

Száma	Nyírbátor Város Szociális Szolgálat	Egyenleg	
		2020	2021
129	III.1.A. Költészetek és követelmények		
	III.1.A.1. Készlet, értékpapír, pénzeszköz		
130	III.1.A.2. Előlegesen kapott pénzeszköz		
131	III.1.A.3. Előlegesen kapott pénzeszköz		
132	III.1.A.4. Előlegesen kapott pénzeszköz		
133	III.1.A.5. Előlegesen kapott pénzeszköz		
134	III.1.A.6. Előlegesen kapott pénzeszköz		
135	III.1.A.7. Előlegesen kapott pénzeszköz		
136	III.1.A.8. Előlegesen kapott pénzeszköz		
137	III.1.A.9. Előlegesen kapott pénzeszköz		
138	III.1.A.10. Előlegesen kapott pénzeszköz		
139	III.1.A.11. Előlegesen kapott pénzeszköz		
140	III.1.A.12. Előlegesen kapott pénzeszköz		
141	III.1.A.13. Előlegesen kapott pénzeszköz		
142	III.1.A.14. Előlegesen kapott pénzeszköz		
143	III.1.A.15. Előlegesen kapott pénzeszköz		
144	III.1.A.16. Előlegesen kapott pénzeszköz		
145	III.1.A.17. Előlegesen kapott pénzeszköz		
146	III.1.A.18. Előlegesen kapott pénzeszköz		
147	III.1.A.19. Előlegesen kapott pénzeszköz		
148	III.1.A.20. Előlegesen kapott pénzeszköz		
149	III.1.A.21. Előlegesen kapott pénzeszköz		
150	III.1.A.22. Előlegesen kapott pénzeszköz		
151	III.1.A.23. Előlegesen kapott pénzeszköz		
152	III.1.A.24. Előlegesen kapott pénzeszköz		
153	III.1.A.25. Előlegesen kapott pénzeszköz		
154	III.1.A.26. Előlegesen kapott pénzeszköz		
155	III.1.A.27. Előlegesen kapott pénzeszköz		
156	III.1.A.28. Előlegesen kapott pénzeszköz		
157	III.1.A.29. Előlegesen kapott pénzeszköz		
158	III.1.A.30. Előlegesen kapott pénzeszköz		
159	III.1.A.31. Előlegesen kapott pénzeszköz		
160	III.1.A.32. Előlegesen kapott pénzeszköz		
161	III.1.A.33. Előlegesen kapott pénzeszköz		
162	III.1.A.34. Előlegesen kapott pénzeszköz		

Száma	Nyírbátor Város Szociális Szolgálat	Egyenleg	
		2020	2021
163	III.1.A.35. Előlegesen kapott pénzeszköz		
164	III.1.A.36. Előlegesen kapott pénzeszköz		
165	III.1.A.37. Előlegesen kapott pénzeszköz		
166	III.1.A.38. Előlegesen kapott pénzeszköz		
167	III.1.A.39. Előlegesen kapott pénzeszköz		
168	III.1.A.40. Előlegesen kapott pénzeszköz		
169	III.1.A.41. Előlegesen kapott pénzeszköz		
170	III.1.A.42. Előlegesen kapott pénzeszköz		
171	III.1.A.43. Előlegesen kapott pénzeszköz		
172	III.1.A.44. Előlegesen kapott pénzeszköz		
173	III.1.A.45. Előlegesen kapott pénzeszköz		
174	III.1.A.46. Előlegesen kapott pénzeszköz		
175	III.1.A.47. Előlegesen kapott pénzeszköz		
176	III.1.A.48. Előlegesen kapott pénzeszköz		
177	III.1.A.49. Előlegesen kapott pénzeszköz		
178	III.1.A.50. Előlegesen kapott pénzeszköz		
179	III.1.A.51. Előlegesen kapott pénzeszköz		
180	III.1.A.52. Előlegesen kapott pénzeszköz		
181	III.1.A.53. Előlegesen kapott pénzeszköz		
182	III.1.A.54. Előlegesen kapott pénzeszköz		
183	III.1.A.55. Előlegesen kapott pénzeszköz		
184	III.1.A.56. Előlegesen kapott pénzeszköz		
185	III.1.A.57. Előlegesen kapott pénzeszköz		
186	III.1.A.58. Előlegesen kapott pénzeszköz		
187	III.1.A.59. Előlegesen kapott pénzeszköz		
188	III.1.A.60. Előlegesen kapott pénzeszköz		
189	III.1.A.61. Előlegesen kapott pénzeszköz		
190	III.1.A.62. Előlegesen kapott pénzeszköz		
191	III.1.A.63. Előlegesen kapott pénzeszköz		
192	III.1.A.64. Előlegesen kapott pénzeszköz		
193	III.1.A.65. Előlegesen kapott pénzeszköz		
194	III.1.A.66. Előlegesen kapott pénzeszköz		
195	III.1.A.67. Előlegesen kapott pénzeszköz		
196	III.1.A.68. Előlegesen kapott pénzeszköz		
197	III.1.A.69. Előlegesen kapott pénzeszköz		
198	III.1.A.70. Előlegesen kapott pénzeszköz		
199	III.1.A.71. Előlegesen kapott pénzeszköz		
200	III.1.A.72. Előlegesen kapott pénzeszköz		
201	III.1.A.73. Előlegesen kapott pénzeszköz		
202	III.1.A.74. Előlegesen kapott pénzeszköz		
203	III.1.A.75. Előlegesen kapott pénzeszköz		
204	III.1.A.76. Előlegesen kapott pénzeszköz		
205	III.1.A.77. Előlegesen kapott pénzeszköz		
206	III.1.A.78. Előlegesen kapott pénzeszköz		
207	III.1.A.79. Előlegesen kapott pénzeszköz		
208	III.1.A.80. Előlegesen kapott pénzeszköz		
209	III.1.A.81. Előlegesen kapott pénzeszköz		
210	III.1.A.82. Előlegesen kapott pénzeszköz		
211	III.1.A.83. Előlegesen kapott pénzeszköz		
212	III.1.A.84. Előlegesen kapott pénzeszköz		
213	III.1.A.85. Előlegesen kapott pénzeszköz		

Nyrtalio Város Önkormányzat 2021. évi
összevont mérlege (adatok: forintban)

Száma	Magnevesség	Nyrtalio Város Szociális Szolgálat		
		Előző évi adósság 2020	Éves záró állomány 2021	Árnyék adósság 2021
214	1113 Közfoglalkoztatás előirányozásának kiadásai - személyi juttalmak megfizetése - 1113/1-1113/9			
215	1114 Személyi juttalmak megfizetése előirányozásának kiadásai - munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó megfizetése			
217	1116 Közfoglalkoztatás előirányozásának kiadásai - munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó megfizetése			
219	1118 Közfoglalkoztatás előirányozásának kiadásai - egyéb juttalmak megfizetése előirányozásának kiadásai - 1118/1-1118/9			
220	1119 Egyéb működési célú kiadások előirányozásának kiadásai - működési célú kiadások előirányozásának kiadásai			
222	1123 Közfoglalkoztatás előirányozásának kiadásai - munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó megfizetése - 1123/1-1123/9			
223	1124 Egyéb működési célú kiadások előirányozásának kiadásai - működési célú kiadások előirányozásának kiadásai			
227	1126 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó megfizetése előirányozásának kiadásai			
230	1131 Közfoglalkoztatás előirányozásának kiadásai - munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó megfizetése - 1131/1-1131/9	2 880 931	0	9 393 237
231	1132 Egyéb működési célú kiadások előirányozásának kiadásai	4 620		33 772
233	1133 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó megfizetése előirányozásának kiadásai			
236	1134 Egyéb működési célú kiadások előirányozásának kiadásai			
238	1135 Személyi juttalmak megfizetése előirányozásának kiadásai			
240	1136 Egyéb működési célú kiadások előirányozásának kiadásai	0		2 784 610
243	1139 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó megfizetése előirányozásának kiadásai	4 500	0	1 817 267

46/50

2021.12.31. évi beszámoló
rendeltetési 12. melléklet

Száma	Magnevesség	Nyrtalio Város Szociális Szolgálat		
		Előző évi adósság 2020	Éves záró állomány 2021	Árnyék adósság 2021
244	101 KÖZELI SZAKTISZTEK ÉRTÉKELÉSI KÖLTSÉGEI	3 000 000	0	14 063 700
246	111 Beszámoló elkészítésével kapcsolatos kiadások			
247	12 Közfoglalkoztatás előirányozásának kiadásai - munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó megfizetése	25 645 310		11 114 720
248	13 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó megfizetése	53 700 020		51 872 020
249	14 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó megfizetése	78 818 899		83 108 864
250	15 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó megfizetése	158 464 219	0	312 009 240

Nyrtalio Város Önkormányzat 2021. évi
összevont mérlege (adatok: forintban)

2021.12.31. évi beszámoló
rendeltetési 12. melléklet

47/50

Önkormányzati vagyonkimutatás 2021.12.31. (adatok: forintban)

	Önkormányzat összesen	
	Mérleg sz. érték (Ft)	Mérleg sz. érték (Ft)
	2020.12.31	2021.12.31
E S Z K Ö Z Ö K		
A I. Immateriális javak	11 206 724	18 642 248
A II.1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok ebből:	15 364 880 832	15 379 840 427
forgalomképtelen ingatlanok	4 483 401 008	4 561 345 866
vagyonkezelésbe vett forgalomképtelen ingatlanok / nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon (Báthori Várkastély)	517 647 264	503 542 934
korlátozottan forgalomképes ingatlanok	6 127 372 788	6 085 125 213
forgalomképes ingatlanok	4 236 459 772	4 229 826 414
A II.2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	392 919 325	337 031 272
A II.3. Tényezőállatok	0	0
A II.4. Bemutatók, feljuttatók	414 710 175	1 267 887 382
A II.5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A II. Tárgyi eszközök összesen	16 172 510 332	16 984 759 081
A III.1. Tartós részesedésekből:	30 040 000	54 040 000
ebből: forgalomképtelen	0	0
korlátozottan forgalomképes	30 000 000	54 000 000
forgalomképes	40 000	40 000
A III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen	30 040 000	54 040 000
A IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök ebből:	1 241 757 403	1 277 761 087
Vagyonkezelésbe adott immateriális javak	0	0
Korlátozottan forg. képes vagyonkezelésbe adott ingatlanok	1 016 208 504	1 072 938 170
Vagyonkezelésbe adott gépek-berendezések, járművek	225 548 899	204 822 917
Vagyonkezelésbe adott tartós részesedések	0	0
A NEMZETI VAGYONRA TARTÓZÓ REKONSTRUKCIÓS ESZKÖZÖK	17 455 514 459	18 335 202 416
B I. Készletek	6 767 773	13 930 279
B II. Értékpapírok	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 767 773	13 930 279
C I. Lekötött bankbetétek	0	0
C II. Pénzárak, esekkek, betétkönyvek	0	0
C III. Forrásszámlák	14 463 007 623	1 101 351 923
C IV. Devizaszámlák	66 650	22 673 117
C PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 463 074 273	1 124 025 040
D. KÖVETELÉSEK		
E. EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMLÁLÁSOK		
F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		
E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N		

Önkormányzati vagyonkimutatás 2021.12.31. (adatok: forintban)

2021. Teljesen (64) leír. eszközök bruttó értéke (Ft)	Önkormányzat		Polg. Előrelv.		Intermunk. sz.		Összesen	Készlet	Száml. költ.
	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31			
Immateriális javak	251 077 618	212 666 643	4 071 848	5 019 255	162 100	1 021 208	1 021 208	0	1 021 208
Ingatlanok, vagyoni értékű jogok	31 179 804	26 037 811	0	4 541 851	2 624 821	0	2 624 821	0	1 872 000
Értékvesztés-előirányzatok	8 234 231	8 234 231	0	1 541 851	2 674 842	0	2 674 842	0	1 867 000
Ingatlanok forgalomképes ingatlanok	1 849 887 791	1 231 746 714	33 478 266	109 127 217	51 379 296	10 571 524	10 571 524	0	34 418 777
Gépek, berendezések, felszerelések és járművek	21 381 222	0	0	21 380 233	0	32 500 225	32 500 225	0	0
Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok, vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékvesztés-előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgalomképes ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gépek, berendezések, felszerelések és járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	1 712 381 951	1 897 803 314	37 558 696	119 375 846	51 379 296	10 571 524	10 571 524	0	1 124 025 040



PV AUDIT

KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400. Nyíregyháza, Munkás út 53.

42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Nyírbátor Város Önkormányzata

Képviselő Testületre részére

Vélemény
Elvegeztük a Nyírbátor Város Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) **2021. évi** Előterjesztésének végrehajtásáról szóló – 2022. április 15. keltezéssel előterjesztett – rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített bevételek összege **6.207.569.789 Ft**, a teljesített kiadások összege **5.137.427.405 Ft** –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint a Nyírbátor Város Önkormányzat 2021. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvényvel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeltetlenségre alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló félelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálói és véleményezési válogatásának” szakasza tartalmazza.

Függeléknek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a feyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kidolgozott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybehangolva)” című kézikönyvében (az IESBA

Rendelési számunk: az Önkormányzat 2021. évi részleges államháztartási (előadók: forintban)

2021.12.31. év: kezdeti eredmény: 15 millió forint

Megnevezés	Keletkezési dátuma	Keletkezés jogcíme	Tulajdoni hányad 2017.12.31.	Állomány-változás 2019.III. név	Állományváltozás 2019. IV. név	Nyilvántartási érték 2020.12.31.	Értékelés a mérlegben 2020.12.31.	Állományváltozás 2021.IV. név. Törvénykezési határozat	Nyilvántartási érték 2021.12.31.	Értékelés a mérlegben 2021.12.31.
1. ÖPTPLANK, NHT	1998.12.01	Állami (közvetlen) tulajdonú adóss	0,000179%-			40.000	40.000	0	40.000	40.000
2. Nyíregyháza (Nyíregyháza T. V. H. H. I.)	2008.01.01	Vadászb	0,2311			4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000
3. Nyírbátor (Nyírbátor T. V. H. H. I.)	2010.01.01	Állami (közvetlen) tulajdonú adóss	1,06%			10.000.000	0	21.000.000	21.000.000	21.000.000
4. Nyírbátor (Nyírbátor T. V. H. H. I.)	2010.01.01	Állami (közvetlen) tulajdonú adóss	16,00%	20.000.000		20.000.000	20.000.000	0	20.000.000	20.000.000
Összesen				3.000.000	0	40.000.000	30.000.000	21.000.000	54.000.000	54.000.000

Kódex-hem) foglaltak szerinti, és megfélelek(ünk) az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.
Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkünkhöz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendeltetvezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A Nyírbátor Város Önkormányzat vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendeltetvezetben közölt számviteli információkról a jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendeltetvezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálóival kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk áttekinthetősége (átlóhasás) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendeltetvezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismeretünk alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentemivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendeltetvezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendeltetvezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztéséért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás szerveiről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szakszerűen tart abhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendeltetvezet elkészítése.

A zárszámadási rendeltetvezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolósi időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltásokra - , figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését előző rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellenmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolósi folyamatainak felügyeletéért.

A könyvvizsgáló zárszámadási rendeltetvezet könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendeltetvezetbe befoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból,

akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendeltetvezetbe befoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük a zárszámadási rendeltetvezetbe befoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem táráásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejtétszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem(ünk) a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfélelelek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli beszámoló és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy a zárszámadási rendeltetvezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a tevékenység folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítására, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet a zárszámadási rendeltetvezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket.

- Következtetésünk a fűggetlen könyvvizsgálói jelentésünk dátumig megszerezett könyvvizsgálati bizonyítékokon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvenc érvényesülését.
- Megvizsgáljuk a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költsegevési mértegre, pénzeszközainek változására, adóssággállományára, vagyorkinnuatására, továbbá a többves kihatással járó döntések számszerűsített hatására, a közvetett támpogatóokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részecsdések alakulására.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022. április 15.

Piroska Simlorné
Ügyvezető igazgató
PV ALDIT Könyvvizsgáló Kft.
Nyíregyháza, Munkas u. 53.
MKVK. engedély szám: 000661

Varga János
Kamaraí tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Kándó K. utca 12.
MKVK. tagsági szám: 002059

NYILATKOZATI

Aulhított Badics Ilkó a Nyírbátóri Polgármesteri Hivatal költségvetési felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelében 2021. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyontkezelésébe, használatába adott vagy on rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyág, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolósi, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összehangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megkeltő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezeti minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékeket tudják az élti eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámolóban rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A Nyírbátóri Polgármesteri Hivatal rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal:

- Gazdálkodási és Számviteli szabályzattal,
- Bizonylati Szabályzattal,
- Számlarendel.
- Pénzkezelési Szabályzattal,
- Leltározási Szabályzattal,
- Beszerzési Szabályzattal,
- Tárgyi Eszközök és Készletek Szeljesési Szabályzattal,
- Eszközök és Források Értékelési Szabályzattal,
- Gépjármű Üzemeltetési, Használati és Üzemanyag ellátási Szabályzattal,
- Kiküldetési Szabályzattal,
- Bcl- és Külsőidő kiküldetések Szabályzatával,
- Adatvédelmi Szabályzattal,
- Iratkezelési Szabályzattal,
- Munkavédelmi és Tűzvédelmi Szabályzattal,

POLGÁRMESTERI HIVATAL
KÖZPONTI IKTATÓ
Költségvetési beszámoló előterjesztés 2. melléklete
Kelt: 2022. Április 15.
Dr. Badics Ilkó
Költségvetési felelős

- Etikai Kódex-el,
- A szervezeti integritást séntő eseményekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kivizsgálásának Szabályzatával,
- Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal.

A belső szabályzatokban rendezettek a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, a jogszabályban nem szabályozott kérdések, pl.: tervezéssci, gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások, így különösen: kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésszigazolás, érvényesítés.

Az egyes folyamatok meghatározására kerültek, az ellenőrzési nyomvonalak kialakítása és rögzítése megtörtént.

Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, a kijelölt munkakörökben dolgozók rendszeresen eleget tesznek a nyilatkozat-(életi) kötelezettségüknek.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Nyírbátori Polgármesteri Hivatal rendelkezik a kiadott módszertani útmutató – a kontrollkörnyezet és az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításához 2016. című dokumentum alapján elkészített Integrált kockázatkezelési Szabályzattal.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként biztosított a folyamatba épített vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatási elszámolások), biztosított a szerződések jogi, pénzügyi ellenőrzése, biztosított a költségvetési gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során. Biztosított a gazdasági események elszámolásának kontrollja (könyvvizetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer, nyomon követési rendszer (monitoring):

A Nyírbátori Polgármesteri Hivatal rendelkezik Információs és Kommunikációs Rendszer és Nyomon Követési Rendszer (Monitoring) Szabályzattal, melyben rögzítésre kerültek az eljárás szabályok, melyek betartása folyamatosan biztosított.

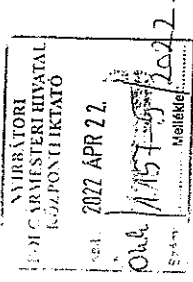
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évről vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője olegyet ttt tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen/nem

P. H.

Badics Ildiko
jegyző



Buon J.

**VÁROSI KÖNYVTÁR
NYÍRBÁTOR
4300 NYÍRBÁTOR
SZABADSÁG TÉR 24.
Tel/fax: 42 / 281-698
lkt.sz.: 26 /2022**

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott Sipos Ferenc, a Városi Könyvtár Nyírbátor költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021 évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodom

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonekzésébe, használatába adott vagyon rendeltetéséről igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott kövelelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információs/gallalási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összehangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a munkatársak a szervezeten minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a beszámolási rendszeren keresztül folyamatos információtval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A Városi Könyvtár Nyírbátorral rendelkezésre áll az Alapító okirat- mely 2020-ban módosításra került a jogviszony váltás miatt- a fenntartó által jóváhagyott Szervezeti és Működési Szabályzat, melyet 2020-ban aktualizáltam a könyvtári dolgozók jogviszony változása miatt. A kő szabályzat módosítására 2021-ben nem volt szükség. A Könyvtár rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal.

Koedázatkérelési rendszer: Az intézmény rendelkezik -2020-ban aktualizált- Integrált Koedázatkérelési Szabályzattal, melyben megnevezésre kerültek a koedázatot jelentő tevékenységek, a koedázatok jellege, mértéke. 2021. évben nem volt szükség a szabályzat módosítására. 2021. évre is elkészült az éves Koedázatelemlés.

Kontrolltevékenységek: A Kontroll Kézikönyv szerinti vannak szervezve a munkafolyamatok. A kontrolltevékenységek részeként biztosított a folyamathoz épített vezetői ellenőrzés, biztosított a jogi, pénzügyi ellenőrzés, biztosított a gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése a pénzügyi döntések szabályszerű jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során.

Információs és kommunikációs rendszer: a belső információs rendszer folyamatosan. A Városi Könyvtár önálló honlappal rendelkezik, mely tartalmazza a Könyvtár főbb adatait, az elérhető szolgáltatásokat, a díjakat, az alappdokumentumokat.

Nyomon követhető rendszer (monitoring): a monitoring mutatók meghatározására kerültek, melyeket értékelünk. A Könyvtár rendelkezik Belső Kontroll Kézikönyvvel, mely 2020-ban aktualizálva lett. 2021. évben nem volt szükség a kézikönyv módosítására. A belső ellenőrzési feladatokat a Nyírbátori Polgármesteri hivatal látja el.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolókat a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, álláshatáron, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem (az adott évben nem állt fent továbbképzési kötelezettség)

N y í r b á t o r, 2022. március 25.



Sipos Ferenc
igazgató

Nyírbátori Kerekértő Óvoda

4300 Nyírbátor, Iskola u. 5.
Telefon: 42/281-863 Fax:42/510-335
E-mail: ovinyb@gmail.com
Web: www.ovybkerekertonyb.hu

Ügyirat száma: 224/2022

Nyírbátori Kerekértő Óvoda
Nyírbátor Iskola utca 5

NYILATKOZAT

NYÍRBÁTORI POLGÁRMESTERI HIVATAL KÖZPONTI IKTÁVÓ	dát.: 2022 APR 22 Sipos Ferenc Művelő
--	---

A) Alulírott Pappné Hidkó Intézményvezető, a Nyírbátori Kerekértő Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősséggel tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben az általam vezetett költségvetési szervvel gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonek kezelésébe, használatába adott vagyon rendelkezésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott kivételmenyhelyeknek megfelelő elfutásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékony, eredményes és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információs szolgálati kötelezettségek teljesítéséről, azok teljesességéről és hiányosságairól,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összehangolásáról, az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az újítások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak
- arról, hogy a vezetőik a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajlani a meghatározott feladatokat és értékeket tudják az életr eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámolót a rendszeren keresztül folyamatosan információival rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerinti tartalom elveit:

Nyírbátori Kerekerdő Óvoda
4300 Nyírbátor, Iskola u. 5.
Telefon: 42/281-863 Fax: 42/510-335
E-mail: ovinyb@gmail.com
Web: www.ovikerkerdonyb.hu

Nyírbátori Kerekerdő Óvoda
4300 Nyírbátor, Iskola u. 5.
Telefon: 42/281-863 Fax: 42/510-335
E-mail: ovinyb@gmail.com
Web: www.ovikerkerdonyb.hu

Kontrollkörnyezet:

A Nyírbátori Kerekerdő Óvoda, rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal, így pl: Gazdálkodási és Számviteli Szabályzattal, Bizonylati Szabályzattal, Számlarendel, Pénzkezelési Szabályzattal, Letétvárosi Szabályzattal, Beszerzési Szabályzattal, Tárgyi Eszközök és Készletek Selejtezési Szabályzáttal, Eszközök és Források Értékelési Szabályzáttal, Gépjármű Üzemeltetési, Használati és Üzemanyag ellátási Szabályzatait, Kiküldetési Szabályzattal, Bel- és Külföldi Kiküldetések Szabályzáttal, Adatvédelmi Szabályzattal, Iratkezelési Szabályzattal, Munkavédelmi és Tűzvédelmi Szabályzattal. A szervezeti integritást sértő eseményekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kivizsgálásának Szabályzáttal, Integrált kockázatkezelési Szabályzattal.

A belső szabályzatokban rendezettek a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatású bíró, a jogszabályban nem szabályozott kérdések pl: tervezéssel, gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások így különösen: a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésgazolás, érvényesítés.

Az egyes folyamatok meghatározásán kerülnék, az ellenőrzési nyomvonalak kialakítása és rögzítése megtörtént.

Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Nyírbátori Kerekerdő Óvoda rendelkezik a 370/2011.(XII.3 1.) Kormányrendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató 2017. előírásai, ajánlásai alapján kiadott módszertani útmutató dokumentum alapján elkészített Integrált kockázatkezelési szabályzattal.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként biztosított a folyamathoz épített vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatási elszámolások), biztosított a szerződések jogi, pénzügyi ellenőrzése, biztosított a költségvetési gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során. Biztosított a gazdasági események elszámolásának kontrollja (könyvvizetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Nyírbátori Kerekerdő Óvoda rendelkezik Kontroll Kézikönyvvel melyben rögzítésre kerültek a nyomon követési és monitoring rendszer eljárási szabályok, melyek betartása folyamatosan biztosított. Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője elcgejt tett tárgyévben esodékes továbblképzési kötelezettségének a belső kontrolllok témakörében: igen - nem

mivel 2020-ban teljesítette, a következő képzés 2022-ben esodékes.

Nyírbátor, 2022. március 25.



Pappai Terézke, el
Pappné Takács Iluikó
intézményvezető

Kelt: 2022. APR. 22.

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

NYILATKOZAT

Sorszám:

Működési

Sorszám: 06/MSZ-9/2022

Működési

A) Alulírott **Badóné Erdős Rózsa** a Nyírbátor Város Szociális Szolgálatára költségtérítési szerv vezetője jogi felelősségen tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021 évben/díszszakban az általam vezetett költségtérítési szervet gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv végrehajtásában, használatában adott vagyon rendeltetésesről használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott köveletmenyeknek megfelelő célkitűzésről,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célinak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetők beszámolókat rendszerint készítenek folyamatos információval rendelkezve, a tevékenységeit folyamatosan értékelik.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Nyírbátor Város Szociális Szolgálatánál rendelkezésre áll az Alapító okirat, a fenntartó által jóváhagyott Szervezeti és Működési Szabályzat. Nyírbátor Város Szociális Szolgálatára vonatkozó jogszabályban előírt szabályzatokkal.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az intézmény rendelkezik Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal, melyben megnevezésre kerültek a kockázatok jelentő tevékenységek, a kockázatok jellege, mértéke. 2022 évre is elkészült az éves Kockázatkezelési

Kontrolltevékenységek: kontroll kézikönyv szerint vannak szervezve a munkafolyamatok. A kontrolltevékenységek részeként biztosított a folyamatba épített vezetői ellenőrzés, biztosított a jogi, pénzügyi ellenőrzés, biztosított a gazdálkodás célzatos és utólagos pénzügyi ellenőrzése a pénzügyi döntések szabályszerű jóváhagyása, illetve ellenőrzése során.

Információs és kommunikációs rendszer: a belső információs rendszer folyamatos. Nyírbátor Város Szociális Szolgálatára önálló honlappal rendelkezik, mely tartalmazza a Szolgálat főbb feladatait, az elérhető szolgáltatásokat, a díjakat, az alapdokumentumokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a monitoring mutatók meghatározására kerültek, melyeket értékelünk. Nyírbátor Város Szociális Szolgálatára rendelkezik Belső Kontrolli Kézikönyvvel, mely 2021-ben került aktualizálásra. A belső ellenőrzési feladatokat a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal látja el.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

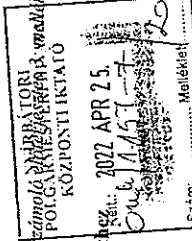
igen-nem, mert kötelezettségét 2020-ban teljesítette és a következő képzés esedékessége 2022.



Kelt: Nyírbátor, 2022. március 25.

Bodóne Erős Rózsa
Bodóne Erős Rózsa
aláírás

Költségvetési beszámoló a költségvetésről a vállalkozatele



Indokolás a rendelet-tervezethez

1.2. Az önkormányzati rendelet megalkotásának

1.2.1. társadalmi oka és célja:

Az önkormányzati feladatellátás zavartalan biztosításához, szükséges, hogy a város teljesítmé adatszolgáltatási kötelezettségét és rendelkezzen elfogadott zárszámadással.

1.2.2. gazdasági oka és célja:

Az éves beszámoló keretében a költségvetés teljesítésének alakulása, eredményessége jelentős információt ad az önkormányzati feladatellátásról, a rendelkezésre álló források felhasználásának hatékonyságáról.

1.2.3. szakmai oka és célja:

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek Ált. 107. § (1) bekezdése szerinti adatszolgáltatási kötelezettségének teljesítése. A Képviselőtestület számára információ szolgáltatása az önkormányzat és intézményei költségvetésének teljesítéséről, a gazdálkodásuk eredményéről, az intézményi maradványok alakulásáról.

1.3. A jogi szabályozás várható hatása:

1.3.1. A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja:

A rendelet tervezetben foglaltak összhangban vannak az uniós jogból eredő kötelezettségekkel.

1.3.2. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában nevesített eljárás lefolytatása kötelező-e? igen/nem*

1.3.3. Amennyiben igen, az előzetes bejelentési eljárás befejeződött-e?

Nyírbátor, 2022. április 15.

Burai Nóra
Burai Nóra
Költségvetési csoportvezető

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálati eredményéről

1.1. a tervezett önkormányzati rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, így különösen 1.1.1. társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A költségvetési beszámoló rendelet tervezetnek közvetlen hatása van a Nyírbátor Város Önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátóira. A személyi és dologi kiadások teljesítése közvetlen hatással vannak az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatások színvonalára. A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek tényleges alakulása befolyásolja az Önkormányzat likviditását.

A gazdaságkódás eredményessége, a képződött maradványok a tárgyévi költségvetés előirányzatai befolyásolják, módosítják.

1.1.1. közzétett és egészségügyi következményei:

A rendelet tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított környezeti és egészségügyi következményei, elterelési nincsenek.

1.1.2. adminisztratív terhetek befolyásoló hatásai:

Az éves zártati feladatok minden évben többfeladatát jelentenek, mivel egy időben történik a tárgyévi költségvetés készítése. A 2018. január 1-jétől az önkormányzat az ASP integrált rendszer felhasználásával végzi költségvetési feladatait. Amennyiben adatszolgáltatási határidőre nem kerül feladásra a beszámoló – bárminlyen okból foga – a Magyar Államkincstár az államháztartásról szóló (továbbiakban Áht.) 2011. évi CXCV. törvény 108.§. (3) bekezdése alapján a késedelemért bírságot állapít meg.

1.2. az önkormányzati rendelet megalkotásának szűkségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 83.§ (6) bekezdése alapján: „Ha a helyi önkormányzat a Mtv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.”

A felfüggesztés a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig tart.

1.3. a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A hivatali költségvetési csoportja 8 szervezeti könyvvizsgáló feladatát látja el 2021.-ben. Az önkormányzati fejlesztési pályázatok pénzügyi bonyolításában, az elszámolásban, valamint az ellenőrzések alkalmával történő közreműködésben lévő feladatunk is jelentős. A rendelet tervezet elfogadásán esetén az alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képesti többlet személynél feltehető nem igényel. Adminisztratív terhetek csökkentő vagy növelő hatása nincs. A jogszabály alkalmazásához szűkségessé személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Nyírbátor, 2022. április 15.

Sz. T. ...
Burai Péter
Költségvetési csoportvezető
az előzetes hatásvizsgálati végző aláírása

NYÍRBÁTOR VÁROS JEGYZŐJÉTŐL

Nyírbátor, Szabadság tér 7.

Távbeszélő száma: 42/231-0423-IRMSZTERMINÁL

E-mail cím: jegyzo@nyirbator.hu

2022.

Ügyintéző: Vassné Dobos Katalin

Tisztelt Képviselő-testület!

kelet: 2022 APR 25.
Szerkesztő: ...
Melléklet: ...

A helyi önkormányzatok és szerveik, a közintézmények, valamint egyes civil szervezetek feladatai és hatásköréről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (3) bekezdése g) pontja, 140. § (2) bekezdés s) pontja alapján számoltok be a 2021. évi adóval kapcsolatos tevékenységekről, mely egyben

**Részanyag
a 2021. évi költségvetési beszámolóhoz**

Magyarország Alaptörvénye 32. cikkében sorolja fel a helyi önkormányzatok autonómiájának elemeit, mely szerint az önkormányzat rendelkezései alkot, meghatározza költségvetését és annak alapján önállóan gazdálkodik, dönt a helyi adók fajtajáról és mértékéről. Az adózatolás keretében a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.), valamint az adózási rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (továbbiakban: Árt.) határozzák meg. A Htv. felhatalmazás alapján önkormányzatunknál a vagyoni típusú adók közül az építményadó és a telekadó, kommunális jellegű adók közül az idegenforgalmi adó, továbbá az iparűzési adó került bevezetésre. Az önkormányzati adóhatóság látja el a fenti adóknak mellett az átmenetelt központi adó kötbérek tartozó gépjárműadó (végrehajtási feladatok), tulajtelhetetlenség beszedését is.

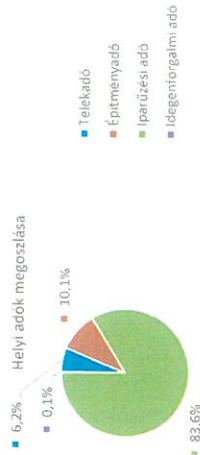
Az önkormányzat adóbevételeire, annak tervezettségére a járványhelyzet alatt kidolgozott gazdaságvédelmi akcióterv és a helyi adókat érintő jogszabály módosítások jelentős hatással voltak. A 2021. évi költségvetés tervezése során a jogi környezet és a gazdasági viszonyok bizonytalanságai miatt egy visszalagott bevételek tervezésére került sor.

Adónemek	2021. évi előirányzat	2021. év tény	2021. teljesítés %-a
Telekadó	135.000	143.141	106
Építményadó	220.000	234.072	106
Iparűzési adó	1.590.000	1.932.967	122
Idegenforgalmi adó	5.300	2.803	53
Talajtelhetési díj	420	552	131
Egyéb adó bevételek	2.000	2.155	108
Mindösszesen:	1.952.720	2.315.690	119

A 2021. évi költségvetésben 1.952.720.- e/ft adóbevételei előirányzat szerepelt, mely 2.315.690.- e/ft-al realizálódott. Ez a bevétel teljesítés 18,5 %-os növekedést mutat.

A 2019. (eltérő üzleti évek) és 2020. évi HIPA bevallásuk februárban és májusban történt benyújtásakor kellett a megfizetett adóelőlegüket kiegészíteni, így a tervezett adóbevétel beszéde már a harmadik negyedévre teljesült. **A 2021. év során 1.932.967,-e/Ft iparüzési adó került átutalásra a költségvetési számlára.**

A saját bevételre belülről az iparüzési adó befolyó bevétel kiemelkedő (83 %) szerepet tölt be. Az adó bevétel jelentős részét, közel 78%-át a városunk illetékességi területén működő, termelő tevékenységet végző nagyvállalkozások biztosítják, a maradék 22%-ot a többi, közel 1200 adózó teljesítette.



2021. évtől megszűnt az ideiglenes jellegű tevékenység után a helyi adófizetési kötelezettség és megszűnt a reklámhordozók építményadója is.

Az önkormányzat 2022.évi **adóerőképessége:**

2022. évi iparüzési adóerőképesség: **1.226.991,981,-Ft**
 Létszám adatai: **11,917 Fő** (https://nyilvantanterkep.hu/statisztiak/2021-kozszerdekai)
102.961,-Ft
 1 főre jutó adóerőképesség:



A **gépjárműadózással** kapcsolatos feladatokat 2021. január 1-től a Nemzeti Adó-és Vámhivatal látja el, így a 2020. évhez hasonlóan ez a bevétel már nem része az adóbevételeinknek. A 2021. január 1-jét megelőző időszakra eső gépjárműadó-kötelezettséggel összefüggő adóhatósági feladatokat továbbra is önkormányzati adóhatóság látja el. Továbbra is a jogszabályi előírásoknak megfelelően kell kezelni a téves befizetéseket, nyilván kell tartani őket, kérelemre átvezetni más adószámúra, vagy visszautalni az adózó részére. A gépjárműadó hátralék behajtása érdekében munkaviszony lekérdezés a Nemzeti Egységbiztosítási Alapkezelő rendszeréből 394 fő adózó esetében történt meg. A munkabér-és nyugdíjfelvitelből valamint a hátralékos felszólítások kiküldése hatására befizetett **3.442,-e/Ft átutalásra került a Magyar Államkincstár gépjárműadó beszédes számlájára.**

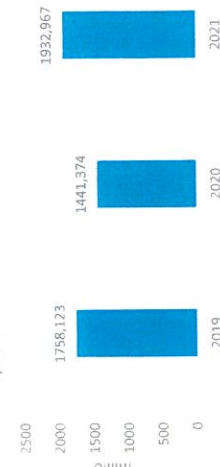
Talajterhelési díj bevételi előirányzata nem jelentős, mivel a fogyasztók nagy része a rendelkezésre álló közszolgáltatásért fizet. A talajterhelési díjfizetésre kötelezettek nagy része szociálisan rászorult, így mentesül a díjfizetési kötelezettség alól. **A beszédes talajterhelési díj összege 552,- e/Ft lett.**



Telekadóban nagyobb összeg lett megállapítva és megfizetve 2021. évben az előirányzathoz képest. Ennek oka, hogy az ipari parkban több önkormányzati ingatlan is értékesítésre került, így újabb adóárnyakat jelentettek be az adózók az adóhatóság felé. Az előző évekhez viszonyítva az adó mértéke nem változott, továbbra is 100,- Ft/m². **143.141,- e/Ft telekadó bevétel utaltunk át a költségvetési számlára.**

Építményadóban az adó mértéke nem változott, továbbra is 0,- Ft/m², 500,- Ft/m² és 1.200,- Ft/m² az építmény alapterületétől függően. Az év eleji betérhelést követően a beérkezett bejelentések alapján megőrték az adókövetések, szükség esetén a törlések. **Az építményadóból származó bevétel 234.071,- e/Ft lett**, mely az előző évhez képest csekély mértékben nőtt.

Iparüzési adóbevételek alakulása



A járványhelyzetre tekintettel megalkotott jogszabályok alapján a 2021. évben végződő adóévben azon, Htv. szerinti vállalkozók esetén, amelyek nettó árbevétele vagy mértékfőösszege értékhatára legfeljebb 4 milliárd forint, a **helyi iparüzési adó** mértéke felére, Nyírbátor esetében 2 százalékról 1 százalékra csökkent. Az adózók választhattak, hogy már 2021. évben érvényesítik ezt az adóelőnyt az előlegek befizetése során, vagy csak a 2022. évi május 31-ig benyújtott bevallásukban teszik ezt meg. Amennyiben már 2021-ben az előlegeket is csökkenteni kívánják, abban az esetben a 21NYHIPA nyilatkozatot kellett benyújtaniuk NAV-hoz, mely továbbítja lett a megadott önkormányzatokhoz. Az adóévben 711 db ilyen jellegű nyilatkozatot érkezett az önkormányzathoz, melynek hatására a vállalkozások adóelőleg-fizetési kötelezettsége 60.530,-e Ft-lal csökkent. Automatikusan feleződött a KATA-s adózók évi 50 ezer forint fizetési kötelezettsége 25 ezer forintra, ami további 5.616,-e Ft eszközenést eredményezett.

A felmérések, vállalkozói előrelépések ellenére a 10 legnagyobb adózó bevételében nem történt visszaesés, vagy a korábbi szinten maradtak a bevételeik, vagy mérsékelt emelkedés volt tapasztalható az iparüzési adófizetési kötelezettségükben a cégek profiljából kifolyólag.

Az idegenforgalmi adó bevétel a 2020. évhez képest javulás mutat, de a 2019. évi bevételéktől még mindig nagymértékben elmarad. A 2021-ben a városban eltöltött vendégéjszakák száma 26.073 volt, ebből a közel 15 % adómentes vendégéjszaka nagy része a jogszabály által mentesített 18 év alatti vendégletészám rtele ki. A veszélyeztet ideje alatt kiadott rendeletek alapján 2020. április 26-tól 2021. június 30-áig terjedő időszakban az eltöltött vendégéjszaka után az adózóna az idegenforgalmi adót nem kellett megfizetnie, a beszedésre kötelezett szállásadónak nem kellett beszednie és befizetnie, de a be nem szedett adót be kellett vallania az adóhatóságához. 2020. évben az önkormányzat állami támogatást igényelhetett a be nem szedett adó után, azonban 2021. első félévében már nem volt lehetőség ilyen jellegű támogatás igénylésére. 2021. második felében beszedett idegenforgalmi adó összege 2.803,-Ft volt.

A fizetési kötelezettségek teljesíthetősége érdekében az adójogszabály Hízelési könnyítéssel biztosít azon adózók részére, akik valamilyen gazdasági vagy személyes okból az esedékesség időpontjáig adófizetési kötelezettségüket nem tudják teljesíteni. Részletfizetésben és Hízelési halasztásban 3 adózó részesült 2021. évben 1.483,-eFt összegben.

Az adó bevételek teljesítéséhez végrehajtási eljárásokat alkalmazunk beszedési megbízás és letiltás formájában. 77 esetben inkasszó nyújtottunk be a pénzintézetek felé, amelyből 4.723,-eFt összeg folyt be, jövedelem letiltást 53 esetben eszközöltünk, amelyből 323,-eFt bevétel realizálódott.

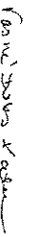
Az 535/2020. (XII.31.) Kormányrendelet majd a veszélyeztetel összeffingő átmenei szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 2021.évre kizárta az önkormányzatok számára annak a lehetőségét, hogy a helyi adó mértékét a 2020. december 1-én hatályos adóméretkéhez képest emeljék.

Adóellenőrzési feladatok:

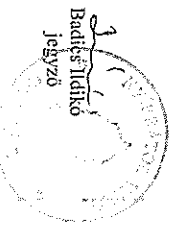
Az iparűzési adó tárgyában 2021-ban lefolytatott ellenőrzések esetében az ellenőrzött időszak 2018-2019. adóévek voltak. Ebben az évben társas vállalkozások ellenőrzésére is sor került. 12 vállalkozás adóellenőrzése kapcsán készült a jegyzőkönyvet követően határozat, melyre észrevételzés nem érkezett. 11 adózó ellenőrzése esetében elértés megállapításra nem került sor. 1 adózó esetében mindkét évben adóhiány került megállapításra összesen 2.055 ezer forint értékben, valamint 148 ezer forint késedelmi pótlék került kiszabásra. A 2021. évben végzett ellenőrzésekben származó adóbevételek összegében közel háromszorosa a 2020. évben lefolytatott adóellenőrzések eredményének. Kihívó szabálytalanság nem került megállapításra az iparűzési adóbevallásokat aláírásmintá dokumentumok vizsgálatán során, az elsősortban – a korábbi évekhez hasonlóan – a közvetlen szolgáltatás és az alvállalkozói teljesítések levonhatóságának téves értelmezéséből adódk.

Egyéb adó bevételek döntő többségét a késedelmi pótlék mellett a bírság bevétele adja. Az előirányzatban be tervezett bevétel teljesült.

Nyírtatór: 2022. április 15.



Készítette: Vassné Dobos Katalin
adócsoport vezető





NYÍRBÁTOR VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

☎ Telefonszám: +36 42/281-042

E-mail cím: polgarmester@nyirbator.hu

KRID: 658069908 NYBONK

Ügyiratszám: Önk/3744-1/2022.

Ügyintéző: Majtényi Edit

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

a Nyírbátori szociális – diákösztöndíjakról szóló 2/2021.(I.28.) önkormányzati rendelet módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

Nyírbátor Város Önkormányzata Polgármestere a 2021. januári ülésén fogadta el a Nyírbátori szociális – diákösztöndíjakról szóló 2/2021.(I.28.) számú rendeletét (továbbiakban: rendelet). A rendelet célja a hátrányos, halmozottan hátrányos helyzetű és nehéz körülmények között élő nyírbátori családok gyermekeinek támogatása, segíteni a tanulmányi előmenetelüket, az általános iskolai tanulmányaik sikeres befejezését és az eredményes továbbtanulásukat.

Az önkormányzat az Esélyteremtő Szociális Tanulmányi ösztöndíjjal (30 fő), a Bátorító Szociális Sport Ösztöndíjjal (10 fő) és a Fiala Alkotók Ösztöndíjával (10 fő) támogatja a hátrányos helyzetű, de tehetséges nyírbátori általános iskolás tanulókat. Az elnyert ösztöndíjakat 10 hónap időtartamra kaphatják meg a sikeres pályázók.

2022.január 1-jétől a garantált bérminimum összege 200 000 Ft-ra emelkedett, ami a keresetek növekedését is eredményezte. Ezért javasoljuk a rendelet 6.§-a módosítását aszerint, hogy azok a nyírbátori tanulók pályázhassanak, ahol a családban az egy főre eső jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének ötszörösét (142.500 Ft/főt.). Korábban ez az összeg 85.500 Ft volt. Továbbá a 6.§ módosításával módosul a rendelet 4. melléklete (Nyírbátor Város Önkormányzata által kiírt szociális-diákösztöndíj pályázatok pontozása).

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztést megvitatni és a mellékelt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nyírbátor, 2022. május 04.

Máté Antal sk.
polgármester

RENDELET-TERVEZET

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testülete/2022.(V.11.) önkormányzati rendelete

a Nyírbátori szociális -diákösztöndíjakról szóló 2 /2021. (I.28.) önkormányzati rendelet módosításáról

Nyírbátor Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 10.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a Nyírbátori szociális-diákösztöndíjakról szóló 2/2021. (I.28.) önkormányzati rendeletét a következők szerint módosítja:

1. §

A Nyírbátori szociális-diákösztöndíjakról szóló 2/2021. (I.28.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„6. §

A diákösztöndíj odaítélésének feltétele, hogy a pályázó tanuló családjában az egy főre jutó havi nettó jövedelem ne haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének ötszörösét és

- a) családja rendezett lakókörnyezetben él (Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének a települési támogatásról szóló rendeletében foglaltak alapján),*
- b) legalább az egyik szülője munkaviszonyban áll, vagy regisztrált álláskeresőként van nyilvántartva,*
- c) szülei rendszeresen tartják a kapcsolatot az iskolával és rendelkezik tanítói, osztályfőnöki ajánlással (a 2. melléklet szerint)”*

2. §

A Rendelet 4. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2022.május lép hatályba és az azt követő napon hatályát veszti.

K.m.f.

Máté Antal
polgármester

Badics Ildikó
jegyző

1. melléklet/2022.(V.11.) önkormányzati rendelethez

**NYÍRBÁTOR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL
KIÍRT SZOCIÁLIS DIÁKÖSZTÖNDÍJ PÁLYÁZATOK PONTOZÁSA**

A benyújtott pályázatok pontozásának szempontjai:

Az egy főre eső jövedelem, a tanulmányi átlag, az osztályfőnöki jellemzés, az elért versenyeredmények, valamint szociális rászorultság alapján rangsorolni kell a pályázókat, és így dönteni az ösztöndíjban részesülőkéről. A rangsor a meghatározott pontszámok összegzésével állítható fel, melyből a pályázó összeadott pontszámai alapján összesítő táblázat készül.

A pályázatok elbírálása a mindenkor pályázati kiírásban foglaltak, valamint az alábbi pontrendszer alapján történik:

1. A pályázó családjában az 1 főre jutó nettó átlagjövedelem:

- nem haladja meg a nyugdíjminimum másfélszeresét (42.750 Ft): **20 pont**
- nem haladja meg a nyugdíjminimum két és félszeresét (71.250 Ft): **15 pont**
- nem haladja meg a nyugdíjminimum három és félszeresét (99.750 Ft): **10 pont**
- nem haladja meg a nyugdíjminimum négy és félszeresét (128.250 Ft): **5 pont**
- nem haladja meg a nyugdíjminimum ötszörösét (142.500 Ft): **3 pont**

2. A pályázó tanulmányi átlaga:

- 3,5-3,8 **5 pont**
- 3,8-4,00 **8 pont**
- 4,00-4,5 **10 pont**
- 4,5 fölött **15 pont**
- 5-ös **20 pont**

3. A pályázó versenyeredményei:

- iskolai versenyen 1-3.helyezés **4 pont**
- Járási versenyen 1-3. helyezés **6 pont**
- megyei, régiós versenyen 1-3.helyezés **8 pont**
- országos versenyen 1-10.helyezés **10 pont**
- Nemzetközi versenyen 1-15.helyezés **12 pont**

4. A pályázónak van:

- osztályfőnöki dicséret **2 pont**
- szaktanári dicséret **3 pont**
- nevelőtestületi dicséret **4 pont**
- igazgatói dicséret **6 pont**

5. A pályázó:

- egyik szülője/törvényes képviselője munkaviszonyban áll 3 pont
- mindkét szülője/ törvényes képviselője munkaviszonyban áll 6 pont
- ha a szülő/ törvényes képviselője egyedülálló és munkaviszonyban áll 6 pont

6. A pályázó:

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül 5 pont
- halmozottan hátrányos helyzetű 5 pont
- hátrányos helyzetű 2 pont

7. A pályázó:

- 1 testvére egyidejű továbbtanulása középiskolában vagy felsőoktatási intézményben iskolarendszerű képzésben 5 pont
- 2 testvére egyidejű továbbtanulása középiskolában vagy felsőoktatási intézményben iskolarendszerű képzésben 10 pont

8. A pályázó:

- egyik szülője/gondviselője regisztrált az „Esély a jövőért” programban 3 pont
- Mindkét szülője/gondviselője regisztrált az „Esély a jövőért” programban 6 pont

A fentiekén túl azonos pontszám esetén figyelembe vehető egyéb, szociális körülmények:

A pályázó:

- árva 4 pont
- félárva 2 pont
- tartósan beteg/ fogyatékossgal élő 4 pont
- valamelyik családtagja tartósan beteg/ fogyatékossgal élő 4 pont

A pályázó:

- rendszeresen részt vesz tanórán kívüli tanulmányi, vagy sport, vagy művészeti szakköri foglalkozáson 3 pont
- sportegyesület tagja, vagy igazolt versenyzője 3 pont
- művészeti egyesület/együttes tagja, vagy művészeti együttes/egyesület keretei között folytat művészeti tevékenységet 3 pont
- művészeti iskolában folytat tanulmányokat 3 pont



**NYÍRBÁTOR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
OKTATÁSI ÉS KULTURÁLIS BIZOTTSÁGÁTÓL**

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

☎ Telefonszám: +36 42/281-042

KRID: 658069908 NYBONK

Ügyiratszám: Önk/3854-1/2022.

Ügyintéző: Majtényi Edit

ELŐTERJESZTÉS

A Nyírbátori szociális – diákösztöndíjak (Esélyteremtő Szociális Tanulmányi Ösztöndíj, Bátorító Szociális Sport Ösztöndíj és a Fiatal Alkotók Ösztöndíj) pályázati felhívásainak kiírására a 2022/2023-as tanévre

Tisztelt Képviselő-testület!

Nyírbátor Város Önkormányzata kiemelt feladatának tartja a hátrányos helyzetű, halmozottan hátrányos helyzetű és nehéz körülmények között élő nyírbátori családok gyermekeinek támogatását. A Képviselő-testület a Nyírbátori szociális – diákösztöndíjakról szóló 2/2021.(I.28.) önkormányzati rendeletében (továbbiakban: rendelet) állapította meg a nyírbátori általános iskolás tanulók támogatására alapított szociális –diákösztöndíjakkal (a továbbiakban együtt: diákösztöndíjak) kapcsolatos részletes feladatait és kötelezettségeit, valamint az Önkormányzat költségvetéséből a diákösztöndíjak támogatásra fordítandó összeg felhasználásának szabályait.

A rendelet 4.§ (1) bekezdése alapján: „A Képviselő-testület minden évben a tárgyévi költségvetés elfogadását követően a helyben szokásos módon maximum két alkalommal ír ki pályázatot a diákösztöndíjak igénybevételeire, amíg a pályázat pénzügyi kerete erre lehetőséget ad.”

Rendszerint május hónapban került sor a diákösztöndíj pályázatok kiírására. Pályázni lehet az Esélyteremtő Szociális Tanulmányi Ösztöndíjra (30 fő), a Bátorító Szociális Sport Ösztöndíjra (10 fő) és a Fiatal Alkotók Ösztöndíjára (10 fő) mindazoknak a tanulónak/szülőknek, akik pályázati kiírásban meghatározott feltételeknek megfelelnek. Az elnyert diákösztöndíjakat 10 hónap időtartamra (szeptembertől-júniusig) kaphatják meg a sikeres pályázók.

A 2022/2023-as tanévre a nyírbátori szociális-diákösztöndíjakra a pályázatot 2022.június 01.napjától - 2022. június 30. napjáig lehet benyújtani, a pályázati kiírásnak megfelelő módon. A diákösztöndíj feltételeknek való megfeleléséről az Oktatási és Kulturális Bizottság dönt 2022. július 29. napjáig. A döntésről a bizottság titkára 15 napon belül írásban tájékoztatja a tanuló szülőjét/törvényes képviselőjét. A nyertes pályázók szeptembertől kezdődően részesülnek a részükre megítélt ösztöndíjban.

Egy tanuló 1 tanévben egyfajta diákösztöndíjra pályázhat. Egy családból, 1 tanévben egyidejűleg több gyerek is nyújthat be pályázatot egyfajta diákösztöndíjra, amennyiben a pályázati kiírásnak megfelel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján a mellékelt határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjenek!

Nyírbátor, 2022. május 9.

Tisztelettel:

Tóthné Barna Júlia sk.
OKB elnök

HATÁROZAT-TERVEZET

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022. (V.11.)
önkormányzati határozata

A Nyírbátori szociális – diákösztöndíjak ((Esélyteremtő Szociális Tanulmányi Ösztöndíj, Bátorító Szociális Sport Ösztöndíj és a Fiatal Alkotók Ösztöndíj) pályázati felhívásainak elfogadásáról a 2022/2023-as tanévre

A Képviselő-testület

- A Nyírbátori szociális – diákösztöndíjak ((Esélyteremtő Szociális Tanulmányi Ösztöndíj, Bátorító Szociális Sport Ösztöndíj és a Fiatal Alkotók Ösztöndíj) pályázati felhívásainak kiírását a 2022/2023-as tanévre az 1 – 3. mellékletek szerint elfogadja.
- Felhatalmazza a polgármestert a pályázati felhívások közzétételére.

K.m.f

Máté Antal
polgármester

Badics Ildikó
jegyző

PÁLYÁZATI FELHÍVÁS
ESÉLYTEREMTŐ SZOCIÁLIS TANULMÁNYI ÖSZTÖNDÍJRA
A 2022/2023-AS TANÉVRE

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testület 2/2021.(I.28.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: rendelet) alapján pályázatot ír ki esélyteremtő szociális tanulmányi ösztöndíjra.

Pályázhat:

- A Nyírbátor Város közigazgatási területén állandó lakóhellyel rendelkező, családjukkal együtt a pályázati felhívás közzétételét megelőző legalább 1 éve igazolhatóan, életvitelszerűen Nyírbátor Város közigazgatási területén lakó, az általános iskola 4-8.évfolyamán tanulmányokat folytató tanuló, aki nyírbátori általános iskolával áll tanulói jogviszonyban, nappali rendszerű képzésben.

Pályázat útján támogatásban részesülhet:

- **Az Esélyteremtő Szociális Tanulmányi ösztöndíjra max.30 fő**

A pályázat benyújtásának feltételei:

Az Esélyteremtő Szociális Tanulmányi ösztöndíjat – az alábbi feltételek fennállása esetében- az a 30 tanuló nyerheti el:

- a) aki a pályázat benyújtását megelőző 1 éven belül részt vett iskolai, vagy járási, vagy körzeti, vagy megyei, vagy régiós, vagy országos, vagy nemzetközi tanulmányi versenyeken,
- b) akinek a tanulmányi átlaga a pályázat benyújtása előtti tanévben minimum 3,5 volt
- c) akinek iskolai felszerelése hiánytalan;
- d) akinek nincs igazolatlan hiányzása (aki hiányzásait az iskola házirendjének megfelelően igazolja)
- e) aki szaktanári figyelmeztetéstől magasabb/súlyosabb fegyelmi intézkedésben nem részesült a pályázat benyújtása előtti tanévben
- f) akinek magatartása legalább jó, példát mutat társainak
- g) akinek szorgalma legalább jó
- h) akinek osztályfőnöki dicsérete, vagy valamely tantárgyból szaktanári dicsérete, vagy nevelőtestületi dicsérete, vagy igazgatói dicsérete van

Az Esélyteremtő Szociális Tanulmányi ösztöndíj odaítélése során az azonos pontszámmal rendelkező tanulók közül előnyt élvez az a pályázó:

- a) aki az osztályközösségének aktív, tevékeny tagja
- b) aki, rendszeresen részt vesz tanórán kívüli tanulmányi, vagy sport, vagy művészeti szakköri foglalkozáson.

A pályázathoz csatolandó dokumentumok:

- a) 1. melléklet szerinti nyomtatvány, a pályázati kiírásban meghatározott dokumentumok,
- b) osztályfőnöki ajánlás /az osztályfőnök tanulóról írt jellemzése, **kizárólag** a rendelet 2. melléklete szerint
- c) az előző tanév végi bizonyítvány másolata, melyet az iskola aláírással és bélyegzővel hitelesít (az aláírás és a bélyegző nem lehet fénymásolt)
- d) az előző tanévre szóló eredeti iskolalátogatási igazolás;

- e) a szülő/k jövedelemigazolása
 - ea) jövedelemről szóló igazolását nyugdíjszerű ellátások esetében úgy kell benyújtani, hogy megállapítható legyen a kedvezményezett neve és lakcíme (pl. nyugdíjösszesítő, év eleje nyugdíjkielölő)
 - eb) a havi rendszerességgel járó munkabér esetén a kérelem benyújtását megelőző hónap nettó jövedelem igazolását,
 - ec) a nem havi rendszerességgel szerzett, illetve vállalkozásból származó jövedelem esetén az előző évről szóló adóbevallás alapján,
 - ed) alkalmi munkából származó bevétel stb.
 - ee) egyéb pénzellátások igazolása (pl. családi pótlék, árvaellátás stb.)
 - ef) munkaviszonnyal nem rendelkező személy az önkormányzati „Esély a jövőért” programban regisztrált,
- f) korábban elért tanulmányi, sport- vagy művészeti versenyek eredményeit tartalmazó igazolás/igazolók oklevelek,
- g) Nyírbátor Város Szociális Szolgálatának nyilatkozata (a rendelet 3. melléklete)

A Képviselő-testület pályázatot ír ki a 2022/2023-as tanévre az Esélyteremtő Szociális Tanulmányi diákösztöndíjra, melyre a pályázatot 2022. június 30. napjáig lehet benyújtani a Nyírbátori Polgármesteri Hivatalba az erre rendszeresített igénylőlap kitöltésével és az azon felsorolt mellékletek /igazolások csatolásával.

A pályázat benyújtására a diákösztöndíjat igénylő tanuló szülője, törvényes képviselője jogosult. Egy tanuló 1 tanévben egyfajta diákösztöndíjra pályázhat. Egy családból, 1 tanévben egyidejűleg több gyerek is nyújthat be pályázatot egyfajta diákösztöndíjra, amennyiben a pályázati kiírásnak megfelel.

A pályázat elbírálásának határideje: 2022.július 29.(péntek).

A diákösztöndíj feltételeknek való megfeleléséről meghatározott értékelési rendszer alapján az Oktatási és Kulturális Bizottság dönt. A döntés ellen 15 napon belül fellebbezéssel élhet a kérelmező, melyet a Képviselő-testület bírál el.

Amennyiben a pályázat elbírálása alapján a diákösztöndíjra jogosulttá válik a tanuló, erről a tanuló szülője, törvényes képviselője a pályázat elbírálásától számított 15 napon belül írásbeli értesítést kap.

A diákösztöndíj jogosultjai 10.000 Ft/hó/tanuló támogatásban részesülnek az adott tanév 10 hónapjára. A megítélt diákösztöndíj havi összegét az önkormányzat minden tárgyhónap 3. hetében juttatja el a tanuló szülője, törvényes képviselője részére.

A pályázat benyújtásának módja:

A támogatás iránti igényt a rendszeresített formanyomtatványon **2 példányban az Oktatási és Kulturális Bizottság titkárnak címére (4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.), a szociális-diákösztöndíj nevének pontos megjelölésével kell benyújtani:**

- **postai úton, ajánlott levélként, vagy személyesen Nyírbátori Polgármesteri Hivatal portáján úgy, hogy az 2022. június 30-án (csütörtök) 16:00 óráig beérkezzen.**

A pályázati felhívás, illetve a pályázati űrlap a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal portáján beszerezhető, vagy a nyirbator.hu /pályázatok honlapról letölthető.

A borítékra kérjük ráírni: „Esélyteremtő Szociális Tanulmányi ösztöndíj pályázat 2022”

PÁLYÁZATI FELHÍVÁS
BÁTORÍTÓ SZOCIÁLIS SPORT ÖSZTÖNDÍJRA
A 2022/2023-AS TANÉVRE

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2/2021.(I.28.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: rendelet) alapján pályázatot ír ki Bátorító Szociális Sport Ösztöndíjra.

Pályázhat:

- A Nyírbátor Város közigazgatási területén állandó lakóhellyel rendelkező, családjukkal együtt a pályázati felhívás közzétételét megelőző legalább 1 éve igazolhatóan, életvitelszerűen Nyírbátor Város közigazgatási területén lakó, az általános iskola 4-8.évfolyamán tanulmányokat folytató tanuló, aki nyírbátori általános iskolával áll tanulói jogviszonyban, nappali rendszerű képzésben.

Pályázat útján támogatásban részesülhet:

- **A Bátorító Szociális Sport ösztöndíjra max.10 fő**

A pályázat benyújtásának feltételei:

A Bátorító Szociális Sport Ösztöndíjat – az alábbi feltételek fennállása esetében- az a 10 tanuló nyerheti el:

- a) aki a pályázat benyújtását megelőző 1 éven belül eredményesen szerepelt iskolai, járási, vagy körzeti, vagy megyei, vagy régiós, vagy országos, vagy nemzetközi sportversenyen egyéni-, vagy csapatsportágban,
- b) akinek a tanulmányi átlaga a pályázat benyújtása előtti tanévben minimum 3,5,
- c) akinek nincs igazolatlan hiányzása (aki hiányzásait az iskola házirendjének megfelelően igazolja)
- d) akinek iskolai felszerelése hiánytalan;
- e) aki szaktanári figyelmeztetéstől magasabb fegyelmi intézkedésben nem részesülhet,
- f) akinek magatartása legalább jó, példát mutat társainak,
- g) akinek szorgalma legalább jó,
- h) akinek osztályfőnöki dicsérete, vagy valamely tantárgyból szaktanári dicsérete, vagy nevelőtestületi dicsérete, vagy igazgatói dicsérete van.

A Bátorító Szociális Sport Ösztöndíj odaítélése során az azonos pontszámmal rendelkezők közül előnyt élvez az a pályázó:

- a) aki az osztályközösségének aktív, tevékeny tagja,
- b) aki tagja, vagy igazolt sportolója valamelyik sportegyesületnek,
- c) aki, rendszeresen részt vesz tanórán kívüli tanulmányi, vagy sport, vagy művészeti szakköri foglalkozáson.

A pályázathoz csatolandó dokumentumok:

- a) 1. melléklet szerinti nyomtatvány, a pályázati kiírásban meghatározott dokumentumok,
- b) osztályfőnöki ajánlás /az osztályfőnök tanulóról írt jellemzése, **kizárólag** a rendelet 2. melléklete szerint
- c) az előző tanév végi bizonyítvány másolata, melyet az iskola aláírással és bélyegzővel hitelesít (az aláírás és a bélyegző nem lehet fénymásolt)
- d) az előző tanévre szóló eredeti iskolalátogatási igazolás;
- e) a szülő/k jövedelemigazolása

- ea) jövedelemről szóló igazolását nyugdíjszerű ellátások esetében úgy kell benyújtani, hogy megállapítható legyen a kedvezményezett neve és lakcíme (pl. nyugdíjösszesítő, év eleje nyugdíjkiadvány)
 - eb) a havi rendszerességgel járó munkabér esetén a kérelem benyújtását megelőző hónap nettó jövedelem igazolását,
 - ec) a nem havi rendszerességgel szerzett, illetve vállalkozásból származó jövedelem esetén az előző évről szóló adóbevallás alapján,
 - ed) alkalmi munkából származó bevétel stb.
 - ee) egyéb pénzellátások igazolása (pl. családi pótlék, árvaellátás stb.)
 - ef) munkaviszonnyal nem rendelkező személy az önkormányzati „Esély a jövőért” programban regisztrált,
- f) korábban elért tanulmányi, sport- vagy művészeti versenyek eredményeit tartalmazó igazolás/igazolók oklevelek,
- g) Nyírbátor Város Szociális Szolgálatának nyilatkozata (a rendelet 3. melléklete)

A Képviselő-testület pályázatot ír ki a 2022/2023-as tanévre az **Bátorító Szociális Sport** ösztöndíjra, melyre a pályázatot 2022. június 30. napjáig lehet benyújtani a Nyírbátori Polgármesteri Hivatalba az erre rendszeresített igénylőlap kitöltésével és az azon felsorolt mellékletek /igazolások csatolásával.

A pályázat benyújtására a diákösztöndíjat igénylő tanuló szülője, törvényes képviselője jogosult. Egy tanuló I tanévben egyfajta diákösztöndíjra pályázhat. Egy családból, 1 tanévben egyidejűleg több gyerek is nyújthat be pályázatot egyfajta diákösztöndíjra, amennyiben a pályázati kiírásnak megfelel.

A pályázat elbírálásának határideje: 2022. július 29. napja (péntek).

A diákösztöndíj feltételeknek való megfeleléséről meghatározott értékelési rendszer alapján az Oktatási és Kulturális Bizottság dönt. A döntés ellen 15 napon belül fellebbezéssel élhet a kérelmező, melyet a képviselő-testület bírál el.

Amennyiben a pályázat elbírálása alapján a diákösztöndíjra jogosulttá válik a tanuló, erről a tanuló szülője, törvényes képviselője a pályázat elbírálásától számított 15 napon belül írásbeli értesítést kap.

A diákösztöndíj jogosultjai 10.000 Ft/hó/tanuló támogatásban részesülnek az adott tanév 10 hónapjára. A megítélt diákösztöndíj havi összegét az önkormányzat minden tárgyhónap 3. hetében juttatja el a tanuló szülője, törvényes képviselője részére.

A pályázat benyújtásának módja:

A támogatás iránti igényt a rendszeresített formanyomtatványon **2 példányban az Oktatási és Kulturális Bizottság titkárnak címére (4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.), a szociális-diákösztöndíj nevének pontos megjelölésével kell benyújtani:**

- **postai úton, ajánlott levélként, vagy személyesen a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal portáján úgy, hogy az 2022. június 30-án (csütörtök) 16:00 óráig beérkezzen.**

A pályázati felhívás, illetve a pályázati űrlap a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal portáján beszerezhető, vagy a nyirbator.hu/palyazatok honlapról letölthető.

A borítékra kérjük ráírni: „Bátorító Szociális Sport ösztöndíj pályázat 2022”

**PÁLYÁZATI FELHÍVÁS
FIATAL ALKOTÓK ÖSZTÖNDÍJÁRA
A 2022/2023-AS TANÉVRE**

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testület 2/2021.(I.28.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: rendelet) alapján pályázatot ír ki Fialat Alkotók Ösztöndíjára.

Pályázhat:

- A Nyírbátor Város közigazgatási területén állandó lakóhellyel rendelkező, családjukkal együtt a pályázati felhívás közzétételét megelőző legalább 1 éve igazolhatóan, életvitelszerűen Nyírbátor Város közigazgatási területén lakó, az általános iskola 4-8.évfolyamán tanulmányokat folytató tanuló, aki nyírbátori általános iskolával áll tanulói jogviszonyban, nappali rendszerű képzésben.

Pályázat útján támogatásban részesülhet:

- **Fialat Alkotók Ösztöndíja Szociális- Művészeti Ösztöndíjra max. 10 fő**

A pályázat benyújtásának feltételei:

A Fialat Alkotók Ösztöndíját – az alábbi feltételek fennállása esetében- nyerheti el az a 10 tanuló:

- a) aki a pályázat benyújtását megelőző 1 éven belül eredményesen vett részt iskolai, járási, vagy körzeti, vagy megyei, vagy régiós, vagy országos ,vagy nemzetközi művészeti (zeneművészet, képzőművészeti, előadó- művészet) versenyeken vagy fesztiválokon,
- b) akinek a tanulmányi átlaga a pályázat benyújtása előtti tanévben minimum 3,5 volt
- c) akinek iskolai felszerelése hiánytalan;
- d) akinek nincs igazolatlan hiányzása (aki hiányzásait az iskola házirendjének megfelelően igazolja),
- e) aki szaktanári figyelmeztetéstől magasabb fegyelmi intézkedésben nem részesülhet,
- f) akinek magatartása legalább jó, példát mutat társainak,
- g) akinek szorgalma legalább jó,
- h) akinek osztályfőnöki dicsérete, valamely tantárgyból (különösen készségi tárgyból) szaktanári dicsérete, nevelőtestületi dicsérete, igazgatói dicsérete van.

Fialat Alkotók Ösztöndíja szociális ösztöndíj odaítélése során az azonos pontszámmal rendelkezők közül előnyt élvez az a pályázó:

- a) aki az osztályközösségének aktív, tevékeny tagja
- b) aki a pályázat benyújtását megelőző tanulmányi félévben művészeti tárgyból jeles eredményt ért el
- c) aki tagja valamelyik művészeti együttesnek/egyesületnek, vagy művészeti együttes/egyesület keretei között folytat művészeti tevékenységet, vagy művészeti iskolában is folytat tanulmányokat
- d) aki, rendszeresen részt vesz tanórán kívüli tanulmányi, vagy sport, vagy művészeti szakköri foglalkozáson.

A pályázathoz csatolandó dokumentumok:

- a) a rendelet 1. melléklete szerinti nyomtatvány, a pályázati kiírásban meghatározott dokumentumok,

- b) osztályfőnöki ajánlás /az osztályfőnök tanulóról írt jellemzése, **kizárólag** a rendelet 2. melléklete szerint
- c) az előző tanév végi bizonyítvány másolata, melyet az iskola aláírással és bélyegzővel hitelesít (az aláírás és a bélyegző nem lehet fénymásolt)
- d) az előző tanévre szóló eredeti iskolalátogatási igazolás;
- e) a szülő/k jövedelemigazolása
 - ea) jövedelemről szóló igazolását nyugdíjszerű ellátások esetében úgy kell benyújtani, hogy megállapítható legyen a kedvezményezett neve és lakcíme (pl. nyugdíjösszesítő, év eleje nyugdíjkielölő)
 - eb) a havi rendszerességgel járó munkabér esetén a kérelem benyújtását megelőző hónap nettó jövedelem igazolását,
 - ec) a nem havi rendszerességgel szerzett, illetve vállalkozásból származó jövedelem esetén az előző évről szóló adóbevallás alapján,
 - ed) alkalmi munkából származó bevétel stb.
 - ee) egyéb pénzellátások igazolása (pl. családi pótlék, árvaellátás stb.)
 - ef) munkaviszonnyal nem rendelkező személy az önkormányzati „Esély a jövőért” programban regisztrált,
- f) korábban elért tanulmányi, sport- vagy művészeti versenyek eredményeit tartalmazó igazolás/igazolók oklevelek,
- g) Nyírbátor Város Szociális Szolgálatának nyilatkozata (a rendelet 3. melléklete)

A Képviselő-testület pályázatot ír ki a 2022/2023-as tanévre a **Fiatalkötők Ösztöndíjra**, melyre a pályázatot 2022. június 30. napjáig lehet benyújtani a Nyírbátori Polgármesteri Hivatalba az erre rendszeresített igénylőlap kitöltésével és az azon felsorolt mellékletek /igazolások csatolásával. A pályázat benyújtására a diákösztöndíjat igénylő tanuló szülője, törvényes képviselője jogosult. Egy tanuló 1 tanévben egyfajta diákösztöndíjra pályázhat. Egy családból, 1 tanévben egyidejűleg több gyerek is nyújthat be pályázatot egyfajta diákösztöndíjra, amennyiben a pályázati kiírásnak megfelel.

A pályázat elbírálásának határideje: 2022. július 29. napja (péntek).

A diákösztöndíj feltételeknek való megfeleléséről meghatározott értékelési rendszer alapján az Oktatási és Kulturális Bizottság dönt. A döntés ellen 15 napon belül fellebbezéssel élhet a kérelmező, melyet a képviselő-testület bírál el.

Amennyiben a pályázat elbírálása alapján a diákösztöndíjra jogosulttá válik a tanuló, erről a tanuló szülője, törvényes képviselője a pályázat elbírálásától számított 15 napon belül írásbeli értesítést kap.

A diákösztöndíj jogosultjai 10.000 Ft/hó/tanuló támogatásban részesülnek az adott tanév 10 hónapjára. A megítélt diákösztöndíj havi összegét az önkormányzat minden tárgyhónap 3. hetében utalja át a tanuló szülője, törvényes képviselője részére.

A pályázat benyújtásának módja:

A támogatás iránti igényt a rendszeresített formanyomtatványon **2 példányban** az Oktatási és Kulturális Bizottság titkárnak címére (4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.), a **szociális-diákösztöndíj** nevének pontos megjelölésével kell benyújtani:

- **postai úton, ajánlott levélként, vagy személyesen a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal portáján úgy, hogy az 2022.június 30-án (csütörtök) 16:00 óráig beérkezzen.**

A pályázati felhívás, illetve a pályázati űrlap a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal portáján beszerezhető, vagy a nyirbator.hu /pályázatok honlapról letölthető.

A borítékra kérjük ráírni: „Fiatalkötők Ösztöndíj pályázat 2022”



NYÍRBÁTOR VÁROS JEGYZŐJÉTŐL

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.
☎ Telefonszám: +36 42/281-042
E-mail cím: jegyzo@nyirbator.hu
KRID: 203172118 NYBATORPH

Ügyiratszám: Önk/961-2/2022.
Ügyintéző: Kenéz Tibor

Előterjesztés

a 2021. évi belső ellenőrzési beszámoló elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató előírja, hogy a helyi önkormányzati költségvetési szerv belső ellenőrzési vezetője a tárgyévet követő év február 15-ig a polgármester, és a jegyző részére megküldi az előző évi belső ellenőrzésekről készült beszámolót.

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Mindezekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt beszámolót és a határozat-tervezetet szíveskedjenek elfogadni!

Ny í r b á t o r, 2022. május 4.

Tisztelettel:

Badics Ildikó s.k.
jegyző

HATÁROZAT-TERVEZET
Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022. (V. 11.)
önkormányzati határozata

a 2021. évi belső ellenőrzési beszámoló elfogadásáról

A Képviselő-testület

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján az alábbi határozatot hozza:

- a 2021. évi belső ellenőrzésekről készült beszámolót megismerte és azt jóváhagyja.

K.m.f.

Máté Antal
polgármester

Badics Ildikó
jegyző

Nyírbátori Polgármesteri Hivatal
4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.
Telefon: 42/281042 E-mail: hivatal@nyirbator.hu

NYÍRBÁTORI POLGÁRMESTERI HIVATAL
4300 NYÍRBÁTOR, SZABADSÁG TÉR 7.

2022. FEBR. 06

Önk. / 961-1/2022.

.....

**ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
2021.**

ku

Vezetői összefoglaló

A 2021. évi belső ellenőrzési terv elfogadásakor egy fő köztisztviselőként dolgozó belső ellenőrzési vezető munkaidejével, foglalkoztatásával számolt a terv.

2020. április 07-től a Nyírbátori Polgármesteri Hivatalban a belső ellenőrzési feladatokat az engedélyezett 1 fő köztisztviselő, belső ellenőrzési vezető látta el. 2021. évben a belső ellenőr munkáját a megbízási szerződéssel foglalkoztatott - már nyugdíjas – volt belső ellenőr segítette. Az év elején még szükséges rendszeres tanácsadás mellett a betanulás megtörtént, a munkatárs feladatait kis segítséggel, tanácsadással, önállóan végezte.

Az ellenőrzések száma az ellenőrzési tervben foglaltak szerint maradéktalanul végrehajtásra kerültek.

2021 évben is a belső ellenőrzést támogató RevisionSoft szoftvert használta a belső ellenőrzés. Sajnos a vezetők, és intézményvezetők továbbra sem éltek a program használatának lehetőségével, így elmaradt pl. a folyamatok programban történő kockázati besorolása, vagy a belső ellenőrzések minősítése.

A belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályok 2021. évben alapvetően nem változtak.

Az Önkormányzat, és a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal feladat és hatásköre, a vezetés igénye rendszeresen változik. A feladatellátás szinte folyamatos változása, az átszervezések következtében a szabályozás, eljárásrend módosítása továbbra is feladatot jelentett. A szervezeteknél - a kontrollkörnyezet és a folyamatba épített ellenőrzési pontok meghatározása esetenként még a beszámolás időpontjában sem fejeződött be.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

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

A belső ellenőrzési tevékenység összefoglaló táblázatát a Pénzügyminisztérium által kiadott „Útmutató a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján összeállítandó éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez” című dokumentum 3. számú melléklete alapján állítottuk össze.

A saját szervezetnél végzett ellenőrzések között a Polgármesteri Hivatalban végzett ellenőrzések szerepelnek, az egyéb ellenőrzések között a munkamegosztási megállapodás alapján az intézményeknél végzett belső ellenőrzések, míg a felügyeleti ellenőrzések sorában a társaságoknál és az intézményeknél felügyeleti jogkörben végzett ellenőrzéseket tüntettük fel.

2021. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatokat végrehajtotta. Az ellenőrzések az ellenőrzöttekkel történő egyeztetést követően kerültek lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendőik miatti leterheltségüket. Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatokat tett az ellenőrzés.

I.1.1.A. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az éves ellenőrzési feladatok számszaki összefoglalója a 2. számú mellékletben került bemutatásra. A

mellékletből látható, hogy összesen 10 ellenőrzés került megtartásra és lezárásra. Az ellenőrzésekből 4 szabályszerűségi, 2-2 pénzügyi- és rendszer-, valamint 1-1 teljesítmény, illetve utóellenőrzés volt.

Az eredeti ellenőrzési tervben 5 ellenőrzést terveztünk a Polgármesteri Hivatalban megtartani, emellett 6 db felügyeleti ellenőrzést terveztünk lefolytatni intézményeknél. 2021. szeptember 1-jén a Nyírbátori Gazdasági- és Szolgáltató Intézmény beolvadt a Nyírbátori Kerekdő Óvodába, ezért a fúziót követő időszakra, a Nyírbátori Gazdasági- és Szolgáltató Intézménynél tervezett ellenőrzések elmaradtak, helyettük egy db szabályszerűségi ellenőrzés került lefolytatásra - azonos ellenőri napokkal számolva - a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft-nél.

2019. évben munkamegosztási, illetve együttműködési megállapodást kötött a Polgármesteri Hivatal illetve az önkormányzat a költségvetési intézményekkel és a kisebbségi önkormányzattal, ennek ellenére munkamegosztási megállapodáson alapuló intézményi ellenőrzés lefolytatásra - a pandémiás időszak miatt - nem került sor.

Soron kívüli ellenőrzés 2021. évben nem került lefolytatásra

Tárgy	Cél	Módszer
Pénztárak és pénzkezelő helyek ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a szabályozás a törvényi előírásoknak megfelelően került kialakításra, illetve a folyamatok a szabályozásnak megfelelően történnek-e	Dokumentum ellenőrzés, pénztár-rovancs
Leltározás, leltár előkészítés és selejtezés ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a vagyon lelmérése megfelelő-e, és az előkészítés a szabályozásnak megfelelően történt-e	Szabályozás és dokumentum ellenőrzés
Belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése	Annak megállapítása, hogy az intézményben a vonatkozó kormányrendeletnek megfelelően működik-e a belső kontrollrendszer	Rendelkezésre álló szabályzatok és dokumentumok vizsgálata
A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft hasznosítási és szolgáltatás divíziója ellenőrzése	A bérbeadói, hasznosítási feladatellátás a szabályozásnak és a szerződéseknek megfelelő-e, a tervek és kapacitások összhangja érvényesül-e.	Szabályzók és dokumentumok ellenőrzése
Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft által 2021. évben megkötött, és érvényben lévő szerződéseinek vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. által 2021. évben megkötött, valamint a korábban megkötött, de a vizsgált időszakban érvényben lévő szerződések a törvényben foglaltaknak megfelelően, valamint a célszerűségi szempontok figyelembe vételével kerültek megkötésre.	Dokumentumok vizsgálata
Szabadságok megállapításának és felhasználásának egyéb távollétek dokumentálásának ellenőrzése	Szabadságok megállapításának és felhasználásának egyéb távollétek dokumentálásának ellenőrzése	Jelenléti ívek, szabadság-nyilvántartás vizsgálata, összehasonlítása
Pénztár és pénzkezelő hely ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a szabályozás megfelelő-e, illetve a folyamatok a szabályozásnak megfelelően történnek-e	Dokumentum ellenőrzés, pénztár rovancs
A folyamatba épített vezetői ellenőrzések rendjének, az ellenőrzési nyomvonalak kialakításának áttekintése	annak megállapítása, hogy a folyamatokat és kontrollpontokat a jogszabályi előírásoknak megfelelően meghatározták-e, a vezetői ellenőrzések ezek alapján kerültek lefolytatásra	A rendelkezésre álló szabályzatok és dokumentumok ellenőrzése
Beszerezések rendszerének átfogó ellenőrzése	annak megállapítása, hogy a beszerzések az általános szabályozásnak megfelelően történnek-e, és a speciális szabályok érvényesülnek-e	Szabályzatok és dokumentumok vizsgálata
2020. évi ellenőrzések utóellenőrzése	Az ellenőrzések megállapításai alapján készített, jóváhagyott intézkedési tervek teljesülésének vizsgálata	Rendelkezésre álló szabályzók és dokumentumok ellenőrzése

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A 2021. évi ellenőrzések során nem került sor büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény feltárására, így ilyen irányú intézkedés megtételére nem volt szükség.

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés során tett megállapítások	Esettípusok	Státusz
-------------------	--------------------------------------	-------------	---------

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

Az ellenőrzés megállapításait, következtetéseit, és javaslatait tartalmazó 2021. évi jelentések megfeleltek a Bkr-ben előírtaknak.

Az ellenőrzési jelentések az előírások, illetve nemzetközi ellenőrzési standardok szerint készültek el. A javaslatok megvalósíthatóak voltak, a jelentések érdemi ajánlásokat fogalmaztak meg, és azok az adott terület szempontjából érdeminek tekinthetők.

Az ellenőr által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták, észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató alapján elkészített táblázat, az 1 számú melléklet tartalmazza a belső ellenőrzés létszám és erőforrás ellátottságát.

A táblázatból látható hogy a beszámolási időszak végén 1 fő belső ellenőrzési vezető került foglalkoztatásra.

A 2020. április 07-től foglalkoztatott köztisztviselő iskolai végzettsége, szakmai képzettsége a jogszabályi előírásoknak megfelelt, felsőfokú szakképzettséggel, közigazgatási szakvizsgával rendelkező belső ellenőr volt.

A belső ellenőrzés számára a tárgyi feltételek biztosítottak, önálló iroda áll rendelkezésre, amelynek felszerelése, a szükséges szakmai anyagok és a továbbképzési lehetőségek is adottak.

A belső ellenőrzések tervezett száma, típusa, és a rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás a belső ellenőr képzettségét, gyakorlati tapasztalatait tekintve összhangban volt. A kapacitás ellátottság a tervet figyelembe véve, a bizonyosságot adó tevékenységhez biztosított volt.

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőr helye a szervezeti hierarchiában megfelelő, a belső ellenőrzési vezető közvetlenül a szerv vezetőjének irányításával dolgozott. A szervezeti hierarchia kialakítása biztosítja és tükrözi a belső ellenőrzés függetlenségét.

Az intézményekkel kötött megállapodás alapján az intézményi belső ellenőrzés során az intézményvezető közvetlen irányításával dolgozik a belső ellenőr.

Biztosított a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 19 §-ában foglaltaknak a betartása, a belső ellenőr funkcionálisan függetlenül végzi tevékenységét.

Érvényesült az a jogszabályi elvárás, hogy a belső ellenőr a bizonyosságot adó ellenőrzési és a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadói tevékenységen kívül más tevékenység végrehajtásába nem vonható be.

1.2.3. Összeférhetlenségi esetek

2021. évben összeférhetlenségi ok nem alakult ki.

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A jogszabály előírása szerint a belső ellenőr jogosult:

- a) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység helyiségeibe belépni, figyelemmel az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység biztonsági előírásaira, munkarendjére;
- b) az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot tartalmazó iratokba, a közszolgálati alapnyilvántartásba és más dokumentumokba betekinteni;
- c) objektív véleménye kialakításához elengedhetetlen dokumentumokat és körülményeket megvizsgálni.

Ezen jogosultságokkal kapcsolatos problémák, akadályok, korlátozások a 2021. évben végrehajtott ellenőrzések során nem merültek fel.

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők a beszámolási időszakban nem merültek fel.

1.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzés az elvégzett ellenőrzésekről a RevisionSoft rendszerében a jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú és adattartalmú nyilvántartást vezet.

1.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, ehhez továbbra is biztosítani kell az irányítói segítséget. Ahhoz, hogy az önkormányzat és az intézmények működésében, gazdálkodásában, pénzügyi irányítási rendszerében minél alacsonyabb kockázati tényezők jelenjenek meg célszerű a belső kontroll folyamatok erősítése, a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség növelése, javítása érdekében a tanácsadói tevékenység fokozása, az ellenőrzési lefedettség növelése.

I.3. A tanácsadói tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységet nem végzett. A belső ellenőrzés tanácsadó segítségével az elvégzett vizsgálatok során felmerülő, a tárgyhoz kapcsolódó témák területén megvalósult.

Tárgy	Eredmény
-------	----------

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

A Nyírbátori Polgármesteri Hivatal a belső kontrollrendszerét kialakította, fenntartja és működteti, azok aktualizálása folyamatos.

Az intézmények belső ellenőrzésének biztosítása érdekében a megkötött munkamegosztási megállapodás kiter a belső ellenőrzés biztosításának rendjére. Az abban foglaltak szerint az intézmények vezetői javaslatai figyelembe vételre kerülnek.

A Szociális Szolgálatnál tartott intézményi ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy az Intézmény Belső Kontroll Kézikönyve az előírásoknak megfelelően szabályozza a kontroll környezet, a folyamatba épített ellenőrzés, a kommunikáció-információ és a monitoring rendszer működését.

Saját ellenőrzés keretében a Hivatal Városgazdálkodási Osztályánál tartott vizsgálat megállapította, hogy a Hivatal rendelkezik a szervezet egészére vonatkozó ellenőrzési nyomvonallal, az Osztály saját részlegére vonatkozó szabályozásának kialakítása megtörtént. A szabályzat 2019. március 01-jén lépett hatályba, felülvizsgálata és aktualizálása indokolt.

Vizsgálat címe	Megállapítás/Következtetés	Javaslat
Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft által 2021. évben megkötött, és érvényben lévő szerződéseinek vizsgálata	Szabályzók kialakítása, felülvizsgálata nem történt meg	Kérjük a beszerzések és szolgáltatások igénybevételehez szükséges szabályzatokat a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészíteni.
Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft által 2021. évben megkötött, és érvényben lévő szerződéseinek vizsgálata	Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 167 § (1) bekezdésében foglaltakkal ellentétben a könyvviteli elszámolást közvetlenül alátámasztó bizonylatok nem rendelkeznek a kötelezően előírt általános alaki és tartalmi kellékekkel.	Gondoskodjanak arról, hogy az alátámasztó bizonylatok teljes körűen tartalmazzák a törvényben kötelezően előírt általános alaki és tartalmi kellékeket.
Beszerzések rendszerének átfogó ellenőrzése	A Beszerzések szabályzatának felülvizsgálata indokolt	Gondoskodjanak a hatályos Beszerzések szabályzatának felülvizsgálatáról és aktualizálásáról

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső ellenőrzés 2021. évben nem végzett olyan vizsgálatot melynek során az Önkormányzat kontroll rendszerének öt elemét értékelte volna. Az általános ellenőrzési tapasztalatokból az alábbiak foglalhatóak össze:

A kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét.

A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható.

Fontos a kontrollkörnyezetet (kiemelten a belső szabályzatokat) rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

A kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezeléssel lehetővé válik az önkormányzat tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése. A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosíthatók. Megfelelő kockázatkezelési rendszert szükséges működtetni annak érdekében, hogy a kockázatok meghatározásával, felmérésével és elemzésével azok kezelése biztosított legyen. A belső ellenőrzés tervezése kockázatelemzésen alapult, az éves ellenőrzési tervben a kiemelt kockázatú területek, feladatok ellenőrzése szerepelt.

A kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatok a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek, de rendszerszintű alkalmazásának kialakítása folyamatban van.

Az információs és kommunikációs rendszer

A Nyírbátori Polgármesteri Hivatalban az információs és kommunikációs rendszer kialakított, szabályozott. A szabályzatok a munkatársak számára elektronikusan elérhetőek, a kötelező adatok, információk közzététele a város honlapján biztosított volt. A belső kommunikáció a rendszeres és eseti megbeszéléseken, értekezleteken biztosított volt.

A monitoring rendszer

A monitoring-mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez.

A Polgármesteri Hivatal és az intézmények monitorozása a vezetőik rendszeres beszámoltatásán keresztül, vezetői értekezleteken valósult meg.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

Az ellenőrzés során megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek valamennyi esetben elfogadták. A vizsgált szerv vezetője, illetve a javasiattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

Az ellenőrzések során a belső ellenőrzés összesen 8 olyan javaslatot tett, amelynek kapcsán intézkedési terv elkészítése vált szükségessé. Az intézkedési tervek határidőre elkészültek, a belső ellenőrzési vezető részére megküldésre kerültek. A belső ellenőrzési vezető a megküldött intézkedési terveket valamennyi esetben jóváhagyta.

A vizsgált szerv azonnal megkezdte a javaslatok nyomán a szükséges intézkedések megtételét. Azok teljesítését, határidőben történő végrehajtását a vezetés és a belső ellenőrzés is folyamatosan nyomon követi. Az egyes javaslatokhoz minden esetben konkrét felelős és határidő lett meghatározva. Az intézkedési tervek realizálásával a szervezet a normákat követve folytathatja tevékenységét, az ellenőrzési lefedettség növekszik.

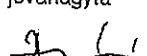
Nyírbátor, 2022.02.15.

készítette



.....
Kenéz Tibor
belső ellenőrzési vezető

jóváhagyta



.....
Badics Iléikó
Jegyző



NYÍRBÁTOR VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

☎ Telefonszám: +36 42/281-042

E-mail cím: polgarmester@nyirbator.hu

KRID: 658069908 NYBONK

Ügyirat száma: Önk/168-23/2022.

Ügyintéző: Burai Ildikó

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

költségvetéssel kapcsolatos döntésekre

Tisztelt Képviselő-testület!

Nyírbátor Város Önkormányzata 2022. évi költségvetését a 3/2022. (II.23.) önkormányzati rendelettel fogadta el a Képviselő-testület. Az elfogadást követő időszakban időszerű az önkormányzati költségvetés áttekintése, indokolt esetben annak módosítása.

A költségvetési rendelet 5. melléklet I.7. pont szerinti Ingatlanhasznosítás, illetve a IV.18. pont szerinti Temetőfejlesztés előirányzata összességében nem változik, soron belül szükséges a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítani a rendelkezésre álló keretet.

A költségvetési rendelet 5. melléklet IV:5. pont szerinti Nyírgyulaj kerékpár úton két gyalogátkelőnél a megvilágítás mérés nem volt megfelelő, plusz fényforrás elhelyezése szükséges. A közvilágítás szabványossá tételének megvalósításához javaslom az eredeti előirányzat 635.000,-Ft-tal való növelését a felhalmozási tartalék terhére.

A korábbi években is támogatott Sport Egyesületek 2022. évi működési támogatása meghaladja a rendelkezésre álló keretet, a költségvetési rendelet 5. melléklet II. 1. pontja Sport Alap előirányzatát javaslom 1.700.000,-Ft-tal megnövelni a felhalmozási tartalék terhére.

A Nyírbátori Labdarúgás Szervező Kft.-nek (4300 Nyírbátor, Sport u. 4.) 124/2018. (XI.22.) önkormányzati határozattal biztosított 7.640.000-Ft. visszatérítendő támogatás visszafizetési határidejét a Képviselőtestület a 133/2019. (XII.05.) önkormányzati határozatával meghosszabbította. Kezdeményezzük, hogy a visszafizetési határidőt a Képviselőtestület 2022. december 31-re módosítani szíveskedjen

A Nyírbátori Sport és Utánpótlásnevelő Kft. részére 2018. évben visszafizetési kötelezettséggel biztosított támogatások - a 2019. évben a kft. tőkerendezésére hozott döntések átvezetését követően – még fennmaradó részét 35.083.044Ft-ot a kft. nem tudta 2021. év végéig visszafizetni. Kezdeményezzük, hogy a támogatások visszafizetési határidejét a kft. részére Képviselő-testület ez év december 31-re módosítani szíveskedjen.



NYÍRBÁTOR VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

☎ Telefonszám: +36 42/281-042

E-mail cím: polgarmester@nyirbator.hu

KRID: 658069908 NYBONK

Az I.7. pont szerinti Városfejlesztő és Működtető Kft. előirányzata 294.947.155,-Ft, mely összegből öltözőszekrények beszerzésére kerül felhasználásra 8.348.277,-Ft. Soron belül szükséges a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítani a rendelkezésre álló keretet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján a mellékelt határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen!

Nyírbátor, 2022. május 04.

Tisztelettel:

Máté Antal s.k.
polgármester



NYÍRBÁTOR VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

☎ Telefonszám: +36 42/281-042

E-mail cím: polgarmester@nyirbator.hu

KRID: 658069908 NYBONK

Határozat tervezet

Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2022 (V.11.)

önkormányzati határozata

költségvetéssel kapcsolatos döntésekről

A Képviselő testület

Nyírbátor Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtása szabályairól szóló 3/2022. (II.23.) önkormányzati rendelete költségvetési előirányzatai változásait az alábbiak szerint elfogadja:

1. A költségvetési rendelet 5. melléklet I.7. pont szerinti Ingatlanhasznosítás K8 egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata 31.000.000,-Ft-tal, azaz harmincegymillió forinttal növekszik ugyanezen költségvetési sor K6 beruházási előirányzata terhére.
2. A költségvetési rendelet 5. melléklet IV.18. pont szerinti Temetőfejlesztés K6 beruházás előirányzata 15.000.000,-Ft-tal, azaz tizenötmillió forinttal növekszik ugyanezen költségvetési sor K7 felújítás előirányzata terhére.
3. A költségvetési rendelet 5. melléklet IV.5. pont szerinti Nyírgyulaj kerékpárút építés K6 beruházás előirányzata 635.000,-Ft-tal, azaz hatszázharmincötezer forinttal növekszik a VIII.2. pont szerinti tartalék rendkívüli felhalmozási kiadásokra K513 tartalékok előirányzata terhére.
4. A költségvetési rendelet 5. melléklet II.1. pont szerinti Sport Alap K5 működési támogatás előirányzata 1.700.000,-Ft-tal, azaz egymillió-hétszázézer forinttal növekszik a VIII.2. pont szerinti tartalék rendkívüli felhalmozási kiadásokra K513 tartalékok előirányzata terhére.
5.
 - a) A Nyírbátori Labdarúgás Szervező Kft.-nek (4300 Nyírbátor, Sport u. 4.) 124/2018. (XI.22.) önkormányzati határozattal biztosított 7.640.000-Ft. visszatérítendő támogatás visszafizetési határidejét 2022. december 31-ig meghosszabbítja.
 - b) Felhatalmazza a polgármestert a szerződésmódosítás aláírására
6.
 - a) A Nyírbátori Sport és Utánpótlásnevelő Kft. részére 2018. évben visszafizetési kötelezettséggel biztosított támogatásokból még fennálló 35.083.044 Ft támogatás visszafizetési határidejét 2022. december 31-re módosítja
 - b) Felhatalmazza a polgármestert a szerződésmódosítás aláírására



NYÍRBÁTOR VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

☎ Telefonszám: +36 42/281-042

E-mail cím: polgarmester@nyirbator.hu

KRID: 658069908 NYBONK

7. A költségvetési rendelet 5. melléklet II.7. pont szerinti Városfejlesztő és Működtető Kft. K8 egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata 8.348.277,-Ft-tal, azaz nyolcmillió-háromszáznegyvennyolcezer-kettőszázhuszonhét forinttal növekszik ugyanezen költségvetési sor K5 működési támogatás előirányzata terhére

Máté Antal
polgármester

k.m.f.

Badics Ildikó
jegyző



NYÍRBÁTOR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGÁTÓL

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

☎ Telefonszám: +36 42/281-042

KRID: 658069908 NYBONK

Ügyirat száma: ÖNK/3790-1/2022.
Ügyintéző: Burai Ildikó költségvetési csoportvezető

ELŐTERJESZTÉS

**a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Korlátolt Felelősségű Társaság
2022. évi üzleti tervének jóváhagyására**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. ügyvezetője benyújtotta a kft. 2022. évre vonatkozó üzleti tervét.

A Kft. Felügyelőbizottsága megtárgyalta a társaság 2022. évi éves üzleti tervét, azt elfogadásra javasolja.

A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. ügyvezetője a kft. 2022. évre vonatkozó üzleti tervét a 2021. év tényadatokat, a 2022. I. negyedév tény bevételi és kiadási adatok, valamint a következő 9 hónap becsült bevételi és kiadási adatok alapján állította össze. Az üzleti terv egyes tevékenységei, különösen az idegenforgalmi ágazatok bevételi adatait meghatározza a COVID 19 járvány okozta forgalom, ill. bevételkiesés. A 2021. évi XCIX. törvény 147. §-a alapján a belépőárak, valamint a bérlakások bérleti díjai 2022. június 30-ig nem emelkedhetnek. 2022. második félévétől az árak emelésével számol a kft.

A Kft. összesen 20 %-os inflációval tervez, ez alól kivételt képez az üzemanyag, gázszolgáltatás, illetve az elektromos áram. A Kft. működéséhez **346.536.000,-Ft** önkormányzati működési támogatással számol.

Az üzleti terv kitér a gyógyfürdő, strand, kemping, média szükségessé váló fejlesztéseire, ezeket számszerűsíti, és rangsorolja.

A személyi juttatások tervezésénél számoltak a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 703/2021. (XII. 15.) Korm. rendelet szerinti bérek változásával, illetve a szociális hozzájárulási adó csökkenésével is.

Azon munkavállalóknál, akiknél a kötelező emelések nem voltak relevánsak 10%-os bérköltség növelést terveztek.

A Pénzügyi Bizottság a Képviselő-testületnek a mellékelt határozat-tervezet szerint javasolja a kft. üzleti tervének a jóváhagyását.

Kérem, hogy a kft. üzleti tervét a tervben megfogalmazott kockázatokkal a mellékelt határozat szerint elfogadni szíveskedjenek.

Nyírbátor, 2022. május 05.

Kerecsi István sk.
a bizottság elnöke

Határozat-tervezet
Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022. (V.11)
önkormányzati határozata

a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Korlátolt Felelősségű Társaság
2022. évi üzleti tervének jóváhagyásáról

A Képviselő-testület

1. megismerte a 100%-ban önkormányzati tulajdonban lévő Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. 2022. évi üzleti tervét,
2. megállapítja, hogy a benyújtott üzleti terv az előzetes üzleti tervtől **52.982.000Ft**-tal több, összesen **346.536.000Ft** önkormányzati támogatási igényt tartalmaz,
3. az üzleti tervet jóváhagyja azzal, hogy az önkormányzati támogatás összege nem emelkedik, azt továbbra is változatlanul a 2022. évi önkormányzati költségvetés 5. melléklet II.7. „Városfejlesztő és Működtető Kft.” előirányzat szerinti 294.947.155,-Ft összegben határozza meg, melyből 285.205.723,-Ft működési, 9.741.432,-Ft fejlesztési támogatás.

K.m.f.

Máté Antal
polgármester

Badics Ildikó
jegyző



Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
4300 Nyírbátor, Fürdő utca 1.
Adószám: 12409413-2-15 Cégjegyzékszám: 15-09-075467
Tel.: +36 42/281-855
e-mail: titkarsag@nyirbator-vm.hu
weblap: www.sarkanyturo.hu

A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

2022. évi üzleti terve

Készítette:

Dicskő József
ügyvezető igazgató

**NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ
és MŰKÖDTETŐ KFT.**
4300 Nyírbátor Fürdő utca 1. szám
Adószám: 12409413-2-15
6.

Nyírbátor, 2022. május 3.

1. Vezetői összefoglaló

A Nyírbátori Várostervező és Működtető Kft., Nyírbátor Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési számához igazodóan készítette el a Társaság 2022. évi előzetes üzleti tervét, melyet az azóta eltelt időben szerzett új információk alapján kiegészítve készítette el a jelen dokumentumot.

Bizonyossá vált, hogy a koronavírus okozta válság még jelentős pénzügy-gazdasági hatást gyakorol majd a Társaság 2022-es évére is. Mivel már 2020. márciusa óta lehetetlen előre tervezni, - hiszen nem lehet előre megítélni sem a világgazdaságot (reghatározó, sem az ország gazdasági életét befolyásoló folyamatokat -, mégis azt gondoltuk, hogy a pandémia lecsengésével enyhül majd a gazdasági bizonytalanság mértéke. Azonban az időközben kitört háborúval ismét legalább olyan bizonytalanságban vagyunk, mint lehetünk eddig a covid járvány miatt.

A világban működő cégeknél - legyenek ezek mulik, vagy kicsik - a korábban megszokott tevékenységek éves tervezése nagyban átalakult: a rendkívül gyorsan változó körülmények miatt a legtöbb helyen három-négyhavonta újra tervezik a gazdasági évüket. Vonnakozik ez a stratégiai tervezésre is. A megszokott hároméves vagy öt éves tervek ideje leszűkült fél évesre, egy évesre. Ezen okok miatt az itt bemutatott üzleti terv mind bevételi, mind költség oldalról komoly kockázatokkal tartalmaz, melyek csökkentése érdekében javasoljuk, hogy időközönként a Tulajdonossal közösen vizsgáljuk felül a Társaság tevékenységét, hogy amennyiben beavatkozásra van szükség, azt a Testület időben meg tudja tenni.

A Testület tagjainal közösen 2022 februárjában már áttekintettük a Társaság működését, mely megbeszélésen elhangzott javaslataik közül többet is beépítettünk az üzleti tervünkbe. Ezúton is szeretnénk az eredményes kooperációért köszönetet mondani a képviselőink és a város vezetőinek.

- a jelenleg hatályos jogszabályi szigorítás¹ miatt, s amennyiben jogszabályi változás nem történik, a díjszabásunk tekintetében semmilyen nemű áremelésre nincs lehetőségünk 2022. június 30-ig. A nem lakás célú ingatlanoknál emeltünk bérleti díjat 2022-ben, erre ugyanis a hatályos jogszabály ad lehetőséget: azoknál a bérleti szerződéseknél, amelyek tartalmazzák az inflációnak megfelelő indexálást. Ezzel együtt, 2022-ben az áremelések elmaradásából származóan 27 millió Ft veszteséggel számolunk. A továbbiakban ez külön ágazati bontásban is ismertetésre kerül, azon ágazatok esetén ahol ez releváns.
- az elfogadott előzetes üzleti tervben a bázis év a 2019-es év volt: a Tulajdonossal történő egyeztetés után jelen anyag már a 2021. évet tekinti bázisnak s ebben már ahhoz képest mutatjuk be az előtűnt álló üzleti évet.
- *Az inflációval korrigáltuk a költségeket. Az üzemanyag díjak 2021-hez képest jelentősen, a ez energiahordozók közül a gáz díra majdnem 2,5-szeresére, az elektromos áram pedig 3,5-szeresére emelkedett. A 2021-es januári 10 millió Ft-os energiaköltségünk 2022 januárjára 25 millió Ft-ra emelkedett s számításaink alapján 2022-ben az energiaköltségeink 123 millió Ft-tal fognak emelkedni.*

¹2021. évi CXV. törvény - A veszélyhelyzettel összefüggő ámeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény hatálybalépéséről

- a bérköltségek tervezésekor számolnunk kellett a hivatalos minimálbér és garantált bérminimum növekedése mellett a 4%-os járulékcsökkentéssel is: zson dolgozóknál pedig, akiknél a kötelező emelések nem voltak relevánsak 10%-os bérköltség növelést tervezünk. Bár a múltfél éve tartó humán erőforrás-racionalizálási program keretében mintegy 20%-kal csökkent a dolgozóink száma, sajnos a megtakarítások mégsem képesek ellensúlyozni a béremeléseket. 2022-re 36 millió Ft bérköltség-növekedést várunk; a 2021. évi 330 millió Ft bérköltségünk 366 millió Ft-ra nő majd.
- A bérköltségek 2021. évekhez képest viszonyított növekedésének egyéb okai: 2022-ben már egész évben jelenkezik majd a Furdó Gyógyászatán dolgozók bére: az itt dolgozókat a Társaság csak 2021. év áprilisától vette át. Így a 2021-es év első 3 hónapjának gyógyászati bérköltsége – vagyis 9 fő 3 havi bérköltsége – nálunk még nem jelentkezett.
- A csejeteria a Társaság számára már teljes éves költséget fog jelenteni 2022-ben. 2021-ben csak augusztus 1-jétől fizertünk ilyen jogcímen, az év korábbi hónapjaiban nem.
- A Társaság 2022-ben tervet jutalmat adni a dolgozóknak, illetve sem 2020-ban sem 2021-ben nem fizetett.

II. Pénzügyi helyzetértékelés

A 2022. évi tervezett pénzügyi tábla

(ezer forint)

Sorsz.	Működés	Mindösszesen	
		2021. évi tényleg	2022. évi terv
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	455 248	610 544
VI	Ebből COVID-tesztes árbevétele	54 232	0
II.	AKTIVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	75	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	320 528	23 233
III/1	Ünnekműsorokhoz kapcsolódó támogatás	245 004	0
III/2	Árzsámkedés támogatás, egyéb támogatás	48 659	0
III/3	Árzsámkedés támogatás, egyéb támogatás	0	1 950
III/4	Kulturális pályázati támogatás	0	0
III/5	Értékesítési díjmatt támogatás, ártárgyi eszközök	0	0
III/6	Fejlesztési Értékesítési díjmatt támogatás	18 096	13 798
III/7	munkaadói központ támogatása pályázati alapon	865	0
III/8	Távhívó támogatás	5 525	5 525
III/9	Egyéb	5 120	0
05.	Ányagköltség	127 712	268 711
06.	Időnyelbe vett szolgáltatások értéke	216 833	277 326
06/A	Rendezvényeken kívüli költségek	9 900	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 744	12 010
08.	Ellátott árak beszerzési értéke	1 513	9 437
08/A	Ebből COVID-tesztes beszerzése	60 640	0
09.	Ellátott (közvetlenül) szolgáltatások értéke	7 480	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	423 941	561 085
10.	Béreköltség	289 790	312 694
11.	Személyi, illetéki egyéb kifizetések	13 895	10 716
12.	Bérbérlések	26 737	42 687
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	330 422	365 096
VI.	ÉRTÉKSOKKENÉSI LEÍRÁS	31 155	38 845
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (80)	16 128	13 887
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (81+81A+V+VI-VII)	-25 755	-346 536
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (E+C+D)	-25 755	-346 536
XII.	Adózási költségek	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (4E-XII)	-25 755	-346 536

A Társaság feladatainak teljesítéséhez szükséges önkormányzati működési támogatás összege a 2022. évi üzleti terv tervezett vesztesége, vagyis **346,5 millió Ft**, amely már a vezetői összefoglalóban is említett kötelező béremelésekből, az energiaköltségek növekedéséből és a jogszabályi szigorítás pénzügyi-gazdasági következményeiből adódik, s nem a Társaság vagy tulajdonos önkormányzata működési tevékenységének a jellemzője. Az infláció, az energiaköltségek, a béreköltség, a jogszabályi előírások összesen mintegy **202 millió Ft**-tal emelik meg a költségeinket.

Az energiaköltség hatása:

Az előzetes üzleti tervben még nem foglalkoztunk külön az energia-áremelkedés kérdésével, azonban a 2022-es év első kéthavi energiaköltségeink alapján ki kell jelentenünk, hogy a Társaság működésére legnagyobbra kockázatot az vált. Az energiaárak drasztikus, már-már minden képeletet felülmúló emelkedése, a működés korábban megszokott biztonságát veszélyezteti és óriási dilemma elé állítja a megoldást illetően mind a Társaságot, mind a Tulajdonost.

A gázárak – és kapcsolatosan az villamosenergia árak – hektikus változása gyakorlatilag tervezhetetlenné teszi az éves energiaköltségeink előrejelzését és tervezését. Mivel októberben van a gázszerrződéseink lejárata, s a gázfogyasztásunk jelentős része (kb. a 40%-a) az utolsó negyedévre esik, így az új szerződéses árakat még becsülni sem tudjuk. Jelen helyzetben - elsősorban az ukrán háború miatt - az áraknak akár a további emelkedésére, de akár a csökkenésére is van esély október után. Sőt, amennyiben ez év közben további jelentős emelkedés lesz, az is elképzelhető, hogy a szolgáltatató a meglévő szerződéses árakat is emelni fogja.

Természetesen részben vagy akár egészben is van megoldás a helyzetre: a megújulóenergiák minél nagyobb arányú bekapcsolásával a fogyasztásba; elsősorban a napenergia révén. Jelen üzleti tervben foglalkozunk ezzel. Előzetes ajánlatok és tárgyalások alapján – Társasági szinten – mintegy 90 millió Ft (napi beruházási áron számolva) beruházással mintegy 23%-os energiátállást tudnánk elérni. Ez kb. 50 millió Ft energiamegtakarítást jelentene üzemi szinten. Azonban a maradék 77%-nyi fogyasztást továbbra is terhelni a fent említett kockázatok. Természetesen a 23%-os fogyasztást is lehet növelni egy jóval összetettebb és komplexebb megújuló energetikai fejlesztéssel. Az alternatívák közötti választás a Tulajdonos kompetenciája.

Gázfogyasztás			
2021. év GJ	ár Ft/GJ	költség Ft	2022. tervezett fogyasztás GJ
17 015	1 490	25 352 350	22 256
5 241	3 220	16 876 020	3 220
Összesen		42 228 370	

Az energiaköltségeink közül a gázenergia fogyasztása a 2021. évi fogyasztással és 2022-s-ákkal számolva **71.664.320 Ft**-ot fognak elérni hozzájön még **11.147.106 Ft** gázlektési díj is.

Az elektromos áram számolása egy picit bonyolultabb. Mivel a Fűrdő 2021. első harmadában nem volt nyitva, ezéft a 2021. évi fogyasztást a Fűrdőnél korrigáltuk 27%-kal.

Villamos energia fogyasztás		
2021. év kWh	ár Ft/kWh	költség Ft
1 305 525	20,95	27 350 749
29 836	24,90	742 916
Összesen		28 093 665

2022. tervezett fogyasztás kWh	ár Ft/kWh	költség Ft
1 695 908	67,44	114 372 067

1. Idegenforgalom

Az idegenforgalmi ágazat 2022. évi pénzügyi táblája

Sorsz.		2021. év tényleg	2022. év terv
		233 664	330 285
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	64 232	0
I/1	Ebből COVID kezelés árbevétele	0	0
II.	AKTÍVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	133 636	11 208
III/1	Önkormányzattal kapott támogatás	112 130	0
III/2	Árzszeri bevételek	0	0
III/3	Úszólétesítmény támogatás, egyéb támogatás	0	1 950
III/4	Kulturális pályázati támogatás	0	0
III/5	Értékesített ingatlanok, áruval kapcsoló	0	0
III/6	Felújítási értékesítések bevételei	11 457	9 256
III/7	Humánügyi központi támogatás pályázat alapján	0	0
III/8	Egyéb	21	0
05.	Árnyekteljesítés	58 535	145 423
06.	Igyenybe vett szolgáltatások értéke	86 520	85 574
06/A.	Rendszerváltás Rt-villát költségek	0	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 321	1 605
08.	Eldobott árak beszerzési értéke	1 513	6 028
08/a.	Ebből COVID kezelés beszerzése	60 849	0
09.	Eldobott (kiszámlázott) szolgáltatások értéke	3 296	0
IV.	ANYAGIELLENŐRŐI RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	212 935	239 730
10.	Bérleti díj	127 595	155 222
11.	Személyi juttatás egyéb juttatások	4 020	4 212
12.	Bérfelrakások	12 187	18 758
V.	SZEMÉLYI JUTTATÁS RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	144 802	186 193
VI.	ÉRTÉKESÍTÉSI KÖLTSÉGEK	17 228	19 763
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (08)	2 256	3 105
A.	fizikai üzletri tevékenység eredménye (III+III/1+V+VI+VII)	-19 763	-79 397
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+C+D)	-19 763	-79 397
XI.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (A+E-XII)	-19 763	-79 397

(ezer forint)

piaci bevételek	330 285
költségek	420 790
veszt./nyeres	-90 505

A vendégszám növelő marketing projektjeink elmaradásait a következő turisztikai szezon kezdetéig, 2022. szezonyitátságig be kell pótolnunk. Február végéig elkészült a város bemutató

és a turisztikai segítő applikáció, április végéig, május közepéig nyomdakész az új kiadványaink, május végére pedig egy turisztikai új honlap indultát tervezzük. Az megújított idegenforgalmi működési és irányítási struktúra március közepére áll fel.

A tapasztalatok szerint, már csak a pandémia időszak aktuális hullámainak várható enyhülése is egyúttal jár majd – a turisztikai fogyasztási szokások tekintetében – azon pozitív hatásokkal, melyek miatt a turisztikai ágazat fellendülését reméljük. A 2021-es évhez képest vendégszám és így bevétel emelkedést várunk. Az előzetes terveinket a szomszédokban dúló háború borította fel. A harcok miatt kialakuló féltékenység, a magasabb infláció illetve a bizonytalan gazdasági helyzet miatt valószínűleg a vendégszám elmaradásunk lesz. Bár az az első három hónap adataiból látszik, hogy a 2022. év már vendégszám emelkedést mutat 2021-hez képest, de sajnos még nem olyan mértékű, amelyet előzetesen vártunk. A tervezetthez képest mintegy 30%-os az elmaradás. Az áprilisi adatok már biztatóbbak. A nyár eleji szezonnak és a nyári szezonnak is kedvező, jó időjárás esetén, még behozhatóvá válhat az év eleji elmaradás.

Az egész évre tervezett 10%-os jegyár-emelés, – amely vonatkozni fog a fűrdőgyógyászati kezeléseinket igénybe vevő, nem nyírbátori vendégekre is –, a jelenlegi jogszabályi környezet miatt csak az idei év második felétől realizálható.

2022. eleje óta kialakított csomagok, elsősorban osztályok részére kezdének beérni, jelenleg 7 osztály jelezte a Nyírbátorban szervezett kirándulását, valamint Erzsébet táborozók foglalkoztatásukat Nyírbátoron. Jó úton haladunk mind a város, mind a csomagjaink egyre népszerűbbé az iskolák közt. Ez idáig a régióban hirdettük megunkat, de ebben az évben az ország többi területére is kilépünk. További terveink a nyugdíjas és a céges ügyfelek megtalálása.

Idegenforgalmi marketing terv.

A Fűrdő, Kemping és Várkastély reklámozása a ráfordítható költségek miatt csak a leghatékonyabb csatornákon kell megtörténnie. A korábban már használt közösségi média megjelenéseket és rádiómegjelenéseket, plakát kampányt és szórólapokat az idén sem fogjuk népszerűsíteni. A tv megjelenéseket azonban csak az egyik legnagyobb nézettségű csatornán az RTL Klub-on rendeljük meg. Bár a csatorna legnépszerűbb és legnagyobb nézettségű rendelkezés műsorainak reklámidőjét mi sajnos nem tudjuk megmértetni, de a kisebb és arányban jó nézettségű műsorait igen. A RTL Klub Reggel c. műsorában idén májusától – június végéig hirdettünk, június és augusztus között pedig az egyik hétvégén sugárzott népszerű műsorainak (Házon kívül c. műsor) reklámblokkjában jelenünk meg.

1.1 Sárkány Wellness & Gyógyfürdő

2022. évi pénzügyi tábla: Sárkány Wellness & Gyógyfürdő

(ezer forint)

Sorsz.	Sárkány Wellness & Gyógyfürdő	2021. évi tev.	2022. évi tev.
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	97 191	212 210
IV/1	Ebből COVID tesztes árbevétele	0	0
II.	AKTIVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	71 750	9 608
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	63 038	0
III/1	Önkormányzati központi támogatás	0	0
III/2	Árnyéki bértámogatás	1 950	0
III/3	Üzemszükséglet támogatása, egyéb támogatás	0	0
III/3	Kulturális pályázati támogatás	0	0
III/4	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	8 703	7 659
III/5	Fejlesztési értékesítésként feloldása munkahelyi központ támogatása pályázat alapján	0	0
III/5	Egyéb	9	0
05.	Átvételköltség	45 540	110 602
06.	Írta be veit szolgáltatások értéke	48 654	53 769
06/A.	Rendszerveken kívüli költségek	0	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	661	1 348
08.	Eladott termék beszerzési értéke	0	1 500
08/a.	Ebből COVID tesztes beszerzése	1 670	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	96 925	177 212
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	74 256	71 520
10.	Bérek	2 286	2 268
11.	Személyi juttatás egyéb kifizetések	6 058	9 933
12.	Bérműködés	82 599	83 721
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	13 192	13 140
VI.	ÉRTÉKSZOKKENÉS LEJÁRÁS	2 796	3 103
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (08)	-26 572	-55 249
A.	ÜZEMI ÜZLETI TÖRÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+III/1-VI-VII)	-26 572	-55 249
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (E+C+D)	-26 572	-55 249
XII.	Adózási költségek	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E+E-XII)	-26 572	-55 249

hitelezők száma	összesen	teljesítő	kemping	családi ház	colokházak
Bevétel	103 000	70 000	10 000	2 000	25 000
	172 000 000	118 000 000	46 000 000	1 000 000	25 000 000
Így jár	1 500	1 500	500	500	1 000
	bevétel	1 101	1 101	1 101	1 101
Fürdő vendégszám 2019-ben	155 046	170 765 238	78 643 699	2 276	2 276
Fürdő vendégszám 2021-ben	34 552	78 643 699			

Fejlesztések	tétel	költség
szekrénycsere 40X60		9 122 000
Hajszárító csere 4db		786 360
Összesen		9 908 360

Nyírbátori fő	Vízék fő	Kemping fő	Külföldi fő			Heti összes
			Román	Ukrán	Szlovák	
1007	3664	1028	1770	27	58	7568
13%	48%	14%	23%	0%	1%	100%

A Fürdő vezető váltás történt, az eddigi vezető elérte a nyugdíjkorhatárt. A kiírt fűrdővezetői pályázat eredményeinek értékeléséig ideiglenesen a Társaság ügyvezetője tölti be a vezetői posztot. Legkésőbb ez év közepéig azonban az új fűrdővezető kinevezése meg fog történni.

Az előzetes üzleti tervben 2022-ben 121.000 vendéggel számoltunk a Fürdőben. Bár a pandémias időszak aktuális hullámának várható enyhülésével, a 2020-as és 2021-es éveket jelentősen meghaladó bevételre számítunk - jegyár valamint egyéb bevételekből -, azonban a prognosztizált vendégszámot 103.000 főre csökkentettük. A pandémia hatása még tart ebben az évben is és ehhez hozzájön a háború hatása is, ami érzékelhető lesz a vendégszámokban és a bevételekben. Bizakodásra adhat okot, hogy az áprilisban a Fürdőben eladott jegyek értéke 40%-kal haladta meg a márciusi értékét, amelyhez azonban hozzá kell azt is tennünk, hogy áprilisban volt mind a hagyományos keresztény, mind az ortodox húsvét is.

A költségek növekedésének ellentételezése érdekében tervezett áremeléseket a hatályos jogszabályi szigorítás miatt csak a második félétől tudjuk bevezetni, így emiatt 17,7 millió Ft veszteségünk keletkezik.

A második tábla az összes vendégszám eloszlását mutatja valamint az azonos vendégkörhöz tartozó átlagos jegyárakat és a számított bevételeket.

A Fürdő bérköltsége a tábla szerint csökkent a 2021-es évhez képest, melynek egyik oka az, hogy az Adminisztráció bérköltsége már nem itt lett elszámolva, hanem az Adminisztrációnál, a másik pedig a létszámcsökkenés; 2021-ben még 28 fő, míg 2022-ben már csak 21 fő fog dolgozni itt.

A vagyonvédelem átalakításával és a diák munka hatékonyabb kihasználásával tudunk még költségeket megtakarítani úgy, hogy ez a Fürdő szolgáltatásainvonalát ne érintse.

Az energiaköltségek növekedése a legjobban ezt a területet terheli. A Társaság teljes energiamegtakarításának 45%-a a Fürdőn kívül felhasználásra, amelynek döntő része - 80%-a villamos energia. 2022-ben a villamos energia felhasználás 77,8 millió Ft lesz, ami több mint háromszoros növekedést jelent. Az iparági elemzések szerint, az elkövetkező években bár a szélsőségesen magas energiaárak csökkenteni fogják, a korábbi alacsony értékekre mégsem fogunk visszatérni; magasabb szinten fognak rögzülni. Emiatt sürgősen el kell kezdenünk az alternatív energiák - elsősorban napenergia - felhasználásának tervezését. A beérkezett

*2021. évi CXV. törvény - A veszélyhelyzettel összefüggő ármennyi szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény hatálybalépéséről

ajánlatok alapján, mintegy 40 milliót beruházással, közel 14 millió Ft energiaszámla váltható ki (2022. átraktai számolva), azaz a beruházás 3 év alatt teljesen megtérülhet.

A Fűrőd bevételei között szerepel a Gyógyászat vendégeinek a Fűrőd Igénybevételeért, fűrődzészért fizetett díja, illetve a Kemping vendégeinek fűrődhasználatából származó bevétele. Az előbbiből 1.000 Ft/vendég bevétel keletkezik, utóbbiból pedig 1.500 Ft/vendég.

Sajnos 2022-ben komolyabb fejlesztéseket nem tudunk végrehajtani, azonban a vendégek kényelmének javítása érdekében az alábbi kisebb fejlesztésekkel tervezzük:

- az előző években megvalósított fejlesztések kiegészítését idejüket, nem várhat tovább és 2022-ben mindenképpen megvalósítandó a modernebb és a fűrődhasználatához megfelelőbb felszerelvényekre való cseréjük.
- a hajszárítók cseréje: nagyobb teljesítményű, a korábbiaktól jóval tartósabb típusúakra cseréltük a meglévőket.
- A Fűrőd eleményelemeinek – burzár, döngönyöző stb. – ismételt beüzemlése: az alkalmazásukhoz szükséges engedélyeztetési folyamatot elindítottuk. Az új vizvizsgálóati eredmények alapján sajnos még a telepítéseket nem kezdhették el, további vizsgálatokra lesz szükség. Ezt június 1-ig szeretnénk lezárni.
- Szükséges javítások elvégzése: a vendégek jó benyomásának és komfortérzetének javítása érdekében is szükséges a Fűrőd épületében és használati eszközeiben keletkezett ismert kisebb hibák és javítási munkák, mint csermep sérülések, válaszfalak helyreállítása vagy a csatlételek rendbetétele stb., folyamatos javítások, végsőként, a Fűrőd medencéi, épületei, berendezései több mint 10 évesek, egyre jobban elavulnak. Napjainkban kell a javításokra, hibaelhárításra költenünk, néha a napi üzemzavar elhárítása céljából.

A Fűrőd hétfői vendégjainak növekedésének indultak. A hetekköznap belépőszám azonban korántsem kielégítő. A már bemutatott táblázatok között van egy a vendégek összetételét bemutató táblázat, melynek adatai igen meglepőek. A 2022. január 1. és 2021. április 26. közötti vendégszámokat megvizsgálva azt látjuk, hogy a nyírbátori vendégek száma sajnos nem éri el a román vendégek számát. Rossz, hogy a nyírbátoriak még mindig nem tekintik sajátjuknak a Fűrődöt. Ezért is indítottuk el áprilisban a nyírbátoriaknak szóló, igen komoly kedvezményeket biztosító akcióinkat, amit folytatni szeretnénk és a lehető legtöbb helyi lakost vendégül látni. Amennyiben sikeres lesz az akció, a kedvezmények egy részét a nem nyírbátori vendégek meghátrázott részére is szeretnénk kiterjeszteni, természetesen úgy, hogy mindez árbevételei-növekedéssel járjon. A bérleteladások igen jól alakultak, áprilisban 58 db új bérlet tulajdonost köszönhetünk a Fűrődben.

A nehéz pénzügyi helyzetből a vendégszám és a bevétel növelésével lehet kitörni. Az ehhez szükséges növekedés elérése érdekében, a már fent említett kedvezmények mellett újabb újabb programokkal is szeretnénk becsábítani a fűrődzészre vendégeket. Szanaszanszokat szervezünk, valamint hétfői wellness és fitness programokat; szorosan pedig minden hétfőre csádi és gyermek programokat, melyek reményeink szerint újabb vendégeket fognak a Fűrődnkbe vonzani.

2022. évi pénzügyi tábla: Sárkány Wellness & Gyógyfűrőd – Gyógyászat

(ezer forint)

Sorsz.	Gyógyászat	2021. év vége	2022. év vége
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	86 569	48 505
II/1	Ebből COVID tesztelés árbevétele	64 232	
II.	AKTÍVALT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE		
III.	EGYEB BEVÉTELEK		0
III/1	Önkormányzati lapot támogatás		
III/2	Árnyalt bérlet támogatás		
III/3	Üszakovinás támogatás, egyéb támogatás		
III/3	Különféle pályázati támogatás		
III/3	Értékesített immo.javak, tárgyi eszközök		
III/4	Fejlesztési értékesítésként valóadás		
III/5	Immateriális javak támogatása pályázati alapon		
	Egyéb		
05.	Árnyalkülső	2 398	5 389
06.	Jelnyelv van szolgáltatások értéke	6 661	9 776
06/A	Rendelvényeken kívüli költségek		
07.	Egyéb szolgáltatások értéke		193
08.	Eladott árak beszerzési értéke		60 649
08/A	Ebből COVID tesztelés beszerzése		
09.	Eladott (újbírvend) szolgáltatások értéke		
IV.	ANYAGHULLÓGÓ RÁFORGÓTÁSOK (05106-07-08-09)	69 861	15 185
10.	Bérlélség	26 634	36 686
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 041	1 080
12.	Bérlélségek	3 610	5 072
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORGÓTÁSOK (10+11+12)	31 681	42 832
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉS LEÍRÁS		388
VII.	EGYEB RÁFORGÓTÁSOK (16)		
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG BEJÁRULVA (III+III/1+III/2+III/3+III/4+III/5)	-15 350	-9 497
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (E+C+D)	-15 350	-9 497
XII.	Adófizetési kötelezettségek		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E+D-XII)	-15 350	-9 497

placi bevétel: 48 505
 költségek: 58 002
 vesz./nyereség: -9 497

Művelet	2021. év vége		2022. év vége		2022. év vége		Művelet	2022. év vége	
	2021. év vége	2022. év vége	2022. év vége	2022. év vége	2022. év vége	2022. év vége			
BEVÉTELEK	86 569	86 569	86 569	86 569	86 569	BEVÉTELEK	86 569	86 569	86 569
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	86 569	86 569	86 569	86 569	86 569	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	86 569	86 569	86 569
Ebből COVID tesztelés árbevétele	64 232	64 232	64 232	64 232	64 232	Ebből COVID tesztelés árbevétele	64 232	64 232	64 232
AKTÍVALT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE						AKTÍVALT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
EGYEB BEVÉTELEK						EGYEB BEVÉTELEK			
Önkormányzati lapot támogatás						Önkormányzati lapot támogatás			
Árnyalt bérlet támogatás						Árnyalt bérlet támogatás			
Üszakovinás támogatás, egyéb támogatás						Üszakovinás támogatás, egyéb támogatás			
Különféle pályázati támogatás						Különféle pályázati támogatás			
Értékesített immo.javak, tárgyi eszközök						Értékesített immo.javak, tárgyi eszközök			
Fejlesztési értékesítésként valóadás						Fejlesztési értékesítésként valóadás			
Immateriális javak támogatása pályázati alapon						Immateriális javak támogatása pályázati alapon			
Egyéb						Egyéb			
Árnyalkülső	2 398	2 398	2 398	2 398	2 398	Árnyalkülső	2 398	2 398	2 398
Jelnyelv van szolgáltatások értéke	6 661	6 661	6 661	6 661	6 661	Jelnyelv van szolgáltatások értéke	6 661	6 661	6 661
Rendelvényeken kívüli költségek						Rendelvényeken kívüli költségek			
Egyéb szolgáltatások értéke						Egyéb szolgáltatások értéke			
Eladott árak beszerzési értéke						Eladott árak beszerzési értéke			
Ebből COVID tesztelés beszerzése						Ebből COVID tesztelés beszerzése			
Eladott (újbírvend) szolgáltatások értéke						Eladott (újbírvend) szolgáltatások értéke			
ANYAGHULLÓGÓ RÁFORGÓTÁSOK (05106-07-08-09)	69 861	69 861	69 861	69 861	69 861	ANYAGHULLÓGÓ RÁFORGÓTÁSOK (05106-07-08-09)	69 861	69 861	69 861
Bérlélség	26 634	26 634	26 634	26 634	26 634	Bérlélség	26 634	26 634	26 634
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 041	1 041	1 041	1 041	1 041	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 041	1 041	1 041
Bérlélségek	3 610	3 610	3 610	3 610	3 610	Bérlélségek	3 610	3 610	3 610
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORGÓTÁSOK (10+11+12)	31 681	31 681	31 681	31 681	31 681	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORGÓTÁSOK (10+11+12)	31 681	31 681	31 681
ÉRTÉKSÖKKENÉS LEÍRÁS						ÉRTÉKSÖKKENÉS LEÍRÁS			
EGYEB RÁFORGÓTÁSOK (16)						EGYEB RÁFORGÓTÁSOK (16)			
ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG BEJÁRULVA (III+III/1+III/2+III/3+III/4+III/5)	-15 350	-15 350	-15 350	-15 350	-15 350	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG BEJÁRULVA (III+III/1+III/2+III/3+III/4+III/5)	-15 350	-15 350	-15 350
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (E+C+D)	-15 350	-15 350	-15 350	-15 350	-15 350	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (E+C+D)	-15 350	-15 350	-15 350
Adófizetési kötelezettségek						Adófizetési kötelezettségek			
ADÓZOTT EREDMÉNY (E+D-XII)	-15 350	-15 350	-15 350	-15 350	-15 350	ADÓZOTT EREDMÉNY (E+D-XII)	-15 350	-15 350	-15 350

1.2 Sárkány Apartman és Kemping

2022. évi pénzügyi tábla: Sárkány Apartman és Kemping

(ezer forint)

Sorsz.		Sárkány Apartman és Kemping
		2021. év tényleg 2022. év terv
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	60 360
I/1	Ebéd COVID kezelés árbevétele	44 469
II.	AKTÍVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	21 277
III/1	Ünnekművészeti lapot támogatás	19 521
III/2	Árzsztali bértámogatás	
III/3	Ünnekművészt támogatás, egyéb támogatás	
III/3	Kulturális pályázati támogatás	
III/4	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	
III/5	Felvezetési Értékesítéskötből feloldás	1 756
III/5	munkaadói központi támogatás pályázat alapján	
III/5	Egyéb	
05.	Árnyajköltsége	4 710
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 761
06/A	Rendkívüli kiadások	6 472
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	498
08.	Ebéd árak beszerzési értéke	1 513
08/A	Ebéd COVID tusak beszerzése	2 128
09.	Ebéd (közvetített) szolgáltatások értéke	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	22 456
10.	Báthelyisése	16 274
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	498
12.	Bérfizetések	1 569
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK (10+11+12)	18 339
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 221
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK (06)	4 093
A.	IPARI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+III-V-VI-VII)	22 730
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (=C+D)	22 730
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (=E-XII)	22 730

piaci bevétel:	60 360
költségek:	46 741
veszt./nyereség:	14 119

Tervezett vendégszám 2022-ben	15 000
Tervezett bevétel 2022-ben	60 360 058
Fürdőjeget bevétel 1.500 Ft/fő/alkalom	45.000.000

10%-os áremelés 2022. június 30-tól

Kemping vendégszám 2019	19 352	bevétel	egy főre
Kemping vendégszám 2022.	8 257	55 756 000	2 881
		31 644 000	3 832

A Gyógyászat integrálódása a Fürdő szervezetébe zökkenőmentes volt az átvételét követően. Jelenleg 10 fő dolgozik főállásban és van 2 fő vállalkozói szerződéses orvos.

A kezelések minden hétköznap 8:00-20:00-ig tartanak; hétvégén a Gyógyászat zárva van. Az orvosok az asszisztenssel hetente kétszer, kedden és szerdán rendelnek 8:00-14:00 között.

2022-től a Fürdő hétfői nyitva tartása alatt a gyógyászati részlegen alkalmazott kezelések közül több (masszázs, iszappakolás, stb.) is alkalmas arra, hogy a Fürdő vendégei hétvégén is igénybe vehessék wellness szolgáltatásukat. A 2022. év fontos feladata közé tartozik, hogy az itt igénybe vehető szolgáltatásokat minél szélesebb körben népszerűsítsük.

Sajnos az alacsony egészségügyi finanszírozás miatt a kezelések veszteségesek. A nyírbátori kezeltek önrészt az Önkormányzat a költségvetéséből biztosítja. Ennek mértéke 2022-ben 29,9 millió Ft lesz. 2022-től szeretnénk elérni, hogy a nem nyírbátori kezeltek kezelése ne legyen veszteséges, ami mindenképpen az önrész emelkedését jelenti; tervezett mértéke 10%. Sajnos ezt csak 2022. június 30. után tudjuk érvényesíteni, az ebből származó várható veszteségünk 3,3 millió Ft.

A gyógyászati kezelések száma folyamatosan emelkedik. Kérdés az is, hogy okoz-e vendégszám csökkenést az 1.000 Ft/fő fürdőhasználati díj bevezetése. Amennyiben a tervezett kezelésszámot elérjük, az ebből származó bevétel 25 millió Ft lesz a 2022-es évben, melyet a Fürdő bevételeihez könyvelünk. A Gyógyászat 2022. évi számított veszteségének jelentős része abból adódik, hogy a kezelésenként számított önrészt a 2019. évi kezelésszámból kalkuláltuk. Mivel 10%-kal kevesebb kezeléssel számolunk, ezért ez veszteséget jelent.

2022	Vendégszám fő	Kihasználtság%
Január	631	24%
Február	633	24%
Március	711	27%
április	1 200	45%

A 2022-es évben már komoly javulást várunk a kemping vendégszámában és bevételében. A szállások díját legalább 10%-kal emeljük majd. Sajnos a félévvel későbbi emelés miatt 2,9 millió Ft veszteség ért a Kempinget. A Kemping vendégeinek a korábbi évek gyakorlatával ellentétben a Fűrőd használatáért külön kell majd fizetniük a következők szerint: 1.500 Ft/fő/alkalom. Az ebből származó bevétel a Fűrőd bevételének számoljuk el.

A tervezett vendégszám alapján a Kemping nyereséget fog termelni. Ez pozitív, azonban még a 2022-es év első felében meg kell találni a Kemping tevékenységét még hatékonyabbá tevő megoldásokat. Ennek egyik lehetősége a Kempingben folyó tevékenységek egy részének vagy akár az összesnek a kiszervezése, üzemeltetésbe adása. Ennek feltételeit a szezon végéig megvizsgáljuk és döntéshozókészítés céljából a Tulajdonosnak bemutatjuk.

A fenti táblázatok egyike a Kemping apartmanjainak kihasználtságát mutatja. Az első negyedéves kihasználtság 24-27%-os volt, ami áprilusra már 45%-ra emelkedett; az igen jó adat. Mindezek egyrészt azon költségek racionalizálásával érhetőek el, melyek csökkenésének következtében nincs minőségromlás, másrészt meg kell vizsgálnunk, hogy a jelenlegi áraink mennyire kompatibilisek a versenytársaink áraihoz képest. Amennyiben ezen elemzések azt mutatják, hogy az áraink hozzájuk képest alacsonyak, akkor további árkorrekcióra lesz szükség. A Kempingben 6 fő dolgozik; 2 fő recepció, 3 takarító és 1 fő karbantartó.

1.3 Bátorfi Várkastély

2022. évi pénzügyi tábla: Bátorfi Várkastély

(ezer forint)

Sorsz.	Bátorfi Várkastély	2021. év végén	2022. év vége
I.	ÉRTEKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 671	9 000
VI/1	Ebből COVID veszteség átvételéből		
II.	AKTÍVALT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE		
III.	EGYEB BEVÉTELEK	30 589	0
III/1	Önkormányzattól kapott támogatás	29 580	0
III/2	Árzsali bevételek		
III/3	Üzletiutazás támogatása, egyéb támogatás		
III/3	Kulturális pályázati támogatás		
III/4	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	998	0
III/5	Értékesített értékpapírok értékesítése		
III/5	Immateriális központ támogatása pályázati alapon		
	Egyéb	12	
05.	Ányajáratás	5 597	9 101
06.	Idénybe vett szállások értéke	15 823	15 662
06/A	Rendelvényeken kívüli költségek		
07.	Egyéb szállások értéke	0	
08.	Elsődöntés beszerzési értéke		2 400
08/a	Ebből COVID beszerzés		
09.	Elsődöntés (közvetlen) szolgáltatások értéke	2 252	
IV.	ÁNYAJÁRÉGI RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	23 673	27 163
10.	Beköltözés	10 652	8 338
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	207	216
12.	Befizetések	951	1 142
V.	SEMELYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	11 850	9 676
VI.	ÉRTÉKSZÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 327	2 330
VII.	EGYEB RÁFORDÍTÁSOK (86)	0	
A.	ÖZONAI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI)	-590	-30 369
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+D)	-590	-30 369
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (A-E-XII)	-590	-30 369

piaci bevétel:	9 000
költségek:	39 369
veszt./nyeres:	-30 369

Bár 2022-ben 9.000 vendéget várunk, ennek ellenére 30 millió veszteséggel számolunk. A veszteség egy része a városmarketing ide könyvelt 12 millió Ft-os költségből adódik (igénybe vett szolgáltatások értéke). Ez a költség azért került ide, mert a döntő része a városi idegenturizmus marketing feladatainak forrása.

A Várkastély felső szintjén, a gyermekek részére szeretnénk elsősorban hétfőgőzökön filmeket vetíteni. A technikai megoldás rendelkezésre áll, a filmek bérlése, beszerzése áll még előtünk. A Várkastélyban dolgozó 2 fő bértköltsége szerepel a táblában.

2. Hasznosítás

Az Hasznosítási ágazat 2022. évi pénzügyi táblája

Sorsz.	Leírás	Összesen Hasznosítás	
		2021. év tény	2022. év terv
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	210 363	235 330
I/1	Ebből COVID tesztes és árbévétele	0	0
II.	AKTÍVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	15 182	6 525
II/1	Egyéb BEVÉTELEK	10 492	0
II/1/1	Önkormányzattól kapott támogatás	0	0
II/1/2	Árzszeri befizetés	0	0
II/1/3	Uzsonskészítés támogatása, egyéb támogatás	0	0
II/1/4	Kulturális pályázati támogatás	0	0
II/1/5	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	2 667	1 000
II/1/6	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	0	0
II/1/7	Értékesített központi támogatása pályázat alapján	0	5 525
II/2	Távlat támogatás	0	0
II/3	Egyéb	0	0
05.	Anyagköltség	49 091	50 803
06.	Irányító vett szolgáltatások értéke	47 409	43 460
06/A	Rendelvényeken kívüli költségek	0	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	586	899
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	2 900
08/A	Ebből COVID tesztes beszerzése	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 184	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	100 270	339 063
10.	Bérfelhalmozás	75 641	76 912
11.	Személyi juttatás egyéb kifizetések	2 879	2 289
12.	Bérfelhalmozás	6 325	10 634
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK (10+11+12)	84 645	89 834
VI.	ÉRTÉKSZOKKENÉSI LEÍRÁS	6 975	6 800
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK (86)	3 187	-280
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+III/1+IV+V+VI+VII)	30 468	7 399
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (#C#D)	30 468	7 399
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (#E-XII)	30 468	7 399
		piaci bevétel:	235 330
		költségek:	234 456
		veszt./nyereség:	873

A Társaság működésének legfőbb bevételi forrása a Hasznosítási ágazat. Az önkormányzati lakás- és nem lakás célú ingatlanok hasznosítása, a Munkásszálló és a Piac pozitív bevételi száldóit mutatnak, az Inkubátorház és a Távhőszolgáltatás 2022-ben negatív. A karbantartási feladatok hatékonyságának megítélése összetett, melyet a konkrét tevékenységnél elemzünk.

2.1 Lakás- és nem lakás célú ingatlanok hasznosítása

2022. évi pénzügyi tábla: Lakáshasznosítás

Sorsz.	Leírás	Lakás (021)	
		2021. év tény	2022. év terv
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	90 955	90 479
I/1	Ebből COVID tesztes és árbévétele	0	0
II.	AKTÍVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	99	0
II/1	Egyéb BEVÉTELEK	99	0
II/1/1	Önkormányzattól kapott támogatás	0	0
II/1/2	Árzszeri befizetés	0	0
II/1/3	Uzsonskészítés támogatása, egyéb támogatás	0	0
II/1/4	Kulturális pályázati támogatás	0	0
II/1/5	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	0	0
II/2	Értékesített központi támogatása pályázat alapján	0	0
II/3	Távlat támogatás	0	0
II/4	Egyéb	0	0
05.	Anyagköltség	3 359	9 687
06.	Irányító vett szolgáltatások értéke	19 922	14 947
06/A	Rendelvényeken kívüli költségek	0	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	182	119
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	1 367
08/A	Ebből COVID tesztes beszerzése	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 721	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	25 194	26 113
10.	Bérfelhalmozás	4 639	3 630
11.	Személyi juttatás egyéb kifizetések	106	108
12.	Bérfelhalmozás	394	502
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK (10+11+12)	5 139	4 240
VI.	ÉRTÉKSZOKKENÉSI LEÍRÁS	944	800
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK (86)	3	0
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+III/1+IV+V+VI+VII)	59 774	59 320
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (#C#D)	59 774	59 320
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (#E-XII)	59 774	59 320
		piaci bevétel:	90 479
		költségek:	31 160
		veszt./nyereség:	59 320

Bár 2021-ben a járványhelyzetre való tekintettel nem került sor lakbérérmelésre, 2022-ben – a növekedő költségeink miatt – szeretnénk, ha a Tulajdonos Önkormányzat a lakásrendelethez leírtak alapján egy inflációkövető lakbérérmelést hajtana végre. Ez a korábban ismertett jogszabályi környezet miatt csak 2022. július 31. után lesz lehetséges, ami szintén bevételkiesést jelent. A lakások amortizációja miatt jelentősen magasabb anyagköltséggel számoltunk. A táblázatban az igénybe vett szolgáltatás soron szerepel az Önkormányzatnak fizetett bérleti díj a Szénaréti 71 lakásos társasház lakásai után.

A lakásgazdálkodás tevékenység 1 fő munkáját köti le.

2022. évi pénzügyi tábla: Nem lakás célú ingatlan hasznosítás

(ezer forint)

Sorsz.		2021. évi tény	2022. évi tény
		22 263	27 229
I.	ÉRTÉKSZÍFTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		
I/1	Ebből COVID tesztek árbevétele		
II.	AKTÍVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE		
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	57	0
III/1	Önkormányzattal kapott támogatás		
III/2	Árzszerai beáramlás		
III/3	Üzletszerelés támogatása, egyéb támogatás		
III/3	Kulturális pályázati támogatás		
III/4	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök		
III/4	Felújítási értékesítésként feloldása		
III/5	munkáltatói központ támogatása pályázati alapon		
	Egyéb	57	
05.	Árnyéköltségek	65	3 247
06.	laknyelvre veit szoljellatások értéke	1 278	656
06/A	Rendelvényekben kívüli költségek		
07.	Egyéb szoljellatások értéke		191
08.	Eldobott árak beszerzési értéke		483
08/a	Ebből COVID tesztek beszerzése		
09.	Eldobott (közvetlenül) szoljellatások értéke	372	
IV.	ANYAGÉLLEGRŐRÁFORDÍTÁSOK (05-06+07-08+09)	1 717	4 780
10.	Bétköltség	3 553	3 960
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	218	108
12.	Bérlendületek	395	545
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	4 128	4 613
VI.	ÉRTÉKSZÍFTÉSKENÉSI LEÍRÁS	2	1 340
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (86)		148
A.	ÖZEMELI TERVEZÉS NYERELMÉNYE (A+III+IV+V+VI+VII)	15 135	17 213
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (=C+D)	15 133	17 713
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-E-XII)	15 133	17 713

plac bevételek	27 229
költségek	9 516
veszt./nyeres.	17 713

Bár 2021. évben bérlendíj-emelést nem hajtottunk végre - a járvány gazdasági hatásai miatt -, azonban 2022-ben inflációkövető-áremelést terveztünk be. A szerződések alapján ezt érvényesítettük január 1-jétől.

Itt is 1 fő bérlőisége jelenik meg.

2.2. Távhőszolgáltatás

2022. évi pénzügyi tábla: Távhőszolgáltatás

(ezer forint)

Sorsz.		2021. évi tény	2022. évi tény
		7406 (025,026)	
I.	ÉRTÉKSZÍFTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		
I/1	Ebből COVID tesztek árbevétele	56 093	55 000
II.	AKTÍVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE		
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	3 934	5 525
III/1	Önkormányzattal kapott támogatás		
III/2	Árzszerai beáramlás		
III/3	Üzletszerelés támogatása, egyéb támogatás		
III/3	Kulturális pályázati támogatás		
III/4	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök		
III/4	Felújítási értékesítésként feloldása	1 869	
III/5	munkáltatói központ támogatása pályázati alapon		
III/6	Távhő támogatás		5 525
III/7	Egyéb	1 965	46 540
05.	Árnyéköltségek	29 802	8 037
06.	laknyelvre veit szoljellatások értéke	6 925	
06/A	Rendelvényekben kívüli költségek		
07.	Egyéb szoljellatások értéke		
08.	Eldobott árak beszerzési értéke		
08/a	Ebből COVID tesztek beszerzése		
09.	Eldobott (közvetlenül) szoljellatások értéke	0	
IV.	ANYAGÉLLEGRŐRÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	36 727	54 537
10.	Bétköltség	9 316	7 740
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	224	216
12.	Bérlendületek	693	1 067
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	10 213	9 023
VI.	ÉRTÉKSZÍFTÉSKENÉSI LEÍRÁS	4 395	2 916
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (86)	47	-280
A.	ÖZEMELI TERVEZÉS NYERELMÉNYE (A+III+IV+V+VI+VII)	8 527	5 731
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (=C+D)	8 527	-5 731
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-E-XII)	8 527	-5 731

plac bevételek	59 000
költségek	66 256
veszt./nyeres.	-11 256

A Távhőszolgáltatásunk az energiaárak növekedése miatt nehéz helyzetbe került. Számításaink szerint veszteséges lesz. A kazánfejlesztésnek köszönhetően mintegy 20%-os gázfogyasztás-megtakarítást tudunk elérni 7,7 millió Ft értékben. A gáz ára (a fogyasztási díj) a korábbi 1,490 Ft/GJ értékről 2021. októberre és 2022. októberre között 3,220 Ft/GJ értékre növekedett, ami 2,2-szeres változást jelent. Itt is használunk villamos energiát, ami bár értékben természetesen jóval kevesebb, mint a gáz, mégis komoly költségnövekedést jelent. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivataltól kapott támogatással (5 523 ezer Ft) sem tudjuk nyereségesé tenni a szolgáltatást.

2.3 Inkubátorház

2022. évi pénzügyi tábla: Inkubátorház

Sorsz.		Inkubátorház (023)
		2021. évi tény / 2022. évi ter.
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	12 229 / 12 952
II/1	Ebből: COVID tesztes árbevétele	
II.	AKTÍV ALI TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	
III.	EGYEB BEVÉTELEK	73 / 1 000
III/1	Önkormányzati kapott támogatás	
III/2	Ágazati beutazás	
III/3	Úszáskapas támogatás, egyéb támogatás	
III/3	Kulturális pályázati támogatás	
	Értékesített ingatlanok, tárgyi eszközök	
III/4	Fejlesztési értékesítések feloldása	73 / 1 000
III/5	munkaadói központi támogatás pályázati alapján	
	Egyéb	
05.	Ányagköltség	5 721 / 12 377
06.	Idénybe-vett szolgáltatások értéke	7 881 / 1 446
06/A	Rendelőnyelven kívüli költségek	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0 /
08.	Eladott árak beszerzési értéke	
08/a	Ebből COVID tesztes beszerzés	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	754 /
IV.	ANYAGLEJEGYRÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	14 355 / 14 325
10.	Beruhítás	5 299 / 7 382
I.1.	Személyi jellegű egyéb kiadások	265 / 324
12.	Bérlésköltségek	39 / 1 050
V.	SZEMÉLYI JELEGGYRÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	5 604 / 8 157
VI.	ÉRTÉKCSOKKENÉSI LEIRÁS	242 / 1 264
VII.	EGYEB RÁFORDÍTÁSOK (86)	1 751 /
A.	ÜZEMI ÖZLETTI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+III-V-VI-VII)	-9 652 / -10 895
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+C+D)	-9 652 / -10 895
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (A+E-XII)	-9 652 / -10 895

piaci bevétel:	12 467
költségek:	24 347
veszt./nyereség	-11 895

Az önköltségi számítások azt mutatják, hogy az irodák négyzetméter ára jelenleg 22.559 Ft/év; a műhelyek négyzetméterenként 22.864 Ft/év költségbe kerülnek. Az irodák jelenlegi bérleti díja 13.000 Ft/m²/év, míg a műhelyek 10.000 Ft/m²/év áron kiadóak. A számokból az következik, hogy a bérleti díjak duplájára emelésével lehetne az Inkubátorház nullszaldós. Ekkora mértékű emelést azonban csak évek alatt lehetne megvalósítani. A 2022. évi magas költség oka elsődlegesen a megnövekedett energiaár.

Az Inkubátorház dolgozói létszáma jelenleg 3 fő.

Az Inkubátorház külsőben álló további fejlesztése miatt elengedhetetlen a jelenlegi és a jövőbeni egységek működésének áttekintése, a gazdaságosabb működésük kialakítása érdekében. A felmerülő költségek alapján a bérleti díjak korrekciója az év második felében

A Távhőszolgáltatás jövőbeni működésére több irányban lehetőségek:

- maradhat minden úgy, ahogy eddig volt, a korábbiaknak megfelelő működési rendszerrel, azaz a Társaság lesz továbbra is a termelő és szolgáltató. A keletkezett veszteségeket a Társaság illetve az Önkormányzat finanszírozza.
- a másik út, hogy ösztönözzük a szolgáltatást igénybe vevőket, hogy álljanak át más fűtési módra. Középtávon a termelés és szolgáltatás megszűnhet. Hátránya a magas beruházási költség, amelynek egy részét az Önkormányzatnak vállalnia kell.
- A harmadik lehetőség, hogy keressünk egy külső gyakorlott szolgáltatót, aki a termelést és szolgáltatást hatékonyabban működteti. Itt két lehetséges megoldás merülhet fel: a termelést adjuk át a szakcégnek vagy a termelést és szolgáltatást is. A tárgyalást az egyik legjelentősebb szakcéggel kezdtük, azonban a jelenlegi hektikus gázárak alakulása miatt igen bizonytalanra vált a működtetés, a tárgyalásokat felfüggesztettük. A helyzet megnyugvása után a megbeszéléseket folytatjuk.

A Távhőszolgáltatás 2 embert köt le; egy fő adminisztrációs feladattal megbízott kollégát és egy fő műszakos kollégát, aki a működtetés technikai feltételeivel foglalkoznak.

elengedhetetlen. Megoldás lehet a bértek bevonása az üzemeltetésbe, megszüntve a költségeket.

2.4 Piac

2022. évi előzetes pénzügyi táblázat: Piac

(ezer forint)

Sorsz.		2021. évi terv	2022. évi terv
		Piac (024)	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	7 823	7 708
I/1	Ebből COVID eszközök árbevétele		
II.	AKTÍVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE		
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	87	0
III/1	Önkormányzattól kapott támogatás		
III/2	Árnyalt bértámogatás		
III/3	Üzemszolgáltatás támogatása, egyéb támogatás		
III/4	Kulturális pályázati támogatás		
III/5	Bérfelszámítást immortálisra feloldás	87	
III/5	munkaadói központ támogatása pályázati alapon Egyéb		
05.	Árnyéklítés	1 182	3 438
06.	Járathe veit szolgáltatások értéke	337	449
06/A	Keményszervekben kívüli költségek		
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	
08.	Elnöki árak beszerzési értéke		500
08/a	Elnöki COVID eszközök beszerzése		
09.	Elnöki (közvetlen) szolgáltatások értéke	258	
IV.	ANYAGBILLEGŐ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 777	4 407
10.	Bérfelértés	1 893	1 800
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	75	208
12.	Bérfelértés	0	264
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 918	2 172
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LÉTRÁS	87	127
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (86)	0	
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG BEPÁROLTJA (G1H+H+V+V+VI+VII)	4 125	1 001
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (G+C+D)	4 125	1 001
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-F-XII)	4 125	1 001

piaci bevételek	7 708
költségek	6 707
veszt./nyereség	1 001

A Piac szolid nyereséggel működik, melynek ellenőrzését egy fő véggezte 2021. december végéig, aki nyugdíjba vonult. 2022-ben már egy új dolgozó végzi ezt a feladatot.

A piacon jelenleg minden üzletet bértelnek, azonban van olyan, amelyikben nincs semmilyen tevékenység. A Tulajdonos elé év végéig szeretnék lerakni egy olyan koncepciót, amely a piac hosszútávú tevékenységét határozza meg. A piac működésének gazdasági és szakmai feltételeit fogalmazzuk meg benne.

2.5 Munkásszálló

2022. évi pénzügyi táblázat: Munkásszálló

(ezer forint)

Sorsz.		2021. évi terv	2022. évi terv
		Munkásszálló (038)	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	15 682	40 461
I/1	Ebből COVID eszközök árbevétele		
II.	AKTÍVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE		
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0
III/1	Önkormányzattól kapott támogatás		
III/2	Árnyalt bértámogatás		
III/3	Üzemszolgáltatás támogatása, egyéb támogatás		
III/4	Kulturális pályázati támogatás		
III/5	Bérfelszámítást immortálisra feloldás		
III/5	munkaadói központ támogatása pályázati alapon Egyéb		
05.	Árnyéklítés	4 108	7 863
06.	Járathe veit szolgáltatások értéke	7 797	14 901
06/A	Keményszervekben kívüli költségek		
07.	Egyéb szolgáltatások értéke		
08.	Elnöki árak beszerzési értéke		
08/a	Elnöki COVID eszközök beszerzése		
09.	Elnöki (közvetlen) szolgáltatások értéke	11 905	22 764
IV.	ANYAGBILLEGŐ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	6 385	6 589
10.	Bérfelértés	130	216
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	471	918
12.	Bérfelértés	7 007	7 732
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	300	250
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LÉTRÁS	0	0
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (86)	-2 530	9 716
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG BEPÁROLTJA (G1H+H+V+V+VI+VII)	-2 530	9 716
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (G+C+D)	-2 530	9 716
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-F-XII)	-2 530	9 716

piaci bevételek	40 461
költségek	30 746
veszt./nyereség	9 716

A Munkásszálló működését 70%-os kihatással tervezük az előzetes tervben. A kezdeti feltételek ellaposodott ezért jelenleg 60%-os kihatással tervezünk és itt is 20%-os áremeléssel számolunk az év második felétől, 2022. június 30. után. Az addig keletkezett veszteség mértéke 3,2 millió Ft.

Munkásszálló	50%	60%	70%
összes felhívás	112	67	78
összes nettó bevétel	33 717 600	40 461 120	47 204 640
önkormányzatok	10 220 000	12 264 000	14 707 225
nettó bevétel	23 497 600	28 197 120	32 497 415
szobor felhívás 2022-ben	1 500		
szobor felhívás 2023. június 30-án	1 800		

2.6 Karbantartás

2022. évi pénzügyi tábla: Karbantartás

(ezer forint)

Sorsz.	Karbantartás (028)	2021. év lény		2022. év terv	
		4 318	2 000	4 318	2 000
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ANBEVÉTELE				
II/1	Ebből COVID kezelés árbevétele				
II.	AKTÍVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE				
III.	EGYÉB BEVÉTELEK			11 091	0
III/1	Önkormányzattól kapott támogatás			10 492	
III/2	Ágazati bértámogatás				
III/3	Újraéleltetés támogatása, egyéb támogatás				
III/3	Kulturális pályázati támogatás				
III/4	Értékesített ingatlanok, tárgyi eszközök				
III/4	Értékesített értékpapírok feloldása			539	
III/5	munkahelyi központ támogatása pályázat alapján				
	Egyéb				
05.	Ányagköltség			4 844	7 431
06.	Igenybe vett szolgáltatások értéke			3 269	3 004
06/A	Kemencénytelen kivüli költségek				
07.	Egyéb szolgáltatások értéke			403	590
08.	Eladott áruk beszerzési értéke				85
08/a	Ebből: COVID tesztek beszerzése				
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			77	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)			8 594	11 091
10.	Bérlétség			44 601	45 802
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			1 641	1 188
12.	Bérlételek			4 373	6 287
V.	SEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK (10+11+12)			50 615	53 276
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS			1 014	1 359
VII.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK (86)			45	
A.	ÜZEMI DZLETTI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+III.A+V-VI-VII)			-44 919	-63 726
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (#C#D)			-44 919	-63 726
XII.	Adófizetési kötelezettség				
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (#E-XII)			-44 919	-63 726

pihelt bevétel	2 000
költségek	65 726
veszt./nyeres	-63 726

A Karbantartás 2022-ben a 2. sz. mellékletben felsorolt ingatlanok karbantartását fogja végezni.
 A Társaság kezelésében lévő ingatlanok megfelelő karbantartása az elsődleges feladatunk, elsősorban erre szeretnénk koncentrálni. A karbantartói ágazat dolgozóinak létszáma 13 fő, gyakorlatilag minden szakmában van szakemberünk az ács-állványozóit kivéve.

A karbantartói csapat a Társaság kezelésében lévő ingatlanok karbantartását, hibaelhárítását fogja végezni, a létszámot ehhez fogjuk beállítani. A „mindenki mindent csinál” ma már nem igazán tartható. Azok a nagyobb munkákat, amelyek olyan szakutadást igényelnek, amelyekkel a csapat csak részben vagy egyáltalán nem rendelkezik, ki kell szervezni külsős cégeknek. Ez

Az Önkormányzatnak fizetett bérleti díjat az „igénybe vett szolgáltatások” soron könyveljük.

A termelési és szolgáltatási ágazatokot érintő járványsok megszűnése után számítani kell komolyabb létszámgénnyel. Olvanyira, hogy előre jelezésünk alapján további helykapacitás-bővítés lenne ésszerű. Még 2022 előtt azt is meg fogjuk vizsgálni, hogy melyek azok a szolgáltatások, amelyek egyrészt javítják az itt lakók komfortérzetét, másrészt számunkra árbevétel-növekedéssel is járnak.

A munkásszállón jelenleg 2 fő dolgozik.

vonatkozik azokra a munkákra is, amelyek komoly technikai háttér igényelnek, amelyekkel nem rendelkezünk.

3. Társadalmi kapcsolatok

A Társadalmi kapcsolatok ágazatok 2022. évi pénzügyi táblája

(ezer forint)

Sorsz.		2021. évi tény	2022. évi terv
	Összesen Társadalmi kapcsolatok		
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	13 351	40 030
I/1	Ebből COVID tesztek árbevétele	0	0
II.	AKTÍVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	35	0
III.	EGYEB BEVÉTELEK	85 091	5 500
III/1	Önkormányzattól kapott támogatás	81 157	0
III/2	Ászaki támogatás	0	0
III/3	Üzleti kapcsolatok támogatása, egyéb támogatás	0	0
III/4	Kulturális pályázati támogatás	0	0
III/5	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	3 934	5 500
III/5	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök feladásai	0	0
III/5	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök feladásai központi támogatás pályázati alapon	0	0
III/5	Egyéb	0	0
05.	Árnyékköltség	15 301	24 329
06.	Ideutalva volt szolgáltatások értéke	63 608	123 944
06/A	Rendelvényeken kívüli költségek	9 900	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	127	142
08/a	Ebből COVID tesztek beszerzése	0	510
09.	Eladott (közvetlenül) szolgáltatások értéke	5	0
IV.	ANYAGIELLEGGŰ RÁFORDTÁSOK (05+06+07+08+09)	79 043	148 925
10.	Bétköltség	52 545	50 965
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 003	1 295
12.	Bérfizetések	4 231	6 988
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDTÁSOK (10+11+12)	59 829	59 249
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSILEIRÁS	5 706	9 722
VII.	EGYEB RÁFORDTÁSOK (8/a)	119	0
A.	ÜZEMI ÜZLETTÉVEKÉNYSG EREDMÉNYE ((+)(-)(II)+(V)+(VI)+(VII))	-47 901	-172 365
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (I-CI+D)	-47 901	-172 365
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	-47 901	-172 365

plánc bevételek	40 030
költségek	217 896
veszt./nyeresz.	-177 866

A Társadalmi kapcsolatok között a Kulturális Központ, mint épület költségei és bevételei, a rendezvények költségei és bevételei valamint a Média (tv és újság) költsége szerepelnek.

3.1. Kultúra

2022. évi pénzügyi tábla: Kultúra_ Kultúrális Központ

(ezer forint)

Sorsz.		2021. évi tény	2022. évi terv
	Kulturális Központ		
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	10 543	36 030
I/1	Ebből COVID tesztek árbevétele	0	0
II.	AKTÍVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0
III.	EGYEB BEVÉTELEK	39 997	2 500
III/1	Önkormányzattól kapott támogatás	39 211	0
III/2	Ászaki támogatás	0	0
III/3	Üzleti kapcsolatok támogatása, egyéb támogatás	0	0
III/4	Kulturális pályázati támogatás	0	0
III/5	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	785	2 500
III/5	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök feladásai	0	0
III/5	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök feladásai központi támogatás pályázati alapon	0	0
III/5	Egyéb	0	0
05.	Árnyékköltség	14 905	24 050
06.	Ideutalva volt szolgáltatások értéke	51 608	101 928
06/A	Rendelvényeken kívüli költségek	9 900	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	127	142
08.	Eladott árak beszerzése értéke	27 976	30 601
08/a	Ebből COVID tesztek beszerzése	0	510
09.	Eladott (közvetlenül) szolgáltatások értéke	65 646	126 630
IV.	ANYAGIELLEGGŰ RÁFORDTÁSOK (05+06+07+08+09)	27 976	30 601
10.	Bétköltség	1 382	864
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 390	4 220
12.	Bérfizetések	31 748	35 695
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDTÁSOK (10+11+12)	35 520	42 779
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSILEIRÁS	1 448	5 631
VII.	EGYEB RÁFORDTÁSOK (8/a)	0	0
A.	ÜZEMI ÜZLETTÉVEKÉNYSG EREDMÉNYE ((+)(-)(II)+(V)+(VI)+(VII))	-48 901	-130 416
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (I-CI+D)	-48 901	-130 416
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	-48 901	-130 416

plánc bevételek	36 030
költségek	158 946
veszt./nyeresz.	-132 916

A tábla egyrészt tartalmazza a rendezvények költség-bevételei alakulását, másrészt a Kulturális Központ fenntartási költségadatait is - energia, bérlet, karbantartás. A 3. sz. melléklet a rendezvények tervezett strukturáját, költségeit és bevételeit ismerteti.

Terveink szerint az Önkormányzat 2022. évben 55 millió Ft forrást fog biztosítani a rendezvények lebonyolítására, ehhez 31,3 millió Ft saját bevételrel kalkulálunk, így a teljes éves rendezvény költségvetés 86,3 millió Ft lesz.

A Kulturális Központban 8 fő dolgozik 2022-ben.

3.2 Média

2022. évi pénzügyi tábla: Média

Sorsz.	Média (034/09540)	(ezer forint)	
		2021. év tény	2022. év terv
		248	4 000
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		
II/1	Ebből COVID tesztszets árbevétele	15	
II.	AKTIVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	45 093	3 000
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	41 945	
III/1	Önkormányzattól kapott támogatás		
III/2	Árzsaró befutójelentés		
III/3	Üzletsikertés támogatás, egyéb támogatás		
III/3	Kulturális pályázati támogatás		
III/4	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök		
III/4	Fejlesztési Értékesítőkendés felolulása		
III/5	munkatgyi központ támogatása pályázat alapján	3 147	3 000
	Egyéb		
05.	Anyagköltség	395	279
06.	Jelnybe vett szolgáltatások értéke	12 000	22 016
06/A	Rendezvényeken kívüli költségek		
07.	Egyéb szolgáltatások értéke		
08.	Eladott árak beszerzési értéke		
08/A	Ebből COVID tesztszets beszerzése		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDIÁSOK (05+06+07+08+09)	12 397	22 295
10.	Bérlésár	24 569	20 363
I 1.	Személyi juttatás egyéb kifizetések	2 622	432
12.	Bérlések	1 891	2 768
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDIÁSOK (10+11+12)	28 082	23 564
VI.	ÉRTÉKSÖKÖNKÉNTÉSI LEÍRÁS	3 759	3 092
VII.	EGYÉB RAFORDIÁSOK (85)	119	
A.	ÜZEM ÜZLETI TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (84+85+IV+V+VI+VII)	1 001	-41 950
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (4+CHD)	1 001	-41 950
XII.	Adfizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (4E+XII)	1 001	-41 950

piaci bevételek:	4 000
költségek:	48 950
veszt./nyeres:	-44 950

A Média magába foglalja a Bátor Tv-t és Bátor Újságot. 2022-től szeretnénk, ha a Média ágazat kihasználhó a hirdetéseken rejlő piaci potenciált. 4 millió Ft reklámbevételei számolunk ebben az évben.

Ezeken a területeken összesen 4 fő (3 fő a televízió, 1 fő az újságnál) dolgozik. A médiában dolgozók közül több dolgozó vállalkozóként látja el a feladatait. 2022-ben két olyan munkatársunk van, akik korábban munkaviszonyban álltak, de már vállalkozóként dolgoznak a médiában.

A Média 2022. évre tervezett fejlesztései:

BÁTOR MEDIA 2022 BERUHÁZÁSI TERV			
Megnevezés	Beszerzési hely	Dob	Ár
KOMPLETT SZÁMÍTÓGÉP (LG 34UM5G-8 34" 21.9 FullHD IP)	Extreme digitál	1	500 000
KÜLMA. A. SERVER SZOBERA		1	100 000
RODE FILMMAKER KIT PLUG-ON AD	Gala	1	300 000
SENNHEISER MD 42 DYNAMIKUS BIL	Gala	1	24 000
Behringer MS 16 kontroll hangfal s	Moziker*	1	72 000
Adobe Photoshop (1 éves)		1	200 000
Fedus pro 9	Gala	1	225 000
Blackmagic Design HyperDeck Studio HD mini (stúdió recorder)		1	210 000
SECCED SC-90ULY 75H VIDEO PULL	Gala	1	210 000
		2	440 000
	Összesen:		2 288 000

4. Adminisztráció

Az Adminisztráció ágazat 2022. évi pénzügyi táblája

(ezer forint)

Sorsz.	Adminisztráció (020/010)	2021. év tény	2022. év ter.
I.	ÉRTÉKSZÁMÍTÁS NETTÓ ÁRNYÉKTELLE	0	0
VI	Ebből COVID tesztelés árnyéka	0	0
II.	AKTÍVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	95.527	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0
III/1	Önkormányzati kapott támogatás	40.904	
III/2	Azonnali befektetés	48.659	
III/3	Üzletszükséglet támogatás, egyéb támogatás		
III/3	Kulturális pályázati támogatás		
III/4	Beérkeztetett ingatlanok, tárgyi eszközök		
III/5	muzeumi központ támogatása pályázati alapon	865	
05.	Aranyoklédék	5.095	7.405
06.	Igenlétve vett szolgáltatások értéke	4.720	
06/A	Rendelvényekben kívüli költségek	11.259	8.248
02.	Egyéb szolgáltatások értéke	7.710	9.364
08.	Elszámolt áradt beszerzési értéke		
08/A	Ebből COVID tesztelés beszerzése		
09.	Elszámolt (előzetlenül) szolgáltatások értéke	373	
IV.	ANYAGIELÉGI RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	24.062	24.712
10.	Bérlésköltség	33.639	49.595
11.	Személyi jellegű céváb költségek	4.143	2.940
12.	Bérlényteljesítések	3.943	6.906
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	41.696	58.941
VI.	ÉRTÉKSZÁMÍTÁSOK LEÍRÁS	1.784	2.500
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (86)	10.026	11.065
A.	ÖZEMÉNY ELŐTTI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+III/A+V+VI+VII)	17.950	-97.121
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (F+CAD)	17.950	-97.121
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADDÓZOTT EREDMÉNY (A+E-XII)	17.950	-97.121

placi bevételek:	0
költségek:	97 121
vevő/nyerő:	-97 121

Az Adminisztráció költségének változása a Társaság egészéhez tartozó dolgozók költségének egységességből adódik. Ebben a táblában láthatóak az Ügyvezető, a gazdasági vezető, a HR munkatársak, az IT munkatársak, a titkárságvezetők és a FÉB tagok megbízási díjainak költségei; összesen 7 fő. Az „igénybe vett szolgáltatások értéke” és az „egyéb szolgáltatások értéke” sorok növekedésének oka, hogy 2019-ben sok tétel a Firdó könyvelésében jelent meg, míg ezek mára már az Adminisztráció könyveiben szerepelnek - mivel itt merülnek fel az elszámolásra azok a tételek is, amelyek közvetlenül egy ágazathoz sem kapcsolhatók (pl. adófizetési kötelezettségek).

A célunk, hogy az adminisztrációs tevékenységeket a lehető legnagyobb mértékben – lehetőségünk szerint – digitalizáljuk. Az így felszabaduló munkaerőket olyan tevékenységekre tudjuk fordítani, amellyel az ügyfelek kiszolgálásának minőségét emelni tudjuk.

Az Adminisztráció személyi jellegű egyéb kifizetésébe beterveztünk 9,4 millió Ft-ot (bruttó 100.000 Ft/6-határúlék) a jövő évi jutalmazás fedezeteként.

Az Adminisztráció hatékonyságát informatikai fejlesztésekkel kívánjuk javítani. A lakossági pénzügyi kapcsolatok digitalizálása, a számlázási rendszerünk idei évi fejlesztése hatékonyság javulást eredményezheti.

Az Adminisztráció jelenleg az Iskola utcán működik. 2022. év második felében szeretnénk a volt Kormányablak épületébe átköltözni. Bár ennek költségei még nem ismertek, a lehető legkisebb forrást tervezzük ehhez igénybe venni. Az Iskola utcán felszabaduló ingatlan, az Önkormányzat tulajdona, melynek hasznosítása is az ő feladata.

5. Távfelülvételek

A Távfelülvételek 2022. évi pénzügyi táblája

(ezer forint)

Sorsz.	Távfelülvételek (039)	2021. évi		2022. évi
		2021. évi	2022. évi	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ARBEVÉTELE			5 000
I/1	Ebből COVID tesztelés árfővele			
II.	AKTIVÁLT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	1 212		0
III/1	Önkormányzati támogatás			
III/2	Ágazati támogatás	1 212		
III/3	Úszásoktatás támogatás, egyéb támogatás			
III/4	Kulturális pályázati támogatás			
III/5	Értékesítési immateriális javak törvénytől eltekintve			
III/6	Felcsiszolt értékesítésként feloldás			
III/7	munkaadói központ támogatása pályázati alapján			
III/8	Egyéb			
05.	Árnyékállás	15		50
06.	Isépybe vett szolgáltatások értéke	7 657		10 000
06/A	Rendelvényeken kívüli költségek			
07.	Egyéb szolgáltatások értéke			
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
08/a	Ebből COVID tesztek beszerzése			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	7 657		10 050
10.	Bérlőköltség			
11.	Személyi juttatás egyéb fizetések			
12.	Bérlőköltség			
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	0		0
VI.	ÉRTÉKSZÖKKENÉSI LEÍRÁS			
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (86)	61		
A.	ÜZEMI ÜZLEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	-6 501		-5 050
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+C+D)	-6 501		-5 050
XII.	Adófizelési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-E-XII)	-6 501		-5 050

5 000
10 050
-5 050

III. Humán erőforrás menedzsment

A 2022. évi tervezett létszám és bérsztruktúra-költség táblája

Létszám	Ágask	Havi bérsztruktúra	Havi járulékok	Havi járulékok összesen	Cafetéria (éves)	Cafetéria (havi)	Cafetéria (éves)	Összes éves költség
3	Adminkisztratív	3 264 500	418 845	3 123 345	41 480 140	540 000	33 200	48 843 337
20	Értékesítés	5 965 510	763 000	6 292 510	78 482 282	2 150 000	654 800	2 264 800
3	Kezelés	1 633 170	199 182	1 233 922	24 726 225	648 000	18 448	21 558 655
3	Marketing	601 170	89 852	761 022	9 372 765	215 000	60 000	9 676 765
1	Számvevő	3 159 710	409 762	3 179 222	47 865 668	972 000	272 160	1 244 160
1	Adószabályozás	302 500	39 325	341 825	4 101 900	108 000	30 000	381 240
3	Humán erőforrás	300 000	43 900	377 850	4 478 800	108 000	30 000	381 240
3	Technika	638 203	73 376	679 912	8 070 912	324 000	90 720	444 720
3	Értékesítés	150 000	19 500	169 500	2 044 800	108 000	30 000	381 240
3	Technika	906 000	111 650	1 021 650	12 271 800	324 000	90 720	444 720
15	Kezelés	3 806 800	491 104	4 294 904	51 538 848	1 356 000	362 880	3 658 880
3	Kezelés	2 605 105	348 276	2 953 379	35 285 544	664 000	241 520	1 105 520
1	Értékesítés	7 009 638	895 859	7 293 457	21 522 550	324 000	90 720	444 720
1	Értékesítés	344 000	43 100	373 100	4 478 800	108 000	30 000	381 240
1	Kezelés	556 270	71 322	627 592	7 541 600	216 000	64 800	276 480
70	Összesen	26 066 703	3 381 131	29 389 834	351 678 913	9 316 000	2 318 880	10 644 480

2022. januárjában 79 fő munkaszerződéssel foglalkoztatott aktív munkavállaló dolgozik a Társaságnál. A bérlőköltség számításánál a már elfogadott magasabb minimálbérral (bruttó 200.000 Ft/hó) a garantált bérminimummal (260.000 Ft/hó) és a csökkentett járulékkal (13%) számoltunk. A nem minimálbérben vagy garantált bérminimumon keressé dolgozók részére átlagosan 10%-os béremelést adtunk.

A hatékonyság növelését 2022-ben is szeretnénk folytatni. A tevékenységek költségeinek csökkentése a Társaság egyik legfontosabb célkitűzése lesz.

Az alábbi tábla érdekessége, hogy azt mutatja meg, milyen bérlőköltséggel kellene számolnunk, ha a létszám a 2019-s létszámmal egyezne meg valamint a győgyászatot dolgozókkal. (Mivel a győgyászat 2021-ben került vissza, a Társaság üzemeletetésébe)

Bérlőköltség 2019. évi létszámmal és a győgyászat	Létszám
Havi bérlőköltség	29 945 080
Járulékok	3 892 860
Havi bérlőköltség	33 837 940
Éves bérlőköltség	406 055 280
13. havi	10 400 000
13. havi járuléka	2 912 000
Cafetéria	12 376 000
Cafetéria járuléka	3 485 280
Éves bérlőköltség összesen:	435 208 560

Energia költségek I.sz. mel.	Füredő			Kemping			Várkastély			Gyógykúrt			2019. évtény
	2019. évtény	2021. évtény	2022. évtény	2019. évtény	2021. évtény	2022. évtény	2019. évtény	2021. évtény	2022. évtény	2019. évtény	2021. évtény	2022. évtény	
Villamosenergia alapdíj	6 700 850	7 559 126	7 700 000	315 194	191 474	328 648	632 443	408 578	638 772		396 062	402 000	110 484
Villamosenergia fogyasztás	23 217 677	16 437 760	7 762 555	984 901	451 601	3 258 711	953 917	1 221 784	3 194 937		1 132 349	3 792 555	288 387
Gáz teljesítmény lekötés	1 758 374	1 158 083	1 775 958	318 514	477 788	500 000	603 128	541 889	609 159				21 605
Gáz fogyasztás	2 023 697	5 450 345	9 792 331	759 502	1 841 354	3 308 257	1 311 600	2 165 880	3 891 316				35 401
Gázolaj	280 158	152 020	448 253										
Benzin													
Összesen	33 986 756	30 757 334	97 479 297	2 388 311	2 863 216	7 435 617	3 502 093	4 938 230	6 334 165	0	1 528 410	4 194 555	455 947
Átlag fogyasztásban	42,52%	32,76%	44,90%	2,99%	3,16%	3,43%	4,38%	4,62%	3,64%	0,00%	1,63%	1,93%	0,57%

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLES
és MŰKÖDTETŐ KFT.
4300 Nyírbátor Füredő utca 1. szár
Adószám: 12409413-2-15
6.

Munkásszáma		Karbantartás			Kulturális Központ			Adminisztráció			ÖSSZESEN		
2021. év tény	2022. év terv	2019. év tény	2021. év tény	2022. év terv	2019. év tény	2021. év tény	2022. év terv	2019. év tény	2021. év tény	2022. év terv	2019. év tény	2021. év tény	2022. év terv
347 056	373 893	116 489	80 155	117 654	1 488 283	1 275 406	1 503 166	531 269	643 769	660 000	11 793 148	13 064 878	14 873 166
656 139	2 197 594	1 46 378	52 300	490 261	3 067 772	3 417 640	10 274 834	850 264	799 818	2 847 573	31 593 958	28 434 552	115 154 515
586 825	632 206	470 490	327 989	475 195	2 050 386	2 511 134	2 550 000	462 958	460 000	467 588	9 034 541	10 127 229	11 347 106
1 956 978	3 533 960	929 536	1 745 408	3 125 878	2 251 322	3 270 539	5 875 859				26 514 578	42 254 672	75 916 616
3 556 998	6 737 655	1 664 893	2 205 852	4 238 988	8 857 763	10 474 699	20 283 959	1 844 431	1 901 586	3 975 161	79 936 225	93 881 332	217 093 403
3,79%	3,10%	2,88%	2,35%	1,94%	11,08%	11,16%	9,31%	2,31%	2,03%	1,83%			



Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

4300 Nyírbátor, Fürdő utca 1.

Adószám: 12409413-2-15 Cégjegyzékszám: 15-09-075467

Tel.: +36 42/281-855

e-mail: titkarsag@nyirbator-vm.hu

weblap: www.sarkanyfurdo.hu

A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

Felügyelő Bizottságának 4/2022(V.04) határozata

a Társaság 2022. évi üzleti tervéről

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Társaság 2022. évi, 2022. május 3-i készült üzleti tervét a következő főbb számokkal:

A Társaságnak 2022. évben **633.777 ezer Ft** tervezett bevétele, **980.313 ezer Ft** tervezett költsége, Önkormányzati támogatás nélkül **346.536 ezer Ft** vesztesége keletkezik.

Nyírbátor, 2022.05.04.

Felügyelő Bizottság Elnöke



**NYÍRBÁTOR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGÁTÓL**

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

☎ Telefonszám: +36 42/281-042

KRID: 658069908 NYBONK

Ügyirat száma: ÖNK/3789-1/2022.
Ügyintéző: Burai Ildikó költségvetési csoportvezető

ELŐTERJESZTÉS

a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. 2022. évi fejlesztési célú beruházásaira

Tisztelt Képviselő-testület!

A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. 2022.évi üzleti tervében több fejlesztési célú beruházást tervez. Ezek között a **Sárkány Wellness és Gyógyfürdő** öltözőiben lévő szekrények cseréje is szerepel. A régi szekrények elavultak, a vendégek részéről sok panasz érkezik, ezért a szekrények cseréje halaszthatatlan.

A beszerzendő szekrények zárszerkezete kompatibilis a jelenlegi nyitási rendszerrel, semmilyen átalakításra nem lesz szükség. A szekrények anyaga fém, sokkal időtállóbbak, mint a jelenleg használt faszekrények.

A mellékletben szereplő cégektől kért árajánlatok alapján a Metalobox Kft. ajánlatát fogadja el a Kft.

A Kft. 40 db öltözőszekrény beszerzését tervezte nettó **9.122.252,-Ft** értékben.

A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. a Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének 33/2019. (III.27.) önkormányzati határozata 2. pontjában rögzített eljárásrendnek megfelelően árajánlatokat kért be.

A Kft. Felügyelőbizottsága megtárgyalta a társaság fejlesztési tervét, azt elfogadásra javasolja.

A Pénzügyi Bizottság a Képviselő-testületnek a mellékelt határozat-tervezet szerint javasolja a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. 2022. évi fejlesztési célú beruházásának jóváhagyását.

Nyírbátor, 2022. május 05.

Kerezi István sk.
a bizottság elnöke

Határozat-tervezet
Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022. (V.11)
önkormányzati határozata

a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Korlátolt Felelősségű Társaság
2022. évi fejlesztési célú beruházásairól

A Képviselő-testület

1. jóváhagyja, hogy a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. (4300 Nyírbátor, Fürdő utca 1.) 2022. évi üzleti tervében szereplő fejlesztési keretösszegeből 40 db. öltözőszekrény szerezzon be **nettó 9.122.252,-Ft** értékben.
2. jóváhagyja, hogy a 172/2021. (XII.20.) önkormányzati határozattal jóváhagyott, a **Sárkány Wellness és Gyógyfürdő** öltözőiben lévő hajszárítók cseréje fejlesztésből el nem számolt és visszatérítendő **773.975,-Ft** fejlesztési támogatás összege az öltözőszekrény cseréjéhez szükséges fejlesztési támogatás összegébe beszámításra kerüljön, így a Kft. részére az 1. pont szerint jóváhagyott beruházáshoz **8.348.277,-Ft** fejlesztési támogatást biztosít..

K.m.f.

Máté Antal
polgármester

Badics Ildikó
jegyző



Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
4300 Nyírbátor, Fürdő utca 1.
Adószám: 12409413-2-15 Cégjegyzékszám: 15-09-075467
Tel.: +36 42/281-855
e-mail: titkarsag@nyirbator-vfm.hu
weblap: www.sarkanyfurdo.hu

**A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
Felügyelő Bizottságának 6/2022(V.04) határozata
a Társaság 2022. évi fejlesztési tervéről**

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Társaság 2022. évi fejlesztési terveit:

A Sárkány Wellness és Gyógyfürdő öltözőiben tervezett szekrénycserek szükségessé váltak, a Társaság által bemutatott dokumentumok alapján a Metalobox Kft. ajánlatát javasolja elfogadni.

Nyírbátor, 2022.05.04.

.....
Felügyelő Bizottság Elnöke



**NYÍRBÁTOR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGÁTÓL**

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.
☎ Telefonszám: +36 42/281-042
KRID: 658069908 NYBONK

Ügyirat száma: ÖNK/3788-1/2022.
Ügyintéző: Burai Ildikó költségvetési csoportvezető

ELŐTERJESZTÉS

a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. ügyvezetőjének 2022. évi prémiumfeltételeinek meghatározásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A prémiumfeltételek meghatározására vonatkozó előterjesztést a 124/2021. (VIII.25.) önkormányzati határozattal elfogadott, „Nyírbátor Város Önkormányzata 100%-os tulajdonú gazdasági társaságainak javadalmazási szabályzata” (továbbiakban Szabályzat) alapján a Pénzügyi Bizottság terjeszti az alapító elé.

A Szabályzat alapján a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. Felügyelőbizottsága 2022. május 04-én megtartott ülésén tett javaslatot a gazdasági társaság ügyvezetőjének 2022. évi prémiumfeltételeinek meghatározására az 5/2022. (V.04.) Felügyelőbizottsági határozat szerint.

A Kft. Felügyelőbizottsága a társaság ügyvezetőjének prémium feladatainak kiírásáról határozatot hozott.

A Pénzügyi Bizottság a Képviselő-testületnek a mellékelt határozat-tervezet szerint javasolja a kft. ügyvezetőjének 2022. évi prémiumfeltételeinek jóváhagyását.

Nyírbátor, 2022. május 05.

Kerecsi István s.k.
Pénzügyi Bizottság elnöke

Határozat-tervezet
Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022. (V.11)
önkormányzati határozata

a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. ügyvezetőjének 2022. évi
prémiumfeltételeinek meghatározására

A Képviselő-testület

1. megtárgyalta a Társaság ügyvezetőjének 2022. évi prémium feltételeit melyet az alábbiak szerint hagy jóvá:
 - a) A Társaság lejárt kintlévőségeinek 30%-os csökkentése esetén félhavi alapbér,
 - b) a Nyírbátori Sárkány Wellness Fürdőben a nyírbátori lakosok számának 10%-os növekedése esetén 1 havi alapbér,
 - c) az inkubátorház irodáinak és műhelyeinek 100%-os kihasználtsága esetén félhavi alapbér,
 - d) a Társaság 2022. évi üzleti tervében meghatározott napelem fejlesztéshez finanszírozási társ bevonása esetén 1 havi alapbér,
 - e) a piac üzemeltetéséből származó bevétel – a 2021. évi bevételéhez képest - 2022-ben 20%-al történő növekedése esetén félhavi alapbérilleti meg az Ügyvezetőt prémium jogcímen.

A feladatok teljesítésére kitűzött prémium a gazdasági társaság pozitív mérleg szerinti eredménye esetében fizethető az ügyvezető részére.

K.m.f.

Máté Antal
polgármester

Badics Ildikó
jegyző



Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

4300 Nyírbátor, Fürdő utca 1.

Adószám: 12409413-2-15 Cégjegyzékszám: 15-09-075467

Tel.: +36 42/281-855

e-mail: titkarsag@nyirbator-vfm.hu

weblap: www.sarkanyfurdo.hu

A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

Felügyelő Bizottságának 5/2022(V.04) határozata

a Társaság ügyvezetőjének prémium feladatainak kiírásáról

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Társaság ügyvezetőjének 2022. évi prémium feladatait:

1. A Társaság lejárt kintlévőségeinek 30%-os csökkentése esetén félhavi munkabér
2. A Sárkány Wellness és Gyógyfürdőben a nyírbátori lakosok számának 10%-os növekedése esetén 1 havi munkabér
3. Az Inkubátorház irodáinak és műhelyeinek 100%-os kihasználtsága esetén félhavi munkabér
4. A Társaság 2022. évi üzleti tervében meghatározott napelem fejlesztéshez finanszírozási társ bevonása esetén 1 havi munkabér
5. A Társaság a Piac üzemeltetéséből származó 2021. évi bevételéhez képest 2022-ben a bevétel 20%-os növekedése esetén félhavi munkabér

prémium illeti meg az Ügyvezetőt.

Nyírbátor, 2022.05.04.

Felügyelő Bizottság Elnöke



**NYÍRBÁTOR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGÁTÓL**

✉ 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.
☎ Telefonszám: +36 42/281-042
KRID: 658069908 NYBONK

Ügyirat száma: ÖNK3787/-1/2022.
Ügyintéző: Burai Ildikó költségvetési csoportvezető

ELŐTERJESZTÉS

**a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójának
jóváhagyására**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. ügyvezetője elkészítette a Kft. 2021. évi gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést, mérlegbeszámolót, valamint a kiegészítő mellékleteket. A mérlegbeszámolóhoz csatolta a könyvvizsgálói jelentést. A Kft. Felügyelőbizottsága megtárgyalta a társaság 2021. évi éves beszámolóját és mérlegét, azt elfogadásra javasolja.

A tulajdonos önkormányzat számára fontos információ a kft. éves beszámolójának tárgyaláskor, hogy teljesültek-e az üzleti tervben meghatározott feladatok, teljesültek-e bevételek, megvalósultak-e a jóváhagyott fejlesztési célok és nem utolsósorban milyen eredménnyel zárta a társaság az üzleti évet.

A kft. 2021. évi üzleti tervében 399.419,-eFt nettó árbevétellel számolt, ez 92.358,-eFt-tal volt magasabb a 2020. évi teljesített árbevételétől. A 2021. évi tény árbevétel **451.620,-eFt**, 52.201,-eFt-tal több a tervezett árbevételénél, a teljesítés aránya 113,06%.. Egyéb bevétel tekintetében az üzleti tervben 317.992,-eFt bevétellel tervezett, a Kft, a teljesítés **324.303,-eFt**.

A társaság 2021. évi tevékenységéhez az önkormányzat 97/2021. (VI.30.) határozatával 249.045eFt működési támogatást hagyott jóvá, illetve 24.000,-eFt-ot biztosított tőkerendezésre, a költségvetési rendelet céltartalék előirányzat terhére.

A társaság 2021. évi tény összbevétele (nettó árbevétel, támogatás, egyéb bevétel) **775.938,-eFt**, ami 58.527,-eFt-tal magasabb az üzleti terv szerinti 717.411,-eFt bevételtől.

A társaság 2021. évi tényleges ráfordítások összege **801.543,-eFt**, az üzleti tervben tervezettől 94.029,-eFt-tal több. A költségek közül az anyagjellegű ráfordítások 83.603,-eFt-tal, több mint a tervadat. A személyi jellegű ráfordítások összege 12.913,-eFt-tal haladja meg a tervezett összeget. Az elszámolt és a tervezett értékcsökkenés összege között 7.412,-eFt csökkenés állapítható meg.

Az üzleti terv szerint a tervezett 2021. évi eredmény 9.897,-eFt, a mérlegbeszámolóban kimutatott eredmény **-25.605 eFt**.

A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. 2021. évi mérleg-fösszege **203.081,-eFt.**

A társaság jegyzett tőkéje a 2021. évi negatív eredménnyel nem változott az előző évihez képest. A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény gazdasági társaságokra vonatkozó fejezetei (XXI. és XXVII.) ez esetben még nem írnak elő a tulajdonos számára tőke rendezésre vonatkozó kötelezettséget. Ezt a könyvvizsgáló sem jelezte jelentésében.

A Pénzügyi Bizottság a Képviselő-testületnek a mellékelt határozat-tervezet szerint javasolja a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójának jóváhagyását.

Nyírbátor, 2022. május 05.

Kerezi István s.k.
Pénzügyi Bizottság elnöke

Határozat-tervezet
Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022. (V.11)
önkormányzati határozata

a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójának
jóváhagyásáról és közzétételéről

A Képviselő-testület

1. a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. -4300 Nyírbátor, Fürdő u. 1. – 2021. évi mérlegét **203.081,-eFt mérleg-főösszeggel** – a mérlegbeszámolóját, eredmény kimutatását **-25.605,-eFt adózott eredménnyel**, valamint a tevékenység szöveges értékelését tartalmazó kiegészítő mellékletét az alábbiak szerint hagyja jóvá:
 - a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakat *tudomásul veszi*,
 - a 2021. évben képződött -25.605,-eFt eredményt *eredménytartalékba helyezi*,
 - *utasítja* a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. ügyvezetőjét, hogy a mérlegbeszámoló közzétételéről gondoskodjon.

Közzétételi határidő: 2022.05.31.

Felelős: Diczkó József a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. ügyvezetője

K.m.f.

Máté Antal
polgármester

Badics Ildikó
jegyző



Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
4300 Nyírbátor, Fürdő utca 1.
Adószám: 12409413-2-15 Cégjegyzékszám: 15-09-075467
Tel.: +36 42/281-855
e-mail: titkarsag@nyirbator-vm.hu
weblap: www.sarkanyfurdo.hu

**A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
Felügyelő Bizottságának 7/2022(V.04) határozata
a Társaság 2021. éves beszámolójáról**

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Társaság 2022. éves beszámolóját, az alábbi főbb számokkal:

203.081 ezer Ft-os mérlegfőösszeggel és 25.605 ezer Ft-os veszteséggel.

Nyírbátor, 2022.05.04.

.....
Felügyelő Bizottság Elnöke

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft tulajdonosainak

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft (4300 Nyírbátor, Fürdő u. 1., Cg. 15-09-075467, „a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 203.081 E Ft, az adózott eredmény -25.605 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás

A Társaság mellékelt éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege az évközben megtörtént tőkerendezés ellenére ismételt negatív. Ennek rendezése a törvényi előírások figyelembevételével szükséges.

Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában, azonban felhívom a figyelmet a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény alapján a Társaságra vonatkozó tőkehelyzet rendezésére.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóknak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény („Előírás”) 18./A. paragrafusa alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előirással összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a távhő termelési tevékenység, valamint távhő szolgáltatási tevékenység a számviteli törvénnyel és az Előírás alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségemnek az alábbiak szerint teszek eleget.

- Véleményem szerint a Társaság, mint engedélyes mellékelt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 20. pontjában közzétett távhő termelési tevékenysége, valamint távhő szolgáltatási tevékenysége minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 20. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.

- A fentiekén túl a vizsgálatom alapján nyilatkoznom kell arról, hogy a tudomásomra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felel meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

Nyírbátor, 2022. május 4.



Szarka György
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK nyilvántartási szám: 002041

1 2 4 0 9 4 1 3 9 3 2 9 1 1 3 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 0 9 - 0 7 5 4 6 7

Cégljegyzék száma

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. a vállalkozás megnevezése

4300 Nyírbátor, Fürdő utca 1., 42/281-855 a vállalkozás címe, telefonszáma



2021. december 31.

Éves beszámoló

Kelvezés: Nyírbátor, 2022. május 3.

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

**NYÍRBÁTORI VÁROSFELJESZTŐ
ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.**
4300 Nyírbátor Fürdő utca 1. szám
Adószám: 12409413-2-15

Statistikai számjel: 12409413 9329 113 15
Cégljegyzék szám: 15-09-075467

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

MÉRLEG 4 / 1

2021. december 31.

Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban				
		Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév		
a	b	c	d	e		
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	104 703		111 971		
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 223		1 403		
3.	Alapítás-átszervezés aktívált értéke					
4.	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke					
5.	Vagyoni értékű jogok	788		901		
6.	Szellemi termékek			67		
7.	Újlelt vagy cégezték					
8.	Immateriális javakra adott előlegek	435		435		
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	103 480		110 568		
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	53 034		44 959		
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 842		32 408		
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 368		28 208		
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások	1 236		4 993		
16.	Beruházásra adott előleg					
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)					
19.	Tartós részvétel, kapcsoló vállalkozásban					
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részvétel					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részeseirel visz. álló váll-ban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					

Nyírbátor, 2022. május 3.

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

(Dicső József)

**NYÍRBÁTORI VÁROSFELJESZTŐ
ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.**
4300 Nyírbátor Fürdő utca 1. szám
Adószám: 12409413-2-15

Statistikai számjai: 12409413 9329 113 15
Cégjegyzék szám: 15-09-075467

Nyírbátor Városfejlesztő és Működtető Kft.

2021. december 31.

MÉRLEG
4 / 2

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		a	b	c
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	49 343		53 464
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	3 534		1 742
28.	Anyagok			124
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Nyomtatás-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Készletmértékek			
32.	Áruk			1 328
33.	Készletekre adott előlegek	3 534		230
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)	30 924		36 576
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	16 588		24 344
36.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
38.	Változókövetelések			
39.	Egyéb követelések	14 336		12 233
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)			
41.	Részvétel kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részvétel			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelevonó megvesztő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sor)	14 885		25 146
46.	Pénztár csekkek	1 131		2 531
47.	Bankcsekkek	13 754		22 615
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	44 648		27 645
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 399		19 740
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 249		7 905
51.	Határozott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+28.+48. sor)	198 695		203 081

Nyírbátor, 2022. május 3.

Nyírbátor Városfejlesztő és Működtető Kft.

(Díjazó József) ELN
NYÍRBÁTORI VÁROSEJELTŐ KFT.
6900 Nyírbátor, Függetlenség u. 15.
Adószám: 12409413-2-15
Közzététel: 5.

Statistikai számjai: 12409413 9329 113 15
Cégjegyzék szám: 15-09-075467

Nyírbátor Városfejlesztő és Működtető Kft.

2021. december 31.

MÉRLEG
4 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		a	b	c
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	-14 402		-16 007
54.	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
55.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névtiléken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKERTÁRLALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTÁRLALÉK	-730		-24 402
59.	V. LEKÖTÖTT TÁRLALÉK			24 000
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TÁRLALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-23 672		-25 605
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sor)	586		586
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	586		586
64.	Céltartalék a jövőbeni költiségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	128 322		138 884
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.+69.+70. sor)			
68.	Hátrasorolt költ.-ek kapcsoló vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt költ.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
70.	Hátrasorolt költ.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Nyírbátor, 2022. május 3.

Nyírbátor Városfejlesztő és Működtető Kft.

(Díjazó József) ELN
NYÍRBÁTORI VÁROSEJELTŐ KFT.
6900 Nyírbátor, Függetlenség u. 15.
Adószám: 12409413-2-15
Közzététel: 5.

Statisztikai számjel: 12409413 9329 113 15
Célgjegyzék szám: 15-09-075467

Nyírbátoni Városfejlesztő és Működtető Kft.

2021. december 31.

MÉRLEG
4 / 4

Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban			
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
71.	II. HOSSZU LEJARATU KOTELEZETTISEGEK (72-79. sor)	64 147		69 003	
72.	Hosszu lejaratra kapott kölcsönök				
73.	Átváltoztatható kötvények				
74.	Tartozások kötvénykibocsátások				
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	40 785		50 570	
77.	Tartós köt.-ek kapcsoló vállalkozással szemben				
78.	Tartós köt.-ek egyéb rész. lévő váll. szemben				
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 362		18 433	
80.	III. RÖVID LEJARATU KOTELEZETTISEGEK (81.-89. sorok)	84 175		69 881	
81.	Rövid lejáratú kölcsönök				
82.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények				
83.	Rövid lejáratú hitelek				
84.	Vevőtől kapott előlegek	722		746	
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	36 268		29 974	
86.	Váltótartozások				
87.	Rövid lejáratú köt.ek kapcsoló vállalkozással szemben				
88.	Rövid lejáratú köt.ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben				
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27 185		39 161	
90.	G. Passzívák időbeli elhatárolások (91.-93. sor)	84 189		79 619	
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 425		25 159	
93.	Halasztott bevételek	66 764		54 460	
94.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (83.+82.+86.+90. sor)	198 695		203 081	

Nyírbátor, 2022. május 3.

Nyírbátoni Városfejlesztő és Működtető Kft.

(Díjazó József)

NYIRBÁTONI VÁROSFEJLESZTŐ
ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
4300 Nyírbátor Fűzős utca 1. szám
Adószám: 12409413-2-15
6.

távhő termelés	távhő szolgáltatás	egyéb tevékenység
e	e	e
14 494	2 253	96 224
		1 403
		901
		67
		435
14 494	2 253	93 821
68		44 891
14 426	2 253	15 729
		28 208
		4 993

NYIRBÁTONI VÁROSFEJLESZTŐ
ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
4300 Nyírbátor Fűzős utca 1. szám
Adószám: 12409413-2-15
6.

távhő termelés ^e	távhő szolgáltatás ^e	egyéb tevékenység ^e
44 227		19 239
		1 742
		124
		1 328
		290
39 346		-2 769
39 346		-15 002
		12 233
14 494	51 908	136 680

távhő termelés ^e	távhő szolgáltatás ^e	egyéb tevékenység ^e
-47 307	51 658	-20 358
		10 000
		-24 402
		24 000
-47 307	51 658	-29 856
		586
		586
55 936		82 948

NYIRABÁTORI VÁROSFEJLESZTI
ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
 4300 Nyírábator Földvár utca 1. szám
 Adószám: 12609413-2-15
 6.

NYIRABÁTORI VÁROSFEJLESZTI
ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
 4300 Nyírábator Földvár utca 1. szám
 Adószám: 12609413-2-15
 6.

Statistikai számjói: 12409413 9329 113 15
Céglapjzék szám: 15-09-075467

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 1

Tétel- szám	A tétel megnevezése		Előző év módosítással	Tárgyév
	a	b		
1.	Beírdi értékesítés nettó árbevétele		307 061	451 620
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
1.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)		307 061	451 620
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			15
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)			15
III.	EGYÉB BEVÉTELEK		330 840	324 303
III/a.	Ebből: visszatart értékesítés			
5.	Anyagköltség		127 328	127 712
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke		148 984	216 779
7.	Egyéb szolgáltatások értéke		8 527	9 845
8.	Eladott áruk beszerzési értéke		22 127	66 997
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		6 405	2 505
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)		313 371	423 838
10.	Bétköltség		255 049	289 750
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		8 846	13 895
12.	Bérfelrakatok		21 617	26 737
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)		285 512	330 422
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENESI LEÍRÁS		35 623	31 155
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		27 167	16 128
VII/a.	Ebből: értékesítés		17 175	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)		-23 672	-25 605

távho termelés	távho szolgáltatás	egyéb tevékenység
		69 003
		50 570
		18 433
55 936		13 945
		746
51 584		-21 610
4 352		34 809
5 865	250	73 504
5 865	250	19 044
14 494	51 908	54 460
		136 680

Nyírbátor, 2022. május 3.

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
(Díjazó József)

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ
ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
4300 Nyírbátor Fűző utca 1. sz. szám
Adószám: 12409413-2-15
6.

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ
ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
4300 Nyírbátor Fűző utca 1. sz. szám
Adószám: 12409413-2-15
6.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 2

Tétel- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Első év módosítási	Tárgyév	
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamajellelgtü bevételek			
16/a.	16/a/b/bb/bb1: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)			
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Frizetendő kamatok és kamajellelgtü ráfordítások			
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)			
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+B.)	-23 672		-25 605
X.	RENDKIVÜLI BEVÉTELEK			
XI.	RENDKIVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
D.	RENDKIVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+B.+C.+D.)	-23 672		-25 605
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	-23 672		-25 605
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.+22.-23.)	-23 672		-25 605

Nyírbátor, 2022. május 3.

Nyírbátor Városfejlesztő és Működtető Kft.
(Dícsérv. iktatás)

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ
ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
4300 Nyírbátor, Erdős utca 1. szám
Adószám: 12409413-2-15
6.

távno támvő termelés	szolgáltatás	egyéb tevékeny
a	b	c
54 664	54 664	396 956
54 664	54 664	396 956
		15
407	4 050	319 846
		926
29 699	926	97 087
6 869	46	209 865
		9 845
		66 987
		2 505
36 567	972	386 289
6 646	5 236	277 909
150	65	13 680
693	10	26 034
7 488	5 311	317 623
3 612	773	26 770
47		16 081
-47 307	51 658	-29 956

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ
ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
4300 Nyírbátor, Erdős utca 1. szám
Adószám: 12409413-2-15
6.

MÉRLEG				
A tétel megnevezése	távhő termelés	távhő szolgáltatás	egyéb tevékenység	
A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	14 494	2 253	95 224	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	1 403	
II. TÁRGYI ESZÖKÖK (11.-17. sor)	14 494	2 253	93 821	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZÖKÖK (19.-28. sor)	0	0	0	
B. Forgóeszközök (27.+34.+42.+45. sor)	0	44 227	19 239	
I. KÉSZLETEK (29.-33. sorok)	0	0	1 742	
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)	0	39 346	-2 769	
III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0	
IV. PENZESKÖZÖK (46.-47. sor)	0	4 881	20 266	
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	5 428	22 217	
ESZÖKÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	14 494	51 908	136 680	
D. Saját tőke (64.+66.+67.+68.+69.+70.+71. sor)	-47 307	51 658	-20 358	
I. JEGYZETT TŐKE	0	0	10 000	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	-24 402	
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	24 000	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-47 307	51 658	-29 956	
E. Céltartalékok (63.-65. sor)	0	0	586	
F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	55 936	0	82 948	
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.+69.+70. sor)	0	0	0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sor)	0	0	69 003	
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	55 936	0	13 945	
G. Passzívák időbeli elhatárolások (91.-93. sor)	5 865	250	73 504	
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (63.+62.+66.+90. sor)	14 494	51 908	136 680	

EREDMÉNYKIMUTATÁS				
A tétel megnevezése	távhő termelés	távhő szolgáltatás	egyéb tevékenység	
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	0	54 664	396 956	
AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)	0	0	15	
EGYÉB BEVÉTELEK	407	4 050	319 846	
Ebből: visszatér értékvészítés	0	0	0	
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	36 567	972	386 299	
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	7 488	5 311	317 623	
ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 612	773	26 770	
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	47	0	16 081	
Ebből: értékvészítés	0	0	0	
ÜZEM (üzemi) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III-IV-V-VI-VII)	-47 307	51 658	-29 956	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	0	0	0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	-47 307	51 658	-29 956	
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (XI.+XII.)	0	0	0	
RENDKIVÜLI BEVÉTELEK	0	0	0	
RENDKIVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	
RENDKIVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-47 307	51 658	-29 956	
Adóztatási kötelezettség	0	0	0	
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-47 307	51 658	-29 956	
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F-±22.-±23.)	-47 307	51 658	-29 956	

távhő termelés	távhő szolgáltatás	egyéb tevékenység
-47 307	51 658	-29 956
-47 307	51 658	-29 956
-47 307	51 658	-29 956
-47 307	51 658	-29 956

VIRBATORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS HŰTŐDÉLTŐ KFT.
4300 Nyírbátor, Fűző utca 1. szám
Adószám: 12409413-2-15

VIRBATORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS HŰTŐDÉLTŐ KFT.
4300 Nyírbátor, Fűző utca 1. szám
Adószám: 12409413-2-15

Statistikai számjelt: 12409413 9329 113 16
Cégjegyzék szám: 15-09-075457

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
CASH-FLOW kimutatás
1 / 1
2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	a	b	c	e
A tételek megnevezése		Előző év		
		Tárgyév		
1.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás			32 044
01.	Adózás előtti eredmény			-25 605
02.	Elzárások amortizáció			31 155
03.	Elzárások értékesítés			1 370
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete			0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye			21
06.	Szállítói kötelezettség változása			-6 294
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása			12 000
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása			-4 570
09.	Verődíjbeletés változása			-7 756
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélküli) változása			14 720
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása			17 003
12.	Fizetett, fizelandó adó (nyereség után)			0
13.	Fizetett, fizelandó osztalék, részesedés			0
14.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás		0	-40 019
15.	Befektetett eszközök beszerzése			-40 137
16.	Befektetett eszközök eladása			118
17.	Kapott osztalék, részesedés			0
18.	Részenvénykiadások, tőkebevonás bevétele			18 236
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele			0
20.	Hitel és kölcsön felvétele			0
21.	Hosszú I. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek (ltn, megszűln. beváltása)			0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz, tőkeartalék			18 236
23.	Részenvénybevonás, tőkekiadás (tőkecsökkentés)			0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése			0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszatérítése			0
25.	Hosszú I. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek			0
25.	Véglegesen átadott pénzeszköz			0
26.	Alapítók által szemben, ill. egyéb hosszú lejár. köl. változása			0
IV.	Pénzeszközök változása (I-III. sorok)		0	10 251

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ
és MŰKÖDTETŐ KFT.
1300 Nyírbátor Főrdő utca 1. szám
Adószám: 1209413-2-15

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

Üzleti év: 2021

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

3. számú melléklet

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés		Átsorolás
						Terv szerinti	Tervezett	Kísértékű		
Alapítás-átvezetés aktívált értéke					0					0
Kísérteti fejlesztés aktívált értéke					0					0
Vagyoni értékű jogok	12 243	818	221		12 840	11 599	560		221	11 938
Szellemi termékek	331		0		331	166	78			264
Üzleti vagy cégérték					0					0
Immateriális javakra adott előlegek					0					0
Immateriális javak érték helyesbítése					0					0
IMMATERIÁLIS JAVAK	12 574	818	221	0	13 171	11 765	638	0	221	12 202
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	114 909	1 397			116 354	61 875	5 462			71 337
Műszaki berendezések, gépek, járművek	68 679	10 219	1 241		107 657	63 837	12 654		1 241	75 250
Üzemlő gépek, berendezések	74 829	22 082	2 045		84 846	61 619	8 095		1 927	67 697
Egyéb járművek	3 949	236			4 182	2 788	398			3 182
Beruházások, felújítások					0					0
Beruházásokra adott előlegek					0					0
Kísértékű eszközök					0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	252 363	33 904	3 286	0	323 039	190 117	13 292	0	3 168	217 469
Mindösszesen:	304 837	34 722	3 507	0	336 210	201 902	31 155	0	3 389	223 658

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ
és MŰKÖDTETŐ KFT.
1300 Nyírbátor Főrdő utca 1. szám
Adószám: 12409413-2-15

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
Üzleti év: 2021

1. számú melléklet

Eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	104 703	52,70	111 971	56,14	106,94
Immateriális javak	1 223	0,62	1 403	0,69	114,72
Tárgyi eszközök	103 480	52,08	110 568	54,45	106,85
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	49 343	24,83	63 464	31,25	128,62
Készletek	3 534	1,78	1 742	0,86	49,29
Követelések	30 924	15,56	36 576	18,01	118,28
Értékpapírok					
Pénzeszközök	14 885	7,49	25 146	12,38	168,94
Aktív időbeli elhatárolások	44 648	22,47	27 645	13,61	61,92
ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN	198 695	100,00	203 081	100,00	102,21

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
Üzleti év: 2021

2. számú melléklet

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	1 223	1,17	1 403	1,25	114,72
Alapítás átszervezés aktívált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	788	0,75	901	0,80	114,34
Vagyoni értékű jogok			57	0,06	
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek	435	0,42	435	0,39	100,00
Immateriális javak érték helyesbítése					
Tárgyi eszközök	103 480	98,83	110 568	98,75	106,85
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	53 034	50,65	44 959	40,15	84,77
Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 842	33,28	32 408	28,94	93,01
Egyéb berendezések, felszerelések, járműve	14 368	13,72	28 208	25,19	196,33
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	1 236	1,18	4 993	4,46	403,96
Beruházásokra adott előleg					
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
Befektetett pénzügyi eszközök					
Tartós részvétel kapcsolt vállalkozásban					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban					
Egyéb tartós részvétel					
Tartósan adott kölcsön e. rész. v.sz. álló váll.					
Egyéb tartósan adott kölcsön					
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír					
Befektetett pénzügyi eszközök értékh.					
Befektetett eszközök összesen	104 703	100,00	111 971	100,00	106,94

Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	-14 402	-7,25	-16 007	-7,88	111,14
Jegyzett tőke	10 000	5,03	10 000	4,92	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőkeelvonások					
Eredménytartalék	-730	-0,37	-24 402	-12,02	3 342,74
Leköltött tartalék			24 000	11,82	
Értékelési tartalék					
Mérlég szerinti eredmény	-23 672	-11,91	-25 605	-12,61	108,17
Céltartalékok	586	0,29	586	0,29	100,00
Kötelezettségek	128 322	64,58	168 231	82,17	131,10
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	64 147	32,28	69 003	33,98	107,57
Rövid lejáratú kötelezettségek	64 175	32,30	69 881	34,41	108,89
Passzív időbeli elhatárolások	84 189	42,37	79 619	39,21	94,57
FORRÁSOK(PASSZÍVAK) ÖSSZESEN	198 695	100,00	203 081	100,00	102,21

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
Üzleti év: 2021

Forrászekkők összetétele

4. szármű melléklet

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	3 534	7,16	1 742	2,74	49,29
Amlyok			124	0,20	
Belfelzeten termelés és félkész termékek					
Nyüvendék-, hő- és egyéb állatok					
Készlettermékek					
Áruk			1 328	2,09	8,21
Készletre adott előlegek	3 534	7,16	290	0,46	8,21
II. Követelések	30 924	62,67	36 576	57,63	110,28
Követelések áruzáll. és szolgáltatásokból	16 588	33,62	24 344	38,36	146,76
Követelések kapcs. vállalkozással szemben					
Követelések a rész. visz. lévő váll. szemben					
Vállalkozások					
Egyéb követelések	14 336	29,05	12 233	19,28	85,33
III. Értékpapírok					
Részvétel kapcsolt vállalkozásban					
Egyéb részvétel					
Saját részvények, saját üzletrészek					
Forgatási célú hitel, megelőlesztés értékpapírok					
V. Pénzeszközök	14 885	30,17	28 146	39,62	168,94
Pénzülr. csekkek	1 131	2,29	2 531	3,99	223,78
Bankbetétek	13 754	27,87	22 615	35,63	164,42
Forgóeszközök összesen	49 343	100,00	63 464	100,00	128,62

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

5. szármű melléklet

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételre aktív időbeli elhatárolása	33 399	74,81	19 740	71,41	59,10
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	11 249	25,19	7 905	28,59	70,27
Halasztott ráfordítások					
Aktív időbeli elhatárolások összesen	44 648	100,00	27 645	100,00	61,92

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

Üzleti év: 2021

Saját tőke összetétele

6. szármű melléklet

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	10 000	-69,43	10 000	-62,47	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőkeintarték					
Eredményintarték	-730	5,07	-24 402	152,45	3 342,74
Leköltött tartalék			24 000	-149,93	
Ertékelési tartalék					
Másképp szerinti eredmény	-23 672	164,37	-25 605	159,96	108,17
Saját tőke összesen	-14 402	100,00	-16 007	100,00	111,14

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

7. szármű melléklet

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kifizetésekre	586	100,00	586	100,00	100,00
Céltartalék a jövőbeni költségekre					
Egyéb céltartalék					
Céltartalékok összesen	586	100,00	586	100,00	100,00

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZŐ
ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
4300 Nyírbátor, Fűző uca 1. szám
Adószám: 12609413-2-15

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZŐ
ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
4300 Nyírbátor, Fűző uca 1. szám
Adószám: 12609413-2-15

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektet eszközök aránya %	Befektetett eszközök	104 703	111 971	52,70	55,14	104,63
Forgóeszközök aránya %	Eszközök összesen	198 695	203 081	24,83	31,25	123,84
Befektetett eszközök fedezettsége %	Források összesen	49 343	63 464	-13,76	-14,30	103,93
Tárgyi eszközök fedezettsége %	Saját tőke	104 703	111 971	-13,92	-14,48	104,02
Tőkeerősség (Saját tőke arány) %	Saját tőke	104 703	111 971	-13,92	-14,48	104,02
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	Tárgyi eszközök	103 480	110 568	7,25	7,88	108,74
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	Saját tőke	198 695	203 081	34,41	34,41	106,54
Kötelezettségek aránya %	Rövid lejáratú köle-	64 175	69 881	32,28	33,98	105,25
	lezettségek aránya %	198 695	203 081	64,58	68,39	105,89
	Hosszú lejáratú köle-	64 147	69 003			
	lezettségek aránya %	198 695	203 081			
	Kötelezettségek	128 322	138 884			
	aránya %	198 695	203 081			
	Források összesen					
	Rövid lejáratú köle-					
	lezettségek aránya %					
	Hosszú lejáratú köle-					
	lezettségek aránya %					
	Kötelezettségek					
	aránya %					
	Források összesen					

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszám	Nettó árbevétel	307 061	451 620	1,55	2,22	143,90
Tárgyi eszközök fordulatszám	Eszközök összesen	198 695	203 081	2,97	4,08	137,65
Készletek fordulatszám	Nettó árbevétel	307 061	451 620	173,78	171,20	98,52
Saját tőke fordulatszám	Tárgyi eszközök	103 480	110 568	2 638	-28,21	132,33
	Átlagos készletek	1 767	2 638	-16 007	0,60	
	Nettó árbevétel	307 061	451 620			
	Saját tőke					
	Források összesen					

8. számú melléklet

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Hátasorított kötelezettségek					
Hátasorított köl.-ek kapcsol. váll. szemben					
Hátasorított köl.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.					
Hátasorított köl.-ek e. gazdálkodóval szemben					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	64 147	49,99	69 003	49,68	107,57
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
Átváltoztatható kötvények					
Tartozások könyvenkielcsúsítások					
Benulási és fejlesztési hitelek					
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	40 785	31,78	50 570	36,41	123,99
Tartós kötelezettségek kapcsolított váll. szembe					
Tartós köl.-ek e. rész. visz. lévő váll. szembe					
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 362	18,21	18 433	13,27	78,90
Rövid lejáratú kötelezettségek	64 175	50,01	69 881	50,32	108,89
Rövid lejáratú kölcsönök					
- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
Rövid lejáratú hitelek	722	0,56	746	0,54	103,32
Vevőtől kapott előlegek	36 268	28,26	29 974	21,58	82,65
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból					
Vállalkozások					
Rövid lejáratú köl.-ek kapcsolított váll. szemben					
Rövid lejáratú köl.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27 185	21,18	39 161	28,20	144,05
Kötelezettségek összesen	128 322	100,00	138 884	100,00	108,23

9. számú melléklet

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 425	18,32	25 159	31,60	163,11
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	68 764	81,68	54 460	68,40	79,20
Passzív időbeli elhatárolások	84 189	100,00	79 619	100,00	94,57

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

12. számú melléklet

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Validitás
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	49 343 64 175	53 464 69 881	76,89	90,82	118,12
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors rárta)	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	45 809 64 175	61 722 69 881	71,38	86,32	123,74
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	14 885 64 175	25 146 69 881	23,19	35,98	155,14
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	14 885 64 175	25 146 69 881	23,19	35,98	155,14

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

13. számú melléklet

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Validitás
Hitelbiztosítási mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	30 924 64 175	36 576 69 881	48,19	52,34	108,62
Eladandóság foka	Készletek/Eszközök összesen	128 322 196 695	138 884 203 081	61,58	68,39	105,89
Dinamikus likviditás	Uzemi lex. eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	-23 672 64 175	-25 605 69 881	-36,89	-36,64	99,33
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők / Szállítók	16 588 36 268	24 344 29 974	45,74	81,22	177,57
Vevők átlagos idője	Átlagos vevő állomány / Nettó árbevétel	8 294 307 061	20 466 451 620	9,86	16,54	167,77
Szállítók átlagos idője	Átlagos szállítói állomány / Ányvileglegző ráfordítások	43 926 313 371	33 121 423 838	51,16	28,52	55,75

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
1200 Nyírbátor Főút 1/a. 1. sz. szám
Tél: 36/904133-15
E-mail: info@nyirbator.hu
Adószám: 12004133-15

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
Üzleti év: 2021

14. számú melléklet

Több fokozatú likviditási mérleg

	Előző év	Tárgy év
E s z k ö z ö k		
I. Pénzeszközök és értékpapírok	14 885	25 146
Pénzeszközök	14 885	25 146
Értékpapírok (forgóeszközökből)	0	0
II. Követelések	30 924	36 576
Követelések áruszáll. és szolg.	16 588	24 344
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	14 336	12 232
Értékpapírok	0	0
III. Készletek	3 534	1 742
Vásárolt készletek	3 534	1 742
Sajáttermelésű készletek	0	0
IV. Aktív időbeli elhatárolások	44 648	27 645
V. Egyéb eszközök	104 703	111 971
Immateriális javak	1 223	1 403
Tárgyi eszközök	103 480	110 568
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Eszközök összesen:	198 694	203 080

Likviditási mérlegből számított mutatók:

	Előző év		%	Tárgy év		%
	Eszköz	Forrás		Eszköz	Forrás	
Likviditási mutató I.	14 885	27 185	54,75	25 146	39 161	64,21
Likviditási mutató II.	45 809	63 453	72,19	61 722	69 135	89,28
Likviditási mutató III.	49 343	64 175	76,89	63 464	69 881	90,82
Likviditási mutató IV.	93 991	148 950	63,10	91 109	150 086	60,70

	Előző év	Tárgy év
F o r r á s o k		
I. Rövid távú kötelezettségek	27 185	39 161
II. Szállítói kötelezettségek és Szállítói kötelezettségek Váltó tartozások	36 268 0	29 974 0
III. Rövid lejár. egyéb köteleze Rövid lejáratú kölcsönök Rövid lejáratú hitelek Egyéb rövid kötelezettsége	722 0 0 722	746 0 0 746
IV. Céltartalékok és passzív id Céltartalékok Passzív időbeli elhatárolás	84 775 586 84 189	80 205 586 79 619
V. Egyéb források Hosszú lejáratú kötelezett Saját tőke	49 745 64 147 -14 402	52 996 69 003 -16 007
Források összesen:	198 695	203 082

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
1200 Nyírbátor Főút 1/a. 1. sz. szám
Tél: 36/904133-15
E-mail: info@nyirbator.hu
Adószám: 12004133-15

A költség szerkezet alakulása
Az eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	307 061		451 620	
Saját termelésű készletek állományváltozás	0		0	
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0		15	
Bruttó árbevétel	307 061		451 635	
Egyéb bevétel	330 840		324 303	
Összes bevétel	637 901		775 938	
Anyagköltség	127 328	19,96	127 712	16,46
Igénybe vett szolgáltatások értéke	148 984	23,36	216 779	27,94
Egyéb szolgáltatások értéke	8 527	1,34	9 845	1,27
Eladott áruk beszerzési értéke	22 127	3,47	66 997	8,63
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 405	1,00	2 505	0,32
Anyagjellegű ráfordítások	313 371	49,13	423 838	54,62
Bérek	255 049	39,98	289 790	37,35
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 846	1,39	13 895	1,79
Bérfelrakatok	21 617	3,39	26 737	3,45
Személyi jellegű ráfordítások	285 512	44,76	330 422	42,58
Értéksökkenési leírás	35 523	5,57	31 155	4,02
Egyéb ráfordítások	27 167	4,26	16 128	2,08
Összes költség és ráfordítás	661 573	103,71	801 543	103,30
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-23 672	-3,71	-25 605	-3,30

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-23 672	100,00	-25 605,00	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,00	0,00	0,00
Stokkásos vállalkozási eredmény	-23 672	100,00	-25 605,00	108,17
Rendkívüli eredmény	0	0,00	0,00	0,00
Adózás előtti eredmény	-23 672	100,00	-25 605,00	108,17
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0,00	0,00
Adózott eredmény	-23 672	100,00	-25 605,00	108,17
Eredménytartalék igénybevétele	0	0,00	0,00	0,00
Osztalékfizetés	0	0,00	0,00	0,00
Méleg szerinti eredmény	-23 672	100,00	-25 605,00	108,17

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-23 672	-7,71	-25 605	-5,67
	Nettó árbevétel	307 061		451 620	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-23 672	164,37	-25 605	159,96
	Saját tőke	-14 402		-16 007	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-23 672	-11,91	-25 605	-12,61
	Összes eszköz	198 695		203 081	

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	104 703	52,70	111 971	55,14	104,63
	Eszközök összesen	198 695		203 081		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	93 991	47,30	91 109	44,86	94,84
	Eszközök összesen	198 695		203 081		
Saját tőke aránya	Saját tőke	-14 402	-7,25	-16 007	-7,88	108,74
	Összes forrás	198 695		203 081		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	128 322	64,58	138 884	68,39	105,89
	Összes forrás	198 695		203 081		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	198 695	-1 379,63	203 081	-1 268,70	91,96
	Saját tőke	-14 402		-16 007		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	307 061	-2 132,07	451 620	-2 821,39	132,33
	Saját tőke	-14 402		-16 007		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	49 343	76,89	63 464	90,82	118,12
	Rövid lejáratú kötelezettségek	64 175		69 881		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	45 809	71,38	61 722	88,32	123,74
	Rövid lejáratú kötelezettségek	64 175		69 881		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	14 885	23,19	25 146	35,98	155,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	64 175		69 881		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	14 885	23,19	25 146	35,98	155,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	64 175		69 881		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	-23 672	164,37	-25 605	159,96	97,32
	Saját tőke	-14 402		-16 007		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzleti eredmény	-23 672	-7,71	-25 605	-5,67	73,54
	Nettó árbevétel	307 061		451 620		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzleti eredmény	-23 672	164,37	-25 605	159,96	97,32
	Saját tőke	-14 402		-16 007		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzleti eredmény	-23 672	-11,91	-25 605	-12,61	105,83
	Összes eszköz	198 695		203 081		

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ
és MŰKÖDTETŐ KFT.
1300 Nyírbátor Fürdő utca 1. szám
Adószám: 12409413-2-15
6.

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
Üzleti év: 2021

Lényegesség mértéke

19. számú melléklet

Megnevezés	Összeg E Ft	Arányszám		Lényegesség mértéke E Ft	
		alsó	felső	alsó	felső
Működési költségvetés	203 081	1	2	2 031	4 062
Árbevétel	451 620	0,5	1	2 258	4 516
				2 144	4 289
Átlag					
Előző évi lényegesség					
Lényegesség tárgyévi értéke					
Hibahatár (a lényegesség 75%-a)					
Egyedileg jelentős tétel alsó határa					
				1 469	2 489
				1 874	625

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

1. AZONOSÍTÓ ADATOK ÉS ALAPINFORMÁCIÓK

Cégjegyzékszám: 15-09-075467
Cég neve: Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
Székhely: 4300 Nyírbátor, Fűrdő u. 1.
Alapítás időpontja: 2010.01.06.
Cégtípus: Korlátolt felelősségű társaság
Adószám: I2409413-2-15
KSH-szám: I2409413-9329-113-15
VPID-szám: HU0007062153
Könyvvizsgáló adatai: Szarka György MKVK 002041
Főtevékenység: Közfürdő és gyógyfürdő üzemeltetése és működtetése
Számvevőbizottság: OTP Bank Nyrt. - Nyírbátori Fiók
Pénzforgalmi jelzőszám: 11744058-20042756-00000000
Tulajdonos: Nyírbátor Város Önkormányzata
Székhely: 4300 Nyírbátor, Szabadság tér.7.



A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. a Nyírbátor Város Önkormányzat 3/2010. (I.06.) sz. határozata alapján alakult meg 2010. január 06-án. Az Alapító fő tevékenységként a Sárkány Wellness és Gyógyfürdő, a Strandfürdő és a Kemping üzemeltetését határozta meg.

Az Alapító Önkormányzat a 43/2011. (V.26.) sz. határozatával a Nyírbátori Inkubátorház és Szolgáltató Központ működtetésével bízta meg a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft-t.

Az Alapító Önkormányzat az 5/2014. (I.30.) sz. határozatával a Báthori Várkastély üzemeltetési, valamint a település turizmussal, idegenforgalommal kapcsolatos feladatainak elvégzésével bízta meg a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft-t.

Az Önkormányzat Képviselő Testületének 34/2015 (IV.20) önkormányzati határozata alapján a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. tevékenységi körébe tartoznak a következő, többnyire engedélyköteles feladatok:

Lakás és nem lakás célú ingatlankezelés	2015. július 1.
Piacüzemeltetés	2015. július 1.
Távbeszolgáltatás	2015. október 1.
Munkásszálló	2020.szeptember 1.

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
2021. évi kiegészítő melléklete

NYÍRBÁTORI VÁROSELEJESZTŐ ÉS MŰKÖDTEŐ KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGGZŐDŐ ÉVRE

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az Alapító Önkormányzat az 77/2015. (VIII.26.) sz. határozatával a kulturális és köznevelődési feladatok ellátását, és városi médiatellátások biztosítását a Kft.-re bízta. Fentiekből adódóan az új tevékenységeket az alábbi időponttól véggezzük:

Kulturális és köznevelődési feladatok 2015. október 1.
Média felületek biztosítása 2015. október 1.

Az Alapító Önkormányzat az 73/2016. (IX.28.) sz. határozatával az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok teljes körű karbantartási feladatainak biztosítását a Kft-re bízta. Az új tevékenységet az alábbi időponttól véggezzük: 2017. január 1.

2. SZÁMVITTEI POLITIKA

A Társaság könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számú törvényben (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

2.1. A számviteli alapja

A Törvény 2001. január 1-jén lépett hatályba. Mínd a csatolt mérleg, rólly a 2021. december 31-i állapotot tükrözi, mínd az eredménykimutatás a fenti dátumokkal végződő évre vonatkozóan a Törvény előírásainak megfelelően készült.

2.2. A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés napja a 2021-es évre vonatkozóan 2022. március 1.

2.3. A könyvvezetés módja

A Társaság a könyveit kétfős könyvvitel rendszerben vezeti, elsődlegesen költségmetszerinti bontásban, másodlagosan költséghely-költségviselői bontásban számolja el a költségeket.

2.4. Immateriális javak

A Társaság a szellemi termékek aktívált értékét 1 - 3 év alatt egyedi elbírálás alapján írja le. Az immateriális javak esetében a Számviteli Törvény előírásait alkalmazza kerüli meghatározásra az értéksökkenés.

2.5. Tárgyi eszközök

A vásárolt tárgyi eszközöket a Társaság a beszerzési értéken tartja nyilván, sökkenve a halmozott értéksökkenéssel. A saját előállítású eszközök aktívált értékének megállapítása a tényleges felmerült költségek figyelembevételével történik.

NYÍRBÁTORI VÁROSELEJESZTŐ ÉS MŰKÖDTEŐ KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGGZŐDŐ ÉVRE

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A Társaság a maradványértékkel sökkenetet beszerzési érték után számolja el az értéksökkenést, a Társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. Törvényben meghatározott mértékig. Értéksökkenést az üzembe helyezés napjától, kivételéskor pedíg a kivételés napjág számolunk el, havi gyakorisággal az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értéksökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. A 200 ezer forint egyedi érték alatti tárgyi eszközöket 2 év alatt lineáris leírási kulccsal írjuk le.

A Társaság ímeítés értéksökkenési módszert alkalmaz a tárgyi eszközök várható hasznos élettartamának figyelembevételével. A várható hasznos élettartamok a következők:

	Év
Épületek, építmények	33-
Gépek, berendezések	3-11
Járművek	5

2.7. Az alkalmazott értékelési eljárások

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerítési érték a beszerzési érték alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerítési érték.

A saját termelésű készleteket a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált hasznosí csökkenett eladási áron értékeljük. A még várhatóan felmerülő költségeket a teljesítési fok alapján arányosítással határozzuk meg. A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizarátfolyamon kell forintra átszámítani.

2.6. Az eredmény-kimutatás formája

A Törvény 1. számú melléklete alapján a Társaság, az éves beszámolójában a mérleg tagolására az „A” változatot, az eredmény-kimutatására a 3. számú mellékletben szereplő „A” változatot használja.

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3. VAGYONI HELYZET, PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

A Társaság vagyoni- és pénzügyi helyzetét, valamint likviditását 2020. és 2021. december 31-én az alábbi mutatók szemléltették:

1. számú melléklet:	Eszközök és Források összetétele
2. számú melléklet:	Befektetett eszközök összetétele
3. számú melléklet:	Immateriális javak és tárgyi eszközök változása
4. számú melléklet:	Forgóeszközök összetétele
5. számú melléklet:	Aktív időbeli elhatárolások összetétele
6. számú melléklet:	Saját tőke összetétele
7. számú melléklet:	Céltartalékok összetétele
8. számú melléklet:	Kötelezettségek összetétele
9. számú melléklet:	Passzív időbeli elhatárolások összetétele
10. számú melléklet:	Vagyoni helyzet mutatói
11. számú melléklet:	Vagyonműködtetés hatékonysága
12. számú melléklet:	Likviditási mutatók
13. számú melléklet:	Pénzügyi struktúra mutatói
14. számú melléklet:	Több fokozatú likviditási mérleg
15. számú melléklet:	A költségszerkezet alakulása
16. számú melléklet:	Eredménykategóriák
17. számú melléklet:	A jövedelmesség alakulása
18. számú melléklet:	Mutatók összesítő táblázat
19. számú melléklet:	Lényegesség mértéke

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Cash-flow kimutatás:

	2021.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 11-13. sorok)	32 045
1. Adózás előtti eredmény	-25 605
2. Elszámolt amortizáció	31 155
3. Elszámolt értékvesztés és visszatérítés	1 370
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	586
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	21
6. Szállítói kötelezettség változása	-6 294
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	30 433
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 4 570
9. Vevőkövetelés változása	-7 756
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélküli) változása	-3 712
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	17 003
12. Fizetett adó (nyeresség után)	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	40 019
14. Befektetett eszközök beszerzése	-40 137
15. Befektetett eszközök eladása	118
16. Kapott osztalék, részesedés	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)	18 235
17. Részvénykiadás, (tőkebevonás) bevétele	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
19. Hitel és kölcsön: felvétele	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz, tőketartalék	18 236
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkezállítás)	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0
27. Alapítókai szerződés, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0
IV. Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III. sorok)	10 261
Nyitó pénzeszköz állomány	10 261
Záró pénzeszköz állomány	10 261

NYÍRÁTORI VÁROSFELÉSZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

4.1. Az immateriális javak mozgásának összefoglalása 2020. december 31.-re és 2021. december 31.-re végződően a következők:

BRUTTÓ ÉRTÉK	Alapítás- átvezetés aktívált értéke		Összesen
	Záró egyenleg 2020. december 31-én	Szállami termek	
Záró egyenleg 2020. december 31-én	0	12 574	12 574
Növekedések	818	0	818
Értéktelések és egyéb csökkentések	0	221	221
Záró egyenleg 2021. december 31-én	0	13 171	13 171
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	0	11 785	11 785
Záró egyenleg 2020. december 31-én	0	638	638
Értéksitések és egyéb csökkentések	0	221	221
Záró egyenleg 2021. december 31-én	0	12 202	12 202
NETTÓ ÉRTÉK 2020. december 31-én	0	788	788
NETTÓ ÉRTÉK 2021. december 31-én	0	969	969

NYÍRÁTORI VÁROSFELÉSZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.2. A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása 2020. december 31.-re és 2021. december 31.-re végződően a következők:

BRUTTÓ ÉRTÉK	Tombolt					Összesen
	Ingatlanok	gépek, berendezések	üzemi gépek, berendezések	Egyéb űrnívek	Beruházások	
Záró egyenleg 2020. december 31-én	114 909	98 679	74 829	3 916	0	292 363
Növekedések	1387	10 219	22 062	236	0	33 904
Aktíváltak Értéktelések és egyéb Csökkentések	0	1 241	2 045	0	0	3 286
Záró egyenleg 2021. december 31-én	116 354	107 657	94 846	4 182	0	323 039
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	0	61 875	61 619	2 786	0	190 117
Záró egyenleg 2020. december 31-én	9 462	12 654	8 005	396	0	30 517
Értéksitások és egyéb Csökkentések	0	1 241	1 927	0	0	3 168
Záró egyenleg 2021. december 31-én	71 317	75 250	67 697	3 182	0	217 466
NETTÓ ÉRTÉK 2020. december 31-én	53 034	34 842	13 209	1 160	0	103 481
NETTÓ ÉRTÉK 2021. december 31-én	44 959	32 407	27 149	1 000	0	105 515

5. KÉSZLETEK

5.1. A Kft. a COVID járvány miatt beszerzett tesztekkel a 2021. december 31-én meglévő, még nem értéksitelt mennyiségét a készletei közé sorolta. Ennek értéke 1 178 e Ft., valamint a Fivódón lévő készleteket, amelyek értéke 150e Ft.

6. KÖVETELÉSEK

6.1. Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések összege 24 344 e Ft., melyből az 500 e Ft. lejött követelések:

Dielh Aviation Hungary Kft.	3 938 e Ft
Vantage Towers Zrt.	2 308 e Ft
Nyírbátor Város Önkormányzata.	1 939 e Ft
Liquid Energy Kft.	937 e Ft
Fesztival-Pool Kft.	768 e Ft
RMC Média Kft.	578 e Ft
Univer Kft.	564 e Ft

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

6.2.

	2020.	2021.
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolások</i>	33 399	19 740
<i>Költségek, visszafizetések aktív időbeli elhatárolása</i>	11 249	7 905
Aktív időbeli elhatárolások összesen	44 648	27 645

6.3. Elváb követelések

Az egyéb követelések részletezése 2020. december 31-én és 2021. december 31-én a következő:

	2020.	2021.
-ÁFA követelés	8 711	8 135
-Egyéb költségvetési követelés	3 549	2 696
-Egyéb követelések	2 076	1 403
Összesen	14 336	12 234

7. Pénzeszközök

7.1. Pénzfár

A Társaság pénziáraitban lévő pénzeszköz értéke 1 771 e Ft, mely az alábbiak szerint oszlik meg:

- Iskola utca	401 e Ft
- Fürdő	817 e Ft
- Kemping	408 e Ft
- Várkastély	82 e Ft
- Kulturális Központ	0 e Ft
- Gyógyászat	63 e Ft

7.2. Betétszámla

A Társaság az OTP Nyrt. nyírbátori fiókjánál vezet bankszámláját, melynek egyenlege 2021. december 31-én 21 730 e Ft.

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2020. december 31-én és 2021. december 31-én a következő:

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

9. SAJÁT TŐKE

9.1. A saját tőke elemeiben a 2020. és 2021. években történt változások összefoglalása a következő:

	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Levonott tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
Saját tőke 2020. december 31-én	10 000	0	-730	0	0	-23 672	-14 402
A 2021. évi eredmény felhasználás							0
növekedések							0
csökkenések							0
2021. évi eredmény	10 000	0	-24 402	24 000	0	-25 605	-16 007
Saját tőke 2021. december 31-én	10 000	0	-24 402	24 000	0	-25 605	-16 007

9.2. Céltartalék

A Társaság 2021-ben nem képzett céltartalékokat.

10. KÖTELEZETTSÉGEK

10.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatja ki a tevékenységéhez kapcsolódóan magánszemélyektől és jogi személyektől kapott és előírt kauciók összegét, melynek összege 2021. december 31-én 30.570 e Ft.

Továbbá itt kerül kimutatásra a Nyírségvíz Zrt. valamint a Katasztrófavédelem felé részletfizetési megállapodás keretében fizetendő összegek éven túli részei.

Partner	összes tartozás e Ft	éven belüli tartozás e Ft	éven túli tartozás e Ft
Nyírségvíz Zrt.	8 798	2 932	5 866
Katasztrófavédelem	23 362	4 919	18 443

NYIRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

10.2 Kötelezettségek áruszállítástól
A Társaság könyveiben 29 974 e Ft összegű szállítói kötelezettséget tart nyilván, melyből:

- Belföldi szállítói kötelezettség 29 974 e Ft, melyből az 500 e Ft felüli kötelezettségek:	
MVM Zrt.	12 381 e Ft
Nyíregyi Zrt.	7 838 e Ft
Pharmox Kft.	6 011 e Ft
- BTL Mo. Kft	1 385 e Ft

Bár az előző évi szállítói kötelezettségéhez képest csökkentés mutatkozik, a megemeltkedett energia költségek valamint a COVID tesztelés beszerzése komoly terhet jelentett a társaságnak.

10.3 Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

2020. december 31-én és 2021. december 31-én az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a következők:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek, ebből:	11 686	16 629
- Jánulások	6 384	11 327
- VKJ	5 302	5 302
Helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek, ebből:	0	0
- adó	0	3 679
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	15 076	17 446
Egyéb	420	5 086
Összesen	27 185	39 161

11. PÁSSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások részletezése 2020. december 31-én és 2021. december 31-én a következő:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 425	25 159
Hatáskorai bevételek	68 764	54 460
Összesen	84 189	79 619

NYIRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A Társaság a halasztott bevételek között mutatja ki a beruházásokhoz kapcsolódó fejlesztési támogatások aktuális értékét, valamint a terhés nélküli átvett eszközök értékét.

12. ÁRBEVÉTEL

2020. december 31.-vel és 2021. december 31.-vel az értékesítések a tevékenységek megoszlás a szerint a következő:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Ingatlanforgalmazás	108 960	149 950
Corvid tesztek értékesítése	0	64 231
Gyógyászati tevékenység	0	22 001
Gyógyfürdő	103 798	97 155
Ideggyógyászat	31 139	50 187
Kultúra	2 398	7 287
Távoktatás	53 558	56 095
Egyéb szolgáltatások	7 178	4 714
Összesen:	307 061	451 620

13. EGYÉB BEVÉTELEK

2020. december 31.-én és 2021. december 31.-én az egyéb bevételek a következők:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Költségvetési támogatások	20 387	50 841
Önkormányzati támogatások	280 627	245 904
Munkaadói támogatások	1 784	865
Elkölthetett alapokból támogatások	0	3 700
Értékesített tárgyi eszközök	1 201	22
Pénzügyi engedmények	0	0
Elmunkáltatottak bérleti díjak	0	0
Fejlesztési támogatás elszámolt ICS-je	23 529	21 618
Egyéb	3 312	1 353
Összesen:	330 840	324 303

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

14. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

2020. december 31-én és 2021. december 31-én az egyéb ráfordítások a következők:

	2020.	2021.
Önkormányzati adók	3 024	6 532
Állami költségvetéssel elszámolt adók	643	454
Ekülönült alapokkal elszámolt adók	2 003	2 522
Le nem vonható ÁFA	842	337
Adott támogatás	300	0
Bírság	0	874
Értékesített, kivetett tárgyi eszközök	2 144	0
Elszámolt értékvesztés	17 175	1 340
Egyéb	1 036	4 069
Összesen	27 167	16 128

15. ÜZLETVÉZETÉS

Az éves beszámoló aláírására Díczkó József, mint ügyvezető jogosult.

16. MUNKAVÁLLALÓK

2020-ben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma 94 fő volt, 2021-ben pedig 89 fő volt.

	2020.	2021.
megnevezés		
bérfeladás	252 580	287 734
betegszabadság és táppénz	2 469	2 056
egyéb személyi jellegű kifizetések	8 846	13 895
béjárulékok	21 617	26 737
összesen:	317 351	330 422

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

17. KÖRNYEZETVÉDELLEM

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai.
 Nemleges.

A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkentés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint)
 Nemleges.

Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok
 Nemleges.

18. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT ISMERTETÉSE. AMENNYIBEN AZ NEMEGYEZIK MEG A JÓVÁHAGYÁSRA JÓGOSULT TESTÜLET ÁLTAL ELFOGADOTT HATÁROZATTAL.
 Nemleges.

19. TÁJÉKOZTATÁS AZ EVA SZERINTI ADÓZÁSRA ÉS NYILVÁNTARTÁSRA TÖRTÉNŐ ÁTTÉRÉSÉRŐL VAGY VISSZATÉRÉSÉRŐL.
 Nemleges.

20. TÁVHÓ TERMELÉSHEZ ÉS SZOLGÁLTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ ADATOK.

MÉRLEG				
A tétel megnevezése	távhó termelés	távhó szolgáltatás	egyéb tevékenység	
A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	14 494	2 253	96 224	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	1 403	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	14 494	2 253	93 821	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	0	0	0	
B. Forgóeszközök (27.-34.+40.+45. sor)	0	44 227	19 239	
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	1 742	

NYIRBÁTORI VÁROSFELÉPÍTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRRE
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)	0	39 346	-2 769
III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sor)	0	4 881	20 266
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	5 428	22 217
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (I.+26.+48. sor)	14 494	51 908	136 680
D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	-47 307	51 658	-20 356
I. JEGYZETT TŐKE	0	0	10 000
II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (3)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	24 000
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	-24 402
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-43 307	51 658	-29 956
E. Céltartalékok (63.-65. sor)	0	0	586
F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	55 936	0	82 948
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.+69.+70. sor)	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sor)	0	0	50 570
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	55 936	0	32 378
G. Passzívák, többet elhatárolások (91.-93. sor)	5 865	250	73 504
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (63.+62.+66.+90. sor)	14 494	51 908	136 680

EREDMÉNYKIMUTATÁS			
A tétel megnevezése	távhívó termelés	távhívó szolgáltatás	egyéb tevékenység
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	0	0	0
AKTÍVÁLT SAJÁT TELLÉK ÉRTÉKE (3.+4.)	0	0	0
EGYÉB BEVÉTELEK	407	4050	319 846
Ebből: visszatér értékesítés	0	0	0
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	36 567	972	386 289
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	7 488	5 311	317 623
ÉRTÉKSZÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 612	773	26 770
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	16 128
Ebből: értékesítés	0	0	1 340
ÜZEMMI (telepítő)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III+IV+V+VI+VII)	-47 307	51 658	-29 956
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (8.+9.+19.+20.+21.)	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	0	0	0
SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (=A.+B.)	-47 307	51 658	-29 956

NYIRBÁTORI VÁROSFELÉPÍTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRRE
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

RENDRKIVÜLI BEVÉTELEK	0	0	0
RENDRKIVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
RENDRKIVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (=C+D)	-47 307	51 658	-29 956
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY (=E-XII)	-47 307	51 658	-29 956
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=F.+22.-23.)	-47 307	51 658	-29 956

21. TÁRSASÁGI ADÓ

A Társasági adótörvény szerinti adóalap és az éves beszámolóban szereplő adózás előtti eredmény közötti eltérések a 2020. és 2021. december 31-vel végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2020.	2021.
Adózás előtti eredmény	-23 672	-25 605
Növelő tételek:		
Értékszökkenés (Szamvitelti Tv.)	35 523	31 155
Logerés határozat alapján bírság	0	0
Értékesítés elszámolt	17 175	1 340
Összesen:	38 649	6 890

Csökkenő tételek:
 Elhatárolt veszteség felhasználása
 Értékszökkenés (Adó Tv.)
 Értékesítés elszámolt (Tao Tv 4§ 4/a)
Összesen:
 Társasági adóalap
 Társasági adó
 Számított társasági adó

0	0
33 482	30 471
0	0
36 930	30 471
-16 838	-23 581
0	0
0	0

Nyírbátor, 2022.05.03.

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

(Duczkó József)

NYIRBÁTORI VÁROSFELÉPÍTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.

4300 Nyírbátor Felső utca 1. sz. A
 Adószám: 12409113-2-15

Az Alapító Önkormányzat a 73/2016. (IX.28.) sz. határozatával az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok teljes körű karbantartási feladatainak biztosítását a Kft-re bízta.
Az új tevékenységet az alábbi időponttól végezzük: 2017. január 1.

Az Alapító Önkormányzat a 128/2020. (IX.07.) sz. határozatával az Önkormányzat tulajdonában lévő munkásszállás teljes körű hasznosítási feladatainak ellátását a Kft-re bízta.
Az új tevékenységet az alábbi időponttól végezzük: 2020. szeptember 01.

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.

2021. évi üzleti jelentése

Az Alapító Önkormányzat a sz. határozatával a Sárkány Wellness és Gyógyfürdőben működő Gyógyászat teljes körű üzemeltetési feladatainak ellátását a Kft-re bízta.
Az új tevékenységet az alábbi időponttól végezzük: 2021. április 01.

Az Alapító Önkormányzat a sz. határozatával a Nyírbátor Város Távfelügyelet teljes körű üzemeltetési feladatainak ellátását a Kft-re bízta.
Az új tevékenységet az alábbi időponttól végezzük: 2021. július 01.


Azonosító adatok:

Cégjegyzékszám:	15-09-075467
Cégforma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Cég neve:	Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.
Székhelye:	4300 Nyírbátor, Fürdő u. 1.
Adószám:	12409413-2-15
KSH-szám:	12409413-9329-113-15
A pénzforgalmi jelzőszáma:	11744058-20042756-00000000
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. - Nyírbátori Fiók
A cég főtevékenysége:	Közfürdő és gyógyfürdő üzemeltetése és működtetése, szolgáltatás nyújtása
Tulajdonos:	Nyírbátor Város Önkormányzata
Székhelye:	4300 Nyírbátor, Szabadság tér.7.

Készítette:

Diczkó József

ügyvezető

Nyírbátor, 2022.május 6.

NYÍRBÁTORI VÁROSFEJLESZTŐ ÉS MŰKÖDTETŐ KFT.
4300 Nyírbátor Fürdő u. 1. szám
Adószám: 12409413-2-15

III. Társadalmi kapcsolatok ágazat

- a- kulturális feladatok
- b- közművelődési feladatok
- c- fesztiválok rendezése
- d- helyi televízió
- e- frott sajtó
- f- elektronikus sajtó

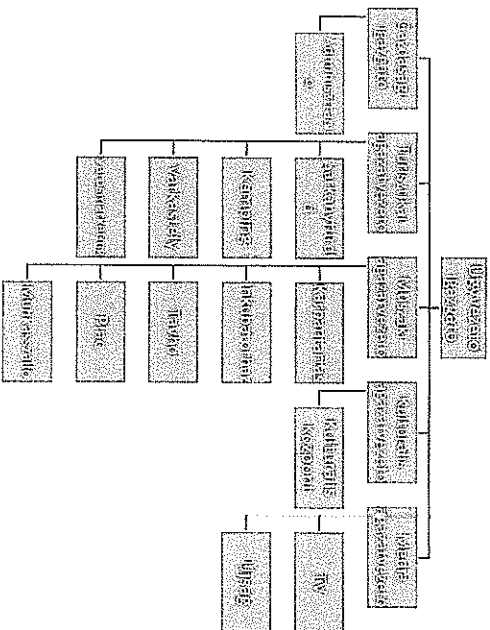
IV. Központi adminisztráció

- a- Távfelügyelet

A fenti szerkezethez az alábbi felelősségi struktúrát alakította ki a Kft. vezetése a felügyelőbizottság jóváhagyásával.

Szervezeti ábra

Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.



2021. év áprilisától a Gyógyászati tevékenység visszakerült a Társaság tevékenységébe, az átállás zökkenőmentes volt, köszönhető ez nemcsak a Társaság dolgozóinak, hanem a Szociális Szolgálat munkatársainak is. Sajnos a pandémias helyzet miatt a kezelések egy jelentős ideig szüneteltek vagy korlátozottan volt lehetséges igénybe venni.

Vendégszám alakulás, Gyógyászat	2020	2021
hónap		
január	1 027	141
február	1 226	285
március	601	114
április	0	238
május	0	590
június	12	1 041
július	774	1 072
augusztus	930	1 097
szeptember	994	945
október	763	802
november	267	794
december	42	460
Összesen	6 636	7 579

Kemping

A Kempingben eltöltött vendégéjszákák száma 2021-ban:

Vendégszám alakulás, Kemping	2020	2021
hónap		
január	1 079	109
február	763	8
március	258	0
április	0	0
május	4	295
június	757	1 354
július	1 604	2 061
augusztus	1 437	2 475
szeptember	539	1 152
október	479	890
november	331	654
december	16	468
Összesen	7 267	9 466

A költségeket a Fürdőhöz hasonlóan itt is minimalizálni próbáltuk. Karbantartási, takarítási munkákon kívül másra forrást nem tudunk biztosítani. A Kempingben annyiban volt jobb a

II. Hasznosítási és Szolgáltatási ágazat

Lakás és nem lakás célú ingatlanok bérbeadása

A bérlekások tekintetében az épületek és a lakások állaga folyamatosan amortizálódik, az épületek szerkezeti hibái mára egyre jobban jelentkeznek, figyelembe véve, hogy a jelenlegi felújítási ütemezések szerint 18 évente kerül sor egy-egy lakásra. Míndezeek következménye, hogy az átlagosnál intenzívebb az állagromlás és meghibásodás, s így a karbantartáson felül az épületek felújításra, valamint a korábbi beruházásból adódó hiányosságok folyamatos pótlására, átépítésére szorulnak.

Problémát jelent a mai napig a kintlévőségek kezelése, behajtása. Az elindított behajtási és egyeztetési folyamatoknak köszönhetően a fizetési morál minimális mértékben javult. Sajnos nagyon magas a ma már behajthatatlan tartozások nagysága. Ezek jelentős részét még a 2020. évi mérlegben vesztességként leírjuk. Szeretnénk elérni azt, hogy a folyamatba épített ellenőrzésünknek megfelelően, két hónapos tartozást követően automatikusan elindítsuk a végrehajtási eljárásokat a késedelembe esett bérlőkkel szemben.

Sajnos a járvány okozta gazdasági nehézségek miatt 2021-ban nem volt arra lehetőségünk, hogy az önkormányzat bérbe adott lakásai közül egyet is teljesen felújítsunk. Nem tudtunk képezni – egyelőre – egy felújítási alapot erre a célra. Természetesen karbantartási és részleges felújítási munkákat folyamatosan végeztünk mind a bérlekásokon mind az önkormányzati intézményekben, és természetesen az általunk üzemeltetett ingatlanokon is. Az elvégzett munkák listáját a I. számú mellékletben láthatóak.

2020 végétől az újonnan épült Széna réti 71 lakásos önkormányzati társasház kezelését is mi végezzük. Az eredménykimutatási adatokból a bevételek növekedésén ez látszik. Az ebből származó bevételek egyharmadát fizetjük vissza az Önkormányzatnak a köztünk lévő szerződés alapján.

Karbantartás

A karbantartási és részleges felújítási munkákat folyamatosan végeztünk mind a bérlekásokon mind az önkormányzati intézményekben, és természetesen az általunk üzemeltetett ingatlanokon is. Az elvégzett munkák listáját a I. számú mellékletben láthatóak.

A karbantartási feladatok ellátása során sikerült jó együttműködést kialakítani mind Cégen belül, mind pedig a társintézményekkel egyaránt. Folyamatos célunk, hogy a rendszeres karbantartások váltsák fel a rendkívüli hibaelhárítási feladatokat, ami segíti a felújítási munkák tervezhetőségét.

III. Társadalmi kapcsolatok ágazat

Kultúra

A kultúra területe volt az, amely az idegenforgalom mellett a legnagyobb vesztese volt a járváynak, rendezvények sora maradt el 2021-ben is. Az elmúlt év beszámolóját a Képviselő-testület a korábbi ülésén részletesen áttekintette.

Média

A média megszokott formában, teljes kapacitással működött 2021-ben. A Járvány időszakában fontos feladatot látott el, hiszen a korlátozások alatt ez volt az egyik csatorna, amelyen keresztül biztosítani lehetett az Önkormányzat és a lakosság kapcsolatát.

IV. Adminisztráció

Külön divízióban került elhelyezésre a Kft. tevékenységéhez kapcsolódó adminisztrációs tevékenység, tekintve hogy a többi divízióban olyan szakma specifikus tevékenységek vannak, melyeknél nem volt ésszerű saját adminisztrációs rendszer kialakítása. Így az önráló divíziót tálttuk arra a legalkalmasabbnak, hogy a szervezeti struktúra szempontjából elhelyezzük a Kft. működéséhez szükséges ügyintézési tevékenységet.

1.sz. melléklet 2021 évben igényelt karbantartás, felújítás	
Széna rét út 2. postailádák fel és összeszerelése	
Széna rét út 2. elektromos és fürdősi hibák megszüntetése	
Kulturális Központ 3 roda festése	
Kossuth út 52 Fsz. 4. kútait lakás festése	
Fáy út 27. 1./13 kútait lakás zátrak cseréje, festése javítás	
Édesanyák út 1 Fsz. 2. kútait lakás konyha festése	
Szentivér Köz mozgássáfrút lejáró építése	
Váci út 3. 2/6 kútait lakás festése	
Knyoly út 5 2/8 kútaitlakás teljes felújítás	
Óvoda Iskola út 5. 2/6 db. terraszvilágítás kiépítése	
Óvoda Iskola út 5. bejárati járda kiépítése	
Széna rét út 2. tűzhelyek cseréje	
Széna rét út 2. tűzhely bekötés, ventilátor csere	
Orvosi Ügyelet ajtózátrak cseréje, kardonegítés	
Népkönyha Ády E. út csőtörés megszüntetése	
Óvoda József A. 7 26m2. kapubejáró térkövezése	
Óvoda József A. 7 mosdó, öltöző, csoportszoba felújítás	
Széna rét út 2. csillagponti szekrények beépítése	
Óvoda József A. 7 csoportszobák laminált padló lerakása	
Óvoda Iskola út 5 mosdó, öltöző, nevelői szoba festése	
Óvoda József A. 7. 83 férőhelyes öltözőszekrény készítése	
Óvoda József A. 7. 83 70 fm. kerítésalap készítése	
Óvoda József A. 7. WC térnivalaaszték készítése	
Óvoda József A. út 7. PVC padló hontás, ajratkiegyenlítés	
Óvoda József A. út 7. tornaterem PVC padló lerakása	
Széna rét út 2. szennyvízrendszer tisztítás, vízdóra, csapcsere	
Széna rét út 2. fák ültetése	
Óvoda József A. út 7. 30m2. tárolóház alapjainak készítése	
Széna rét út 2. talajcsere, fűvesítés	
Óvoda József A. út 7. kerítés festése, mázolás	
Széna rét út 2. dugulás elhárítás	
Óvoda József A. 7. díltörők PVC padló ragasztása	
Óvoda József A. 7. kerítésre trapézlemez felszerelése	
Szakonvosi Rendelélj kapcsolólóház vakolása csatornázása	
Idősek B. O. konyhai szerelvények hontása, szállítása	
Idősek B. O. terrasz burkolása mftíval	
Idősek B. O. belső kertészalap készítése	
Idősek B. O. mosó-szárítógép víz, szellőző kiépítése	
Kemping mosó-szárító torony bekötési hely kiépítése	
Idősek B. O. kapunyitók, csanagó 150m. kiépítése	
Idősek B. O. árnnyákoló cseréje	
Idősek B. O. berendezések, ágyak, butótok szállítása	
Széna rét út 2. fordítva beszerelt vízmérők cseréje	
Multifunkciós K. K. 80 A. vezetékrendszer kiépítése	
Idősek B. O. látogató tér festése	
Idősek B. O. látogató tér téralválasztó készítése	
Idősek B. O. csőtörések megszüntetése, szanitercek cseréje	
Óvoda Iskola út 5 konyha festése	

1.sz. melléklet 2021 évben igényelt karbantartás, felújítás	
Idősek B. O. 4 db. ventilátor cseréje	
Idősek B. O. kávéautomata vbeállítás kiépítése	
Orvosi Ügyelet elektromos zár szerelése	
Szociális Szolgálat fémportakesték felszerelése	
Óvoda tisztítószar szállítás	
Óvodai új homokozókeretek készítése 16 db.	
Fűtőmű gázérzékelők vezetékezése felszerelése	
Idősek B. O. terrasz lépcsőkorlát készítés	
Óvoda Iskola út 5 előtér építés	
Óvoda József A. út 7 csanagó kiépítés	
Idősek B. O. kerítés hidegburkolás	
Idősek B. O. lépcsőház festése	
Idősek B. O. konyhai csempék pótlása	
Idősek B. O. kiszolgáló helyiségek festése	
Óvoda Iskola út 5 előtér építése	
Óvoda József A. út 7 kerékpár út építés	
Óvoda József A. út 17 konyvaterasz hidegburkolása	
Széna rét út 2 2/5 lakás termosztát csere	
Óvoda Iskola út 5 8 db. Asztal 16 db. Ülőpad készítése	
Fáy A. út kerítés kiegészítés	
Idősek B. O. 11. emeleti kiszolgáló helyiségek festése	
Óvoda József A. 17 kerékpár út építése	
Idősek B. O. lakóterv fürdők világítás cseréje	
Idősek B. O. Fedett dohányzó építése	
Széna rét út 2 2/69 vízelvezetés megszüntetése	
Alkotóház elektromos kapunyitók kiépítése, felszerelése	
Setlimer ház ablakpárkányok átalakítása tömítése	
Idősek B. O. 11. emeleti kiszolgáló helyiségek festése	
Óvoda József A. út 17 kerékpár út építése	
Óvoda József A. 7 fa udvari tárolóház építése	
Idősek B. O. 1. emelet ajratkiegyenlítés, PVC lerakás 100m2	

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓ JELENTÉS

A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. tulajdonosainak

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. (4300 Nyírbátor, Furdó u. 1., Cg. 15-09-075467, „a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-ii fordulónapra készített mérlegről – melyben az eszközök és források egyező végösszege 203.081 E Ft, az adózott eredmény -25.605 E Ft (veszteség) –, és az ugyanazon időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződés üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényvel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálata vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáról való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmet eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kidolgozott „Nemzetközi etikai kódex kamamai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybehangzó)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfellelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai elvárásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás

A Társaság mellékelt éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összeg az évközben megírtént vétkerendezés ellenére ismételen negatív. Ennek rendezése a törvényi előírások figyelembevételével szükséges.

Véleményem nitacs minősítve e kérdés vonatkozásában, azonban felhívom a figyelmet a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény alapján a Társaságra vonatkozó tőkehelyzet rendezésére.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálóval kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átoltvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóban vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyebekben úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kütelességen erről és a hibás állítás jellegéről jelentést teszt.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megjelölése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánításra.

Véleményem szerint a Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondom véleményt.

Az üzleti jelentésben más, jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem juttott a tudomásomra, így e tekintetben nitacs jelenlétemet nem mondom megjelölöm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényvel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy leleltővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításról mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvőbtől kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesítését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának elengedhetetlenül szükséges, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolósi folyamatainak felelősségeért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáról való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerzeni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig felárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredmények csalásból vagy hibából, és lényegesen minősülnek, ha észterti lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megfellelt alkalmazok és szakmai székepcizmust tartok fenn.

További:

- Azonosítson és felferem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibák állításainak a következményeit, kialakítom és végrehajtom az ezen következtetéseket kezelőre alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint eleget adok és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerezek a véleményem megalkotásához. A csalásból eredő lényeges hibák állítás fel nem tártásának a következménye továbbérint a hibából eredő, mivel a csalás megében foglalkozhat összeállítás, hamisítás, számtéves kihagyásokon, éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felállítását.
- Megismerem a könyvvizsgálói szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezsek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságát vonatkozóan véleményem nyilvánítsak.
- Jártekem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megvalósulását és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó kézzelírték térszerkesztését.
- Következtetést vonok le arról, hogy helytálló-e a vezetés részéről a vállalkozás folyóadójának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékok alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vetlennék fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességet illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, illegzetlen könyvvizsgálói jelentésben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó kézzelírtékre, vagy ha a kézzelírtékek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a illegzetlen könyvvizsgálói jelentésben dátumig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékokon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozását folytatni.
- Értékeltem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felállítását és tartalmát, beleértve a kézzelírték mellékletben írt kézzelírtékeket, valamint értékeltem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló hagyományok és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálókat tervezett hirtőlétet és üzenetét, a könyvvizsgálókat jelentős megállapítások, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollt a könyvvizsgálókat során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távfelügyeleti törvény 2005. évi XVIII. törvény („Eltérítés”) 18/A. paragrafusa alapján az egyes tevékenységek számviteli szabályozási szabályainak az Előírások összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzleti tevékenységét közötti tevékenységek keresztfinanszírozás mentességét biztosító alkalmazása, valamint a távfelügyeleti tevékenység, valamint távfelügyeleti tevékenység, a számviteli törvénytől és az Előírások alapján elkészített számviteli szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kézzelírték mellékletében való bemutatása a Társaság vezetéseknél a felölöség.

A távfelügyeleti törvény 2005. évi XVIII. törvény 18/B paragrafusaiban előírt külön jelentésbeli követelményeknek az alábbiak szerint tesztek eleget.

- Véleményem szerint a Társaság, mint engedélyes melléklet 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kézzelírték mellékletének 20. pontjában közölt távfelügyeleti tevékenység, valamint távfelügyeleti tevékenység minden lényeges szempontból a számviteli törvénytől és az Előírások alapján elkészített, a kézzelírték melléklet 20. pontjában közölt számviteli szabályozási szabályokkal (továbbiakban: „Szabályozási szabályok”) összhangban készítették el.

- A fentiekben írt a vizsgálatom alapján nyilvánkoznom kell arról, hogy a tudomásomra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott Szabályozási szabályok nem felel meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szabályozási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tevékenységek átjárása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzleti tevékenységét keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenem valóm.

Nyitódátum: 2022. május 4.

Sandra Gyöngyösi
Kamrári tag könyvvizsgáló
MKVK nyilvántartási szám: 002041