyszemélyes részvénytársaságot alapított. A Társaság határozatlan időtartamra alakult és tevékenységét 1993. január 1. napjával kezdte meg.

A Képviselő-testület 319/2013. (X.10.) Kt. sz. határozatával döntött a Városi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság nonprofit szervezetté alakításáról. A nonprofit gazdálkodás miatt szükséges vált az alapító okirat módosítása, amely kiegészült a nonprofit tevékenységre történő utalással. Az alapító okirat 2014. január 01-től lépett hatályba. Ezen időponttól a Társaság cégneve: Városi Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság. A Társaság tevékenységi körét a Társaság Alapszabálya, a vállalkozás általános bemutatását, alapadatait jelen üzleti terv II. fejezete tartalmazza.

III. MARKETING TERV

A VSZ NZrt. szolgáltatásainak döntő többségét olyan piacon értékesíti, amely kizárólagosságot biztosít a tulajdonosi Önkormányzat döntéseinek, valamint a megkötött közszolgáltatási szerződéseknek megfelelően. A marketing tevékenységet így döntően befolyásolja az Önkormányzat és a Társaság kapcsolata, együttműködése.

A fogyasztói csoportok a különféle szolgáltatásoknál eltérőek lehetnek.

1. táblázat: Fogyasztói csoportok

Szolgáltatás	Fogyasztói csoportok
Hulladékgazdálkodás	Önkormányzat, szentendrei, pomázi és pilisszentlászlói lakossági és közületi fogyasztók, BKM Nonprofit Zrt.
Távfűtés	Püspökmajori lakótelep lakossági és közületi fogyasztói
Közétkeztetés	önkormányzati fenntartású bölcsődei, iskolai és gimnáziumi gyermekek és diákok, egyéb oktatási intézmények tanulói, szociális intézmények ellátottjai, felnőttek
Informatika	Önkormányzat, önkormányzati fenntartású intézmények, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok; Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal; Váci Tankerület
Ingatlan-fenntartás és üzemeltetés	Önkormányzat, egyéb megrendelők
Útfenntartás és Vízkárelhárítás	Önkormányzat, egyéb megrendelők
Parkfenntartás és Köztisztaság	Önkormányzat, egyéb megrendelők

A 2020-2022. évektől eltérően a 2023. évben kisebb mértékű, önkormányzati finanszírozású eszközberuházásokra kerülhet sor, amelyek csak a szolgáltatási színvonal megtartását teszik lehetővé. A kellő mértékű beruházások elmaradása egyértelműen korlátozza új piacok megszerzésének lehetőségét, de még a meglévő fogyasztó csoportok megőrzése is kihívást jelent.

Bár a szükséges beruházások elmaradása, az évek óta tartó szakemberhiány, valamint a 2020-2021-ben lezajlott létszámracionalizálás miatt korlátozottak a lehetőségek, a Társaság komoly erőfeszítéseket tesz, hogy a finanszírozási nehézségek ellenére bővítse ügyfélkörét, fogyasztói csoportjait.

Más közszolgáltató megbízásából egyes hulladékszálítási részfeladatok elvégzésére alvállalkozóként megjelentünk Budakalászon, mellyel 2023. évben is számolunk, valamint a lakossági konténeres hulladékszálítási szolgáltatásunk is folyamatos.

A Társaságnak a közszolgáltatások tekintetében külső, szigorúbb minőségi standardoknak, ugyanakkor folyamatosan növekvő adatszolgáltatási kötelezettségnek kell megfelelnie. Ez egyaránt vonatkozik a hulladékgyaldálkodásra, a közétkeztetésre, illetve a távfűtésre is.

A VSZ NZrt. az Önkormányzatnak nyújtott szolgáltatások árait önköltségi alapon állapítja meg. A lakosságnak nyújtott szolgáltatások tekintetében a korábbi években meghatározott árak a rezsicsökkentést követően nem változtak.

Tekintettel arra, hogy a Társaság legtöbb tevékenységi területén monopol helyzetet tölt be, a fogyasztókkal való kommunikáció és kapcsolattartás jelentős szerepet játszik a Társaság napi működésében. A Társaság ezen a területen 2023. évben is szorosan együttműködik az Önkormányzattal.

IV. MŰKÖDÉSI TERV

A Társaság működési terve szervezeti egységenként kerül bemutatásra, alábbiak szerint.

VEZÉRIGAZGATÓSÁG

A Vezérigazgatóság a Társaság központi szervezete, amelynek feladata az Alapító döntései végrehajtásának szervezése és ellenőrzése, a közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatok feltételeinek biztosítása. A Vezérigazgatóság felelős a végrehajtó szervezeti egységek feladatellátásának irányításáért és ellenőrzéséért, valamint a központosított feladatok ellátásáért.

A Vezérigazgatóság általános felelőssége a vezető tisztségviselő vezérigazgató személyében konkretizálódik, aki feladatait a vezérigazgatóság szervezetének irányításával és ellenőrzésével látja el.

A Vezérigazgató közvetlenül irányítja a Vezérigazgatóság munkáját.

A Vezérigazgatóság általános irányító, előkészítő, javaslattevő, véleményező, koordináló és ellenőrző funkcióval rendelkezik.

Az irányítás eszközei különösen a divíziókban folyó tervező munka szempontjainak és kereteinek kötelező érvényű előírása, szabályozása, a tervek megvalósulási folyamatának ellenőrzése, a tervezett folyamattól való eltérés jelzése, figyelemfelhívás a korrekcióra, illetve a szükséges konzultáció, koordináció biztosítása.

A Vezérigazgató a Társaság működésének folyamatára és sajátosságaira tekintettel működteti és fejleszti a szervezet belső kontrollrendszerét. A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján a Társaság érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló eszközökkel, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit. A Társaság belső ellenőrzéséhez kapcsolódó jogszabályi előírásnak megfelelően belső ellenőrt és megfeleléségi tanácsadót alkalmaz.

A Társaság a Vezérigazgatóság szervezetébe integrálva látja el a jogi, ügyviteli, munkaügyi, kontrolling, belső ellenőrzési tevékenységet.

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. ügyfélszolgálati tevékenysége

A VSZ NZrt. a fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény (Fogyvéd.tv) alapján köteles ügyfélszolgálatot működtetni. A VSZ NZrt. ügyfélszolgálatára 2023. évben is hulladékgazdálkodás és távhő szolgáltatás tevékenységi körben lát el ügyfélszolgálati feladatokat. A VSZ NZrt. ügyfélszolgálatára a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal ügyfélszolgálati egységével együtt üzemel, azonban nyitvatartási ideje - melyet a Fogyvéd.tv. határoz meg -, eltér annak ügyfélfogadási rendjétől.

A VSZ NZrt. ügyfélszolgálatára telefonos call center ügyintézés, személyes ügyfélfogadást, illetve elektronikus levelezést is ellát. Az ügyintézők a személyesen és elektronikusan beérkező panaszokat, kérelmeket, dokumentumokat, számlákat, stb. ügyfélszolgálati időn kívül dolgozzák fel a megadott informatikai rendszerekben, ezért volt szükséges csökkenteni korábbiakban a napi személyes félfogadási időszakot.

A személyes félfogadásnál sorszám alapú, tevékenységekre bontott ügyfélhívó rendszer osztja meg az ügyfeleket az ügyintézők között. Ügyfélhívó rendszerünk - ügyfelek által is visszaigazolt – előnyei az egyértelmű ügyfélfogadási sorrend, az optimális ügykezelői kihasználtság elérése, az ügyintézők nyomon követhetősége, végül, de nem utolsó sorban, az ügyfelek várakozási idejének csökkentése.

2. táblázat: Ügyfélszolgálati ügyintézők feladatvégzése 2022-ben

2022. év ügyfélszolgálat	db
Személyes ügyfelek száma:	2 592
Fogadott telefonok száma:	6 481
Elektronikus megkeresések száma:	2 503

Az ügyfélszolgálaton van mód - jogszabályi kötelezettség alapján - a Püspökmajor lakótelepen elhelyezkedő ingatlan megvásárlása után szerződést kötni a fűtés és melegvíz szolgáltatás igénybevételére, az adatváltozás bejelentésére, panasz és egyéb bejelentések megtételére, valamint az ingatlan elidegenítésének bejelentésére. A munkatársak az adatváltozásokat közvetlenül rögzítik a Társaság nyilvántartó rendszerében.

A VSZ NZrt. 2022. évben csatlakozott a Pest Megyei Kormányhivatal által üzemeltetett kormányzati Adatváltozás-kezelési Szolgáltatáshoz (AVSZ), így hitelesített módon, elektronikusan teszi lehetővé a távhőszolgáltatással kapcsolatos változások bejelentését az ügyfélkapuval rendelkező ügyfeleknek.

A hulladék közszolgáltatással kapcsolatos ügyintézés a VSZ NZrt. szerződéses kötelezettségei alapján, a BKM Nonprofit Zrt. közszolgáltató megbízásából, közszolgáltatói alvállalkozóként végzi. Az ügyfélszolgálat szolgáltatásait Szentendre, Pomáz és Pilisszentlászló települések lakossági ügyfelei, közületei vehetik igénybe, a szolgáltatás megrendelésétől a lezárásáig minden panasz, bejelentés, adatváltozás az ügyfélszolgálatra fut be. Az ügyintézők a szolgáltatás igénybevételének adatait - a kötelezettség keletkezését módosulását és megszűnését - a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: NHKV Zrt.) GUI nyilvántartó rendszerében is rögzítik, amely rendszerben szigorú határidőre kell feldolgozni minden változást az NHKV Zrt. számlázásához. Az ügyfélszolgálat intézi a szolgáltatással kapcsolatos panaszokat és bejelentéseket is, mely feladatok jelentős kapacitást igényelnek, tekintettel arra is, hogy ügyfeleink a számlázással kapcsolatban is gyakran segítséget kérnek.

A kóbor állat tulajdonjogának átruházásával és elhelyezésével kapcsolatos feladatok 2022. évben bevezetett új rendszere indokolja, hogy az ügyfélszolgálat e feladatok, így különösen az elhagyott kutyák örökbeadása adminisztrációjának, ügyintézésének átvételével segítse a gyepmesteri telep munkáját, így lehetőség nyílik a feladatmegosztás költséghatékony megszervezésére.

A VSZ NZrt. ügyfélszolgálati tevékenysége kapcsán a 2023. évben folytatni kívánja az elektronikus ügyintézés fejlesztését, ennek során minél több ügyben lehetővé kívánja tenni, hogy az ügyfelek ügyeiket rugalmasan, elektronikus úton is intézhessék. Az ügyfélszolgálati rendszer továbbfejlesztésével célunk a munkafolyamatok további racionalizálása.

3. táblázat: Az Ügyfélszolgálat feladatai 2023-ban

Főtevékenység	Feladatlista
Hulladékgazdálkodási ügyintézés	Szolgáltatás megrendelése
	Adatváltozások, módosítások
	Számlázással kapcsolatos ügyintézés
	Szolgáltatás szüneteltetése
	Szolgáltatás megszüntetése
	Lebomló zöldhulladék zsák értékesítés
	Kommunális hulladékgyűjtő zsák értékesítés
Távhő ügyintézés	Szerződéskötés
	Szerződés módosítás, adatváltozás
	Számlázással kapcsolatos ügyintézés
	Szerződés megszüntetése
	Melegvízóra állások bejelentése
	Pénztári ügyintézés
Gyepmesteri telep adminisztráció	Kapcsolattartás
	Honlap üzemeltetés
	Bejelentések fogadása
	Örökbeadási adminisztráció

A Vezérigazgatóság feladatai és tevékenysége

A Vezérigazgatóság kapcsolatot tart az Alapítóval, melynek keretén belül adatot szolgáltat a tulajdonosi, önkormányzati döntések megalapozásához, kidolgozza a működés egyes területeire vonatkozó koncepció-javaslatokat. A Vezérigazgatóság a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatallal történő kapcsolattartása során szervezi a tulajdonosi döntés-előkészítést, a döntés végrehajtását, és segíti az önkormányzati tisztségviselők munkáját.

A Vezérigazgatóságon történik a Felügyelő Bizottság működési feltételeinek biztosítása.

A Vezérigazgatóság irányítja és szervezi a Társaság és divíziói igazgatási, szakmai tevékenységét, illetve a tulajdonosi döntések végrehajtását.

A Társaságra vonatkozó vezérigazgatói utasításokat, szabályzatokat a Vezérigazgatóság készíti, ezek végrehajtását ellenőrzi, kialakítja a működés kereteit.

A Társaság ügyvezetését a Vezérigazgató látja el.

A Vezérigazgató irányítja és ellenőrzi a Társaság operatív munkáját, a jogszabályok és az alapszabály keretei között, illetve az alapító tulajdonos döntésének megfelelően.

A Vezérigazgató betérjeszti a Tulajdonos felé az éves üzleti tervet és mérlegbeszámolót.

A Vezérigazgató gyakorolja a Társaság munkavállalóival kapcsolatos munkáltatói jogokat.

A Vezérigazgató közvetlen irányítása kiterjed a munka- és tűzvédelemre, a minőségbiztosításra, a fogyasztóvédelmi referensi feladatokra, a foglalkozás-egészségügyi ellátás feltételeinek biztosítására.

A kontrolling-tevékenység szintén a Vezérigazgató irányítása alatt működik.

A Vezérigazgató gondoskodik a belső ellenőrzési kontrollrendszer kialakításáról és működtetéséről.

Jogszabályok és szabályzatok

A Vezérigazgatóság az alapszabály, az SZMSZ, a vonatkozó jogszabályok, valamint az Alapító egyéb döntéseinek keretei között működik. A feladatellátást meghatározó dokumentumok, jogszabályok:

- A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. alapszabálya
- A Társaság Szervezeti és Működési Szabályzata
- A polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény
- A fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény
- A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény
- Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII törvény
- a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló, 2016. április 27-i (EU) 2016/679 európai parlamenti és tanácsi rendelet (általános adatvédelmi rendelet, GDPR)
- A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény
- A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet

GAZDASÁGI OSZTÁLY

A Társaságnál a pénzügyi, számviteli, illetőleg adatszolgáltatási feladatok elvégzése egységes integrált rendszerben történik.

A Gazdasági osztály önálló szervezeti egységként dolgozza fel az adatokat, és ellátja e tevékenység szakmai irányítását és ellenőrzését. A Gazdasági Osztályt a Főkönyvelő irányítja.

A pénzügyi tevékenységhez kapcsolódóan a Gazdasági Osztály adat- és bizonylatszolgáltatási szolgáltatást végez a Vezérigazgatóság és a Társaság divíziói felé.

A Társaság Pénzkezelési Szabályzat szerint működő házipénztára a Gazdasági osztályhoz tartozik.

A Gazdasági osztály feladatai és tevékenysége

A Gazdasági osztály alapvető feladata a Társaság gazdasági, pénzügyi, könyvelési, bérszámfejtési feladatainak ellátása.

Az Osztály a Társaság saját tevékenységével kapcsolatos valamennyi beérkező számlát rögzíti. Számlázza a Társaság bevételeit szerződések, vagy egyéb bizonylatok alapján; rögzíti a bankkivonatokat a könyvelési rendszerben, összeállítja és feladja az utalandó tételeket a banki rendszerbe, működteti a pénztárt, illetve a Pénzkezelési Szabályzat előírásai szerint bonyolítja és rögzíti a feladatok ellátásához kapcsolódó készpénzes bevételeket és kiadásokat.

Rögzíti és elszámolja a Társaság gazdasági folyamatait a számviteli rendszerben, a Számviteli törvény előírásai és a Társaság Számviteli Politikában meghatározott módon, e feladat keretében együttműködik a Társaság könyvvizsgálójával.

Feladatai körében közreműködik az éves üzleti tervek elkészítésében, havi és egyéb időszaki, társasági és divízionális szintű jelentések összeállításában, adóbevallások elkészítésében; elkészíti a statisztikákat, likviditási jelentést készít. Folyamatosan figyelemmel kíséri az adótörvényi és számviteli változásokat, ha szükséges javaslatot készít a szabályzatok módosítására, a programok változtatására.

Vevői számlákkal kapcsolatos feladatai körében előállítja a szerződésekből generálható vevői számlákat, egyedi vevői számlákat készít, a divízióknál előállított, jellemzően készpénzes vevői számlák formai, tartalmi kritériumait ellenőrzi, a kibocsátott számlák alapján könyvelési

feladásokat készít, elkészíti a vevő számlák áfa analitikáját, összeállítja a pénzforgalmi jogcím szerinti feladásokat, minősíti a kintlévőségeket, az értékvesztéseket elszámolja, ellátja a követelések elszámolásával kapcsolatos ügyintézés, könyvelést, lekönyveli a vevői befizetéseket, tételesen rögzíti az egyedi postai és banki befizetéseket, díjváltozások esetén az adatokat a nyilvántartáson átvezeti (díjértesítők megküldése).

A Gazdasági Osztály végzi a Társaság adóbevallásainak elkészítését.

A Gazdasági Osztály a divíziók gazdálkodását támogatva segítséget nyújt és adatokat szolgáltat a napi feladatok ellátásához.

Központi költségek

A Vezérigazgatóság és a Gazdasági osztály, valamint a telephely működtetésével kapcsolatos költségek alkotják a Társaság központi költségét. A Társaság Önköltségszámítási Szabályzata alapján 2023. évtől a központi költségek előre meghatározott arányok alapján kerülnek felosztásra az egyes divíziók/szakfeladatok között. Az arányszámok meghatározása az elmúlt öt év költségarányos megoszlása alapján történt.

A Társaság központi (egyéb tevékenységéhez kapcsolódó) bevételei

A Társaság egyéb tevékenységéhez kapcsolódó bevételeinek döntő részét az ingatlanhasznosítással kapcsolatos bevételek teszik ki.

Jogszabályok és szabályzatok

- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
- Az adózás rendjéről szóló 2017 évi CL. törvény. XCII. törvény
- Az adóigazgatási rendtartásról szóló 2017. évi CLI. törvény
- A polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény
- A hatályos adójogszabályok
- A Társaság számviteli dokumentumai

HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI DIVÍZIÓ

A divízió látja el a Társaság hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos feladatait, valamint köztisztasági tevékenységek egy részét. A köztisztasági tevékenységben alapvető változások nem várhatóak a 2023. évben, azonban a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás keretében elvégzett feladatok és azok finanszírozásában gyökeres változás várható. Üzleti terv tekintetében az évet két részre bonthatjuk, amely során az év első felében nincs technikai változás az előző évekhez képest, azonban az év második fele a koncesszori rendszer bevezetésével alapvetően megváltozhat. A koncesszori pályázat nyertese a MOL Nyrt. lett, aki régiókoordinátorok bevonásával látja majd el a hazai hulladékgazdálkodási feladatokat. Budapest és közvetlen agglomeráció koordinátora - a jelenlegi információk alapján - a BKM Nonprofit Zrt. (vagy jogutódja) lesz, amely megkereste Társaságunkat, hogy Pilisszentlászló, Pomáz és Szentendre települések esetében továbbra is szeretne együttműködni a VSZ NZrt.-vel. Ennek megfelelően egy olyan díj ajánlat került elkészítésre, amely biztosítja, hogy a divízió 2023-ban ne negatív üzleti eredményt generáljon.

Változások a hulladékgazdálkodásban

Szentendre, Pomáz és Pilisszentlászló települések 2018-ban 10 évre szóló hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződést kötöttek az FKF Nonprofit Zrt. közszolgáltatóval, figyelemmel arra, hogy a VSZ NZrt. közszolgáltatóként már nem működhetett. A közfeladat ellátásában azonban a Társaság továbbra is részt vesz, mivel a gyűjtési és szállítási feladatokat az FKF Nonprofit Zrt. – illetve jogutódja, a BKM Nonprofit Zrt. – közszolgáltatói alvállalkozójaként továbbra is a Társaság látja el. Jogszabályváltozás miatt a közszolgáltatók és az NHKV Zrt. közötti szolgáltatási díj elszámolás kedvező irányba módosult, ennek megfelelően a VSZ NZrt-t megillető közszolgáltatási alvállalkozói díj is emelésre került 2,95 Ft/liter díjról 2022. január 1-től kezdődően 3,54 Ft/liter díjra módosult, amely 2023. június 30-ig, a közszolgáltatói rendszer megszűnéséig érvényesül és tervezhető.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvényt módosító, az egyes energetikai és hulladékgazdálkodási tárgyú törvények módosításáról szóló 2021. évi II. törvény új rendszert vezet be a hulladékgazdálkodásban, 2023. július 1-től. A törvény fontosabb rendelkezései alapján

módosul a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, melynek értelmében kikerül az önkormányzati feladatok közül a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás megszervezése. Ezen túlmenően fontos változás, hogy a törvény értelmében az állam átadja egy közbeszerzési pályázaton kiválasztott ún. koncesszor számára a lakossági és közületi hulladékok gyűjtésének, szállításának és kezelésének jogát, aki így egymagában felel a teljes hazai hulladékgazdálkodásért, a közszolgáltatásért és a nem közszolgáltatás körében begyűjtött hulladékkal kapcsolatos feladatokért is. Az önkormányzatok és a közszolgáltatók közötti hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződések a törvény erejénél fogva megszűnnek 2023. június 30-án. Ennek megfelelően a BKM Nonprofit Zrt. és a VSZ Nzrt. közötti közszolgáltatói alvállalkozói szerződés is megszűnik. A koncesszor kiválasztására szolgáló eljárás alapján a koncesszor a MOL Nyrt. lett. A koncesszor működésének megkezdése után, tehát ez év közepétől az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához szükséges hulladékgazdálkodási eszköz üzemeltetője a szabad kapacitásai erejéig nem tagadhatja meg a koncesszor, a koncessziós társaság vagy a koncesszori alvállalkozó által az eszköz használatát az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásával összefüggésben. Amennyiben a felek nem tudnak megállapodni, úgy a díjat a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (a továbbiakban: MEKH) elnöke állapítja meg. Fontos megemlíteni, hogy módosult a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény is, melynek értelmében a helyi önkormányzat feladatát más helyi önkormányzat feladataként vagy állami feladatként, a feladat ellátását közvetlenül szolgáló és ahhoz szükséges helyi önkormányzati, illetve állami vagyonnak a feladatot átvevő részére történő tulajdonba adása nyilvántartási értéken való átvezetéssel, ingyenesen történik.

A hulladékgazdálkodást érintő eszközök és vagyonelem felmérése folyamatos, a MEKH a Társaság részére részletes, minden hulladékgazdálkodási közfeladatban érintett eszközre kiterjedő adatszolgáltatást írt elő 2021. és 2022. évre vonatkozóan is.

A koncesszor által létrehozott koncessziós társaság kapacitáslekötési megállapodások megkötése érdekében megkereste a hulladékgazdálkodási eszközök üzemeltetőit, az eszközök 2023. július 1-től történő további üzemeltetésére. Ilyen megkeresés a VSZ NZrt felé a hulladékudvar tekintetében érkezett, a megállapodást a Képviselő-testület hozzájárulásával megkötöttük, azonban a későbbi együttműködés feltételeiről még nincsen információ.

A gyűjtés és szállítás tekintetében még egyeztetés folyik a koncesszor és a BKM Nonprofit Zrt. között az együttműködés formájáról Budapest és az agglomerációs területek hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység ellátásáról. A jelenlegi adatok alapján közös társaság létrehozását tervezik a felek, azonban tényleges információk nem állnak rendelkezésre, hogy a VSZ NZrt. az együttműködésben miként vesz részt. A jelenlegi információk alapján a BKM Nonprofit Zrt és a MOL Nyrt. közös társaság létrehozását tervezi. A BKM Nonprofit Zrt. együttműködés céljából megkereste Társaságunkat az eddigi szolgáltatási területek biztosítása kapcsán. Ennek megfelelően Társaságunk egy előzetes ajánlatot nyújtott be, amely létrejötté esetén biztosítani tudja a divízió gazdaságos üzemeltetését és a nem negatív eredmény elérését.

Hulladékgazdálkodási tevékenység bemutatása

A VSZ NZrt. az FKF Nonprofit Zrt-vel kötött szerződés alapján közszolgáltatói alvállalkozóként látja el 2018. január 01-től Szentendre és Pilisszentlászló, 2018. február 01-jétől Pomáz hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat. A közszolgáltató személyében 2021. szeptember 1-től változás következett be, FKF Nonprofit Zrt. általános jogutódjaként a BKM Nonprofit Zrt. lépett be a szerződésbe, ez a tény azonban a Társaság szerződéses kötelezettségein és a szerződés feltételein nem változtatott.

A feladatellátás során begyűjtött valamennyi hulladék hasznosításra kerül, legyen az energetikai vagy anyagában történő hasznosítás, ezáltal kiaknázva a rendelkezésre álló leghatékonyabb hulladékgazdálkodási technológiákat és eljárásokat. A szolgáltatási területen begyűjtött hulladékok esetében csak az energetikai hasznosítás után visszamaradó salakpernye kerül lerakásra. Az év első felében változás nem várható az egyes anyagáramok végpontjai kapcsán, azonban nem kizárt, hogy a koncesszori rendszer bevezetése hatással lesz az újrahasznosítási és ártalmatlanítási végpontokra.

Kommunális hulladékgyűjtés

Kötelező közzolgáltatás keretében minimum hetente egyszer, járatterven alapuló begyűjtő járatos rendszerben kerül sor a háztartásokban és a vállalkozásoknál keletkezett települési szilárd hulladék összegyűjtésére Szentendrén, Pomázon és Pilisszentlászlón. Az összegyűjtött hulladék a Fővárosi Hulladék-hasznosító Műbe kerül szállításra, ahol energetikai hasznosításon esik át. A feladatot jelenleg 7 db öntömörítős felépítménnyel rendelkező hulladékgyűjtő célgéppel látja el a Társaság, amely további egy konténeres járművel egészül ki.

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

1. diagram: Kommunális hulladék mennyiségi alakulás (tonna) 2016-2022



Az elmúlt évek tapasztalatai alapján 2023-évben 1%-os mennyiségi növekedéssel kalkuláltunk az üzleti terv készítésekor. Ennek oka, hogy a város népessége ugyan folyamatos növekedést mutat, de a nagyobb új építésű lakóparkok, új „városrészek” (pl. Korona utca utáni terület) átadása a tavalyi évben megtörtént, így csak egy minimális emelkedésre számítunk. Az elmúlt években szigorú ellenőrzési rendszer került kidolgozásra és bevezetésre annak érdekében, hogy csökkentsük a szolgáltatásokat előfizetés nélküli, vagy nem a valóságnak megfelelő előfizetéssel igénybe vevők számát.

Szelektív hulladékgyűjtés

A lakossági szelektív hulladékgyűjtést Szentendrén, Pomázon és Pilisszentlászlón házhoz menő gyűjtési rendszerben biztosítja a Társaság. Szentendre esetében gyűjtőszigeteket is üzemeltetünk, míg Pomáz és Pilisszentlászló települések esetében egy-egy gyűjtőpontot tartunk fent az üveghulladék leadásának biztosítása érdekében. A feladatellátás során két öntömörítő hulladékgyűjtő célgépet használ a Társaság, melyből az egyik daruval felszerelt speciális célgép, melyet a szelektív gyűjtőszigeteken rendszeresített gyűjtőkonténerek ürítéséhez használunk. A szelektív hulladék folyamatos, évről évre tartó növekedése tette szükségessé a célgépek járatba állítását, mivel a feladatellátás platós járművel már nem volt teljesíthető. A tavalyi év adatsorában megfigyelhető egy minimális emelkedés, amely várhatóan az idei évben tovább fog emelkedni. Ez

a mennyiségi emelkedés előreláthatóan a következő években is megmarad, illetőleg egyre hangsúlyosabbá válik. A koncesszori rendszer egyik alapeleme a körforgásos gazdaság alapjainak megteremtése, melybe beletartozik a hulladék minél nagyobb mértékű hasznosítása.

2. diagram: Szelektív hulladék mennyiségének változása



A begyűjtött szelektív hulladékokat átmeneti tárolást követően átadjuk a BKM Nonprofit Zrt. szerződött partnereinek. Műanyag és papírhulladék esetében ez a Hamburger Recycling Hungary Kft., míg az üveghulladék a Veolia Waste Hungary Kft. részére kerül átadásra.

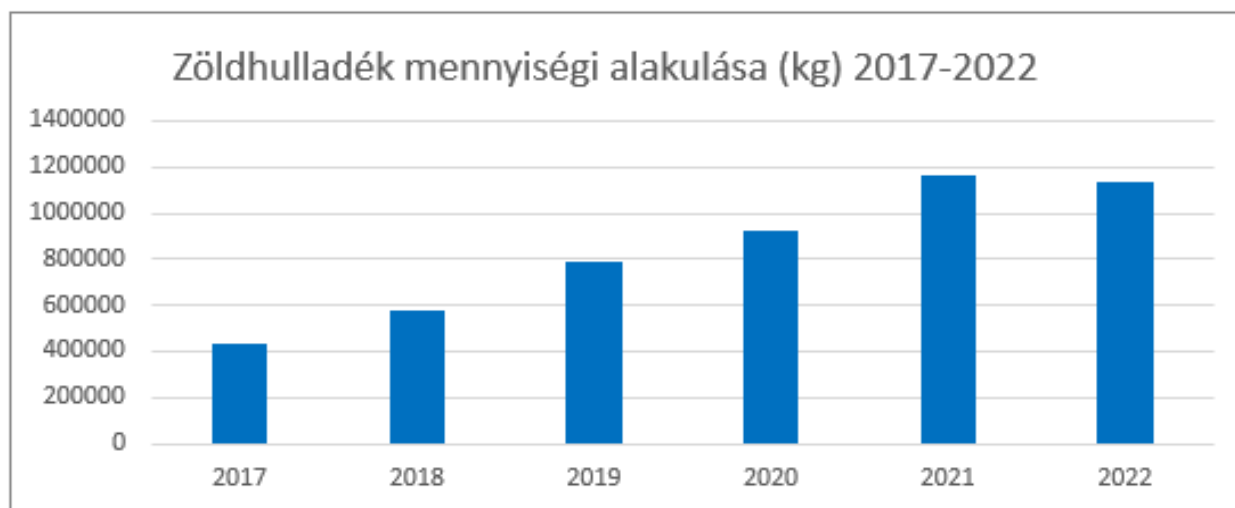
Lakossági lomtalanítás

Szentendrén házhoz menő lomtalanítás működik, vagyis a díjhátralékkal nem rendelkező szerződött ügyfél ingatlanától egy előre egyeztetett időpontban kerül elszállításra a lomhulladék, melynek legfontosabb eredménye az, hogy ezáltal megszűnt a közterületeket a lomtalanítás időszakában elárasztó veszélyes és nem veszélyes hulladék nagy mennyisége. A konténeres lomhulladék begyűjtést kiegészítettük öntömörítő gyűjtőjárművekkel történő begyűjtéssel, amellyel már lényegesen nagyobb lakossági igényt tudunk kiszolgálni rövidebb határidővel. Fontos kiemelni, hogy konténeres szállítást csak társasházi ügyfeleink vehetik igénybe, míg családi házas övezetben élők részére biztosítjuk az öntömörítő járművet, amely során 2 m³ lomhulladékot szállítunk el előre egyeztetett időpontban. A begyűjtött lomhulladék a Fővárosi Hulladék-hasznosító Műbe kerül beszállításra, ahol energetikai hasznosításon esik át.

Lakossági zöldhulladék szállítás

Figyelemmel az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Terv (OHKT) előírásaira, 2018-tól az ellátott területeken házhoz menő zöldhulladék gyűjtés került bevezetésre. Ennek során a közszolgáltatás keretében végzett kerti hulladék (zöldhulladék) gyűjtés családi házas területen legalább évente 10 alkalommal történik házhoz menő rendszerben, melyben a karácsonyi ünnepek utáni fenyőfa-elszállítás is beletartozik. Az elszállítás áprilistól-novemberig legalább havi egy alkalommal történik, míg január hónapban a fenyők elszállítása történik.

3. diagram: Zöldhulladék mennyiségi alakulása (kg) 2017-2022



A zöldhulladék esetében a tavalyi évben egy minimális visszaesés volt megfigyelhető, melynek valószínűsíthető oka a 2022. évben tapasztalt szokatlanul száraz időjárás, amely kedvezőtlenül hatott a kertészeti munkákra, ezáltal a kertekben termelődött zöldhulladék mennyiségére is. Az adatsorok kiértékelésénél ki kell emelni, hogy a házhoz menő gyűjtési rendszer 2018-ban került bevezetésre, 2017-ben lévő mennyiség csak a hulladékudvarban leadott mennyiséget jelenti, míg 2018-tól már a házhoz menő formában gyűjtött és a hulladékudvarban leadott zöldhulladék össz mennyiségét látjuk.

Az elszállítás során csak az átlátszó, lebomló zsákban kihelyezett zöldhulladék, illetve az előírásoknak megfelelően összeköteget gallyak kerülnek elszállításra. A szállítás során használható zsákok forgalmazását Társaságunk is megkezdte 2021-ben, melyet - amennyiben a

gyártási költségek nem emelkednek - 2023-ban is bruttó 250 Ft/db áron tervezünk értékesíteni. Ezen kívül a Társaságunk által forgalmazott zsákok beszerezhetők a helyi gazdaboltokban is. Az ügyfeleknek lehetősége nyílik a hulladékudvarban történő zöldhulladék elhelyezésére is, 3 m³/év/ingatlan mennyiségben díjmentesen. A zöldhulladékot - átmeneti tárolást követően - a telephelyről alvállalkozónk szállítja el további hasznosításra a BKM Nonprofit Zrt. által kijelölt hasznosítóhoz, amely jelenleg a Pusztazámori Regionális Hulladékkezelő Központ.

Hulladékgyűjtő udvar működtetése

A Szabadkai utcai telephelyen 2007. februártól működő hulladékgyűjtő udvar rendelkezésre áll minden olyan település lakosai részére, ahol a VSZ NZrt. az BKM Nonprofit Zrt. közszolgáltatói alvállalkozója. A hulladékudvar igénybevételéhez szükséges, hogy az ügyfél jogviszonyban álljon a közszolgáltatóval, és ne legyen díjhátraléka.

A divízió különböző hulladékfajtákat elkülönítve gyűjti, tárolja és dokumentáltan átadja további feldolgozásra, hasznosításra vagy ártalmatlanításra. Emiatt a különböző hulladékfajtákat már a befogadáskor elkülönítjük. A veszélyes hulladékok begyűjtése zárral ellátott, a műszaki előírásoknak megfelelő tárolóépületben levő konténerekben történik.

Ahogy az előzőekben ismertetésre került, az év második fele a koncesszori rendszer bevezetésével sok bizonytalanságot rejt. A hulladékszállítási feladatot alvállalkozói formában láthatja el a továbbiakban is Társaságunk, azonban a hulladékudvar üzemeltetése kapcsán közvetlen üzemeltetési szerződés köthető a koncesszorral. A tavalyi évben a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. a hulladékgyűjtő udvar kapacitásainak biztosítása érdekében kereste meg a VSZ NZrt-t, mert közfeladat ellátásához szükséges kapacitásokat a koncesszori társaságnak 2022. december 31-ig igazolnia kellett. Az igénybevétel feltételeiről és finanszírozásáról szóló szakmai egyeztetések és tárgyalások várhatóan az év első negyedében folytatódnak.

Átrakó állomás

Az NHSZ Vértes Vidéke Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a Duna-Vértes Köze Regionális Hulladékgazdálkodási Társulással, mint Tulajdonossal kötött üzemeltetési szerződés alapján hulladékgazdálkodási létesítményeket üzemeltet, mely létesítmények a KEOP-1.1.1/2F/09-11-2011-0002 számú, a „Duna-Vértes Köze Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer” elnevezésű projekt keretében kerültek kialakításra. Ezen projekt része Szentendrei Hulladékátrakó Állomás (továbbiakban átrakó állomás). Társaságunk 2015. szeptember 15. napjától folyamatosan ellátta az átrakó állomás próbaüzemi üzemeltetését, majd 2017. március 01-től előbb a Duna-Vértes Üzemeltetési Konzorcium tagjaként, később az NHSZ Vértesessel kötött szerződés alapján az üzemeltetését 2019. augusztus 31-ig. Az átrakó állomás a Zöld Bicske Nonprofit Kft. (mint hulladék szállító) és az NHSZ Vértes Vidéke Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (mint fő üzemeltető) között kialakult elszámolási problémák kapcsán határozatlan időre leállításra került. Ennek eredményeképpen 2019. szeptember 1-től Társaságunk főképp állagmegóvási és karbantartási feladatokat lát el tárgyi létesítményben. Az év első felében várhatóan nem történik változás az átrakóállomás üzemeltetése kapcsán, azonban az átrakóállomás, mint hulladékgazdálkodási létesítmény szintén a koncesszori rendszerbe került, így annak további sorsa jelen pillanatban nem ismert.

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás

A hulladékgazdálkodási tevékenység bevételei

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás finanszírozása 2016. április 1-től gyökeresen átalakult, oly módon, hogy a lakosság alapján fizetendő hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj a koordináló szervet, az NHKV Zrt.-t illeti meg, a közszolgáltató a Koordináló szerv által fizetendő hulladékgazdálkodási szolgáltatási díjról szóló 13/2016. (V. 24.) NFM rendelet (a továbbiakban: NFM r.) szabályai alapján megállapított szolgáltatási díjra volt jogosult, negyedévenkénti elszámolással. A díjazás liter alapú volt, pozitív és negatív korrekciós tényezők figyelembevételével és felső korláttal. Költség alapú elszámolásra a jogszabály nem adott lehetőséget. Ennek figyelembevételével szabályozták a felek a gyűjtés és szállítás részfeladat alvállalkozói feladatainak díjazását is, mely alapján Társaságunk 2,95 Ft-ra volt jogosult minden kiszámlázott liter után.

2021. július 1-től az NFM rendelet módosítása következtében új elszámolási rend lépett hatályba az NHKV Zrt. és a közszolgáltatók között, így mód nyílt az addig változatlan közszolgáltatói alvállalkozói díj módosítására is. Az új – havi elszámolású - összeget az NHKV Zrt. 2022. január 1-től állapította meg a közszolgáltató részére.

Az elszámolási szabályok módosulása folytán az alvállalkozói díj 20 %-os emelésére nyílt lehetőség, így a korábbi 2,95 Ft helyett 2022-ben már 3,54 Ft/számlázott liter nettó díjra lett jogosult a VSZ NZrt., ez az új díj kerül érvényesítésre 2023 első felében is. A koncesszori rendszer hatályba lépésétől, tehát az év második felére vonatkozóan a VSZ NZrt. a várhatóan koncesszori alvállalkozói feladatokat ellátó BKM Nonprofit Zrt. kérésére olyan árajánlatot adott, mely a hulladékgazdálkodási közszolgáltatói részfeladat ellátásának valamennyi költségét fedezné, erről azonban a BKM Nonprofit Zrt. és a Társaság a következő hónapokban fog egyeztetni. Mindennek eredménye, hogy az év első hat hónapjában 35 millió Ft veszteséggel kalkulálunk, majd az év második hat hónapjában a megemelt literárral 35 millió nyereséget várunk. A koncesszori rendszerben érvényesíteni kívánt magasabb liter díj reális cél lehet, mivel előzetes költségegyeztetések alapján a BKM Nonprofit Zrt. (mint a MOL koncesszori alvállalkozója) nem

zárkózott el a jövőbeli együttműködéstől. Ugyanakkor ez komoly kockázatot is jelent a divízió gazdálkodásában, amely döntően befolyásolhatja a II. félév eredményét.

4. táblázat: A Városi Szolgáltató hulladékgazdálkodási tevékenységéből származó bevételek 2018-2022-ig.

Időszak	Árbevétel összesen (eFt)
2018. összesen (tény)	257 536
2019. összesen (tény)	303 298
2020. összesen (tény)	312 440
2021. összesen (tény)	326 076
2022. összesen (tény)	407 435
2018-2021. évi elszámolás (tény)	46 384

5. táblázat: A Városi Szolgáltató hulladékgazdálkodási tevékenységéből származó tervezett bevételek 2023

Időszak	Bevétel összesen (eFt)
2023. I. félév - gyűjtés (BKM)	202 762
2023. II. félév - gyűjtés	282 110
Egyéb tevékenységek árbevétele	50 005
Egyéb bevételek	6 559
Tervezett bevétel összesen	541 437

A Hulladékgazdálkodási tevékenység költségei

6. táblázat: A hulladékszállítással kapcsolatos tervezett költségek

Hulladékszállítás és előkezelés költségei		2021. tény (eFt)	2022. várható tény (eFt)	2023. terv (eFt)
Gyűjtés, szállítás	személyi jellegű ráfordítások	179 385	193 035	224 064
	üzemanyag	23 570	34 610	37 200
	gépjárművek általános fenntartás	7 108	5 929	6 476
	gépjárművek javítása	54 182	51 853	55 834
	gépjárművek bérleti díja	14 370	16 650	21 600
	egyéb (szállítás és zsákértékesítés)	25 974	26 621	23 017
Átrakóállomás üzemeltetési költségei	személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
	egyéb közvetlen költségek	0	1 151	300
Szelektív hulladék szállítás		41 421	44 673	48 940
Hulladékudvar üzemeltetés		13 529	15 192	15 104
A divízió adminisztrációs és egyéb költségei		45 168	46 688	35 605
Központi költség		48 156	57 201	73 218
Összesen		452 863	493 602	541 358

7. táblázat: A hulladékgazdálkodási tevékenység mennyiségei 2018-2023-ig

Fő hulladékcáramok (összesen)	mennyiség egysége	2018 tény	2019 tény	2020 tény	2021 tény	2022 tény	2023terv
Vegyes hulladék	tonna	11 702	12 492	12 528	13 106	12 339	12 463
Lom hulladék	tonna	458	412	260	298	297	300
Zöldhulladék	tonna	622	995	972	1 274	1 068	1 090
Szelektív hulladék*	tonna	679	838	1 090	1 056	1 082	1 145
amelyből							
Csomagolási hulladék	mennyiség egysége	2018 tény	2019 tény	2020 tény	2021 tény	2022 tény	2023 várható
Papír	tonna	57	44	60	47	40	40
Üveg	tonna	259	319	343	346	350	330
Műanyag	tonna	321	435	625	613	658	665
Fém és tetrapakk	tonna	42	41	62	49	35	35
Hulladékudvarban gyűjtött nem veszélyes hulladékok							
Lom	tonna	401	614	523	679	698	700
Zöld	tonna	486	592	509	652	721	700
Papír	tonna	93	84	77	79	76	75
Hulladékudvarban gyűjtött veszélyes hulladékok							
elektronikai hulladék	tonna	49	47	50	43	37	40
festékek és csomagolás	tonna	14	16	10	13	6	10
fáradt olaj és göngyöleg	tonna	2	2	2	1	1	1
egyéb	tonna	2	2	1	1	1	1

megjegyzés: * házhoz menő és szigetes gyűjtés összesen

Köztisztasági tevékenység

Szentendre város közterületeinek szervezett, rendszeres tisztán tartása a Társaság feladata, amelynek a közszolgáltatási szerződés, valamint a vonatkozó jogszabályok alapján tesz eleget.

Köztisztasági feladatok az alábbiak:

- Utak gépi seprése és locsolása
- Közterületek kézi takarítása
- Buszvárók takarítása
- Közterületi szeméthyűjtő kosarak ürítése
- Zöldfelületek takarítása
- Gyepmesteri feladatok
- Nyilvános illemhely üzemeltetése
- Elhagyott, illetve ellenőrizetlen körülmények között elhelyezett hulladék gyűjtése és kezelése

Közterületek kézi takarítása

A közszolgáltatási szerződésben tételesen felsorolt területekhez képest szükség szerint további területek takarítását is elvégezzük. A területek kiegészülnek az aktuális városi rendezvények helyszíneinek tisztántartásával.

Buszvárók takarítása

Rendszeresen, az igények figyelembevételével gondoskodunk a buszvárók és közvetlen környezetük tisztán tartásáról. Mindezek mellett a buszvárókban található szeméthyűjtő kosarak ürítése, kijavítása és cseréje is a Társaság feladata.

Közterületi hulladékgyűjtő kosarak ürítése

A hulladék és kutyaürülék gyűjtő kosarak számát a felmerülő igények figyelembevételével fokozatosan növeljük, immár közel 400 db található közterületen, számuk a lakossági igényekhez igazítva került megállapításra. A kosarak karbantartását, javítását és pótlását törekszünk rövid időn

belül elvégezni, azonban sok esetben ez egy viszonylag lassú folyamat, mivel a gyártási és szállítási idők több hónapra kitolódtak.

Zöldfelületek hulladékgyűjtése

A zöldfelületek teljes területét szerződés szerinti rendszerességgel bejárjuk és az elhagyott hulladékot összegyűjtjük.

Elhagyott hulladék kezelése

A köztisztaságról szóló közszolgáltatási szerződés 2016. év végén történő módosítása alapján került a köztisztasági szakfeladatok közé az elhagyott, illetve ellenőrizetlen körülmények között elhelyezett hulladék gyűjtése és kezelése.

Nyilvános illemhelyek üzemeltetése

A toalett üzemeltetési feladatot 2007 óta végez a VSZ NZrt. a Rév utcai buszparkolóban. 2013. évben az Önkormányzat bővítette a feladatkört a HÉV állomáson üzemelő nyilvános toalett működtetésével. A két toalett üzemeltetése a Parkolási divíziótól 2016. március 01-jén került át a köztisztasági feladatok közé.

A nyilvános toaettek üzemeltetését az ügyfélszolgálati iroda részleg végzi. Ennek során a nyilvános toalett dolgozóinak koordinálása, a napi adminisztratív és pénzügyi feladatok elvégzése, illetve tisztítószerekkel és egyéb munkavégzéshez szükséges eszközökkel való ellátásuk az iroda feladatai közé tartozik.

Teátrum nyilvános toalett:

2007. decemberben került átadásra a VSZ NZrt. részére ez a nyilvános toalett, amely az akkori Teátrum épületében üzemelt. Az épület 2014. évben átadásra került a BGE részére, akik még ebben az évben megkezdték az épület átépítését, ezért a Társaság szaniter konténert vásárolt a parkolóba érkező vendégek igényének kielégítésére. A toalett bejáratához forgóvillás, érmés beléptető rendszer került kiépítésre. Az épületben kialakított toalett a tervezettől eltérően azóta sem került átadásra a Társaság részére, ezért továbbra is ebben a szaniterkonténerben tervezzük az

üzemeltetést. A toalett forgalmát jellemzően a busszal érkező magyar és nagyszámú külföldi vendég jelenti.

A toalett forgalma szezonalitást mutat, ezért téli időszakban március végéig hétvégén és ünnepnapokon tart nyitva. Április hónaptól a turizmus megindulásától függően terveink közt szerepel a toalett ismételt hétfőtől vasárnapig történő nyitva tartása.

HÉV állomás nyilvános toalett:

2013. augusztusában került átadásra a HÉV állomáson, az aluljáró mellett kialakított nyilvános toalett. Az épületben 4 db női, 2 db férfi, illetve 1 db mozgáskorlátozott toalett található. A toalett ünnepnap és hétvégén is nyitva tart és szintén érmés, forgóvillás beléptető rendszerrel üzemel. Forgalmát jellemzően a tömegközlekedéssel érkező vendégek jelentik. Már 2022. évben is negatív hatásként jelenik meg a leégett áruház miatti kieső forgalom, a 2023. évi üzleti terv készítésében is számolunk ezzel.

Téli útüzemeltetés

Közszolgáltatási szerződés és a Téli Útüzemeltetési Szabályzat alapján látjuk el a téli útüzemeltetési feladatokat. Az önkormányzati utak és járdák hó- és síkosság mentesítését vállalkozó bevonásával, valamint saját erőből látja el az üzemeltető. A bevethető eszközpark 8 db kettősrendeltetésű szóró-ekéző jármű, aminek része 2 db szóró-ekéző teherautó és 6 db kisméretű Multicar típusú jármű a keskeny utcák, illetve a járdák tisztítására, valamint egy rakodógép a nehezen járható hegyi szakaszok tisztítására. A több eszköz beállítása lehetővé teszi az utcák sorrendjének, besorolásának kiigazítását, figyelembe véve a lakossági igényeket, valamint növeli a munka hatékonyságát, lecsökkentve a beavatkozási időtartamot.

A téli eszközök felkészítése folyamatos. A biztonságos munkavégzés érdekében az Útfenntartási és vízkárelhárítási divízióval együttműködésben kerülnek javításra az útvonalakon tapasztalható út és padka hibák, valamint kerülnek eltávolításra az esetlegesen a munkavégzést akadályozó fák, cserjék a Parkfenntartási és köztisztasági divízió közreműködésével. A várható időjárási körülmények figyelembevételével rendszeres útellenőri szolgálatot, valamint 0-24 órás hódispécseri ügyeleti szolgálatot üzemeltetünk. A folyamatos tájékoztatás érdekében jól működő

kapcsolat áll fenn a városi médiával. Alvállalkozónk a téli üzemeltetési feladatokat nyílt uniós közbeszerzési eljáráson 3 évre nyerte el, az erről szóló szerződés 2022-ben került aláírásra. A szerződésben rögzített díjak 2023. november 15. napjától felülvizsgálhatóak a KSH fogyasztói árindex figyelembevételével. Az új díjak értékkövetése lehetővé teszi a díjak esetleges csökkenését vagy emelését. Az üzleti terv írásának pillanatában a 2023. évre várt inflációs adatok alapján 10%-os emelkedést prognosztizálunk november 15. napjától kezdődően.

Gyepmesteri szolgáltatás

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

Köztisztaság, Gyepmesteri tevékenység, Téli útüzemeltetés

A köztisztasági tevékenység költségei és bevételei

A köztisztasági tevékenységet – melyet a divízió Szentendrén lát el – az Önkormányzat finanszírozza közszolgáltatási szerződés alapján, kompenzáció formájában.

8. táblázat: A köztisztasági tevékenység változásai 2022-2023

Köztisztasági feladatok	Mértékegység	2022 tény	2023 terv
Köz- és zöld területek kézi takarítása	mó	19 054	20 722
Közterületi szeméthyűjtő kosarak ürítése	mó	7 917	10 304
Begyűjtött hulladék kezelése	t	320,5	330
Elhagyott hulladék begyűjtése, kezelése	t	142,7	210
Tavaszi és őszi zöldhulladék begyűjtés	t	83,3	80
Nyilvános illemhelyek üzemeltetése	db	2	2

9. táblázat: A köztisztasági tevékenység költségei 2023-ban

Köztisztasági tevékenység közvetlen költségei	Mennyiség		Egységár (Ft)	Összesen (eFt)
Köz- és zöldterületek kézi takarítása	20 722	mó	2 522	52 253
Közterületi szeméthyűjtő kosarak ürítése	10 304	mó	3 738	38 515
Begyűjtött hulladék kezelése	330	t	36 625	12 086
Elhagyott hulladék begyűjtése, kezelése	210	t	36 625	7 691
Tavaszi és őszi zöldhulladék begyűjtés, kezelése	80	t	26 330	2 106
Nyilvános illemhelyek üzemeltetése	2	db	9 584 993	19 170
Közvetlen költségek összesen				131 822
				7 248
A köztisztasági tevékenység általános és adminisztratív költségei				
Központi költség bevétel arányos része				17 433
Összesen				156 503

Szentendre Város Önkormányzatának kérésének megfelelően a köztisztasági feladatok ellátására Társaságunk az előző évhez képest megnövekedett mértékű feladatellátást tervez a 2023-as évre. A közterületi gyűjtőkosarak ürítésére 2 fő munkavállalót csoportosítunk át a Parkfenntartási és köztisztasági divíziótól, hogy megvalósulhasson az igényeknek megfelelő ürítési gyakoriság. Ennek következtében a begyűjtött hulladék mennyisége is várhatóan növekedni fog.

A feladatellátás során begyűjtött hulladék mennyiségét az előző évek tényadataihoz igazítottuk, kivételt képez ez alól az elhagyott hulladék begyűjtése. Az illegális hulladéklerakások megszüntetése érdekében Társaságunk több területen tesz erőfeszítéseket. Folyamatosan nyomon követjük a lakossági bejelentéseket, együttműködünk több tematikus portállal (pl. hulladekvadasz.hu, hulladekradar.hu, jarokelo.hu) és a helyi civil szerveződésekkel. 2022-ben nem kaptunk olyan bejelentést, amely koncentráltan, nagy mennyiségű, közterületen illegálisan elhelyezett hulladékról szólt volna. Ennek megfelelően a 2022. évben begyűjtött hulladék mennyisége elmaradt a tervszámoktól. Fontos kiemelni, hogy a koncentráltan megjelenő illegális lerakatok száma ugyan jelentősen csökkent az elmúlt évben, amely részben köszönhető a városi kamerarendszer fejlesztésének, a lakossági tudat formálásának, illetőleg a Rendészeti Igazgatóság aktív munkájának, de az elszórtan megjelenő elhagyott hulladék felszámolása továbbra is sok erőforrást emészt fel. Ilyen jellegű probléma, a szelektív gyűjtőszigetek és köztéri szemetesek környéke, a város külterületi részei vagy éppen a kevésbé frekvenciált, elhagyatott belső részek (pl. HÉV parkoló). A 2023. évre vonatkozó tervszámok meghatározásánál a fenti tapasztalatainkat vettük alapul.

Nyilvános toalett költségek

2023. évben az alábbi létszámmal tervezzük a toalették üzemeltetését: 3 fő takarítónő főállásban, egy fő takarító részmunkaidőben. Így mind az üzemeltetés, mind a helyettesítések megoldottak.

2023-ben a toalett költségei a bérköltségekből, közműdíjakból, tisztítószer költségekből, illetve a karbantartások, felújítások költségeiből tevődnek össze. Mindkét toalettben elektromos fűtés működik, ezért a két toalett közműdíjai közül az elektromos számla eredményez magas éves

költséget. A hév állomás toalett épület falai vékonyak, szigetelés nélküliek, ezért fűtési szezonban az elektromos fűtés jelentős fogyasztást eredményez. A tervben látható bérkötség változást jellemzően a minimálbér törvényben meghatározott emelkedése befolyásolja.

Nyilvános toalett bevételek

2016 óta mindkét toalett használati díja 200.- Ft/ alkalom. Az elmúlt időszak áremelkedései jelentősen növelték a toalett üzemeltetési költségeit. A minimálbér emelése, a tisztítószer árának emelkedése, a magas közüzemi díjak és a karbantartási költségek indokolják a toalett használati díjának emelését, ezért 2023. április 1-jétől 300.- Ft/alkalom díj kerül bevezetésre mindkét toalettben.

10. táblázat: Nyilvános toalett várható forgalom 2023-ban

Nyilvános toalett	2020. tény (fő)	2020. tény (Ft)	2021. tény (fő)	2021. tény (Ft)	2022. tény (fő)	2022. tény (Ft)	2023. terv (fő)	2023. terv (nettó Ft)
Hév állomás toalett	31 534	4 965 984	37 530	5 910 236	39 327	6 193 228	32 917	7 086 614
Teátrum buszparkoló toalett	5 726	1 081 830	2 921	516 336	10 058	2 137 975	9 224	2 413 480
Toalett bevételek (Ft)	37 260	6 047 814	40 451	6 426 572	49 385	8 331 203	42 141	9 500 094

11. táblázat: Nyilvános toalett költségei 2023-ban

Nyilvános toalett	2020. tény (Ft)	2021. tény (Ft)	2022. tény (Ft)	2023. terv (Ft)
Anyag jellegű ráfordítások	1 668	1 388	3 416	4 098 785
Személy jellegű ráfordítások	9 273	8 191	11 918	14 990 832
Központi költségek, értékcsökkenés és egyéb ráfordítások	1 434	1 175	1 870	1 743 296
Toalett költségek (Ft)	12 375	10 754	17 204	20 832 913

Gyepmesteri tevékenység

A gyepmesteri tevékenység költségeit Szentendre vonatkozásában az Önkormányzat kompenzálja, de bevételt jelent az ebek kiváltása esetén a tartási díj megtérítése is. Ez azonban – mivel az ebek felét nem váltják ki, és a behajtás is nehézkes – az üzembiztos működést nem biztosítaná.

12. táblázat: A befogott ebek megoszlása a korábbi években

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

A Gyepmesteri telep 2023. évben férőhelybővítést nem tervez a jelenlegi 23 kenneles kapacitáson felül. A várható befogások számával kapcsolatosan az előző évekhez hasonló befogási mennyiséggel kalkuláltunk. Ennek oka, hogy a 2020, 2021 és a tavalyi évi tényadatok jelentős visszaesését mutatnak a befogott ebek számát illetően, amely köszönhető a pandémia kapcsán elrendelt kijárási korlátozásoknak (főképp 2020-ban és 2021-ben) és az egyre nagyobb teret nyerő home-office lehetőségének. Az ebek chipes technológiával történő ellátása és a chipek olvasásához szükséges technológia, valamint a közösségi oldalak egyre szélesebb körben történő elterjedése is elősegíti, hogy a kóbor ebek a gyepmester közbenjárása nélkül rövid időn belül visszakerülnek gazdáikhoz.

A tapasztalatok alapján a befogott ebek felét várhatóan a gazdáik ki fogják váltani. Örökbeadás és a németországi támogatón keresztül megszervezett hivatalos kiszállítások üteme és mennyisége előre nem kalkulálható, azonban tervezhető bevételt a szerződött önkormányzati

partnereknél végezhető szolgáltatások jelentenek, mivel a VSZ NZrt. Szentendrán kívül további 9 településen lát el gyepmesteri tevékenységet.

További feladatbővülést jelent a kóbor állat befogásával, tulajdonjogának átruházásával és elhelyezésével kapcsolatos feladatok ellátásáról szóló 785/2021.(XII.27.) kormányrendelet hatályba lépése, mely a gyepmesteri, ebrendészeti feladatokat szabályozza újra.

A gyepmesteri szolgáltatásainkat az alábbi partnerek veszik igénybe 2023. évben: Szentendre Város Önkormányzata, Pomáz Város Önkormányzata, Budakalász Nagyközség Polgármesteri Hivatala, Tahitótfalu Község Önkormányzata, Leányfalu Nagyközség Önkormányzata, Pócsmegyer Község Önkormányzata, Szigetmonostor Község Önkormányzata, Csobánka Község Önkormányzata, Kisoroszi Község Önkormányzata, valamint Pilisszentlászló Község Önkormányzata.

13. táblázat: A gyepmesteri tevékenység bevételei és költségei 2021-2023-ban

Gyepmesteri tevékenység		2021. tény (eFt)	2022. várható (eFt)	2023. terv (eFt)
Bevételek	Nem szentendrei partnerek	6 126	6 442	7 376
	Összesen	6 126	6 442	7 376
Költségek	Személyi jellegű ráfordítás	616	511	462
	Anyagjellegű ráfordítás	203	1 238	1 325
	Közvetett költségek	195	210	232
	Összesen	1 015	1 958	2 019

Gyepmesteri tevékenység		2021. tény (eFt)	2022. várható (eFt)	2023. terv (eFt)
Bevételek	Szentendre	17 383	17 439	23 063
	Összesen	17 383	17 439	23 063
Költségek	Személyi jellegű ráfordítás	10 551	12 264	12 517
	Anyagjellegű ráfordítás	3 200	4 661	6 294
	Közvetett költségek	3 580	3 399	4 461
	Összesen	17 331	20 323	23 272

Téli útüzemeltetés

A téli útüzemeltetési tevékenységet szintén közszolgáltatási szerződés keretében, az önkormányzat finanszírozásában látjuk el alvállalkozó bevonásával. 2022-ben közbeszerzési eljárás keretén belül a Berner Med Kft. nyerte a pályázatot 3 év időtartamra. A téli útüzemeltetés fenntartási költsége az átalánydíjból, a szóró-ekéző járművek gépi óradíjaiból, valamint a közterületekre kihelyezett és kiszórt síkosság-mentesítő szóróanyagok árából tevődik össze.

14. táblázat: A téli útüzemeltetés költségei az elmúlt években

2019. év tény						
Megnevezés	I. félév			II. félév		
	mennyiség	egységár (bruttó Ft)	díj (bruttó E Ft)	mennyiség	egységár (bruttó Ft)	díj (bruttó E Ft)
Gépjármű üzemóra (óra)	623	12 875	7 896	278	15 875	4 413
Szóróanyag (só, t)	1 158	32 904	38 103	347	38 195	12 583
Készenlét (hónap)	2,5	3 166 110	7 915	1,5	4 419 600	6 629
VSZ saját teljesítmény		4 578			4 116	
A divízió adminisztrációs és egyéb költségei (E Ft)		2 057			177	
Központi költség (E Ft)		5 578			5 099	
Összesen (E Ft)		66 128			32 998	
2020. év tény (bruttó)						
Megnevezés	mennyiség	egységár (bruttó Ft)	díj (bruttó E Ft)			
Gépjármű üzemóra (óra)	476		15 875			7 557
Szóróanyag (só, t)	1 092		38 195			39 525
Készenlét (hónap)	4		4 419 600			17 878
VSZ saját teljesítmény			2 007			
A divízió adminisztrációs és egyéb költségei (E Ft)			68			
Központi költség (E Ft)			6 990			
Összesen (E Ft)			73 825			
2021. év tény (bruttó)						
Megnevezés	I. félév			II. félév		
	mennyiség	egységár (bruttó Ft)	díj (bruttó E Ft)	mennyiség	egységár (bruttó Ft)	díj (bruttó E Ft)
Gépjármű üzemóra (óra)	359	15 875	5 699	163	15 875	2 588
Szóróanyag (só, t)	1 366	38 195	49 431	260	38 005	9 890
Készenlét (hónap)	2,5	4 419 600	11 049	1,5	4 419 600	6 629
VSZ saját teljesítmény			3 676			
A divízió adminisztrációs és egyéb költségei (E Ft)			97			
Központi költség (E Ft)			10 084			
Összesen (E Ft)			99 143			
2022. várható (bruttó)						
Megnevezés	I. félév			II. félév		
	mennyiség	egységár (bruttó Ft)	díj (bruttó E Ft)	mennyiség	egységár (bruttó Ft)	díj (bruttó E Ft)
Gépjármű üzemóra (óra)	234	15 875	3 715	21	25 399	533
Szóróanyag (só, t)	669	38 005	25 428	43	50 673	2 190
Készenlét (hónap)	2,5	4 419 600	11 049	2	6 324 600	9 487
VSZ saját teljesítmény		758			896	
A divízió adminisztrációs és egyéb költségei (E Ft)		20			827	
Központi költség (E Ft)		4 133			1 961	
Összesen (E Ft)		45 103			15 894	
2023. terv (bruttó)						
Megnevezés	I. félév			II. félév		
	mennyiség	egységár (bruttó Ft)	díj (bruttó E Ft)	mennyiség	egységár (bruttó Ft)	díj (bruttó E Ft)
Gépjármű üzemóra (óra)	242	25 399	6 152	165	27 939	4 621
Szóróanyag (só, t)	496	50 673	25 142	265	55 740	14 780
Készenlét (hónap)	2,5	6 324 600	15 812	1,5	6 957 060	10 436
VSZ saját teljesítmény		1 418			851	
A divízió adminisztrációs és egyéb költségei (E Ft)		63			38	
Központi költség (E Ft)		6 102			6 102	
Összesen (E Ft)		54 688			36 827	

15. táblázat: A téli üzemeltetés során felhasznált anyagok és üzemórák tény és várható mennyisége

Év	Téli üzemeltetés	Gépjármű üzemóra	Szóróanyag só / t	Szóróanyag kézi síkosságmentesítéshez/t
2020 tény	január	365,0	770,6	10,0
	február	55,0	63,8	0,0
	március	0,0	0,0	0,0
	november	13,0	77,0	6,5
	december	43,0	163,0	1,1
2021 tény	január	241,0	1 010,4	12,2
	február	118,0	336,1	7,0
	március	0,0	0,0	0,0
	november	0,0	2,8	0,0
	december	163,0	251,7	5,8
2022 tény	január	152,0	441,4	2,1
	február	79,0	218,7	0,6
	március	0,0	0,0	0,0
	április	3,0	6,2	0,0
	november	0,0	2,5	0,0
	december	21,0	39,6	1,1
2023 terv	január*	88,0	173,0	0,0
	február	127,6	286,6	2,0
	március	26,6	34,6	0,0
	november	2,6	16,5	0,0
	december	162,8	247,7	1,0

megjegyzés: * - 2023. január tény adat

A feladatellátás biztosításához szükséges fedezet összegének megállapítása az előző évek tényadatainak elemzése alapján történik. Tárgyévben a költségek kalkulációjánál már rendelkezésre álltak a januári adatok, amelyek egy enyhe, költségek szempontjából kedvező adatsort eredményeztek. Az év hátralévő részét érintő költségek tervezésénél az elmúlt 5 év - februártól decemberig tartó időszakának - átlagát vettük figyelembe. Ennek megfelelően a téli üzemeltetés jelentős kockázatot jelent költségek tervezésben, amennyiben az időjárás jelentősen eltérne az elmúlt évek átlagaitól.

Az előző év során kialakult gazdasági helyzet több területet érintett, amelyek közül mind negatívan befolyásolta a szóróanyagok árait. A hazai szóróanyag beszerzés jellemzően ukrán bányákból történt, és tekintettel arra, hogy több sóbánya bezárásra került, ez jelentősen befolyásolta a piaci árakat. A beszerzést tovább drágította az üzemanyag és az elektromos áram díjának emelkedése, amely negatívan befolyásolta a szóróanyagok közúti és a vasúti szállítását egyaránt.

A hulladékgazdálkodási feladatához kapcsolódó fontosabb üzleti partnerei

- Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
- NHSZ Vértes Vidéke Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
- Vertikal Nonprofit Zrt.
- LÉMA Sped Kft.
- Berner-Med Kft.
- Mol Nyrt.

A Hulladékgazdálkodási és Köztisztasági divízió eszközei és beruházási terve

Jelenleg a Társaság Hulladékgazdálkodási divíziója számára rendelkezésre álló eszközök közül az alábbiak emelendők ki.

16. táblázat: A Hulladékgazdálkodási divízió gépjárművei

Divízió	Rendszám	Gyártmány	Funkció	Tevékenység	Gyártási év	Saját tömeg	Össz. tömeg	Raksúly
Hulladékgazdálkodás	HEK 176	Mercedesz Benz	Tömörítő	Szelektív hulladékgyűjtés	2000	9 740	13 500	3 760
Hulladékgazdálkodás	RCS-355	Iveco	Tömörítő	Szelektív hulladékgyűjtés	2006	9 920	15 000	5 080
Hulladékgazdálkodás	KKN-060	Mercedes	Tömörítő	Hulladékgyűjtés	2006	9 230	13 500	4 270
Hulladékgazdálkodás	GYT-882	MAN	Tömörítő	Hulladékgyűjtés	2003	9 740	15 000	5 260
Hulladékgazdálkodás	RCS-366	Iveco	Tömörítő	Hulladékgyűjtés	2006	7 650	11 900	4 250
Hulladékgazdálkodás	PTR-768	MAN	Tömörítő	Hulladékgyűjtés	2009	16 395	26 000	9 605
Hulladékgazdálkodás	PYD-194	Mercedes	Tömörítő	Hulladékgyűjtés	2007	15 490	26 000	10 510
Hulladékgazdálkodás	HLM-045	MAN	Tömörítő	Zöldhulladék gyűjtés	2004	9 990	15 000	5 010
Hulladékgazdálkodás	PBW-794	MAN	Tömörítő	Hulladékgyűjtés	2003	10 530	14 500	3 970
Hulladékgazdálkodás	NZA-410	VW Transporter	Gyepmester	Gyepmesteri szolgáltatás	2006	1 840	2 800	960
Hulladékgazdálkodás	LCF 872	Citroen	Műhely	Műhely	2008	1 702	2 902	1 200

A települési hulladék begyűjtését és szállítását végző célgépek műszaki állapota és átlag életkora a 2018. évben végrehajtott gépjármű beszerzés eredményeképp 5 évet javult, azonban a géppark átlagos életkora célgépek esetében 19 év. Az üzembiztos szolgáltatási szint fenntartása érdekében hosszú távon törekedni kell a járműpark átlagos életkorának 5 évre szorítására, mivel a koncesszori rendszer egyik fő célja, hogy a települési hulladék szállítását végző célgépek életkora 2025-től ne haladja meg a 15 évet.

2020. évben szükségessé vált Társaságunk tulajdonában lévő konténerszállító jármű cseréje, azonban az elmúlt években történt költségcsökkentések kapcsán ez a beruházás nem történt meg, így a jármű cseréje egy hosszútávú bérleti konstrukcióval valósult meg. Ezen

túlmenően az előregedő géppark okán szükségessé vált további célgépek bérlése, amelyek az üzembiztos szolgáltatás biztosításához is hozzájárulnak.

A gazdaságos üzemeltetés és költséghatékony működés alapvető feltétele a gyűjtőjáratok útvonalának optimális szervezése. A járatoptimalizálás célja, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladat ellátása során a lehető legköltséghatékonyabb működés elérhetővé váljon. Ennek érdekében több paramétert szükséges megvizsgálni, mint egy adott település térszerkezete, esetleges behajtási korlátozások, gyűjtőjárművek mérete, kapacitása, járaton dolgozók munkaideje, gyűjtési útvonalak hossza és telítettsége, gyűjtőedények méretei, és a gyűjtést követő szállítási opciók. Ezen túlmenően figyelembe kell venni – Társaságunk szolgáltatási területén különösen – az ún. szezonalitást, amely az üdülő övezetekben képződő hulladék gyűjtése során jelentkező hatás.

A fenti kritériumok megvizsgálásra kerültek, mely során adatokat nyertünk az átlagos szállítási súlyokból, a forgalmi engedélyekben szereplő műszaki adatokból, a GPS rendszerek adataiból, valamint a városi térinformatikai rendszerből, így járatterveink folyamatos finomhangoláson esnek át, igazodva a lakossági igényekhez és gazdasági lehetőségeinkhez. Ezen túlmenően figyelembe vesszük a célgépek műszaki állapotát és az abból fakadó terhelhetőséget. Gépjárműparkunkról általánosságban elmondható, hogy előregedett, a felépítmények tömörítőképessége, teljesítménye és így hatékonysága már nem összehasonlítható egy adott jármű újkori műszaki adataival. Mindezek mellett a célgépek további terhelése jelentős műszaki kockázatot jelent, ami behatárolja a járatoptimalizációs lehetőségeinket. Komolyabb megtakarítás elérése csak fejlett informatikai beruházásokkal válhatna elérhetővé, például egy ún. járatoptimalizációs szoftver beszerzésével, amely a vizsgált kritériumok valamennyi állapotát és lehetséges variációját megvizsgálva matematikai alapon tervezi meg a leggazdaságosabb gyűjtési útvonalakat. Egy, a célnak megfelelő program ára nagyságrendileg nettó 10-12 millió forint, melyre forrás nem áll rendelkezésre.

Működéshez kapcsolódó kockázatok

- A gépjárműpark elemeinek egy időben történő meghibásodása.

A rendelkezésre álló eszközök üzembiztonsága a 2018. évi beszerzéseknek köszönhetően javult, azonban tartalék járművek csak korlátozottan állnak rendelkezésre. Az egyidőben jelentkező, több járművet érintő műszaki meghibásodás fennakadást okozhat a szolgáltatás üzembiztonságában. Egy esetleges havária esemény bekövetkezése esetén a Társaság célgépek bérlésével tud reagálni egy nem várt helyzet kialakulására.

- Bérfeszültség, alacsony bérek

Az elmúlt években nemzetgazdasági szinten bekövetkezett béremelés következtében Társaságunknál komoly problémát eredményezett a meglévő munkaerő elvándorlásának megállítása és megtartása, valamint az új munkaerő felvétele egyes munkakörök betöltésére. Társaságunk helyzetét tovább nehezíti földrajzi fekvése, mivel a főváros közelsége komoly munkaerő elszívó hatást indukál a térségben, ezért fontos a már meglévő munkaerő megtartása és ösztönzése. A divíziót érintő munkakörök esetében jellemzően alacsony bérszintek figyelhetők meg a Társvállalatok hasonló munkakörben dolgozó munkavállalóihoz mérten. Az elmúlt évben tapasztalt inflációs ráta emelkedése tovább rontotta a bérek vásárlóerejét. Gazdasági előrejelzések alapján az infláció emelkedése a 2023. évben is várható.

- Minőségi kockázatok

A gyűjtőjárművek felépítményén lévő hidraulikarendszer tömítetlensége a magas fizikai behatás következtében elrepedhet, amely olajfolyást okozhat a hulladékgyűjtés során. A hulladékgyűjtéskor az ürítőszerkezet elhasználódása miatt erőteljes kiporzás és hulladék elszóródás tapasztalható, ami kihat a munkavégzés minőségére. A felépítmények gumitömítésének elöregedése következtében, főleg a nyár végi „dinnye szezonban” csurgalékvíz szivárgás történhet.

- Munkakörülményekből adódó kockázatok
- Pandémiás veszélyhelyzet ismételt kialakulása

Az elmúlt évek pandémiás helyzete során szerzett tapasztalatok alapján számolni kell a munkavállalók egyszerre és nagy számban történő megbetegedésére, illetve egy súlyosabb vírusjárvány esetén egy esetleges karantén helyzet kialakulására.

- Komoly kockázat a kőolaj és földgáz származékok árának, így az üzemanyag árának jelentős emelkedése, valamint számításba kell venni az üzemanyagok esetleges hiányát is.
- Kockázatot jelent az év második felében életbe lépő koncesszori rendszer működése, mivel jelen dokumentum írásakor pontos részletek nem ismertek az új struktúra működését és finanszírozását illetően, így az érintett időszakra vonatkozó szolgáltatási díjak sem ismertek még. Ezen ismeretlen tényezők komoly kockázatot jelentenek és döntően befolyásolják a divízió eredményességét.
- Gyepmesteri szolgáltatást ellátó gépjármű meghibásodása

Szükség esetén valamely társdivízió erre a célra legalkalmasabb járműve kerül átalakításra oly módon, hogy átmenetileg a gyepmester szállítójárművének helyettesítése megoldott legyen.

- A gyepmesteri tevékenység németországi szponzorációjának csökkenése, megszűnése
- Gyepmesteri tevékenység önkéntesek által szervezett és fenntartott támogatásának csökkenése, esetleges megszűnése
- Üzemi baleset

Jogszabályok és szabályzatok

- A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység minősítéséről szóló 2013. évi CXXV. törvény
- Az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására létrehozott szervezet kijelöléséről, feladatköréről, az adatkezelés módjáról, valamint az adatszolgáltatási kötelezettségek részletes szabályairól szóló 69/2016. (III. 31.) Korm. rendelet
- A veszélyes hulladékkal kapcsolatos egyes tevékenységek részletes szabályairól szóló 225/2015. (VIII. 7.) Korm. rendelet

- Az egyes hulladékgazdálkodási létesítmények kialakításának és üzemeltetésének szabályairól szóló 246/2014. (IX. 29.) Korm. rendelet
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás végzésének feltételeiről szóló 385/2014. (XII. 31.) Korm.rendelet
- A Koordináló szerv által fizetendő hulladékgazdálkodási szolgáltatási díjról 13/2016. (V. 24.) NFM rendelet
- Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének a hulladékról szóló 41/2017. (XII.11.) Önkormányzati rendelete
- Pomáz Város Önkormányzatának hulladékkezelésről szóló 5/2018. (II.28.) Önkormányzati rendelete
- Pilisszentlászló Község Önkormányzat Képviselő-testületének a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásról szóló 16/2017. (XII.13.) Önkormányzati rendelete
- A hulladékjegyzékről szóló 72/2013. (VIII. 27.) VM rendelet
- a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó hulladékkal kapcsolatos közegészségügyi követelményekről szóló 13/2017. (VI. 12.) EMMI rendelet
- Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének a város köztisztaságáról szóló 9/2019. (II. 22.) Önk. sz. rendelete
- Szentendre Város Téli útüzemeltetési Szabályzata;
- Az állatok védelméről és kíméletéről szóló 1998. évi XXVIII. törvény;
- A kedvtelésből tartott állatok tartásáról és forgalmazásáról szóló 41/2010. (II. 26.) Korm. rendelet,
- A kóbor állat befogásával, tulajdonjogának átruházásával és elhelyezésével kapcsolatos feladatok ellátásának részletes szabályairól szóló 785/2021. (XII. 27.) Korm. rendelet
- Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének az állattartásról szóló 12/2010. (IV. 15.) Önk. sz. rendelete

TÁVFŰTÉSI DIVÍZIÓ

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

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

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

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

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

Fűtőmű berendezés állomány

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

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

A téli maximális hőigény jellemzően 9 MW.

A távvezeték hálózat jelenlegi állapota

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

A szakaszolhatóság jelenleg 15 szakaszoló aknában megoldott. Az elmúlt években az alábbi területeken került sor távvezeték korszerűsítésre:

18. táblázat: Távvezeték korszerűsítés az elmúlt években

Beavatkozás éve	Épület jele	Épület címe
2016.	G	Széchenyi tér 2-7.
2016.	H	Hamvas Béla u. 11-15
2016.	I	Hamvas Béla u. 3-9.
2017.	J	Hamvas Béla u. 20-30.
2017.	A32	Kálvária u. 57-61.
2019.	A32	Kálvária utca 63. előtt, főút alatt
2019.	R	Radnóti Miklós utca 3-4. közmű alagút

2018-ban, a csőtörések és meghibásodások folytán az alábbi területeken kellett távvezeték kiváltást eszközölni:

19. táblázat: Távvezeték kiváltása

Beavatkozás éve	Épület jele	Épület címe
2018.	L	Hamvas Béla utca 32-40.
2018.	A32	Kálvária utca 57-61. mögött
2018.	A32	Kálvária utca 65-67. mögött

2020-ban a Radnóti Miklós utcában lévő melegvíz szakaszon, több helyen is az átmeneti megoldással orvosolt, elrepedt csővezetékeket cserélni kellett.

Sajnálatosan 2021-2022-ben nem állt módunkban korszerűsíteni, azonban 2023-ban ismét lehetőség nyílt a korábban betervezett nyári hőtermelő kazán, mint energiahatékony beruházás kivitelezésére. Mindemellett az üzleti tervben számolunk a meghibásodások, csőtörések javításának költségeivel is.

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

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

20. táblázat: A csőtörések száma az elmúlt 4 évben

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

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

A 2020-ban kezdődött járvány miatti veszélyhelyzet ideje alatt a 49/2020. (V. 15.) Kt. sz. határozattal az a döntés született, hogy a 2020. évi költségvetésben betervezett beruházási keretösszeg visszavonásra került, tehát a korábban tervezett kazán beruházásra az Önkormányzat

által biztosított fedezet nem állt rendelkezésre. Ezt követően 2022-ben is előterjesztésre került a beruházás, a nyereségkorlát feletti eredmény, egy hitel koncepcióval kiegészítve, de a hitel okozta pénzügyi nehézségek miatt, a Testület a javaslatot nem fogadta el.

Mindemellett meg kell jegyezni, hogy a kondenzációs kazán beruházás kiesése továbbra is komoly kockázati tényezőként jelenik meg, mivel a nyári időszakban, amikor csak használati melegvizet (HMV) és az uszodának minimális hő szolgáltat a fűtőmű, a 4,6 MW-os kazán a minimális 50%-os szint helyett maximum 20-30%-os teljesítménnyel üzemel, óránkénti ki-be kapcsolás mellett, mely a rendszer folyamatos terhelését okozza. Ez nem üzemszerű, hanem kényszer működés, nem hatékony, veszteségeket eredményez, károsítja az égőfejeket, kormozza a kazán belső felületeit, füstcső lyukadásokat okoz, élettartamot csökkent.

Amennyiben a 4,6 MW kazán meghibásodik, cseréje azonnali hozzávetőleges 200-250 millió forint összegű kiadást jelent, a csere időtartama alatt pedig az üzemben nem áll rendelkezésünkre tartalék kazán, így akár 3 hónapos üzembiztonsági veszélyhelyzet állhat elő.

Megjegyzendő a beruházással kapcsolatban, hogy az eredetileg nettó 42 MFt-os beruházás költsége immáron majdnem a kétszeresére tehető, 2023-ban aktualizálva, hozzávetőlegesen 82 MFt.

A beruházás elvégzésére ismét lehetőség nyílik 2023-ban. Előreláthatólag rendelkezésre áll a távhő támogatásból származó, nyereségkorlát feletti összeg, ami kizárólag energiahatékonysági beruházásra fordítható. Számításaink szerint a finanszírozás két részből tevődik össze. Az egyik a nyereségkorlát feletti eredmény, ami a 2021-es évre 12 MFt és ehhez kapcsolódik a 2022-re prognosztizált 45 MFt-os eredmény, ami összesen 57 MFt. A finanszírozás másik része pedig önkormányzati támogatás, amely a 2022-es kompenzációs maradvány értékéből kerülne átcsoportosításra, a szükséges mértékig, ami 25 MFt. A Társaság likviditása, a távhő támogatás előfinanszírozása miatt, jelenleg stabil, az üzleti terv készítésekor rendelkezésre álló adatok alapján a beruházás elvégzésre a folyószámla hitelt nem kell felhasználnunk.

21. táblázat: A meglévő kazánok állapota, amortizáció szempontjából

Fűtőművi fő berendezések	Berendezés megnevezése	Gyártás éve	Aktiválás éve	Teljes amortizáció időpontja, szakértői vizsgálat alapján
1.	I. sz. kazán (LÁNG) 4650 kW	1972.	1972.	2010
2.	I. sz. gázégő TÜKI LNG-L-5	1983.	1983.	2010
3.	II. sz. kazán (LÁNG) 4650 kW	1972.	1972.	2010
4.	I. sz. gázégő TÜKI LNG-L-5	1983.	1983.	2010
5.	IV. sz. kazán (LÁNG) 8150 kW	1980.	1980.	2012
6.	IV. sz. alternatív égő	1980.	1980.	2012
	SAACKE/GMG80B			

Kommunikáció

A Társaság 2023. évben is folytatja a kiemelt kommunikációt különös figyelemmel a lakossági tájékoztatás mennyiségének és minőségének javítására. A Társaság minden előre tervezett beavatkozást legalább kétszer, minden fórumon közzétesz, tájékoztatást küld az energiamegtakarítási lehetőségekről és folyamatosan figyeli a fogyasztási mérőszámokat.

Évente lakossági elégedettségi felmérés készül, a közös képviselők tájékoztatása a tervezett éves beavatkozásokról külön megtörténik.

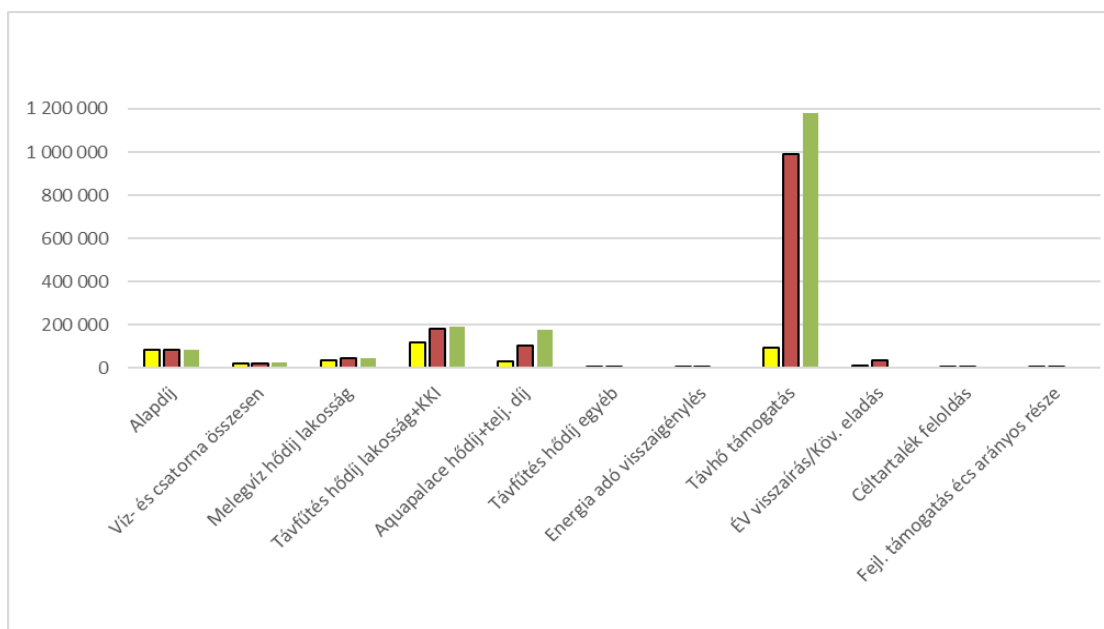
A Távfűtési divízió tervezett bevételei

22. táblázat: Távfűtési divízió bevételei

Bevétel típus neve	2021. tény	2022. várható	2023. terv
Alapdíj	83 149	83 150	83 160
Víz- és csatorna összesen	23 644	22 430	24 624
Melegvíz hődíj lakosság	37 880	44 372	47 713
Távfűtés hődíj lakosság+KKI	118 120	180 312	190 852
Aquapalace hődíj+telj. díj	32 610	101 947	178 522
Távfűtés hődíj egyéb	2 665	5 350	4 380
Energia adó visszaigénylés	3 748	5 620	6 000
Távhő támogatás	94 161	992 120	1 181 179
ÉV visszaírás/Köv. eladás	11 091	38 518	0
Céltartalék feloldás	2 590	2 812	5 442
Fejl. támogatás écs arányos része	550	550	1 406
Összes bevétel	410 207	1 477 183	1 723 278

adatok: ezer Ft-ban

4. diagram: A távfűtési divízió bevételeinek megoszlása 2021-2023. években



A számlázott díjak összetétele az alábbiak szerint alakul:

- Alapdíj
- Víz összesen
- Melegvíz hődíj (lakosság)
- Távfűtés hődíj (lakosság)
- Aquapalace hődíj
- Fűtési hődíj egyéb, mely tartalmazza a közületi és egyéb fogyasztóknak nyújtott hőszolgáltatási díjakat.

Az összegek az időjárástól és a fogyasztási igényektől függően változhatnak.

- Hődíj és alapidíj egységárai

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

2022. október 01-től a markánsan megváltozott energiapiaci helyzetre reagálva, a vonatkozó 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet a külön kezelt intézmények (KKI-k) hatósági árainak hődíját megemelte. Hasonlóan emelni volt szükséges az egyéb felhasználók hődíját is, melyhez a Társaság kérte az Önkormányzat hozzájárulását. A lakossági fogyasztók díja a hatályos jogszabályok alapján nem módosul. Tájékoztatásul, az alábbi táblázat mutatja a 2022/2023-as gázárak alakulását:

23. táblázat: 2022/2023-as gázárak alakulása

Gázdíjra vonatkozó, változó időszakok	Gáz molekula ár
	Ft/ MWh
2022.01.01-2022.09.31.	9 252
2022.10.01-2022.12.31.	139 828
2023.01.01-2023.03.31.	63 733
2023.04.01-2023.09.31.	70 901

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

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

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

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

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

- 2023. január 1-2023. szeptember 30-ig hatályos KKI részére nyújtott szolgáltatási díjak:

hődíj	25 803,- Ft/GJ
alapidíj	454,312 Ft/lm ³ /év
HMV	6 966,81 Ft/m ³

- 2022. október 1-2023. december 31-ig hatályos EGYÉB részére nyújtott szolgáltatási díjak:

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

- 2023. január 1-2023. március 31-ig hatályos EGYÉB részére nyújtott szolgáltatási díjak:

hődíj	26 977,- Ft/GJ
alapidíj	454,312 Ft/lm ³ /év

- 2023. április 1-2023. szeptember 30-ig hatályos EGYÉB részére nyújtott szolgáltatási díjak:

hődíj	32 619,- Ft/GJ
alapidíj	454,312 Ft/lm ³ /év

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

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

- Távhőszolgáltatási támogatás

Jelentős bevétel származik a MEKH által a VSZ NZrt., mint távhőszolgáltató részére megítélt támogatásból. A támogatás fedezi a rezsicsökkentésből adódó és egyéb veszteségeket. A 2023. évre megítélt támogatás a rendkívüli piaci helyzet miatt - a korábbi egy évre szóló megállapítás helyett -negyedéves (Q1-Q4) periódusokban változik. A támogatás két részből, egy fix alapösszegből és egy változó tételből áll. Ennek megfelelően díj Q1-Q3 időszakra 2023. szeptember 30-ig a fix alapösszeg 12 871 280 Ft/hó, a változó támogatásrész pedig +22 922 Ft/GJ. Ez a változó a lakossági GJ eladás mértékének megfelelően növeli az alap támogatási összeget. Ebből tevődik össze a havi támogatás, mely tehát minden hónapban az eladásoknak megfelelően változik.

24. táblázat: A távhőszolgáltatási támogatás változása az elmúlt években

Év	Támogatás mértéke	státusz
2017	91 369 962 Ft	tény
2018	108 329 910 Ft	tény
2019	109 866 298 Ft	tény
2020	87 466 261 Ft	tény
2021	95 928 088 Ft	tény
2022	992 119 819 Ft	tény
2023	1 181 718 849 Ft	terv

2023. évre a tervezett támogatás 1 181 718 849 Ft, de ezt az összeget a külső hőmérséklet és az októberi jogszabály változás egyaránt befolyásolhatja pozitív és negatív irányba. A támogatás jelentős mértékben emelkedett, melynek a többszörös földgáz áremelkedés az oka.

A támogatás mértékének számítási módja, illetve nagyságrendi (100 MFt-ról 1000 MFt-ra) emelkedése bizonytalanságot eredményez a Távfűtési divízió eredményének meghatározásában. Amennyiben a támogatás mértéke változik a hőmérséklet, a hatékonyság, az energiamegtakarítás vagy a meghibásodások miatt, akkor a Távfűtési divízió eredménye is ingadozhat akár 50-100 MFt mértékben is negatív, vagy pozitív irányba.

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

*25. táblázat: A villamosenergia költség alakulása 2019-2023 között**

Év	Felhasznált elektromos áram mennyisége (MWh)	Felhasznált áram költségek (MFt/év)	Különbözet, többlet költség (MFt)	Adat típus
2019	497,927	18,269	-	tény
2020	498,924	18,281	0,012	tény
2021	456,015	16,359	-1,922	tény
2022	447,459	35,049	18,69	tény
2023	447,459	35,655	0,606	terv

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

A Távfűtési divízió tervezett költségei

- Alkatrészek, karbantartás, javítás, üzemanyag

Ezen költség rendszeres, általános költség, amely minden évben jelentkezik. Magában foglalja a nyári karbantartást, az eseti javításokat és a havária hibaelhárítást, továbbá az üzemmel kapcsolatos üzemanyag (gázolaj és benzin) felhasználást. A 2023. évi terv az előző év tényadatai alapján készült.

- Víz költsége

A melegvíz szolgáltatáshoz szükséges víz és csatornadíj. A melegvíz fogyasztáson felül ezen tétel tartalmazza a primer és szekunder rendszer feltöltéseit, a csőtörések veszteségeit, és a fűtőmű általános vízfogyasztását.

- Elektromos áram költsége

Az áramköltség a fűtőműben és a hőközpontokban üzemelő szivattyúk elektromos költségeit tartalmazza. Hozzávetőlegesen állandó összegű kiadás.

- Óraleolvasás: A költség a melegvíz órák (összesen 1900 db) havi leolvasásának összege. Állandó összegű kiadás.
- Égő karbantartás: A kazánok gázégőjének negyedéves karbantartási díja, mely a költségek éves összesítését tartalmazza. Állandó összegű kiadás.
- Vízkémia: A fűtőmű primer rendszerében és a hűtőrendszerben keringetett lágyvíz havi vizsgálatának éves összesített díja, továbbá a gáztalanításhoz szükséges Hidro-x vegyszer költsége. A vegyszer felhasználás függvényében a költség 10%-ban változhat.
- Gázköltség

MVM Energia Zrt.: Az éves kalkulált gázköltséget tartalmazza, mely az időjárástól függően 10%-ban változhat. Az új jogszabályi előírásoknak megfelelően, és, a piactól függően, előre nem meghatározható mértékben, évente többször - tapasztalataink alapján negyedévente - is módosulhat.

2018-tól minden évben a MATÁSZSZ-szal közös beszerzésen vett részt a Társaság, a tervek szerint 2023-ban is ezen a csoportos tenderen indul, mert nagyobb kontingenssel alacsonyabb ár érhető el.

26. táblázat: Az elmúlt 4 évben felhasznált gázmennyiség és éves (fűtési idény) átlaghőmérséklet és a fűtési napok száma

Év	Fűtési napok száma (db)	Felhasznált gázmennyiség (m ³)	Éves (fűtési idény) átlag hőmérséklet (°C)
2019	229	2 157 117	10,03
2020	228	2 102 813	9,645
2021	225	2 050 334	9,532
2022	227	1 910 512	14,063

Meghibásodások és csőtörések javítása: Az elmúlt évek alapján egy év alatt esedékes távvezetési hibák javításának és a helyreállítási munkálatoknak a költsége. A távvezeték állapota miatt a költség a csőtörések helyétől, mennyiségétől és mértékétől függően változhat.

27. táblázat: A Távfűtési divízió költsége

Tervezett költségek	2021. tény	2022. várható	2023. terv
Anyagfelhasználás	362	154	200
Karbantartás, csőtörések javítás	9 451	11 891	14 103
Üzemanyag	1 263	1 449	1 800
Víz- és csatornadíj	24 081	22 851	24 647
Áramfelhasználás	15 905	34 017	35 655
Nyomtatvány, irodaszer, tisztítószer	218	223	7 600
Mobil, telefon, posta, internet, tagsági díj	3 359	3 974	4 385
Óraleolvasás (szolgáltatás)	1 200	1 200	1 320
Vízkémia (szolgáltatás)	1 064	1 996	799
Egyéb	6 390	9 473	5 988
Gázköltség	184 451	1 140 283	1 475 218
Személyi jellegű ráfordítások	84 804	92 340	107 380
Értékcsökkenés	7 997	7 915	11 337
Egyéb ráfordítás (adók, illetékek, értékvesztés)	22 224	87 590	2 353
Központi költség	41 339	55 182	62 759
Összes költség	404 108	1 470 537	1 755 545

adatok: ezer Ft-ban

Fontos információ, hogy ahogyan a távhő támogatás mértékénél, itt is jelezni kívánjuk, hogy csak 2023. szeptember 30-ig ismertek az árak (gáz, támogatás, szabályozott díjak), így a meglévő adatokkal számoltunk év végéig. Ennek megfelelően az eredmény mindkét irányba, előre nem meghatározható mértékben változhat!

A Társaság távfűtési feladatához kapcsolódó fontosabb üzleti partnerei

- MVM Energia Zrt.
- Styl-Kárpit Bt.
- Pesti-Gáz Kft.
- Signalmik Kft.
- Synetic Kft.
- Be-láng Kft.
- Gázprojekt.hu Kft.
- Hydrotrade Kft.
- Carol-Víz Méréstechnikai Kft.
- ALBION Kft.
- Víztechnika-hő Kft.
- B METERS Hungary Kft.
- SZETT Kft.

A Távfűtési divízió eszközei és beruházási terve

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

A 2020-ban kezdődött járvány miatti veszélyhelyzet ideje alatt a 49/2020. (V. 15.) Kt. sz. határozattal az a döntés született, hogy a 2020. évi költségvetésben betervezett beruházási keretösszeg visszavonásra került, tehát a korábban tervezett kazán beruházásra az Önkormányzat által biztosított fedezet nem állt rendelkezésre.

A beruházás elvégzésére ismét lehetőség nyílik 2023-ban. Előreláthatólag rendelkezésre áll, a távhő támogatásból származó, nyereségkorlát feletti összeg, ami kizárólag energiahatékony beruházásra fordítható. Számításaink szerint a finanszírozás két részből tevődik össze. Az egyik a nyereségkorlát feletti eredmény, ami a 2021-es évre 12 MFt és ehhez kapcsolódik a 2022-re prognosztizált 45 MFt-os eredmény, ami összesen 57 MFt. A másik pedig Önkormányzati támogatásból valósul meg, amely a 2022-es kompenzációs maradvány értékéből kerülne átcsoportosításra, a szükséges mértékig, ami 25 MFt. A beruházás költsége, 2023-ban aktualizálva, hozzávetőlegesen 82 MFt.

A Társaság likviditása, a távhő támogatás előfinanszírozása miatt, jelenleg stabil.

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

28. táblázat: A Távfűtési divízió eszközei

Divízió	Berendezések (eszközök) megnevezése	Gyártás éve	Jelenlegi állapota
Távfűtési	I. sz. kazán (LÁNG) 4650 kW	1972.	átcsövezése 2017-ben megtörtént
Távfűtési	II. sz. kazán (LÁNG) 4650 kW	1972.	átcsövezése 2018-ban megtörtént
Távfűtési	IV. sz. kazán (LÁNG) 8150 kW	1980.	vezérlőpult cseréje 2020-ban megtörtént
Távfűtési	Vízlágyító DHG 202	1983.	üzemszerűen működik, a karbantartás folyamatos
Távfűtési	HMV-tárolók 4 db	1972.	3 db cseréje 2020-ban megtörtént
Távfűtési	Lágyvíztartály 3 db	1972.	üzemszerűen működnek
Távfűtési	HMV-hőcserélők 6 db SKR-X	1983.	üzemszerűen működik- 5 db
Távfűtési	Hőközpont 27 db	1995.	a vízkő és egyéb szennyeződések miatt, a további hatásfok csökkenés elkerülése érdekében 2020 nyarán elkészült a III. ütem, esedékes 2021-ben az I. és a II. ütem vízkőmentesítése-savazása
Távfűtési	Távvezetéki hálózat 4 x 3,3 km vezeték	1970.	A vezetékek egy részén a csőtörés elhárítást csak vezeték cserével lehetett megoldani, tehát szakaszon 800 fm szakaszon a meglévő vezeték kiváltásra került.

Kockázatok

Létszámhiány

A 2020. évben kezdődő járvány kapcsán humán kockázatként megjelent annak a veszélye, hogy amennyiben a fűtőműben megbetegedések történnek, úgy a kazánkezelő állomány - a minimális működőképességet biztosító - 4 fő alá, a TMK állomány pedig 1 fő alá csökkenhet. Ebben az esetben – a 24 órás üzem miatt – olyan veszélyhelyzet alakulhat ki, amelyet a Társaság csak külső segítséggel, akár a katasztrófavédelem bevonásával tudna kezelni. Megjegyzendő, hogy ez egy olyan általános kockázat, amely a 2020-2021. évi veszélyhelyzettől függetlenül is fennállt és fennáll, és az esetleges csoportos megbetegedések előre nem láthatóak.

Kazánok műszaki meghibásodása

- Közműszolgáltatások szünetelése
- Szénmonoxid gáz mérgezés
- Csőtörések
- Egyéb havária események
- Üzemi baleset

A fűtőműben 3 kazán üzemképes, melyek alkalmasak egymás helyettesítésére és a folyamatos üzemhez egy működő kazán is elegendő. Minden szivattyúnak van a raktárban vagy a rendszerben külön kiépített tartaléka.

Ezen kazánok üzembiztos téli működése kapcsán a nyári időszakra alkalmazni tervezett kondenzációs kazán beruházás elmaradása komoly kockázati tényezőként jelenik meg.

A nyári időszakban, amikor csak használati melegvizet (HMV) és az uszodának minimális hő szolgáltat a fűtőmű, a 4,6 MW-os kazán a minimális 50%-os szint helyett maximum 20-30%-os teljesítménnyel üzemelt, ez nem üzemszerű, hanem kényszer működés. Amennyiben a 4,6 MW kazán meghibásodik, cseréje azonnali hozzávetőleges 200-250 millió forint összegű kiadást jelent, és akár 3 hónapos üzembiztonsági veszélyhelyzet állhat elő.

Gázzsünet és/vagy áramszünet esetén a biztonsági szelepek lezárnak.

A szénmonoxid gáz mérgezés elleni védelmet a 20 %-os és 40 %-os gázérzékelők biztosítják, melyek azonnal zárják a biztonsági szelepeket, amennyiben a szénmonoxid a levegőben megengedett koncentrációt túllépi. Ezek az érzékelők 2016-ban felújításra kerültek.

Csőtörés helyreállítást – a meghibásodás mértékétől függően – a Társaság egyszerre 5 helyen tud koordinálni, a feltárást és javítást megkezdeni, de ilyen mértékű rendszerprobléma az elmúlt 40 évben, amióta a fűtőmű üzemel, nem lépett fel. Az elmúlt 10 év tapasztalatai alapján, az esetek 90 %-ában egyszerre csak egy meghibásodás történik, 10 %-ában pedig kettő.

A fűtőmű épülete a napelemek telepítése óta villámcsapással szemben védett.

Jogszabályok és szabályzatok

- Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény
- A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény
- Az energiahatékonyságról szóló 2015. évi LVII. törvény
- A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény végrehajtásáról tárgyú 157/2005 (VIII. 15.) Kormányrendelet
- Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének a távhőszolgáltatás legmagasabb hatósági díjáról szóló 11/2011. (III. 16) rendelete
- Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének a távhőszolgáltatásról és a szolgáltatási díjak alkalmazásáról 29/2008. (IX. 11) rendelete
- A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet
- A távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet

KÖZÉTKEZTETÉSI DIVÍZIÓ

Az üzletág feladatai

A közétkeztetési divízió biztosítja a gyermekétkeztetést és az önkormányzati intézmények étkeztetését. Ezen felül a városban található egyéb intézmények, társszervezetek étkeztetését is ellátjuk, kapacitásunk maximális kihasználtsága mellett. Összességében mindez napi 2500-2800 fő ellátását jelenti, ezen belül speciális étkezést igénylők száma napi 40-60 fő. A 2022-es év adatainak ismeretében látható, hogy a pandémia után normalizálódott a közétkeztetés helyzete, és a létszámadatok a pandémia előtti időszak adataival megközelítően egyezők, a járvány előtti évekhez képest hozzávetőlegesen 6-8 %-os létszámcsökkenés fedezhető fel.

Nyáron, a szezonitásnak megfelelően, az ellátottak létszáma jelentősen csökken. Ebben az időszakban 500-1000 fő között főz a Központi konyha. Ekkor az üzletág a civil szervezetek és az intézmények szervezésében tartott nyári táborok kiszolgálását is végzi. A Közétkeztetési divízió végzi a város életében meghatározó események étkezési feladatainak ellátását is, többek között árvízi védekezésnél, mobil árvízvédelmi fal próba építéskor, és országgyűlési-, önkormányzati-, illetve EP-választásokon.

Tálalókonyhák üzemeltetése

A tálalókonyhák a melegítőkonyhák kategóriájába tartoznak, amelyek a tízórai és uzsonna, valamint a reggeli italok készítését helyben látják el. Minden olyan étel, amely főzést igényel, vagyis nyers állapotban nem fogyasztható, kizárólag az úgynevezett hőláncot betartva, szállítás útján kerülhet a konyhára. A tálalókonyhákban rendelkezésre áll minden olyan felszerelés, mely szükséges az ételek melegen tartásához, illetve a tálaláshoz.

A tálalókonyhák feladata az intézményekben tanuló diákok, valamint az ott dolgozó pedagógusok ellátását biztosítani. A tálalás több ütemben zajlik, délelőtt a tízórai kerül kiosztásra az ebédlőben, majd délben az ebéd tálalása, illetve az ebéd befejeztével veszik magukhoz a diákok az addigra helyben elkészített uzsonnát. A konyhák a nagy intézményi létszámok miatt meghosszabbított nyitva tartással működnek. Nyáron az iskolában található intézmények évente rotálódva biztosítják az önkormányzati táborok helyszínét, az adott intézményben található tálaló konyha éttermeiben zajlik a nyári táborozók étkeztetése.

Tálalókonyhák:

- 2000, Szentendre, Mária u 1. (Izbégi Általános Iskola)
- 2000, Szentendre, Kálvária út 18. (Barcsay Általános Iskola)
- 2000, Szentendre, Kálvária út 16. (Móricz Zsigmond Gimnázium)

A divízió telephelyei

- Napközi konyha (Bajcsy-Zsilinszky u.6.)
- Bölcsőde konyha (Hamvas Béla u.1.)

Szolgáltatásunkat igénybe vevő intézmények:

- Izbégi, Vasvári, Bimbó utcai, Püspökmajori, Szivárvány, Hétszínvirág, Hold utcai és az Egres úti óvoda
- Móricz Zsigmond Gimnázium
- Izbégi Általános Iskola
- Barcsay Jenő Általános Iskola
- Bölcsőde (Az intézmény saját konyhával rendelkezik, ahol a speciális ételek készülnek)
- Rákóczi Ferenc Gimnázium (Központi konyha ebédlőjében étkeznek a diákok)
- Templomdombi Általános Iskola (Központi konyha ebédlőjében étkeznek a diákok)
- Czázár Általános Iskola (Központi konyha ebédlőjében étkeznek a diákok)
- Petzelt Szakmunkásképző Iskola (Központi konyha ebédlőjében étkeznek a diákok)
- Gondozási központ
- Önkormányzat
- Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.

A Társaság az alábbiak szerint bemutatott adagszámokkal kalkulál a 2023. évi üzleti tervben.

29. táblázat: Közétkeztetési divízió adagszámjai

Intézmény típusa	Ellátás megnevezése	adagszámok 2021.tény(db)	adagszámok 2022.tény(db)	adagszámok 2023. terv (db)
Bölcsőde	napi ellátás	19 083	20 640	19 918
Óvodák	tízórai	101 605	125 502	121 109
	ebéd	102 190	126 072	121 659
	speciális ebéd	2 038	2 232	2 154
	uzsonna	97 881	121 542	117 288
Iskolák	alsó tagozat tízórai	82 974	98 109	94 675
	alsó tagozat ebéd	148 190	172 994	166 939
	alsó tagozat speciális ebéd	2 755	2 701	2 606
	alsó tagozat uzsonna	82 974	98 109	94 675
	felső tagozat tízórai	13 892	16 968	16 374
	felső tagozat ebéd	47 573	63 933	61 695
	felső tagozat speciális ebéd	457	644	621
	felső tagozat uzsonna	13 892	16 968	16 374
Gimnáziumok	ebéd	10 784	19 077	18 409
	speciális ebéd	0	55	53
Egyéb	feelnőtt ebéd	36 740	35 990	34 730
	feelnőtt speciális ebéd	1 416	1 229	1 186
Összesen:		764 444	922 765	890 468

A Közétkeztetési divízió tervezett bevételei

A Közétkeztetési divízió bevételei két részből állnak. Egyrészt a kiszámlázott fogyasztásból, másrészt pedig kompenzáció útján, amely a Társaság közszolgáltatási szerződése alapján, egyes gondnoksági tevékenységek ellátását finanszírozza. Ez utóbbi bevétel a tálalókonyhák személyzetének bérét fedezi. A bevételek tervezésénél figyelembe vettük, hogy 2022. októberétől a nyersanyagárak tekintetében, 35%-os áremelést hajtottunk végre, mivel a kiírt közbeszerzési pályázaton beérkezett ajánlati árakban érzékelhető volt a kialakult magas infláció, amely esetenként egyes termékcsoporthoz az 50%-ot is meghaladta, az előző év hasonló időszakához képest.

A pandémia múlásával sem lett könnyebb a divízió helyzete, a fentebb említett nyersanyag inflációnak, és a 2022-ben tapasztalt rendkívüli energia áremelkedésnek köszönhetően, amely már a 2022-es év eredményét is döntően befolyásolta. Ez jelenleg a gázfogyasztás területén jelent változást, mivel az áram tekintetében még 2023-ra is érvényes árakkal rendelkezik a VSZ NZrt.

A közétkeztetéshez kapcsolódóan az alábbi jelentős energia költség emelkedéssel kell kalkulálnunk:

Főzőkonyha:

2022-re várható gáz költség:

6.529.000 Ft

2023-ra tervezett gáz költség:

17.226.000 Ft

Tálaló konyha:

2022-re várható gáz költség:

11.615.000 Ft

2023-ra tervezett gáz költség:

19.307.000 Ft

A kiszámlázott összegek két tételből adódnak össze: a térítési (nyersanyag árak) díjából, valamint a rezsiköltség átalányból. A nyersanyag költségeket a szülők fizetik meg, illetve a támogatásban részesülő gyermekek esetén az állami költségvetés terhére történik a finanszírozás.

Az átalányt az Önkormányzat és az érintett intézmények fedezik. A rezsialány mértéke jelenleg 115%, amely Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének 42/2020. (III. 11.) Kt. sz. határozata alapján került elfogadásra.

30. táblázat: Közétkeztetési divízió egységárai

Igénybevevő	Megnevezés	Nyersanyagköltség (bruttó ár, Ft)	Rezsiköltség átalánnyal növelt ár (bruttó ár, Ft)
Bölcsőde	reggeli	134,070	288,260
	tízórai	63,090	135,650
	ebéd	378,560	813,910
	uzsonna	86,750	186,520
	Napi ellátás	662,480	1424,340
Óvodák	tízórai	126,190	271,300
	ebéd	370,670	796,950
	uzsonna	78,870	169,560
	Napi ellátás	575,730	1237,820
Iskola, alsó tagozat	tízórai	126,190	271,300
	ebéd	425,880	915,650
	uzsonna	94,640	203,480
	Napi ellátás	646,710	1390,430
Iskola, felső tagozat	tízórai	134,070	288,260
	ebéd	457,430	983,470
	uzsonna	94,640	203,480
	Napi ellátás	686,140	1475,210
Gimnázium	Napi ellátás (ebéd)	465,320	1000,430
Vendég	tízórai	141,960	305,220
	ebéd	544,180	1169,990
	uzsonna	118,300	254,350
	Napi ellátás	804,440	1729,550

A jelenleg is érvényes térítési díjakat - melyek a nyersanyag díjak emelését is tartalmazzák - 2022. október 1-től alkalmazzuk Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének 134./2022. (VIII.29.) Kt. sz. határozata alapján.

A Közétkeztetési divízió tervezett költségei

2023-ben a közétkeztetési divízióknak az alábbi telephelyek költségeivel kell számolnia:

- Bölcsőde-konyha (közüzemi díjak, személyi jellegű ráfordítások, eszközök, tisztítószer)ek)
- Központi-konyha (közüzemi díjak, személyi jellegű ráfordítások, eszközök, tisztítószer)ek)
- Barcsay tálalókonyha (személyi jellegű ráfordítások, eszközök, tisztítószer)ek)
- Izbégi tálalókonyha (személyi jellegű ráfordítások, eszközök, tisztítószer)ek)
- Móricz Gimnázium tálalókonyha (személyi jellegű ráfordítások, eszközök, tisztítószer)ek)

Tálalókonyhák üzemeltetése és díjbeszedés költségei

A Divízió gondnoksági szerződés alá eső tevékenységének (tálalókonyhák üzemeltetése) költségeit az alábbi táblázat foglalja össze. A tevékenység fedezetül a közszolgáltatások ellátására szolgáló kompenzáció nyújt fedezetet.

31. táblázat: Közétkeztetés divízió költségei

Tálalókonyhák üzemeltetése	2021. év tény (ezer Ft)	2022.év várható (ezer Ft)	2023.év terv (ezer Ft)
Személyi jellegű ráfordítás	19 626	30 154	37 785
Anyagjellegű ráfordítás	9 225	18 764	27 188
Közvetett költségek	3 300	5 137	5 230
Összesen	32 151	54 055	70 203
Étkeztetés	2021. év tény (ezer Ft)	2022.év várható (ezer Ft)	2023.év terv (ezer Ft)
Személyi jellegű ráfordítás	86 424	91 087	100 274
Anyagjellegű ráfordítás	157 566	208 246	314 590
Közvetett költségek	36 042	42 970	55 557
Összesen	280 032	342 303	470 421

A költségek tervezésénél kiemelten figyelünk a hatékony létszámterv kialakítására. Az elmúlt években, mintegy 20%-os létszámcsökkentést hajtottunk végre. Ez a divízió működésében nem jelentett komolyabb problémát, de mivel jelenleg valóban a szükséges munkaerő alsó határán van a létszám, egy versenyképes bérezést alkalmazunk, hogy a továbbiakban is zavartalanul működhessen a divízió. Mindezt egy 10%-os tervezett béremeléssel tudjuk biztosítani, az általános 16-20%-os béremelésekkel szemben.

32. táblázat: Létszámterv

Közétkzeptetési Divízió				
	Munkakör	Foglalkoztatás típusa	2022. tény	2023. terv
Szellemi munkavállalók				
	divízióvezető	8 órás	1	1
	divízióvezető helyettes	8 órás	1	1
	adminisztrátor (pénzbeszedők)	4 órás	1	1
	adminisztrátor (pénzbeszedők)	6 órás	1	1
	adminisztrátor (pénzbeszedők)	8 órás	1	1
	élelmezésvezető	8 órás	1	1
	élelmezésvezető	6 órás	0	0
	élelmezésvezető	4 órás	0	1
	logisztikai ügyintéző	8 órás	1	0
	adminisztrátor	8 órás	1	1
	dietetikus	megbízással	1	1
Fizikai munkavállalók				
	diétás szakács	2 órás	0	0
	diétás szakács	8 órás	1	1
	szakács	8 órás	3	3
	szakács(tálalókonyha)	8 órás	0	0
	konyhai kisegítő	8 órás	10	9
	konyhai kisegítő	4 órás	0	0
	gépkocsivezető	8 órás	2	2
	konyhai kisegítő tálalókonyhák	8 órás	8	8
	konyhai kisegítő tálalókonyhák	6 órás	1	0
	konyhai kisegítő tálalókonyhák	4 órás	1	2
összesen			35	34

A Társaság közétkeztetési feladatához kapcsolódó fontosabb üzleti partnerei:

- Furnus kft.
- Cheftropolis kft.
- Mortak Fruit kft.
- Naturice kft.
- Kosher Trade kft.
- Metro áruház

A Közétkeztetési divízió eszközei és beruházási terve, valamint visszapótlási kötelezettsége a vagyonkezelési megállapodás alapján

A Társaság közétkeztetési feladatellátásához rendelkezésre álló legfontosabb eszközöket és gépeket az alábbiak szerint mutatja be.

33. táblázat: A Közétkeztetési divízió eszközei

Divízió	Berendezések (eszközök) megnevezése	Gyártás/beszerzés éve	Jelenlegi állapota
Közétkeztetési divízió	Pohármosogatógép	2020. vagyonhasználat	kitűnő
Közétkeztetési divízió	Tányérmosogatógép +automata vizlágyító	2020. vagyonhasználat	kitűnő
Közétkeztetési divízió	400L -es főzőüst 1 db	GESZ -tól átvett	szervizelendő
Közétkeztetési divízió	300L -es főzőüst	GESZ -tól átvett	szervizelendő
Közétkeztetési divízió	24KW-os főzőzsámoly 3 db	GESZ -tól átvett	megfelelő
Közétkeztetési divízió	gőzpárolós sütő 6 db	2014	megfelelő
Közétkeztetési divízió	kétmedencés olajsütő	2014	megfelelő
Közétkeztetési divízió	400L-es főzőüst 2 db	2014	megfelelő
Közétkeztetési divízió	280 L-es főzőüst 1 db	GESZ -tól átvett	szervizelendő
Közétkeztetési divízió	egymedencés olajsütő 1db	2014	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Hűtőkamra 1 db	2015	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Tányérmosogató 1 db	2014	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Pohármosogató 1 db	2014	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Dagasztógép 2 db	GESZ -tól átvett	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Rúdmixer 1db	2015	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Szeletelőgép 1 db	2015	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Rozsdamentes hűtő 3 db	GESZ -tól átvett	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Rozsdamentes hűtő 1 db	GESZ -tól átvett	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Melegentartó pult 1 db	2014	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Zöldségszeletelőgép 1 db	GESZ -tól átvett	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Elektromos sütő 1 db	GESZ -tól átvett	jó, szervizelendő
Közétkeztetési divízió	Villanyzsámoly	GESZ -tól átvett	megfelelő
Közétkeztetési divízió	4 égőfejes villanytűzhely 2 db	GESZ -tól átvett	jó, szervizelendő
Közétkeztetési divízió	Főzőüst 70l-es villany 2 db	GESZ -tól átvett	jó, szervizelendő
Közétkeztetési divízió	Olajsütő villany 1 db	GESZ -tól átvett	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Szeletelőgép 2 db (zöldség, felvágott)	GESZ -tól átvett	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Rozsdamentes hűtő 700 l-es 2 db	GESZ -tól átvett	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Rozsdamentes fagyasztó 770 l-es	GESZ -tól átvett	megfelelő
Közétkeztetési divízió	Fiat Ducato KHD-841	2015.	jó, szervizelendő
Közétkeztetési divízió	Peugeot Boxer LWF-852	2014.	jó, szervizelendő
Közétkeztetési divízió	400 L-es főzőüst 1 db	2019	újszerű
Közétkeztetési divízió	400 L-es főzőüst 1 db	2019	újszerű
Közétkeztetési divízió	Ford RXR-306	2019	megfelelő

Vagyongkezelési szerződésből adódó visszapótlási kötelezettségnek eleget téve, a divízió hozzávetőlegesen 1,5 mFt értékben tervezi a Központi-konyhán használatban lévő 30 darab ételszállító badella lecserélését. Ennek fedezete a Közétkeztetési divízió 2023-as üzleti terve alapján a várható eredmény.

34. táblázat: A Közétkeztetési divízió beruházási terve

Divízió	Eszköz megnevezése	Típus (pl.)	Megjegyzés	Mennyiség (db)	Nettó bekerülési ár/db (E Ft)	Nettó bekerülési ár összesen (E Ft)
Közétkeztetés	Ételszállító Badella	25L-es rozsdamentes		30	50	1 500
Összesen						1 500

Működéshez kapcsolódó kockázatok

- Berendezések, szállítójárművek meghibásodása

A Társaság gépkapacitásai lehetővé teszik a folyamatos szolgáltatást a berendezések előre tervezett javítási és karbantartási ideje alatt is.

Jelenleg két gépjárművel szállítunk, tartalék gépjárművel nem rendelkezünk. Esetleges meghibásodás esetén a szállítási idő kitolódik, ami az intézményekben fennakadást jelenthet. Hosszabb javítási időt igénylő meghibásodás esetén – megfelelő felkészítéssel – más divízió gépjárművével történhet a kiszállítás, rendkívüli helyzet esetén a gépjárműbérlet lehetőségét is megfontoljuk.

- Közüzemi szolgáltatások időleges - karbantartás miatti – szüneteltetése
- Munkahelyi baleset kockázata
- A magas nyersanyaginfláció miatt a szállító partnerek részéről való szerződésbontás
- A bizonytalan, magas energiaárak által okozott kiszámíthatatlan működési költségek
- Minőségi kockázat
- Egészségügyi kockázat

Az érzékszervileg ellenőrizhető nyersanyagok tekintetében lényegesen alacsonyabbak a minőségi és egészségügyi kockázatok, ellenben az olyan élelmiszerek esetén minőségi problémák merülhetnek föl, amelyek a feladatellátás során kizárólag transzferálásra kerülnek. A kockázatok csökkentése érdekében a Közétkeztetési divízió felhívja a beszállító partnerek figyelmét arra, hogy a beszállított élelmiszerek minőségére fokozott figyelmet fordítsanak, valamint a szállítói szerződésekben a Társaság jelentős szankcionálási jogkört biztosít magának.

A Divízió által előállított termékek esetén saját minőségellenőrzési protokollt alkalmaz, amely magában foglalja a szállítás előtti, illetve utáni érzékszervi ellenőrzéseket, a közegészségügyi szabályok betartását, valamint a fogyasztók számára biztosított, kóstolással egybekötött véleményezést.

- Megrendelések lemondásának kockázata (egy újabb pandémiás helyzet kialakulása)
- A versenyképes fizetések elmaradása, amely munkaerőhiányt eredményezhet

Jogszabályok, szabályzatok

- A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény
- A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény
- A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény
- A vendéglátó-ipari termékek előállításának és forgalomba hozatalának élelmiszerbiztonsági feltételeiről szóló 62/2011. (VI. 30.) VM rendelet
- A Magyar Élelmiszerkönyv kötelező előírásairól szóló 152/2009. (XI. 12.) FVM rendelet
- A különleges táplálkozási célú élelmiszerekről szóló 36/2004. (IV. 26.) ESzCsM rendelet
- A közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírásokról szóló 37/2014. (IV. 30.) EMMI rendelet
- Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális és gyermekjóléti ellátásokról, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló 10/2018. (IV.23.) önkormányzati rendelete

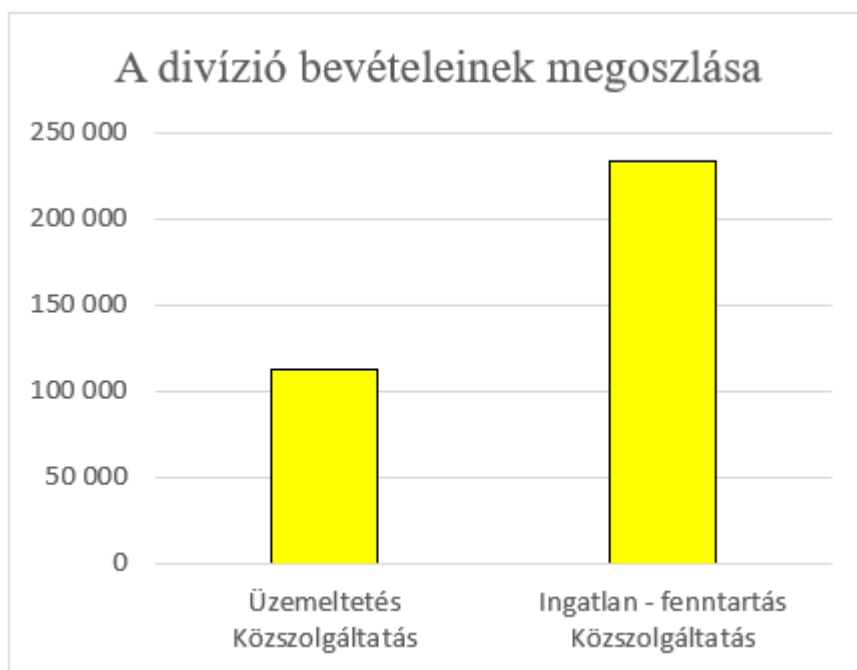
INGATLAN-FENNTARTÁSI ÉS ÜZEMELTETÉSI DIVÍZIÓ

Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió tervezett bevételei

Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió tervezett bevételi forrásai az alábbiak:

- közszolgáltatási szerződés szerinti éves kompenzáció
- az önálló költségvetéssel rendelkező önkormányzati intézmények megrendelései
- külső piacon megpályázott és elnyert munkák

5. diagram: Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió bevételeinek megoszlása



Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió tervezett költségei

Az üzletág közszolgáltatás keretében végzett tevékenységeinek és költségmegoszlásának tervezett arányait az alábbi táblázatok és diagramok mutatják be.

35. táblázat: Az Üzemeltetési aldivízió közszolgáltatási költségeinek megoszlása intézményenként

Költségek 2023. terv (E Ft)									
Intézmény	Polgármesteri Hivatal	Tourinform iroda	Dunakorzó 25.	PMK	Óvodák	DMH	SZERI	Civil ház	Összesen
Takarítók, portaszolg. gondnokok éves bérköltsége	31 804	686	16 226	16	14	0	3	354	82 946
Tisztítószer és egyéb anyagköltségek	3 459	131	732	1 701	0	0	111	159	6 293
Intézmények közvetlen költségei	35 263	817	16 958	17	14	0	3	513	89 239
Ingatlan üzemeltetés egyéb és adminisztratív költségei									8 860
Központi költség árbevétel arányos része									13 946
Üzemeltetés összesen:									112 045

36. táblázat: Az Ingatlan-fenntartási aldivízió közszolgáltatási költségeinek megoszlása

Költségek 2023. terv (E Ft)																		
Feladatok	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzati lakások és ingatlanok	Dunakorzó 25.	Gyerekorvosi rendelő	Háziorvosi rendelő	Tourinform, Vendégház, Piac	PMK	DMH	Bölcsőde	Óvodák	Gondozási Központ, Hajléktalanszálló, Védőnői Szolgálat	Családsegítő	Múzeumok, Vendégház: Alkotmány 1	Összesen				
Alapterület (használt, bruttó)	4 265	18 780	2 700	480	567	812	4 800	570	1 390	5 060	1 130	495	12 400	53 449				
2023 év fájlagos, költségek (terv, Ft/m ²)	7,1	1,9	4,7	3,6	3,3	6,8	1,3	7,9	6,3	9,1	7,6	2,4	0,8	3,1				
TMK munkák összesen:	1 322	372	464	108	230	534	600	110	547	6 727	102	100	170	11 386				
Hiba és kisjavítások összesen:	17 469	29 961	6 468	1 467	1 462	4 464	4 965	3 962	7 467	34 961	7 469	982	8 995	130 092				
Nagyjavítás összesen:	0	2 500	4 630	0	0	0	0	0	0	0	250	0	0	7 380				
Tervezett karbantartások közvetlen költségei:	18 791	32 833	11 562	1 575	1 692	4 998	5 565	4 072	8 014	41 688	7 821	1 082	9 165	148 858				
Nem tervezhető javítások közvetlen költségei:	1 879	3 283	1 156	158	169	500	557	407	801	4 169	782	108	916	14 886				
Közvetlen költségek összesen:	20 670	36 116	12 718	1 733	1 861	5 498	6 122	4 479	8 815	45 857	8 603	1 190	10 081	163 744				
Ingatlan-fenntartás általános és adminisztratív költségei:	5 844	10 211	3 596	490	526	1 554	1 731	1 266	2 492	12 965	2 432	337	2 850	46 295				
Központi költség árbevétel arányos része:	3 961	6 921	2 437	332	357	1 054	1 173	858	1 689	8 788	1 649	228	1 932	31 379				
Karbantartások összesen:														241 418				

Az üzletág feladatellátása az alábbiak szerint alakul.

37. táblázat: Az Üzemeltetési aldivízió közvetlen közszolgáltatási költségeinek megoszlása 2021-2023-ig

Intézmény	2021. tény (E Ft)	2022. várható (E Ft)	2023. terv (E Ft)
Óvodák	15 451	7 960	14 286
PMK	13 810	15 944	17 997
Dunakorzó 25.	12 721	15 276	16 958
Polgármesteri Hivatal	24 997	27 176	35 263
Tourinform	646	248	817
DMH	0	0	0
SZERI	2 725	3 840	3 405
Civil ház	0	0	513
Összesen:	70 350	70 443	89 239

38. táblázat: Az Ingatlan-fenntartási aldivízió közvetlen közszolgáltatási költségeinek megoszlása 2021-2023-ig

Intézmény	2021. tény (E Ft)	2022. várható (E Ft)	2023. terv (E Ft)
Polgármesteri Hivatal	14 236	14 585	20 670
Vagyongazdálkodási felhasználás	19 280	29 753	36 116
Dunakorzó 25.	10 561	6 686	12 718
Gyerekorvosi rendelő	544	426	1 733
Háziorvosi rendelő	191	1 100	1 861
Tourinform	1 488	1 821	5 498
PMK	2 250	2 154	6 122
DMH	2 450	646	4 479
Bölcsőde	2 303	7 295	8 815
Óvodák	28 700	33 930	45 857
Gondozási Központ	9 310	5 492	8 603
Családsegítő	0	442	1 190
Múzeumok	5 685	8 565	10 081
SZEI	751	0	0
Piac	0	1 237	0
Egyéb	218	845	0
Összesen:	97 968	114 979	163 744

Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió eszközei és beruházási terve

A tervezéskor a Társaság Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divíziója az alábbiakban bemutatott gépjárművekkel látja el feladatát.

39. táblázat: Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió gépjárműparkja

Gyártmány	Típusa (pl.)	Kategória	Gyártási év	Együttes tömeg (kg)	Saját tömeg (kg)	Raksúly
Ford	Transit Custom	N1	2015	3 500	2 089	1 411
Kia	K 2500	N1	2005	3 300	1 750	1 470
Ford	Tranzit van	N1	2008	3 000	1 735	1 265
Suzuki	Swift	M	2009	1 485	1 105	380
Ford	Transit	N1	2013	3 500	2 076	1 424
Citroen	Berlingo	N1	2006	3 300	1 206	2 094
Fiat	Ducato	N1	2015	3 300	2 037	1 263
Fiat	Ducato	N1	2008	3 300	2 037	1 263

40. táblázat: Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió eszközparkja

Gyártmány	Típusa
lapszabászgép	FKS 315VFN-3200
marógép	Román
kombinált gyalugép	Bernardo PT 410
hosszúlyukfűrő	Lengyel

Az üzletág saját kapacitással történő feladatellátáshoz az alábbiakban felsorolt eszközök beszerzése indokolt.

41. táblázat: Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió beruházási terve

Divízió	Eszköz megnevezése	Típus (pl.)	Megjegyzés	Mennyiség (db)	Nettó bekerülési ár/db (E Ft)	Nettó bekerülési ár összesen (E Ft)
Ingatlan-fenntartás	Platók kistehergépkocsi	KIA	használt	1	4000	4000
Összesen:						4000

Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió feladatainak és tevékenységének keretét a vonatkozó jogszabályok és a közszolgáltatási szerződések határozzák meg. A feladatelhatárolásokat gazdaságossági szempontok, valamint az intézmények jelenlegi műszaki erőforrásainak megléte, továbbá az érvényben lévő alvállalkozói szerződéses állomány determinálja, befolyásolja és korlátozza.

Az ellátott ingatlanok köre az utóbbi években az alábbiakkal bővült:

2018. január 1-től a divízió látja el a Ferenczy Múzeumi Centrum ingatlanjainak egyes üzemeltetési és karbantartási feladatait. 2018-ban az ellátandó ingatlanok köre tovább bővült a Gondozási központ Hajléktalanszálló intézményével. 2019-ben a DMH ingatlan bővülése, valamint a SZERI megalakulása generáltak újabb ellátandó feladatokat.

2022. január 1-től a SZEI üzemeltetési és karbantartási feladatai kikerültek a VSZ NZrt. feladatköréből, azt a továbbiakban az intézmény saját hatáskörben látja el.

Az üzemeltetendő ingatlanokban, a törvényekben és rendeletekben előírt szabványossági felülvizsgálatok aktualizálása elengedhetetlen. A felülvizsgálatok egyértelműen meghatározzák és határidőre előírják a működtetéshez szükséges kötelezően elvégzendő javításokat, melyek jelentős része felújítási munkákat igényel. A Társaság a felújítási munkálatokat külön megrendelés esetén tudja ellátni. Az el nem végzett javítások és felújítások jelentős üzemeltetési és biztonsági kockázatot hordoznak magukban. A Társaságtól elvárt – közszolgáltatási szerződésben meghatározott – feladatellátást a divízió, az elfogadásra került keretösszegig tudja realizálni.

A tervezett üzleti évben a feladatellátások két aldivízióhoz és egy elszámolási egységhez allokálódnak, melyek az alábbiak:

1. **Az Üzemeltetési aldivízió**, mely az önkormányzati tulajdonú intézmények takarítását, portaszolgálati és gondnoksági, továbbá kihelyezett karbantartói feladatok ellátását végzi.
2. **Az Ingatlan-fenntartási aldivízió**, melynek feladata kettős, egyrészt TMK, hibaelhárítási, kis- és nagyjavítási munkákat végez az önkormányzati tulajdonú ingatlanokban és intézményekben, másrészt vállalkozási tevékenységet folytat.

3. Az **elszámolási egység** feladata az önkormányzati ingatlanok és a közszolgáltatási szerződésben rögzített helyszínek közműszámláinak analitikus nyilvántartása, a bérlők felé történő továbbszámlázás kezelése, valamint a divízió működéséhez kapcsolódó pénzügyi kimutatások naprakész vezetése, továbbá riportolása a vezetőség részére.

Üzemeltetési aldivízió

Az aldivízió közszolgáltatási szerződésben meghatározott önkormányzati ingatlanok rendszeres takarítását, eseti nagytakarítását, az önkormányzat által üzemeltetett ingatlanok előtti járdaszakasz takarítását, a portaszolgálat ellátását, rendezvények esetén helyiség-berendezéseket, továbbá a kihelyezett karbantartói feladatokat látja el.

Az aldivízió – időben és mennyiségben változó – feladatait az esetenként foglalkoztatott alkalmi munkavállalók és az állandó munkaviszonnyal rendelkező főállású dolgozók optimális arányának kialakításával oldja meg.

Az Üzemeltetési aldivízió anyagjellegű ráfordításait (melyek főként a higiéniai papíráruk és a tisztító illetve fertőtlenítőszer) a 2022. évhez képest mintegy 25 %-kal növelte, ami a korábbi év szolgáltatási színvonalának és volumenének megőrzését teszi lehetővé.

Az Üzemeltetési aldivízió tevékenységi körei szakmai bontásban az alábbiak:

- portaszolgálat
- takarítási szolgáltatás
- óvodai karbantartási szolgáltatás

Ingatlan-fenntartási aldivízió

Az aldivízió a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal, az önkormányzati tulajdonú lakások és nem lakás céljára szolgáló ingatlanok, garázsok, pincék, továbbá a gyermekorvosi és háziorvosi rendelő, a Hamvas Béla Pest Megyei Könyvtár, a városi óvodák, a városi bölcsőde, a Dunaparti Művelődési Ház, a Ferenczy Múzeumi Centrum és létesítményei, a Gondozási Központ, valamint a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. (Tourinform iroda), és a Dunakanyari Család- és Gyermekjóléti Intézmény (Családsegítő) tekintetében végez TMK, hibaelhárítási, kis és nagyjavítási, ingatlan-fenntartási feladatokat. Az elmúlt évek tulajdonosi elvárásainak hatékony kiszolgálására az aldivízió felszerelt asztalos műhelyt működtet.

Az Ingatlan-fenntartási aldivízió üzleti terve két tevékenységi kör, a közszolgáltatási és az üzleti tevékenység éves tervszámainak meghatározását jelenti.

Az Ingatlan-fenntartási aldivízió közszolgáltatási tevékenysége

A közszolgáltatási- kompenzációs keret, a TMK-i, a hiba- és kisjavítási, valamint a nagyjavítási munkák költségeinek összegzéséből tevődik össze.

A tervszerű, megelőző karbantartási munkák költségei, a megkötött éves keretszerződések alapján – a becsült infláció mértékével korrigálva – pontosan tervezhetők. A költségek csökkentése érdekében az előző évekhez képest, az aldivízió, tervében minimalizálta a TMK körében végzendő feladatokat.

A hiba- és kisjavítási munkák tervezése a megelőző évek kiadásait és a várható inflációt figyelembe vevő statisztikai módszerrel kerül meghatározásra. A hiba- és kisjavítási munkák sem mennyiségükben, sem jellegükben előre nem prognosztizálhatóak pontosan, viszont, bekövetkezésük esetén megoldásuk szükségszerű.

Az elmúlt évtizedekben az alulfinanszírozottság miatt az önkormányzati tulajdonú ingatlanok többségének állapotromlása volt megfigyelhető. Az építmények időszerű felújításai rendre elmaradtak, karbantartásuk és javításuk mértékét nem a műszaki szükségszerűségek, hanem a rendelkezésre álló források nagysága határozta meg.

Az infláció miatti reálértékű forráscsökkenés hatása a divízió feladatellátását alapvetően befolyásolja.

Az Ingatlan-fenntartási aldivízió anyagjellegű ráfordításait a 2022. évhez képest mintegy 36,5%-kal növelte, ami a korábbi év szolgáltatási színvonalának és volumenének megőrzésén felül az alábbi munkák elvégzésére ad lehetőséget:

- Papszigeti üdülő tetőszerkezetének nagyjavítása
- Duna korzó 25. szám alatti Fehér ház radiátor szelepeinek cseréje (40 db)
- Intézmények gáztömörtség vizsgálata (MBF)
- Gondozási központ gáznyomás szabályozó cseréje

A korábbi évek stabilabb gazdasági helyzete miatt az anyagár változások a MÉÁSZ és az ÉVOSZ előrejelzései alapján jó közelítéssel voltak prognosztizálhatóak. Jelen labilis gazdasági helyzetben (energiaárak emelkedése, építőanyagok közel 50 %-a import beszerzés, az import árak

növekedése) az építőiparral foglalkozó szövetségek csak óvatos becsléssel élnek a jövőre nézve. Az ÉVOSZ 2023. első negyedévében egyes építőanyagok vonatkozásában 10-15%-os áremelkedést jósol. Itt kívánjuk megjegyezni, hogy a szövetségek által előző évre kalkulált 10-15%-os áremelkedés végül 25% lett. Társaságunk erre az üzleti évre 25%-os anyagár, és 20 %-os alvállalkozói díj változással kalkulál a fentiekre tekintettel.

Fentiekre tekintettel, a 2023-as üzleti évben hiba- és kisjavítási munkák közül a halaszthatókat elodázzuk, a balesetveszélyt jelentő, illetve a különösen nagy kárt okozó hibák elhárítását a rendelkezésre bocsátott kompenzációs keretösszeg mértékéig tudjuk elvégezni.

Az Ingatlan-fenntartási aldivízió forráshiány miatt – a tervezett éves keretösszeg ismeretében – az alábbi tevékenységeket korlátozottan tudja ellátni:

- ereszcatorna- tisztítások
- fűnyírás, bozótirtás, gallyazás, favágás
- EBF kisjavítások (saját erővel)
- kőműves munka
- tetőjavítások

Az alábbi tevékenységeket pedig egyáltalán nem tudja ellátni a Társaság:

- a korábbiakban vállalkozóval TMK keretében végzett épület-veszélyforrás felmérésre nem áll rendelkezésre forrás
 - MBF felülvizsgálat a lakóingatlanokban
 - statikai vizsgálatok
 - az aldivízió a tavalyi évhez hasonlóan, kapacitás hiány miatt, a továbbiakban sem tudja ellátni az önkormányzati biztosítási feladatokat
 - felügyelet biztosítása a közműórák leolvasásához és cseréjéhez

A nagyjavítási munkák körébe, az önkormányzat és intézmények részéről előzetesen jelzett, nagy forrásigényű munkákat soroljuk, amik költségkalkuláció alapján szerepelnek az üzleti tervben.

A tervezett üzleti évben nagyjavításokat a Papszigeti üdülő tetőszerkezetének nagyjavításán és a Duna korzó 25. szám alatti Fehér ház radiátor szelepjeinek cseréjén (40 db)

felül a Társaság kizárólag piaci alapon – szabad kapacitásának függvényében – külön megrendelt munkaként tud vállalni.

Az Ingatlan-fenntartási aldivízió üzleti tevékenysége

Az aldivízió korábbiakban megkezdett piaci tevékenységét – a fizikai és szellemi erőforrásainak csökkenése, valamint a közszolgálati munkák mennyiségének növekedése miatt – kizárólag előzetes kapacitás vizsgálat függvényében, eseti jelleggel tudja végezni. A 2023-as évben, üzleti tevékenységből származó bevétellel nem számolunk.

Ingatlan-fenntartási aldivízió tevékenységi körei szakmai bontásban az alábbiak:

- ácsmunkák
- elektromos hálózat szerelési munkák, villámvédelmi- tűzvédelmi, érintésvédelmi felülvizsgálatok, felülvizsgálati hibák javítása
- épületasztalos munkák, nyílászárók javítása, cseréje, zárjavítás, csere, bútorasztalos munkák
- épületbádogos munkák
- festési és mázolási munkák
- fűtésszerelési munkák
- gázszerelési munkák
- havária események kezelése (balesetveszély, dugulások, csőtörések elhárítása stb.)
- hideg és meleg burkolási munkák
- hűtő és fűtő berendezések karbantartása
- kőművesmunkák, homlokzatjavítás, építés, bontás, helyreállítás
- padló és falburkolat javítási munkák
- üvegezés
- vasipari munkák,
- víz-csatorna vezetékek, szerelvények szerelése, cseréje

2023. január 1-től a VSZ NZrt. közszolgáltatási feladata az óvoda telephelyein és a bölcsődében található játszótéri eszközök háromévente esedékes, kijelölt ellenőrző szervezet általi időszakos ellenőrzése továbbá szabvány szerinti, 1-3 havi és éves, speciális jogosítványhoz kötött

felülvizsgálatok elvégzése. A VSZ NZrt. a játékok javítását bejelentés alapján végzi, tervszerű megelőzési munkákat a játszótéri eszközök vonatkozásában nem lát el.

Az ellátandó ingatlanok állapotáról elmondható, hogy – különösen a belvárosi épületek - rossz műszaki állapotúak, amortizációjuk előrehaladott, számos helyen évtizedes felújítási és karbantartási hiányok tapasztalhatóak, ezért komplett felújítás szükséges. Sok esetben a legnagyobb problémát okozó vízkárok (tető és vízszigetelés), a közművek, az épületgépészeti rendszerek, a kémények, a nyílászárók és homlokzatok helyreállítása karbantartás keretében nem megoldható és tulajdonosi beavatkozást igényelnek.

Emberi erőforrások

Az aldivízió az üzleti évre létszámfejlesztést nem tervez, viszont az 56 éves átlagéletkorú fizikai állomány fiatalítását az alvállalkozói tevékenységek csökkentésének igénye és a hatékonyság növelése együttesen megkívánják, ennek viszont a jelenlegi bérszínvonal szab gátat. Az elvándorló munkaerő pótlása a jelenlegi bérszínvonalon nem lehetséges.

Mivel a divízió szellemi műszaki-mérnöki létszáma egy fő, ezért az ajánlatadás és a munkák ütemezésének folyamata várhatóan hosszabb időt vesz igénybe.

A Társaság ingatlan-fenntartási és üzemeltetési feladatához kapcsolódó fontosabb üzleti partnerei:

- Bálint és Társa Kft.
- Globus Kft.
- Gufa Kft.
- Metál-Szer Kft.
- Metro Kereskedelmi Kft.
- OBI Hungary Retail Kft.
- Puscho Kft.
- Sóderdepó Kft.
- Thermo Csillag Bt.
- Z+K Kft.
- Zsalu Kft.
- Új ház centrum (Iso Thermo Kft.)

Működéshez kapcsolódó kockázatok:

- Havária események (pl.: viharkárok)
- Eszközök, gépjárművek előre nem látható meghibásodása és egyéb műszaki kockázatok
- Üzemi baleset
- Szakember hiány
- Munkaerő fluktuációja
- A meglévő és átvett ingatlanok esetén elmaradt műszaki felülvizsgálatok és karbantartások és az ebből eredő hiányosságok pótlása
- Az ellátandó közszolgáltatási feladatok körébe újonnan bevont ingatlanokért való felelősség átruházása a személyi és anyagi forrás elégséges biztosítása nélkül
- Az el nem végzett felújítások biztonsági kockázata
- Alvállalkozói kapacitás csökkenése
- Az anyag és szolgáltatói árak jelentős, terv fölötti emelkedése
- A divízió állományának bérszínvonala jelentősen elmarad a jelenlegi, építőipari- szolgáltatói területen működő cégek átlagbérétől, így a munkaerő megtartása, valamint új dolgozók felvétele problémát jelent, ezért a bérrendezés elkerülhetetlen
- Fizikai dolgozói állomány elöregedése

Kockázatkezelés:

A Társaság Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési divíziója a felsorolt kockázatok csökkentése érdekében az alábbi intézkedéseket teszi:

- Havária terv kidolgozása, az előre jelzett eseményekre a megelőző védekezésben történő aktív részvétel, bekövetkezett eseményekre gyors kárrendezés a biztosító társasággal.
- Eszközök és gépjárművek folyamatos felülvizsgálata, karbantartása.
- Rendszeres munka és balesetvédelmi oktatás, az előírások szigorú betartása és ellenőrzése.
- A szakember állományt számukra vonzó munkahelyi körülményeket és kedvező munkaidő beosztás lehetőségét kínálva kívánja a Társaság megtartani.
- A megrendelés állomány fenntarthatósága és növelése a jelenlegi fizikai és műszaki létszám bővítésén keresztül tud megvalósulni, mely egyben záloga a tervszerűen ütemezhető és hatékony munkavégzésnek.

- A szükséges alvállalkozói kör bevonása, lehetőség szerint egyes tevékenységek sajátéres kiváltása.
- Konvergálás a piaci bérek felé.

Jogszabályok

- A nemzeti szabványosításról szóló 1995. évi XXVIII. törvény
- Az építőipari kivitelezési tevékenységekről szóló 191/2009. (IX.15.) Korm.rendelet
- Az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény
- Az országos településrendezési és építési követelményekről szóló 253/1997. (XII.20.) Korm. rendelet
- Játszóterei eszközök biztonságosságáról szóló 78/2003. (XI.27.) GKM rendelet
- A felvonók és a felvonókhoz készült biztonsági berendezések biztonsági követelményeiről és megfelelőségének tanúsításáról szóló 28/2016. (VIII. 23.) NGM rendelet
- A kéményseprő-ipari tevékenységről szóló 2015. évi CCXI. törvény
- A kéményseprő-ipari tevékenységről szóló törvény végrehajtásáról szóló 99/2016. (V. 13.) Korm. rendelet
- Lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény
- Az Országos Tűzvédelmi Szabályzatról szóló 54/2014 (XII.5) BM rendelet
- A fertőző betegségek és járványok megelőzése érdekében szükséges járványügyi intézkedésekről szóló 18/1998. (VI. 3.) NM rendelet
- Az összekötő és felhasználói berendezésekről, valamint a potenciálisan robbanásveszélyes közegben működő villamos berendezésekről és védelmi rendszerekről szóló 40/2017. (XII.4) NGM rendelet
- Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérletéről, valamint elidegenítésükről szóló 24/2018. (X.16.) önkormányzati rendelete

PARKFENNTARTÁSI ÉS KÖZTISZTASÁGI DIVÍZIÓ

A Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió feladatköreit a 2015. évben, Szentendre Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződés, valamint a vonatkozó jogszabályok, és szabványok rögzítik. A Társaság a szakfeladatok ellátását Szentendre város közigazgatási határain belül végzi.

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

A 2023. évi üzleti terv a korábbi évekhez hasonló nehéz gazdasági helyzethez, valamint az infláció nem várt növekedéséhez igazodik. A parkfenntartásra és köztisztaságra megjelölt keret sok esetben az alapvető fenntartási munkákra, a balesetveszélyes hibák, rongálódások elhárítására elegendő. A korábbi években kialakított, szakmai, tervszerűen előirányzott karbantartások és az év közben felmerülő új igények ebből a keretből nem finanszírozhatóak, vagy csak szűkös keretek között megvalósíthatóak.

Közterület-fenntartás

A helyközi buszvárók szokásos tavaszi és őszi nagytakarításán felül a buszvárók szükséges karbantartását is elvégezzük. Az utcanév táblák kihelyezését a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal Hatósági irodája kezdeményezi, a velük való egyeztetés alapján terveztük az előző évekhez hasonló mennyiségű utcanév tábla kihelyezését. A közterületi vízvételi pontok közül a tavalyihoz hasonlóan csak a játszótereken és parkokban található ivókutak, valamint a Postás strandon található zuhanyzó kerül megnyitásra tavasszal és téliesítésre ősszel. A hulladékgyűjtő edények nagyarányú rongálódásával, eltűnésével lehet számolni idén is, ezek a parkberendezési tárgyak esnek áldozatul leginkább a vandalizmusnak. Az előző évhez képest hasonló számú beszerzéssel is tervezzük, hogy pótolni tudjuk az eltűnt, vagy javíthatatlan edényeket.

Az évente négy alkalommal, állami ünnepeken való zászló kihelyezés a 2022. évhez hasonlóan tervezett. A díszvilágítás tekintetében az egyre inkább elhasználódott füzérek és

oszlopdíszek javítási igénye és költsége is növekszik. Az idei évre a 2021. év díszvilágítási mennyiség kihelyezésével számoltunk. A Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.-vel való egyeztetés szerint a tavalyi évhez képest növekedés várható, ehhez mérten növeltük a rendezvények előkészítésével, táblázásával töltendő munkaórák számát és várhatóan ennek költségei is e szerint növekednek majd.

42. táblázat: Közterület-fenntartási feladatok

	KÖZTERÜLET-FENNTARTÁS	2021. tény		2022. tény		2023. terv	
1.	Buszvárók fenntartása	130	mó	120	mó	150	mó
2.	Padok	24	db	83	db	83	db
3.	Utcanévtáblák	54	db	20	db	40	db
4.	Kutak, csobogók	40	db	61	db	61	db
5.	Hulladékgyűjtő edények	37	db	54	db	54	db
6.	Zászlózás	801	db	804	db	804	db
7.	Karácsonyi díszvilágítás	627	db	356	db	635	db
8.	Városi rendezvények	166	mó	606	mó	800	mó
9.	Egyéb közterület-fenntartási feladatok	192	mó	160	mó	160	mó
10.	Városi hirdetőfelületek	87	mó	74	mó	74	mó

Parkfenntartás

A VSZ NZrt. 520.000 m²-en végez intenzív zöldfelület fenntartási tevékenységet. Évente közel 490.000 m²-en történik kaszálás, 10.000 db egy- és kétnyári virág, valamint évelő kerül kiültetésre a városi parkok virággyaiba és a virágládákba, ezen kívül a fák gondozása is a divízió feladata. A zöldterületek fenntartásán túl gondoskodunk a játszóterek, a fitnesz és sportparkok eszközeinek fenntartásáról is.

A közterületi kaszálást területtől függően 2-6 alkalommal tervezünk. A területek osztályba sorolása, a kaszálások számának meghatározása a városi főkertésszel való egyeztetéssel történik. A város esztétikai szempontból fontos elemei az intenzíven fenntartott, egynyári és évelő növényekkel ültetett virággyak. A fenntarthatóság és a költségek csökkentése okán tavaly több évelő virággyást terveztünk Szentendre Város főkertészeivel egyeztetett módon. Idén ezekben csak növénypótlást tervezünk. Egynyári virággy maradt az Evangélikus templomnál, Duna korzó

25. szám előtti ágyásban, valamint a Turul-szobornál. 2023-ban várhatóan bővül az ágyások száma a Kálvária úti, a Bükkös-part buszmegálló mögötti és egy 200 m²-es rózságyással.

A játszótereket a divízió rendszeresen ellenőrzi a közterületeken és az óvodákban. A feltárt hibákat, hiányosságokat, valamint az év közben előforduló balesetveszélyes helyzeteket tervezzük megoldani, kijavítani. A cserjék és a fák gondozása idén a tavalyihoz hasonlóan, csökkentett mennyiségben folytatódik. A cserjék esetében ez a növényállomány visszavágását, ápolását tartalmazza a belvárosban és a lakótelepeken. A fák gondozásában a balesetveszély elhárítás, a korhadt, előregegett fák vizsgálata, felkutatása, kivágása, valamint a fák egészségét megőrző munkálatok (pl. ifjítás, odú kezelés) élveznek prioritást.

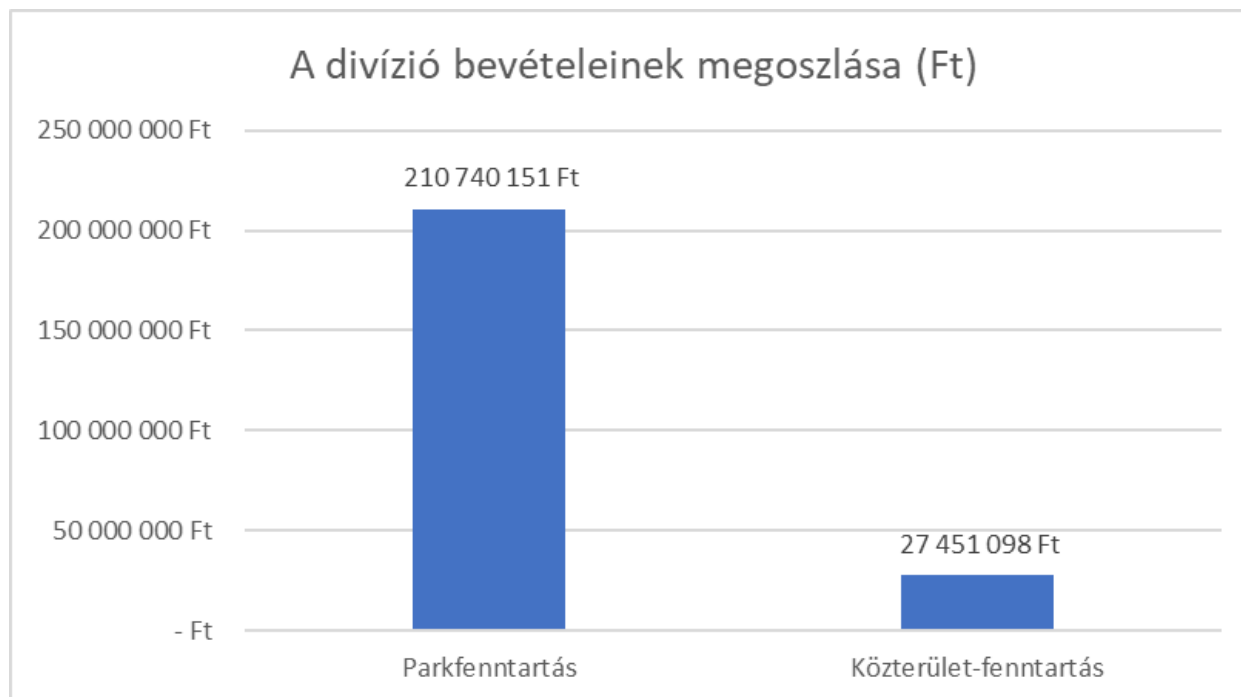
43. táblázat: Parkfenntartási feladatok

	PARKFENNTARTÁS	2021. tény		2022. tény		2023. terv	
1.	Kaszálás	1 608 025	m ²	1 626 134	m ²	1 816 000	m ²
2.	Játszóterek, sport parkok fenntartása	334	mó	895	mó	895	mó
3.	Játszóteri és sporteszközök	56	db	188	db	188	db
4.	Fák gondozása	3 161	db	1 346	db	1 550	db
5.	Cserjék, sövények	10 868	m ²	5 845	m ²	5 845	m ²
6.	Egynyári virágágyak	664	m ²	231	m ²	194	m ²
7.	Virágtartók	0	db	94	db	94	db
8.	Muskátlis	0	db	0	db	0	db
9.	Lombgyűjtés	188 200	m ²	214 830	m ²	214 830	m ²
10.	Egyéb parkfenntartási feladatok	12	hó	12	hó	12	hó
11.	Gyomirtás	423	m ²	462	m ²	475	mó
12.	Évelő- és cserjeágyak	72 380	m ²	89 561	m ²	89 561	m ²

A Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió tervezett bevételei

A divízió bevételeit alapvetően a közszolgáltatási szerződésekben foglalt feladatok elvégzésére biztosított kompenzációs keret jelenti.

6. diagram: A Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió bevételeinek megoszlása



A Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió tervezett költségei

A 2023-re tervezett költségek az előző évek karbantartási munkáit figyelembe véve kerültek megtervezésre. Az anyag költségek esetében általánosan 20%-os áremelkedéssel számoltunk. Alvállalkozók bevonására olyan esetekben kerül sor, ahol nagy mennyiségű munkát kell elvégezni (pl.: kaszálás, intenzív parkfenntartás), vagy akkor, ha a szakfeladat specifikus technológiát igényel (pl.: alpintechnikai munkák). Az év elején indítjuk el a kétéves közbeszerzést a kaszálás témakörében, mely esetében több lépcsős áremeléssel számoltunk, mint az anyag, mind a minimálbér növekedést figyelembe véve. A korábbi években megkötött, több éves keretszerződések esetében a KSH adatai alapján számított áremelkedést vettünk figyelembe (pl. faápolás).

44. táblázat: A Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió tervezett költségei 2023-ban

S.sz.	Feladat	Tervezett mennyiség		Egységköltség (Ft)	Összesen (Ft)
KÖZTERÜLET-FENNTARTÁS					19 489 137
1.	Buszvárók fenntartása	150	mó	2 333	350 000
2.	Padok	83	db	17 386	1 443 000
3.	Utcanévtáblák	40	db	18 625	745 000
4.	Kutak, csobogók	61	db	12 295	750 000
5.	Hulladékgyűjtő edények	54	db	64 074	3 460 000
6.	Zászlózás	804	db	853	686 137
7.	Karácsonyi díszvilágítás	635	db	7 953	5 050 000
8.	Városi rendezvények	800	mó	7 225	5 780 000
9.	Egyéb közterület-fenntartási feladatok	160	mó	6 719	1 075 000
10.	Városi hirdetőfelületek	74	mó	2 027	150 000
PARKFENNTARTÁS					141 891 929
1.	Kaszálás	1 816 000	m ²	20	36 500 000
2.	Játszóterek, sport parkok fenntartása	895	mó	2 880	2 578 000
3.	Játszóterei és sporteszközök	188	db	62 234	11 700 000
4.	Fák gondozása	1 550	db	25 787	39 970 000
5.	Cserjék, sövények	5 845	m ²	680	3 975 000
6.	Egynyári virágágyak	194	m ²	44 330	8 600 000
7.	Virágtartók	94	db	56 202	5 283 000
8.	Muskátlík	-	db	-	-
9.	Lombgyűjtés	214 830	m ²	48	10 350 000
10.	Egyéb parkfenntartási feladatok	12	hó	172 161	2 065 929
11.	Gyomirtás	475	mó	5 579	2 650 000
12.	Évelő és cserjeágyások	89 561	m ²	203	18 220 000
Összesen					161 381 066
A Parkfenntartási és Köztisztasági divízió általános és adminisztratív költségei (Ft)					45 430 860
Központi költség bevétel arányos része (Ft)					31 379 323
A Parkfenntartási és Köztisztasági divízió költségei (Ft)					238 191 249

A Társaság parkfenntartási feladatahoz kapcsolódó fontosabb üzleti partnerei

- Bata István egyéni vállalkozó
- Berner-Med Kft.
- Garden Fasorfenntartó Kft.
- Kicsi Jó Kft.
- Növényvédő és Kártevőirtó Kft.
- Papp Tibor egyéni vállalkozó
- Plantfer Kertészeti és Parkfenntartó Kft.

A Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió eszközei és beruházás terve

Jelenleg a Társaság Parkfenntartási és Köztisztasági Divíziójánál rendelkezésre álló eszközök közül az alábbiak emelendők ki.

45. táblázat: A Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió eszközei

Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió eszközpark			
Gyártmány	Típus	Kategória	Gyártási év
MAN	L80	tehergépjármű	2000
KIA	K2700	kishaszongépjármű	2001
Ford	Transit	kishaszongépjármű	2006
Suzuki	Swift	személygépkocsi	2007
Caravaggi	BIO 230	aprítógép	2008
Citroen	Jumper	kishaszongépjármű	2009
Ford	Transit	kishaszongépjármű	2013
Ford	Transit	kishaszongépjármű	2013
ALKO		önjáró benzines fűnyíró	2016
Tornado		permetezőgép	2017

Beruházásokra nagy szükség lenne, azonban a jelenlegi forráshiányos helyzetben nem tervezhető az idei évre új beruházás.

Működéshez kapcsolódó kockázatok

- Üzemeltetéshez tartozó alap kataszter hiánya

Az informatikai keretrendszer, mely a kataszteri adatbázisokat fogadni tudja, már elkészült. Viszont az adatbázisok adatokkal való feltöltése és azok napi szinten való változáskövetése még nem valósult meg forráshiány miatt. Ez főként a fakataszter tekintetében jelent komoly kockázatot.

- Terven felüli áremelkedés

Az infláció nagymértékű emelkedése és a jelenlegi gazdasági helyzet eredményezhet a tervezetten felüli áremelkedést a különböző szektorokban, mind az anyagbeszerzés, mind a szolgáltatások tekintetében. Ez kockázatot jelent a terv szerinti működés szempontjából.

- Munkaerőhiány/fluktuáció

A szezonális munkaerőhiány a folyamatos pályázati kiírásokkal, toborzásokkal csökkenthető, de a fluktuációt nehéz megállítani.

- Fokozódó bérfezültség

A bérek egyre inkább alulmaradnak a versenyszférában működő gazdálkodó szervezetekhez képest, ezáltal a megfelelő képzettségű szakemberek megtartása ellehetetlenül.

- Üzemi baleset

Az üzemi balesetek számának csökkentése rendszeres munkavédelmi oktatással, munkavégzés folyamatos ellenőrzésével valósítható meg.

- Ütemezési kockázat

Az üzemeltetéshez kapcsolódó ügyfélszolgálati panaszbejelentések száma nem egyenletesen jelenik meg egyes időszakokban, ezért ezen időszakokban az ügyek kezelése jelentős többlet kapacitást igényel.

- Havária események

A vis maior helyzetekben a gyors reagálás elengedhetetlen, azonban az ütemezett feladatok ebben az esetben halasztást szenvednek.

- Minőségi kockázat

A kockázatok csökkentése érdekében a divízió gondoskodik a referenciák ellenőrzéséről és a szerződésekben a garanciális feltételek meghatározásáról.

Jogszabályok

- az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény
- a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény
- a fás szárú növények védelméről szóló 346/2008. (XII. 30.) Kormányrendelet
- a természet védelméről szóló 1996. évi LIII. törvény
- a játszótéri eszközök biztonságosságáról szóló 78/2003. (XI. 27.) GKM rendelet
- egyes szórakoztatási célú berendezések, létesítmények és ideiglenes szerkezetek, valamint szórakozási célú sporteszközök biztonságosságáról szóló 24/2020. (VII.3.) ITM rendelet
- Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének a közterület-használat rendjének szabályozásáról szóló 25/2016. (X.17.) önkormányzati rendelete

- Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szentendre Város zöldfelületeinek használatáról és a természeti értékek helyi védelméről szóló 25/2018. (XI.19.) önkormányzati rendelete
- Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének a város köztisztaságáról szóló 9/2019. (II.22.) önkormányzati rendelete
- MSZ 12172:2019 Díszfák és díszcserjék ültetése települések közterületein
- MSZ 12042:2019 Fák védelme építési területeken
- EN1176 Játszótéri eszközök és talajok szabványsorozat

ÚTFENNTARTÁSI ÉS VÍZKÁRELHÁRÍTÁSI DIVÍZIÓ

Az Útfenntartási és Vízkárelhárítási Divízió az utak üzemeltetését, illetve a vízkárelhárítással összefüggő feladatokat látja el. A feladatkört a Szentendre Város Önkormányzatával 2015-ben kötött közszolgáltatási szerződések és a vonatkozó jogszabályok, műszaki előírások határozzák meg. A feladatok önálló divízióba szervezésére 2021. január 1-től került sor. A divízió alapvető feladata a balesetmentes közlekedés biztosítása Szentendre Város önkormányzati kezelésben lévő útjain, valamint az utak állapotának megőrzése, az utakhoz kapcsolódó műtárgyak, a forgalomtechnika, illetve a vízelvezetés elemeinek karbantartása. A vízkárelhárítás feladatkörébe a védművek fenntartása és karbantartása, a vízkárelhárítás eszközeinek karbantartása, a mobilgát üzemeltetése, illetve a csapadékvíz elvezető, belvízelvezető rendszerekkel és patakmedrekkel kapcsolatos karbantartási és üzemeltetési feladatok tartoznak.

Az útfenntartási és vízkárelhárítási feladatokra biztosított keretösszeg a szükségesnél alacsonyabb. A költségkeret az alapvető karbantartási feladatok ellátását, a keletkező balesetveszélyes helyzetek szakszerű elhárítását teszi lehetővé, ugyanakkor a forráshiány miatt nem tudja garantálni azt, hogy minden ilyen helyzetet meg tud oldani a divízió. A 2019-ben, illetve korábban alkalmazott, szakmai alapon meghatározott, tervszerű, a problémák veszélyhelyzetek kialakulását megelőző karbantartási tevékenységek folyamatos elmaradása a későbbiekben jelentős problémákhoz fog vezetni. Ide tartoznak a nagy forgalmat lebonyolító útszakaszok burkolatának nagy felületben történő javítása, úrszelvények fenntartása, a hidakon és a védműveken szükséges állagmegóvó munkák, az árvízvédelmi műtárgyak karbantartásának hiánya, csapadékvíz elvezető rendszerek karbantartása és átfogó tisztítása. Kiemelten fontos lenne a hidak, illetve a védművhálózat műtárgyainak állagmegóvása, karbantartása, javítása, ugyanis ezek tönkremenetele jelentős humán, vagyoni és ökológiai kockázatot rejt. 2022-ben átadott utak, csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetésére többlet forrás nem áll rendelkezésünkre mely tovább nehezíti a szolgáltatás jelenlegi színvonalának fenntartását.

Az elmúlt évek üzemeltetési tapasztalatai alapján megnövekedett az útburkolatot, vízelvezető rendszert, illetve a forgalomtechnikai eszközöket érintő károkozások száma. Az úthasználattal összefüggő rongálások mellett egyre hangsúlyosabban megjelenik a szilárd útburkolat, illetve a kiépített csapadékvíz elvezetés iránt támasztott lakossági igény, mellyel a jelenleg rendelkezésre álló költségkeret lépést tartani nem tud.

A munkavégzés szakfeladatokra lebontva az alábbi tevékenységből épül fel:

46. táblázat: Az Útfenntartási és Vízkárelhárítási divízió költségei 2023-ban

S.sz.	Feladat	Mennyiség 2023. terv		Egységár terv (Ft)	2023. terv Összesen (Ft)
VÍZKÁRELHÁRÍTÁS					34 011 600
1.	Védműfenntartás - fakivágás, gallyazás	30	db	66 500	1 995 000
2.	Védműfenntartás - cserje és bozótirtás	2 200	m2	780	1 716 000
3.	Védműfenntartás - kaszálás	208 000	m2	26	5 408 000
4.	Vízkárelhárítás eszközei	12	hó	265 000	3 180 000
5.	Mobil árvízvédelmi fal eszközei	12	hó	200 000	2 400 000
6.	Mobil árvízvédelmi fal próbaépítése	80	fm	14 400	1 152 000
7.	Patakmeder - mederkotrás	90	m3	25 000	2 250 000
8.	Belvízelvezető rendszerek műtárgyai	12	hó	400 000	4 800 000
9.	Nyílt vízvezető árkok	3 700	fm	528	1 953 600
10.	Zárt csapadékvíz elvezető csatornák (WOMA)	80	mó	50 000	4 000 000
11.	Egyéb fenntartási feladatok	12	hó	170 000	2 040 000
12.	Víznyelő takarítása	345	db	6 600	2 277 000
13.	Belvárosi csapadékvíz átemelő üzemeltetése	12	hó	70 000	840 000
ÚTFENNTARTÁS					223 201 000
1.	Hordalék és egyéb útszennyeződések eltávolítása	650 000	fm	24	15 600 000
2.	Egyéb világítás, elektromos hálózat fenntartása	12	hó	315 000	3 780 000
3.	Kátyúzás	5 400	m2	20 120	108 648 000
4.	Kockakő javítás	50	m2	27 500	1 375 000
5.	Földutak javítása	28 000	m2	2 000	56 000 000
6.	Padkák javítása	1 480	m2	1 600	2 368 000
7.	Úrszelvény biztosítása	4 100	fm	400	1 640 000
8.	Járdák, lépcsők javítása	70	m2	21 000	1 470 000
9.	Szegélyek javítása	30	fm	28 800	864 000
10.	Hidak	35	db	145 000	5 075 000
11.	Repedésjavítás	180	fm	2 400	432 000
12.	Egyéb útfenntartási feladatok	12	hó	83 000	996 000
13.	Kőpoller	12	hó	107 500	1 290 000
14.	KRESZ táblák	385	db	35 000	13 475 000
15.	Fém poller	128	db	30 000	3 840 000
16.	Útburkolati jel festés	506	m2	8 000	4 048 000
17.	Forgalomcsillapító elemek	46	db	50 000	2 300 000
Összesen:					257 212 600
Útfenntartási és vízkárelhárítási divízió általános és adminisztratív költségei					51 574 406
Központi költség bevétel arányos része					40 095 802
Útfenntartási és vízkárelhárítási divízió költségei					348 882 808

Vízkárelhárítás

A vízkárelhárítás feladatkörében elsődlegesen előre ütemezett karbantartási feladatokat lát el a divízió. A munkavégzés ellenőrzése az érintett hatóságok (pl.: Katasztrófavédelem, Közép-Duna-völgyi Vízügyi Igazgatóság), és a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal bevonásával lebonyolított árvízvédelmi szemléken történik meg.

A védművek zöldfelületeinek ápolása során, évente két alkalommal a gyep kaszálása kerül tervezésre a fásszerű növényzet kialakulásának megelőzése érdekében. Fakivágás, gallyazás feladatkörben a Bükkös-patak medrében benövő, a műtárgyakat veszélyeztető fák kivágása került tervezésre. A keret a műszakilag indokolt minimális fenntartást fedezi, rekreációs célokra továbbra sem lesznek alkalmasak a védművek.

A költségvetés a vízkárelhárítás elemeinek és eszközeinek karbantartása (zsilipek, tiltók, átemelők, kapcsolódó elektronika és gépészet, készleten lévő eszközök) esetében a sérült, eszközök javítását tartalmazza, gépészeti karbantartásra az idei évben sincs lehetőség.

Mederkotrásra indokolt esetben kerül sor, amennyiben a műtárgyak működését akadályozza a felhalmozódott hordalék. Egy esetleges áradást követő helyreállítás esetén külön forrás bevonására lesz szükség a meder vízszállító képességének visszaállítására.

Szükségessé vált a mobil árvízvédelmi fal, valamint a belvárosi szakaszon húzódó résfal felülvizsgálata, amihez speciális szaktudással és eszközökkel rendelkező külső szakember bevonása szükséges. A mobil árvízvédelmi fal próbaépítésére a költségek csökkentése következtében 2023-ban ismételten csak egy rövid szakaszon kerül sor, az aktuális veszélyhelyzeti szabályok betartásával, a szükséges karbantartási feladatok elvégzésével egy időben. A próbaépítés célja az újonnan érkező munkavállalók felkészítése, illetve a meglévő tapasztalatok bővítése, a málházasi terv ismétlése és végrehajtása gyakorlás céljából.

A zárt csapadékvíz elvezetők tekintetében az átfogó karbantartás helyett a meglévő keret felhasználása pontszerű hibák kezelésére, az esetleges dugulások elhárítására elegendő. A nyílt árkok tisztítása és - a vízvezetés biztosítása érdekében - a víznyelők takarítása, nagy intenzitású csapadék eseményeket követően történik. Egyéb fenntartási feladatok során a vízvezető rendszerek műtárgyainak kis volumenű, eseti javítására kerül sor. A 2021-ben átadott belvárosi csapadékvíz átemelő műtárgy fenntartása, rendszeres karbantartása alapvető fontosságú, ennek

keretében az átemelő telep rendszeres ellenőrzése, az aggregátorház szakcég által történő karbantartása, valamint a zöldfelületek gondozása valósul meg.

47. táblázat: Vízkárelhárítási feladatok

VÍZKÁRELHÁRÍTÁS		2019. tény		2020. tény		2021. tény		2022. tény		2023.terv	
1.	Védműfenntartás - fakivágás, gallyazás	6	db	0	db	75	db	15	db	30	db
2.	Védműfenntartás - cserje és bozótirtás	0	m2	0	m2	0	m2	2 288	m2	2 200	m2
3.	Védműfenntartás - kaszálás	692 078	m2	97 557	m2	189 344	m2	202 930	m2	208 000	m2
4.	Vízkárelhárítás eszközei	12	hó	12	hó	12	hó	12	hó	12	hó
5.	Mobil árvízvédelmi fal eszközei	12	hó	12	hó	12	hó	12	hó	12	hó
6.	Mobil árvízvédelmi fal próbaépítése	341	fm	10	fm	50	fm	50	fm	80	fm
7.	Patakmeder - mederkotrás	0	m3	0	m3	70	m3	99	m3	90	m3
8.	Belvízelvezető rendszerek műtárgyai	12	hó	12	hó	12	hó	12	hó	12	hó
9.	Nyílt vízelvezető árkok	2 268	fm	2 860	fm	5 230	fm	3 915	fm	3700	fm
10.	Zárt csapadékvíz elvezető csatornák	41	mó	0	mó	16	mó	21	mó	80	mó
11.	Víznyelők takarítása	273	db	273	db	238	db	343	db	345	db
12.	Egyéb fenntartási feladatok	12	hó	12	hó	12	hó	12	hó	12	hó
13.	Belvárosi csapadékvíz átemelő üzemeltetése		-	-	-	6	hó	12	hó	12	hó

Közútfenntartás

Hordalék-, és egyéb szennyeződések eltávolítására kizárólag önkormányzati kezelésben lévő utakon kerül sor. A tulajdonosi és megrendelői igényekhez alkalmazkodva látjuk el a szilárd burkolatú önkormányzati utak és utcák seprését és locsolását. A tavalyi 536 810 Fm úttisztításhoz képest magasabb műszaki tartalommal 650 000 Fm hosszúságú útszakaszon történik munkavégzés

A munkavégzés nagy része a téli olvadásokat követő időszakban, nyáron, a nagy intenzitású csapadék eseményeket követő kárelhárítás során, majd az őszi levélhullás után történik. Gépi úttisztítás a forgalmas útszakaszokon, a kiemelt szegélyek mentén valósul meg, havi-, illetve kiemelt helyszíneken heti rendszerességgel. Nyári időszakban az időjárásnak megfelelően folyamatosan klímajavítás és porlekötés céljából locsoljuk a közutakat.

A forgalomtechnikai feladatok két részre bontva kerültek megtervezésre: üzemeltetés és karbantartás, illetve önkormányzati döntések megvalósítása.

Üzemeltetés és karbantartási feladatok közé tartozik a meglévő forgalomtechnikai eszközök karbantartása, pótlása, lekopott burkolatjel festések megerősítése, balesetveszélyes állapotok megszüntetése. Ide kerültek tervezésre az e-bejelentő rendszerben érkező forgalomtechnikával kapcsolatos lakossági bejelentések feladatai.

Az önkormányzati döntések megvalósítása feladatcsoportba tartozik az új forgalomtechnikai eszközök kihelyezése, a forgalmi rend változások és minden egyéb önkormányzat által megrendelt forgalomtechnikával kapcsolatos feladat elvégzése.

A közúti lámpák és az elektromos hálózat egyéb elemei fenntartásának tervezése az önkormányzattal és a Magyar Közút Nonprofit Zrt-vel kötött háromoldalú megállapodásban meghatározott keretösszeg szerint valósul meg.

Az aszfaltburkolattal rendelkező utak karbantartására fordítandó keretösszeg terhére az útburkolat lokálisan keletkező hibáit tudjuk javítani, főként a nagyobb forgalmú, kiemelten kezelt gyűjtőutakon. Szisztematikus, preventív, nagy felületű, teljes pálya szerkezetet érintő karbantartás elvégzésére 2023-ban sem lesz lehetőség.

Az elemes burkolattal rendelkező utak karbantartása feladatkörben a sérült elemek cseréje, vagy megsüllyedt, beszakadt felületek javítása történik.

A szilárd burkolattal nem rendelkező utak állagromlása folyamatos, súlyosbítja a csapadékvíz elvezető rendszerek hiánya. A karbantartás során az erodált felület kiegyenlítésére kerül sor az útprofil javításával, illetve a lemosódott anyag pótlásával, tömörítésével. A lakossági igények jobb kiszolgálása érdekében a földút javításra fordítható keretmennyiséget cca 4000 m²-el emeltük 2023-ban. Ezen keretösszeg nagyobb volumenű javításokat továbbra sem tesz lehetővé, az érintett utakon a legrosszabb állapotban lévő szakaszok javítására kerül sor, a közlekedés biztosítása érdekében. A munka tervezése során a prioritizálás az övezeti besorolás, balesetveszély, illetve a forgalmi terhelés alapján történik.

Útszegélyek, járdák és lépcsők fenntartása során szintén kis szakaszokon, részleges hibaelhárítás került tervezésre az esetleges balesetveszélyek elhárítására. Útpadkák javítása feladatkörben lokális, a lemosott anyag pótlását és tömörítését magába foglaló munkavégzésre kerül sor.

A hidak fenntartása során a jogszabály szerint szükséges hídvizsgálat elkészítése került tervezésre, illetve a kisebb javítási, karbantartási feladatokra lesz mód. Nagyobb volumenű szakkivitelezésre, vagy a hídszerkezetet érintő nagyobb volumenű karbantartási munkákra nem kerül sor, ezekre többletforrás bevonására van szükség.

48. táblázat: Útfenntartási feladatok

ÚTFENNTARTÁS		2019.tény		2020.tény		2021.tény		2022.tény		2023.terv	
1.	Hordalék és egyéb útszennyeződés eltávolítása	44 965	fm	245 099	fm	597 880	fm	536 810	fm	650 000	fm
2.	KRESZ táblák, forgalmi rend	167	db	197	db	237	db	394	db	385	db
3.	Egyéb világítás, elektromos hálózat fenntartása	12	hó	12	hó	12	hó	12	hó	12	hó
4.	Kátyúzás	10 839	m ²	9 170	m ²	5 463	m ²	4 196	m ²	5400	m ²
5.	Kockakő javítás	135	m ²	164	m ²	74	m ²	50	m ²	50	m ²
6.	Földutak javítása	30 628	m ²	32 583	m ²	20 984	m ²	23 823	m ²	28 000	m ²
7.	Padkák javítása	293	m ²	2 629	m ²	323	m ²	839	m ²	1480	m ²
8.	Fém poller	67	db	28	db	28	db	80	db	132	db
9.	Úrszelvény biztosítása	8 846	fm	6 087	fm	4 442	fm	4 193	fm	4100	fm
10.	Útburkolati jelek	130	m ²	182	m ²	663	m ²	180	m ²	529	m ²
11.	Járdák, lépcsők javítása	207	m ²	369	m ²	188	m ²	63	m ²	70	m ²
12.	Szegélyek javítás	57	fm	95	fm	18	fm	14	fm	30	fm
13.	Hidak	29	db	32	db	34	db	36	db	35	db
14.	Forgalomcsillapító elemek	37	db	28	db	23	db	19	db	66	db
15.	Repedés javítás	1 609	fm	0	fm	0	fm	0	fm	180	fm
16.	Egyéb útfenntartási feladatok	12	hó	12	hó	12	hó	12	hó	12	hó

Az Útfenntartási és vízkárelhárítási divízió tervezett bevételei

A divízió bevételeit a közszolgáltatási szerződésekben foglalt feladatok elvégzésére biztosított kompenzációs keret jelenti.

Az Útfenntartási és vízkárelhárítási divízió tervezett költségei

2023. évre tervezett költségek az előző években a szakfeladatok által elvégzett munkákat figyelembe véve kerültek megtervezésre. A rendelkezésre álló humán erőforrás és géppark igénybevételével a felmerülő feladatokat lehetőség szerint saját állománnyal végzi a divízió a költséghatékonyság végett. Alvállalkozó bevonása nagyobb volumenű munkavégzés esetén

(kátyúzási és kaszálási feladatok), illetve speciális technológiát igénylő munkavégzés esetén történik (zárt csatornák tisztítása, alpintechnika, útburkolati jelfestés, speciális szaktudást igénylő eszközök karbantartása).

A Divízió munkavégzésének költségeit jelentősen befolyásolja a jelenleg tapasztalható építőipari anyag áremelkedés, valamint az általános infláció. Ezen tényezőket szolgáltatás tekintetében 22% anyagár tekintetében 25% általános áremelkedéssel vettük figyelembe az üzleti tervezésnél. A Központi Statisztikai Hivatal jelenleg rendelkezésre álló adatai alapján 2022. III. negyedévre az építőipari árindex 123,9 %. A tavalyi év tapasztalatai alapján az áremelkedés már a 2022. év elején elindult, ez a folyamat a fennálló világgazdasági helyzet miatt feltehetően folytatódik 2023-ban is.

A költségekre további hatással van a 2023. januártól hatályba lépett minimálbér és a garantált bérminimum emelést érintő kormányrendelet. Ez a folyamat várhatóan a teljes ágazatban generál egy általános, a béreket és a személyi jellegű ráfordításokat érintő növekedést.

A Társaság útfenntartási és vízkárelhárítási feladataihoz kapcsolódó fontosabb üzleti partnerek:

- Basaltker Építőanyag-Kereskedelmi Kft.
- Berner-Med Kft.
- Garden Fasorfenntartó Kft.
- Pilis-2003 Kft.
- Swietelsky Magyarország Kft.
- Útépgép-Transz Kft.
- Plantfer Kertészeti és Parkfenntartó Kft.

Az Útfenntartási és Vízkárelhárítási divízió eszközei és beruházás terve

Jelenleg a Társaság Útfenntartási és Vízkárelhárítási Divízió számára rendelkezésre álló eszközök közül az alábbiak emelendők ki.

49. táblázat: Az Útfenntartási és vízkárelhárítási divízió eszközei

Útfenntartási és vízkárelhárítási divízió eszközpark			
Gyártmány	Típus	Kategória	Gyártási év
Ford	Ranger, TD 2,5	terepjáró	2007
MAN	L80	tehergépjármű	1999
KIA	K2700	kis haszongépjármű	2001
Bornit	Fexomat	Aszfaltjavító gép	2016
Honda	RZ170	Hézagvágó	2016
Ford	Transit	kis haszongépjármű	2006
ALKO		Hómaró - hótoló lap	2016
JCB	Vibromax VMT 280	Úthenger	2008
AEBI	MFH5000	gépi seprő teherautó	2003

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2019 óta nem rendelkezett fejlesztési kerettel, ennek köszönhetően eszközbeszerzésekre nem került sor, pedig ezekre nagy szükség lenne. A divízió járműparkja a folyamatos használat következtében az alapos karbantartás mellett is elhasználódott, gyakorlatilag az összes gépjármű cserére szorul. Nagyobb beruházásokkal, nagyobb volumenű eszközbeszerzéssel az alvállalkozóktól való függetlenséget lehetne megvalósítani, illetve lehetősége nyílna a Társaság piacra történő kilépésére.

A napi munkavégzéshez elengedhetetlen két működőképes kishaszon gépjármű biztosítása. A rendelkezésre álló Ford tranzit típusú gépjármű műszaki állapota és jelenlegi meghibásodása olyan mértékű, hogy javítása ésszerű gazdasági keretek között nem valósítható meg. A munkavégzés biztosításához feltétlenül szükséges egy haszongépjármű beszerzése.

50. táblázat: Az Útfenntartási és vízkárelhárítási divízió beruházási terve

Divízió	Eszköz megnevezése	Típus	Me. (db)	Bekerülési ár/db (E Ft)	Bekerülési ár összesen (E Ft)
Útfenntartás-Védműfenntartás	haszongépjármű	Kia	1	4 000 Ft	4 000 Ft
Összesen					4 000 Ft

Működéshez kapcsolódó kockázatok

- Üzemeltetéshez tartozó kockázatok

A forráshiány következtében minimalizált karbantartási tevékenység miatt nem megoldott a műtárgyakon szükséges állagmegóvó munkák, a szakipari munkát igénylő gépészeti karbantartások, javítások elvégzése, mely hosszabb távon a fenntartásunk alá tartozó, gépészeti berendezések meghibásodásához, cseréjéhez vezet.

- Munkaerőhiány/fluktuáció

A korábbi évek alatt bekövetkezett költségcsökkentések következtében a munkavállalók száma arra a szintre esett, ahol éppen lehetséges a feladatellátás, tartalék humán erőforrása nem áll rendelkezésre. A finanszírozási szint folyamatosan csökken, ezáltal fejlesztések, új munkaerő felvétel a jelenlegi bérezési szinten nem tud megvalósulni, az üzleti terv csak az alapvető feladatok ellátását biztosítja.

A munkaerőhiány folyamatos pályázati kiírásokkal, toborzással csökkenthető, de a fluktuációt nehéz megállítani.

- Fokozódó bérfeszültség

A bérek alulmaradnak a versenyszférában működő vállalatokhoz képest, ezáltal a megfelelő képzettségű szakemberek megtartása ellehetetlenül.

- Üzemeltetéshez tartozó alapkataszter hiánya

A kataszter bővítése folyamatos, azonban a megfelelően támogatott munkavégzéshez szükséges átfogó alapadatok továbbra sem állnak rendelkezésre, illetve számos műtárgy átadási-átvételi dokumentációja, tervei nem kerültek átadásra a VSZ NZrt. részére.

- Közműtérképek pontatlansága

A meglévő digitális térinformatikai rendszeren található közműhálózat térkép több esetben pontatlan, ezért a munkavégzés következtében sérülhetnek bizonyos hálózati elemek.

- Üzemi baleset

Az üzemi balesetek számának csökkentése rendszeres munkavédelmi oktatással, munkavégzés folyamatos ellenőrzésével valósítható meg.

- Ütemezési kockázat

Az üzemeltetéshez kapcsolódó ügyfélszolgálati panasz bejelentés száma nem egyenletesen jelenik meg, ezért egyes időszakokban az ügyek kezelése jelentős többlet kapacitást igényel.

- Havária események

A vis maior helyzetekben a gyors reagálás elengedhetetlen, az ütemezett feladatok ebben az esetben halasztást szenvednek.

- Minőségi kockázat

A kockázatok csökkentése érdekében a divízió gondoskodik a referenciák ellenőrzéséről és a szerződésekben a garanciális feltételek meghatározásáról.

- Infláció, növekvő alapanyagárak költségei

A tervezés során figyelembe vettük a 2022. év végi inflációt, valamint a várható anyagár emelkedést.

További kockázati tényező az úthibák javítása kapcsán, hogy az alvállalkozói szerződés 2023. augusztusában lejár ezért új közbeszerzési eljárás kiírása szükséges. Ennek megfelelően a 2023. augusztustól az árak nem ismertek. A fennálló gazdasági körülmények ismeretében alaposan feltehető egy jelentős áremelkedés, melynek mértékét csak becsülni tudjuk.

Jogszabályok

- a közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény
- az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény
- az utak építésének, forgalomba helyezésének és megszüntetésének engedélyezéséről szóló 93/2012. (V. 10.) Korm. rendelet
- a közúti jelzőtáblák megtervezésének, alkalmazásának és elhelyezésének követelményeiről szóló 83/2004. (VI. 4.) GKM rendelet
- a közúti hidak nyilvántartásáról és műszaki felügyeletéről szóló 1/1999. (I. 14.) KHVM rendelet
- a helyi közutak kezelésének szakmai szabályairól szóló 5/2004. (I. 28.) GKM rendelet

- az utak forgalomszabályozásáról és a közúti jelzések elhelyezéséről szóló 20/1984 (XII. 21.) KM rendelet
- a közutakon végzett munkák elkorlátozási és forgalombiztonsági követelményeiről szóló 3/2001. (I. 31.) KöViM rendelet
- vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény
- a vizek hasznosítását, védelmét és kártételeinek elhárítását szolgáló tevékenységekre és létesítményekre vonatkozó általános szabályokról szóló 147/2010. (IV. 29.) Korm. rendelet
- a vizek kártételei elleni védekezés szabályairól szóló 232/1996. (XII. 26.) Korm. rendelet
- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény
- Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat és a lakosság együttműködésében megvalósuló, ivóvíz, szennyvíz, és csapadékvíz elvezetést szolgáló közmű építésekről, és a kapcsolódó hozzájárulásokról szóló 38/2003. (VI. 18.) önkormányzati rendelete

INFORMATIKAI DIVÍZIÓ

Az Informatikai divízió bemutatása

Az informatikai szervezeti egység 2012-ben alakult meg, a Városi Szolgáltató Zrt. divíziójaként, mint pilot projekt. Célja és feladata volt az informatikai terület stabil, megfelelő színvonalú szakmai irányítása, az Önkormányzat és intézményei, valamint az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok informatikai költségének csökkentése, a szervezetrendszer, a szolgáltatások és beszerzések optimalizálása. Az Önkormányzat alapvető stratégiája volt a saját, magasan képzett informatikus szakemberekből álló szervezet felépítése, amely átláthatóan működik és a város érdekeit helyezi előtérbe. A projekt eredményeként egy olyan IT szakemberekből álló divízió jött létre, amely képes a város teljes infokommunikációs és IKT (infokommunikációs technológia) rendszereit önállóan üzemeltetni, fenntartani, optimalizálni és fejleszteni.

A rendszerhez csatlakozott önkormányzati intézmények és gazdasági társaságok közel 40%-os költségcsökkenést értek el már az első években, mely megtakarításokat a Város fejlesztésekre fordította. Ennek megfelelően a központosított infokommunikációs rendszerek és fejlesztések már 2015-re lehetővé tették a részleges vagy akár folyamatos távmunka lehetőségét, minden intézmény és gazdasági társaság számára.

A fejlesztéseknek köszönhetően tudta elkerülni az intézményrendszer a 2020. évtől kezdődő pandémia következményeként a – szükségképpen átszervezett – munkafolyamatok részben vagy egészben történő ellehetetlenülését. A központosított informatikai szervezet és a fejlesztések miatt nem kellett magas költségű távmunka rendszereket fejleszteni, alkalmazni, beszerezni (vpn, felhő alapú infokommunikációs rendszer, távmunkát lehetővé tevő eszközpark), mert ezek már rendelkezésre álltak.

Nagyobb fejlesztések, eredmények és rendszerek:

- Felhő alapú központosított infokommunikációs rendszer: minden munkavállaló intézménytől és gazdasági társaságtól függetlenül, ugyanabban a keretrendszerben dolgozik. Ez egyrésztől egybeköti a Városnak dolgozó munkavállalókat, másrésztől megkönnyíti a közös munkát.
- Központosított telekommunikációs rendszer, melynek során az Önkormányzat, a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal, intézményi dolgozók, gazdasági társaságok munkavállalói egy telekommunikációs hálózatot használnak, továbbá elkészült a városi telefonkönyv, amiben a Városnak dolgozó összes munkavállaló elérhetősége megtalálható és azonnal kapcsolható.
- Városi ügyfélszolgálat és Call Center rendszer: Az IT csoport tervezésével és részben saját erőforrással megvalósította az egykapus, jelenleg is működő városi ügyfélszolgálatot és annak távközlési rendszerét és felépítését.
- Távmunkát segítő rendszerek és eszközpark
- Városi térinformatikai rendszer: Korábban több kísérlet is történt a térinformatikai rendszer indítására, azonban a magas anyagi ráfordítás ellenére, egyik megoldás sem bizonyult eredményesnek. A jelenlegi szinten az informatikai csoport alakította és optimalizálta a térinformatikát, melynek egyes elemei jelenleg is egyediek. Ennek eredményeként, nemcsak egyes tevékenységi/szolgáltatói területen belül lehet elérni a térinformatikai rendszert, hanem az interneten keresztül, a város összes szakembere hozzáférhet egyidőben, egyszerre, akár home office esetén is. A város felmérése komoly munkát és többletfeladatot jelentett tekintettel arra, hogy a rendelkezésre álló technológiák mellett a felmérés költségeit nem lehetett kigazdálkodni. (A legjobb árajánlat is meghaladta a százmillió forintot). Egyedileg, az elsők között az Informatikai csoport készítettetett olyan Ortofotót, mely LIDAR lézeres felmérés mellett valósult meg, ami lehetővé tette, hogy a virtuális valóság segítségével alacsony költségen lehessen felmérni a város közszolgáltatásához kapcsolódó georeferált elemeinek helyét (pl.: fákat, burkolatokat, táblákat, stb) Ezek után megkezdődhetett az adatbázisok feltöltése ami a szakágazatok feladata. A térinformatikai rendszer ma már nélkülözhetetlen a városi szakemberek munkájában, valamint a város lakosai is használhatják. Olyan fontos információkat tartalmaz, mint pl.: a választási és képviselői

körzetek, városrészek, építési szabályok, felnőtt- és gyermek háziorvosi körzetek, helyrajzi számok és keresőmotorok, stb. A rendszert az informatikai divízió üzemelteti és ma már saját térinformatikussal is rendelkezünk.

- Ingyenes Wifi elérés a teljes Dunakorzón és a Fő téren, melyet az Vodafone Magyarországgal és a Telekommal közösen, költségek nélkül kerültek kivitelezésre.
- Magas szintű IT biztonság kialakítása a város minden intézményében és gazdasági társaságában.

Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének 63/2015. (III.12.) Kt. sz. határozata alapján a Városi Szolgáltató NZrt-vel a városi szervezetrendszer infokommunikációs rendszerének működtetésére 2013. augusztus 1-én kötött szolgáltatási keretszerződés 2015. március 31. napjával megszűnt. A feladat 2015. április 1-től Szentendre Közös Önkormányzati Hivatalához került. A döntés során a központosított rendszerek és működési folyamatok egy része elveszett. Az egy szervezetbe tartozó IT szakemberek közül sem mindenkit vett át a Hivatal. A szervezet a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatalban folytathatta tovább a működését, Informatikai Iroda néven. A közigazgatási rendszeren belül meg kellett változtatni a működési stratégiákat, hiszen a közigazgatási intézményre vonatkozó kötött hatósági jelleg és szabályrendszer nehezen, vagy nem tudta integrálni a szolgáltatás jellegű informatikai tevékenységet.

Szentendre Város Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 22/2016. (IX.13.) önkormányzati rendelet módosításával 2019. december 11-én a Képviselő-testület az Informatikai irodát megszüntette és a feladatot a Jegyzői Irodán belül létrejött Informatikai csoporthoz delegálta. Ennek megfelelően az informatikai kiszolgálást a Hivatal látta el a közigazgatási, hatósági jellegű alaptevékenysége mellett. E keretek között azonban ez az alapvetően szolgáltatási jellegű feladat nehezen volt értelmezhető, így az informatikai csoport 2022. január 1-i hatállyal, ismét a szolgáltatási tapasztalattal rendelkező VSZ NZrt-hez került.

Az Informatikai Divízió - 2022. január 1-vel - a VSZ NZrt. önálló szervezeti egységként folytatja működését. Feladata Szentendre Város Önkormányzata, intézményei, gazdasági társaságai, valamint külsős partnerei részére az informatikai kompetenciák biztosítása. Ennek során innovatív technológiákat integrál a szervezetbe, amivel elősegíti a szervezetrendszer

egységes fejlődését és működését. Segíti a munkavállalókat a folyamatos és hatékony munkavégzésben, optimalizálja, tervezi, segíti az egyes beszerzéseket, IT beruházásokat, ezekhez szaktanácsadást nyújt.

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

A 2023. évben a Divízió az elkészült keretrendszer működtetésére, további folyamatok kialakítására, gyakorlatba történő átültetésére helyez hangsúlyt, nem csak a Hivatal, de az ellátott szervezetek, illetve a Társaság szolgáltatásaiban is.

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

Informatikai Divízió szolgáltatási területei

Költségvetési szervek

- Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal
- Szentendre Város Önkormányzata
- Püspökmajor Lakótelep Bölcsőde
- Szentendre Városi Óvodák
 - Óvodaközpont
 - Bimbó úti Tagóvoda
 - Hold utcai Tagóvoda
 - Izbégi Tagóvoda

- Püspökmajor ltp. Tagóvoda
- Szivárvány Tagóvoda
- Vasvári Tagóvoda
- Egres úti Tagóvoda
- Rendészeti Igazgatóság
- Gondozási Központ Szentendre

Gazdasági társaságok

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

Külső partnerek

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

Informatikai Divízió tevékenységi körei szakmai bontásban az alábbiak:

- Informatikai támogatás, ügyfélszolgálat és helpdesk
- Felhasználók támogatása
- Telefonos segítségnyújtás és távoli beavatkozás
- Bejelentés monitoring
- Tanácsadás, szakmai konzultáció
- Licencek optimalizálása, tervezése és támogatás
- Pályázati források felhasználása
- Informatikai rendszer konszolidáció (IT infrastruktúra átláthatóbbá és rugalmasabbá tétele, valamint az erőforrások optimális kihasználása)
- Beruházási, fejlesztési tanácsadás, illetve tervek készítése. Szakmai jellegű konzultációk más szolgáltatóval/szállítóval Megbízó érdekeinek képviselésében.
- Biztonsági szabályok kialakításában történő közreműködés

- IKT rendszerekkel kapcsolatos fejlesztési javaslatok, tanácsadás, tervezés
- Szakértői konzultáció
- Eszközök, kellékanyagok, részegységek egyéb informatikai eszközök beszerzése vagy beszerzést segítő tanácsadás
- IT gazdasági, beszerzési, pénzügyi, tervezés
- IT Biztonság
- Tűzfal kialakítása, üzemeltetése, fejlesztése, karbantartása
- IT vírus és egyéb kártevő elleni védelem kialakítása, üzemeltetése, fenntartása
- Rendszergazdai feladatok
- IKT rendszerek üzemeltetése, fenntartása, tervezése és támogatása
- Számítógéphez kapcsolt perifériák üzembe helyezése, karbantartása
- Kliens munkaállomások karbantartása, felügyelete, üzemeltetése
- Szerverek üzemeltetése, karbantartása, fejlesztése és karbantartása
- Szerverszolgáltatások beállítása, telepítése
- Infokommunikációs rendszerek felügyelete, karbantartása, üzemeltetése, fenntartása
- IKT eszközök és rendszerek felügyelete
- Irodaautomatizált eszközök üzemeltetése, karbantartása
- Új szolgáltatások és technológiák beállítása, tesztelése
- Távmunka biztosítása
- Távfelügyelet
- Helyszíni támogatás
- Adatmentés, adat visszaállítási rendszerek kialakítása és üzemeltetése
- Proaktív rendszerfelügyelet
- Hálózatok üzemeltetése, fenntartása és támogatás
- Meglévő hálózatok felülvizsgálata és felmérése
- Alkalmazások, célszoftverek üzemeltetése és támogatás
- Térinformatika
- Rendszerfejlesztés, üzemeltetés és karbantartás
- Belső térinformatikai szolgáltatások
- Lakossági térinformatikai szolgáltatások

51. táblázat: Az Informatikai Divízió tervezett bevételei nem közszolgáltatásban 2023. évre

Szervezet	2023. terv (ezer Ft)
Kulturális Központ	3 501
Aquapalace	2 586
TDM	1 293
Váci tankerület	2 400
Nem közszolgáltatás bevételei összesen	9 780

52. táblázat: Az Informatikai Divízió tervezett bevételei a közszolgáltatásban 2023. évre

	2023. terv (ezer Ft)
Szentendrei Közös Önkormányzat	26 518
Rendészet	3 109
Gondozási központ	2 039
Bölcsőde	1 020
Óvodák	3 324
Intézmények költségei összesen	36 010
Divízionális ált. ktgek	5 637
Központi felosztott ktgek	4 535
Közszolgáltatás ktgei összesen	46 182

53. táblázat: Az Informatikai Divízió költségeinek megoszlása 2023

Költségek	2023. terv (ezer Ft)
Anyagjellegű ráfordítások	7 844
Személyi jellegű ráfordítások	38 697
Központi költség, értékcsökkenés és egyéb ráfordítások	7 985
Összesen:	54 526

Az anyagjellegű ráfordítások sorban az alábbi főbb tételek jelennek meg:

- Passzív hálózati elemekkel kapcsolatosan felmerülő költségek
- Aktív hálózati elemekkel kapcsolatosan felmerülő költségek
- IKT eszközökkel kapcsolatosan felmerülő kisértékű költségek
- Infokommunikációs és telekommunikációs rendszerekkel kapcsolatos költségek

Az anyagjellegű ráfordítások esetében 20%-os áremelkedéssel kalkuláltunk, melyet a korábbi évek tapasztalata, valamint a jelenlegi gazdasági környezet egyaránt indokol.

54. táblázat: Informatikai Divízió beruházási terve 2023-ben

Megjegyzés	Nettó bekerülési ár összesen (E Ft)
Informatikai biztonság fejlesztéséhez szükséges beruházások	1 000

55. táblázat: Informatikai Divízió eszközparkja:

Név	Típus
Gépjármű	Renault Clio Grandtour 2016
6 db Notebook	Lenovo

Informatikai Divízió feladatához kapcsolódó fontosabb üzleti partnerei:

- Bálint és Társa Kft.
- Varga László terület és településfejlesztési geográfus
- Serco Informatika Kft.
- DOCCA Outsource IT Zrt.
- Sira Print Kft.
- HRP Europe Kft.

Működéshez kapcsolódó kockázatok:

- Havária események
- Eszközök, gépjárművek előre nem látható meghibásodása és egyéb műszaki kockázatok
- Általános logisztikai nehézségek, készlethiány, nélkülözhetetlen eszközök beszerzési nehézségei
- Munkaerő elvándorlás
- Kibertámadások
- Adatvédelmi incidensek veszélye
- Tervezethez képest magasabb áremelkedés

Kockázatkezelés:

A Társaság Informatikai divíziója a felsorolt kockázatok csökkentése érdekében az alábbi intézkedéseket teszi:

- Havária tervek kidolgozása, IT biztonsági szabályzatok elkészítésében való részvétel.
- Folyamatos rendszertesztelések.
- Pro aktív monitorozó rendszerek alkalmazása.
- Munka folytonossági akciótervek kidolgozásában való részvétel
- IT biztonság magas szintre emelésében való részvétel
- Eszközök folyamatos felülvizsgálata, karbantartása.
- Rendszeres információbiztonsági és adatvédelmi oktatás, az előírások szigorú betartása és ellenőrzése.
- Konvergálási törekvés a piaci bérek felé.

Jogszabályok

- Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény
- Az Európai Parlament és Tanács 2016. április 27-i (EU) 2016/679 rendelet a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet, GDPR)
- a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény
- az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvény
- az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott technológiai biztonsági, valamint a biztonságos információs eszközökre, termékekre, továbbá a biztonsági osztályba és biztonsági szintbe sorolásra vonatkozó követelményekről tárgyú 41/2015. (VII. 15.) BM rendelet
- Az Európai Unió működéséről szóló szerződés 107. cikkének (1) bekezdésében említett állami támogatás fogalmáról szóló Bizottsági közlemény (2016/C 262/01)

- Szentendre Város Jegyzőjének a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal Informatikai Biztonsági Szabályzata kiadásáról szóló 4/2021. (V.14.) sz. utasítása és egyéb adatbiztonsági tárgyú utasításai

V.A VÁROSI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT ZRT. BERUHÁZÁSI TERVE

Rendelkezésre álló pénzeszköz, beruházások forrásai

A Társaság a tevékenysége jellege miatt eszközigenyes, a korábban beszerzett eszközállománya a közfeladatok ellátásához igazodott. A 2019. szeptemberében lezárult belső ellenőrzési jelentés a következő megállapításokat tette: „a VSZ NZrt. műszaki eszközei esetében alacsony, az egyéb eszközei esetében közepes (rész csoportonként változó) volt a használhatósági szint, így a megfelelő működés biztosítása érdekében folyamatosan számítani kell az eszközpótlásokkal.”

2023. évben az Önkormányzat 10 000 ezer Ft támogatást biztosít a Társaság eszközeinek pótlására. A Távfűtés üzletág feladataihoz beszerzett kiskazán finanszírozási forrását egyrészt a korábbi években képzett céltartalék (nyereségkorlát feletti eredmény) biztosítja, kisebb hányadát azonban a Társaság szintén az Önkormányzat által biztosított támogatásból tervezi fedezni. A megképzett céltartalék nagyságrendje 57 000 ezer Ft, az Önkormányzati támogatás összege pedig 25 000 ezer Ft-ot tesz ki.

A Közétkeztetési divízióhoz kapcsolódó vagyonkezelési szerződésből adódó visszapótlási kötelezettségnek eleget téve, a Társaság hozzávetőlegesen 1 500 ezer Ft értékben tervezi a Központi-konyhán használatban lévő 30 darab ételszállító badella lecserélését. Ennek fedezete a közétkeztetési divízió 2023-as üzleti terve alapján a várható eredmény.

56. táblázat: A Társaság beruházási terve 2023. évben

Megnevezés	Beszerezési ár összesen (eFt)	Divízió
Kazánbeszerzés	82 000	Fűtőmű divízió
Badella	1 500	Közétkeztetés divízió
Egyéb kísértékű kéziszerszámok	500	Parkfenntartási és köztisztasági divízió
Haszongépjármű	4 000	Útfenntartás és vízkárelhárítási divízió
Vésőgép	500	Útfenntartás és vízkárelhárítási divízió
Haszongépjármű	4 000	Gondnokság és ingatlanfenntartási divízió
Informatikai eszközök (szerver)	1 000	Informatikai divízió
Összesen	93 500	

A vezetőség és a szervezet felépítése

A Társaságot a vezérigazgató irányítja, azonban a Társaságnak Szentendre Város Önkormányzata 100 %-ban tulajdonosa, így döntő befolyással rendelkezik a VSZ NZrt. felett.

A Társaság működése felett az Önkormányzat az általa megválasztott Felügyelő Bizottság és a könyvvizsgáló útján gyakorol ellenőrzést.

A Társaság irányítása

Vezérigazgató: Mandula Gergely közgazdász, okleveles tájépitészmérnök, 2011-től Városüzemeltetési Divízió divízióvezetője volt, majd 2015. július 1-től a Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. vezérigazgatója, 2021 óta a Magyar Közszolgáltatók Egyesülete Hulladékgazdálkodási Tagozat tagozatvezető-helyettese.

Divízióvezetők

Fehér Zoltán Közétkeztetési Divízió divízióvezetője, 2012. év szeptemberétől dolgozik a Társaságnál, kereskedelmi és vendéglátó-ipari közép fokú végzettséggel rendelkezik.

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

Kiss Ilona, a Gazdasági Osztály vezetője, főkönyvelő, közgazdász (pénzügyi-számviteli szak), mérlegképes könyvelő, 2020. januárjától dolgozik a Társaságnál. 2020-tól a Magyar Közszolgáltatók Egyesülete Számviteli Ellenőrző Bizottságának tagja.

Pusztai Gábor az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió divízióvezetője, 2017. októberétől dolgozik a Társaságnál, okleveles építőmérnök, valamint műszaki ellenőr.

Reményi Barbara okleveles tájépitészmérnök, 2021-től látja el a Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió vezetését.

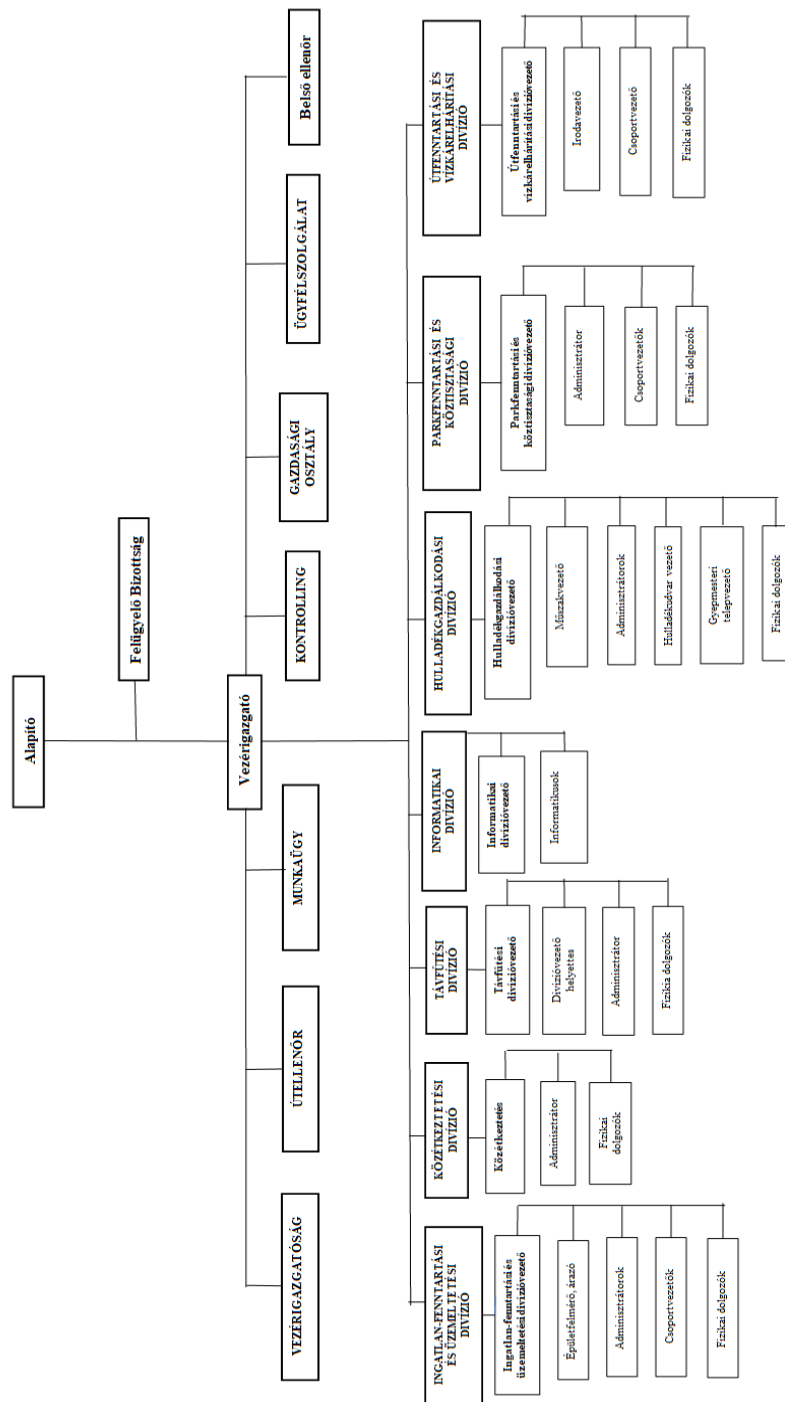
Répánszky Júlia Távfűtési Divízió divízióvezetője, okleveles gépészmérnök, energetikus szakmérnök, mérnök kamarai tag. 2012. szeptemberétől dolgozik a Társaságnál, a beosztását

tekintve 2013. év februárjától látja el tevékenységét. 2020 óta a Magyar Közszolgáltatók Egyesülete Távhőszolgáltatási Tagozat elnöke.

Stattner Judit Parkolási Divízió divízióvezetője, Ügyfélszolgálati Iroda vezetője 2007. decemberétől dolgozik a Társaságnál, középfokú végzettséggel rendelkezik.

Szebeny Ferenc hulladékgazdálkodási technológus és okleveles településüzemeltetési szakember, 2018-tól a Hulladékgazdálkodási Divízió vezetője.

Bácsvány György mérnök informatikus, 2008. óta dolgozik a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal informatikusaként, 2012-től vezeti a város informatikai csoportját, 2022. január 1-jétől az Informatikai Divízió vezetője.



1. ábra: A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt szervezeti ábrája

Humán erőforrás és humánstratégia

A 2020-ban kezdődő és még részben a 2022. évet is meghatározó járványhelyzet miatt megváltozott gazdasági környezet a humán erőforrást érintően haladéktalan intézkedéseket követelt. A Társaság korábbi célja nem változott: a szükséges és indokolt munkaerő optimalizálása mellett a lehető legtöbb munkahely megtartása.

2023. január 1-től a minimálbér 16%-kal, a garantált bérminimum 14%-kal emelkedik, azonban a 2023-ban a tervezett összes béremelés – Önkormányzat által engedélyezett - átlaga 17%-ot ér el. Tekintettel arra, hogy az év végi jutalommal 2023. évi üzleti terv nem számol, az éves átlagos jövedelem növekedés 14%. Figyelembe véve a 2022-re vonatkozó inflációt, amely a KSH adatai alapján 14,5% volt, ez összességében a reálbérek enyhe csökkenését jelenti. Azonban azt is figyelembe kell vennünk, hogy a munkavállalók többségének fogyasztói kosarában az élelmiszerek jelentős hányadot tesznek ki, melyek esetében az átlagos infláció magasabb volt 2022-ben. A magas áremelkedés, valamint a rezsiköltségek részbeni emelkedése az alacsony bérszintű munkavállalóinknál komoly megélhetési nehézségeket okozhat és olyanokat is munkaviszonyuk megszüntetésére sarkallhatják, akik pótlása jelentős nehézséget okoz.

A humán erőforrás gazdálkodás szempontjából fontos megjegyezni, hogy az elmúlt években a Társaság bérstruktúrájában kialakult jelentős anomáliák a jelenlegi gazdasági környezetben nem mérsékelhetők, bár pozitív változás, hogy tovább nem is romlanak. A kialakult bérek közötti különbségek jelenleg nem reprezentálják a munkavállalók adott pozícióban, végzettségben, felelősségvállalásban betöltött szerepét. Ez a helyzet továbbra is jelentős bérfeszültséget okoz és a Társaság kulcsemberek megtartására tett erőfeszítéseit negatív irányban befolyásolja. A kialakult bérszínvonal mellett bizonyos szakterületeken (mérnök, pénzügyi-gazdasági szakember, jogász) a munkavállalók pótlására nincs reális esély. A fenti anomáliák mérséklése, valamint a szükséges munkaerő megtartása érdekében a Társaság differenciált béremelést tervez.

A VSZ NZrt-nek továbbra is célja, hogy a vállalt feladatot megfelelő minőségben és megfelelően képzett munkavállalókkal lássa el. A szakemberhiány enyhítésére a Társaság több munkavállaló számára nyújt szakmai képzési lehetőséget, mely kiterjed a munka- és balesetvédelemre, technológiai utasítások szakszerű betartására, valamint gépkezelési ismeretekre. A különféle képzések költségét a Társaság fizeti, a munkavállalókkal ilyen esetekben

tanulmányi szerződést köt. A kritikus munkaerő toborzására a Társaság többféle hirdetési felületet alkalmaz, 2018. januárjától pedig a hiányszakmák esetében munkaerő ajánlási program indult.

57. táblázat: A Társaság létszámterve

Létszámterv (fő)			
Üzletág	2021. tény	2022. tény	2023. terv
Vezérigazgatóság	11	10	10
Gazdasági osztály	4	4	4
Ügyfélszolgálat		5	5
Fűtőmű	19	20	20
Hulladékgazdálkodás	46	46	46
Informatika	1	6	6
Ingatlanfenntartás és üzemeltetés	50	48	48
Gyepmester	2	2	2
Műhely	5	5	5
Köztisztaság	20	21	24
Közétképzetés	35	33	34
Parkolás	8	0	0
Parkfenntartás	17	16	13
Út- és vízkárelhárítás	10	13	13
Összesen	242	229	230

2023-ban a Társaság Személyi jellegű ráfordításai a 2022. évhez képest 14%-kal emelkednek, a minimálbér, valamint a garantált bérminimum változása, a béreket terhelő járulékmérték csökkenése, valamint a tervezett béremelések együttes hatásaként.

VI.A VÁROSI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT ZRT. PÉNZÜGYI TERVE

2022. ÉVI BEVÉTELEK ÉS KÖLTSÉGEK ELEMZÉSE

A közszolgáltatási szerződésekben meghatározott kompenzáció

Az alábbi, közszolgáltatási szerződésekben meghatározott feladatok esetében származnak a Társaság bevételei az önkormányzat által megfizetett kompenzációból:

- Köztisztaság
- Gyepmesteri szolgáltatások
- Parkfenntartás
- Útfenntartás
- Téli útüzemeltetés
- Közterület fenntartás
- Vízkárelhárítás és mobilgát üzemeltetése
- Ingatlan-fenntartás -és Üzemeltetés
- Informatikai szolgáltatás

A kompenzáció összege 2023. évre 1 313 628 ezer Ft, amelyből 1 291 328 ezer Ft önkormányzati költségvetésből, míg 22 300 ezer Ft a VSZ NZrt 2022. évi kompenzációs többletének átcsoportosításából származik.

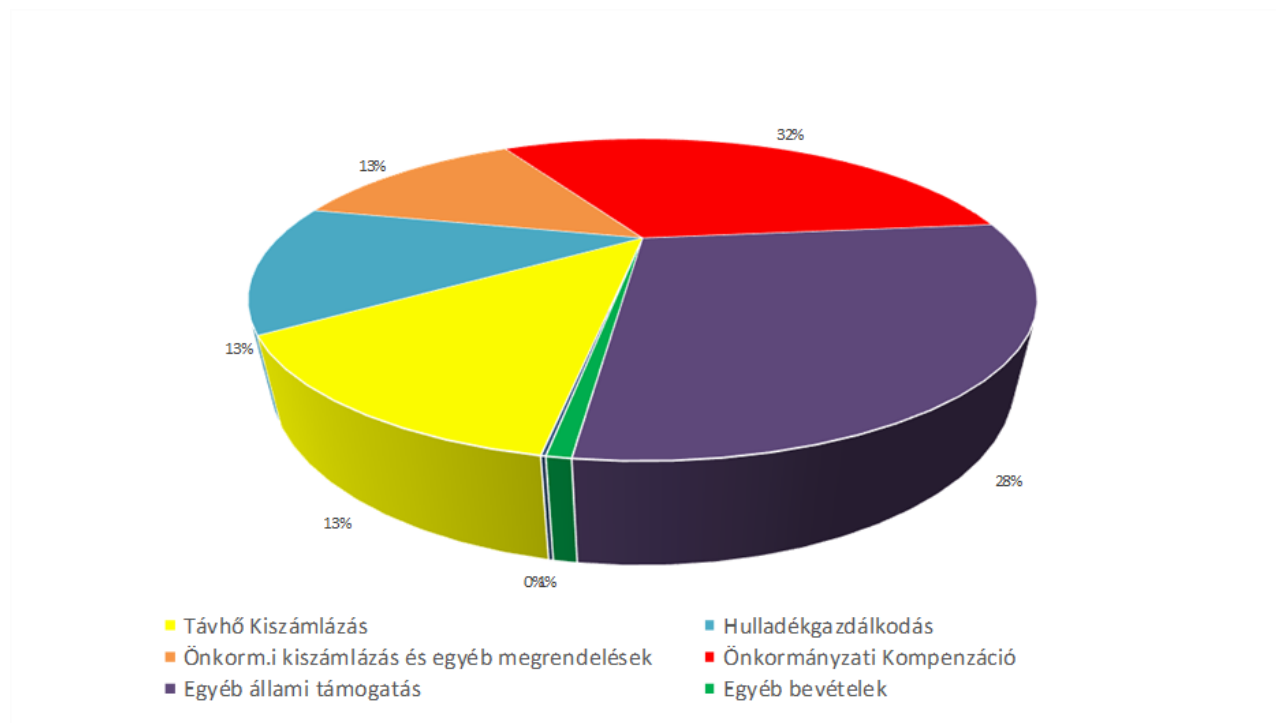
A 2023. évi üzleti év tervezése során a fenti feladatokhoz kapcsolódó források a gazdasági környezetben érvényesülő hatásokat figyelembe véve és az Önkormányzat finanszírozási lehetőségeihez igazodva kerültek megtervezésre. 2023. évben a korábbiaknál is nagyobb bizonytalansági tényezőkkel kell számolni. A 2023. évi üzleti eredményre vonatkozó számításokat jelentősen megnehezítette a gazdasági környezet drasztikus megváltozása. Az elmúlt év során tapasztalható jelentős mértékű áremelkedések a Társaság tevékenységének minden területén a költségek ugrásszerű növekedéséhez vezetnek.

Lakossági közszolgáltatások

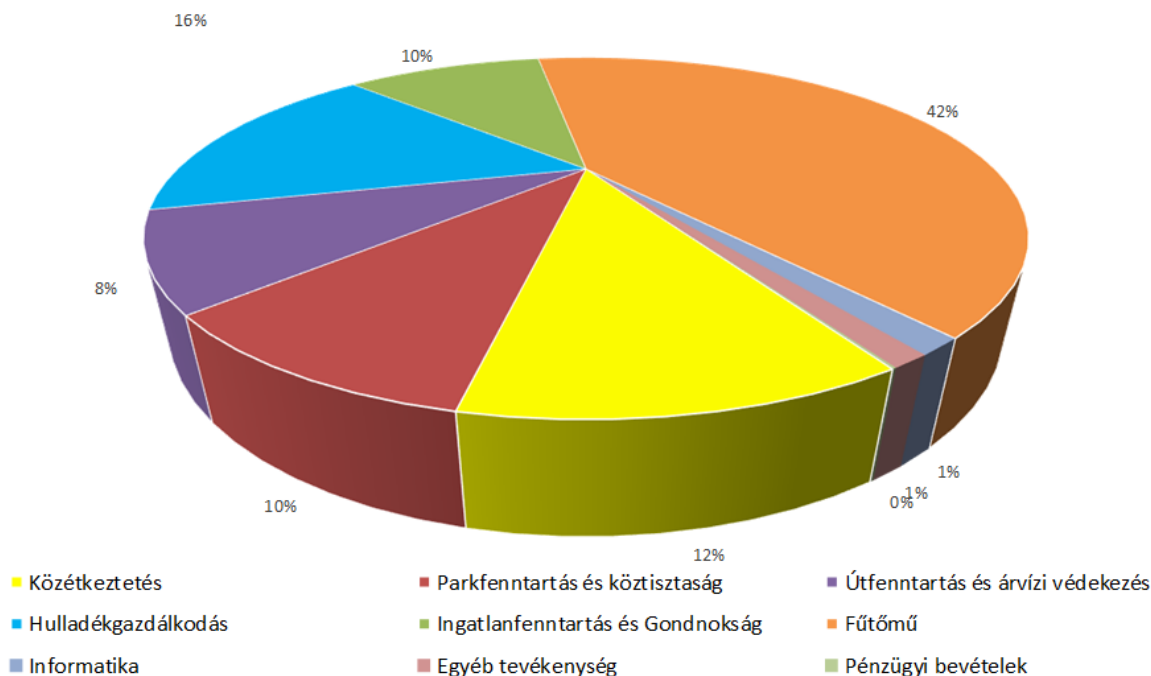
A VSZ NZrt. bevételeinek 12,8%-a származik a Fűtőmű divízió lakosság felé nyújtott szolgáltatásából. A jogszabályi környezet változása miatt a Hulladékgazdálkodási tevékenység díját a Társaság csak 2016. április 1-jéig számlázta a lakossági fogyasztóknak, ezt követően az NHKV Zrt.-hez került a számlázás és a bevétel. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat 2023. év első félévében a Társaság az előző évekhez hasonlóan a BKM Nonprofit Zrt. (korábban FKF Nonprofit Zrt.) alvállalkozójaként látja el, az új koncessziós rendszerben történő feladatellátás és legfőképpen a finanszírozás még nem ismert. A hulladékgazdálkodási tevékenységből származik a Társaság árbevételének 12,9%-a.

A VSZ NZrt. Közétkeztetési tevékenységét az Önkormányzatnak számlázza, ez, és a harmadik feleknek számlázott árbevétel a Társaság tervezett árbevételének 13%-át teszi ki.

7. diagram: A bevételek forrás szerinti megoszlása 2023-ban



8. diagram: A bevételek megoszlása divízióként 2023-ban



2023. ÉVI TERV ÖSSZEHASONLÍTÁSA A KORÁBBI ÉVEK TÉNYADATAIVAL

Az elemzés a VSZ NZrt. eredményét, bevételeinek, kiadásainak alakulását mutatja, összehasonlítva a 2021. év tény adatait, a 2022. év várható tény adatait, illetve a 2023. évi tervet. Fontos hangsúlyozni, hogy a 2022. év adatai csupán várható adatok, a főkönyv üzleti tervezés időpontjában fennálló állapotát tükrözik. Ezen adatok a mérlegkészítés fordulónapjáig, illetve a könyvvizsgálati audit lezárásáig változnak, véglegesnek nem tekinthetők.

Bevételek alakulása

A Társaság közszolgáltatási feladatokra vonatkozó kompenzációs kerete 2023. évben 1 313 628 ezer Ft, amely 26,8 %-kal haladja meg a 2022. évre jóváhagyott összeget.

Az Önkormányzatnak vagy harmadik feleknek kiszámlázott nettó árbevétel összegében 16,7 %-os növekedés prognosztizálható az alábbiak miatt:

- Az elmúlt év második felétől tapasztalható gázár növekedés hatásaként a lakosságra vonatkozó rezsicsökkentett árak változatlansága mellett a KKI és egyéb fogyasztók részére nyújtott szolgáltatási díjak több mint nyolcszorosára emelkedtek.
- A 2023. év második felében megvalósuló strukturális változás következtében a hulladékgazdálkodás területén jelentősebb áremelésre számítunk.

Egyéb bevételként kerül kimutatásra az önkormányzattól kapott kompenzáció (1 313 628 ezer Ft) mellett a Fűtőmű divíziót érintő - előző évhez viszonyítva 19%-kal magasabb - állami távhőtámogatás is, amelynek tervezett értéke 2023. évben 1 181 179 ezer Ft. Fontos megjegyezni, hogy ez az összeg a 2021. évinek több, mint tizenkétszerese.

Költségek és ráfordítások

A Társaság 2023. évben a magasabb finanszírozási források mellett is a közszolgáltatási tevékenységét hozzávetőlegesen csak az előző évi mértékben tudja ellátni a jelentős áremelkedések miatt.

A Társaság feladatainak végrehajtását elsősorban saját kapacitásával tervezi, külső vállalkozók bevonásának csökkentése mellett. **Anyagjellegű ráfordításai** közel 34%-kal növekednek az előző évi szinthez képest, elsősorban az anyagok és szolgáltatások áraiban bekövetkezett emelkedésnek köszönhetőek. A tervezés során az egyik legnagyobb bizonytalansági tényező 2023. évben is az energiaköltségek meghatározása, nemcsak a távfűtés, de a Társaság saját tevékenységeihez felhasznált energiaköltségek tekintetében is. Ezen a területen a Társaság számos energiatakarékosági intézkedést vezetett be, felülvizsgálta és optimalizálni törekszik mind a telephelyen, mind az irodaházban jelentkező energiafogyasztását.

58. táblázat: *Energiahatékonysági megtakarítások állapota:*

Energiahatékonysági megtakarítások állapota:			
VSZ NZrt. Központi telephely Gázfelhasználás			
2022	Tényleges felhasználás 2021-hez képest összesen	Megtakarítás 2021-hez képest	2021-hez képest
október	6%		94%
november	25%		75%
december	32%		68%

A **Személyi jellegű ráfordítások** 14%-kal magasabbak az előző évhez viszonyítva. A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése mellett a Társaság átlagosan 17%-os béremeléssel tervez, de az üzleti terv a korábbi évektől eltérően az év végi jutalmak kifizetését nem tartalmazza.

A Társaság a nagyobb mértékű beruházások elmaradása következtében az előző évihez képest közel 18%-kal alacsonyabb **Értékcsökkenési leírással** számol.

Az **Egyéb Ráfordítások** tervezett értéke a 2022. évihez képest közel egy ötödére csökken, mivel a Társaság lejárt követeléseit 2022. évben értékesítette, így ezzel kapcsolatosan ráfordításai már nem keletkeznek és a távfűtési tevékenység vesztesége miatt céltartalékot sem tud képezni.

Pénzügyi Műveletek Bevételei között az év elején a Társaság folyószámláján átmenetileg jelentkező többlet lekötéséből származó kamatbevétel jelenik meg.

Pénzügyi Műveletek ráfordításai között a Társaság az év nagy része során felhasznált banki folyószámlahitelhez kapcsolódó kamatok mutatja ki, melynek tervezett értéke az előző évhez képest megduplázódik a kamatláb emelkedése következtében.

Eredmény alakulása

A VSZ NZrt. a 2023. üzleti évet 18 018 ezer Ft negatív adózás előtti eredménnyel zárja, elsősorban a távfűtési tevékenység miatt.

59. táblázat: A Társaság eredményterve a korábbi évekkal összehasonlításban

Adatok ezer Ft-ban

VSZ NZrt. Összesen	2021. év tény	2022. év Várható	2023.év terv	Terv a 2022. várható arányában
Értékesítés nettó árbevétele	1 106 439	1 378 970	1 608 776	116,7%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-47 745	0	0
Egyéb bevételek	1 069 495	2 181 531	2 524 574	115,7%
Ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	907 605	1 035 625	1 313 628	126,8%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	2 175 934	3 512 756	4 133 349	117,7%
Anyagköltség	493 580	1 553 558	2 008 279	129,3%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	546 278	544 968	738 598	135,5%
Egyéb szolgáltatások értéke	18 376	18 757	20 422	108,9%
Eladott áruk beszerzési értéke	6 944	6 249	4 800	76,8%
Eladott szolgáltatások értéke	26 863	12 785	83 177	650,6%
Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	1 092 042	2 136 317	2 855 277	133,7%
Béreköltségek	798 385	902 761	1 020 879	113,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 486	45 008	41 167	91,5%
Bérfelrakások	114 697	97 304	130 554	134,2%
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	959 568	1 045 073	1 192 600	114,1%
Értékcsökkenési leírás	59 882	54 625	44 857	82,1%
Egyéb ráfordítások	69 362	188 816	35 946	19,0%
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	2 180 854	3 424 830	4 128 680	120,6%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-4 920	87 925	4 670	5,3%
Pénzügyi műveletek bevételei	2	38	5 709	15122,5%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 159	14 663	28 396	193,7%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5 157	-14 626	-22 687	155,1%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-10 077	73 300	-18 018	-24,6%

Megjegyzés: A 2022. évi eredmény terhére még elszámolásra kerül a Képviselő-testület jóváhagyása után 47,3 millió Ft túlkompensáció, amely után az adózás előtti nyereség már csak 26 millió nagyságrendű marad.

Fontos hangsúlyozni, hogy 2023. évben a Társaság kénytelen továbbra is számolni bizonytalansági tényezőkkel, kockázatokkal, amelyek nagymértékben befolyásolhatják a cég eredményét is. Ilyen kockázati tényező:

- az energiaárak és az ehhez kapcsolódó finanszírozási források változása.
- a hulladékgazdálkodási tevékenység országos szintű strukturális változása.

VII.KOCKÁZATELEMZÉS

SZABÁLYOZÁSI (JOGI) KOCKÁZATOK

A Társaság rendkívül szerteágazó tevékenysége okán a jogszabályváltozások folyamatos követése hangsúlyos szerepet kap a Társaságon belül. A feladatokra vonatkozó előírások gyakori – és nem minden esetben koherens – változása kockázatot jelent a Társaság működésében. Ez a kockázat különösen jelentős a veszélyhelyzeti időszakban, mivel nem csupán a jogszabályi változásokat, de az általános szabályoktól eltérő veszélyhelyzeti rendelkezéseket és hatályukat is figyelemmel kell követni.

A jogszabályi változások miatti kockázat különösen hangsúlyos a hulladékgazdálkodás ágazatban, még akkor is, ha 2023 első félévében Társaság csak közszolgáltatói alvállalkozó, ugyanis a finanszírozás megváltozása a BKM Nonprofit Zrt-n keresztül a Társaság vállalkozói díját is érinti, illetve a jogszabályokban meghatározott – és esetlegesen a tervezéskor még nem ismert – többlet feladatokat szintén el kell végezni.

Komoly kockázata van továbbá a koncessziós rendszer bevezetésének, mely a hulladék ágazatban – mind a közszolgáltatás, mind a hulladékgazdálkodás terén – teljes struktúraváltást eredményez 2023. július 1-től. Ezen időponttól a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás biztosítása nem önkormányzati, hanem állami feladat lesz, azzal, hogy az állam átadja a koncesszor számára a lakossági és közületi hulladékok gyűjtésének, szállításának és kezelésének jogát, aki így egymagában felel a teljes hazai hulladékgazdálkodásért. Az állami feladatátzállással az önkormányzatok és a közszolgáltatók közötti közszolgáltatási szerződések a törvény erejénél fogva megszűnnek, így megszűnik a Társaság alvállalkozói szerződése is. Részletszabályozás hiányában jelenleg még nem látható, hogy a Társaság ebben a rendszerben miként tud működni,

illetve az sem látható, hogy az átállással kapcsolatosan, illetve az új rendszerben milyen feladatai lesznek.

Szintén jogi kockázatként azonosítható a távhőszolgáltatási támogatás megállapításának jogszabályi rendszere. A távfűtési divízió bevételeinek túlnyomó részét képezi a távhőszolgáltatási támogatás. A 2023. évre megítélt támogatás negyedévente felülvizsgálandó és az év második felében induló fűtési időszak támogatása nem ismert.

MŰSZAKI KOCKÁZATOK

A 2019. szeptemberében lezárult belső ellenőrzési jelentés a következő megállapításokat tette: „... a VSZ NZrt. műszaki eszközei esetében alacsony, az egyéb eszközei esetében közepes (rész csoportonként változó) volt a használhatósági szint, így a megfelelő működés biztosítása érdekében folyamatosan számítani kell az eszközpótlásokkal.”

A hulladékgazdálkodási divízió esetében a korábbi években már megvalósult beszerzések ellenére is komoly műszaki kockázatot jelent a hulladékgyűjtő járművek leromlott, amortizált állapota, amely a feladatok ellátását befolyásolja. Tekintettel az elmúlt évek során tapasztalt meghibásodások gyakoriságára, a beruházási tervben továbbra is indokolt lenne a hulladékgyűjtő járművek cseréje, illetőleg beszerzése. A gyűjtő járművek meghibásodásából adódó műszaki kockázatokat a Társaság célgép bérléssel kezeli.

A távfűtés tekintetében jelentős műszaki kockázatot jelent a távvezetékek korrodált állapota, valamint az egyéb műszaki berendezések életkorából adódó meghibásodások várható gyakorisága. Mindemellett meg kell jegyezni, hogy a kondenzációs kazán beruházás kiesése komoly kockázati tényezőként jelenne meg, mivel a nyári időszakban, amikor csak használati melegvizet (HMV) és az uszodának minimális hőt szolgáltat a fűtőmű, a 4,6 MW-os kazán a minimális 50%-os szint helyett maximum 20-30%-os teljesítménnyel üzemel, óránkénti ki-be kapcsolás mellett, mely a rendszer folyamatos terhelését okozza. Ez nem üzemszerű, hanem kényszer működés, nem hatékony, veszteségeket eredményez, károsítja az égőfejeket, kormozza a kazán belső felületeit, füstcső lyukadásokat okoz, élettartamot csökkent.

A városgazdálkodási és ingatlan fenntartási tevékenységek az önkormányzati vagyon fenntartására irányulnak. Ennek megfelelően a feladatok ellátásához szükséges ráfordításokat jelentősen befolyásolja a vagyon jelenlegi műszaki állapota. A város épített és természeti

létesítményeinek (épületek, utak, parkok stb.) korát, állapotát tekintve, ez szintén jelentős kockázatot jelent a költségek tervezésénél. Sok esetben a fenntartási feladatot akadályozza az egyes vagyonelemek pontos feltérképezésének hiánya (pl.: ingatlanok átfogó műszaki felmérése, fakataszter, KRESZ tábla kataszter stb.). Mindezek mellett a divíziók tevékenységét jelentősen befolyásolják az időjárási körülmények is.

PÉNZÜGYI KOCKÁZATOK

A VSZ NZrt. folyószámla hitelkeret az Önkormányzat döntése alapján 400 M Ft-ra emelkedett. A szállítói tartozások a hitelkeret felhasználásával csökkenthetők, azonban pénzügyi kockázatot jelent a hitelkeret visszafizetése. Ezen felül az esetleges bevételek elmaradása vagy a partnerek (lakossági, önkormányzati, fővállalkozói) fizetési képességének korábbihoz képesti csökkenése likviditási kockázatot okozhat.

Pénzügyi kockázatok közé sorolandó, hogy a távfűtés lakossági ügyfeleinek fizetési képessége milyen mértékben változik 2023-ban. VSZ NZrt. 2022-ben tovább folytatja a korábban megkezdett határozott fellépést (ügyvédi felszólító levél, fizetési meghagyások kibocsátása) az adósokkal szemben, ezzel csökkentve a kintlévőségek kockázatát.

Komoly pénzügyi kockázattal kell számolnunk a távhőszolgáltatási támogatás esetében is. A támogatás mértékének év közbeni változása és a szolgáltatáshoz beszerzésre kerülő gáz árának változása, üzleti tervtől való eltérése, jelentősen befolyásolhatja a divízió, valamint ezen keresztül a Társaság eredményét. A támogatás kifizetésének késése pedig súlyos likviditási problémákat generálhat.

Tekintettel arra, hogy a VSZ NZrt. hulladékgazdálkodási szolgáltatása a kötelező minimálisnál jóval magasabb ellátási színvonalú, így az NHKV Zrt. által a BKM Nonprofit NZrt-nek fizetendő szolgáltatási díjban nem térülnek meg olyan szolgáltatások, mint például a hulladékgyűjtő udvar, így a közszolgáltató sem képes ezt továbbadni a VSZ NZrt.-nek.

EGYÉB KOCKÁZATOK

Az építőiparban és az energiahordozók piacán tapasztalható áremelések jelentős pénzügyi kockázatokat jelentenek. A távfűtéshez használt gáz markáns áremelkedését jelenleg kompenzálja a távhőszolgáltatási támogatás, azonban a Társaság egyéb gázfelhasználása kockázatot is jelent.

Az építőipari áremelkedés vártnál magasabb mértéke szintén pénzügyi kockázatot jelent, melyet a Társaság az Önkormányzattal egyeztetve, szolgáltatási színvonal újratervezésével tud kezelni.

A 2020-ban kezdődött pandémia jelenleg már tervezhető kockázatot jelent, azonban nem tervezhető egy esetleges ismételt járványhelyzet kialakulása.

A Társaság tevékenységeinek jelentős része függ az időjárástól (zöldfelület-kezelési feladatok, a téli útüzemeltetés és a köztisztaság). Ezen tevékenységek kompenzációs igénye megnőhet az átlagostól eltérő vagy rendkívüli időjárási viszonyok esetén. A költségcsökkentési intézkedések kapcsán a téli útüzemeltetés esetében a tervezés során kifejezetten kedvező, enyhe időjárással kellett kalkulálni, mely szintén kockázatot jelenthet.

A közétkeztetési divízió tekintetében a bevételek az előállított adagszám függvényében realizálódnak, ezért a tervezett adagszámok csökkenése (demográfiai kockázatok, esetleges járványokhoz kapcsolódó iskolabezárás, szolgáltatás leállás, előbbiekhöz kötődő korlátozások) drasztikus hatást gyakorolhat a divízió eredményére.

Az egyes kockázatok SWOT analízisét az Üzleti Terv melléklete tartalmazza.

Az üzleti tervben meghatározott kompenzációs keretösszegek az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatok ellátására szolgálnak, melyet a tulajdonos Önkormányzat határozott meg. Azonban a rendelkezésre bocsátott keretösszeg nem fedezi a közszolgáltatási szerződésekben meghatározott feladatok teljeskörű ellátását.

Tekintettel a Társaság likviditási helyzetére, a kockázatok esetleges negatív pénzügyi kihatását a Társaság csak a Tulajdonos bevonásával tudja kezelni.

VIII.A TÁRSASÁG CASH FLOW ÉS LIKVIDITÁSI HELYZETE

A Társaság likviditási helyzetét 2023. évben is az OTP Bank által rendelkezésre bocsájtott 400 000 ezer Ft-os folyószámlahitel-keret felhasználásával tudja biztosítani. Ezzel a VSZ NZrt. működése és finanszírozása biztonságosabbá válik, valamint a keret lehetőséget nyújt arra, hogy a Társaság a befolyó bevételek és a fizetési kötelezettségek időbeli eltolódásából adódó finanszírozási „réseket” kezelni tudja, fizetési késedelmét minimalizálhassa.

Az év első hónapjaiban a távhőtámogatás befolyása megelőzte a gázzsámla fizetési határidejét, amelynek következtében a Társaság pozitív folyószámla egyenleggel rendelkezik. A fűtési szezon végével azonban a Társaság továbbra is csak folyószámla hitelkeretének igénybevétele mellett tudja biztosítani fizetési kötelezettségeinek határidőre történő teljesítését.

Likviditási helyzet kezelése

A Társaság érdeke, hogy a tulajdonos Önkormányzat a likviditási helyzettel folyamatosan tisztában legyen, ezért a Társaság vezetése kezdeményezi a rendszeres kapcsolattartást.

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

A Társaság 2023. évi finanszírozási igényének kockázati tényezői:

- Bizonytalan vevő fizetési hajlandóság
- Távhőszolgáltatási támogatás ütemezése
- Önkormányzat fizetőképességének csökkenése.

60.táblázat: A Társaság Cash Flow terve (bemutatás bruttó módon)

Adatok: ezer forintban

Bemutatás Bruttó módon	2022. TÉNY	2023. TERV
Felhasználható pénzeszköz	-226 718	772 183
Közétkeztetés befolyó bevétele	431 455	567 345
Távfűtés befolyó bevétele	361 181	534 279
Parkolás befolyó bevétele	39 902	0
Egyéb tevékenységek befolyó bevétele	115 845	129 226
BKM által fizetett bevétel	496 117	652 155
Önkormányzati kompenzáció	1 035 625	1 313 628
Távhőtámogatás	1 036 009	971 562
Fejlesztési támogatás	0	45 000
Tulajdonosi kölcsön	400 000	0
Tárgyi eszköz és követelés értékesítés bevétele	21 036	0
Pótbefizetés	20 393	0
ÁFA visszaigénylés	0	444 753
Kamatbevételek		5 709
Egyéb bevételek	27 307	24 000
Bevételek összesen	3 984 869	4 687 657
Szállítói kifizetések	-1 439 073	-4 163 747
Beruházási kiadások		-118 745
Személyi jellegű ráfordítások	-1 046 527	-1 170 815
Adófizetés	-21 508	-13 405
ÁFA befizetés	-62 343	0
Egyéb kifizetések (bankköltség, mvállalói előlegek stb.)	-1 852	-24 000
Tulajdonosi kölcsön	-400 000	0
2022. évi kompenzációs visszafizetési kötelezettség	0	-47 300
Folyószámlahitelkeret kamata	-14 663	-28 396
Kiadások összesen	-2 985 967	-5 566 409
Záró pénzállomány	772 183	-106 568

FÜGGELÉK

Verzió követés

Aktuális verzió: V-2

Elkészítés dátuma: 2023. 02. 17.

Tárgyalja: Szentendre Város Önkormányzatának Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága, Városfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottsága, Szentendre Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

Korábbi verziók és változások

A Társaság 2023. február 13-án elkészített üzleti tervét a Felügyelőbizottság 2023. február 17-én tárgyalta és 3/2023. (II. 17.) határozatában támogatta az alábbi kiegészítésekkel.

- az egyes táblázatok hibáit javítani szükséges (a 35. oldal 10. táblázatban meg kell jelölni, hogy itt nettó Ft. szerepel, illetve felül kell vizsgálni a vendégszámokat, a 35. oldal 11. táblázatban Toalett bevételek helyett Toalett költségek-et kell szerepeltetni, a 78. oldal 39. táblázatban a Suzuki Swift együttes tömege 1485 kg, az 54. oldalon található táblázat címe helyesen: „A távhő szolgáltatási támogatás változása az elmúlt években”-re.)
- a 127. oldal 59. tábla alatti szöveg az alábbi szövegre módosul: A 2022. évi eredmény terhére még elszámolásra kerül a Képviselő-testület jóváhagyása után előzetesen számított adatok alapján 47,3 millió Ft túlkompensáció, amely után az adózás előtti nyereség már csak 26 milliós nagyságrendű marad.

A Társaság figyelembe véve a 323/2011. (XI. 29.) PEB határozattal jóváhagyott előírásokat, valamint a Felügyelőbizottság fenti észrevételeit, az üzleti tervét aktualizálta és átdolgozta.

A Társaság átdolgozott üzleti terve (V-2 verzió) 2022. február 17-én készült el, melyet a Társaság jóváhagyásra betervezt Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testülete elé.

IX. TÁBLÁZATOK JEGYZÉKE

1. táblázat: Fogyasztói csoportok	8
2. táblázat: Ügyfélszolgálati ügyintézők feladatvégzése 2022-ben	11
3. táblázat: Az Ügyfélszolgálat feladatai 2023-ban.....	13
4. táblázat: A Városi Szolgáltató hulladékgazdálkodási tevékenységéből származó bevételek 2018-2022-ig.	27
5. táblázat: A Városi Szolgáltató hulladékgazdálkodási tevékenységéből származó tervezett bevételek 2023.....	27
6. táblázat: A hulladékszállítással kapcsolatos tervezett költségek.....	27
7. táblázat: A hulladékgazdálkodási tevékenység mennyiségei 2018-2023-ig.....	28
8. táblázat: A köztisztasági tevékenység változásai 2022-2023.....	33
9. táblázat: A köztisztasági tevékenység költségei 2023-ban	33
10. táblázat: Nyilvános toalett várható forgalom 2023-ban	35
11. táblázat: Nyilvános toalett költségei 2023-ban	35
12. táblázat: A befogott ebek megoszlása a korábbi években.....	36
13. táblázat: A gyepmesteri tevékenység bevételei és költségei 2021-2023-ban.....	37
14. táblázat: A téli üzemeltetés költségei az elmúlt években.....	38
15. táblázat: A téli üzemeltetés során felhasznált anyagok és üzemórák tény és várható mennyisége.....	39
16. táblázat: A Hulladékgazdálkodási divízió gépjárművei.....	40
17. táblázat: 1970-től telepített kazánok- hőtermelő berendezések	45
18. táblázat: Távfűtést korszerűsítés az elmúlt években	46
19. táblázat: Távfűtést kiváltása.....	46
20. táblázat: A csőtörések száma az elmúlt 4 évben	47
21. táblázat: A meglévő kazánok állapota, amortizáció szempontjából.....	49
22. táblázat: Távfűtési divízió bevételei.....	50
23. táblázat: 2022/2023-as gázárak alakulása	52
24. táblázat: A távhőszolgáltatási támogatás változása az elmúlt években.....	54
25. táblázat: A villamosenergia költség alakulása 2019-2023 között*	55

26. táblázat: Az elmúlt 4 évben felhasznált gázmennyiség és éves (fűtési idény) átlaghőmérséklet és a fűtési napok száma	57
27. táblázat: A Távfűtési divízió költsége	58
28. táblázat: A Távfűtési divízió eszközei	60
29. táblázat: Közétkeztetési divízió adagszámái	65
30. táblázat: Közétkeztetési divízió egységei.....	67
31. táblázat: Közétkeztetés divízió költségei	68
32. táblázat: Létszámterv.....	69
33. táblázat: A Közétkeztetési divízió eszközei	71
34. táblázat: A Közétkeztetési divízió beruházási terve.....	72
35. táblázat: Az Üzemeltetési aldivízió közszolgáltatási költségeinek megoszlása intézményenként	75
36. táblázat: Az Ingatlan-fenntartási aldivízió közszolgáltatási költségeinek megoszlása	76
37. táblázat: Az Üzemeltetési aldivízió közvetlen közszolgáltatási költségeinek megoszlása 2021-2023-ig	77
38. táblázat: Az Ingatlan-fenntartási aldivízió közvetlen közszolgáltatási költségeinek megoszlása 2021-2023-ig	77
39. táblázat: Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió gépjárműparkja	78
40. táblázat: Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió eszközparkja	78
41. táblázat: Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió beruházási terve	78
42. táblázat: Közterület-fenntartási feladatok	88
43. táblázat: Parkfenntartási feladatok	89
44. táblázat: A Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió tervezett költségei 2023-ban	91
45. táblázat: A Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió eszközei.....	92
46. táblázat: Az Útfenntartási és Vízkárelhárítási divízió költségei 2023-ban	96
47. táblázat: Vízkárelhárítási feladatok.....	98
48. táblázat: Útfenntartási feladatok.....	100
49. táblázat: Az Útfenntartási és vízkárelhárítási divízió eszközei	102
50. táblázat: Az Útfenntartási és vízkárelhárítási divízió beruházási terve.....	102
51. táblázat: Az Informatikai Divízió tervezett bevételei nem közszolgáltatásban 2023. évre...	112

52. táblázat: Az Informatikai Divízió tervezett bevételei a közszolgáltatásban 2023. évre.....	112
53. táblázat: Az Informatikai Divízió költségeinek megoszlása 2023	112
54. táblázat: Informatikai Divízió beruházási terve 2023-ben	113
55. táblázat: Informatikai Divízió eszközparkja:	113
56. táblázat: A Társaság beruházási terve 2023. évben.....	116
57. táblázat: A Társaság létszámterve	121
58. táblázat: Energiahatékonysági megtakarítások állapota:.....	126
59. táblázat: A Társaság eredményterve a korábbi évekkal összehasonlításban.....	127
60. táblázat: A Társaság Cash Flow terve (bemutatás bruttó módon).....	133

X. DIAGRAMOK JEGYZÉKE

1. diagram: Kommunális hulladék mennyiségi alakulás (tonna) 2016-2022	21
2. diagram: Szelektív hulladék mennyiségének változása	22
3. diagram: Zöldhulladék mennyiségi alakulása (kg) 2017-2022	23
4. diagram: A távfűtési divízió bevételeinek megoszlása 2021-2023. években	51
5. diagram: Az Ingatlan-fenntartási és Üzemeltetési Divízió bevételeinek megoszlása	74
6. diagram: A Parkfenntartási és Köztisztasági Divízió bevételeinek megoszlása	90
7. diagram: A bevételek forrás szerinti megoszlása 2023-ban	123
8. diagram: A bevételek megoszlása divízióként 2023-ban	124

XI. ÁBRAJEGYZÉK

1. ábra: A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt szervezeti ábrája	119
---	-----

XII.MELLÉKLETEK

1. melléklet: Önkormányzati finanszírozás és a közszolgáltatási tervben rögzített kompenzációs összegek 2023. évben	139
2. melléklet: A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi eredményterve	140
3. melléklet: A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi központi költség terve	141
4. melléklet: A Hulladékgyűjtési divízió 2023. évi eredményterve.....	142
5. melléklet: A Távfűtési divízió 2023. évi eredményterve	143
6. melléklet: A Közétkeztetési divízió 2023. évi eredményterve.....	144
7. melléklet: A Ingatlan-fenntartási és üzemeltetési divízió 2023. évi eredményterve.....	145
8. melléklet: A Parkfenntartási és Köztisztasági divízió 2023. évi eredményterve	146
9. melléklet: A Útfenntartási és Vízkárelhárítási divízió 2023. évi eredményterve.....	147
10. melléklet: Az Informatikai divízió 2023. évi eredményterve.....	148
11. melléklet: SWOT analízis	149
12. melléklet: 2023. évi Direkt Cash Flow terve havi bontásban	154

1. melléklet: Önkormányzati finanszírozás és a közszolgáltatási tervben rögzített kompenzációs összegek 2023. évben

Kompenzáció által finanszírozott közfeladatok (adatok: eFt)	Kompenzáció és költségtérítés 2023. évi Költségvetés	2022. kompenzációs többlet átcsoportosítás	Kompenzáció és költségtérítés 2023. Üzleti terv
Téli Útüzem	91 515		91 515
Köztisztaság	146 499		146 499
Gyepmester	23 272		23 272
Gondnokság	182 248		182 248
Épületfenntartás	232 489	6 702	239 191
Parkfenntartás	207 327	2 652	209 980
Védmű/Árvízi védekezés	39 237	4 782	44 019
Közút Fenntartás	297 656	5 863	303 520
Közterület Fenntartás	25 067	2 300	27 367
Informatika	46 017		46 017
Kompenzáció által finanszírozott közfeladatok Összesen	1 291 328	22 300	1 313 628
Közétkeztetés	219 709		219 709
Költségtérítéssel finanszírozott közfeladatok Összesen	219 709	0	219 709
Beruházás	10 000	25 000	35 000
Összesen	1 521 037	47 300	1 568 337

2. melléklet: A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi eredményterve

Adatok ezer Ft-ban

	VSZ nZrt. 2023. évi terv	Egyéb tevékenység	VSZ NZrt. Közszolgáltatás	VSZ NZrt. Nem közszolgáltatás	VSZ NZrt. Összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	41 196	9 500	1 558 080	1 608 776
III.	Egyéb bevételek	0	1 318 712	1 200 586	2 519 298
	ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	0	1 313 628	0	1 313 628
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	41 196	1 328 212	2 758 666	4 128 073
5	Anyagköltség	2 374	116 338	1 826 507	1 945 219
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 317	499 221	169 203	692 741
7	Egyéb szolgáltatások értéke	416	2 411	6 396	9 222
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	4 800	4 800
9	Eladott szolgáltatások értéke	0	0	83 177	83 177
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	27 107	617 970	2 090 083	2 735 160
10	Béreköltségek	9 954	466 907	407 856	884 717
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	212	16 096	16 855	33 162
12	Bérfjárulékok	810	53 877	47 656	102 343
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	10 976	536 879	472 366	1 020 222
VI.	Értéksökkenési leírás	93	7 915	21 366	29 374
VII.	Egyéb ráfordítások	2 016	5 943	4 717	12 676
	KP KTG	0	159 504	189 155	348 659
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	40 192	1 328 212	2 777 687	4 146 091
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-)	1 003	0	-19 021	-18 018
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0
	Előző éveket érintő tételek	0	0	0	0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 003	0	-19 021	-18 018

3. melléklet: A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi központi költség terve

adatok ezer Ft-ban

VSZ nZrt. 2023. évi terv		Központi irányítás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0
III.	Egyéb bevételek	5 276
	Ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	5 276
5	Anyagköltség	63 060
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	45 857
7	Egyéb szolgáltatások értéke	11 200
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0
9	Eladott szolgáltatások értéke	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	120 117
10	Béreköltségek	136 162
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 005
12	Bérfelrakások	28 211
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	172 378
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 483
VII.	Egyéb ráfordítások	23 269
	KP KTG	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	331 248
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I ± II + III - IV - V - VI - VII)	-325 972
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 709
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	28 396
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-22 687
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-348 659

4. melléklet: A Hulladékgazdálkodási divízió 2023. évi eredményterve

Adatok ezer Ft-ban

	VSZ nZrt. 2023. évi terv	Hulladék- gazdálkodás	Gyepmester közszolgáltatás	Gyepmester nem közszolgáltatás	Téli Útüzem
I.	Értékesítés nettó árbevétele	534 878	0	7 376	0
III.	Egyéb bevételek	6 559	23 272	0	91 515
	ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	0	23 272	0	91 515
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	541 437	23 272	7 376	91 515
5	Anyagköltség	78 415	3 991	1 229	100
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	112 549	2 264	94	76 943
7	Egyéb szolgáltatások értéke	5 127	38	2	0
8	Eladott áruk beszerzési értéke	4 800	0	0	0
9	Eladott szolgáltatások értéke	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	200 891	6 294	1 325	77 043
10	Béreköltségek	219 011	10 724	398	1 985
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 210	402	13	49
12	Bérfelrakások	27 942	1 391	52	236
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	258 162	12 517	462	2 270
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 822	556	23	0
VII.	Egyéb ráfordítások	2 264	602	25	0
	KP KTG	73 218	3 303	184	12 203
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	541 358	23 272	2 019	91 515
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II-HIII-IV-V-VI- VII)	79	0	5 357	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0
	Előző éveket érintő tételek	0	0	0	0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	79	0	5 357	0

5. melléklet: A Távfűtési divízió 2023. évi eredményterve

Adatok ezer Ft-ban

VSZ nZrt. 2023. évi terv		Távfűtés
I.	Értékesítés nettó árbevétele	529 251
III.	Egyéb bevételek	1 194 027
	ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	1 723 278
5	Anyagköltség	1 531 273
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 296
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 147
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0
9	Eladott szolgáltatások értéke	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	1 571 716
10	Béreköltségek	95 063
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 821
12	Bérf járulékok	9 495
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	107 380
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 337
VII.	Egyéb ráfordítások	2 353
	KP KTG	62 759
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	1 755 545
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-	-32 267
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0
	Előző éveket érintő tételek	0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-32 267

6. melléklet: A Közétkeztetési divízió 2023. évi eredményterve

Adatok ezer Ft-ban

VSZ nZrt. 2023. évi terv		Közétkeztetés
I.	Értékesítés nettó árbevétele	476 794
III.	Egyéb bevételek	0
	ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	476 794
5	Anyagköltség	214 029
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 264
7	Egyéb szolgáltatások értéke	120
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0
9	Eladott szolgáltatások értéke	83 177
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	314 590
10	Bérek költségei	88 081
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 717
12	Bérfelrakások	9 476
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	100 274
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 184
VII.	Egyéb ráfordítások	74
	KP KTG	52 299
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	470 421
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI- VII)	6 373
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0
	Előző éveket érintő tételek	0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	6 373

7. melléklet: A Ingatlan-fenntartási és üzemeltetési divízió 2023. évi eredményterve

Adatok ezer Ft-ban

VSZ nZrt. 2023. évi terv		Épület Fenntartás	Gondnokság
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
III.	Egyéb bevételek	241 418	182 248
	ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	239 191	182 248
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	241 418	182 248
5	Anyagköltség	40 466	8 935
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	55 501	24 546
7	Egyéb szolgáltatások értéke	554	0
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9	Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	96 521	33 481
10	Béreköltségek	95 704	114 450
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 781	3 185
12	Bérfelrakások	11 576	11 883
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	110 061	129 518
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 518	33
VII.	Egyéb ráfordítások	938	40
	KP KTG	31 379	19 176
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	241 418	182 248
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-)	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
	Előző éveket érintő tételek	0	0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	0

8. melléklet: A Parkfenntartási és Köztisztasági divízió 2023. évi eredményterve

Adatok ezer Ft-ban

VSZ nZrt. 2023. évi terv		Köztisztaság	Parkfenntartás	Közterület Fenntartás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 500	0	0
III.	Egyéb bevételek	147 003	210 740	27 451
	ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	146 499	209 980	27 367
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	156 503	210 740	27 451
5	Anyagköltség	14 419	12 733	7 109
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 094	104 898	9 182
7	Egyéb szolgáltatások értéke	0	824	92
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9	Eladott szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	37 513	118 456	16 383
10	Béreköltségek	89 949	52 007	6 151
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 892	3 352	381
12	Bérfelrakások	9 116	6 422	757
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	100 957	61 781	7 290
VI.	Értékcsökkenési leírás	553	1 121	125
VII.	Egyéb ráfordítások	46	1 490	168
	KP KTG	17 433	27 893	3 487
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	156 503	210 740	27 451
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-)	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
	Előző éveket érintő tételek	0	0	0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	0	0

9. melléklet: A Útfenntartási és Vízkárelhárítási divízió 2023. évi eredményterve

Adatok ezer Ft-ban

VSZ nZrt. 2023. évi terv		Közút Fenntartás	Árvízi Védekezés
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
III.	Egyéb bevételek	304 667	44 215
	ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	303 520	44 019
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	304 667	44 215
5	Anyagköltség	22 308	2 910
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	176 375	23 624
7	Egyéb szolgáltatások értéke	670	111
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9	Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	199 353	26 645
10	Béreköltségek	55 813	11 714
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 064	490
12	Bérfjárulékok	7 267	1 529
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	66 144	13 732
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 454	162
VII.	Egyéb ráfordítások	1 107	189
	KP KTG	36 609	3 487
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	304 667	44 215
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
	Előző éveket érintő tételek	0	0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	0

10. melléklet: Az Informatikai divízió 2023. évi eredményterve

Adatok ezer Ft-ban

VSZ nZrt. 2023. évi terv		Informatika közszolgáltatás	Informatika nem közszolgáltatás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	9 780
III.	Egyéb bevételek	46 182	0
	ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	46 017	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	46 182	9 780
5	Anyagköltség	3 366	1 561
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 794	0
7	Egyéb szolgáltatások értéke	121	0
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9	Eladott szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	6 282	1 561
10	Béreköltségek	28 410	5 303
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	499	93
12	Bérfelrakások	3 701	691
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	32 610	6 087
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 393	0
VII.	Egyéb ráfordítások	1 362	0
	KP KTG	4 535	695
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	46 182	8 344
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	1 436
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
	Előző éveket érintő tételek	0	0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	1 436

11. melléklet: SWOT analízis

Kockázat elemzés tárgya	Erősség	Gyengeség	Lehetőség	Veszély
Vezetés és gazdálkodás	A működés jogszabályi keretei rögzítettek (önk. rendeletek, közszolgáltatási szerződések)	A szervezeti kultúra és az ellenőrzési tevékenység továbbfejlesztésének szükségessége	Belépés új piacokra	A hulladékgyűjtés 2023. 07. 01-től hatályos átszervezése alapján az ágazat jövője nem látható, illetve nem átlathatóak az ezzel kapcsolatos feladatok, esetegek költségei sem
	A finanszírozás le szabályozottsága	A cég rendkívül szerteágazó tevékenységet folytat, eltérő szakmai, jogszabályi környezettel	Kintlevőségállomány kezelésének tekintetében együttműködés az önkormányzattal.	Az állami átszervezési tervek bizonytalanságot, esetleges megvalósulásuk az állomány nagyságát terheltségét eredményezi
	A vezetés elfogadottsága megfelelő	Le terheltség		A hulladékgyűjtés finanszírozási rendszerében egyes tevékenységek fedezete nem látható
	Magas szintű elköteleződés a város iránt	A magas an kvalifikált munkaerő, és a fizikai állomány szakmailag felkészült munkavállalókkal történő felöltése is problémákkal terhes az alacsony bérszint miatt		Állami átszervezési tervek a közszolgáltatásokban (távhő, közétkeztetés)
	Rugalmaság a változások folyamatos követésében.	Alacsony profitabilitás (vagy nyereség egyáltalán nem várható)		Minimális forrás áll rendelkezésre a szükséges beruházásokra
	Professzionális.			A tulajdonos önkormányzat markáns forrásvesztése a céget is érinti
	Magas szintű elfogadottság a szakmai szervezetekben.			A minimálbér és garantált bér emelésével bérfeszültségek keletkezhetnek
	Belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése			Jogszabályi változások, nem koherens szabályozás, a veszélyhelyzet(ek) miatti eltérő szabályok a szabályozás kiszámíthatatlansága
				Járványhelyzet áthúzódó gazdasági hatásai
				Reorganizáció szükségessége, válságkezelés, létszámszűkítés
			Önkormányzati igénymagasabb színvonalú, nagyobb volumenű közszolgáltatásra, melyre fedezet nem áll rendelkezésre	
			Egyes esetleges újabb járványhullám ismételtén közegészségügyi, munkaszervezési problémákat okoz	
			A világgazdasági és nemzetgazdasági recessziós hatások	
			Likviditási gondok visszatérésének veszélye	
			Tervezen felüli ár emelések veszélye	

Kockázat elemzés tárgya	Erősség	Gyengeség	Lehetőség	Veszély
Hulladék-gazdálkodás	Megfelelő szakmai alapok és tapasztalat	Elavult eszköz- és gépjárműpark, magas javítási költségek	Más közszolgáltatóktól egyes közszolgáltatói feladatok átvállalás a vállalkozóként	Új hulladékgazdálkodási rendszer központi bevezetése, melynek - mind a piacra, mind a Társaságra gyakorolt - hatása jelenleg nem ismert.
	Jó kapcsolat és folyamatos együttműködés a közszolgáltatókkal	Az alacsony bérszínvonal miatt nehezen motiválható munkaező, bérfezültségek	Az BKM Nonprofit Zrt-vel való új együttműködés pozitív hatást gyakorol a társaság szakmai munkájára, a cégkultúrára is	Az új hulladékgazdálkodási rendszer bevezetésével összefüggésben még nem állnak rendelkezésre a szerződések, melyek 2023. II. félévében a feladatellátást, finanszírozást szabályoznak, a szolgáltatás fedezete nem látható
	Magas szintű elfogadottság a szakmai szervezetekben	Az elszámolási rendszer miatt a közszolgáltatás ellátásának fedezete csak részben áll fenn, veszteség tervezett		Az elengedhetetlenül szükséges beruházások forrása sem látható
		Az új hulladékgazdálkodási rendszer kapcsán a hatóságoktól, koncesszortól elvárt adatszolgáltatások növelik az adminisztratív munkaező leterheltségét		Az üzemanyagköltségek igen jelentős növekedése jelentős kockázatot hordoz, tekintettel arra is, hogy a szolgáltatás fedezete már így sem látható
Illegális hulladékgazdálkodás kapcsolatos köztisztasági feladat, téli útüzemeltetés és gyepmesteri tevékenység	Megfelelő szakmai alapok és tapasztalat	Elavult eszközpark	Szezonális munkaező alkalmazás a (köz) munkás, egyszerűsített	A gyepmesteri tevékenység kapcsán az e bekaltatását csak szponzori tevékenységgel tudjuk elkerülni, ez azonban nem garantált.
	A társaság önkormányzati rendeletben kijelölt közszolgáltató	Alacsony bérszínvonal miatt nehezen motiválható munkaező, bérfezültség	Illegális hulladék eltávolításával kapcsolatos szolgáltatás nyújtása a lakosságnak	Téli útüzemeltetés tekintetében a költségek időjárás függőek, a szélsőséges időjárás komoly veszélyt jelent (a Társaság enyhé idővel tervezett)

Kockázat elemzés tárgya	Erősség	Gyengeség	Lehetőség	Veszély	
Távfűtés	Megfelelő szakmai alapok és tapasztalat.	Elavult eszközpark	Pályázatokon való részvétellel történő forrásbevonás	Jogszabályi környezet változása	
	A társaság önkormányzati rendeletben kijelölt közszolgáltató	Távhőrendszer elavultsága, csövek korrodáltsága		Jogszabályi és szervezeti környezet bizonytalansága (állami közmű létrehozása)	
	Maga szintű elfogadottság a szakmai szervezetekben	Likviditási gondok a gázköltségek növekedése miatt		A lakosság fizetési képessége és készsége rendkívül alacsony	
				Távhőszolgáltatási támogatás nem tervezhető	
				Elavult eszközparkból eredő jelentős műszaki kockázat	
Parkfenntartási és köztisztasági feladatok	Megfelelő szakmai alapok és tapasztalat	Részben elavult eszközpark.	Belépés új piacokra.	A kataszterek hiánya - különösen a fakataszter hiánya - jelentős kockázatot jelent, balesetveszélyes helyzetek állhatnak fenn	
	Társadalmi elfogadottság	A fizikai állomány tekintetében nagy a fluktuáció.		A városi közvagyon részletes feltérképezése (fakataszter, útkataszter, hidkataszter, közbútorok felmérése)	Az aszályos időszakok jelentős hatást gyakorolnak a város zöldfelületeire
	Költséghatékony szolgáltatásnyújtás	Alacsony bérszínvonal miatt nehezen motiválható munkaerő, bérfeszültség		Szezonális munkaerő alkalmazása (köz munkás, egyszerűsített).	
	A társaság önkormányzati rendeletben kijelölt közszolgáltató				

Kockázat elemzés tárgya	Erősség	Gyengeség	Lehetőség	Veszély
Útfenntartási és Vízkezelési feladatok	Megfelelő szakmai alapok és tapasztalat	Elavult eszközpark	Szezonális munkaerő alkalmazása (köz munkás, egyszerűsített)	Árvíz veszélye, egyéb környezeti havária események
	Társadalmi elfogadottság	Alacsony bérszínvonal miatt nehezen motiválható munkaerő, bérfeszültség		A városi utak rendkívül rossz minősége egyrészt folyamatos kártérítési kötelezettséggel jár, másrészt több helyen már nem elegendő a kátyúzás
	Költséghatékony szolgáltatásnyújtás A társaság önkormányzati rendeletben kijelölt közszolgáltató			
Közéltérítés	Megfelelő szakmai alapok és tapasztalat	Alacsony bérszínvonal miatt nehezen motiválható munkaerő	Belépés új piacokra	Demográfiai kockázat, csökkenő gyermeklétszám
	Költséghatékony szolgáltatásnyújtás			Egészségügyi kockázat (pl. nem megfelelő minőségű beszállított alapanyagok miatt).
	A társaság hosszú tartamú szerződés el látja el a feladatot			Szervezeti környezetbizonytalansága (esetleges központosítás)
	Mivel a divízió már 2014-ben az új közéletkezeltési standardok szerint látta el feladatát, így az elfogadottság magasabb			Egyes esetleges újabb járványhullám miatti iskolabezárások, ezáltal volumencsökkenés kiemelt kockázata
	Korszerű eszközpark			Az energiaárak növekedése jelentős, nem tervezhető kockázatot hordoz
				Az élelmiszeri nyersanyag árak növekedése miatt a szállítók teljesítése elmaradhat, új pályázatadásra lehet szükség, magasabb árakat eredményezve

Kockázat elemzés tárgya	Erősség	Gyengeség	Lehetőség	Veszély
Gondnokság és ingatlanfenntartás	Megfelelő szakmai alapok és tapasztalat	A fizikai állomány nagy fluktuációja	Belépés új piacokra	Jogsabályi környezet változása
	Költséghatékony szolgáltatásnyújtás	Az alacsony bérszint miatt – figyelembe véve az építőipari alkalmazottak iránti növekvő keresletet – a kiáramlás nagyobb lesz		A kezelendő ingatlanállomány rossz állapota
	A társaság kijelölt közszolgáltató	Képzett fizikai munkaező hiánya		Havária események
Informatika	Megfelelő szakmai alapok és tapasztalat	Az adminisztrációs feltételek és folyamatok kialakítása még nem teljeskörű		A szolgáltatás, jellegéből adódóan adatvédelmi és informatikai biztonsági veszélyeket hordoz
	Költséghatékony szolgáltatásnyújtás			
	A társaság kijelölt szolgáltató			

12. melléklet: 2023. évi Direkt Cash Flow terve havi bontásban

 Adatok ezer forintban
 Bemutatás bruttó módon

DIREKT CASH FLOW TERV	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2023. év
Nyitó állomány	772 183	514 945	312 477	-205 675	-99 462	-120 341	-250 285	-310 243	-262 181	-267 942	-230 170	-130 008	772 183
Közvetkeztetés befolyó bevétele	41 362	42 818	70 607	70 473	52 105	58 603	33 895	7 843	9 505	59 103	57 923	63 107	567 345
Távfűtés befolyó bevétele	44 530	97 311	83 319	56 918	51 177	34 465	24 004	21 325	20 995	21 473	32 193	46 567	534 279
Egyéb tevékenységek befolyó bevétele	11 793	8 483	9 559	11 533	10 606	12 280	11 053	11 425	10 295	10 497	10 994	10 708	129 226
FKF által fizetett bevétel	35 683	35 683	35 683	35 683	119 247	35 683	35 683	79 098	59 861	59 891	60 578	99 387	652 155
2020. II. félévi pótkompenzációs igény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022. évi kompenzáció	86 302	86 302	86 302	178 970	109 469	109 469	109 469	109 469	109 469	109 469	109 469	109 469	1 313 628
Távhőtámogatás	0	158 391	150 485	147 634	115 733	42 109	35 108	30 832	30 999	33 004	96 761	130 506	971 562
Fejlesztési támogatás	0	0	0	0	25 000	0	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	45 000
Kamatbevételek	3 791	1 918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 709
ÁFA visszaigénylés	0	47 000	72 260	97 098	43 542	35 132	46 753	43 412	23 861	20 683	7 976	7 035	444 753
Egyéb bevételek	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	24 000
Bevételek összesen	225 461	479 907	510 215	600 310	528 879	329 741	301 299	308 733	270 318	319 454	381 229	432 113	4 687 657
Szállítói kifizetések	-397 496	-591 682	-931 182	-337 818	-341 354	-355 423	-249 843	-153 974	-165 095	-164 585	-174 366	-300 930	-4 163 747
Beruházási kiadások	0	0	0	0	-104 140	0	-2 434	-2 434	-2 434	-2 434	-2 434	-2 434	-118 745
Személyi jellegű ráfordítások	-81 304	-88 693	-88 693	-103 090	-99 424	-99 424	-103 090	-99 424	-100 056	-108 772	-99 424	-99 424	-1 170 815
Adó fizetés	-1 898	0	-3 653	-1 050	0	0	-1 050	0	-3 653	-1 050	0	-1 050	-13 405
ÁFA befizetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022. évi kompenzáció visszafizetési kötelezettség	0	0	0	-47 300	0	0	0	0	0	0	0	0	-47 300
Egyéb kifizetések (bankktg, mváll. előlegek stb.)	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-24 000
Folyószámlahitelkeret kamata	0	0	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-2 840	-28 396
Kiadások összesen	-482 699	-682 375	-1 028 368	-494 097	-549 757	-459 686	-361 257	-260 671	-276 079	-281 681	-281 063	-408 677	-5 566 409
Záróállomány/igénybevett folyószámla hitel	514 945	312 477	-205 675	-99 462	-120 341	-250 285	-310 243	-262 181	-267 942	-230 170	-130 003	-106 568	-106 568