

Kisvárdai Város Önkormányzata Képviselő-testületének (4600 Kisvárdai, Szent László utca 7-11.) 2024. május 29. napján 14:20 órakor megtartott nyílt képviselő-testületi üléséről készült

Jegyzőkönyve

Határozatai: 93-99/2024.

Rendeletei: 7-9/2024.

TÁRGYSOROZAT

- 1) Előterjesztés a lejárt határidejű határozat végrehajtásáról, tájékoztató az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

- 2) Előterjesztés az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítására

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

- 3) Beszámoló az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Meghívott: önkormányzati intézmények, gazdasági társaságok vezetői

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

Városüzemeltetési, Szociális és Egészségügyi Bizottság

Oktatási, Kulturális, Szabadidő és Sport Bizottság

- 4) Előterjesztés az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítására

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

- 5) Előterjesztés az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit

Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi beszámolójának jóváhagyására

Előadó: Sipos Enikő ügyvezető

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

- 6) Előterjesztés a KISVÁRDAI KÖZMŰ Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi beszámolójának jóváhagyására

Előadó: Bravics Endre ügyvezető

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

7)Előterjesztés a Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi beszámolójának jóváhagyására

Előadó: Bravics Endre ügyvezető

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság
Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

8)Előterjesztés a Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi beszámolójának jóváhagyására

Előadó: Dévényiné Juhász Csilla ügyvezető

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság
Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

9)Előterjesztés Kisvárdai Egyesített Óvoda 2024/2025. nevelési évben indítható csoportok számának meghatározására

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Meghívott: Pálinkásné Garasos Melinda óvodaigazgató

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság
Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság
Oktatási, Kulturális, Szabadidő és Sport Bizottság

Napirend után: Bejelentések, egyebek



Leleszi Tibor
polgármester

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Kisvárdai Város Önkormányzata Képviselő-testületének (4600 Kisvárdai, Szent László utca 7-11.) II. emeleti Kistermében 2024. május 29. napján 14:20 órakor megtartott nyílt képviselő-testületi üléséről.

Az ülésen jelen vannak: Leleszi Tibor polgármester
Maklári Balázs alpolgármester
Bíró Gábor képviselő
Bodrog László képviselő
Borus Sándor képviselő
Dudás István képviselő
Horváth Attila képviselő
Major Tamás képviselő
Matus Attila képviselő
Nagy Kálmán képviselő
Nagy Sándor képviselő
Zámbó István képviselő

Tanácskozási joggal megjelent:

Barabás Jánosné dr. jegyző
Csüllögné Sztás Andrea a Kincstár, Jogi és Adóosztály osztályvezetője
Gáncsos Lászlóné a Lakosságszolgálati Osztály vezetője
Herbák Zsuzsanna beruházási ügyintéző
Bodnár Józsefné költségvetési ügyintéző
dr. Balogh Tibor közbeszerzési referens
Százvai Enikő jegyzőkönyvvezető

Meghívottak:

Smajda Tibor kisvárdai lakos
Pálinskásné Garasos Melinda a Kisvárdai Egyesített Óvoda igazgatója
Dévényiné Juhász Csilla Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft. ügyvezetője
Sipos Enikő az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Kft. ügyvezetője
Bravics Endre a Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. ügyvezetője

Leleszi Tibor polgármester: Tisztelettel és szeretettel köszöntötte az ülésen megjelent megválasztott képviselő-testület tagjait, jegyző asszonyt, és az ülésen jelenlévőket.

Megállapította, hogy a képviselő-testület 12 fővel megjelent, tehát teljes létszámmal határozatképes.

Levételezre javasolta a meghívóban szereplő 10) napirendi pontot:

10)Előterjesztés az „Útfelújítási munkák megrendelése keretszerződéssel” tárgyú közbeszerzési eljárásban az eljárás eredményének megállapításáról

(A Képviselő-testület döntése alapján zárt ülés rendelhető el az Mötv. 46. §.

(2) bekezdés c.) pontja alapján. Az eredmény megállapításához szükséges döntés meghozatalához név szerinti szavazás szükséges.)

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság
Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

Leleszi Tibor polgármester elfogadásra javasolja a Képviselő-testület tagjai felé a meghívóban szereplő 9 napirendi pont nyílt ülésen történő megtárgyalását a 10 napirendi pont levételével.

A Képviselő-testület 12 egyhangú igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta meg:

**KISVÁRDA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
93/2024. (V. 29.) ÖKT.
HATÁROZATA**

a nyílt ülés napirendjének elfogadásáról

1) Előterjesztés a lejárt határidejű határozat végrehajtásáról, tájékoztató az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

2) Előterjesztés az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítására

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság
Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

3) Beszámoló az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Meghívott: önkormányzati intézmények, gazdasági társaságok vezetői

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

Városüzemeltetési, Szociális és Egészségügyi Bizottság

Oktatási, Kulturális, Szabadidő és Sport Bizottság

4) Előterjesztés az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítására

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

5) Előterjesztés az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit

Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi beszámolójának jóváhagyására

Előadó: Sipos Enikő ügyvezető

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

6) Előterjesztés a KISVÁRDAI KÖZMŰ Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi beszámolójának jóváhagyására

Előadó: Bravics Endre ügyvezető

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

7) Előterjesztés a Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi beszámolójának jóváhagyására

Előadó: Bravics Endre ügyvezető

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

8) Előterjesztés a Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi beszámolójának jóváhagyására

Előadó: Dévényiné Juhász Csilla ügyvezető

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

9)Előterjesztés Kisvárdai Egyesített Óvoda 2024/2025. nevelési évben indítható csoportok számának meghatározására

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Meghívott: Pálkásné Garasos Melinda óvodaigazgató

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

Oktatási, Kulturális, Szabadidő és Sport Bizottság

Napirend után: Bejelentések, egyebek

Napirend előtt:

Smajda Tibor kisvárdai lakos elmondta, hogy Polgármester úrnak címezve küldtek levelet a bátyjával együtt még 2024. február 7-én, amiről még a mai napig nem kaptak visszajelzést. A kérésükre szeretnének írásban mielőbb választ kapni.

A levélben az szerepelt, hogy Édesapjuk sírjánál lejárt a megváltási határidő, így újra meg kellene váltaniuk azt. Úgy beszéltek meg a testvérével, hogy egy bizonyos részidőre szeretnék még a sírhelyet megváltani, melynek időarányos részét kifizetnék. A temetkezési vállalatnál viszont azt a választ kapták, hogy 25 évre lehet csak megváltani a sírhelyet. Mi nem tartunk igényt arra a sírhelyre, nem szeretnénk oda temetkezni. Mi a bátyámmal hamvasztatni akarjuk magunkat. Mi a sírt, amíg élünk szeretnénk gondozni. 25 évre viszont azért nem szeretnék megváltani, mert nem valószínű, hogy ő és a bátyja még fognak élni 25 évig. Ezért gondolták, hogy egy bizonyos időre, míg ők is élnek, megváltanak és addig gondoznák Édesapjuk sírját. Jogszába alapján, ha nem megy, akkor méltányossági alapon kéri, hogy hagy tudják még gondozni azt a síremléket, ne vegyék el, de 25 évre nem szeretnék már megváltani. Erre a beadott kérelemre a mai napig még nem érkezett az önkormányzattól válasz.

Barabás Jánosné dr. jegyző elmondta, hogy meg fogja nézni ezt a levelet, kérelmet amit beadtak az önkormányzathoz. A temetkezésről szóló törvény alapján a megváltási idő minimum 25 év. A temetkezési vállalkozó helyes választ adott erre vonatkozóan. A temetkezési törvény nem tesz lehetővé részmegváltási időt. A 25 évtől több időre lehet megváltani, de kevesebb időre sajnos nem. Ettől sajnos nem lehet eltérni. Sajnos nincs méltányosság a törvényben. Meg kell nézni, hogy mikor jár le pontosan a megváltási idő. Ha megváltják, csak 25 évre lehet megváltani. El kell dönteni, hogy meg tetszik-e váltani, vagy nem. Csak 25 évre lehet megváltani, kevesebbre sajnos nem. Ez az országos törvény. Nem a Polgármester Úr intézi. Utána fog nézni, hogy hol van a levél. Köszöni szépen a jelzést, meg fogja tenni a szükséges intézkedést.

Smajda Tibor **kisvárdai lakos** elmondta, hogy ő talált egy törvényt, amelyben az szerepel, hogy a sírhelyet meg lehet váltani 10 évre, de akár 5 évre is. Ezt a törvényt odaadta Maklári Balázs alpolgármester úrnak.

Barabás Jánosné dr. jegyző tájékoztatta Smajda Tibor urat, hogy meg fogjuk nézni ezt a levelet és fogunk rá válaszolni. Jövő héten meg tetszik kapni a beadott kérelemre a válaszlevelet. Ha a jogszabály módosítására van lehetősége a képviselő-testületnek rendeleti úton, akkor elő fogja készíteni a rendelet módosítását, ha ez önkormányzati szinten ez lehetséges.

Tárgy: Előterjesztés a lejárt határidejű határozat végrehajtásáról, tájékoztató az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Kérdések nem voltak.

Hozzászólás, vélemény, javaslat nem volt.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel a Képviselő-testület tagjai felé az előterjesztés határozat – tervezetének elfogadását.

A Képviselő-testület 12 egyhangú igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta meg:

**KISVÁRDA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
94/2024. (V. 29.) ÖKT.
HATÁROZATA**

**a lejárt határidejű határozat végrehajtásáról, tájékoztató az előző
ülést követően tett fontosabb intézkedésekről**

Önkormányzati Képviselő-testület:

- 69/2024. (III.27.) ÖKT.,
- 77/2024. (IV.30.) ÖKT. határozatok végrehajtásáról szóló jelentést elfogadja.

A határozatról értesülnek:

- 1.) Kisvárdai Város Jegyzője Helyben
- 2.) Irattár

Tárgy: Előterjesztés az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítására

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság
Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

Leleszi Tibor polgármester elmondta, hogy a napirendet véleményezte a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság, valamint a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság. Felkérte a bizottságok elnökeit, hogy mondják el a bizottságok javaslatait.

Dudás István bizottsági elnök a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés rendelet – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Bodrog Lászlón bizottsági elnök a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül és 1 tartózkodással elfogadásra javasolja az előterjesztés rendelet - tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Kérdések:

Nagy Sándor képviselő és Horváth Attila képviselő kérdéseire Csüllögné Sztás Andrea osztályvezető a választ megadta.

Hozzászólás, vélemény, javaslat nem volt.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel az előterjesztés rendelet – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

A Képviselő-testület 12 egyhangú igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta meg:

**KISVÁRDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
7/2024. (V.29.)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**

az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról

Kisvárdai Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendeletet alkotja meg:

1.§

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(II.15.) Önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 1.§ (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„1.§ (1) Kisvárdai Város Önkormányzata

a) bevételi főösszegét **17.857.669.629 forintban**

b) kiadási főösszegét **17.857.669.629 forintban**

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott főösszegeken belül az önkormányzat

a) költségvetési bevételeit **11.861.244.277 Ft-ban,**

b) költségvetési kiadásait **17.468.966.265 Ft-ban,**

c) költségvetési egyenlegét **- 5.607.721.988 Ft-ban,**

ca) ebből működési egyenleg **- 857.239.306 Ft-ban,**

cb) felhalmozási egyenleg **- 4.750.482.682 Ft-ban**

állapítja meg.”

2.§

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.

3.§

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklete lép.

4.§

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe jelen rendelet 3. melléklete lép.

5.§

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe jelen rendelet 4. melléklete lép.

6.§

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe jelen rendelet 5. melléklete lép.

7.§

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de annak rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) Jelen rendelet a kihirdetését követő napon hatályát veszti.

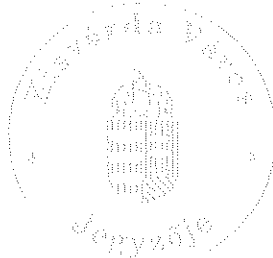

Leleszi Tibor
polgármester




Barabás Jánosné dr.
jegyző

Záradék:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörömben eljárva- az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról szóló 7/2024. (V.29.) önkormányzati rendeletet – 2024. május 29. napján 16:00 órakor kihirdetem.




Barabás Jánosné dr.
jegyző

gpp

1. melléklet a 7/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

Kisvárdai Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

1. Bevételek

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
	Rovat	Bevételek	2023. évi terv	2023. VIII. mód.	2023. IX. mód.
1.	B3-B4	I. Működési bevételek	3 494 796 548	4 698 292 549	4 698 292 549
2.	B 4	1. Intézményi működési bevételek	2 127 493 546	2 163 489 549	2 163 489 549
3.		NEAK finansz. Intézmény működési bevétel	6 003 000	6 003 000	6 003 000
4.	B 3	2. Közhatalmi bevételek	1 361 300 000	2 528 800 000	2 528 800 000
5.	B 34	Iparüzési	1 250 000 000	2 417 500 000	2 417 500 000
6.	B 34	Kommunális	100 000 000	100 000 000	100 000 000
7.	B 34	Idegenforgalmi	5 000 000	5 000 000	5 000 000
8.	B 354	Átengedett központi adó gépjármű			
9.	B 36	Egyéb közhatalmi bevételek	6 300 000	6 300 000	6 300 000
10.	B 36	Egyéb sajátos bevétel			
11.	B 31	Jövedelemadók			
12.	B 11	II. Támogatások	1 007 730 803	1 226 229 315	1 226 229 345
13.	B 111	Állami hozzájárulás (norm.) -ált. tám.	406 493 894	418 845 254	418 845 254
14.	B 112	Egyes köznevelési feladatok tám.	282 223 380	323 453 639	323 453 639
15.	B 113	Települési Önk. Szoc. és gyermekjóléti fa. tám.	256 895 266	337 203 133	337 203 163
16.	B 114	Települési Önkorm. kulturális fa. tám.	62 118 263	64 080 263	64 080 263
17.		Központosított szociális támogatás			
18.	B 115	Működési c. központi és kiegészítő támogatások			
19.		Felhalmozási c. központi és kiegészítő támogatások			
20.	B 21	Felhalmozási költségvetési támogatás			
21.	B 116	Elszámolásból származó bevétel		82 647 026	82 647 026
22.		Önkormányzatok kiegészítő támogatása			
23.	B 5	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	26 000 000	26 000 000	26 000 000
24.	B 52; B 53	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	26 000 000	26 000 000	26 000 000
25.		2. Önkormányzat sajátos tőke jellegű bevétele			
26.		3. Pénzügyi befektetések bevételei			
27.		4. Egyéb felhalmozási célú bevételek			
28.	B1-B2	IV. Támogatás értékű bevétel	5 561 548 360	5 887 455 233	5 887 455 233
29.	B 16	1. Támogatás értékű működési bevétel	770 324 519	995 496 872	995 496 872
30.		ebből NEAK-tól átvett	232 136 480	250 855 980	250 855 980
31.	B 25	2. Támogatás értékű felhalmozási bevétel	4 791 223 841	4 791 958 361	4 791 958 361
32.		ebből NEAK-tól átvett			
33.	B 14; B 15	3. Műk. c. visszatérítendő tám. , kölcsön igénybevét., visszatér.		100 000 000	100 000 000
34.	B6-B7	V. Véglegesen átvett pénzeszköz	0	7 028 400	7 028 400
35.	B 65	1. Működési célú pénzeszköz államháztartáson kívülről		5 600 000	5 600 000
36.	B 75	2. Felhalmozási pénzeszköz államháztartáson kívülről		1 428 400	1 428 400
37.	B 64;B74	VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	2 750 000	16 238 750	16 238 750
38.					
39.	B1-B7	Költségvetési bevételek összesen I+II+III+IV+V+VI	10 092 825 709	11 861 244 247	11 861 244 277
40.	B 813	VII. Hiány belső finanszírozása	5 246 298 056	5 607 721 988	5 607 721 988
41.	B 8131	1.1. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétel működési	1 146 298 056	1 247 910 229	1 247 910 229
42.	B 8131	1.2. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétel felhalmozási	4 100 000 000	4 359 811 759	4 359 811 759
43.		2. Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele			
44.					
45.		VIII. Értékpapírok értékesítése, kibocsátása	0	0	0
46.		1. Forgatási célú értékpapírok bevételei			
47.		2. Befektetési célú értékpapírok bevételei			
48.		IX. Kötvények kibocsátásának bevétele			
49.	B 811	X. Hitelek	350 000 000	350 000 000	350 000 000
50.		Működési célú hitel felvétele			
51.	B 8112	Naptári éven belüli hitel felvétele	350 000 000	350 000 000	350 000 000
52.		Felhalmozási célú hitel felvétele			
53.		XI. Függő, átfutó bevételek			
54.	B 814	XII. Államháztartáson belüli megelőlegezés	36 131 304	38 703 364	38 703 364
55.	B 8	Finanszírozási célú műveletek bevétele VIII+IX+X+XI	386 131 304	388 703 364	388 703 364
56.		Bevételek összesen 38+39+55	15 725 255 069	17 857 669 599	17 857 669 629

989

1. melléklet a 7/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

Kisvárdai Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

2. Kiadások

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
	Rovat	Kiadások	2023. évi terv	2023. VIII. mód.	2023. IX. mód.
57.	K1-K5	I. Működési kiadások	5 770 237 689	6 380 188 406	6 380 188 436
58.		Intézményi kiadások	646 602 520	901 920 705	901 920 705
59.		NEAK intézmény	276 162 913	319 731 407	319 731 407
60.		Önkormányzat	4 473 386 820	4 776 389 947	4 776 389 977
61.		Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	374 065 436	382 146 347	382 146 347
62.		Ebből:			
63.	K 1	Személyi juttatások	1 200 793 239	1 272 671 410	1 272 671 410
64.	K 2	Munkaadót terhelő járulékok	156 733 182	167 710 438	167 710 438
65.	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	71 250 000	94 200 000	94 200 000
66.	K 3	Dologi és egyéb folyó kiadások	3 587 477 284	3 830 265 228	3 830 265 258
67.	K 502	Elvonások, befizetések	328 333 557	364 851 485	364 851 485
68.	K 506; K 512	Támogatásértéktől kiadás, működési pénzeszköz átadás	425 100 427	549 939 845	549 939 845
69.	K504, K505	Műk. c. visszatérítendő tám. nyújtása és törlesztése		100 000 000	100 000 000
70.	K508	Működési célú visszatérítendő támogatás	550 000	550 000	550 000
71.		Garancia- és kezességvállalás kiadásai			
72.					
73.					
74.		II. Felhalmozási kiadások	8 542 165 238	8 824 427 372	8 824 427 372
75.	K 6	Beruházások	6 588 910 985	6 931 345 935	6 931 345 935
76.	K 7	Felújítások	1 873 301 962	1 836 066 625	1 836 066 625
77.	K 353	Felhalmozási célú kamatkiadások			
78.	K89	Felhalmozási c. pénzeszköz átadás		9 430 000	9 430 000
79.	K 86; K 87	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása	4 500 000	17 988 750	17 988 750
80.	K 84	Egyéb felhalmozási célú támogatás államházt.-on belülre	75 452 291	29 596 062	29 596 062
81.	K 82	Felhalmozási c. visszatérítendő támogatás nyújtása			
82.					
83.					
84.	K 512	III. Tartalék	1 026 720 838	2 264 350 457	2 264 350 457
85.		Céltartalék			
86.		Általános tartalék	420 273 968	1 502 919 636	1 502 919 636
87.		Felhalmozási tartalék	606 446 870	761 430 821	761 430 821
88.		IV. Egyéb kiadások			
89.	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen I+II+III+IV	15 339 123 765	17 468 966 235	17 468 966 265
90.	K 911	V. Hitelek törlesztése	350 000 000	350 000 000	350 000 000
91.		Felhalmozási célú hitel törlesztése			
92.		Működési célú hitel törlesztés			
93.		Hosszú lejáratú hitel törlesztése			
94.		Naptári éven belüli hitelek törlesztése	350 000 000	350 000 000	350 000 000
95.		Kötvény törlesztés			
96.	K 912	VI. Értékpapírok beváltása, vásárlása			
97.		Forgatási célú értékpapír beváltása, vásárlása			
98.		Befektetési célú értékpapír beváltása, vásárlása			
99.		VII. Független, átfutó kiadások			
100.		VIII. Államháztartáson b. megelőleg. visszafiz.	36 131 304	38 703 364	38 703 364
101.		Finanszírozási célú műveletek kiadása V+VI+VII	386 131 304	388 703 364	388 703 364
102.		Kiadások összesen 90+102	15 725 255 069	17 857 669 599	17 857 669 629
103.					
104.		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY, TÖBBLET 39-90	-5 246 298 058	-5 607 721 988	-5 607 721 988
105.		PÉNZMARADVÁNY NÉLKÜLI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY 105+40	0	0	0
106.		FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK EGYENLEGE 55-102	0	0	0

Működési célú bevételek és kiadások mérlege

A		B		C		D		E		F		G		H		I		J	
Rovat		Bevétel megnevezése		2023. évi terv		2023. VIII. mód.		2023. IX. mód.		Rovat		Kiadás megnevezése		2023. évi terv		2023. VIII. mód.		2023. IX. mód.	
1.	B 4	Intézményi működési bevételek		2 133 496 546		2 169 492 549		2 169 492 549		K 1		Személyi juttatások		1 200 793 239		1 272 671 410		1 272 671 410	
2.	B 3	Közhatalmi bevételek		1 361 300 000		2 528 800 000		2 528 800 000		K 2		Munkaadókat terhelő járulékok		156 733 182		167 710 438		167 710 438	
3.	B 11	Támogatások, kiegészítések		1 007 730 803		1 226 229 315		1 226 229 315		K 3		Dologi és egyéb folyó kiadások		3 587 477 284		3 830 285 228		3 830 265 258	
4.	B 14	Műk. c. visszatérítendő tám., kölcsön visszatér.				50 000 000		50 000 000		K 502		Elvonások, befizetések		328 333 557		364 851 485		364 851 485	
5.	B 15	Műk. c. visszatérítendő tám., kölcsön igénybevétele				50 000 000		50 000 000		K 4		Ellátottak pénzbeli juttatása		71 250 000		94 200 000		94 200 000	
6.	B 16	Támogatásértéktű bevételek		770 324 519		995 496 872		995 496 872		K 5		Támogatásértéktű kiadás, pénzeszköz átadás		425 100 427		549 939 845		549 939 845	
7.	B 6	Működési célú pénzeszköz átvétel				5 600 000		5 600 000		K 504		Műk. c. visszatérítendő tám. nyújtása				50 000 000		50 000 000	
8.	B 62	Működési célú kölcsön visszatérítése		250 000		250 000		250 000		K 505		Műk. c. visszatérítendő tám. törlesztése				50 000 000		50 000 000	
9.												Működési célú kölcsön nyújtása				550 000		550 000	
10.										K 508		Működési célú visszatérítendő támogatás		420 273 968		1 502 919 636		1 502 919 636	
11.										K 512		Tartalékok							
12.																			
13.	B 1-37	Költségvetési bevételek összesen:		5 273 101 868		7 025 868 736		7 025 868 766		K 1-K8		Költségvetési kiadások összesen:		6 190 511 657		7 883 108 042		7 883 108 072	
14.	B 8131	Előző évi működési célú pénzmáradvány igénybevétele								K 9113		Rövid lejáratú hitelek törlesztése							
15.		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele		1 146 298 056		1 247 910 229		1 247 910 229		K 9112		Naptári éven belüli hitelek törlesztése		350 000 000		350 000 000		350 000 000	
16.	B 8113	Rövid lejáratú hitelek felvétele								K 9111		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése							
17.	B 8112	Naptári éven belüli hitelek felvétele		350 000 000		350 000 000		350 000 000		K 9122		Forgatási célú értékpapír beváltása							
18.	B 8111	Hosszú lejáratú hitelek felvétele								K 9121		Forgatási célú értékpapírok vásárlása							
19.	B 8122	Forgatási célú értékpapírok kibocsátása								K 9124		Befektetési célú értékpapír beváltása							
20.	B 8121	Forgatási célú értékpapírok értékesítése								K 9123		Befektetési célú értékpapírok vásárlása							
21.	B 8124	Befektetési célú értékpapír kibocsátása										Függő, áttűnő, kiegyenlítő kiadások							
22.	B 8123	Befektetési célú értékpapírok értékesítése										Államháztartáson belüli megelőlegezés		36 131 304		38 703 364		38 703 364	
23.		Függő, áttűnő, kiegyenlítő bevételek		36 131 304		38 703 364		38 703 364				Államháztartáson belüli megelőlegezés		36 131 304		38 703 364		38 703 364	
24.		Államháztartáson belüli megelőlegezés																	
25.	B 8	Finanszírozási bevételek (16+...+24)		386 131 304		388 703 364		388 703 364		K 9		Finanszírozási kiadások (14+...+24)		386 131 304		388 703 364		388 703 364	
26.		ÖSSZES BEVÉTEL (13+14+15+25)		6 805 531 228		8 662 482 329		8 662 482 359				ÖSSZES KIADÁS (13+25)		6 576 642 961		8 271 811 406		8 271 811 436	
27.		Költségvetési hiány:		917 409 789		857 239 306		857 239 306				Költségvetési többlet:							

Az önkormányzat és intézményeinek tervezett bevételei és kiadásai

A	B	C	D	BEVÉTELEK				G	H	I	J
				E	F	G	H				
Intézmény neve	Saját	Felelősalapú támogatás	Műk.c. központi és kieg. Tám.	Önkormányzati támogatás	Pénzmaradvány	Támogatás értéke és átvett pénzeszköz	Felhalmozás	Hitel, kölcsön, megelőlegezés	Összesen		
	B3-B4	B111; B112; B113; B114	B115		B 813	B1-B2; B61; B64	B1-B2; B5; B71	B 81			
1. Városi Könyvtár	444 500	23 223 349		30 112 751	395 262				54 175 862		
2. Városi Könyvtár és Művelődési Központ	77 050 000	24 339 879		31 255 494	9 848 899	261 865 480	734 520		405 094 272		
3. Rétközi Múzeum	1 000 000	15 533 035		12 930 029	2 731 946	900 000			33 095 010		
4. Kisvárdai Egyesített Óvoda	100 000	316 760 441		97 351 401	1 764 307				415 976 149		
5. Egészségügyi Alapellátás	6 003 000			24 828 994	29 043 433	259 855 980			319 731 407		
6. Intézmény összesen	84 597 500	379 856 704	0	196 478 669	43 763 847	522 621 460	734 520	0	1 228 072 700		
7. Kisvárdai Polg. Hivatal	12 050 240	215 891 480		151 013 938	5 890 689				384 846 347		
8. Önkormányzat	4 601 644 809	630 481 161		5 558 047 452		578 725 412	4 834 640 991	388 703 364	16 592 243 189		
9. Mindösszesen	4 698 292 549	1 226 229 345	0	347 492 607	5 607 721 988	1 101 346 872	4 835 375 511	388 703 364	18 205 162 236		

adatok Ft-ban

991

A	B	C	D	KIADÁSOK				G	H	I	J
				E	F	G	H				
Intézmény neve	Személyi	Járvételek	Dologi	Tám. örf. Átadott	Ellátottak jutalatai	Felhalmozás	Tartalék	Hitel, megelőlegezés	Összesen		
	K 1	K 2	K3; K353; K5	K3; K353; K5	K 4	K353; K6; K7; K8; K86	K 512	K 9112			
10. Városi Könyvtár	29 974 346	3 899 850	20 007 609	557		293 700			54 175 862		
11. Városi Könyvtár és Művelődési Központ	50 675 805	8 120 055	294 508 182	50 055 710		1 734 520			405 094 272		
12. Rétközi Múzeum	20 412 789	2 566 221	7 787 939			2 328 061			33 095 010		
13. Kisvárdai Egyesített Óvoda	301 319 338	38 671 513	72 920 991			2 064 307			415 976 149		
14. Egészségügyi Alapellátás	223 194 737	29 308 188	67 228 482						319 731 407		
15. Intézmény összesen	625 677 015	83 565 627	462 453 203	50 056 267	0	6 420 586	0	0	1 228 072 700		
16. Kisvárdai Polg. Hivatal	307 952 787	45 684 035	28 131 911	377 614		2 700 000			384 846 347		
17. Önkormányzat	339 141 608	38 460 776	3 705 081 629	599 505 964	94 200 000	8 815 308 784	2 264 350 457	388 703 364	16 244 750 582		
18. Intézmény finanszírozás			347 492 607						347 492 607		
19. Mindösszesen	1 272 671 410	167 710 438	4 543 159 350	649 939 845	94 200 000	8 824 427 372	2 264 350 457	388 703 364	18 205 162 236		

adatok Ft-ban

17 857 669 629

0

7/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

4. melléklet a/..... (.....) önkormányzati rendelethez

Az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások részletezése

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	2023. évi terv	2023. VI. mód.	2023. IX. mód.
1.	Civil szervezetek támogatása	közösségi tevékenység	3 600 000	3 600 000	3 600 000
2.	Sportegyesületek támogatása	sporttevékenység	4 000 000	4 000 000	4 000 000
3.	Inlézményműködteő Kft. támogatása	városüzemeltetés, int. működteés, közétékeztetés	163 000 000	171 000 000	175 661 008
4.	Közműveitődési tevékenységek támogatása	oktatás, kultúra, kiadványok	3 000 000	3 000 000	3 000 000
5.	Házi orvosok támogatása	eü. alapellátási tevékenység	2 000 000	2 000 000	2 000 000
6.	Fogorvosi rendetők támogatása	eü. alapellátási tevékenység	600 000	600 000	600 000
7.	Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum támogatása	szabadidő tevékenység	12 700 000	30 455 926	31 718 926
8.	Közmű Szolgáltató Kft.	távfités szolgáltatása	40 000 000	40 000 000	41 596 500
9.	Polgárőrség támogatása	közbiztonság	100 000	100 000	100 000
10.	Egyház támogatása	Sója ház működteése	8 000 000	8 000 000	8 060 992
11.	Összesen		237 000 000	282 755 926	271 137 426

995

5. melléklet a 7/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei-kiadásai a kötelező és önként vállalt feladatok felosztása szerint

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G
	Tevékenység / Intézmény megnevezése	Bevételek			Kiadások		
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1.	Önkormányzat:						
2.	igazgatási tevékenység				100 321 700		
3.	szociális tevékenység (Önk.)					113 200 000	
4.	városgazdálkodási tevékenys.	2 363 204 365			3 062 708 823		
5.	intézményi gyermek étkeztetés	237 518 392			309 238 193		
6.	szüneldei étkezés	1 478 585			4 610 000		
7.	utak fenntartása, üzemeltet.	16 535 043			27 414 080		
8.	kerékpárutak fenntartása	456 450			500 000		
9.	lakás- és helyiséggazd.	44 550 000			22 795 000		
10.	közmunka ellátása	238 567 774			277 525 052		
11.	köztiszt., települési hull. gazd.				18 200 000		
12.	állategészségügyi lev.				4 700 000		
13.	közetemelő fenntartás	3 234 720			3 235 000		
14.	települési vízellátás, vízgazd.	81 040 000			4 000 000		
15.	közvilágítási feladatok	36 702 300			110 457 141		
16.	munkaegészségügyi ellátás				3 400 000		
17.	szenyvíz, csapadékvíz ellátás				18 992 500		
18.	egyéb köt. feladat (telep. rend. eszk.)	45 516 800			45 516 800		
19.	tel.üzemeltetés, zöldterület gazd.	22 204 000			35 036 080		
20.	sport és ifjúsági feladatok				4 000 000		
21.	nemz. ünnepek, állami rendv.				48 353 000		
22.	okt. közműv. lev. tám. lehetőség				11 615 000		
23.	civil szerv. tám. nemzetk. kapcs.				3 700 000		
24.	pandémia kiadásai				1 000 000		
25.	kiadói tevékenység				500 000		
26.	szolidaritási hozzájárulás				318 333 557		
27.	helyi adóbevételek, pótlék, bírság	2 528 800 000					
28.	nemzetiségi Okt.				2 600 000		
29.	Kisvárdai Polg. Hiv. igazgatási tevékenység						
30.	igazgatási tevékenység kv.	227 941 720			382 146 347		
31.	Intézmények						
32.	Várdai István Városi Könyvtár	24 642 849			53 882 162		
33.	Kisvárdai Várszínház és Művelődési Központ	363 255 359			403 359 752		
34.	Rétközi Múzeum	17 433 035			30 766 949		
35.	Kisvárdai Egyesített Óvoda	316 860 441			413 911 842		
36.	Városi Egészségügyi Alapellátás	265 858 980			319 731 407		
37.	szociális tevékenység támogatása (Társulás)	190 069 953			226 438 251		
38.	Felhalmozási kiadások						
39.	Beruházás	4 835 375 511			6 931 345 935		
40.	Felújítás				1 836 066 625		
41.	egyéb felhalm.				57 014 812		
42.	Tartalék						
43.	működési tartalék-pénzmaradvány	1 247 910 229			1 502 919 636		
44.	felhalmozási tartalék-pénzmaradvány	4 359 811 759			761 430 821		
45.	Pénzmaradvány						
46.	Naplári éven belüli hitel	350 000 000			350 000 000		
47.	Áll. álltali megelőleg. és visszafiz. hitel	38 703 364			38 703 364		
48.	Összesen:	17 857 669 629	0	0	17 744 459 629	113 200 000	0

INDOKOLÁS

**az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról szóló 7/2024.
(V.29.) önkormányzati rendelethez**

A rendelet általános indokolása

A költségvetés módosításáról szóló rendelet megalkotása központosított bevételek, önkormányzati támogatások, többletbevételek, költségvetési előirányzat átcsoportosítások miatt szükséges. A központi bevételek az önkormányzat bevételi előirányzatát növelik. A működési bevételek, kiadások támogatásértékű bevételek, kiadások módosították az Önkormányzat és intézményei előirányzatát.

Részletes indokolás

A rendelet 1.§-a módosítja az önkormányzat bevételi-kiadási főösszegét és költségvetési (működési, felhalmozási) egyenlegét.

A rendelet 2.§ -6.§-a módosítja a költségvetési rendelet mellékleteit.

A rendelet 7. §-a rendelkezik a hatályba lépésről.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

**az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról szóló 7/2024.
(V.29.) önkormányzati rendelethez**

A Jat. 17.§(2) bekezdése szerint a hatásvizsgálat során vizsgálni kell:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A rendelet-tervezet hatásai:

- Társadalmi hatások:

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a városban élő emberek jövedelmi helyzetét. A közalkalmazottak, köztisztviselők egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai, a segélyezettek ellátásai minden hónapban folyamatosan kifizetésre kerülnek, biztosítva a családok jövedelem forrásait. Közvetett társadalmi hatása van az önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira a helyi adó bevételek nagysága, az önkormányzat likviditása. A költségvetési rendelet módosítása munkahelyteremtésre ad lehetőséget.

- Gazdasági, költségvetési hatások:

Kisvárdai Város Önkormányzatának költségvetését nagyban meghatározza az állami támogatások nagysága, a helyi adóból származó bevételek és az intézményi működési bevételek. A folyamatos likviditás megőrzése érdekében a költségvetés egyensúlyának fenntartása volt az elsődleges szempont. Az előirányzatok betartása, az elnyert kiegészítő támogatás, egyéb pályázati források javítják a költségvetés helyzetét. A rendelet módosításához szükséges pénzügyi fedezet rendelkezésre áll.

- Környezeti hatások:

A rendelet-tervezetnek környezeti hatása nincs.

- **Egészségi következmények:**

A rendelet-tervezetnek egészségi következménye nincs.

- **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**

Adminisztratív terheket növelő vagy csökkentő hatása nincs a jogszabály megalkotásának. A költségvetési rendelet megalkotásához és végrehajtásához szükséges adminisztráció (személyi és tárgyi) rendelkezésre áll az önkormányzatnál és intézményeinél.

- **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az önkormányzat éves költségvetési rendeletének módosítása elemi szükséglet, mivel e nélkül a gazdálkodás jogszerűsége kerülne veszélybe.

- **Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak, nincs kockázata a végrehajtásnak.

Tárgy: Beszámoló az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Meghívott: önkormányzati intézmények, gazdasági társaságok vezetői

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

Városüzemeltetési, Szociális és Egészségügyi Bizottság

Oktatási, Kulturális, Szabadidő és Sport Bizottság

Leleszi Tibor polgármester elmondta, hogy a napirendet véleményezte a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság, a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság, Városüzemeltetési, Szociális és Egészségügyi Bizottság, valamint az Oktatási, Kulturális, Szabadidő és Sport Bizottság. Felkérte a bizottságok elnökeit, hogy mondják el a bizottságok javaslatait.

Dudás István bizottsági elnök a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés rendelet – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Bodrog Lászlón bizottsági elnök a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés rendelet - tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Major Tamás bizottsági elnök a Városüzemeltetési, Szociális és Egészségügyi Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés rendelet – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Bíró Gábor bizottsági elnök az Oktatási, Kulturális, Szabadidő és Sport Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés rendelet – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Időközben Matus Attila képviselő kiment az ülésteremből, így a Képviselő-testület létszáma 12 főről 11 főre csökkent.

Kérdések:

Nagy Sándor képviselő kérdésére Barabás Jánosné dr. jegyző a választ megadta.

Hozzászólás, vélemény, javaslat:

Nagy Sándor képviselő megköszönte a Polgármesteri Hivatal munkatársainak a munkáját. Átlátható, takarékos gazdálkodást folyik.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel az előterjesztés rendelet – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

A Képviselő-testület 11 egyhangú igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta meg:

**KISVÁRDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
8/2024. (V. 29.)**

önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Kisvárdai Város Önkormányzata Képviselő-testülete a az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§(1) bekezdésében és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120.§ (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi teljesített költségvetési

- | | |
|------------------------|-------------------------------------|
| a) bevételi főösszegét | 13.164.890.772 Ft-ban, |
| b) kiadási főösszegét | 5.697.713.382 Ft-ban, |
| c) egyenlegét | 7.467.177.390 Ft-ban állapítja meg. |

2.§

A teljesített költségvetési bevételek:

a) Az önkormányzat 2023. évi teljesített, továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti kiadások részletezését a 1., 2. és 3. mellékletek tartalmazzák.

b) Az önkormányzat költségvetési szerveinek a 2023. évi teljesített, továbbá eredeti módosított előirányzat szerinti költségvetési bevételeit, illetve működési és felhalmozási kiadásait a 4. melléklet, 5. melléklet, 6. mellékletek tartalmazzák.

c) Az önkormányzat és a Kisvárdai Polgármesteri Hivatal 2023. évi teljesített működési kiadását kormányzati funkcióként a 7. melléklet tartalmazza.

3.§

(1) A költségvetési kiadások tekintetében az önkormányzat teljesített, továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti működési, fenntartási, kiadási előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

a) működési költségvetési kiadások teljesítése 4.201.037.434 Ft, a működési kiadások részletezése az alábbiak szerint:

aa) személyi jellegű kiadások	1.194.300.596 Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok	140.324.926 Ft
ac) dologi és egyéb folyó kiadások	1.793.417.287 Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatása	80.874.974 Ft
ae) támogatás, pénzeszköztadás, kölcsön	537.353.948 Ft
af) elvonások, befizetések	354.765.703 Ft
ag) visszatérítendő támog. nyújtása és visszafizetés	100.000.000 Ft

b) Az önkormányzat teljesített felhalmozási kiadásai 1.460.544.644 Ft.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szervei teljesített – továbbá eredeti és módosított előirányzat szerinti – felújítási és felhalmozási bevételeit és kiadásait a 8. melléklet tartalmazza.

4.§

Az önkormányzat és költségvetési szervei állományi létszámadatait a 9. melléklet tartalmazza.

5.§

(1) Az önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető hitelfelvételének összege 0 e Ft.

(2) Az önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 10. melléklet tartalmazza.

6.§

Az önkormányzat és intézményei eszközeit, forrásait a 11., 12., 13. és 14. mellékletek szerint fogadja el.

7.§

Az önkormányzat 2023. évi egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés előírt tagolását – eredeti, módosított teljesítés – a 15. melléklet szerint fogadja el.

8.§

(1) Az önkormányzat 2023. évi gazdálkodás során keletkezett alaptevékenység maradványa 7.467.177.390 Ft, a vállalkozási tevékenység maradványa 0 e Ft, az alaptevékenység kötelezettség vállalással terhelt maradványa 7.467.177.390 Ft,

az alaptevékenység szabad maradványa 0 e Ft.

(2) A jóváhagyott és az elvont pénzmaradvány kimutatását a 16. melléklet tartalmazza.

9.§

Az önkormányzat forgalomképtelen, korlátozottan forgalomképes és forgalomképes vagyonának, a vagyontásterben szereplő bruttó értékét és a területét a 17. melléklet tartalmazza.

10.§

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások, kedvezmények tervezett és teljesített összegét a 18. melléklet tartalmazza.

11.§

Az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások teljesítésének részletezését a 19. melléklet tartalmazza.

12.§

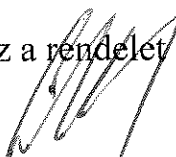
A 2022. évi feladatalapú állami támogatás elszámolását a 20. melléklet tartalmazza.

13.§

A Környezetvédelmi Alap alszámla 2023. évi növekménye 13.203.920 Ft, 2023. december 31.-i záró egyenlege 73.808.407 Ft.

14.§

Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

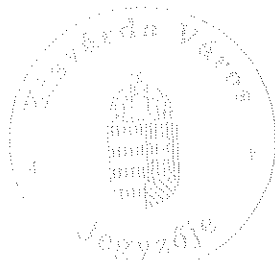

Leleszi Tibor
polgármester




Barabás Jánosné dr.
jegyző

Záradék:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörömben eljárva - az önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendeletet - 2024. május 29. napján 16:10 órakor kihirdetem.




Barabás Jánosné dr.
jegyző

1001

1. melléklet a .8/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

2023. évi pénzügyi mérleg

1. Bevételek

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
	Bevételek	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	%
1.	I. Működési bevételek	1 750 043 948	3 494 796 546	4 698 292 549	3 235 789 111	69
2.	1. Intézményi működési bevételek	462 585 138	2 127 493 546	2 163 489 549	698 448 134	32
3.	NEAK finansz. Intézmény működési bevétel	6 494 533	6 003 000	6 003 000	7 860 816	131
4.	2. Közhatalmi bevételek	1 280 964 277	1 361 300 000	2 528 800 000	2 529 480 161	100
5.	Iparüzési	1 200 441 974	1 250 000 000	2 417 500 000	2 417 271 697	100
6.	Kommunális	68 577 186	100 000 000	100 000 000	93 872 096	94
7.	Idegenforgalmi	6 386 250	5 000 000	5 000 000	4 642 350	93
8.	Átengedett központi adó gépjármű					
9.	Egyéb közhatalmi bevétel	5 558 867	6 300 000	6 300 000	13 694 018	217
10.	Egyéb sajátos bevétel					
11.	Jövedelemadók					
12.	II. Támogatások	1 164 851 183	1 007 730 803	1 226 229 345	1 226 229 345	100
13.	Állami hozzájárulás (norm.) -ált. tám.	331 357 893	406 493 894	418 845 254	418 845 254	100
14.	Egyes köznevelési feladatok tám.	312 958 283	282 223 380	323 453 639	323 453 639	100
15.	Települési Önk. szoc. és gyermekjóléti fa. tám.	306 695 109	256 895 266	337 203 163	337 203 163	100
16.	Települési Önkorm. kulturális fa. tám.	49 349 132	62 118 263	64 080 263	64 080 263	100
17.	Központosított szociális támogatás					
18.	Központosított					
19.	Központosított felhalmozási					
20.	Önkormányzatok kiegészítő támogatása					
21.	Működési c. központi és kiegészítő támogatások	146 189 821				
22.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás					
23.	Elszámolából származó bevétel	18 300 945		82 647 026	82 647 026	100
24.	Felhalmozási költségvetési támogatás					
25.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	2 593 649	26 000 000	26 000 000	3 346 120	13
26.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	2 593 649	26 000 000	26 000 000	3 346 120	13
27.	2. Önkormányzat sajátos tőke jellegű bevétele					
28.	3. Pénzügyi befektetések bevételei					
29.	4. Egyéb felhalmozási célú bevételek					
30.	IV. Támogatás értékű bevétel	1 295 216 256	5 561 548 360	5 887 455 233	3 034 075 076	52
31.	1. Támogatás értékű működési bevétel	798 449 201	770 324 519	995 496 872	841 976 759	85
32.	ebből NEAK-től átvett	308 486 800	232 136 480	250 855 980	223 520 500	89
33.	2. Támogatás értékű felhalmozási bevétel	496 767 054	4 791 223 841	4 791 958 361	2 092 098 317	44
34.	ebből NEAK-től átvett					
35.	3. Műk. c. visszatérítendő tám., kölcsön igénybevét., visszatér.			100 000 000	100 000 000	100
36.	V. Véglegesen átvett pénzeszköz	3 711 400	0	7 028 400	9 666 997	138
37.	1. Működési célú pénzeszköz államháztartáson kívülről			5 600 000	6 081 000	109
38.	2. Felhalmozási pénzeszköz államháztartáson kívülről	3 711 400		1 428 400	3 585 997	251
39.	VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	16 327 637	2 750 000	16 238 750	9 358 771	58
40.						
41.	Költségvetési bevételek összesen I+II+III+IV+V+VI	4 232 744 072	10 092 825 709	11 861 244 277	7 518 465 420	63
42.	VII. Hiány belső finanszírozása	5 761 114 920	5 246 298 058	5 607 721 988	5 607 721 988	100
43.	1.1. Előző év költségv.i maradványának igénybevétele működési	895 368 319	1 146 298 056	1 247 910 229	1 247 910 229	100
44.	1.2. Előző év költségv.i maradványának igénybevétele felhalm.	4 865 746 601	4 100 000 000	4 359 811 759	4 359 811 759	100
45.	2. Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele					
46.						
47.	VIII. Értékpapírok értékesítése, kibocsátása	0	0	0	0	
48.	1. Forgatási célú értékpapírok bevételei					
49.	2. Befektetési célú értékpapírok bevételei					
50.	IX. Kötvények kibocsátásának bevétele					
51.	X. Hitelek	0	350 000 000	350 000 000	0	0
52.	Működési célú hitel felvétele					
53.	Naptári éven belüli hitel felvétele		350 000 000	350 000 000	0	0
54.	Felhalmozási célú hitel felvétele					
55.	XI. Államháztartáson belüli megelőlegezések	36 131 304	36 131 304	38 703 364	38 703 364	100
56.	XII. Függő, átfutó bevételek					
57.	Finanszírozási bevételek VII+VIII+IX+X+XI+XII	5 797 246 224	5 632 429 360	5 996 425 352	5 646 425 352	94
58.	Bevételek összesen 41+57	10 029 990 296	15 725 255 069	17 857 669 629	13 164 890 772	74

1002

1. melléklet a .8/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

2023. évi pénzügyi mérleg

2. Kiadások

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
	Kiadások	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	%
59.	I. Működési kiadások	3 242 443 467	5 770 237 689	6 380 188 436	4 201 037 434	66
60.	Intézményi kiadások	687 125 680	646 602 520	901 920 705	784 885 237	87
61.	NEAK intézmény	327 835 147	276 182 913	319 731 407	269 668 845	84
62.	Önkormányzat	1 910 246 486	4 473 386 820	4 776 389 977	2 776 530 413	58
63.	Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	317 236 154	374 065 436	382 146 347	369 952 939	97
64.	Ebből:					
65.	Személyi juttatások	1 091 571 442	1 200 793 239	1 272 671 410	1 194 300 596	94
66.	Munkaadókat terhelő járulékok	130 824 173	156 733 182	167 710 438	140 324 926	84
67.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	58 808 186	71 250 000	94 200 000	80 874 974	86
68.	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 393 884 826	3 587 477 284	3 830 265 258	1 793 417 287	47
69.	Elvonások, befizetések	173 197 801	328 333 557	364 851 485	354 765 703	97
70.	Kamat kiadás					
71.	Támogatásértéktől kiadás, működési pénzeszköz átadás	314 014 539	425 100 427	549 939 845	537 353 948	98
72.	Műk. c. visszatérítendő tám. nyújtása és tör. áll. házt-on belőlr	80 000 000		100 000 000	100 000 000	100
73.	Kölcsönök nyújtása					
74.	Működési c. visszatérítendő támogatás áll. házt-on kívülre	142 500	550 000	550 000		0
75.	Garancia- és kezességvállalás kiadásai					
76.						
77.	II. Felhalmozási kiadások	1 143 563 124	8 542 165 238	8 824 427 372	1 460 544 644	17
78.	Beruházások	704 633 046	6 588 910 985	6 931 345 935	1 121 641 049	16
79.	Felújítások	410 277 388	1 873 301 962	1 836 066 625	295 318 783	16
80.	Felhalmozási célú kamatkiadások					
81.	Támogatásértéktől és felhalmozási pénzeszköz átadás	5 500 000		9 430 000		0
82.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása	17 800 000	4 500 000	17 988 750	13 988 750	78
83.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	5 352 690	75 452 291	29 596 062	29 596 062	100
84.	Pénzügyi befektetések kiadásai					
85.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás					
86.						
87.	III. Tartalék	0	1 026 720 838	2 264 350 457	0	0
88.	Céltartalék					
89.	Általános tartalék		420 273 968	1 502 919 636		
90.	Felhalmozási tartalék		606 446 870	761 430 821		
91.	IV. Egyéb kiadások					
92.	Költségvetési kiadások összesen I+II+III+IV	4 386 006 591	15 339 123 765	17 468 966 265	5 661 582 078	32
93.	V. Hitelek törlesztése	0	350 000 000	350 000 000	0	0
94.	Felhalmozási célú hitel törlesztése					
95.	Működési célú hitel törlesztés					
96.	Hosszú lejáratú hitel törlesztése					
97.	Naptári éven belüli hitelek törlesztése		350 000 000	350 000 000	0	0
98.	Kötvény törlesztés					
99.	VI. Értékpapírok beváltása, vásárlása	0	0	0	0	
100.	Forgatási célú értékpapír beváltása, vásárlása					
101.	Befektetési célú értékpapír beváltása, vásárlása					
102.	VII. Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	36 261 717	36 131 304	38 703 364	36 131 304	93
103.	VIII.Függő, átfutó kiadások					
104.	Finanszírozási célú műveletek kiadása V+VI+VII+VIII.	36 261 717	36 131 304	38 703 364	36 131 304	9
105.	Kiadások összesen 92+104	4 422 268 308	15 725 255 069	17 857 669 629	5 697 713 382	32
106.						
107.	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY, TÖBBLET 41-92	-153 262 519	-5 246 298 056	-5 607 721 988	1 856 883 342	
108.	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK EGYENLEGE 57-104	5 760 984 507	5 246 298 056	5 607 721 988	5 610 294 048	

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

adatok Ft-ban											
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Bevétel megnevezése	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	Tej. %	Kiadás megnevezése	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	Tej. %
1. Tárgyi eszközök, immat. javak értékesít.	2 593 649	26 000 000	26 000 000	3 346 120	13	Intézményi beruházás	704 633 046	6 588 910 985	6 931 345 935	1 121 641 049	16
2. Önkorm. sajátos felhalmozási bevételei						Felújítás	410 277 388	1 873 301 962	1 836 066 625	295 318 783	16
3. Pénzügyi befektetések előző évi bevételei						Támogatásértékű felhalmozási kiadás	5 352 690	75 452 291	29 596 062	29 596 062	100
4. Felhalmozási célú kamatbevételek						Felhalmozási célú pénzeszközátadás	5 500 000		9 430 000	0	0
5. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás						Pénzügyi befektetések kiadásai					
6. Felhalmozási költségvetési támogatás						Tartalékok		606 446 870	761 430 821		0
7. Vés mátr támogatás						Kölcsönök nyújtása	17 800 000	4 500 000	17 988 750	13 988 750	78
8. Egyéb felhalmozási célú bevételek											
9. Támogatásértékű bevételek	496 767 054	4 791 223 841	4 791 958 361	2 092 098 317	44	Felhalmozási célú pénzmáradv. árad					
10. Átvett pénzeszköz államháztart. kívülről	3 711 400		1 428 400	3 585 997	251	Felhalmozási célú kamatkiadások					
11. Kölcsönök visszatérítése	16 248 637	2 500 000	15 988 750	9 298 771	58	Egyéb kiadások					
12. Feladások visszafizetése											
13. Feladások visszafizetése											
14. Költségvetési bevételek összesen:	519 320 740	4 819 723 841	4 835 375 511	2 108 329 205	44	Költségvetési kiadások összesen:	1 143 563 124	9 148 612 108	9 585 858 193	1 460 544 644	15
15. Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	4 865 746 601	4 100 000 000	4 359 811 759	4 359 811 759	100	Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
16. Rövid le. áratú hitelek felvétele						Likvid hitelek törlesztése					
17. Likvid hitelek felvétele						Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
18. Hosszú lejáratú hitelek felvétele						Forgatási célú értékpapír bevételei					
19. Forgatási célú értékpapír kibocsátása						Forgatási célú értékpapírok vásárlása					
20. Forgatási célú értékpapírok értékesítése						Befektetési célú értékpapír bevételei					
21. Befektetési célú értékpapír kibocsátása						Befektetési célú értékpapírok vásárl.					
22. Befektetési célú értékpapírok értékesít.						Függő, áttutó, kiegyenlítő kiadások					
23. Függő, áttutó, kiegyenlítő bevételek											
24. Függő, áttutó, kiegyenlítő bevételek											
25. Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)	0	0	0	0	0	Finanszírozási célú kiadás (15+...+24)	0	0	0	0	0
26. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (14+15+25)	5 385 067 341	8 919 723 841	9 195 187 270	6 468 140 964	70	KIADÁSOK ÖSSZESEN (14+25)	1 143 563 124	9 148 612 108	9 585 858 193	1 460 544 644	15
27. Költségvetési hiány:	624 242 384	4 328 888 267	4 750 482 682	-647 784 561		Költségvetési többlet:					

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek 2023. évi bevétel- és kiadásai részletezése

A	B	C			D	E	F			G			H	I	J	K	L			M
		Bevételek					Kiadások			Kiadások							Kiadásból személyi juttatás			
Intézmény neve	Eredeti előirányzat	2023.évi módosított			2023.évi teljesítés	%	Eredeti előirányzat	2023.évi módosított	2023.évi teljesítés	%	Eredeti előirányzat	2023.évi módosított	2023.évi teljesítés	%			2023.évi módosított	2023.évi teljesítés	%	
Várdai István Városi Könyvtár	51 647 915	54 175 862			48 370 809	89	51 647 915	54 175 862	47 778 405	88	28 650 326	29 974 346	29 954 437	100			29 974 346	29 954 437	100	
Kv-i Varszínház és Művelődési Központ	168 149 437	405 094 272			428 410 033	106	168 149 437	405 094 272	329 278 408	81	40 589 080	50 675 805	45 628 653	90			50 675 805	45 628 653	90	
Rékózi Múzeum	27 708 347	33 095 010			33 112 848	100	27 708 347	33 095 010	29 953 476	91	19 439 636	20 412 789	20 227 677	99			20 412 789	20 227 677	99	
Kisvárdai Egyesített Óvoda	400 696 821	415 976 149			383 184 569	92	400 696 821	415 976 149	382 591 750	92	293 598 957	301 319 338	294 649 479	98			301 319 338	294 649 479	98	
Városi Egészségügyi Alapellátás	276 182 913	319 731 407			272 971 089	85	276 182 913	319 731 407	269 668 845	84	193 785 135	223 194 737	201 935 339	90			223 194 737	201 935 339	90	
Összesen	924 385 433	1 228 072 700			1 166 049 348	95	924 385 433	1 228 072 700	1 059 270 884	86	576 063 134	625 577 015	592 395 585	95			625 577 015	592 395 585	95	
Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	376 765 436	384 846 347			372 120 576	97	376 765 436	384 846 347	370 709 938	96	306 452 787	307 952 787	299 386 563	97			307 952 787	299 386 563	97	
Önkormányzat	14 762 446 030	16 592 243 159			12 509 211 572	75	14 762 446 030	16 592 243 159	5 150 223 284	31	318 277 318	339 141 608	302 518 448	89			339 141 608	302 518 448	89	
Mindösszesen	16 063 596 899	18 205 162 206			14 047 381 496	77	16 063 596 899	18 205 162 206	6 580 204 106	36	1 200 793 239	1 272 671 410	1 194 300 596	94			1 272 671 410	1 194 300 596	94	

adatok Forrás

1005

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek 2023. évi bevételei

adatok Ft-ban

Intézmény neve	Intézményi működési bevétel	Támogatás értékű és átvett pénzeszköz	Felhalmozási bevétel	Költségvetési támogatás	Kölcsönök vissza-térülése	Pénz-maradvány	Értékpapír bevétele	Áll.házt. belüli megelőleg.	Összesen
Várdai István Városi Könyvtár	804 757			47 170 790		395 262			48 370 809
Kv.-i Várszínház és Művelődési Központ	100 489 568	261 765 480	734 520	55 571 566		9 848 899			428 410 033
Rétközi Múzeum	2 280 921	900 000		27 199 981		2 731 946			33 112 848
Kisvárdai Egyesített Óvoda	599 446			380 820 816		1 764 307			383 184 569
Városi Egészségügyi Alapellátás	7 860 816	227 956 840	10 000	8 100 000		29 043 433			272 971 089
Összesen	112 035 508	490 622 320	744 520	518 863 153	0	43 783 847	0	0	1 166 049 348
Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	2 602 316			363 627 571		5 890 689			372 120 576
Önkormányzat	3 121 151 287	457 435 439	2 107 584 685	1 226 229 345	60 000	5 558 047 452		38 703 364	12 509 211 572
Mindösszesen	3 235 789 111	948 057 759	2 108 329 205	2 108 720 069	60 000	5 607 721 988	0	38 703 364	14 047 381 496

13 164 890 772

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek 2023. évi kiadásai

adatok Ft-ban

Intézmény neve	Személyi juttatások	Járadékok	Dologi és egyéb folyó kiadás	Ellátottak pénzbeli, jutt., szociál. pol. jutt.	Támogatás értékű és átadott pénzeszköz	Költsönök nyújtása	Felhalmozási kiadások	Költségvetési szervnek folyósított támogatás	Értékpapír vásárlás	Államházt. b. megelőleg. visszafiz.	Összesen
Várdai István Városi Könyvtár	29 954 437	3 894 075	13 636 636		557		292 700				47 778 405
Kv.-i Varszinház és Művelődési Központ	45 628 653	5 417 287	227 186 528		50 055 710		990 230				329 278 408
Rékózi Múzeum	20 227 677	2 564 590	4 861 772				2 299 437				29 953 476
Kisvárdai Egyesített Óvoda	294 649 479	36 582 033	50 225 803				1 134 435				382 591 750
Városi Egészségügyi Alapellátás	201 935 339	20 107 357	47 626 149								269 668 845
Összesen	592 395 585	68 565 342	343 536 888	0	50 056 267	0	4 716 802	0	0	0	1 059 270 884
Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	299 386 563	43 103 335	27 085 427		377 614		756 999				370 709 938
Önkormányzat	302 518 448	28 656 249	1 777 560 675	80 874 974	586 920 067		1 455 070 843	882 490 724		36 131 304	5 150 223 284
Mindösszesen	1 194 300 596	140 324 926	2 148 182 990	80 874 974	637 353 948	0	1 460 544 644	882 490 724	0	36 131 304	6 580 204 106

5 697 713 382

1007

Az Önkormányzat és a Kisvárdai Polgármesteri Hivatal 2023. évi teljesített működési kiadása a kormányzati funkciók alapján

Tevékenység	Szakf. száma	Személyi juttatások			Járadékok			Támogatás és átadott pénzeszköz, ellátottak pénzbeli juttatása			Dologi és egyéb folyó kiadás			Összesen	
		Hlv.	Önk.	Össz.	Hlv.	Önk.	Össz.	Hlv.	Önk.	Össz.	Hlv.	Önk.	Össz.	Hlv.	Önk.
1. Jogiellátás és igazgatási tevékenység	011130	296 230 434	67 501 234	363 731 668	41 953 300	5 798 096	47 751 396				27 085 427	10 661 577	37 747 004	365 279 161	83 960 907
2. Országos helyi választás	016020			0			0						0	0	0
3. Városgazdálkodás	066020		28 552 874	28 552 874		4 820 274	4 820 274		300 395 163	300 395 163		605 325 926	605 325 926	939 094 237	939 094 237
4. Önk. tulaj. vagyongazd.	013500			0			0					167 945	167 945	0	167 945
5. Lakóing. béreaid.	106010			0			0					6 799 035	6 799 035	0	6 799 035
6. Hosszabb időtart. közfogl.	041233		99 314 517	99 314 517		7 261 342	7 261 342					3 656 152	3 656 152	0	110 232 411
7. Minlaprog. szatimunka	041237		86 727 465	86 727 465		5 862 580	5 862 580					22 244 599	22 244 599	0	114 854 644
8. Jóléti nev. és tám.	081041			0			0						0	0	0
9. Sport támogatás	081045			0			0		4 000 000	4 000 000			0	0	4 000 000
Spontánsítvány működés	081030			0			0						0	0	0
11. Műzeumi gyűjtemény	082061			0			0						0	0	0
12. Kiemelt rendezvény	015080		20 221 958	20 221 958		4 870 557	4 870 557					33 313 887	33 313 887	0	58 408 402
13. Közműv. kult. érték	082092			0			0		2 801 000	2 801 000		246 500	246 500	0	3 047 500
14. Művészeti tevékenység	082030			0			0						0	0	0
Közműv. közösségi	082091			0			0						0	0	0
15. Északi	082091			0			0						0	0	0
16. Civil szerv. tám.	084031			0			0		3 600 000	3 600 000			0	0	3 600 000
17. Tehetség prog.	104060			0			0						0	0	0
Gyermek ékeztet	096015			0			0					309 236 367	309 236 367	0	309 236 367
Intézményen kívüli	104037			0			0						0	0	0
20. Költőműv. ék.	096030			0			0						0	0	0
21. Összet. nev. ellátás	091140			0			0						0	0	0
22. Közműv. int. 1-4	091220			0			0						0	0	0
Feladatok tars. integr.	084070			0			0						0	0	0
seg. szerv.	084070			0			0		36 886 749	36 886 749		1 304 884	1 304 884	0	38 201 633
Iskolarendszeren kívüli	095020			0			0						0	0	0
24. Egyéb aktív	016030			0			0		683 768	683 768		72 228	72 228	0	755 996
Támog. célú finansz.	016030			0			0		226 236 314	226 236 314			0	0	226 236 314
Önkorm. Elsz. Közp.	018010			0			0						0	0	0
Kivétel	018010			0			0						0	0	0
27. Int. ellát. pénz. jutt.	042220			0			0						0	0	0
28. - erdőgazd.	042220			0			0						0	0	0
29. - vízgazd.	053020			0			0						0	0	0
30. - szennyvíz	052020			0			0						0	0	0
31. - települési hull.	051030			0			0						0	0	0
- kerékpárutak üzem.	045161			0			0						0	0	0
32. Fenntart.	045161			0			0						0	0	0
33. - közutak hidak	045160			0			0						0	0	0
34. - földrajz. kiad.	083030			0			0						0	0	0
35. - állat. és. lev.	042180			0			0						0	0	0
36. - lakás	083030			0			0						0	0	0
37. - zöldségterm. kez.	066010			0			0						0	0	0
38. - közvilágítás	064010			0			0						0	0	0
39. - foglalkozás. és.	074011			0			0						0	0	0
- fertőző megbetegedések megelőzése	074040			0			0						0	0	0
40. - közterület	013320			0			0						0	0	0
41. - ar. és belvízvezeték	047410			0			0						0	0	0
42. - ar. és belvízvezeték	047410			0			0						0	0	0
43. - vízszint. tám.	047320			0			0						0	0	0

Az Önkormányzat és a Kisvárdai Polgármesteri Hivatal 2023. évi teljesített működési kiadása a kormányzati funkciók alapján

Tevékenység	Szakf. száma	Személyi juttatások			Járadékok			Támogatás és átadott pénzeszköz, ellátottak pénzbeli juttatása			Dologi és egyéb folyó kiadás			Összesen		
		Hiv.	Önk.	Össz.	Hiv.	Önk.	Össz.	Hiv.	Önk.	Össz.	Hiv.	Önk.	Össz.	Hiv.	Önk.	Össz.
44. Településtelepi projekt	062020			0						10 105 137						
Esélyegyenlőség																
45. elősegítését célzó tev.	107080			0						2 201 936						
46. Nőnemzettel	076040			0						0						
47. Szociális ellát.	107060			0						80 874 974						
48. Lakhatással összefüggő ellát.	108020			0						0						
49. Gyermekvédelmi tám.	104051			0						0						
50. Központi kasszaügy. tám.	076020			0						0						
Önk. Funkcióra nem sorolható bev. all.hézt kvirúdról	900020			0						0						
51.		3 156 129		3 156 129	1 140 035											
52. Átírój. tervezési és statisztikai szolgáltatások	013210															
Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz	016010															
53. Menekültök befogadottak ellátása	107070			200 000												
54. Összesen		299 386 563	302 518 448	601 905 011	43 103 335	28 856 249	71 759 584	377 614	667 795 041	668 172 656	27 085 427	1 777 560 675	1 804 646 102	369 952 939	2 778 530 413	5 591 463 352

1. Az önkormányzathoz tartozó intézmények felhalmozási bevételei

Ssz	A Bevételek	adatok Ft-ban		
		B 2023. évi terv	C 2023. évi módosított	D 2023. évi teljesítés
1.	Ingatlan értékesítésből származó bevétel	26 000 000	26 000 000	3 071 120
2.	Kisvárdai hőközpont kialakítása, valamint multifunkciós csarnokhoz tartozó parkoló kivitelezése pénzmaradványból	70 070 057	70 070 057	70 070 057
3.	TOP-2.1.2-15.SB1-2017-00039 Élhető környezet megteremtése Kisvárdán a zöldfelületek és közösségi terek megújításával támogatásértéktű bevétel	46 990 002	46 990 002	46 932 871
4.	TOP-2.1.2-15.SB1-2017-00039 Élhető környezet megteremtése Kisvárdán a zöldfelületek és közösségi terek megújításával pénzmaradványból	101 244 821	101 244 821	101 244 821
5.	Nemzeti Stadionfejlesztési Program-Stadion pénzmaradványból	239 290 050	239 290 050	239 290 050
6.	Új Múzeum építése és tájház kialakítása pénzmaradványból	1 800 964 987	1 800 964 987	1 800 964 987
7.	Korm. határozat pénzmaradványból (800M)	9 437 789	9 437 789	9 437 789
8.	Kisvárdai csapadékelvezető hálózatának fejlesztése II. pénzmaradványból	83 359 160	83 359 160	83 359 160
9.	Kisvárdai csapadékelvezető hálózatának fejlesztése II. támogatás értékű bevétel	221 989 129	221 989 129	166 286 216
10.	Somogyi R. és Csillag utcák felújítása pénzmaradványból	34 690 291	34 690 291	34 690 291
11.	TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00010 Kisvárdai Nádasi-őkoturisztikai fejlesztése pénzmaradványból	6 925 467	6 925 467	6 925 467
12.	Kisvárdai vízellátó rendszerének és szennyvíztisztító telepének fejlesztése a 1436/2021.(VII.2.) Korm. hat. alapján pénzmaradványból	1 109 000 000	1 109 000 000	1 109 000 000
13.	Kisvárdai vízellátó rendszerének és szennyvíztisztító telepének fejlesztése a 1436/2021.(VII.2.) Korm. hat. alapján támogatás értékű bevétel	2 644 100 000	2 644 100 000	
14.	Elhető település TOP PLUSZ támogatás értékű bevétel	1 260 628 205	1 260 628 205	1 260 628 205
15.	Turisztika TOP PLUSZ támogatás értékű bevétel	430 620 214	430 620 214	430 620 214
16.	Belterületi utak fejlesztése TOP PLUSZ támogatás értékű bevétel	186 896 291	186 896 291	186 896 291
17.	Vár futópálya közv. kiép. pénzmaradványból	15 000 000	15 000 000	15 000 000
18.	Kölcsönök visszatérülése	2 500 000	2 500 000	1 295 021
19.	Ingatlankezelés épületfelújítás pénzmaradványból	8 150 000	8 150 000	8 150 000
20.	Szent L. u. 24. bérlakás tetőjavítása pénzmaradványból	1 783 080	1 783 080	1 783 080
21.	Bérlakások felújítása pénzmaradványból	25 029 795	25 029 795	25 029 795
22.	Zrínyi téri park bekötő útjainak szélesítése pénzmaradványból	10 000 000	10 000 000	10 000 000
23.	Kisvárdai Egyesített Óvoda informatikai eszköz, tárgyi eszköz beszerzés pénzmaradványból		1 764 307	1 764 307
24.	Számítástechnikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése (Önkormányzat) pénzmaradványból		10 047 452	10 047 452
25.	Kisvárdai Városház és Művelődési Központ támogatás értékű bevétele		734 520	734 520
26.	Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft. részére nyújtott támogatás visszatérülése		13 488 750	8 003 750
27.	Szennyvíz, ivóvíz érdekeltségi hozzájárulás		1 428 400	1 428 400
28.	Gépjármű értékesítés			265 000
29.	Végrehajtási ügy szociális bérlakás			2 157 597
30.	Városi Egészségügyi Alapellátás egyéb tárgyi eszköz értékesítés			10 000
31.	Önkormányzat pénzmaradvány (kötvény, elkülönített számla)	585 054 503	833 054 503	833 054 503
32.	Összesen:	8 919 723 841	9 195 187 270	6 468 140 964

2. Az önkormányzathoz tartozó intézmények felhalmozási kiadásai

adatok Ft-ban

	A Kiadások	B	C	D
		2023. évi terv	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés
33.	Beruházási felhalmozási kiadások :	6 588 910 985	6 931 345 935	1 121 641 049
34.	Nemzeti Stadionfejlesztési Program-Stadion	239 290 050	239 290 050	
35.	Új Múzeum építése és tájház kialakítása	1 601 068 737	1 601 068 737	395 602 492
36.	Kisvárdai csapadékelvezető hálózatának fejlesztése II. ütem	305 348 289	305 348 289	298 689 669
37.	Kisvárdai vízellátó rendszerének és szennyvíztisztító telepének fejlesztése a 1436/2021.(VII.2.) Korm. hat	3 753 100 000	3 753 100 000	
38.	Élhető település TOP PLUSZ	446 819 909	446 819 909	4 445 000
39.	Turisztika TOP PLUSZ	71 000 000	71 000 000	
40.	Kisvárdai hőközpont kialakítása, valamint multifunkciós csarnokhoz tartozó parkoló kivitelezése	97 184 000	123 423 680	123 424 528
41.	TOP-2.1.2-15.SBI-2017-00039 Élhető környezet megteremtése Kisvárdán a zöldfelületek és közösségi terek megújításával		184 195 429	184 195 429
42.	Parkolóautomaták vásárlása	14 000 000	18 266 410	18 266 410
43.	Pihenőpadok vásárlása	2 000 000	2 000 000	
44.	Szániterkonténer vásárlása (Ugat-lak)	2 000 000	2 449 874	2 449 874
45.	Zrínyi téri park bekötő útjainak szélesítése	10 000 000	10 000 000	7 830 261
46.	Térfigyelő kamerarendszer bővítése	10 000 000	32 175 088	
47.	Vár futópálya közvilágításának kiépítése	24 000 000	24 000 000	23 996 101
48.	Nagymező u. csapadékvíz elvezetése, szikkasztó kialakítása	1 500 000	1 500 000	
49.	Napelemes lámpatestek kiépítése		10 132 123	10 132 123
50.	Kisvárdai, Krucsay m. u. 8. sz. alatti Tájházba klíma beszerelés		782 320	629 920
51.	Küzdősportok házához tárgyi eszköz beszerzés		8 726 000	7 957 479
52.	Járdaseprő gép vásárlása		18 859 500	18 859 500
53.	Ingatlan vásárlás megvásárlása		32 240 000	
54.	Számítástechnikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése (Önkormányzat)	7 300 000	32 082 138	15 497 462
55.	Számítástechnikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése (PH)	2 700 000	2 700 000	756 999
56.	Várszínház és Művelődési Központ egyéb tárgyi eszköz beszerzés	1 000 000	1 734 520	990 230
57.	Rétközi Múzeum informatikai eszköz, tárgyi eszköz beszerzés	300 000	2 328 061	2 299 437
58.	Várdai István Városi Könyvtár tárgyi eszköz beszerzés		293 700	292 700
59.	Kisvárdai Egyesített Óvoda informatikai eszköz, tárgyi eszköz beszerzés	300 000	2 064 307	1 134 435
60.	Közfoglalkoztatási mintaprogram tárgyi eszköz beszerzés		574 800	
61.	Nyírségvíz, ivóvíz és szennyvíz hálózaton végzett beruházások		4 191 000	4 191 000
62.	Felújítási felhalmozási kiadások :	1 873 301 962	1 836 066 625	295 318 783
63.	TOP-2.1.2-15.SBI-2017-00039 Élhető környezet megteremtése Kisvárdán a zöldfelületek és közösségi terek megújításával	148 234 823	0	
64.	Új Múzeum építése és tájház kialakítása	199 896 250	199 896 250	70 704 101
65.	Infrastruktúra fejlesztés, ingatlanvásárlás- és fejlesztés, küzdősportok házána kialakítása 2065/2017. (XII.27.) Korm. határozat (800M)	13 843 213	11 098 928	11 098 928
66.	Várdai I. u. csapadékvíz csatorna felújítása	2 000 000	2 000 000	
67.	Élhető település TOP PLUSZ	813 808 296	813 808 296	12 700 000
68.	Turisztika TOP PLUSZ	359 620 214	359 620 214	
69.	Belterületi utak fejlesztése TOP PLUSZ	186 896 291	186 896 291	4 610 000
70.	Flórián tér 1-2. belső udvarában csapadékvíz csatorna felújítása	3 000 000	3 000 000	
71.	Járdák felújítása (Petőfi u.)	12 000 000	12 000 000	
72.	Kapitány utca teljes felújítása, csapadékvíz felújítása, lámpatestek felújítása		17 685 822	17 685 822
73.	Kisvárdai, Szent György tér melletti utszakasz aszfalt burkolatának felújítása		8 471 963	8 471 963
74.	Flórián tér csapadékvízcsatorna javítása	33 000 000	33 000 000	31 818 376
75.	Ingatlankezelés épületfelújítás	8 150 000	8 150 000	1 148 032
76.	Szent L. u. 24. bérlakás tetőjavítása	1 783 080	1 783 080	1 574 800
77.	Bérlakások felújítása	25 029 795	71 480 059	45 366 511
78.	Nyírségvíz, ivóvíz és szennyvíz hálózaton végzett felújítások	66 040 000	61 849 090	50 455 723
79.	Kisvárdai Sportcsarnok kazánház tetőhéjazatának felújítása		545 054	545 054
80.	Kisvárdai Sportcsarnok parkoló melletti kerítés felújítása		3 000 000	2 100 000
81.	Sétáló utcán szökőkút átalakítása, valamint gépészeti és villamossági felújítása		11 089 482	11 089 482
82.	Kossuth utcai épület villamos hálózatának felújítása		1 324 405	1 160 145
83.	Kisméretű műfűves pálya felújítása		2 466 435	
84.	Családi Bőlesőde új csoportszobájának felújítási költségei		15 379 846	15 379 846
85.	Szabadtéri városi színpad felújítási költsége		2 111 500	
86.	Szent L. u. 71-73. alatti ingatlanon kerítés felújítás		1 790 000	1 790 000
87.	Kisvárdai, Szent László utca 58. szám alatti ingatlan felújítás (Magyar Házak)		7 620 000	7 620 000
88.	Egyéb felhalmozási kiadások :	686 399 161	818 445 633	43 584 812
89.	Kölsönök nyújtása	4 500 000	4 500 000	500 000
90.	TOP-1.2.1-15.SBI-2016-00010 Kisvárdai Nádass-tó ökoturisztikai fejlesztése visszafizetés	40 000 000	28 834 062	28 834 062
91.	Somogyi R. és Csillag utcák felújítás támogatásának visszafizetése	34 690 291	0	
92.	Szociális- és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére nyújtott támogatás	762 000	762 000	762 000
93.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás nyújtása (Kv.-i Intézműk. Kft.)		13 488 750	13 488 750
94.	Felhalmozási célú támogatás nyújtása (ISZC Kft.)		1 430 000	
95.	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz (Krucsay M. u. 8. Tájház önrész) (20.717 EURO)		8 000 000	
96.	Tartalék (kötvényből, elkülönített pénzeszközökből)	606 446 870	761 430 821	
97.	Összesen:	9 148 612 108	9 585 858 193	1 460 544 644

2023. évi állományi létszámadatok

Sorszám	Megnevezés	2023. évi terv létszám	2023. évi módosított létszám	2023.12.31. munkajogi zárlétszám	2023. évi átlagos statistikai állományi létszám
1.	Városi Könyvtár	5	5	5	5
2.	Kv.-i Varszínház és Művelődési Központ	7	8	8	7
3.	Városi Egészségügyi Alapellátás	22	13	13	17
4.	Önkormányzat	2	2	2	2
5.	Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	38	38	37	35
6.	Rétközi Múzeum	3	3	3	3
7.	Kisvárdai Egyesített Óvoda	58	58	61	56
8.	Közfoglalkoztatottak	142	142	135	138
10.	Összesen:	277	269	264	263

1012

Kisvárdai Város Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Megnevezés	Felvett hitel összege	Jelenleg fennálló hitel tartozás 2023.12.31.	Fennálló hitel árfolyamvesz- teséggel korrigálva	Lejárat időpontja	2023	2024	2025	2026	2027-2036
1.	Folyószámlahitel (Naptár éven belüli)	-	0	0	-	-	-	-	-	-
2.	Munkabérhitel (Naptári éven belüli)	-	0	0	-	-	-	-	-	-
3.	Éven belüli hitelek összesen	0	0	0	-	0	0	0	0	0
4.	Mindösszesen:	0	0	0	-	0	0	0	0	0

1013

Eszközök és források 2023. évi mérlege

Eszközök	Előző év	Tárgy év
Immateriális javak	0	0
Ingatlanok	17 159 498 631	19 538 880 872
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	181 193 381	310 537 543
Beruházások, felújítások	3 212 365 827	1 057 657 249
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
Tárgyi eszközök összesen	20 533 057 839	20 907 075 664
Részesedések	30 100 000	30 100 000
Értékpapírok	0	0
Befektetett pénzügyi eszk. értékhelyesb.		
Befektetett pénzügyi eszközök	30 100 000	30 100 000
Koncesszióba, vagyonkez.-be adott eszk.		
Befektetett eszközök összesen	20 563 157 839	20 937 175 664
Vásárolt készletek		212 000
Átsorolt, követelés fejében átvett készletek		
Egyéb készletek		
Befejezetlen term., félkész term., készterm.		
Készletek összesen	0	212 000
Értékpapírok	0	0
Forgóeszközök összesen:	0	212 000
Hosszú lejáratú betétek		
Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	2 134 420	2 101 095
Kincstárban kívüli forintszámlák	5 007 381 992	5 278 698 753
Kincstárban vezetett forintszámlák	389 788 014	2 014 714 940
Devizaszámlák	104 519 835	133 764 395
Pénzeszközök összesen:	5 503 824 261	7 429 279 183
Költségvetési évben esedékes követelések	810 296 625	812 978 246
Költségvetési évet követően esedékes köv.		
Követelés jellegű sajátos elszámolások	122 196 740	76 466 117
Követelések összesen:	932 493 365	892 407 364
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	36 540 311	7 201 653
Erdményyszuml. bev. aktív időbeli elhat.	430 465	928 529
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.		
Halasztott ráfordítások		
Aktív időbeli elhatárolások	430 465	928 529
Eszközök összesen	27 056 446 241	29 267 204 393

adatok forintban

Források	Előző év	Tárgy év
Nemzeti vagyoni induláskori értéke	14 054 610 108	14 054 610 108
Nemzeti vagyoni változásai	-983 822 370	-983 822 370
Egyéb eszközök induláskori értéke és vált.	1 516 529 606	1 516 529 606
Felhalmozott eredmény	2 035 951 141	489 968 718
Mérleg szerinti eredmény	-1 545 982 423	-82 158 725
Saját tőke összesen	15 077 286 062	14 995 127 337
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	48 822 755	16 550 211
Költségvetési évet követően esedékes köt.	36 131 304	48 632 300
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	18 299 013	38 567 910
Kötelezettségek összesen	103 253 072	103 750 421
Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások		
Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elsz.		
Erdményyszemléltető passzív időbeli elhat.	11 780 842 492	190 498 987
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	95 064 615	105 621 359
Halasztott eredményszemléltető bevételek		13 872 206 289
Passzív időbeli elhatárolások	11 875 907 107	14 168 326 635
Források összesen	27 056 446 241	29 267 204 393

101h

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek 2023. évi mérlege

ESZKÖZÖK

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Városi Könyvtár	Kv.-i Városi Művelődési Központ	Egészség- ügyi Alapellátás	Rétközi Múzeum	Kisvárdai Egyesített Óvoda	Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	ÖSSZESEN
Vagyoni értékű jogok								0
Szellemi termékek								0
Immateriális javak értékhelyesbítése								0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok	134 673 907	94 042 477	32 486 509	21 911 842			19 255 766 137	19 538 880 872
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	843 777	27 596 201	805 241	1 181 648	530 800		279 579 876	310 537 543
Beruházások, felújítások							1 057 657 249	1 057 657 249
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése								0
Tárgyi eszközök összesen	135 517 684	121 638 678	33 291 750	23 093 490	530 800	0	20 593 003 262	20 907 075 664
Részosztások							30 100 000	30 100 000
Értékpapírok								0
Befektetett pénzügyi eszköz, értékhelyesb.								0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	30 100 000	30 100 000
Koncesszióba, vagyonkezel.-be adott eszköz.								0
Befektetett eszközök összesen	135 517 684	121 638 678	33 291 750	23 093 490	530 800	0	20 623 103 262	20 937 175 664
Vásárolt készletek		212 000						212 000
Átsorolt, követelés fejében átvett készletek								0
Egyéb készletek								0
Befizetetlen term., félkész term., készterm.								0
Készletek összesen	0	212 000	0	0	0	0	0	212 000
Értékpapírok								0
Forgóeszközök összesen:	0	212 000	0	0	0	0	0	212 000
Hosszú lejáratú befizetések								0
Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	387 185	379 300		239 625	154 745	206 200	734 040	2 101 095
Forintszámlák	205 219	98 752 325	3 282 244	2 919 747	251 934	211 069	7 187 791 155	7 293 413 693
Devizaszámlák							133 764 395	133 764 395
Időigény pénzeszközök								0
Pénzeszközök összesen:	592 404	99 131 625	3 282 244	3 159 372	406 679	417 269	7 322 289 590	7 429 279 183
Költségvetési évből esedékes követelések		115 500	586 915	835 486		3 854 792	807 585 553	812 978 246
Költségvetési évből követően esedékes követ.			20 000		186 140	993 369	2 963 001	2 963 001
Követelés teljesülési szájtól esedékes követ.							75 266 608	76 466 117
Követelések összesen:	0	115 500	606 915	835 486	186 140	4 848 161	885 815 162	892 407 364
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	721	-1 006 514		-37 715		-412 361	8 657 572	7 201 653
Eredményszaml. bev. aktív időbeli elhat.			586 915					586 915
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.		341 614						341 614
Halasztott ráfordítások								0
Aktív időbeli elhatolások	0	341 614	586 915	0	0	0	0	928 529
Eszközök összesen	136 110 809	220 432 903	37 767 824	27 050 633	1 123 619	4 853 069	28 839 865 536	29 267 204 393

1015

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek 2023. évi mérlege

FORRÁSOK

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Városi Könyvtár	Kv.-i Varszínház és Művelődési Központ	Egészségügyi Alapellátás	Rétközi Múzeum	Kisvárdai Egyesített Óvoda	Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	ÖSSZESEN
Nemzeti vagyon induláskori értéke	167 094 000	169 226 566	80 955 159	25 857 842		52 985 206	13 558 491 335	14 034 610 108
Nemzeti vagyon változásai							-983 822 370	-983 822 370
Egyéb eszközök induláskori értéke és vált.	3 836 000	8 892 313	23 393 486	4 588 376	279 871	4 524 171	1 471 015 389	1 516 529 606
Felhalmozott eredmény	-37 548 251	-39 987 335	-58 454 010	-5 877 045	-21 587 351	-72 669 791	726 092 501	489 968 718
Mérleg szerinti eredmény	141 357	30 171 641	-24 200 451	-243 328	-5 782 719	-5 922 036	-76 323 189	-82 158 725
Saját tőke összesen	133 523 106	168 303 185	21 694 184	24 325 845	-27 090 199	-21 082 450	14 695 453 666	14 995 127 337
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		29 453	63 405	15 812	13 840	78 464	16 349 237	16 550 211
Költségvetési évet követően esedékes köt.						423 715	48 208 585	48 632 300
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások							38 567 910	38 567 910
Kötelezettségek összesen	0	29 453	63 405	15 812	13 840	502 179	103 125 732	103 750 421
Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások								0
Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elsz.								
Eredményszemléltető passzív időbeli elhat.		48 008 858		900 000			141 590 129	190 498 987
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	2 587 703	4 091 407	16 010 235	1 808 976	28 199 978	25 433 340	27 489 720	105 621 359
Halasztott eredményszemléltető bevételek							13 872 206 289	13 872 206 289
Passzív időbeli elhatárolások	2 587 703	52 100 265	16 010 235	2 708 976	28 199 978	25 433 340	14 041 286 138	14 168 326 635
Források összesen	136 110 809	220 432 903	37 767 824	27 050 633	1 123 619	4 853 069	28 839 865 536	29 267 204 393

1016

**Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek
tárgyi eszközeinek állományváltozása**

adatok Ft-ban

Megnevezés	Városi Könyvtár	Kv-i Várszínház és Művelődési Központ	Egészségügyi Alapellátás	Rétközi Múzeum	Kisvárdai Egyesített Óvoda	Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Összesen
Ingatlanok 2022	134 673 907	96 606 143	33 669 802	21 911 842	0	0	16 872 636 937	17 159 498 631
Ingatlanok 2023	134 673 907	94 042 477	32 486 509	21 911 842	0	0	19 255 766 137	19 538 880 872
Gépek, berendezések 2022	712 363	34 336 546	2 967 409	736 792	256 688	0	142 183 583	181 193 381
Gépek, berendezések 2023	843 777	27 596 201	805 241	1 181 648	530 800	0	279 579 876	310 537 543
Beruházások 2022	0	0	0	0	0	0	3 212 365 827	3 212 365 827
Beruházások 2023	0	0	0	0	0	0	1 057 657 249	1 057 657 249
Tárgyi eszközök összesen 2022	135 386 270	130 942 689	36 637 211	22 648 634	256 688	0	20 227 186 347	20 553 057 839
Tárgyi eszközök összesen 2023	135 517 684	121 638 678	33 291 750	23 093 490	530 800	0	20 593 003 262	20 907 075 664

1017

1018

15. melléklet a 8/2024. (V.29.,) önkormányzati rendelethez

Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés
2023. év

adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
KIADÁSOK					
1.	Személyi juttatások	1 200 793 239	1 272 671 410	1 194 300 596	94
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	156 733 182	167 710 438	140 324 926	84
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	3 915 810 841	4 195 116 743	2 148 182 990	51
4.	Működési célú támogatásértéktű kiadás, egyéb támogatás	184 220 427	273 352 419	273 140 660	100
5.	Államháztartáson kívülrre végleges működési pénzeszköz átadás	240 880 000	276 587 426	264 213 288	96
6.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	71 250 000	94 200 000	80 874 974	86
7.	Felújítás	1 873 301 962	1 836 066 625	295 318 783	16
8.	Felhalmozási kiadások	6 588 910 985	6 931 345 935	1 121 641 049	16
9.	Felhalmozási célú tám.értéktű kiadások, egyéb támogatás	75 452 291	29 596 062	29 596 062	100
10.	Műk. célú visszatér. tám. nyújt. és visszatér.	550 000	100 550 000	100 000 000	99
11.	Államháztartáson kívülrre végleges felhalm. pénzeszköz átadás		9 430 000		0
12.	Kölcsönök nyújtása és törlesztés	4 500 000	17 988 750	13 988 750	78
13.	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen	14 312 402 927	15 204 615 808	5 661 582 078	37
14.	Hosszú lejáratú hitelek				
15.	Rövid lejáratú hitelek				
16.	Likviditási célú hitelek	350 000 000	350 000 000	0	0
17.	Finanszírozási kiadások összesen	350 000 000	350 000 000	0	0
18.	Pénzforgalmi kiadások (13+17)	14 662 402 927	15 554 615 808	5 661 582 078	36
19.	Pénzforgalom nélküli kiadások	1 026 720 838	2 264 350 457		
20.	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadás				
21.	Értékpapírok beváltása, vásárlása				
22.	Államházt.-on belüli megelőleg. visszafizetése	36 131 304	38 703 364	36 131 304	93
23.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (17+..+20)	15 725 255 069	17 857 669 629	5 697 713 382	32
BEVÉTELEK					
24.	Intézményi működési bevételek	2 133 496 546	2 169 492 549	706 308 950	33
25.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	1 361 300 000	2 528 800 000	2 529 480 161	100
26.	Működési célú támogatásértéktű bevétel, egyéb támogatás	770 324 519	995 496 872	841 976 759	85
27.	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköz átvétel		5 600 000	6 081 000	109
28.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	26 000 000	26 000 000	3 346 120	13
29.	Felhalmozási célú tám.értéktű bevétel, egyéb támogatás	4 791 223 841	4 791 958 361	2 092 098 317	44
30.	Államháztartáson kívülről végleges felhalm. pénzeszköz átvétel		1 428 400	3 585 997	251
31.	Támogatások, kiegészítések	1 007 730 803	1 226 229 345	1 226 229 345	100
32.	Kölcsönök igénybevétele és visszatérülése	2 750 000	116 238 750	109 358 771	94
33.	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen	10 092 825 709	11 861 244 277	7 518 465 420	63
34.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				
35.	Rövid lejáratú hitelek felvétele				
36.	Likvid hitelek felvétele	350 000 000	350 000 000	0	0
37.	Finanszírozási bevételek összesen	350 000 000	350 000 000	0	0
38.	Pénzforgalmi bevételek	10 442 825 709	12 211 244 277	7 518 465 420	62
39.	Pénzforgalom nélküli bevételek	5 246 298 056	5 607 721 988	5 607 721 988	100
40.	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevétel				
41.	Értékpapírok értékesítése, kibocsátása				
42.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	36 131 304	38 703 364	38 703 364	100
43.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	15 725 255 069	17 857 669 629	13 164 890 772	74
44.	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	-4 219 577 218	-3 343 371 531	1 856 883 342	
45.	Finanszírozási műveletek eredménye	0	0	0	
46.	Továbbadási célú bevételek és kiadások különbsége	0	0	0	
47.	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege	0	0	2 572 060	

KIMUTATÁS

a 2023. évi pénzügyi maradványról

A	B	C	D	E	F	G	H	adatok Ft-ban	
								I	
Megnevezés	Előző évi maradvány	Alaptevékenység maradványa	Vállalkozási tevékenység maradványa	Összes maradvány (C+D)	Alaptev. kötelezettség-vállalással terhelt maradványa	Alaptev. szabad maradványa (C-F)	Jóváhagyott maradvány	Jóváhagyottból elvont maradvány	
Várdai István Városi Könyvtár	395 262	592 404		592 404	592 404	0	592 404	0	0
Kv.-i Varszínház és Művelődési Központ	9 848 899	99 131 625		99 131 625	99 131 625	0	99 131 625	0	0
Városi Egészségügyi Alapellátás	29 043 433	3 302 244		3 302 244	3 302 244	0	3 302 244	0	0
Kisvárdai Egyesített Óvoda	1 764 307	592 819		592 819	592 819	0	592 819	0	0
Rétközi Múzeum	2 731 946	3 159 372		3 159 372	3 159 372	0	3 159 372	0	0
Összesen	43 783 847	106 778 464	0	106 778 464	106 778 464	0	106 778 464	0	0
Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	5 890 689	1 410 638		1 410 638	1 410 638	0	1 410 638	0	0
Önkormányzat	5 558 047 452	7 358 988 288		7 358 988 288	7 358 988 288	0	7 358 988 288	0	0
Mindösszesen	5 607 721 988	7 467 177 390	0	7 467 177 390	7 467 177 390	0	7 467 177 390	0	0

1020

17. melléklet a 8/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzati ingatlanvagyon nagysága és összetétele 2023. december 31-i fordulónappal

Kataszteri napló

Vagyon jellege	Bruttó érték (eFt)
Önkormányzat vagyona	14 526 696
Intézményi vagyon	387 441
Üzemeltetésre átadott vagyon	9 607 685
Összes vagyon	24 521 822

Vagyon jellege	Bruttó érték (eFt)	Terület (m2)
Forgalomképes	5 651 238	1 103 071
Korlátozottan forgalomképes	11 400 016	847 652
Forgalomképtelen	7 470 568	1 829 315
Összes vagyon	24 521 822	3 780 038

Forgalomképeség	Vagyon jellege	Bruttó érték (e Ft)
Forgalomképes		
	Önkormányzati vagyon	4 082 750
	Intézményi vagyon	0
	Üzemeltetésre átadott vagyon	1 568 488
Összesen		5 651 238
Korlátozottan forgalomképes		
	Önkormányzati vagyon	3 481 585
	Intézményi vagyon	387 441
	Üzemeltetésre átadott vagyon	7 530 990
Összesen		11 400 016
Forgalomképtelen		
	Önkormányzati vagyon	6 962 361
	Intézményi vagyon	0
	Üzemeltetésre átadott vagyon	508 207
Összesen		7 470 568

18. melléklet a 8/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások (kedvezmények)
2023. évre**

adatok Ft-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető tervezett bevétel	Kedvezmény nélkül elérhető teljesített bevétel	Tervezett kedvezmények összege	Teljesített kedvezmények összege
1.	Kommunális adó	117 568 000	112 788 096	17 568 000	18 916 000
2.	Talajterhelési díj	2 200 000	2 994 177	1 200 000	1 828 620
	Összesen	119 768 000	115 782 273	18 768 000	20 744 620

Az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások teljesítésének részletezése 2023. évben

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	2023. évi terv	2023. évi módosítás	2023. évi teljesítés	%
1.	Civil szervezetek támogatása	közösségi tevékenység	3 600 000	3 600 000	3 600 000	100
2.	Sportegyesületek támogatása	sporttevékenység	4 000 000	4 000 000	4 000 000	100
3.	Intézményműködtető Kft. támogatása	városüzemeltetés, int. működtetés, köznevelés	163 000 000	175 661 008	175 622 000	100
4.	Közművelődési tevékenységek támogatása	oktatás, kultúra, kiadványok	3 000 000	3 000 000	2 651 000	88
5.	Házi orvosok támogatása	eü. alapellátási tevékenység	2 000 000	2 000 000	1 800 000	90
6.	Fogorvosi rendelők támogatása	eü. alapellátási tevékenység	600 000	600 000	600 000	100
7.	Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum támogatása	szabadidő tevékenység	12 700 000	31 718 926	18 563 000	59
8.	Kisvárdai Közmű Kft.	közmű tevékenység	40 000 000	41 596 500	41 596 500	100
9.	Polgárőrség támogatása	közbiztonság	100 000	100 000	100 000	100
10.	Egyház támogatása	Sója ház működtetése	8 000 000	8 860 992	8 860 922	100
11.	Összesen		237 000 000	271 137 426	257 293 422	95

1023

2023. évi feladatalapú és normatív támogatások elszámolása					adatok forintban
	EREDETI	MÓDOSÍTOTT	ELSZÁMOLÁS	ELTÉRÉS	
Önkormányzati támogatás	328 189 433	328 189 433	328 189 433	0	
Közkultatási, óvoda támogatás	282 223 380	281 468 359	282 644 649	1 176 290	
Gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatás	133 851 052	134 363 862	133 413 129	-950 733	
Család és gyermekjóléti feladatok	88 868 925	92 485 725	92 485 725	0	
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	48 374 528	49 349 528	49 349 528	0	
Normatív és feladatalapú összesen:	881 507 318	885 856 907	886 082 464	225 557	
Minimálbér miatti visszafizetés				35 610	
11/L. úrlap alapján visszafizetendő					
Önkormányzat pótlólagos támogatása 11/L. úrlap alapján				261 167	

Szociális ágazati pótlék
Óvodai szoc. segítő
Összesen:

46 876 324
34 175 289
966 908 520

1024

20. melléklet a 8/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

2023. évi feladatlapú állami támogatás elszámolás

I. Önkormányzati hivatal működése, önkorm. feladatok tám.

	Tervezett-Módosított		Elszámolás		Eltérés (+/-)	
	Terv-mód Mutató	Összesen	Lakosság létszám	Összesen	Lakosság létszám	Összesen
I.1.1.1. Önk. hivatal műk. támogatása	5 495 500	203 540 120	16 564	203 540 120	16 564	0
I.1.1.2. Településüz. - zöldterület-gazd.	25 200	22 204 000		22 204 000		0
I.1.1.3. Településüz. - közvilágítás támog.		36 702 300		36 702 300		0
I.1.1.4. - köztemető fevnt. támog.		3 234 720		3 234 720		0
I.1.1.5. - közutak támog.		16 535 043		16 535 043		0
I.1.1.6. Egyéb önkorm. feladatok tám.		45 516 800		45 516 800		0
I.1.1.7. Lakott költérülettel képes. fa. tám.	2 550	456 450		456 450		0
Összesen:		328 189 433		328 189 433		0

II. Óvodai nevelés közoktatási normatíva

II. Önkormányzat - egyes köznevelési feladatok	terv-mód. mutató	terv-mód. támogatás	terv-mód. mutató	elszámolás	eltérés	eltérés összege
Óvodaműködési támogatás	311,7	40 521 000	316,7	41 171 000	5	650 000
Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	28,2	148 413 780	28,3	148 940 070	0	526 290
Ped II kat. sorolt ped. szakképz. kieg. tám.	13,1	6 126 739	13,1	6 126 739	0	0
Pedag. minősítések kiegész. támogatása	2	3 487 940	2	3 487 940	0	0
Pedag. szakképz. segítő kieg. támog.	1	5 262 900	1	5 262 900	0	0
Pedag. szakképz. nem rend. seg. kieg. támog.	20,0	77 560 000	20,0	77 560 000	0	0
Diabéteszes ellátás	0,2	96 000	0,2	96 000	0	0
Összesen:		281 468 359		282 644 649		1 176 290

III.5. Önkormányzat - gyermekéltékeztetés támogatása

III.5. Gyermekéltékeztetés	Terv-mód. mutató	terv-mód. támogatás	Mutató	Tényleges	eltérés	eltérés összege
Finanszírozás szemp. elismert dolg. bértám. III.5.a	33,34	90 028 002	32,98	89 055 894	-0,36	-972 108
Gyermekéltékeztetés üzemeltetési támog. III.5.ab		42 861 555		42 861 555		0
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése III.6.	5 173	1 474 105	5 248	1 495 680	75,00	21 375
Összesen:	5 206	134 363 862	5 281	133 413 129	75	-950 733

III. A települési önkormányzat szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása

Megnevezés	Tervezett			Módosított		Tényleges		Eltérés (+/-)	
	Normatíva (forint)	Létszám/ mutató/ fő	Összesen Ft-ban	Létszám/ mutató/ fő	Összesen Ft-ban	Létszám/ mutató/ fő	Összesen	Létszám fő	Összesen Ft-ban
Önkormányz. szoc. gyermekjóléti fa.			88 868 925		92 485 725		92 485 725	0	0
Mindösszesen:			88 868 925		92 485 725		92 485 725		0

IV. Közművelődési támogatás

Megnevezés	Tervezett-Módosított		Tényleges	
	Normatíva (forint)	Összesen Ft-ban	Összesen	Összesen Ft-ban
Könyvtári, közművelődési feladatok ellátásának támogatása IV.1.d	2 213	35 974 528	35 974 528	0
Művelődési intézmények feladatainak támogatása IV.1.e		12 400 000	12 400 000	0
Könyvtári célú érdekeltségnevelő tám. IV.1.i		975 000	975 000	0
Mindösszesen:		49 349 528	49 349 528	0

Szociális pénzbeli és természetbeni támogatások

Szociális tevékenység

ÖNKORMÁNYZAT

adatok Ft-ban

Megnevezés	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	%
Egyéb nem intézményi ellátások			
Egyéb önkormányzati rendeletben megállapított juttatás	66 450 000	62 907 000	95
- iskolakezdési támogatás	13 200 000	12 912 000	98
- idős, nagycsaládos támogatás	53 250 000	49 995 000	94
Köztemetés	700 000	352 000	50
Települési támogatás	22 050 000	13 015 974	59
- átmeneti segély	4 000 000	3 127 090	78
- lakhatási támogatás	8 000 000	4 889 454	61
- hátralék csökkentési támogatás	1 000 000	197 995	20
- temetési segély	550 000	180 000	33
- rendszeres gyógyszer-támogatás	3 000 000	847 425	28
- ápolási díj	5 500 000	3 774 010	69
Önkormányzat saját hatáskörben nyújtott támogatása	5 000 000	4 600 000	92
- keletgye támogatás	5 000 000	4 600 000	92
Ellátottak pénzbeli juttatása összesen:	94 200 000	80 874 974	86

Kisvárdai Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása
2023. évben

Sorszám	Gazdálkodószervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII.31-én (Ft-ban)
1.	Nyírsékvíz Zrt. (részvények)		1 000 000	-
2.	Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft.	100%	3 000 000	-
3.	Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Kft.	100%	3 100 000	-
4.	Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft.	100%	20 000 000	-
5.	Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Kft.	100%	3 000 000	-
6.				
Összesen:			30 100 000	-

3. függelék a 8/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE
Kisvárdai Város Önkormányzata és költségvetési szervei

Sorszám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2023. január 1-én	5 503 824 261
2.	ebből: - Bankszámlák egyenlege	5 501 689 841
3.	- Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	2 134 420
4.	Bevételek (+)	14 047 381 496
5.	Kiadások (-)	-6 580 204 106
6.	Egyéb korrekciós tételek (+;-)	-5 541 722 468
7.	Záró pénzkészlet 2023. január 31-én	7 429 279 183
8.	ebből: - Bankszámlák egyenlege	7 427 178 088
9.	- Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	2 101 095

2023. ÉVI VAGYONKIMUTATÁS
(adatok Ft-ban)

KISVÁRDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

Sorszám	Megnevezés	Db	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Bruttó érték összesen	Értékcsökkenés összesen	Nettó érték összesen
1.	Vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt	6		19 933 128		19 933 128	19 933 128	
2.	Szellemi termékek ebből 0-ra leírt	12		4 684 483		4 684 483	4 684 483	
3.	Immateriális javak összesen (1+2)	18	0	24 617 611	0	24 617 611	24 617 611	0
4.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt	1 624	6 962 360 733	3 481 585 245	4 082 750 174	14 526 696 152	2 950 834 583	11 575 861 569
5.	Gépek, berendezések és felszerelések ebből 0-ra leírt	1 387		998 026 835		998 026 835	841 234 593	156 792 242
6.	Járművek ebből 0-ra leírt	34		738 145 763		738 145 763	738 145 763	
7.	Üzemeltetésre, kezelésbe adott eszközök ebből gépek, berendezések és felszerelések	512	508 207 238	7 711 647 564	1 568 487 382	9 788 342 184	2 013 279 533	7 775 062 651
8.	Tárgyi eszközök összesen (4+...+7)	3 557	7 470 567 971	12 402 607 754	5 667 357 556	25 540 533 281	6 005 187 268	19 535 346 013
9.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (3+8)	3 575	7 470 567 971	12 427 225 365	5 667 357 556	25 555 150 892	6 029 804 879	19 535 346 013
10.	Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülrre)	41		2 828 228 193		2 828 228 193	458 630 972	2 369 597 221

1028

VÁRDAY ISTVÁN VÁROSI KÖNYVTÁR

Sorszám	Megnevezés	Db	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Bruttó érték összesen	Értékcsökkenés összesen	Nettó érték összesen
1.	Vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt					0	0	
2.	Szellemi termékek ebből 0-ra leírt	3		3 462 680		3 462 680	3 462 680	
3.	Immateriális javak összesen (1+2)	3	0	3 462 680	0	3 462 680	3 462 680	0
4.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt	2		146 080 961		146 080 961	11 407 054	134 673 907
5.	Gépek, berendezések és felszerelések ebből 0-ra leírt	317		18 746 336		18 746 336	17 902 559	843 777
6.	Járművek ebből 0-ra leírt			17 796 408		17 796 408	17 796 408	
7.	Üzemeltetésre, kezelésbe adott eszközök ebből 0-ra leírt					0	0	
8.	Tárgyi eszközök összesen (4+...+7)	319	0	164 827 297	0	164 827 297	29 309 613	135 517 684
9.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (3+8)	322	0	168 289 977	0	168 289 977	32 772 293	135 517 684
10.	Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülrre)					0	0	

2023. ÉVI VAGYONKIMUTATÁS
(adatok Ft-ban)

1029

KISVÁRDAI VÁRSZÍNHÁZ ÉS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT

Sorszám	Megnevezés	Db	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Bruttó érték összesen	Értécsökkenés összesen	Nettó érték összesen
1.	Vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt					0	0	
2.	Szellemi termékek ebből 0-ra leírt	10		341 600		341 600	341 600	
3.	Immateriális javak összesen (1+2)	10	0	341 600	0	341 600	341 600	0
4.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt	6		153 703 233		153 703 233	59 660 756	94 042 477
5.	Gépek, berendezések és felszerelések ebből 0-ra leírt	212		67 545 226		67 545 226	48 030 162	19 515 064
6.	Járművek ebből 0-ra leírt	2		32 137 356		32 137 356	32 137 356	
7.	Üzemeltetésre, kezelésbe adott eszközök ebből 0-ra leírt			11 090 551		11 090 551	3 009 414	8 081 137
8.	Tárgyi eszközök összesen (4+...+7)	220	0	232 339 010	0	232 339 010	110 700 332	121 638 678
9.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (3+8)	230	0	232 680 610	0	232 680 610	111 041 932	121 638 678
10.	Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülre)					0		

RÉTKÖZI MÚZEUM

Sorszám	Megnevezés	Db	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Bruttó érték összesen	Értécsökkenés összesen	Nettó érték összesen
1.	Vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt					0	0	
2.	Szellemi termékek ebből 0-ra leírt	3		5 765 000		5 765 000	5 765 000	
3.	Immateriális javak összesen (1+2)	3	0	5 765 000	0	5 765 000	5 765 000	0
4.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt	1	21 911 842			21 911 842	0	21 911 842
5.	Gépek, berendezések és felszerelések ebből 0-ra leírt	129		10 605 837		10 605 837	9 424 189	1 181 648
6.	Járművek ebből 0-ra leírt			9 231 516		9 231 516	9 231 516	
7.	Üzemeltetésre, kezelésbe adott eszközök ebből 0-ra leírt					0	0	
8.	Tárgyi eszközök összesen (4+...+7)	130	21 911 842	10 605 837	0	32 517 679	9 424 189	23 093 490
9.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (3+8)	133	21 911 842	16 370 837	0	38 282 679	15 189 189	23 093 490
10.	Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülre)					0		

2023. ÉVI VAGYONKIMUTATÁS
(adatok Ft-ban)

KISVÁRDAI EGYESÍTETT ÓVODA

Sorszám	Megnevezés	Db	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Bruttó érték összesen	Értécsökkenés összesen	Nettó érték összesen
1.	Vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt					0	0	
2.	Szellemi termékek ebből 0-ra leírt					0	0	
3.	Immateriális javak összesen (1+2)	0	0	0	0	0	0	0
4.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt					0	0	
5.	Gépek, berendezések és felszerelések ebből 0-ra leírt	57		3 878 645		3 878 645	3 347 845	530 800
6.	Járművek ebből 0-ra leírt			2 873 486		2 873 486	2 873 486	
7.	Üzemeltetésre, kezelésbe adott eszközök ebből 0-ra leírt					0	0	
8.	Tárgyi eszközök összesen (4+...+7)	57	0	3 878 645	0	3 878 645	3 347 845	530 800
9.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (3+8)	57	0	3 878 645	0	3 878 645	3 347 845	530 800
10.	Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülre)					0		

VÁROSI EGÉSZSÉGÜGYI ALAPELLÁTÁS

Sorszám	Megnevezés	Db	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Bruttó érték összesen	Értécsökkenés összesen	Nettó érték összesen
1.	Vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt					0	0	
2.	Szellemi termékek ebből 0-ra leírt					0	0	
3.	Immateriális javak összesen (1+2)	0	0	0	0	0	0	0
4.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt	3		65 744 493		65 744 493	33 257 984	32 486 509
5.	Gépek, berendezések és felszerelések ebből 0-ra leírt	38		13 516 548		13 516 548	12 859 128	657 420
6.	Járművek ebből 0-ra leírt	1		11 542 460		11 542 460	11 542 460	
7.	Üzemeltetésre, kezelésbe adott eszközök ebből 0-ra leírt			5 505 512		5 505 512	5 357 691	147 821
8.	Tárgyi eszközök összesen (4+...+7)	42	0	84 766 553	0	84 766 553	51 474 803	33 291 750
9.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (3+8)	42	0	84 766 553	0	84 766 553	51 474 803	33 291 750
10.	Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülre)					0		

2023. ÉVI VAGYONKIMUTATÁS
(adatok Ft-ban)

KISVÁRDAI POLGÁRMESTERI HIVATAL

Sorszám	Megnevezés	Db	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Bruttó érték összesen	Értécsökkenés összesen	Nettó érték összesen
1.	Vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt					0	0	
2.	Szellemi termékek ebből 0-ra leírt	6		2 222 726		2 222 726	2 222 726	
3.	Immateriális javak összesen (1+2)	6	0	2 222 726	0	2 222 726	2 222 726	0
4.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt					0	0	
5.	Gépek, berendezések és felszerelések ebből 0-ra leírt	161		33 767 280		33 767 280	33 767 280	
6.	Járművek ebből 0-ra leírt			33 767 280		33 767 280	33 767 280	
7.	Üzemeltetésre, kezelésbe adott eszközök ebből 0-ra leírt					0	0	
8.	Tárgyi eszközök összesen (4+...+7)	161	0	33 767 280	0	33 767 280	33 767 280	0
9.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (3+8)	167	0	35 990 006	0	35 990 006	35 990 006	0
10.	Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülre)					0	0	

KISVÁRDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

Sorszám	Megnevezés	Db	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Bruttó érték összesen	Értécsökkenés összesen	Nettó érték összesen
1.	Vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt	6	0	19 933 128	0	19 933 128	19 933 128	0
2.	Szellemi termékek ebből 0-ra leírt	34	0	16 476 489	0	16 476 489	16 476 489	0
3.	Immateriális javak összesen (1+2)	40	0	36 409 617	0	36 409 617	36 409 617	0
4.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok ebből 0-ra leírt	1 636	6 984 272 575	3 847 113 932	4 082 750 174	14 914 136 681	3 055 160 377	11 858 976 304
5.	Gépek, berendezések és felszerelések ebből 0-ra leírt	2 301	0	40 230 555	1 345 846	41 596 401	41 596 401	0
6.	Járművek ebből 0-ra leírt	37	0	1 146 086 707	0	1 146 086 707	966 565 756	179 520 951
7.	Üzemeltetésre, kezelésbe adott eszközök ebből 0-ra leírt	512	508 207 238	845 494 269	0	845 494 269	845 494 269	0
8.	Tárgyi eszközök összesen (4+...+7)	4 486	7 492 479 813	12 932 792 376	5 667 357 556	26 092 629 745	6 243 211 330	19 849 418 415
9.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (3+8)	4 526	7 492 479 813	12 969 201 993	5 667 357 556	26 129 039 362	6 279 620 947	19 849 418 415
10.	Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülre)	41	0	2 828 228 193	0	2 828 228 193	458 630 972	2 369 597 221

*Az önkormányzat 2023. évi zárszámadásról szóló 8/2024. (V. 29.)
önkormányzati rendelet indokolása*

Általános indokolás

Kisvárdai Város Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91.§(1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§(1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladat körében eljárva a Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével alkotta meg a 2023. évi zárszámadási rendelet - tervezetét.

A rendelet-tervezet valamennyi hatályos jogszabályi rendelkezést figyelembe véve, az Áht. és Ámr. szerinti részletezettséggel készült el.

A 2023. évi bevételek jelentős részét a központi költségvetésből származó bevételek és a helyi adó bevételek teszik ki.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetése 15.725.255.069 Ft bevétellel és kiadással, forráshiány nélkül lett el fogadva. 2023. december 31-én az önkormányzatnak munkabér-, folyószámlahitel tartozása nem volt, ki nem fizetett szállítói számlatartozása 15,5 millió Ft volt. 2023-ban szigorú, takarékos gazdálkodás mellett a működéshez szükséges kiadások hiánytalanul teljesültek. Az intézmények az alapvető működéshez és a bérek kifizetéséhez szükséges finanszírozásban részesültek.

Részletes indokolás

A rendelet 1.§-a határozza meg az önkormányzat bevételi főösszegét, kiadási főösszegét és egyenlegét.

A rendelet 2.§-a részletezi a bevételek forrás összetételét.

A rendelet 3.§-a részletezi a működési és felhalmozási kiadások összetételét jogcímenként.

A rendelet 4.§-a határozza meg az engedélyezett létszámkereteket és tényleges állományi létszámadatokat.

A rendelet 5.§-a mutatja be az önkormányzat hiteleit és tényleges adósságterheit.

A rendelet 6.§-a határozza meg az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal eszközeit, forrásait.

A rendelet 7.§-a tartalmazza az önkormányzat 2023. évi egyszerűsített éves

pénzforgalmi jelentését.

A rendelet 8.§-a tartalmazza a pénzmaradvány kimutatását.

A rendelet 9.§-a részletezi az önkormányzati ingatlanvagyon nagyságát és összetételét.

A rendelet 10.§-a mutatja be az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások, kedvezmények összegét.

A rendelet 11.§-a részletezi az államháztartáson kívülre nyújtott támogatásokat.

A rendelet 12.§-a mutatja be a 2023. évi feladatalapú állami támogatás elszámolást.

A rendelet 13.§-a mutatja be a Környezetvédelmi Alap alszámla bevételeit és kiadásait.

A rendelet 14.§-a tartalmazza a záró rendelkezéseket. A rendelet hatálybalépését szabályozza.

Előzetes hatásvizsgálat

A Jat. 17.§ (2) bekezdése szerint a hatásvizsgálat során vizsgálni kell:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A zárszámadási rendelet-tervezet hatásai:

1. Társadalmi hatások:

Kisvárdai Város Önkormányzata Képviselő testületének a 2023. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet-tervezetének társadalmi hatását tekintve megállapítható, hogy a 2023. évben bekövetkezett orosz-ukrán háború, továbbá a megemelkedett energiaárak közvetlen hatást gyakoroltak Kisvárdai Város lakosságára, gazdasági helyzetükre. Közvetve hatást gyakorol az alacsony jövedelmi helyzetű emberek, családok esetében, mivel a költségvetési rendelet tervezetben szociális juttatásokként tervezett előirányzatok 2023 évben folyamatosan fizetésre kerültek az érintettek részére. Az arra jogosultak minden hónapban megkapták a munkabért, települési és egyéb támogatásokat. Közvetett társadalmi hatása van az önkormányzat és intézményeinél dolgozókra és családjukra, hiszen az ő jövedelmük, a család anyagi helyzete az önkormányzat fizetőképességétől függött.

2. Gazdasági hatások:

A rendelet-tervezet pozitív gazdasági hatásai, hogy évről-évre csökken a közfoglalkoztatásban résztvevők száma, mivel a korábbi évek gazdaságélénkítő döntései révén egyre több befektetés, vállalkozás, szolgáltató települt városunkba, amely közvetett módon munkahelyteremtő hatással bírt, ezzel elősegítette a munkanélküliek foglalkoztatását. Az adóbevételek és pozitív hatást fejtettek ki az önkormányzat likviditására, valamint a következő költségvetési évek gazdálkodására.

Az önkormányzat szigorú, takarékos gazdálkodással működött, a minimumfeltételek mindenütt biztosításra kerültek a zavartalan ellátás érdekében.

3. Költségvetési hatások:

Nem jár költségvetési kihatással a megalkotása.

4. Környezeti hatások:

A zárszámadási rendelet-tervezetnek környezeti hatása nincs.

5. Egészségi következmények:

A zárszámadási rendelet-tervezetnek egészségi következménye nincs.

6. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

Adminisztratív terheket növelő vagy csökkentő hatása nincs a jogszabály megalkotásának. A költségvetési rendelet megalkotásához és végrehajtásához szükséges adminisztráció, személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak az önkormányzat és intézményeinél.

7. Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

Az önkormányzatnak a rendeletalkotási kötelezettséget az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) bekezdés k) pontja írja elő.

Ha az önkormányzat ezen törvényi kötelezettségének nem tesz eleget, úgy mulasztásos törvénysértést követ el. A mulasztásos törvénysértés miatt a Kormányhivatal jelzéssel él a Képviselő-testület felé. Ha a Képviselő-testület a Kormányhivatal felhívására nem tesz eleget jogalkotási kötelezettségének, úgy a Hivatal az Alkotmánybírósághoz fordul a törvénysértés jogorvoslása végett.

Az önkormányzat szempontjából a zárszámadási rendeletének megalkotása elemi szükséglet, mivel e nélkül a gazdálkodás jogszerűsége kerül veszélybe. A rendelet-tervezet határidőben történő el nem fogadása a feladatalapú támogatások folyósításának felfüggesztését eredményezheti.

8. Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak, nincs kockázata a végrehajtásnak.

**KISVÁRDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
PÉNZÜGYI ÉS SZÁMVIZSGÁLÓ BIZOTTSÁGA
97/2024. (V.28.) PSZB.
HATÁROZATA**

az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

A Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló beszámoló rendelet – tervezetét
elfogadásra javasolja a Képviselő-testület tagjai felé.

Erről értesülnek:

1./ Érintettek

**Bodrog László sk.
Pénzügyi Bizottság elnöke**

A kivonat hiteles:

Bodrog László



Tárgy: Előterjesztés az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítására

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság
Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

Leleszi Tibor polgármester elmondta, hogy a napirendet véleményezte a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság, valamint a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság. Felkérte a bizottságok elnökeit, hogy mondják el a bizottságok javaslatait.

Dudás István bizottsági elnök a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés rendelet – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Bodrog Lászlón bizottsági elnök a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés rendelet - tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Kérdések nem voltak.

Hozzászólás, vélemény, javaslat:

Bíró Gábor képviselő elmondta, hogy sok igény, probléma merült fel a körzetében. Kéri, hogy amíg a költségvetésünk tartalék része bírja, igyekezzünk minden elvégezni előirányzatok átcsoportosításával, ezzel sok lakossági gondot, igényt meg tudnánk oldani.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel az előterjesztés rendelet – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

A Képviselő-testület 11 egyhangú igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta meg:

**KISVÁRDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
9/2024. (V. 29.)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**

az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének módosításáról

Kisvárdai Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendeletet alkotja meg:

1.§

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024.(II.15.) Önkormányzati rendelete (a továbbiakban rendelet) 1.§ (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„1.§ (1) Kisvárdai Város Önkormányzata

<i>a) bevételi főösszegét</i>	16.426.591.852 forintban
<i>b) kiadási főösszegét</i>	16.426.591.852 forintban

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott főösszegeken belül az önkormányzat

<i>a) költségvetési bevételeit</i>	8.570.711.098 Ft-ban,
<i>b) költségvetési kiadásait</i>	15.537.888.488 Ft-ban,
<i>c) költségvetési egyenlegét</i>	- 6.967.177.390 Ft-ban,
<i>ca) ebből működési egyenleg</i>	-1.040.716.366 Ft-ban,
<i>cb) felhalmozási egyenleg</i>	- 5.926.461.024 Ft-ban

állapítja meg. “

2.§

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.

3.§

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklete lép.

4.§

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe jelen rendelet 3. melléklete lép.

5.§

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe jelen rendelet 4. melléklete lép.

6.§

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe jelen rendelet 5. melléklete lép.

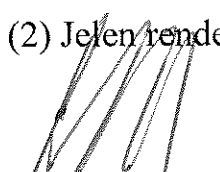
7.§

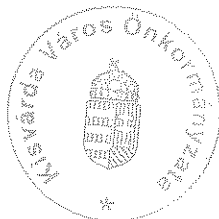
Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe jelen rendelet 6. melléklete lép.

8.§

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de annak rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) Jelen rendelet a kihirdetését követő napon hatályát veszti.


Leleszi Tibor
polgármester




Barabás Jánosné dr.
jegyző

Záradék:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörömben eljárva- az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról szóló 9/2024. (V.29.) önkormányzati rendeletet – 2024. május 29. napján 16 óra 15 perckor kihirdetem.




Barabás Jánosné dr.
jegyző

Kisvárdai Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

1. Bevételek

	A	B	C	D	E
	Rovat	Bevételek	2024. évi terv	2024. évi II. mód.	2024. évi III. mód.
1.	B3-B4	I. Működési bevételek	4 072 620 939	4 072 620 939	4 072 620 939
2.	B 4	1. Intézményi működési bevételek	2 059 820 939	2 059 820 939	2 059 820 939
3.		NEAK finansz. Intézmény működési bevétel	7 000 000	7 000 000	7 000 000
4.	B 3	2. Közhatalmi bevételek	2 005 800 000	2 005 800 000	2 005 800 000
5.	B 34	Iparüzési	1 900 000 000	1 900 000 000	1 900 000 000
6.	B 34	Kommunális	97 000 000	97 000 000	97 000 000
7.	B 34	Idegenforgalmi	5 000 000	5 000 000	5 000 000
8.	B 354	Átengedett központi adó gépjármű			
9.	B 36	Egyéb közhatalmi bevételek	3 800 000	3 800 000	3 800 000
10.	B 36	Egyéb sajátos bevétel			
11.	B 31	Jövedelemadók			
12.	B 11	II. Támogatások	1 155 550 824	1 171 656 334	1 175 599 909
13.	B 111	Állami hozzájárulás (norm.) -ált. tám.	365 152 738	365 152 738	365 152 738
14.	B 112	Egyes köznevelési feladatok tám.	406 220 922	406 220 922	406 220 922
15.	B 113	Települési Önk. Szoc. és gyermekjóléti fa. tám.	321 715 884	337 821 394	341 764 969
16.	B 114	Települési Önkorm. kulturális fa. tám.	62 461 280	62 461 280	62 461 280
17.		Központosított szociális támogatás			
18.	B 115	Működési c. központi és kiegészítő támogatások			
19.		Felhalmozási c. központi és kiegészítő támogatások			
20.	B 21	Felhalmozási költségvetési támogatás			
21.	B 116	Elszámolásból származó bevétel			
22.		Önkormányzatok kiegészítő támogatása			
23.	B 5	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	27 300 000	27 300 000	27 300 000
24.	B 52; B 53	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	26 000 000	26 000 000	26 000 000
25.		2. Önkormányzat sajátos tőke jellegű bevétele			
26.		3. Pénzügyi befektetések bevételei			
27.		4. Egyéb felhalmozási célú bevételek	1 300 000	1 300 000	1 300 000
28.	B1-B2	IV. Támogatás értékű bevétel	3 229 402 250	3 242 190 250	3 292 190 250
29.	B 16	1. Támogatás értékű működési bevétel	507 602 250	520 390 250	570 390 250
30.		ebből NEAK-tól átvett	187 081 400	187 081 400	187 081 400
31.	B 25	2. Támogatás értékű felhalmozási bevétel	2 721 800 000	2 721 800 000	2 721 800 000
32.		ebből NEAK-tól átvett			
33.	B6-B7	V. Véglegesen átvett pénzeszköz	500 000	500 000	500 000
34.	B 65	1. Működési célú pénzeszköz államháztartáson kívülről	500 000	500 000	500 000
35.	B 75	2. Felhalmozási pénzeszköz államháztartáson kívülről			
36.	B 64;B74	VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	2 500 000	2 500 000	2 500 000
37.					
38.	B1-B7	Költségvetési bevételek összesen I+II+III+IV+V+VI	8 487 874 013	8 516 767 523	8 570 711 098
39.	B 813	VII. Hiány belső finanszírozása	7 305 530 786	7 467 177 390	7 467 177 390
40.	B 8131	1.1. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétel működési	1 705 530 786	1 756 584 571	1 756 584 571
41.	B 8131	1.2. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétel felhalmozási	5 600 000 000	5 710 592 819	5 710 592 819
42.		2. Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele			
43.					
44.		VIII. Értékpapírok értékesítése, kibocsátása	0	0	0
45.		1. Forgatási célú értékpapírok bevételei			
46.		2. Befektetési célú értékpapírok bevételei			
47.		IX. Kötvények kibocsátásának bevétele			
48.	B 811	X. Hitelek	350 000 000	350 000 000	350 000 000
49.		Működési célú hitel felvétele			
50.	B 8112	Naptári éven belüli hitel felvétele	350 000 000	350 000 000	350 000 000
51.		Felhalmozási célú hitel felvétele			
52.		XI. Függetl. átfutó bevételek			
53.	B 814	XII. Államháztartáson belüli megelőlegezés	38 703 364	38 703 364	38 703 364
54.	B 8	Finanszírozási célú műveletek bevétele VIII+IX+X+XI	388 703 364	388 703 364	388 703 364
55.		Bevételek összesen 38+39+54	16 182 108 163	16 372 648 277	16 426 591 852

Kisvárdai Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

2. Kiadások

	A	B	C	D	E
	Rovat	Kiadások	2024. évi terv	2024. évi II. mód.	2024. évi III. mód.
56.	K1-K5	i. Működési kiadások	6 255 382 326	6 355 769 021	6 447 824 034
57.		Intézményi kiadások	812 141 017	826 733 421	876 733 421
58.		NEAK Intézmény	234 422 856	234 485 311	234 485 311
59.		Önkormányzat	4 757 871 169	4 826 422 367	4 868 477 380
60.		Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	450 947 284	468 127 922	468 127 922
61.		Ebből:			
62.	K 1	Személyi juttatások	1 439 901 116	1 452 715 367	1 455 215 367
63.	K 2	Munkaadót terhelő járulékok	181 302 433	183 608 586	184 151 586
64.	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	97 450 000	97 450 000	97 450 000
65.	K 3	Dologi és egyéb folyó kiadások	3 382 730 228	3 451 635 009	3 535 156 389
66.	K 502	Elvonások, befizetések	586 422 000	586 422 000	586 422 000
67.	K 353	Kamat kiadás			
68.	K 506; K 512	Támogatásértékű kiadás, működési pénzeszköz átadás	567 026 549	583 388 059	588 878 692
69.	K 5	Társadalom- és szociálpolitikai juttatás			
70.	K505	Kölcsönök nyújtása	550 000	550 000	550 000
71.	K508	Működési célú visszatérítendő támogatás			
72.		Garancia- és kezességvállalás kiadásai			
73.					
74.		II. Felhalmozási kiadások	7 717 972 932	8 027 967 875	8 047 794 278
75.	K 6	Beruházások	6 109 799 049	6 149 950 134	6 131 550 134
76.	K 7	Felújítások	1 593 520 395	1 836 945 785	1 875 172 188
77.	K 353	Felhalmozási célú kamatkiadások			
78.	K89	Felhalmozási c. pénzeszköz átadás	7 867 488	34 285 956	34 285 956
79.	K 86; K 87	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása	4 500 000	4 500 000	4 500 000
80.	K 84	Egyéb felhalmozási célú támogatás államházt.-on belülről	2 286 000	2 286 000	2 286 000
81.		Pénzügyi befektetések kiadásai			
82.					
83.					
84.	K 512	III. Tartalék	1 820 049 541	1 100 208 017	1 042 270 176
85.		Céltartalék			
86.		Általános tartalék	976 840 824	451 166 428	412 003 430
87.		Felhalmozási tartalék	843 208 717	649 041 589	630 266 746
88.		IV. Egyéb kiadások			
89.	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen I+II+III+IV	15 793 404 799	15 483 944 913	15 537 888 488
90.	K 911	V. Hitelek törlesztése	350 000 000	350 000 000	350 000 000
91.		Felhalmozási célú hitel törlesztése			
92.		Működési célú hitel törlesztés			
93.		Hosszú lejáratú hitel törlesztése			
94.		Naptári éven belüli hitelek törlesztése	350 000 000	350 000 000	350 000 000
95.		Kötvény törlesztés			
96.	K 912	VI. Értékpapírok beváltása, vásárlása			
97.		Forgatási célú értékpapír beváltása, vásárlása			
98.		Befektetési célú értékpapír beváltása, vásárlása			
99.	K 914	VII. Államháztartáson b. megelőlegez. visszafiz.	38 703 364	38 703 364	38 703 364
100.	K 916	VIII. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		500 000 000	500 000 000
101.		Finanszírozási célú műveletek kiadása V+VI+VII+VIII	388 703 364	888 703 364	888 703 364
102.		Kiadások összesen 89+101	16 182 108 163	16 372 648 277	16 426 591 852
103.					
104.		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY, TÖBBLET 38-89	-7 305 530 786	-6 967 177 390	-6 967 177 390
105.		PÉNZMARADVÁNY NÉLKÜLI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY 104+39	0	500 000 000	500 000 000
106.		FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK EGYENLEGE 54-101	0	-500 000 000	-500 000 000

Működési célú bevételek és kiadások mérlege

A		B		C		D		E		F		G		H		I		J	
Rovat		Bevétel megnevezése		2024. évi terv		2024. évi II. mód.		2024. évi III. mód.		Rovat		Kiadás megnevezése		2024. évi terv		2024. évi II. mód.		2024. évi III. mód.	
1.	B 4	Intézményi működési bevételek		2 065 820 939	2 065 820 939	2 065 820 939	2 065 820 939	2 065 820 939	K 1			Személyi juttatások		1 439 901 116	1 452 715 367	1 455 215 367			
2.	B 3	Közhatalmi bevételek		2 005 800 000	2 005 800 000	2 005 800 000	2 005 800 000	2 005 800 000	K 2			Munkaadókat terhelő járulékok		181 302 433	183 608 586	184 151 586			
3.	B 11	Támogatások, kiegyenlítések		1 155 550 824	1 171 656 334	1 171 656 334	1 175 593 903	1 175 593 903	K 3			Dologi és egyéb folyó kiadások		3 382 730 228	3 451 635 009	3 535 156 389			
4.	B 16	Támogatásértéki bevételek		507 602 250	520 390 250	520 390 250	570 390 250	570 390 250	K 502			Elvonások, befizetések		586 422 000	586 422 000	586 422 000			
5.	B 6	Működési célú pénzeszköz átvétel		500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	K 353			Működési célú kamatkiadások							
6.	B 62	Működési célú költsön visszatérítése							K 4			Előlektől pénzbeli juttatása		97 450 000	97 450 000	97 450 000			
7.									K 5			Támogatásértéki kiadás, pénzeszköz átadás		567 026 549	583 388 059	588 878 892			
8.									K 5			Társadalom- és szociálpolitikai juttatás							
9.												Garancia- és kezességvállalás kiadásai							
10.												Működési célú költsön nyújtása		550 000	550 000	550 000			
11.									K 508			Működési célú visszatérítendő támogatás							
12.									K 512			Tartalékok		976 840 824	451 166 428	412 003 430			
13.	B 1-B7	Költségvetési bevételek összesen:		5 736 274 013	5 765 167 523	5 765 167 523	5 819 111 098	5 819 111 098	K 1-K9			Költségvetési kiadások összesen:		7 232 223 150	6 808 935 449	6 859 827 464			
14.	B 8131	Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele		1 705 530 786	1 756 584 571	1 756 584 571	1 756 584 571	1 756 584 571	K 9113			Rövid lejáratú hitelek törlesztése							
15.									K 9112			Napiári éven belül hitelek törlesztése		350 000 000	350 000 000	350 000 000			
16.	B 8113	Rövid lejáratú hitelek felvétele							K 9111			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése							
17.	B 8112	Napiári éven belül hitelek felvétele		350 000 000	350 000 000	350 000 000	350 000 000	350 000 000	K 9122			Forgatási célú értékpapír beváltása							
18.	B 8111	Hosszú lejáratú hitelek felvétele							K 9121			Forgatási célú értékpapírok vásárlása							
19.	B 8122	Forgatási célú értékpapírok kibocsátása							K 9124			Befektetési célú értékpapír beváltása							
20.	B 8121	Forgatási célú értékpapírok értékesítése							K 9123			Befektetési célú értékpapírok vásárlása							
21.	B 8124	Befektetési célú értékpapír kibocsátása																	
22.	B 8123	Befektetési célú értékpapírok értékesítése							K 914			Allamháztartáson belüli megelőlegezés				38 703 364	38 703 364		
23.		Függetl. átvett, kiegyenlítő bevételek							K 916			Pénzeszközök lekötött bankbetéteként elhelyezése		38 703 364	500 000 000	500 000 000			
24.		Allamháztartáson belüli megelőlegezés		38 703 364	38 703 364	38 703 364	38 703 364	38 703 364											
25.	B 8	Finanszírozási bevételek (16+...+24)		388 703 364	388 703 364	388 703 364	388 703 364	388 703 364	K 9			Finanszírozási kiadások (14+...+24)		388 703 364	888 703 364	888 703 364			
26.		ÖSSZES BEVÉTEL (13+14+15+25)		7 830 508 163	7 910 455 458	7 910 455 458	7 964 399 033	7 964 399 033				ÖSSZES KIADÁS (13+25)		7 620 926 614	7 695 638 813	7 748 630 828			
27.		Költségvetési hiány:		1 495 949 137	1 041 767 926	1 041 767 926	1 040 716 366	1 040 716 366				Költségvetési többlet:							

10241

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

adatok Ft-ban																			
A		B		C		D		E		F		G		H		I		J	
Rovat		Bevétel megnevezése		2024. évi törv		2024. évi II. mód.		2024. évi III. mód.		Rovat		Kiadás megnevezése		2024. évi törv		2024. évi II. mód.		2024. évi III. mód.	
1.	B 5	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése		26 000 000		26 000 000		26 000 000		K 6		Intézményi beruházás		5 109 799 049		6 149 950 134		6 131 550 134	
2.	B 5	Önkormányzatok sajátos felhalmozási bevételei								K 7		Felújítás		1 593 520 395		1 836 945 785		1 875 172 188	
3.	B 5	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel										Támogatásértékű felhalmozási kiadás		2 286 000		2 286 000		2 286 000	
4.	B 5	Felhalmozási célú kamatbevételek										Felhalmozási célú pénzeszközátadás		7 867 488		34 285 956		34 285 956	
5.	B 5	Felhalm. célú önkormányzati támogatás										Pénzügyi befektetések kiadásai							
6.	B 5	Felhalmozási költségvetési támogatás								K 512		Tartalékok							
7.	B 5	Vía maior támogatás								K 86		Kölcsönök nyújtása		843 208 717		649 041 589		630 266 746	
8.	B 5	Egyéb felhalmozási célú bevétel		1 300 000		1 300 000		1 300 000				Felhalmozási célú pénzeszköz átadás		4 500 000		4 500 000		4 500 000	
9.	B 25	Támogatásértékű bevételek		2 721 800 000		2 721 800 000		2 721 800 000		K 353		Felhalmozási célú kamatkiadások							
10.	B 6	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről										Egyéb kiadások							
11.	B 72	Kölcsönök visszafizetése		2 500 000		2 500 000		2 500 000											
12.	B 72	Feljesztések visszaigényelhető átfája																	
13.	B1-B7	Költségvetési bevételek összesen:		2 751 600 000		2 751 600 000		2 751 600 000		K1-K8		Költségvetési kiadások összesen:		8 561 181 649		8 677 009 464		8 678 061 024	
14.	B 8131	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.		5 600 000 000		5 710 592 819		5 710 592 819		K 9131		Rövid lejáratú hitelek törlesztése							
15.	B 8113	Rövid lejáratú hitelek felvétele								K 9113		Naptári éven belüli hitelek törlesztése							
16.	B 8112	Naptári éven belüli hitelek felvétele								K 9112		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése							
17.	B 8111	Hosszú lejáratú hitelek felvétele								K 9111		Feljesztési célú költségvetési törlesztése							
18.	B 8122	Forgatási célú értékpapír kibocsátása								K 9122		Forgatási célú értékpapír beváltása							
19.	B 8121	Forgatási célú értékpapírok értékesítése								K 9121		Forgatási célú értékpapírok vásárlása							
20.	B 8124	Befektetési célú értékpapír kibocsátása								K 9124		Befektetési célú értékpapír beváltása							
21.	B 8123	Befektetési célú értékpapírok értékesítése								K 9123		Befektetési célú értékpapírok vásárlása							
22.	B 8123	Függő, áttűtő, kiegyenlítő bevételek								K		Függő, áttűtő, kiegyenlítő kiadások							
23.	B 8	Finanszírozási célú bevételek (15+...+22)		0		0		0		K 9		Finanszírozási célú kiadás (14+...+22)		0		0		0	
24.	B 8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+24)		8 351 600 000		8 462 192 819		8 462 192 819				KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)		8 561 181 649		8 677 009 464		8 678 061 024	
25.	B 8	Költségvetési hiány:		5 809 581 649		5 925 409 464		5 926 461 024				Költségvetési többlet:							
26.	B 8																		

1062

Az önkormányzat és intézményeinek tervezett bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban										
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
BEVÉTELEK										
Intézmény neve	Számla	Feladatlapú támogatás	Műk.c. központi és kiegészítő támogatás	Önkormányzati támogatás	Pénzmaradvány	Támogatás értéke és átvett pénzeszköz	Felhalmozás	Hitel, kölcsönfelvétel, átvett pénzeszköz	Összesen	
	B3-B4	B11; B112; B113; B14	B115		B 613	B1-B2; B61; B64	B1-B2; B5; B71	B 81		
1. Városi Könyvtár	444 500	22 905 857		34 829 891	592 404				58 772 652	
2. Városi Könyvtár és Művelődési Központ	56 995 000	24 022 388		63 095 160	99 131 625	75 000 000			318 244 173	
3. Rákóczi Múzeum	1 000 000	15 533 035		13 163 224	3 159 372				32 857 631	
4. Kisvárdai Egyházközség		406 220 922		56 822 583	592 819				473 636 324	
5. Egészségügyi Alapellátás	7 000 000			32 665 327	3 302 244	191 517 740			234 485 311	
6. Intézmény összesen	65 439 500	468 682 202	0	210 678 185	106 778 464	266 517 740	0	0	1 117 996 091	
7. Kisvárdai Polg. Hivatal	3 400 400	241 127 725		215 401 159	1 410 638	12 788 000			474 127 922	
8. Önkormányzat	4 003 781 039	465 789 982			7 358 988 288	291 584 510	2 751 600 000	388 703 364	15 260 447 183	
9. Mindösszesen	4 072 620 939	1 175 699 909	0	425 979 344	7 467 177 390	570 890 250	2 751 600 000	388 703 364	16 852 671 196	

1043

adatok Ft-ban										
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
KIADÁSOK										
Intézmény neve	Számla	Járulékok	Dologi	Tám. ért., Áradott po.	Ellátottak juttatásai	Felhalmozás	Tartalék	Hitel, kölcsönfelvétel, átvett pénzeszköz	Összesen	
	K 1	K 2	K3; K353; K5	K3; K353; K5	K 4	K353; K6; K7; K8; K9	K 512	K 911; K 914; K 916		
10. Városi Könyvtár	33 722 754	4 383 958	20 365 940			300 000			58 772 652	
11. Városi Könyvtár és Művelődési Központ	64 065 304	8 436 000	243 708 329			2 034 540			318 244 173	
12. Rákóczi Múzeum	21 386 436	2 751 195	8 370 000			350 000			32 857 631	
13. Kisvárdai Egyházközség	359 419 031	46 724 474	63 400 000			4 092 819			473 636 324	
14. Egészségügyi Alapellátás	186 197 218	24 205 638	24 082 455						234 485 311	
15. Intézmény összesen	664 790 743	86 501 265	359 926 724	0	0	6 777 359	0	0	1 117 996 091	
16. Kisvárdai Polg. Hivatal	384 792 284	52 478 000	30 857 638			6 000 000			474 127 922	
17. Önkormányzat	405 632 340	45 172 321	3 731 344 027	588 878 692	97 450 000	8 035 016 919	1 042 270 176	888 703 364	14 834 467 839	
18. Intézmény finanszírozás			425 979 344						425 979 344	
19. Mindösszesen	1 455 215 367	184 151 586	4 648 107 733	588 878 692	97 450 000	8 047 794 278	1 042 270 176	888 703 364	16 852 671 196	

16 426 591 652

0

1044

1. Az önkormányzathoz tartozó intézmények felhalmozási bevételei

adatok Ft-ban

A		B	C	D
Bevételek		2024. évi terv	2024. évi II. mód.	2024. évi III. mód.
1.	Ingatlan értékesítésből származó bevétel	26 000 000	26 000 000	26 000 000
2.	Nemzeti Stadionfejlesztési Program-Stadion pénzmaradványból	239 290 050	239 290 050	239 290 050
3.	Új Múzeum építése és tájház kialakítása pénzmaradványból	1 396 455 033	1 396 455 033	1 396 455 033
4.	Kisvárdai vízellátó rendszerének és szennyvíztisztító telepének fejlesztése a 1436/2021. (VII. 2.) Korm. hat. alapján pénzmaradványból	1 092 380 000	1 092 380 000	1 092 380 000
5.	Kisvárdai vízellátó rendszerének és szennyvíztisztító telepének fejlesztése a 1436/2021. (VII. 2.) Korm. hat. alapján támogatás értékű bevétel	2 721 800 000	2 721 800 000	2 721 800 000
6.	Élhető település TOP PLUSZ pénzmaradvány	1 243 483 205	1 243 483 205	1 243 483 205
7.	Turisztika TOP PLUSZ pénzmaradvány	430 620 214	430 620 214	430 620 214
8.	Belterületi utak fejlesztése TOP PLUSZ pénzmaradvány	179 746 291	179 746 291	179 746 291
9.	Kölesönök visszatérülése	2 500 000	2 500 000	2 500 000
10.	Ingatlankezelés, épületfelújítás pénzmaradványból	6 150 000	17 150 000	17 150 000
11.	Egyéb felhalmozási c. átvett pénzeszköz (szennyvíz érd. hozzájár.)	1 300 000	1 300 000	1 300 000
12.	Kisvárdai Egyesített Óvoda tárgyi eszköz beszerzés pénzmaradványból		592 819	592 819
13.	Közmunkaprogram tárgyi eszköz beszerzés pénzmaradványból		1 000 000	1 000 000
14.	Önkormányzat tárgyi eszköz beszerzés pénzmaradványból		2 000 000	2 000 000
15.	Közvilágítási lámpák, villamos szekrény pénzmaradványból		5 000 000	5 000 000
16.	Parkolók építése pénzmaradványból		5 000 000	5 000 000
17.	Járda felújítás pénzmaradványból		5 000 000	5 000 000
18.	Parkolók javítása pénzmaradványból		15 000 000	15 000 000
19.	Önkormányzat pénzmaradvány (elkülönített számla)	1 011 875 207	1 077 875 207	1 077 875 207
20.	Összesen:	8 351 600 000	8 462 192 819	8 462 192 819

1045

5. melléklet a 9/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelethez.

2. Az önkormányzathoz tartozó intézmények felhalmozási kiadásai

adatok Ft-ban

	A Kiadások	B	C	D
		2024. évi terv	2024. évi II. mód.	2024. évi III. mód.
21.	Beruházási felhalmozási kiadások :	6 109 799 049	6 149 950 134	6 131 550 134
22.	Nemzeti Stadionfejlesztési Program-Stadion	239 290 050	239 290 050	239 290 050
23.	Új Múzeum építése és tájház kialakítása	1 354 619 600	1 354 619 600	1 354 619 600
	Kisvárdai vízellátó rendszerének és szennyvíztisztító telepének fejlesztése a 1436/2021. (VII. 2.) Korm. hat. alapján	3 814 180 000	3 814 180 000	3 814 180 000
24.	Élhető település TOP PLUSZ	442 374 909	442 374 909	442 374 909
25.	Turisztika TOP PLUSZ	71 000 000	71 000 000	71 000 000
26.	Közmunkaprogram tárgyi eszköz beszerzés		1 329 200	1 329 200
27.	Parkolóautómaták vásárlása	20 000 000	20 000 000	20 000 000
28.	Napelemes lámpák telepítése, közvilágítási lámpák, villamos szekrény	6 500 000	11 500 000	11 500 000
29.	Városmajor u. (Úszoda és Penny közé) járda építés	8 000 000	8 000 000	8 000 000
30.	Okos zebra felújítás	6 000 000	6 000 000	6 000 000
31.	Gyalogos átkelőhely kialakítása		8 000 000	8 000 000
32.	Vár tó melletti szervíz út létesítése		2 733 600	2 733 600
33.	Úszó szökőkút telepítése		3 995 466	3 995 466
34.	Elektromos sebességmérő és kijelzőkészülék vásárlás	4 000 000	4 000 000	4 000 000
35.	Zrínyi téri parkoló kialakítása (játsszótérhez)	4 000 000	4 000 000	4 000 000
36.	Térfigyelő kamerarendszer bővítése	10 000 000	10 000 000	10 000 000
37.	Játszótér építés	15 000 000	15 000 000	15 000 000
38.	Kertés építés (Magyar úti Óvoda és Hármaskút u. 9. köz; Kereszt u. kertvégei; Sport u. bérlakás, stb.)	12 000 000	12 000 000	12 000 000
39.	Mátyás k. u. 107. iradaépület fűtőkorszerűsítés, nyílászárók cseréje	38 100 000	38 100 000	38 100 000
40.	Vendégházak vásárlása	3 000 000	3 000 000	3 000 000
41.	Óvodák klíma telepítése	5 500 000	12 000 000	12 000 000
42.	Tordai úti Óvodába bojler és mosogatógépek vásárlása			3 500 000
43.	Parkolók építése	25 000 000	35 000 000	13 100 000
44.	Számítástechnikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése (Önkormányzat)	17 300 000	19 300 000	19 300 000
45.	Számítástechnikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése (PH)	6 000 000	6 000 000	6 000 000
46.	Várdai I. Városi Könyvtár tárgyi eszköz beszerzés	300 000	300 000	300 000
47.	Várszínház és Művelődési Központ egyéb tárgyi eszköz beszerzés	2 034 540	2 034 540	2 034 540
48.	Óvodák eszközbeszerzése	1 749 950	1 749 950	1 749 950
49.	Rétközi Múzeum tárgyi eszköz beszerzés	350 000	350 000	350 000
50.	Kisvárdai Egyesített Óvoda informatikai-, tárgyi eszköz beszerzés	3 500 000	4 092 819	4 092 819
51.	Felújítási felhalmozási kiadások :	1 593 520 395	1 836 945 785	1 875 172 188
52.	Új Múzeum építése és tájház kialakítása	41 835 433	41 835 433	41 835 433
53.	Élhető település TOP PLUSZ	801 108 296	801 108 296	801 108 296
54.	Turisztika TOP PLUSZ	359 620 214	359 620 214	359 620 214
55.	Belterületi utak fejlesztése TOP PLUSZ	179 746 291	179 746 291	179 746 291
56.	III.sz. termálkút eltöredékelés	10 160 000	10 160 000	14 378 940
57.	Kisméretű műfűves pálya felújítás	2 466 435	0	0
58.	Egészségügyi alapellátás tetőfelújítás	889 000	889 000	889 000
59.	Városháza terasz felújítása	25 784 726	25 784 726	25 784 726
60.	Flórián tér 1-2. belső udvarában csapadékvíz csatorna felújítása	7 000 000	9 912 500	9 912 500
61.	Flórián tér 1-2. belső út felújítása	20 000 000	20 000 000	20 000 000
62.	Sárkőz u. és Mária u. csap.víz elvezetés javítása	7 000 000	12 598 000	14 388 300
63.	Járdák felújítása	20 000 000	20 000 000	20 000 000
64.	Parkolók felújítása		15 000 000	36 900 000
65.	Utak, járdák felújítása (keretszerződés)		160 000 000	160 000 000
66.	Tátra utca és Hármaskúti utca útpadka készítés		16 500 000	16 500 000
67.	Utak, útpadkák, vízfolyókák javítása		15 875 000	15 875 000
68.	Csillag u. 25-27. előtti parkoló felújítása		5 048 000	5 048 000
69.	Óvoda fűtésrendszerének felújítása		3 958 325	3 958 325
70.	Tordai úti konyha melegvízzel történő ellátásának felújítása	6 150 000	16 150 000	16 150 000
71.	Ingatlankezelés épületfelújítás	38 100 000	49 100 000	49 100 000
72.	Bérlakások felújítása	7 620 000	7 620 000	7 620 000
73.	Magyar Házak épületfelújítás	66 040 000	66 040 000	66 040 000
74.	Nyírségvíz, ivóvíz és szennyvíz hálózaton végzett felújítások			
75.	Egyéb felhalmozási kiadások :	857 862 205	690 113 545	671 338 702
76.	Kölcsonók nyújtása	4 500 000	4 500 000	4 500 000
77.	HUSKROUA Tájház kialakítás, átadott pénzeszköz	7 867 488	7 867 488	7 867 488
78.	Szociális- és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére nyújtott támogatás	2 286 000	2 286 000	2 286 000
79.	Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Kft. részére nyújtott támogatás		4 836 795	4 836 795
80.	Magyar Labdarúgó Szövetség részére átadott pénzeszköz		21 581 673	21 581 673
81.	Tartalék (kötvényből, elkülönített pénzeszközökből)	843 208 717	649 041 589	630 266 746
82.	Összesen:	8 561 181 649	8 677 009 464	8 678 061 024

1046

6. melléklet a 9./2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési bevételei-kiadásai a kötelező és önként vállalt feladatok felosztása szerint

adatok Ft-ban

	A Tevékenység / Intézmény megnevezése	B Bevételek			C Kiadások		
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1.	Önkormányzat:						
2.	Igazgatási tevékenység				131 630 000		
3.	Szociális tevékenység (Önk.)					116 450 000	
4.	Városgazdálkodási tevékenység	1 773 805 444			2 777 680 293		
5.	Intézményi gyermek étkeztetés	299 154 765			370 725 200		
6.	Szociális étkeztetés	1 314 990			5 260 000		
7.	Utak fenntartása, üzemeltet.	16 535 043			38 500 000		
8.	Kerékpárutak fenntartása	400 350			300 000		
9.	Lakás- és helyiséggazd.	45 550 000			21 310 000		
10.	Közmunka ellátása	240 408 105			283 357 954		
11.	Köztiszt, települési hull. gazd.				18 200 000		
12.	Állategészségügyi tev.				6 300 000		
13.	Köztisztviselő fenntartás	3 234 720			3 235 000		
14.	Települési vízellátás, vízgazd.	81 040 000			4 000 000		
15.	Köztisztviselői feladatok	36 948 900			80 700 000		
16.	Munkaegészségügyi ellátás				3 400 000		
17.	Szennyvíz, csapadékvíz ellátás				28 000 000		
18.	Egyéb költ. feladat (telep. rend. eszk.)	44 702 000			44 702 000		
19.	Telep. üzemeltetés, zöldterület gazd.	22 204 000			22 204 000		
20.	Sport és ifjúsági feladatok				6 000 000		
21.	Fiatalok társadalmi integr.				1 547 058		
22.	Nemz. Ünnepek, állami rendv.				64 408 500		
23.	Önk. közműv. tev. tám. tehetség.				16 355 000		
24.	Civil szerv. tám., nemzetk. kapcs.				7 500 000		
25.	Pandémia kiadásai						
26.	Kiadói tevékenység				3 500 000		
27.	Szolidaritási hozzájárulás				571 422 000		
28.	Helyi adóbevételek, pótlék, bírság	2 005 800 000					
29.	Nemzetiségi Ökl.				4 300 000		
30.	Kisvárdai Polg. Hív. Igazgatási tevékenység						
31.	Igazgatási tevékenység kv.	257 316 125			468 127 922		
32.	Intézmények						
33.	Várdai István Városi Könyvtár	23 350 357			58 472 652		
34.	Kisvárdai Várszínház és Művelődési Központ	156 017 388			316 209 633		
35.	Rétközi Múzeum	16 533 035			32 507 631		
36.	Kisvárdai Egyesített Óvoda	406 220 822			469 543 505		
37.	Városi Egészségügyi Alapellátás	198 517 740			234 485 311		
38.	Szociális tevékenység támogatása (Társulás)	190 057 214			237 490 375		
39.	Felhalmozási kiadások						
40.	Beruházás	2 751 600 000			6 131 550 134		
41.	Felújítás				1 875 172 188		
42.	Egyéb felhalm.				41 071 956		
43.	Tartalék						
44.	Működési tartalék pénzeszköz	1 756 584 571			412 003 430		
45.	Felhalmozási tartalék-pénzeszköz	5 710 592 819			630 286 746		
46.	Pénzeszköz						
47.	Naplári éven belüli hitel	350 000 000			350 000 000		
48.	Áll. állami megelőleg. és visszafiz. , hitel, betételeköt.	38 703 364			538 703 364		
49.	Összesen:	16 426 591 852	0	0	16 310 141 852	116 450 000	0

INDOKOLÁS

**az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról szóló 9/2024.
(V.29.) önkormányzati rendelethez**

A rendelet általános indokolása

A költségvetés módosításáról szóló rendelet megalkotása központosított bevételek, önkormányzati támogatások, költségvetési előirányzat átcsoportosítások miatt szükséges. A központi bevételek az önkormányzat bevételi előirányzatát növelik. A működési bevételek, kiadások támogatásértékű bevételek, kiadások módosították az Önkormányzat és intézményei előirányzatát.

Részletes indokolás

A rendelet 1.§-a módosítja az önkormányzat bevételi-kiadási főösszegét és költségvetési (működési, felhalmozási) egyenlegét.

A rendelet 2.§ -7.§-a módosítja a költségvetési rendelet mellékleteit.

A rendelet 8. §-a rendelkezik a hatályba lépésről.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

**az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról szóló 9/2024.
(V.29.) önkormányzati rendelethez**

A Jat. 17.§(2) bekezdése szerint a hatásvizsgálat során vizsgálni kell:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A rendelet-tervezet hatásai:

- Társadalmi hatások:

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a városban élő emberek jövedelmi helyzetét. A közalkalmazottak, köztisztviselők egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai, a segélyezettek ellátásai minden hónapban folyamatosan kifizetésre kerülnek, biztosítva a családok jövedelem forrásait. Közvetett társadalmi hatása van az önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira a helyi adó bevételek nagysága, az önkormányzat likviditása. A költségvetési rendelet módosítása munkahelyteremtésre ad lehetőséget.

- Gazdasági, költségvetési hatások:

Kisvárda Város Önkormányzatának költségvetését nagyban meghatározza az állami támogatások nagysága, a helyi adóból származó bevételek és az intézményi működési bevételek. A folyamatos likviditás megőrzése érdekében a költségvetés egyensúlyának fenntartása volt az elsődleges szempont. Az előirányzatok betartása, az elnyert kiegészítő támogatás, egyéb pályázati források javítják a költségvetés helyzetét. A rendelet módosításához szükséges pénzügyi fedezet rendelkezésre áll.

-Környezeti hatások:

A rendelet-tervezetnek környezeti hatása nincs.

- Egészségi következmények:

A rendelet-tervezetnek egészségi következménye nincs.

- Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

Adminisztratív terheket növelő vagy csökkentő hatása nincs a jogszabály megalkotásának. A költségvetési rendelet megalkotásához és végrehajtásához szükséges adminisztráció (személyi és tárgyi) rendelkezésre áll az önkormányzatnál és intézményeinél.

-A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az önkormányzat éves költségvetési rendeletének módosítása elemi szükséglet, mivel e nélkül a gazdálkodás jogszerűsége kerülne veszélybe.

- Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak, nincs kockázata a végrehajtásnak.

Tárgy: Előterjesztés az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi beszámolójának jóváhagyására

Előadó: Sipos Enikő ügyvezető

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság
Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

Leleszi Tibor polgármester köszöntötte a napirendhez megjelent Sipos Enikő ügyvezetőt. Elmondta, hogy a napirendet véleményezte a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság, valamint a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság. Felkérte a bizottságok elnökeit, hogy mondják el a bizottságok javaslatait.

Dudás István bizottsági elnök a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés határozat – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Bodrog Lászlón bizottsági elnök a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés határozat - tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Időközben Matus Attila képviselő visszajött az ülésterembe, így a Képviselő-testület létszáma 11 főről 12 főre nőtt.

Kérdések:

Horváth Attila képviselő kérdésére Sipos Enikő ügyvezető és Leleszi Tibor polgármester a választ megadta.

Hozzászólás, vélemény, javaslat nem volt.

Barabás Jánosné dr. jegyző elmondta, hogy az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Kft. felügyelő bizottságának tagjai:

- Major Tamás,
- Matus Attila,
- Borus Sándor képviselők.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel, hogy a Képviselő-testület kizárja – e Major Tamás képviselőt a döntéshozatalból?

A Képviselő – testület 11 nem szavazattal, igen szavazat és tartózkodás nélkül (Matus Attila nem szavazott) nem zárta ki Major Tamás képviselőt a döntéshozatalból, így Major Tamás képviselő a napirendet illetően szavazhatott.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel, hogy a Képviselő-testület kizárja – e Matus Attila képviselőt a döntéshozatalból?

A Képviselő – testület 12 egyhangú nem szavazattal, igen szavazat és tartózkodás nélkül nem zárta ki Matus Attila képviselőt a döntéshozatalból, így Matus Attila képviselő a napirendet illetően szavazhatott.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel, hogy a Képviselő-testület kizárja – e Borus Sándor képviselőt a döntéshozatalból?

A Képviselő – testület 11 nem szavazattal, igen szavazat nélkül és 1 tartózkodással nem zárta ki Borus Sándor képviselőt a döntéshozatalból, így Borus Sándor képviselő a napirendet illetően szavazhatott.

Ezután Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel az előterjesztés határozat – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

A Képviselő-testület 12 egyhangú igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta meg:

KISVÁRDA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
95/2024. (V. 29.) ÖKT.
HATÁROZATA

az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi mérlegbeszámolójának jóváhagyásáról

A Képviselő-testület:

- 1.) mint az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság taggyűlése a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109 §. 2) bekezdésében biztosított jogkörében **az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhelye: 4600. Kisvárdai Flórián tér 6. sz., képviseli: Sipos Enikő ügyvezető, cégjegyzékszám: Cg. 15-09-073724) **2023. évi, határozat mellékletét képező egyszerűsített mérlegbeszámolóját**, figyelembe véve a Felügyelő Bizottság 1/2024.(V.13.) határozatában foglaltakat 267.816 e Ft eszköz, 267.816 e Ft forrás mérlegfőösszeggel, **449 e Ft mérleg szerinti adózott eredménnyel jóváhagyja.**

A határozatról értesülnek:

- 1) Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője 4600. Kisvárdai Flórián tér 6.
- 2) Kisvárdai Polgármesteri Hivatal Kincstári, Jogi és Adóosztály Helyben
- 3) Kisvárdai Polgármesteri Hivatal Önkormányzati és Intézményirányító Osztály Helyben
- 4) Irattár

ISZC Nonprofit Kft.

4600 Kisvárdai Flórián tér 6.

Statisztikai számjele: 21083079-9329-572-15

Cégjegyzék száma: 15-09-073724

Cég adószáma: 21083079-2-15

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ 2023.év

IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárdai Flórián tér 6.
Adószám: 21083079-2-15
KSH: 10404436-49335631-57531009

.....Sipos Enikő.....

Sipos Enikő
ügyvezető

1054

2	1	0	8	3	0	7	9	9	3	2	9	5	7	2	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjeli

1	5	--	0	9	--	0	7	3	7	2	4
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

A vállalkozás megnevezése: **ISZC Nonprofit Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **4600 Kisvárdai Flórián tér 6** Tel:

Egyszerűsített éves beszámoló

2023
Üzleti évről

Keltetés Kisvárdai, 2024.05.13

Sipos Enikő
A vállalkozás vezetője (képviselője)

IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárdai Flórián tér 6.
Adószám: 46083679-2-15
KSH: 10404436-40535651-57531009

1051-

Statistikai számjel:

2	1	0	8	3	0	7	9	9	3	2	9	5	7	2	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	5	--	0	9	--	0	7	3	7	2	4
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2023.12.31 (év/hó/nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	255 545		250 177
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	255 445		250 077
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100		100
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	16 182		17 371
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	5 716		12 230
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 466		5 141
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	451		268
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17.sor)	272 178		267 816

Keltetés: Kiskőrös, 2024.05.13

P.H.

Szűcs László

A vállalkozás vezetője (képviselője)

1056

Statistikai számjel:

2	1	0	8	3	0	7	9	9	3	2	9	5	7	2	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	5	--	0	9	--	0	7	3	7	2	4
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2023.12.31 (év/hó/nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

devizamenny: ezer Ft-f

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	10 271		10 720
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 100		3 100
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	78 270		78 270
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-76 061		-71 099
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 962		449
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sorok)	121 057		123 380
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	106 469		106 469
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 588		16 911
35.	34.sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	140 850		133 716
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37.sor)	272 178		267 816

1057

Statisztikai számjele: 21083079-9329-572-15

Cégjegyzék száma: 15-09-073724

Cég adószáma: 21083079-2-15

Vállalkozás megnevezése: ISZC Nonprofit Kft.

Vállalkozás címe: 4600 Kisvárdai Flórián tér 6

Kiegészítő melléklet

a 2023. évi Éves beszámolóhoz

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés: Kisvárdai, 2024.05.13.

DEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárdai Flórián tér 6.
Adószám: 21083079-2-15
KATA: 10404436-40533651-37531000

Általános rész

A társaság teljes cégneve: ISZC Nonprofit Kft.
 Rövidített cégneve: ISZC Nonprofit Kft.
 Székhelye: 4600 Kisvárdai Flórián tér 6
 Belföldi telephelyek:
 beszámolási időszakban belföldi telephelyei
 4600 Kisvárdai, Szent László utca 5.
 4600 Kisvárdai, Árpád utca 22.
 4600 Kisvárdai, Krucsay Márton utca 22.

Külföldi telephelyek:
 beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezik

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: 2001.06.14
 Adószáma: 21083079-2-15
 Statisztikai számjele:
 Cégjegyzék száma: 15-09-073724

A társaság jegyzett tőkéje: 3,100 eFt

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részükhöz megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott, de a tagok az alábbiak alapján nyújtottak kölcsönt a társaság részére:

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

Az ügyvezetői feladatokat tag látja el. A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részükhöz megfelelő szavazattal rendelkeznek. A társaság egyéb tisztségviselőt nem alkalmaz.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek), aki(k) az éves beszámolót köteles(ek) aláírni:

Név: Sipos Enikő

Cím: 4600 Kisvárdai, Zrínyi tér 1.

1059

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve:

Regisztráció száma: **Rácz Zsolt, 4600 Kisvárdai Rétalja u. 5. Reg.szám:211577**

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve:

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma:

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatására sem.

Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díjak részletezve.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 9329

Egyéb tevékenységek:

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

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

Jelen beszámoló a **ISZC Nonprofit Kft. 2023.01.01-től 2023.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2023.12.31**

Mérlegkészítés időpontja: **2024.05.13.**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozott ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **4600 Kisvárdai Flórián tér 6.**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

Összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitelt keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számviteli politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adó törvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Az üzletrészek, kötvények bekerülési értéken lettek értékelve.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltár felvételre 2023.12.31-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

Saját termelésű készletek megjelenítése közvetlen önköltségen történik. A vállalkozás méretéből adódóan önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása utókalkulációval történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az választott bank eladási árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2023.12.31-i választott bank eladási árfolyamon.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzügyi szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az alábbi táblázat mutatja be az épületek szerinti eredmény kimutatást 2023-évben.

Sor-szám	Eredmény épületenként	Sportcsarnok	Konferencia terem	3. számú pista	Külső sportok háza
a	b	c			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	22 369	2 673	795	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	7 193	13 401	12 300	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	18 916	9 051	4 229	7
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 713	5 051	9 042	
VI.	Értékesítési leírás	1 576	6 218	2 119	
VII.	Egyéb ráfordítások	10	210		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	7 347	-4 456	-2 295	-7
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		I		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	35			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-35	I		
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	7 312	-4 455	-2 295	-7

1062

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költség (ezer forint)	Össz.	Sport.cs.	Konf.	Posta	Küzdősp.
Alapanyag költség	770	501	262		7
Elektromos Áram	11063	9119	1613		
Vízdíj	331	239	85	7	
Távhő szolgáltatás	9283	5515	3768		
Tisztítószer, fertőtlenítők	240		203	37	
Irodaszer költség	404	22	98	284	
Összesen:	22,091	15727	6029	328	7

A társaságnál az igénybevett szolgáltatás értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költség (ezer forint)	Össz.	Sport.cs.	Konf.	Posta	Küzdősp.
Javítás karbantartás	4336	396	1572	2368	
Egyéb igénybevett szolg. költsége	4533	2872	511	1150	
Számviteli szolgáltatás	472		472		
Takarítás, szemétszállítás	13	13			
Ügyvédi díj	120		120		
Összesen:	9474	3281	2675	3518	0

A társaságnál az egyéb szolgáltatások érték az alábbiakból tevődött össze:

Költség (ezer forint)	Össz.	Sport.cs.	Konf.	Posta	Küzdősp.
Hatósági díjak	36		36		
Banki költség	211		179	32	
Ingatlan bizt. díjak	390		274	116	
Összesen:	637		489	148	

A társaságnál egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek e Ft.
Önkormányzattól kapott tám	18,563
Különféle egyéb bev. (MKSZ)	7,177
Fejl célra kapott tám Konf.kp. ÉAOP 5.1	6,005
Fejl célra kapott tám Önkorm. beruh.	1,128
Egyéb bevétel	21
Összesen:	32,894

Tájékoztató rész:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 1 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Össz.	Sportes.	Konfer.	Posta	Küzdősp.
Béreköltség	13509	1457	4456	7596	0
Személyi jellegű egyéb	512	59	16	437	0
Bérfárulék	1787	197	580	1010	0
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	15808	1713	5052	9043	0

A dolgozók részére kifizetett munkabér 14,21 eFt volt, az ügyvezető munkabére 8,451 eFt.

2023.01.01-2023.08.31-ig a Konferenciaterem épületénél került elszámolásra központi egységként az ügyvezető bére, 2023.09.01-től az új posta hely nyitásával ide került elszámolásra az ügyvezető bére.

Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelőbizottság

Béreköltség, személyi jellegű ráfordítás:

- vezető tisztségviselők:
- igazgatóság:
- felügyelő bizottság tagjai:

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

:

A 9695-9696. főkönyvi számla fejlesztési célra kapott támogatás elszámolás számlán nyilvántartott halasztott bevételek elszámolása, az előző könyvelővel való egyeztetés hiányában 2022 évben és az azt követő években aképpen került elszámolásra, hogy a támogatott eszközök amortizációjával arányosan vesszük figyelembe az elkövetkező években.

Fejlesztési cél. támogatás Konf.Kp. EAOP 5.1	6.005.367 Ft
Fejlesztési cél. támogatás Önkorm. beruh.	1.128.627 Ft
Összesen:	7.133.994 Ft

A típusú éves beszámoló Mérleg

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	255545	250177	-5368
02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	0	0	0
03. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
06. Szellemi termékek	0	0	0
07. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	255445	250077	-5368
11. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	255057	247984	-7073
12. Műszaki berendezések, gépek, járművek	34	0	-34
13. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	354	2193	1839
14. Tenyészállatok	0	0	0
15. Beruházások, felújítások	0	0	0
16. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	100	100	0
19. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	100	100	0
22. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési visz. álló vállalkozásban	0	0	0
23. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26. Tartós hitelviszonyt megtestesítő	0	0	0

értékpapír			
27. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
értékhelyesbítése			
28. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29. B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	16918	17371	453
30. I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31. Anyagok	0	0	0
32. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34. Késztermékek	0	0	0
35. Áruk	0	0	0
36. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37. II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	5716	12230	6514
38. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5692	9611	3919
39. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40. Követelések jelentős tul. részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.	0	0	0
41. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42. Váltókövetelések	0	0	0
43. Egyéb követelések	760	2619	1859
44. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46. III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49. Egyéb részesedés	0	0	0
50. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53. IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	10466	5142	-5324
54. Pénztár, csekkek	271	246	-25
55. Bankbetétek	10195	4896	-5299
56. C. Aktív időbeli elhatárolások(57.-59.sorok)	451	268	-183
57. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	451	268	-183
59. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60. ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	272178	267816	-4362
61. D. Saját tőke (62.-64+65+66+67+68+71. sor)	10271	10720	4962
62. I. JEGYZETT TŐKE	3100	3100	0

63. 58. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
64. II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65. III. TŐKETARTALÉK	78270	78270	0
66. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-76061	-76061	0
67. V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68. VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (69.-70. sorok)	0	0	0
69. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4962	449	-4513
72. E. Céltartalékok (73-75. sorok)	0	0	0
73. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75. Egyéb céltartalék	0	0	0
76. F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	152658	123380	3344
77. I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
80. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
82. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	106469	106469	0
83. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
85. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
90. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	106469	106469	0
92. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95-104. sorok)	46189	16911	-29278
93. Rövid lejáratú kölcsönök	7200	7200	0
94. 87.sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
95. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97. Kötelezettségek áruszállításból és	4830	6454	1624

1067

szolgáltatásból (szállítók)			
98. Váltótartozások	0	0	0
99. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
101. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	34159	3257	-30902
103. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105. G. Passzív időbeli elhatárolások(106.-108.sor)	109249	133716	24467
106. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108. Halasztott bevételek	109249	24467	-7133
109. FORRÁSOK ÖSSZESEN	272178	267816	-4362
(61.+72.+76.+105.sor)			

Eredménykimutatás Összköltség eljárással

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25198	25837	639
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
03. I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	25198	25837	639
04. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
05. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
06. II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
07. III. Egyéb bevételek	16571	32894	16323
08. III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
09. Anyagköltség	15062	22091	7029
10. Igénybe vett szolgáltatások értéke	8481	9474	993
11. Egyéb szolgáltatások értéke	333	637	304
12. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14. IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	23876	32202	8326
15. Bérköltség	1273	13509	12236
16. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	511	511
17. Bérjárulékok	165	1787	1622
18. V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1438	15807	14369
19. VI. Értéksökkenési leírás	7567	9913	2346
20. VII. Egyéb ráfordítások	3127	220	-2907
21. VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
22. A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	5761	555	-5206
23. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24. 13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
26. 14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
28. 15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30. 16. sorból: kapcsolt vállalkozástól	0	0	0

kapott			
31. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1	0
32. 17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
33. VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0
34. Részesedésekből származó ráf., árfolyamvesztések	0	0	0
35. 18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
37. 19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39. 20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	35	35
42. 22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
43. IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	0	0	0
44. B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	34	1
45. C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A,±B.)	5761	555	-5206
46. X. Adófizetési kötelezettség	799	106	-693
47. D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	4962	449	-4513

1070

Társasági adó levezetése
 Adózás előtti eredmény 555 e Ft
 Adóalapot növelő tételek: 9976 e Ft
 Adóalapot csökkentő tételek: 9932 e Ft
 Adóalap: 1175 e Ft
 Társasági adó: 106 e Ft
 Adózott eredmény: 449 e Ft

Saját tőke alakulása 2023. évben (adatok eFt-ban):

Tőke elem	Előző időszak		Előző év módosítása		Tárgyidőszak	
	eFt.		eFt.		eFt.	
Induló, jegyzett tőke	3 100		0		3 100	
Tőkeváltozása, eredmény	-76 061		0		-71 099	
Tőketartalék	78 270		0		78 270	
Értékelési tartalék	0		0		0	
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	4 962		0		449	
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0		0	
Céltartalék	0		0		0	
Költsége	10 271		0		10 720	

Anyavállalat, a leányvállalat(ok), közös vezetéssel működő vállalkozás(ok), társult vállalkozás(ok) által jegyzett összeg:

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek, továbbá a visszaváltható részvények könyv szerinti értéke:
 Bemutatása: (megszerzésre vonatkozó adatok, száma, névértéke...)

Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmének szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben képzett céltartalék: -

Céltartalékok:

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék jogszabály szerinti részletezése:

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt.

Hátrasorolt kötelezettség: 0 eFt.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettség: ... eFt.

1071

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése:eFt.

Kapcsolt vállalkozások felé nincs tartozásunk.

Pénzügyi kötelezettségeknek, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg:

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 25,837 eFt.

tevékenységenkénti bontás:

Ebből belföldi értékesítés: 25,837 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Nettó árbevétel megbontása további szempontok szerint:

Exportértékesítés árbevétele:

Termékexport:

Szolgáltatásexport:

Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat külön részletezve.

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	97.09 %	93.64 %	-3.45 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	2.02 %	4.31 %	2.29 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	5.77 %	9.86 %	4.10 %
Tárgyi eszközök aránya	97.09 %	93.79 %	-3.30 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0.03 %	0.01 %	-0.02 %
Forgó eszközök aránya	2.91 %	6.20 %	3.29 %
Vevők / szállítók aránya	95.73 %	117.85 %	22.12 %
Tőke ellátottsági mutató	15.96 %	32.22 %	16.26 %
Idegen tőke aránya	2,005.42 %	967.37 %	-1,038.05 %
Eladósodottsági mutató	28.12	13.87	-14.25
Likviditási ráta (rövid távú)	18.42 %	36.63 %	18.20 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	15.77 %	25.78 %	10.01 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.06	0.09	0.04
Készletek fordulatszama	n.m.	n.m.	n.m.
Tőke forgási sebessége	2.86	2.29	-0.57
Saját tőke megtérülési mutató	0.41	0.52	0.11

1072

Saját tőke növekedési mutató	1.71	3.55	1.84
Vagyonszármazékok mutató	0.02	0.04	0.02
Likviditási (II.)	0.18	0.37	0.18
Tőkeáttétel	51.05	24.80	-26.25

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyévi eFt
Pénztár, csekkek	271	246
Bankbetétek	10,195	4,896
PÉNZESZKÖZÖK	10,466	5,142

1073

Főkönyvi kivonat

2023

Devizanem: HUF

Hónap: 0 - 12 (időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	338,192,216	88,016,991	250,176,226	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	144,900	144,900	0	0
114	Szellemi termékek	144,900	144,900	0	0
1141	Szellemi termékek	144,900	0	144,900	0
1140	Szellemi termékek törv. értékesítésk.	0	144,900	0	144,900
12	INGATLANOK, KAPCS. VAGYONI ÉRT. JOGOK	316,458,307	68,532,802	247,923,505	0
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	316,460,307	68,532,802	247,923,505	0
1231	Konf.kp ÉAOP-5.1/D-09-2F	300,268,369	0	300,268,369	0
1232	Bérelt ingatlanon végzett beruh.	16,187,938	0	16,187,938	0
1239	Épületek törv. szerinti értékesítkkenése	0	68,532,802	0	68,532,802
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	1,037,667	1,037,667	0	0
131	Termelő gépek, berendezések, gyártóeszk.	362,205	362,205	0	0
1311	Termelő gépek, berendezések, gyártóeszk.	362,205	0	362,205	0
1319	Termelő gépek, berendezések törv. és.	0	362,205	0	362,205
132	Termelésben résztvevő járművek	675,462	675,462	0	0
1321	Termelésben résztvevő járművek	675,462	0	675,462	0
1329	Termelésben résztvevő járművek törv. és.	0	675,462	0	675,462
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZ., JÁRMŰVEK	15,909,543	13,758,823	2,152,720	0
141	Üzemi berendezések, gépek, felszerelések	1,831,479	35,901	1,795,578	0
1411	Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	1,831,479	0	1,831,479	0
1419	Üzemi gépek, berendezések törv. és.	0	35,901	0	35,901
143	Irodai, igazgatási berendezések	13,587,520	13,637,806	0	40,286
1431	Irodai, igazgatási berendezések	3,742,147	0	3,742,147	0
1432	KONF.KP BUTORZAT ÉAOP-5.1	7,507,186	0	7,507,186	0
1433	SZÁMÍTÁSTECHNIKAI BERENDEZÉS	2,348,187	0	2,348,187	0
1439	Irodai, igazgatási ber. törv. és.	0	13,637,806	0	13,637,806
144	Üzemkörön kívüli berendezések, felsz.	480,544	83,116	397,428	0
1441	Üzemkörön kívüli berendezések, felsz.	480,544	0	480,544	0
1449	Üzemkörön kívüli berend. törv. és.	0	83,116	0	83,116
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	4,543,799	4,543,799	0	0
161	Befejezetlen beruházások	4,543,799	4,543,799	0	0
1611	Befejezetlen beruházások	4,543,799	0	100,000	0
17	BEFEKTETETT PÜ. ESZKÖZÖK RÉSZESEDÉSEK	100,000	0	100,000	0
172	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	100,000	0	100,000	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZK, AKTÍV IDŐB. ELH	116,891,864	100,054,333	16,837,521	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLL.- SZOLGÁLTATÁSBÓL	37,579,930	27,968,744	9,611,186	0
311	Belföldi követelések	37,579,930	27,968,744	9,611,186	0
36	ADOTT ELŐLEGEK	1,185,989	1,185,989	0	0
362	Beruházásokra adott előlegek	185,989	185,989	0	0
363	Készletekre adott előlegek	1,000,000	1,000,000	0	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	5,680,397	4,883,727	816,670	0
368	Különléte egyéb követelések	5,680,397	4,883,727	816,670	0
3681	Különléte egyéb követelések	1,886,647	1,434,557	450,990	0
3683	Előleg áfa könyveléséhez átv. számla	1,080,000	1,080,000	0	0
3685	Előző időszaki levonható áfa	570,410	204,738	365,680	0
3686	Pénzforgalmi áfa követelés átvezetés	47,169	47,169	0	0
3689	Adott előleg átvezetési számla	2,097,265	2,097,265	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	70,727,070	85,505,439	5,141,631	0
381	Pénztárak	385,780	120,000	245,780	0
3811	Pénztár számla	385,780	120,000	245,780	0
384	Elszámolási betétszámla	66,235,605	63,339,654	4,895,851	0
3841	Elszámolási betétszámla 1009	54,009,693	51,545,070	2,464,623	0
3842	Postai tev. pénzforgalmi bankszámla 0009	12,300,018	10,072,898	2,227,120	0
3843	Városközpont alszámla 1016	1,925,794	1,721,696	204,108	0
387	Pénzhelyettesítő eszköz (utalvány, jegy)	200,000	200,000	0	0
3878	Egyéb utalvány	200,000	200,000	0	0
389	Átvezetési számla	1,925,785	1,925,785	0	0
3892	Bank-bank forgalom átvezetési számla	1,925,785	1,925,785	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	710,468	450,434	268,034	0
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli e.	710,468	450,434	268,034	0

107h

Listaazonosító: 4542355307

ISZC Nonprofit Kft. (21083079-2-15)

Hónap: 0 - 12 (időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	626,026,093	892,284,162	0	266,468,469
41	SAJÁT TOKE	83,201,185	93,471,808	0	10,270,623
411	Jegyzett tőke	0	3,100,000	0	3,100,000
412	Tőketartalék	0	78,269,040	0	78,269,040
413	Eredménytartalék	78,239,303	7,140,278	71,099,025	0
4131	1995 előtti eredménytartalék	78,239,303	0	78,239,303	0
4132	1995 és későbbi évek eredménytartaléka	0	7,140,278	0	7,140,278
419	Adózott eredmény	4,981,882	4,981,882	0	0
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	106,488,514	0	106,488,514
4492	Alapítókkaal hosszú lej.	0	106,488,514	0	106,488,514
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	55,380,458	68,034,860	0	13,654,402
451	Rövid lejáratú kölcsönök	0	7,199,943	0	7,199,943
4513	Tulajdonostól kapott kölcsönök	0	7,199,943	0	7,199,943
453	Vevőktől kapott előlegek	5,080,000	5,080,000	0	0
454	Szállítók	50,300,458	50,754,917	0	6,454,459
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	30,273,679	28,896,660	1,377,000	0
461	Eredményt terhelő adók	1,089,000	1,251,000	0	162,000
4611	Társasági adó tárgyévi	417,000	1,251,000	0	834,000
4612	Társasági adó előző évek	672,000	0	672,000	0
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	3,013,822	3,276,822	0	263,000
4621	Munkáltatói levont szja	1,546,322	1,546,322	0	0
4622	Kifizetői szja	35,100	35,100	0	0
4628	Magánszemélyhez nem köthető egyéb köl.	35,400	35,400	0	0
46263	Kifizetőt terhelő szja	35,400	35,400	0	0
462632	Kifizetőt terhelő jutt. utáni szja	35,400	35,400	0	0
4629	Személyi jövedelemadó befizetése	1,397,000	1,680,000	0	263,000
46291	Munkáltatói levont szja befizetés	1,397,000	1,590,000	0	193,000
46292	Kifizetői szja befizetés	0	70,000	0	70,000
466	Előzetesen felszámított ált. forgalmi adó	8,936,206	8,936,206	0	0
4661	Előzetesen felszámított áfa	8,936,206	8,936,206	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	8,191,988	8,191,988	0	0
468	Áfa pénzügyi elszámolási számla	9,025,000	7,223,000	1,802,000	0
469	Önkormányzati adók elszámolási számla	17,664	17,664	0	0
4696	Gépjármű adó elszámolási számla	17,664	17,664	0	0
47	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26,880,082	29,585,633	0	2,725,551
471	Jövedelem elszámolási számla	12,974,999	14,379,135	0	1,404,146
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	8,128,251	8,749,261	0	620,000
4731	Nyugdíjbiztosítási alap járuléka	3,391,137	3,647,137	0	256,000
47311	Szociális hozzájárulási adó	3,391,137	3,647,137	0	0
473111	Szociális hozzájárulási adó	1,756,137	1,756,137	0	0
473114	Egyes meghat. jutt. Szoccho	31,000	31,000	0	0
473119	Szociális hozzájárulási adó befizetése	1,604,000	1,880,000	0	266,000
4733	TB járuléka	4,738,114	5,102,114	0	364,000
47331	Biztosított TB járuléka	2,499,114	2,499,114	0	0
47332	Biztosított TB jár. bef.	2,239,000	2,603,000	0	364,000
479	Egyéb befizetési kötelezettségek	5,755,842	6,457,247	0	701,405
4792	Eltérő időszakok fizetendő áfa	675,842	1,377,247	0	701,405
4795	Kapott előleg átvezetési számla	5,080,000	5,080,000	0	0
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	7,133,994	140,850,373	0	133,716,379
482	Költségek, ráford. passzív időbeli elhat.	0	31,600,893	0	31,600,893
48231	Tagi kölcsön	0	31,600,893	0	31,600,893
488004	Konf.kp. ÉAOP-5.1.1/D-09-02	6,005,367	105,378,944	0	99,373,577
488016	Önkormányzat ber.tám. 20	1,120,627	3,870,536	0	2,741,909
49	ÉVI MÉRLEG SZÁMLÁK	423,976,295	423,976,295	0	0
491	Nyilomérleg számla	423,976,295	423,976,295	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	63,421,131	5,499,403	67,921,720	0
51	ANYAGKÖLTSÉG	27,311,462	5,220,744	22,090,718	0
511	Vásárolt anyagok költségei	25,399,145	5,216,141	20,183,004	0
5111	Alapanyagok költségei	84,480	0	84,480	0
5112	Segédanyagok költségei	25,231,630	5,216,141	20,015,489	0
5113	Üzem- és flútdanyagok költségei	103,026	0	103,026	0
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	909,123	0	909,123	0
513	Egyéb anyagköltség	1,003,184	4,603	998,581	0
5131	Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	403,419	0	403,419	0

1075

Listaazonosító: 4542355307

ISZC Nonprofit Kft. (21003079-2-15)

Hónap: 0 - 12 (időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5132	Víz, csatornadíjak	335,430	4,603	330,827	0
5133	Tisztítószeres költségei	239,192	0	239,192	0
5139	Egyéb anyag költségek	25,163	0	25,163	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	9,594,056	119,622	9,474,434	0
522	Bérelti díjak	715,809	108,787	607,102	0
523	Javítási, karbantartási költségek	4,336,000	0	4,336,000	0
527	Postai, távközlési költségek	55,438	0	55,438	0
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások kltg-ei	4,486,729	10,835	4,475,894	0
5293	Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	472,440	0	472,440	0
5294	Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	8,000	0	8,000	0
5296	Foglalkozás elő. szolgáltat díja	32,000	0	32,000	0
5298	Takarítás, szemétszállítás díja	13,000	0	13,000	0
5297	Szakértői, pályázati díj	120,000	0	120,000	0
5298	Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	467,600	0	467,600	0
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	3,373,689	10,835	3,362,854	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	795,958	159,037	636,921	0
531	Hatósági igazgatási díjak (illetékek)	36,000	0	36,000	0
532	Pénzügyi szolg. díjak, bankköltségek	214,018	2,895	211,123	0
533	Biztosítási díjak	545,940	156,142	389,798	0
54	BÉRKÖLTSÉG	13,508,731	0	13,508,731	0
541	Munkavállalók munkabér költsége	13,508,731	0	13,508,731	0
5411	Alapbérek, tőzsbérek	10,959,052	0	10,959,052	0
5412	Kiegészítő fizetések	1,679,037	0	1,679,037	0
5415	Jutalmak	870,642	0	870,642	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	511,144	0	511,144	0
551	Személyi jellegű kifizetések	15,744	0	15,744	0
5512	Költségtérítések	15,744	0	15,744	0
55123	Kiküldetési költségtérítés	15,744	0	15,744	0
552	Jóváírt és kulturális költségek	200,000	0	200,000	0
5526	Egyéb utatvány formájában adott jutatás	200,000	0	200,000	0
554	Egyéb személyi jellegű kifizetések	280,000	0	280,000	0
5549	Egyéb személyi jellegű kifizetések	280,000	0	280,000	0
557	Kifizetést terhelő személyi jövedelemadó	35,400	0	35,400	0
5571	Kifizetést terhelő juttatások utáni szja	35,400	0	35,400	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	1,786,817	0	1,786,817	0
561	Társadalombiztosítási járulékok	1,786,817	0	1,786,817	0
5611	Szociális hozzájárulási adó	1,786,817	0	1,786,817	0
57	ÉRTÉKESÍTÉS LEÍRÁS	9,912,663	0	9,912,663	0
571	Terv szerinti értékesítésként leírás	7,549,708	0	7,549,708	0
572	Terv szerinti egyösszegű (kiszámlázott)	2,363,255	0	2,363,255	0
8	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÖNKÖLTS. ÉS RÁFORDÍTÁSOK	256,011	0	256,011	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	220,177	0	220,177	0
863	Az üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	73,193	0	73,193	0
8632	Bírság, kötbér, kés.kamat, kártérítés	73,193	0	73,193	0
86322	Késedelmi pénsek	63,460	0	63,460	0
86324	Késedelmi kamatok	9,733	0	9,733	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	17,664	0	17,664	0
8672	Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	17,664	0	17,664	0
86720	Gépjármű adó	17,664	0	17,664	0
869	Különléte egyéb ráfordítások	129,320	0	129,320	0
8691	Behajlatatlan követelés felírt összege	129,000	0	129,000	0
8694	Keretelési különbözet egyéb ráfordítás	320	0	320	0
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	34,834	0	34,834	0
872	Fizetendő kamatok, kamattell. ráford.	34,834	0	34,834	0
8722	Fizetendő kamatok, kamattell. ráford.	34,834	0	34,834	0
9	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE, BEVÉTELEK	62,992	58,796,008	0	58,732,016
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	62,992	25,900,680	0	25,837,688
911	Sportcsarnok bevétele KKC	0	22,058,281	0	22,058,281
912	Konferencia terem egyéb bevétel	0	2,673,110	0	2,673,110
913	Sport Csarnok Egyéb bevétel	62,992	373,858	0	310,866
914	Posta bevétel	0	795,431	0	795,431
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	32,893,704	0	32,893,704
964	Utólag kapott pü. rendezett engedmény	0	3,374	0	3,374
967	Visszatérít. köl. nélküli kapott támogatás	0	25,713,465	0	25,713,465

1076

Listaazonosító: 4542355307

ISZC Nonprofit Kft. (21083079-2-15)

Hónap: 0 - 12 (időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
		0	18,563,000	0	18,563,000
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	0	7,150,465	0	7,150,465
9673	Magyar Kézilabda Szövetség Rezsi támogatás	0	7,178,865	0	7,178,865
9689	Különféle egyéb bevételek	0	39,254	0	39,254
9691	Különféle egyéb bevételek	0	3,617	0	3,617
9694	Kerekítéssel különbözet egyéb bevételeként	0	6,005,367	0	6,005,367
9695	Fejl. célra kapott tám: Konf.kp ÉAOP-5.1	0	1,128,827	0	1,128,827
9696	Fejl célra kapott tám: Önkorm.beruh. tám	0	624	0	624
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	624	0	624
974	Egyéb kapott kamatok, kamattell. bevételek	0	624	0	624
9744	Kamatbevétel pénzügyintézetitől	0	624	0	624
1 - 4 számlaosztályok összesen		1,080,909,763	1,080,354,466	555,277	
5 - 9 számlaosztályok összesen		63,738,134	64,294,411		555,277
1 - 9 számlaosztályok összesen		1,144,648,897	1,144,648,897		

INGENFORGALMI ÉS SZARADIDÓ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kézvárdi Plórida tér 6.
Adószám: 21083079-2-15
KATA 10404436-40333651-37331009

1077

Adószám: 21083079-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-073724

ISZC Nonprofit Kft.

4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat /kivonat/

Készült az ISZC Nonprofit Kft. legfőbb szervének az adózott eredmény felhasználására vonatkozó, 2024. május 13. napján hozott döntését tartalmazó okiratból.

1/2024.(V.13)számú határozat

A 2023. üzleti évben keletkezett 449 Eft adózott eredmény.
Az üzleti évre osztalék nem kerül jóváhagyásra.

IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárd, Flórián tér 6.
Adószám: 21083079-2-15
KATA 10404436-9233631-37531009

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.



1078
**Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum
Nonprofit Kft.**

H-4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

Sz-Sz-B Megyei Bíróság mint Cégbíróság

E-mail: iszek101@gmail.com;

Cg.: 15-09-073724

Adószám: 21083079-2-15, K&H: 10404436-49535651-57531009

**JEGYZŐKÖNYV
FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI ÜLÉSRŐL**

amely készült az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 4600 Kisvárd, Flórián tér 6., cgj.szám: Cg. 15-09-073724 a Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága által vezetett cégjegyzékben, adószám: 21083079-2-15) felügyelőbizottságának üléséről 2024. 05. 15. napján 08.00. órától az Társaság székhelyén, a Kisvárd, Flórián tér 6. szám alatt.

Ideje: 2024. 05. 15. napján 08.00. órától

Helye: a Társaság székhelye.

Jelen vannak:

- Major Tamás, a felügyelőbizottság elnöke,
- Matus Attila Imre felügyelőbizottsági tag
- Borus Sándor felügyelőbizottsági tag

Tárgy: az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi Egyszerűsített Mérlegbeszámolójának elfogadása.

1./ Major Tamás, a felügyelőbizottság elnöke az ülés megnyitása után megállapítja, hogy valamennyi felügyelőbizottsági tag jelenlétére tekintettel a felügyelőbizottsági ülés határozatképes. Ezt követően az elnök ismerteti a napirendi pontot, amely napirendi pont alapján a felügyelőbizottsági ülés tagjai az ülés megtartásához kifejezetten – jelen jegyzőkönyv aláírásával egyidejűleg – egyhangúlag hozzájárulásukat adják, továbbá jegyzőkönyvvezetőnek választják Matus Attila Imre felügyelőbizottsági tagot.

2./ Az elnök előterjeszti az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi Egyszerűsített Mérlegbeszámolóját. Ezt követően a felügyelőbizottság megvitatja a tervezet elfogadását, tartalmát és annak megvitatását követően az alábbi határozatot hozza:

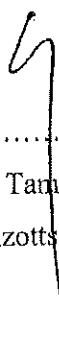
7/2024.05.15.sz. felügyelőbizottsági határozat:

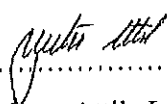
A felügyelőbizottság tagjai egyhangúlag elfogadják az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023.évi Egyszerűsített Mérlegbeszámolóját.

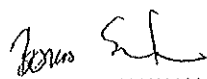
Jelen határozatot a felügyelőbizottság tagjai egyhangú, név szerinti szavazással meghozott döntéssel fogadták el.

Egyéb nem lévén az ülést az elnök befejezi.

k.m.f.


.....
Major Tamás
felügyelőbizottsági elnök


.....
Matus Attila Imre
felügyelőbizottsági tag


.....
Borus Sándor
felügyelőbizottsági tag

**IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.**
4600 Kisvárda, Flórián tér 6.
Adószám: 2108079-2-15
K.F.T. 10404436-49535651-57531009



1080
**Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum
Nonprofit Kft.**

H-4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

E-mail: iszckf01@gmail.com;

Sz-Sz-B Megyei Bíróság mint Cégbíróság

Cg.: 15-09-073724

Adószám: 21083079-2-15, K&H: 10404436-49535651-57531009

JELLENLÉTI ÍV

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI ÜLÉSRŐL

Ideje: 2024. 05. 15. napján 08.00. órától

Helye: a Társaság székhelye (4600 Kisvárd, Flórián tér 6.)

Tárgy: az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi Egyszerűsített Mérlegbeszámolójának elfogadása.

Major Tamás a felügyelőbizottság elnöke

.....

Matus Attila Imre felügyelőbizottsági tag

.....

Borus Sándor felügyelőbizottsági tag

.....

Sipos Enikő ügyvezető

.....

Kisvárd, 2024.05.15.

**IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.**
4600 Kisvárd, Flórián tér 6.
Adószám: 21083079-2-15
K&H: 10404436-49535651-57531009

Tárgy: Előterjesztés a KISVÁRDAI KÖZMŰ Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi beszámolójának jóváhagyására

Előadó: Bravics Endre ügyvezető

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság
Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

Leleszi Tibor polgármester köszöntötte a napirendhez megjelent Bravics Endre ügyvezetőt. Elmondta, hogy a napirendet véleményezte a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság, valamint a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság. Felkérte a bizottságok elnökeit, hogy mondják el a bizottságok javaslatait.

Dudás István bizottsági elnök a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés határozat – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Bodrog Lászlón bizottsági elnök a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés határozat - tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Kérdések:

Borus Sándor képviselő, Horváth Attila képviselő és Nagy Sándor képviselő kérdésére Bravics Endre ügyvezető a választ megadta.

Hozzászólás, vélemény, javaslat nem volt.

Barabás Jánosné dr. jegyző elmondta, hogy a Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. felügyelő bizottságának tagjai:

- Maklári Balázs alpolgármester
- Matus Attila képviselő

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel, hogy a Képviselő-testület kizárja – e Maklári Balázs alpolgármestert a döntéshozatalból?

A Képviselő – testület 11 nem szavazattal, 1 igen szavazat, tartózkodás nélkül nem zárta ki Maklári Balázs alpolgármestert a döntéshozatalból, így Maklári Balázs alpolgármester a napirendet illetően szavazhatott.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel, hogy a Képviselő-testület kizárja – e Matus Attila képviselőt a döntéshozatalból?

A Képviselő – testület 11 nem szavazattal, 1 igen szavazat, tartózkodás nélkül nem zárta ki Matus Attila képviselőt a döntéshozatalból, így Matus Attila képviselő a napirendet illetően szavazhatott.

Ezután Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel az előterjesztés határozat – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

A Képviselő-testület 12 egyhangú igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta meg:

**KISVÁRDA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
96/2024. (V.29.) ÖKT.
HATÁROZATA**

a Kisvárdai Közmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi mérlegbeszámolójának jóváhagyásáról

- 1.) mint a Kisvárdai Közmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság taggyűlése a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109 §.
- 2) bekezdésében biztosított jogkörében **a Kisvárdai Közmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhelye: 4600. Kisvárd, Piac u. 5. sz., képviseli: Bravics Endre ügyvezető, cégjegyzékszám: Cg. 15-09-077836) **2023. évi, a határozat mellékletét képező egyszerűsített mérlegbeszámolóját**, figyelembe véve a Felügyelő Bizottság 2/2024.(V.8.) határozatában, valamint a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakat 530.567 e Ft eszköz, 530.567 e Ft forrás mérlegfőösszeggel, az adózott eredményt - **81.182 e Ft** veszteséggel **hagyja jóvá.**

A határozatról értesülnek:

- 1) Kisvárdai Közmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője
4600. Kisvárd, Piac u. 5.
- 2) Kisvárdai Polgármesteri Hivatal Kincstári, Jogi és Adóosztály Helyben
- 3) Kisvárdai Polgármesteri Hivatal Önkormányzati és Intézményirányító
Osztály Helyben
- 4) Irattár

1083

Adószám: 23413393-2-15
Cégbíróság: SZABOLCS SZATMÁR BEREK MEGYEI
Cégjegyzék szám: 15-09-077836

KISVÁRDAI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT.

4600 Kisvárd, Piac út 5.

**Egyszerűsített éves beszámoló
2023. 01. 01.-2023. 12. 31.**

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Kisvárd, 2024. május 02.

Kisvárdai Közmű Kft.
4600 Kisvárd,
Piac utca 5.
Adószám: 23413393-2-15


A vállalkozás vezetője

108h

Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft.

Adószám: 23413393-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-077836

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1.	A.	Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	137 424	0	145 237
2.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	15		0
3.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	137 409		145 237
4.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5.	B.	Forgóeszközök (6-9 sorok)	1 164 449	0	369 755
6.	I.	KÉSZLETEK	0		0
7.	II.	KÖVETELÉSEK	323 622		167 898
8.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	840 827		201 857
10.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	77 665	0	15 575
11.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	1 379 538	0	530 567

12.	D.	Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	143 552	0	62 370
13.	I.	JEGYZETT TŐKE	20 000		20 000
14.		Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
15.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16.	III.	TŐKETARTALÉK	254 819		254 819
17.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-71 304		-131 267
18.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-59 963		-81 182
21.	E.	Céltartalékok	0	0	0
22.	F.	Kötelezettségek (23-25 sorok)	1 229 998	0	411 433
23.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
24.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
25.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 229 998		411 433
26.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	5 988		56 764
27.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	1 379 538	0	530 567

Kisvárdai Közmű Kft.

4600 Kisvárd, Pinc utca 5.

Adószám: 23413393-2-15

a vállalkozás vezetője

1085

Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft.

Adószám: 23413393-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-077836

Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	411 549	0	448 863
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	977 115	0	978 776
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 339 412	0	1 394 284
V.	Személyi jellegű ráfordítások	87 586	0	95 831
VI.	Értéksökkenési leírás	25 181	0	20 354
VII.	Egyéb ráfordítások	1 306	0	5 357
	VII. sorból: értékvesztés	400	0	262
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	-64 821	0	-88 187
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 858	0	9 592
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (V	4 858	0	9 592
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	-59 963	0	-78 595
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	2 587
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)	-59 963	0	-81 182

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

Kisvárdai Közmű Kft.

4600 Kisvárd,

Piac utca 5.

Adószám: 23413393-2-15

a vállalkozás vezetője

1086

Statisztikai számjele: 23413393-7490-113-15

Cégjegyzék száma: 15-09-077836

Cég adószáma: 23413393-2-15

Vállalkozás megnevezése: **KISVÁRDAI KÖZMŰ Szolgáltató Korlátolt
Felelősségű Társaság**

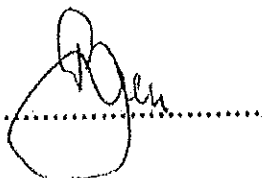
Vállalkozás címe: **Magyarország 4600 Kisvárdai Piac út 5**

Kiegészítő melléklet

a 2023. évi Éves beszámolóhoz

Keltezés: 2024. május 02.

Kisvárdai Közmű Kft.
4600 Kisvárdai
Piac utca 5.
Adószám: 23413393-2-15



ÁLTALÁNOS RÉSZ

A társaság teljes cégneve: **KISVÁRDAI KÖZMŰ Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**
 Rövidített cégneve: **KISVÁRDAI KÖZMŰ Kft.**
 Székhelye: **Magyarország 4600 Kisvárdai Piac út 5.**
 Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2012.03.30**
 Adószáma: **23413393-2-15**
 Statisztikai számjele: **23413393-7490-113-15**
 Cégjegyzék száma: **15-09-077836**

A társaság jegyzett tőkéje: **20,000 eFt**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Kisvárdai Város Önkormányzata	20,000	100.0 %

A társaság egyszemélyi tulajdonosa a Kisvárdai Város Önkormányzata, tulajdonosi döntéseit a képviselő testületen keresztül gyakorolja.

Az ügyvezetői feladatokat **Bravics Endre** látja el. A társaság más tisztségviselőt nem alkalmaz.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Bravics Endre	4600 Kisvárdai Piac 5	45/410-070	4600 Kisvárdai, Táncsics Mihály utca 3

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló.

A vállalkozás képviseletére jogosult személy(ek), aki(k) az éves beszámolót köteles(ek) aláírni:

Név: Bravics Endre

Cím: 4600 Kisvárdai, Táncsics Mihály utca 3.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Juhászné Kovács Nikoletta**

Regisztráció száma: **201137**

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **Andrejcsik Józsefné**
 A könyvvizsgáló cég neve: **Andrejcsik Könyvvizsgáló és Adószakértői Kft.**
 A Könyvvizsgáló cég székhelye: **4600 Kisvárd, Kölcsey út 4.**
 A nyilvántartásba-vételi szám: **001568**
 A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **001922**

Vállalkozás bemutatása:

A Kft. a 2023. év végén, a 17 093 fős lakosságszámú Kisvárd város közigazgatási területén 1 238 lakást, 13 közületi, valamint 34 egyéb felhasználót látott el távhővel. Az éves használati melegvíz előállítás kb. 40 000 m³, az összes fűtött légtér fogat 158 257 lm³. A Társaság távhőrendszer hőforrása 1 db 10 MW, 1 db 5 MW, illetve 1 db 1,8 MW gázkazán.

A 2023. évben a termelt hőmennyiség 61 000 GJ volt, míg az értékesített hőmennyiség 55 000 GJ volt.

Az előállított hő szállítása melegvíz hőhordozó közeggel, túlnyomóan terepszint alatt, vasbeton védőcsatornában elhelyezett távfűtési vezetéken történik.

A hő felhasználók közvetett módon csatlakoznak a távhő hálózatra, 19 db hőközponton keresztül. Ezek a hőközpontok távfelügyeleti rendszerben működnek, központi telephelyről felügyelt, automatikus fűtés és használati melegvíz szabályozással.

A társaság főtevékenysége: Gőzellátás, légkondicionálás TEÁOR 3530

Egyéb tevékenységek:

- Víztermelés, - kezelés, - ellátás
- Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- Egyéb m.n.s. építés
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló- szerelés
- Egyéb épületgépészeti szerelés
- Egyéb befejező építés m.n.s.
- Saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

1089

- Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- M.n.s egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

SZÁMVITELI POLITIKA

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

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

Jelen beszámoló a **KISVÁRDAI KÖZMŰ Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** **2023.01.01-től 2023.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2023.12.31**.

Mérlegkészítés időpontja: 2024.02.28.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **Magyarország 4600 Kisvárdai Piac út 5**

A beszámoló a vállalkozás honlapján is megtekinthető: www.kisvardaikozmu.hu

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan: A típusú éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan: Összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra, a leírás időarányosan a bruttó érték alapján lineáris módszerrel történik.

Az 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési értékét a használatba vételkor, értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Készletek: a tevékenység sajátosságának megfelelően csak az azonnali felhasználásra szükséges mennyiségű készletet vásárol, amit azonnal költségként elszámol. Amennyiben év végére mégis marad, azokat mennyiségi leltárral állaptja meg, és az utolsó beszerzési árának értékén. 2023. év végén készlet nem volt.

Céltartalékot nem kellett képezni.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, számlarenddel, számviteli politikával, értékelési szabályzattal, bizonylati renddel, selejtezési szabályzattal, számviteli szétválasztás szabályzata.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére kötelezett, termelői és szolgáltatói tevékenység bontására, mely jelen kiegészítő melléklet részét képezi.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés keretében jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2022 és a 2023 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

1092

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 10 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Bérköltség	59 389
Bérbírálatok	8 455
Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 987
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	95 831

Környezetvédelem:

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelemmel kapcsolatban kötelezettsége nem keletkezett, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem kellett képezni. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

A sajátos tevékenységgel kapcsolatos – más jogszabály által kötelezően előírt – információk:

A távhőszolgáltatást és távhő termelést, mint helyi közszolgáltatást Kisvárdai területén, a Kisvárdai Város Önkormányzata a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény hatályos rendelkezései alapján engedélyes útján köteles biztosítani.

Kisvárdai Város Önkormányzata Képviselő-testületének 91/2012. (V.30.) ÖKT. határozata alapján, a távhő- és energia-szolgáltatás feladatát a Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. látja el.

Társaságunk gazdálkodását alapvetően meghatározó, az 50/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról és az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletek által rögzített, hőtárolási díjak és támogatási értékek összességében érintik cégünk gazdálkodását.

SPECIFIKUS RÉSZ

A mérlegtételekkel kapcsolatos kiegészítések:

ESZKÖZÖKBEN BEKÖVETKEZETT VÁLTOZÁSOK

Megnevezés	Előző év e Ft	Részarány %	Tárgy év e Ft	Részarány %
Befektetett eszközök	137 424	9,96	145 237	27,37
Készletek	0	0	0	0
Követelések	323 622	23,46	167 898	31,65
Értékpapírok	0	0	0	0
Pénzeszközök	840 827	60,95	201 857	38,05
Aktív időbeli elhatárolások	77 665	5,63	15 575	2,93
Összesen:	1 379 538	100,00	530 567	100,00

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK nettó értéke: 145 237 e Ft**I. Immateriális javak nettó értéke:** 0 e Ft**II. A tárgyi eszközök nettó értéke:** 145 237 e Ft

- ebből:	Ingatlanok	34 230 e Ft
	Műszaki berendezés	35 914 e Ft
	Egyéb ber., gépek, járművek	21 396 e Ft
	Befejezetlen beruházás	53 697 e Ft

Befektetett eszközök állományának alakulása bruttó értékben (e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11. Immateriális javak	1 859	0	0	1 859
12. Ingatlanok	56 384	11 021	0	67 405
13. Műszaki berendezések	112 803	9 464	0	122 267
14. Egyéb berendezések, jár.	91 689	2 041	0	93 730
16. Felújítás	48 056	31 306	25 665	53 697
Összesen	310 791	53 832	25 665	338 958

109h

Az ingatlanok értéke **11 021 e Ft-tal nőtt**, mely tartalmazza az iroda felújítását 1 350 e Ft értékben, III. hőközpont vezetékek felújítását 956 e Ft értékben, primer vezetékek felújítását 2 153 e Ft értékben, valamint a II. hőközpont vezetékek felújítását 6 562 e Ft értékben.

A műszaki berendezések értéke **9 464 e Ft-al nőtt**, mely magában foglal 1 db hőcserélőt 358 e Ft értékben, 1 db szivattyút 815 e Ft értékben, illetve a kazánegő vezérlés lecserélését 8 291 e Ft értékben.

Az egyéb berendezések értéke **2 041 e Ft-al nőtt**, mely magában foglal 6 db telefon lecserélését 517 e Ft értékben, és 12 db hőmennyiség mérőt 1 524 e Ft értékben.

A befejezetlen beruházás záró értéke **53 697 e Ft**, amely a „KEHOP-5.3.4-21 Biomassza fűtőmű fejlesztése Kisvárdán” folyamatban lévő beruházás értékét tartalmazza.

Elszámolt értékcsökkenés állománycsoportonként (e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11. Immateriális javak	1 845	14	0	1 859
12. Ingatlanok	28 401	4 774	0	33 175
13. Műszaki berendezések	77 214	9 140	0	86 354
14. Egyéb berendezések, jár.	65 908	6 426	0	72 334
Összesen	173 368	20 354	0	193 722

B. FORGÓESZKÖZÖK:

369 755 e Ft

I. Készletek:

A vállalkozásnál nem történik készletfelhalmozás, kezelés.

II. KÖVETELÉSEK:

167 898 e Ft

A követelések értékelése behajthatóságuk alapján történt.

A Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. vevő követelése (9 886 e Ft):

- lakossági vevő követelés: 5 890 e Ft
- közületi vevő követelés: 3 e Ft
- egyéb vevő követelés: 3 993 e Ft

**Lakossági, közületi, illetve a külön kezelt intézményi vevő követelések
részletezése**

Időtartam	Összeg (e Ft) (2023.12.31.)				
	Lakossági vevő	Közületi vevő	Külön kezelt intézmény	Egyéb vevő	Összesen
Nem lejárt határidejű	0	0	0	3 993	3 993
30 napon belül	661	1	0	0	662
30-60	786	2	0	0	788
60-90	963	0	0	0	963
90-180	412	0	0	0	412
180-365	303	0	0	0	303
1 éven túli	2 765	0	0	0	2 765
Összesen:	5 890	3	0	3 993	9 886

A lejárt határidejű követelések összege 5 893,- Ft, melyből 4 443,- Ft (kivéve a 30-60 nap túli) összeg fizetési meghagyás, végrehajtás alatt van. Az előző évhez képest a lejárt határidejű követelés összege 34 %-kal csökkent.

Követelések értékvesztésének összege:

6 406 e Ft

A halmozott értékvesztés 6 406 e Ft, mely tartalmazza a fordulónapon fennálló lakossági követelésre képzett 262 e Ft összegű értékvesztést is. Az értékvesztés mértékének meghatározása egyedileg történt, figyelembe véve a tanúsított fizetési hajlandóságot, annak rendszerességét, a vállalt részletfizetési és/vagy adósságcsökkentési kötelezettség teljesítését, továbbá azt hogy a fogyasztó állt-e már peresítés alatt, ha igen az milyen eredménnyel zárult (letiltás, végrehajtás stb), illetve hitelezői követelés értékvesztése.

A közületi, illetve az egyéb vevő követelés mérlegkészítéséig befolyt, így arra értékvesztést nem kellett elszámolni.

Követelések mérlegtételei:

- Vevőkövetelés	3 480 e Ft
- Munkavállalókkal szembeni követelés	80 e Ft
- Villamos, földgáz energia jövedéki adója	935 e Ft
- Távhőszolgáltatási támogatás	80 622 e Ft

1096

- Társasági adó túlfizetés	359 e Ft
- ÁFA igény	25 586 e Ft
- Eltérő időszaki levonható ÁFA	56 158 e Ft
- Helyi iparűzési adó túlfizetés	678 e Ft
Összesen:	167 898 e Ft

Mérlegkészítésig esedékes követelések, a fentebb említett vevőkövetelésen kívül befolytak.

IV. PÉNZESZKÖZÖK: **201 857 e Ft**

A bankszámlák hitelintézettel azonos tagolásban vannak megnyitva, a számlavezető hitelintézet által küldött számlakivonattal leltárszerűen 2023. december 31.- el egyeztetve vannak.

A bankszámlák egyenlege:

Kereskedelmi és Hitelbank Nyrt. elszám. szla	141 226 e Ft
Kereskedelmi és Hitelbank Nyrt. elkül. bet. szla	60 323 e Ft
<u>Barion számla:</u>	<u>308 e Ft</u>
Összesen:	201 857 e Ft

C. Aktív időbeli elhatárolások: **15 575 e Ft**

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása

- Lakossági melegvíz elszámolás	1 901 e Ft
- Lakossági hidegvíz elszámolás	1 117 e Ft
- Külön kezelt intézmény hődíj elszámolás	9 240 e Ft
Összesen	12 258 e Ft

1097

A közületi hődíj, melegvíz elszámolások, illetve kiszámlázások a mérlegkészítés időpontjáig megtörténtek.

- **Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása**

- Földgáz kapacitás díj	2 599 e Ft
- Biztosítás	718 e Ft

<u>Összesen</u>	<u>3 317 e Ft</u>
------------------------	--------------------------

ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN

530 567 e Ft

FORRÁSOKBAN BEKÖVETKEZETT VÁLTOZÁSOK

Megnevezés	Előző év e Ft	Részarány %	Tárgyév e Ft	Részarány %
Saját tőke	143 551	10,41	62 370	11,76
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettségek	1 229 999	89,16	411 433	77,54
Passzív időbeli elh.	5 988	0,43	56 764	10,70
Összesen:	1 379 538	100,00	530 567	100,00

D. SAJÁT TŐKE 62 370 e Ft

A saját tőke összege a tárgyévi adózott eredmény miatt csökkent. Elemei között az eredménytartalék az előző évek veszteségei miatt még mindig negatív.

E. Céltartalékok: az adott évben céltartalokot nem kellett képeznünk.

F. KÖTELEZETTSÉGEK: 411 433 e Ft

I. Hátrásorolt kötelezettségek: Nincs.

II. Hosszú lejáratú kötelezettségeink: Nincs.

III. Rövid lejáratú kötelezettségeink 411 433 e Ft

Ebből:

- szállítói kötelezettség:	272 975 e Ft
- egyéb rövid lejáratú kötelezettség, melyből:	
- SZJA	2 035 e Ft
- TB járulék	1 493 e Ft
- SZOCHO	1 200 e Ft

1099

- Cégaadó	48 e Ft
- Társasági adó	2 587 e Ft
- KEHOP-5.3.4-21-2022 támogatás	130 388 e Ft
- Eltérő időszaki fizetendő ÁFA	707 e Ft

Minden kötelezettség teljesítve lett 2024. január hónapban.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK **56 764 e Ft**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: az adott évben a bevételek passzív időbeli elhatárolására nem volt szükség.

Költségek passzív időbeli elhatárolása: az adott évben a költségek passzív időbeli elhatárolására nem volt szükség.

Halasztott bevétel: **56 764 e Ft**

- KEOP-5.4.0/12-2015 támogatás:	3 067 e Ft
- KEHOP-5.3.4-21-2022-00005 támogatás:	53 697 e Ft

FORRÁSOK MINDÖSSZESEN **530 567 e Ft**

1100

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítésekEredmény-kimutatásunkat összköltség eljárással készítettük**I. Értékesítés nettó árbevétele** **448 863 e Ft**

– Közületi értékesítés árbevétele	15 e Ft
– Lakossági értékesítés árbevétele	183 058 e Ft
– Külön kezelt intézmény árbevétele	240 879 e Ft
– Egyéb vevő értékesítés árbevétele	16 890 e Ft
– Bérleti díj	4 909 e Ft
– Hibaelhárítás	3 112 e Ft

Összesen	448 863 e Ft
-----------------	---------------------

II. Aktivált saját teljesítmények értéke: adott évben nem volt.**III. Egyéb bevételek tartalma:** **978 776 e Ft**

– Kapott késedelmi kamat	200 e Ft
– Kapott illeték, FMH díj, vh. díj	1 404 e Ft
– Kapott felszólítási díj	3 472 e Ft
– Fejlesztési célra kapott támogatás időarányos része (KEOP-5.4.0/12-2015 pályázat)	2 921 e Ft
– Önkormányzati támogatás	41 597 e Ft
– Villamos, földgáz energia adó	5 526 e Ft
– Távhőszolgáltatási támogatás	923 654 e Ft
– Kerekítési különbözet	2 e Ft

Összesen	978 776 e Ft
-----------------	---------------------

A késedelmi kamat a vevőink késedelmes fizetése miatt felszámított kamat.

1101

Az illeték, FMH díj, végrehajtási díj, felszólítási díj, a vevőkövetelések behajtására fordított költségek megtérült összegét tartalmazza.

Az energiaadó, a földgáz és villamos energia költség után, bevallás alapján visszaigényelt összeg.

Az egyéb bevételek között szerepel az 51/2011. (IX.30) NFM rendelet alapján igényelt lakossági távhőár támogatás összege.

IV. Anyagijellegű ráfordítások

1 394 284 e Ft

1.) Anyagköltség, energiaköltség

– Üzem és kenőanyag	329 e Ft
– Karbantartási anyag	8 919 e Ft
– Gázenergia	1 173 965 e Ft
– Víz és csatornadíj	18 426 e Ft
– Villamos energia	95 987 e Ft
– Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	1 364 e Ft
– Nyomtatvány, irodaszer	3 409 e Ft
– Tisztítószer	617 e Ft
– Munkavédelmi eszközök	87 e Ft
– Egyéb anyag	568 e Ft
összesen:	1 303 671 e Ft

2.) Igénybevett szolgáltatások

– Bérleti díjak	5 846 e Ft
– Javítás, karbantartás költsége	35 855 e Ft
– Oktatási, továbbképzési ktg	574 e Ft
– Utazási, kiküldetési ktg	2 274 e Ft
– Postai, távközlési ktg	5 168 e Ft
– Munka, tűz, körny. véd.	1 490 e Ft
– Könyvvizsgálói díj és igénybe vett számviteli szolg.	1 200 e Ft
– Érdekvédelmi szervezet tagdíja	415 e Ft
– Egészségügyi szolg. díja	86 e Ft
– Takarítás, szemetszállítás	119 e Ft
– Ügyvédi szolg. díja	2 715 e Ft
– Egyéb igénybevett szolg.	2 026 e Ft
összesen:	57 768 e Ft

1102

A javítás, karbantartás költsége a kazánházi, hőközponti, gépészeti illetve villamos munkákat tartalmazza. Távfűtésen (primer, szekunder) végzett gépészeti javítási illetve hibaelhárítási munkálatok lettek elvégezve. Felülvizsgálatra, illetve javításra kerültek a fűtés és HMV szabályzó automatikák, illetve végrehajtó szerelvények.

Tartalmazza még ezeken kívül a távfűtési rendszer karbantartását is.

3.) Egyéb szolgáltatás értéke

– Hatósági díjak, illetékek	3 754 e Ft
– Bankköltség	11 421 e Ft
– Biztosítási díj	773 e Ft
összesen:	15 948 e Ft

4.) Eladott áruk beszerzési értéke

– Eladott villamos energia	16 897 e Ft
összesen:	16 897 e Ft

V. Személyi jellegű ráfordítások 95 831 e Ft

– Bérköltség	59 389 e Ft
– Bérjellegű egyéb költség	8 455 e Ft
– Bérjárulékok	27 987 e Ft

A vállalkozásnál 2023. évben átlagosan foglalkoztatott munkavállalók száma: **10 fő**

VI. Értékcsökkenési leírás 20 354 e Ft

Költségnemenkénti költségek összesen:	1 510 469 e Ft
--	-----------------------

VII. Egyéb ráfordítások 5 357 e Ft

– Illeték	1 500 e Ft
– Késedelmi pótlék	206 e Ft
– Követelések elszámolt értékvesztése	262 e Ft
– Közművezeték adó	482 e Ft
– Gépjármű adó	16 e Ft
– Cégauto adó	192 e Ft
– Behajthatatlan követelés leírt összege	2 355 e Ft
– Felügyeleti díj	344 e Ft

A. Üzemi tevékenység eredménye - 88 187 e Ft

VIII. Pénzügyi műveletek bevétele

9 592 e Ft

- Pénzintézettől kapott kamat:	9 350 e Ft
- Vásárolt követelésre befoly összeg:	242 e Ft

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

0 e Ft

B. Pénzügyi műveletek eredménye 9 592 e Ft

C. Adózás előtti eredmény -78 595 e Ft

XII. Adófizetési kötelezettség: 2 587 e Ft

D. Adózott eredmény: -81 182 e Ft

Társaságunk a tárgyévet – 81 182 e Ft adózott eredménnyel zárja, melynek oka a következő:

2022. szeptember 19. napján kihirdetésre került a 354/2022. (IX.19.) Kormány rendelet, mely az önkormányzati tulajdonú gazdaság társaságok esetében nem engedélyezte az alulvételezés miatti többletköltség áthárítását. Az elmúlt évben a gázkereskedőnk (E2 Hungary Kft.) ezen kormányrendeletet számlázásánál nem vette figyelembe, így 2023. évben 83 300 e Ft többlet költség keletkezett.

Ezen többlet gázköltséget Társaságunk vitatja. Mindezek ellenére a földgáz számla értéke kifizetésre került, annak érdekében, hogy a szolgáltatást a kereskedő ne korlátozza.

Az általunk vitatott összeg jóváírása érdekében peres eljárást indítottunk a gázkereskedővel szemben.

Az első bírósági tárgyalás 2024. május 07. napján lesz.

A mérlegkészítés időpontjáig jogerős bírósági döntés nincs, ezért az óvatosság elvének betartása miatt, követelésként a 2023. évi beszámolóban nem szerepeltetjük.

Társaságunk a 2022. évben, és a 2023. évben is negatív eredménnyel zárt, de saját tőke nem csökkent a jegyzett tőke alá, és a jegyzett tőke a törvényben meghatározott minimális összeg alá nem csökkent. A tulajdonost sem pótbefizetési kötelezettség, sem tőkeemelési kötelezettség nem terheli. A Társaság továbbra is fizetőképese, kölcsön felvételére nincs szükség.

1125

VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	9.96 %	27.37 %	17.41 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	104.46 %	98.84 %	-5.62 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	0.00 %	309.06 %	309.06 %
Tárgyi eszközök aránya	10.55 %	28.20 %	17.65 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	25.90 %	24.73 %	-1.17 %
Forgó eszközök aránya	84.41 %	69.69 %	-14.72 %
Vevők / szállítók aránya	0.56 %	1.27 %	0.72 %
Tőke ellátottsági mutató	75.37 %	105.65 %	30.29 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Bladósodottsági mutató	8.57	2.85	-5.72
Likviditási ráta (rövid távú)	94.69 %	90.44 %	-4.25 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	n.m.	-19.65 %	n.m.

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.00	0.85	0.85
Készletek fordulatszama	n.m.	n.m.	n.m.
Tőke forgási sebessége	0.00	3.13	3.13
Saját tőke megtérülési mutató	0.00	-0.55	-0.55
Saját tőke növekedési mutató	7.18	7.18	0.00
Vagyonfedezeti mutató	1.04	0.99	-0.06
Likviditási (II.)	0.95	0.90	-0.04
Tőkeáttétel	9.61	3.70	-5.91

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Bankbetétek	840,827	201,857
PÉNZESZKÖZÖK	840,827	201,857

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	0.19 %	-54.75 %	-54.94 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Tőke jövedelmezősége	0.19 %	-54.75 %	-54.94 %
Eszközarányos jövedelmezőség	-5.70 %	-14.81 %	-9.12 %

1106

Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft.

Adószám: 23413393-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-077836

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2023.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	TÁVHŐ TERMELŐI TEVÉKENYSÉG		TÁVHŐ SZOLGÁLTATÓI TEVÉKENYSÉG		EGYÉB TEVÉKENYSÉG		ÖSSZESEN	
			2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
a		b	c	e	c	e	c	e	c	e
1.	A.	Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	29 768	34 656	107 656	110 581	0	0	137 424	145 237
2.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	15	0	0	0	15	0
3.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	29 768	34 656	107 641	110 581	0	0	137 409	145 237
4.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	B.	Forgóeszközök (6-9 sorok)	0	0	1 164 449	369 755	0	0	1 164 449	369 755
6.	I.	KÉSZLETK	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	II.	KÖVETELÉSEK	0	0	323 622	167 898	0	0	323 622	167 898
8.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0	840 827	201 857	0	0	840 827	201 857
10.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	2 599	76 008	12 976	1 657	0	77 665	15 575
11.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	29 768	37 255	1 348 113	493 312	1 657	0	1 379 538	530 567
12.	D.	Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	11 238	- 1 087 683	130 656	1 150 053	1 657	0	143 551	62 370
13.	I.	JEGYZETT TŐKE	19 507	19 507	493	493	0	0	20 000	20 000
14.		Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékén	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	II.	JEGYZETT, DE MEG BE NEB FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	III.	TŐKETARTALÉK	251 428	251 429	3 390	3 390	0	0	254 818	254 819
17.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	- 19 950	- 36 976	- 48 487	- 86 276	- 2 867	- 8 015	- 71 304	- 131 267
18.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-239 747	- 1 321 643	175 260	1 232 446	4 524	8 015	- 59 963	- 81 182
21.	E.	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	F.	Kötelezettségek (23-25 sorok)	1027845	271 709	202 154	139 724	0	0	1 229 999	411 433
23.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1027845	271 709	202 154	139 724	0	0	1 229 999	411 433
26.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	5 988	56 764	0	0	0	0	5 988	56 764
27.		Szétválasztási különbözet	- 1015303	796 465	1015303	-796 465	0	0	0	0
28.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	29 768	37 255	1 348 113	493 312	1 657	0	1 379 538	530 567

1107

Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft.

Adószám: 23413393-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-077836

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2023.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok e Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	TÁVHŐ TERMELŐI TEVÉKENYSÉG		TÁVHŐ SZOLGÁLTATÓI TEVÉKENYSÉG		EGYÉB TEVÉKENYSÉG		ÖSSZESEN	
		2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
a	b	d	d	d	d	d	d	d	d
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	404 158	423 951	7 391	24 912	411 549	448 863
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	7 792	8 447	969 323	970 329	0	0	977 115	978 776
	III. sorból: visszatérítendő értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 245 165	1 256 727	91 380	120 660	2 867	16 897	1 339 412	1 394 284
V.	Személyi jellegű ráfordítások	57 812	65 667	29 774	30 164	0	0	87 586	95 831
VI.	Értéksökkenési leírás	4 840	5 109	20 341	15 245	0	0	25 181	20 354
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	1 306	5 357	0	0	1 306	5 357
	VII. sorból: értékesítés	0	0	400	262	0	0	400	262
A.	ÖZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 300 025	- 1 319 056	1 230 680	1 222 854	4 524	8 015	-64 821	-88 187
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	4 858	9 592	0	0	4 858	9 592
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	4 858	9 592	0	0	4 858	9 592
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-1 300 025	- 1 319 056	1 235 538	1 232 446	4 524	8 015	-59 963	-78 595
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	2 587	0	0	0	2 587
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	- 1 300 025	- 1 319 056	232 104	1 229 859	4 524	8 015	-59 963	-81 182

1108

Andrejszik Könyvvizsgáló és Adószakértői Kft.
4600 Kisvárdai, Kölcseyút 4.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KISVÁRDAI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT
tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a KISVÁRDAI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT 4600 Kisvárdai, Piac út 5. („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 530.567 E Ft, az adózott eredmény -81.182 E Ft veszteség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi 18A. §-ának megfelelően a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét.

A kiegészítő mellékletben bemutatott tevékenységként szétválasztott mérleg és eredménykimutatás a számvitelről szóló törvény előírásaival, valamint az engedélyes számviteli szétválasztási szabályzatában foglaltakkal összhangban áll.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a

1109

véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Kisvárd, 2024. május 02.

Könyvvizsgálócégképviselőjének aláírása

Képviselőtre jogosult neve

Könyvvizsgálócég neve

Könyvvizsgálócég székhelye

Nyilvántartásba-vétel szám

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása

Bejegyzett könyvvizsgáló neve

Kamara tagság szám

Andrejcsik Könyvvizsgáló és
Adószakértői Kft.
4600 Kisvárd, Kölcsey út 4.
Adószám: 11861500-3-15

Andrejcsik József

Andrejcsik Józsefné

Andrejcsik Könyvvizsgáló és Adószakértői Kft

4600 Kisvárd, Kölcsey út 4.

001568

Andrejcsik József

Andrejcsik Józsefné

001922

1110



KISVÁRDAI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ Kft
4600 Kisvárd, Piac u. 5.
Számlaszám: K&H Bank: 10404436-50526585-57881012
Cégjegyzékszám: 15-09-077836
Adószám: 23413393-2-15
E-mail cím: kisvarda.kozmu@kisvardalkozmu.hu
Tel.: (45) 410-070

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2024. május 08. napján, 4600 Kisvárd, Piac utca 5.
(Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. központi telephely)
Tárgy: „Közmű Szolgáltató Kft.” Felügyelő Bizottságának ülése
Jelen vannak: Külön jelenléti ív szerint

Matus Attila FB tag a jelenléti ív alapján megállapítja a határozatképességet.

A meghívóban egy napirendi pont szerepel:

Napirendi pont:

1. pont: A Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának megtárgyalása.

Előadó: Bravics Endre ügyvezető

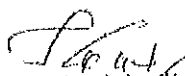
Napirendi pont megtárgyalása:

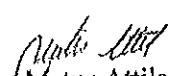
Matus Attila FB tag:

Kéri, amennyiben javaslat módosítás nincs, a Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadását.

2/2024. sz. határozat:

A Felügyelő Bizottság egyhangú igen szavazattal, a Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja.


Kovács László
j.k. hitelesítő

k.m.f.

Matus Attila
j.k.v. hitelesítő


Maklár Balázs
j.k.v. hitelesítő

1111

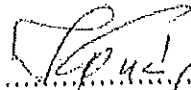


KISVÁRDAI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ Kft
4600 Kiszárda, Piac u. 5.
Számlaszám: K&H Bank: 10404436-50526585-57881012
Cégjegyzékszám: 15-09-077836
Adószám: 23413393-2-15
E-mail cím: kiszarda.kozmu@kiszardalkozmu.hu
Tel.: (45) 410-070, Fax: (45) 410-789

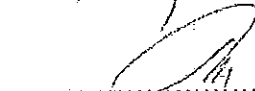
JELENLÉTI ÍV

A Kiszárdai Közmű Szolgáltató Kft. (székhely: 4600 Kiszárda, Piac utca 5.) 2024. május 08. napján megtartott Felügyelő Bizottsági üléséről.

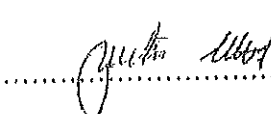
Kovács László



Maklári Balázs



Matus Attila



Tárgy: Előterjesztés a Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi beszámolójának jóváhagyására

Előadó: Bravics Endre ügyvezető

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság
Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

Leleszi Tibor polgármester ismételten köszöntötte a napirendhez megjelent Bravics Endre ügyvezetőt. Elmondta, hogy a napirendet véleményezte a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság, valamint a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság. Felkérte a bizottságok elnökeit, hogy mondják el a bizottságok javaslatait.

Dudás István bizottsági elnök a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés határozat – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Bodrog Lászlón bizottsági elnök a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül és 1 tartózkodással elfogadásra javasolja az előterjesztés határozat - tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Kérdések:

Horváth Attila képviselő kérdéseire Bravics Endre ügyvezető és Leleszi Tibor polgármester a választ megadta.

Hozzászólás, vélemény, javaslat nem volt.

Barabás Jánosné dr. jegyző elmondta, hogy a Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Kft. felügyelő bizottságának tagjai:

- Zámbó István,
- Dudás István,
- Major Tamás képviselők.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel, hogy a Képviselő-testület kizárja – e Zámbó István képviselőt a döntéshozatalból?

A Képviselő – testület 11 nem szavazattal, igen szavazat és tartózkodás nélkül (Zámbó István nem szavazott) nem zárta ki Zámbó István képviselőt a döntéshozatalból, így Zámbó István képviselő a napirendet illetően szavazhatott.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel, hogy a Képviselő-testület kizárja – e Dudás István képviselőt a döntéshozatalból?

A Képviselő – testület 12 egyhangú nem szavazattal, igen szavazat és tartózkodás nélkül nem zárta ki Dudás István képviselő a döntéshozatalból, így Dudás István képviselő a napirendet illetően szavazhatott.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel, hogy a Képviselő-testület kizárja – e Major Tamás képviselőt a döntéshozatalból?

A Képviselő – testület 12 egyhangú nem szavazattal, igen szavazat és tartózkodás nélkül nem zárta ki Major Tamás képviselőt a döntéshozatalból, így Major Tamás képviselő a napirendet illetően szavazhatott.

Ezután Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel az előterjesztés határozat – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

A Képviselő-testület 11 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül és 1 tartózkodással az alábbi határozatot hozta meg:

**KISVÁRDA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
97/2024. (V.29.) ÖKT.
HATÁROZATA**

**a Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2023. évi mérlegbeszámolójának jóváhagyásáról**

- 1.) mint a Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság taggyűlése a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109 §. 2) bekezdésében biztosított jogkörében **a Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhelye: 4600. Kisvárdai, Piac u. 5. sz., képviseli: Bravics Endre ügyvezető, cégjegyzékszám: Cg. 15-09-083102) **2023. évi**, határozat mellékletét képező **egyszerűsített mérlegbeszámolóját**, figyelembe véve a Felügyelő Bizottság 2/2024.(V.8.) határozatában foglaltakat 4.350.951 e Ft eszköz, 4.350.951 e Ft forrás mérlegfőösszeggel, 1.440 e Ft mérleg szerinti adózott eredménnyel **jóváhagyja.**

A határozatról értesülnek:

- 1) Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
ügyvezetője 4600. Kisvárd, Piac u. 5.
- 2) Kisvárdai Polgármesteri Hivatal Kincstári, Jogi és Adóosztály Helyben
- 3) Kisvárdai Polgármesteri Hivatal Önkormányzati és Intézményirányító
Osztály Helyben
- 4) Kisvárdai Polgármesteri Hivatal Irattár Helyben

1115 K

Adószám: 25426559-2-15
Cégbíróság: SZABOLCS SZATMÁR BEREK MEGYEI
Cégjegyzék szám: 15-09-083102

KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ Fejlesztő Nonprofit Kft.

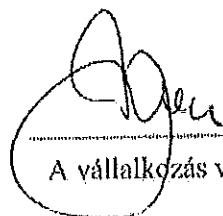
4600 Kisvárd, Piac út 5.

**Egyszerűsített éves beszámoló
2023. 01. 01.-2023. 12. 31.**

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Kisvárd, 2023. május 02.

KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ
Fejlesztő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4600 Kisvárd, Piac út 5.
Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégj. szám: 15-09-083102
Adószám: 25426559-2-15


A vállalkozás vezetője

1116

KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ Fejlesztő Nonprofit Kft.

4600 Kisvárd, Piac út 5.

Cégjegyzékszám: 15-09-083102

Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összkielég eljárással)

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	54 145		53 592
	III. sorból: visszafizet értékvesztés	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	407		953
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0		255
VI.	Értékesítési leírás	50 912		50 912
VII.	Egyéb ráfordítások	2 305		4
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	521	0	1 468
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	63	0	114
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	63	0	114
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	584	0	1 582
X.	Adófizetési kötelezettség	52		142
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	532	0	1 440

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31.

KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ
Fejlesztő Nonprofit Kft.
Korlátolt Felelősségű Társaság
4600 Kisvárd, Piac u. 5.
Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégj. szám: 15-09-083102
Adószám: 25426559-2-15

[Handwritten signature]

1117

KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ Fejlesztő Nonprofit Kft.

4600 Kisvárd, Piac út 5.

Cégjegyzékszám: 15-09-083102

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31

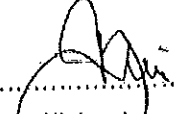
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1.	A.	Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	3 579 498	0	3 532 695
2.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 579 498		3 532 695
4.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	B.	Forgóeszközök (6-9 sorok)	24 493	0	815 849
6.	I.	KÉSZLETEK			
7.	II.	KÖVETELÉSEK	236		4
8.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
9.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	24 257		815 845
10.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 102	0	2 407
11.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	3 606 093	0	4 350 951

12.	D.	Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	5 447	0	6 887
13.	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.		Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
15.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16.	III.	TŐKETARTALÉK			
17.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	1 915		2 447
18.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	532		1 440
21.	E.	Céltartalékok	0	0	0
22.	F.	Kötelezettségek (23-25 sorok)	1 233 733	0	1 037 023
23.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 233 733		1 037 023
26.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 366 913	0	3 307 041
27.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	3 606 093	0	4 350 951

KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ
Fejlesztő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4600 Kisvárd, Piac u. 5.
Nyitregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégj. szám: 15-09-083102
Adószám: 25-26559-2-15

1. 
a vállalkozás vezetője

1118

KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ Fejlesztő
Nonprofit Kft.
4600 Kisvárd, Piac út 5.
Cégjegyzékszám: 15-09-083102

KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ Fejlesztő
Nonprofit Kft.
2023. évi
mérlegének és eredmény-kimutatásának
kiegészítő melléklete

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Kisvárd, 2024. május 02.

KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ
Fejlesztő Nonprofit Kft.
Korlátolt Felelősségű Társaság
4600 Kisvárd, Piac út 5.
Nemzeti Törvényszék Céghirósága
Cégj. szám: 15-09-083102
Adószám: 25426559-2-15


Bravics Lndre
ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**A VÁLLAKOZÁSI FORMA BEMUTATÁSA**

Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Tulajdonos:	Kisvárdai Város Önkormányzata
Jegyzett tőke:	3 000 000 Ft, azaz három- millió forint
A cég elnevezése:	KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég rövidített elnevezése:	KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ Nonprofit Kft.
A cég székhelye:	4600 Kisvárdai, Piac u. 5.
A cég telephelyei:	4600 Kisvárdai, Városmajor út 961/3 hrsz. 4600 Kisvárdai, Városmajor út 961/4 hrsz. 4600 Kisvárdai, Városmajor út 961/5 hrsz. 4600 Kisvárdai, Városmajor út 961/6 hrsz. 4600 Kisvárdai, Városmajor út 961/8 hrsz. 4600 Kisvárdai, Városmajor út 4131/3 hrsz. 4600 Kisvárdai, Városmajor út 4131/5 hrsz. 4600 Kisvárdai, Városmajor út 0175/15 hrsz.
A cég statisztikai számjele:	25426559-9329-572-15
A cég adószáma:	25426559-2-15
A képviselő módja:	Önálló
A képviselőre jogosult adatai:	Bravics Endre 4600 Kisvárdai, Táncsics u. 3. Jogviszony kezdete: 2015.11.24.

A társaság tevékenységének ismertetése

Tevékenységi kör:	az alapító Okiratnak megfelelően
A cég főtevékenysége:	– M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység – TEÁOR 9329
Egyéb tevékenységek:	– Kempingszolgáltatás, – Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység

A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

A társaság kettős könyvvizetést végez, egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény kimutatás az „A” változat szerint, összköltség eljárással készül. A mérleg fordulónapja 2023. december 31. A mérlegkészítés időpontja: 2024. február 28.

Alkalmazott értékelési eljárások:

A tárgyi eszközök értékelése a beszerzési árak megfelelő nettó értéken történik.

Az értékcsökkenés elszámolása:

- a 200 e Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök a használatba vételkor egy összegben kerülnek költségként elszámolásra.
- a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a várható használati idő figyelembe vételével lineáris kulcsok alapján számoljuk el.

ESZKÖZÖK

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK nettó értéke: 3 532 695 e Ft

I. Immateriális javak nettó értéke: *0 e Ft*

II. A tárgyi eszközök nettó értéke: *3 532 695 e Ft*

A tárgyidőszakban folytatódott a vár felújítása. A befejezetlen beruházás nettó értéke *1 171 380 e Ft*, a beruházásokra adott előlegek *41 949 e Ft*, valamint az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke *2 319 366 e Ft*.

B. FORGÓESZKÖZÖK: 815 849 e Ft

II. KÖVETELÉSEK: *4 e Ft*

- TB járulék túlfizetés:	<i>1 e Ft</i>
- ÁFA:	<i>3 e Ft</i>

IV. PÉNZESZKÖZÖK: *815 845 e Ft*

A pénzeszközök a számlavezető hitelintézet által küldött számlakivonattal leltárszerűen 2023. december 31-
el egyeztetve vannak. Ezen pénzeszköz sor, a GINOP-7.1.1-15-2016-00020 azonosító számú, „A kisvárdai
vár turisztikai célú fejlesztése” című projekt támogatási előlegét tartalmazza.

C. Aktív időbeli elhatárolások: 2 407 e Ft

A 2023. évi koncessziós díj került elhatárolásra *2 407 e Ft* összegben.

ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN 4 350 951 e Ft

FORRÁSOK**D. SAJÁT TŐKE:** 6 887 e Ft

A saját tőke *Összege a tárgyévi adózott eredmény miatt nőtt.*

A jegyzett tőke *Változatlan, a cégbíróságon bejegyzettel azonos.*

Az eredménytartalék 2 447 e Ft

Adózott eredmény 1 440 e Ft

E. CÉLTARTALÉKOK: 0 e Ft**F. KÖTELEZETTSÉGEK:** 1 037 023 e Ft

I. Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft

II. Hosszúlejáratú kötelezettségeink: 0 e Ft

III. Rövidlejáratú kötelezettségeink: 1 037 023 e Ft

- társasági adó: 58 e Ft
- kapott támogatási előleg: 1 036 965 e Ft

A kötelezettségei a támogatási előleget tartalmazza, mely a vár felújítási munkáival kapcsolatosan keletkeztek.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 3 307 041 e Ft

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft

Költségek passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft

Halasztott bevétel: 3 307 041 e Ft

A 100%-os támogatásból megvalósult beruházások 2019-ben üzembe lettek helyezve. Ezen eszközök értékcsökkenésével megegyező összeg kerül évente feloldásra.

FORRÁSOK MINDÖSSZESEN 4 350 951 e Ft

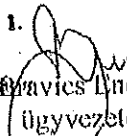
1123

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítésekEredmény-kimutatásunkat összköltség eljárással készítettük

I. Értékesítés nettó árbevétele	0 e Ft
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0 e Ft
III. Egyéb bevételek	53 592 e Ft
IV. Anyagjellegű ráfordítások	953 e Ft
1.) Anyagköltség, energiaköltség	0 e Ft
2.) Igénybevett szolgáltatások	
– Bérleti díjak (NOVITAX Kft.)	205 e Ft
– Posta, távközlési költségek	3 e Ft
– Szakértői díj	450 e Ft
– Egyéb igénybe vett szolg.	94 e Ft
– Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	5 e Ft
összesen:	757 e Ft
3.) Egyéb szolgáltatás értéke	
– Bankköltség	196 e Ft
összesen:	196 e Ft
V. Személyi jellegű ráfordítások	255 e Ft
VI. Értékcsökkenési leírás	50 912 e Ft
Költségnemenkénti költségek összesen:	52 120 e Ft
VII. Egyéb ráfordítások	4 e Ft
A. Üzleti tevékenység eredménye	1 468 e Ft
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele (kapott kamat)	114 e Ft
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 e Ft
B. Pénzügyi műveletek eredménye	114 e Ft
C. Adózás előtti eredmény	1 582 e Ft
X. Adófizetési kötelezettség:	142 e Ft
D. Adózott eredmény:	1 440 e Ft

Kisvárdai, 2024. május 02.

KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ
 Bejegyzett Nonprofit
 Korlátolt Felelősségű Társaság
 4600 Kisvárdai, Piac u. 5.
 Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
 Cégjegyzék száma: 15 09-083102
 Adószám: 25426559-2-15

1. 
 Gyavics László
 ügyvezető

1124

KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ
Nonprofit Kft.
4600 Kisvárdai Vár, Piac utca 5.
Tel.: 06 30 677 5265

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2024. május 08. napján, 4600 Kisvárdai Vár, Piac utca 5.
(Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Kft. hivatalos helyiségében)

Tárgy: „Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Kft.” Felügyelő
Felügyelő Bizottságának ülése

Jelen vannak: Külön jelenléti ív szerint

Dudás István FB tag a jelenléti ív alapján megállapítja a határozatképességet.

A meghívóban egy napirendi pont szerepel:

Napirendi pont:

1. pont: A Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Kft. 2023. évi
egyszerűsített éves beszámolójának megtárgyalása.

Előadó: Bravics Endre ügyvezető

Napirendi pont megtárgyalása:

Dudás István FB tag:

Kéri, amennyiben javaslat módosítás nincs, a Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Kft.
2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadását.

2/2024. sz. határozat:

A Felügyelő Bizottság egyhangú igen szavazattal, a Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő
Nonprofit Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja.

k.m.f.

Major Tamás
j.k.v. hitelesítő

Dudás István
j.k.v. hitelesítő

1125

KISVÁRDAI VÁRFÜRDŐ
Nonprofit Kft.
4600 Kiszárda,
Piac utca 5.
Tel.: 06 30 677 5265

JELLENLÉTI ÍV

A Kiszárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit Kft. (székhely: 4600 Kiszárda, Piac utca 5.) 2024.
május 08. napján megtartott Felügyelő Bizottsági üléséről.

Major Tamás

Zámbó István

Dudás István

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

Tárgy: Előterjesztés a Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi beszámolójának jóváhagyására

Előadó: Dévényiné Juhász Csilla ügyvezető

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság
Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

Leleszi Tibor polgármester köszöntötte a napirendhez megjelent Dévényiné Juhász Csilla ügyvezetőt. Elmondta, hogy a napirendet véleményezte a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság, valamint a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság. Felkérte a bizottságok elnökeit, hogy mondják el a bizottságok javaslatait.

Dudás István bizottsági elnök a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés határozat – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Bodrog Lászlón bizottsági elnök a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés határozat - tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Kérdések nem voltak.

Hozzászólás, vélemény, javaslat nem volt.

Barabás Jánosné dr. jegyző elmondta, hogy a Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft. felügyelő bizottságának tagjai:

- Bodrog László,
- Maklári Balázs alpolgármester,
- Bíró Gábor képviselők.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel, hogy a Képviselő-testület kizárja – e Bodrog László képviselőt a döntéshozatalból?

A Képviselő – testület 11 nem szavazattal, 1 igen szavazat, tartózkodás nélkül nem zárta ki Bodrog László képviselőt a döntéshozatalból, így Bodrog László képviselő a napirendet illetően szavazhatott.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel, hogy a Képviselő-testület kizárja – e Maklári Balázs alpolgármester a döntéshozatalból?

A Képviselő – testület 12 egyhangú nem szavazattal, igen szavazat és tartózkodás nélkül nem zárta ki Maklári Balázs alpolgármestert a döntéshozatalból, így Maklári Balázs alpolgármester a napirendet illetően szavazhatott.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel, hogy a Képviselő-testület kizárja – e Bíró Gábor képviselőt a döntéshozatalból?

A Képviselő – testület 12 egyhangú nem szavazattal, igen szavazat és tartózkodás nélkül nem zárta ki Bíró Gábor képviselő a döntéshozatalból, így Bíró Gábor képviselő a napirendet illetően szavazhatott.

Ezután Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel az előterjesztés határozat – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

A Képviselő-testület 12 egyhangú igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta meg:

**KISVÁRDA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
98/2024. (V.29.) ÖKT.
HATÁROZATA**

**a Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság 2023. évi egyszerűsített mérlegbeszámolójának jóváhagyásáról**

A Képviselő-testület:

- 1.) mint a Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság taggyűlése a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109 §. 2) bekezdésében biztosított jogkörében **a Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhelye: 4600. Kisvárdai Iskola tér 2. sz., képviseli: Dévényiné Juhász Csilla ügyvezető, cégjegyzékszám: Cg. 15-09-080198) **2023. évi, határozat mellékletét képező egyszerűsített mérlegbeszámolóját, figyelembe véve a Felügyelő Bizottság 2/2024.(V.17.) számú határozatában foglaltakat 86.589 e Ft eszköz, 86.589 e Ft forrás mérlegfőösszeggel, 7.914 e Ft mérleg szerinti adózott eredménnyel jóváhagyja.**

A határozatról értesülnek:

- 1)Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
ügyvezetője 4600. Kisvárda, Iskola tér 2.
- 2) Kisvárdai Polgármesteri Hivatal Kincstári, Jogi és Adóosztály Helyben
- 3)Kisvárdai Polgármesteri Hivatal Önkormányzati és Intézményirányító Osztály
Helyben
- 4) Irattár

1129

Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft

Kisvárd

Iskola tér 2.

4600

Adószám: 24208556-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-080198

KSH azonosító: 24208556-8110-572-15

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2023. évről

Kisvárd, 2024. május 10.

Kisvárdai Intézményműködtető
4600 Kisvárd, Iskola tér 2. sz.
Cégjegyzékszám: 15-09-080198
Adószám: 24208556-2-15

aláírás

1130

Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft
Kisvárd
Iskola tér 2.
4600

Adószám: 24208556-2-15
Cégjegyzékszám: 15-09-080198

KIGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi beszámolóhoz

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január – 2023. december

Kisvárd, 2024. május 09.

.....
Ügyvezető

Kisvárdai Intézményműködtető
4600 Nonprofit Kft.
Kisvárd, Iskola tér 2.sz
Cégl.sz.: 15-09-080198
Adószám: 24208556-2-15

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft.-t a cégbíróság 2012. december 19.-én jegyezte be. A Kft-t Kisvárdai Város Önkormányzati Képviselőtestülete 267/2012 (XII.15) ÖKT. Határozata alapján 2013. január 1-jétől Kisvárdai Város Önkormányzat intézményeinek működtetésének ellátásával bízta meg, a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével.

A Kft. tevékenységét a 34/2013.(II.14.) ÖKT. Határozata szerint feladat-ellátási megállapodás alapján látja el.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre

- **8110 Építményüzemeltetés**
- 5629 Egyéb vendéglátás
- 5621 Rendezvényi étkeztetés
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6832 Ingatlankezelés
- 8010 Személybiztonsági tevékenység
- 7021 PR, kommunikáció
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 4941 Közúti áruszállítás
- 5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 8129 Egyéb takarítás
- 8130 Zöldterület – kezelés
- 0161 Növénytermesztési szolgáltatás
- 1089 M.n.s. egyéb élelmiszer gyártása
- 3811 nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 4211 Út, autópálya építése
- 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

1.3Cím

A Társaság székhelye: 4600 Kisvárda, Iskola tér 2.

1.4Tulajdonos

100 %-os Önkormányzati tulajdon

1.5. Törzstőke 3.000.000.- Ft

1.6 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Dévényiné Juhász Csilla

1.7A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

Társaságunk számviteli politikájának fő célja, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Szt.) meghatározott előírások alkalmazásának szabályozása a megbízható és valós összkép kialakítása érdekében.

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését, a beszámoló összeállítását a Kft saját alkalmazottaival látja el. A feladat ellátása NOVITAX kettős könyvvezetési informatikai rendszerével történik a Kft. alkalmazásában álló regisztrált mérlegképes könyvelők közreműködésével.

2.2 Könyvvezetés pénzneme:

A Kft könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálati jelentés a beszámoló része.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Kft. a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt normál egyszerűsített éves beszámolót készít.

A Társaság az egyszerűsített éves beszámoló keretében "A" típusú mérleget és "A" típusú eredmény-kimutatást (összköltség eljárással) készít.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2023. január 1.– 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2023. április 30. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű hibának minősül, ha az évente feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét módosító, előjeltől független együttes értéke meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át, de ha az nem éri el az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Társaságunk a számviteli politikájában rögzítette, hogy a jelentős összegű hibák tekintetében a mérlegfőösszeg 2 %-át határozza meg.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét jellemző fő adatok a következők:
(ezer Ft-ban)

Mérlegfőösszeg	86 589
Saját tőke	23 292
Mérleg szerinti eredmény	7 914

3.1. Eszközök, források összetételének alakulása: (ezer Ft-ban)

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Módosítás	Záró
A	Befektetett eszközök	9 925		24 709
B	Forgóeszközök	46 153		33 208
C	Aktív időbeli elhatárolások	28 856		28 672
	Eszközök összesen	84 934		86 589

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Módosítás	Záró
D	Saját tőke	15 377		23 292
E	Céltartalékok			
F	Kötelezettségek	38 845		47 506
G	Passzív időbeli elhatárolások	30 712		15 791
	Források összesen	84 934		86 589

3.2. Befektetett eszközök

Eszközök	Érték
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 684
Műszaki berendezések, gépek járművek	16 439
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 586

A Kft. az eszközök után terv szerinti értékcsökkentést számol el.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Kft. befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

3.3.Forgóeszközök**Készletek**

A Kft a készletek soron tartja nyilván azokat az anyagokat, amelyek az étkeztetéshez szükséges nyers- és alapélelmiszerek. A táblázat adatai megmutatják (e Ft) a 2023.12.31. –ei leltárkészletet, mely az egyes konyhákön a következő év nyitókészlete lesz .

Összesen	2407
Ebből	
Bessenyei konyha	305
Vári Konyha	561
Várday úti Konyha	1 416
Egyéb készlet	125

Követelések alakulása

A Kft. követelései az alábbiak:

Összesen	4 258
Ebből: vevők	1 047
Egyéb követelés	3 211

Pénzeszközök

Összesen	26 543
Ebből: Bankszámla	25 535
Elszámolási számla	21 641
Alszámla (Pedagógiai Szakszolgálat)	487
Alszámla (Parkolás)	3 407
Pénztár	1 008

3.4. Aktív Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására **28 672 ezer Ft.** összegben került sor. Oka: Az időbeli elhatárolások a Kft. bevételnek, ráfordításainak évek közötti bontását mutatja

3.5. Saját tőke

A saját tőke (23 292 e Ft) december 31-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye:
(ezer Ft)

- jegyzett tőke	3.000
- jegyzett, de még be nem fizetett	0
- tőketartalék	3.700
- eredménytartalék	8 678
- lekötött tartalék	0
- mérleg szerinti eredmény	7 914

3.6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	47 506
Ebből: Szállítók	17 132
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	30 374

- Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségeket december 31-ei folyószámla
- egyeztetéssel, számlázott értékben,
- Pénzügyi hitelt kivonattal egyezően,
- Költségvetési befizetési és társadalombiztosítási kötelezettségek a bevallások és folyószámla egyeztetések alapján egyező összeggel,
- Egyéb kötelezettségek könyv szerinti értéken.

3.7 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására **15 791 ezer Ft** összegben került sor, oka Az időbeli elhatárolások a Kft. bevételnek, ráfordításainak évek közötti bontását mutatja.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Bevételek

	Összesen:	585 861
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	409 632
	Étkezésből származó bevételek	282 480
	Rendezvényi bevétel	127 152
2.	Egyéb bevétel	176 227
	Önkormányzati támogatás	175 522
	Különféle egyéb bevétel	705
3.	Pénzügyi műveletek bevételei	2

4.2. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Összesen	577 019
Anyagjellegű ráfordítások	331 611
Személyi jellegű ráfordítások	235 813
Értécsökkenési leírás (kis értékű tárgyi eszköz)	3 952
Egyéb ráfordítások	5 516
Pénzügy műveletek kiadásai	127

5. Tájékoztató rész

A Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft. adózás előtti eredménye (8 969 e Ft) és adóalapja (6 633 e Ft), mely összeg az előző évi negatív adózás előtti eredménnyel csökkentett adóalap.

A társasági adófizetési kötelezettség: 1 055 e Ft.

A veszteségelhatárolást a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény szabályozza az alábbi módon:

17. § (1) Amennyiben a 6. § (1)-(4) bekezdése szerinti adóalap bármely adóévben negatív, ezzel az összeggel az adózó a következő adóévekben - a (3)-(9) bekezdésekben foglaltakat figyelembe véve - döntése szerinti megosztásban csökkentheti az adózás előtti eredményét, feltéve, hogy a negatív adóalap a rendeltetésszerű joggyakorlás elvének betartásával keletkezett (a továbbiakban: elhatárolt veszteség).

6. Tájékoztató adatok

Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 68 fő alkalmazottat foglalkoztatott .

Béradatok:

Személyi jellegű kifizetés összesen:	235 813
Ebből: Bérkölttség	207 419
Bérfelhalmozások	25 489
Egyéb szem. jellegű kifizetések	2 905

Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő bizottság tagjai:

- Bíró Gábor felügyelő bizottság elnöke
- Maklári Balázs felügyelő bizottsági tag
- Bodrog László felügyelő bizottsági tag

Kapott támogatások bemutatása

A Társaság részére önkormányzati támogatás jogcímen 2023. évi üzleti terv elfogadásakor Kisvárdai Város Képviselő Testülete **163.000 e Ft**-ot állapított meg, mely egyéb feladatellátás miatt módosításra került 13 522 e Ft összeggel így a 2023. évi önkormányzati támogatás összege **176.522 e Ft**.

A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet elemzése

1. Tőkeerősségi mutató, a saját tőke arányát mutatja a forrás oldalon

*Saját tőke / források összesen * 100 (%)*

- 2021. évben 0,21%
- 2022. évben 0,05%
- 2023. évben 0,27%

2. Kötelezettség aránya, mely az összes kötelezettség arányát mutatja meg a forrás oldalon

*Kötelezettségek/ források összesen*100 (%)*

- 2021. évben 1,03%
- 2022. évben 0,65%
- 2023. évben 0,55%

3. Saját tőke növekedési üteme, mely megmutatja a saját forrásból megvalósuló vagyongyarapodást

*Mérleg szerinti eredmény / Jegyzett tőke *100*

- 2021. évben 3,7
- 2022. évben 3,75
- 2023. évben 2,98

Likviditás helyzet elemzése

4. Forgóeszköz fedezeti mutató, mely a rövid távú kötelezettségek teljesítésére való képességet mutatja

Rövid távú kötelezettség / Forgóeszközök

- 2021. évben 1,03
- 2022. évben 2,27
- 2023. évben 1,43

5. Likviditási gyorsráta megmutatja, hogy a likvid eszköz (forgóeszköz) és készletek különbsége hányszorosa a rövidtávú kötelezettségnek.

Forgóeszközök – készletek / Rövid lejáratú kötelezettség

- 2021. évben 0,92
- 2022. évben 0,53
- 2023. évben 0,64

6. A készpénz likviditási ráta megmutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújtanak fedezetet a pénzeszközök.

Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek

- 2021. évben 0,16
- 2022. évben 0,28
- 2023. évben 0,56

Működésbiztonság helyzet elemzése

7. Nettó forgótőke összege a pénzügyi egyensúly léteire vagy hiányára utal
Forgótőke – Rövid lejáratú kötelezettség

- 2021. évben 0,97
- 2022. évben 0,79
- 2023. évben 0,70

Eredmény / részeredmény arányainak bemutatása

8. Árbevétel összetétele, mely az összes bevétel arányát mutatja az értékesítés után bevételekhez

Belföldi értékesítés nettó árbevétel / Értékesítés nettó árbevétele

- 2021. évben 0,48
- 2022. évben 0,53
- 2023. évben 0,69

9. Adózott eredmény és eredménykategóriák aránya, mely az adófizetési kötelezettség eredményre gyakorolt hatást mutatja

Adózás előtti eredmény / Adózott eredmény

- 2021. évben 0,95
- 2022. évben 1,04
- 2023. évben 0,88

1142

Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft.
Kisvárdai
Iskola tér 2.
4600

Adószám: 24208556-2-15
Cégjegyzékszám: 15-09-080198
KSH azonosító: 24208556-8110-572-15

TÁJÉKOZTATÓ
2023. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Tisztelt Képviselőtestület!

A Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámoló elfogadása előtt az alábbiak szerint mutatnám be az elmúlt év gazdálkodását. A rendelkezésre álló beérkezett számlák és információk feldolgozása után az alábbiak szerint alakult az előző év pénzügyi – gazdasági helyzete.

I. A Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft. létszámának bemutatása,
alakulása :

2023. 01.01. – 2023.12.31.- ig

	<i>Feladatok</i>	<i>Fő</i>
1.	Adminisztratív	5
2.	Étkeztetés	27
3.	Biztonsági őrzés	2
4.	Parkolás	3
5.	Városüzemeltetés	18
6.	Gépjármű vezetők	3
7.	Központi raktár	2
8.	Mezőőrök	1
9.	Helyi termékek boltja	1
10	Önkormányzattól átvett tech. személyzet	5
		64

II. A Kft. bevételeinek bemutatása

	Bevételek	2023. adatok
	Gyermek étkeztetésből származó bevételek	223 123
	Belf. Ért. Árbevétele (külsős intézményi)	36 236
	Felnőtt - vendég étkeztetési bevétel	22 059
	AJTP programból származó bevétel	1 062
91	Összes étkezési bevétel	282 480
	Bérleti díj	14 484
	Biztonsági őrzés	4 099
	Rendezvény bevétel	45 890
	Egyéb bevételek	37 608
	Parkolás (Ökt. Hat. Alapján)	10 944
	Fizető parkolás bevétele	14 127
92	Saját bevételek	127 152
	Önkormányzati támogatás	175 522
	Különféle egyéb bevétel	705
96	Egyéb bevételek	176 227
97	Pénzügyi műveletek bevételei	2
	Összes bevétel	585 861

A fenti táblázatból megállapítható, hogy a bevételek jelentős részét a konyhai / rendezvényi bevételeink képezik, ami a bevételek 69,9 %-a. Kisvárdai Város Képviselő Testületének döntése értelmében 2023. évi üzleti tervet **579.000 e Ft-tal összeköltséggel**, melyből 163.000 e Ft önkormányzati támogatást fogadott el. A támogatás összege évközben módosításra került, így a teljes támogatás összege 176.522 e Ft.

A 2023. évi üzleti tervben meghatározott bevételek tekintetében az alábbiak szerint alakultak:

	2023. terv adat	2023. évi tény adat
Értékesítés bevétele	280 000	282 480
Saját bevételek	108 000	127 152
Önkormányzati támogatás	176 522	175 522

A fenti adatokból megállapítható, hogy a tervezett bevételeinket elértük, az étkezés valamint a saját bevételek tekintetében a terven felül teljesítettük. A bevételek teljesítése megkönnyítette az optimális pénzügyi gazdálkodást.

III. A Kft. kiadásainak bemutatása

	Költséghely megnevezése	2023. adatok
12	Ingatlan kapcsolatos vagyoneértékű jogok	3 684
13	Műszaki berendezés, gépek , járművek	16 439
14	Egyéb berendezések	4 585
2	Készletek	2 407
	Vásárolt anyagok költsége (élelmiszer)	171 573
	Gázköltség	33 681
	Villamos-energia költség	10 671
	Víz- és csatornadíj	1 545
	Hajtó-, kenőanyag (gépjármű)	14 309
	Tisztítószer / vegyszer	8 142
	Irodaszer, nyomtatvány	2 641
	Munkaruha, védőruha	14
	Karbantartás anyag	11 661
	Egyéb anyagköltség	8 426
51	Anyagköltség összesen	262 663
	Javítási, karbantartási költségek	2 281
	Szemétszállítás	407
	Oktatás, továbbképzés költsége	173
	Telefon és internet	1 259
	Egyéb igénybevett szolgáltatás ktg	52 058
	Könyvvizsálat díja	445
52	Igénybevett szolgáltatás költségei	56 623
	Biztosítási díj	619
	Illetékek	225
	Bankköltség	4 325
53	Egyéb szolgáltatási költségek	5 169
	Béreköltség	207 419
	Egyéb személy jellegű kifizetés	2 904
54	Összes béreköltség	210 323
56	Összes járulék	25 489
57	Értécsökkenési leírás	3 952
	Összes költség	564 219

A Kft 2023. kiadási táblázatát tekintve látható hogy az anyag költségek, szolgáltatások meghaladták a bérek költségeit. Ennek oka folyamatos áremelkedés az anyag-, szolgáltatás-, és élelmiszer tekintetében is.

Az gazdálkodás tekintetében intézkedéseket tettem annak érdekében, hogy az korábbi évek pénzügyi nehézségeit elkerüljük. Intézkedéseim között szerepel a konyhák tekintetében az élelmiszer beszerzésekről egyeztetés, a normakontroll, a változó árak nyomon követése és az étlapok, menürendszer az élelmiszer piaci árakhoz való igazítása.

A városüzemeltetési tevékenységen továbbra is ütemezett munkafolyamatok, napi egyeztetések. Beszerzés továbbra is árajánlat és a költségek feltérképezésével történik. A gazdálkodás tekintetében ezeket a tényezőket itt is figyelembe vettük.

2022. évben az Állami számvevőszék ellenőrzés céljából az előző két év átfogó anyagát bekérte. Az ellenőrzés oka a Kft. előző években negatív mérlegeredménye. Az Állami számvevőszék a vizsgálatot követően előírta az alábbi intézkedéseket:

- havonta jelentés küldése a szállítói állományról, lejárt szállítói tartozások 30 és 60 napon túli bontásban
- 90 napon túli kiegyenlítettlen számlák folyamatos figyelemmel kísérése
- féléves pénzügyi helyzet kimutatása
- szabályzatok áttekintése vagyon megőrzésének érdekében,
- éves beszámolóban összefoglalva a meghozott döntések eredményeire.

Az Állami Számvevőszék előírásait 2023. évben is teljesítettük, havi szállítói jelentésről Kiszvárd Város Képviselő területe tájékoztatást kap, melyről határozatok készültek. A gazdálkodás tekintetében tett intézkedések eredményesnek bizonyultak, mely a 2023. évi pozitív eredmény is mutat.

A Kft. saját tőkéje rendezésre került, összege 23 292 e Ft, mérlegfőösszeg 86 589 e Ft, adózott eredmény 7 914 e Ft. Továbbá az társasági adófizetési kötelezettség elszámolásában – az előző évek negatív eredmény – részben elszámolásra került, a fentmaradó rész elhatárolása megtörtént.

Konyhai adagszámok bemutatása

Az étkeztetésre vonatkozó- intézményekre, étkeztetési típusokra elkészített - táblázatokat alább csatoltam. A főzési adagszámok

Bessenyei György Gimnázium

Hónap	4xétkezés	Csak ebéd	Óvoda	Összesen:
			3xétkezés	
Január	3 211	1 518		4 729
Február	3 525	1 724		5 249
Március	3 391	1 883		5 274
Április	2 840	1 336		4 176
Május	2 793	1 295		4 088
Június	1 416	635		2 051
Július			1 525	0
Augusztus				0
Szept.	3 638	1 459		5 097
Október	3 376	1 854		5 230
Nov.	3 282	1 682		4 964
December	2 645	1 374		4 019
Összesen:	30 117	14 760	1 525	44 877

Vári Emil konyha

Hónap	vári		Somogyi		Teicchmann		Szakkö- zép, szak- iskola	Óvoda	Családi	Összesen
	3*szori	csak ebéd	3*szori	csak ebéd	3*szori	csak ebéd		3*szori	4-szeri	
Január	5 860	2142	1 613	187	2 142	98	1 161	2 111	85	15 399
Február	6 043	2188	1 856	206	2 464	120	1 399	2 315	97	16 688
Március	7 279	2670	2 095	215	2 683	98	1 512	2 633	110	19 295
Április	5 213	1813	1 260	130	1 821	73	1 040	1 963	77	13 390
Május	6 418	2296	2 043	937	2 615	87	1 184	2 514	103	18 197
Június	3 889	1382	1 160	326	1 155	54	429	2 742	103	11 240
Július								550		550
Augusz- tus										0
Szept.	6745	2872	1 984	853	2 627	276	1 069	2 458	183	19 067
Október	6 011	2607	1 875	754	2 260	221	970	2 298	229	17 225
Nov.	5 863	2555	1 843	779	2 408	235	834	2 354	226	17 097
December	4 578	1970	1 452	462	1 631	158	495	1 776	168	12 690
Összesen:	57 899	22 495	17 181	4 849	21 806	1 420	10 093	23 714	1 381	160 838

Várdai I. úti konyha

Hónap	Mátyás	Somogyi		Gimnázium ebéd	Családi napközi	Óvoda	Összesen:
	3*szori	3*szori	csak ebéd			3xétkezés	
Január	372		563			2 995	3 930
Február	414		607			3 353	4 374
Március	431		792			3 852	5 075
Április	359		476			2 906	3 741
Május	377					3 609	3 986
Június	216					1 991	2 207
Július						104	104
Augusztus					83	3385	3 468
Szept.	422			4		3 459	3 885
Október	293					3 309	3 602
Nov.	309					3 355	3 664
December	266					2 422	2 688
Összesen:	3 459	0	2 438	4	83	34 740	40 724

2023. évben is lebonyolításra került a hátrányos helyzetű és rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülő gyermekek szünidei étkeztetése.

Átlagosan a korábbi évekhez viszonyítva megállapításra került, hogy csökken az igénylők létszáma 80 - 90 fő részére biztosítottunk a teljes szünidő időtartalma alatt napi egyszeri meleg étkezést. Az étkeztetést a ellátandó gyermek gondviselője igényelheti meg Kisvárdai Város Önkormányzatától, mely igényfelmérés után került megrendelésre. Az étkeztetésről szóló táblázatok az alábbiak szerint:

2023. évi szünidei étkeztetés (adagszámok)				
	Tavaszi szünidő	Nyári szünidő	Őszi szünidő	Téli szünidő
<i>Étkezést igénylők</i>	35 fő	87 - 93 fő	42 fő	40 -48
Bölcsőde	18	908	48	93
Óvoda		325		
Általános Iskola	42	3072	124	229
Gimnázium			8	32
Szakközép Isk.	8	162	12	13
Szakiskola	2	265		
	70	4732	192	367

Az ellátásban részesülők részére 3 konyhán, illetve tálalókonyhán, az állandó tartózkodási helyükhöz legközelebb lévő helyszínen biztosítottuk az ellátást a korábbi évekhez hasonlóan:

- Vári Emil Általános Iskola étkezője
- Teichmann Vilmos Általános Iskola étkezője
- Várdai István úti konyha előtér

Az étel zavartalan kiosztását, dokumentáció kezelését a Kft dolgozói és Kisvárdai Város Önkormányzatának munkatársai biztosították.

Városüzemeltetés

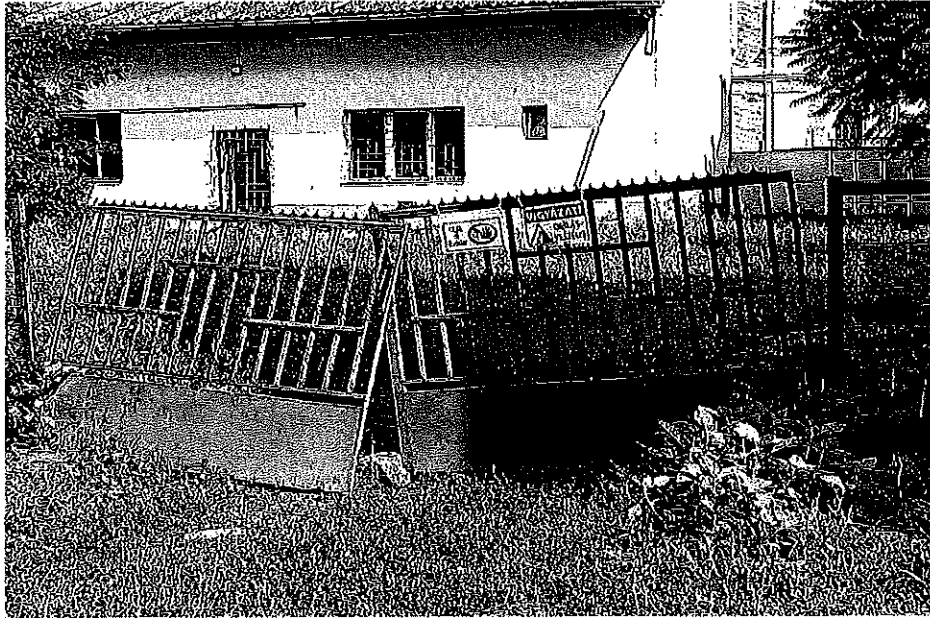
A városüzemeltetési feladatinkat Kisvárdai Város Képviselőtestülete által elfogadottak szerint végezzük 18 fővel:

1. **Zöldterület kezelés, parkfenntartás:** környezet – egészségügy, rovat és rágcsló – irtás, fűkaszálás, sövénynyírás, parlagfű – mentesítés, kényszerkaszálás, ültetés, (gyomlálás, kapálás, ásás, metszés, tápoldatozás) permetezés kártevők ellen, növénytermesztés fóliaházban, virágágyások, játszóterek, parkok tervezése, locsolás, fás szárú növények fenntartása, kezelése, faápolási munkák.
2. **Kerékpárutak üzemeltetése:** seprése, hulladékmentesítése, hó-és síkmentesítése, utak menti zöldfelületek kaszálása.
3. **Városgazdálkodás:** rovar és rágcsló – irtás, utcabútorok javítása, karbantartása (padok, hirdetőtáblák, buszvárók, extrém pálya) virágládák készítése, játszótéri eszközök karbantartása, karbantartási jegyzőkönyvek naprakész vezetése, közúti jelzések elhelyezése, fenntartása, üzemeltetése, eltávolítása, utca – tér és névtábla kihelyezése, pótlása, hó eltakarítás, síkmentesítés, karácsonyi díszkivilágítás felszerelése és a város díszítése.
4. **Önkormányzati utak üzemeltetése:** csapadékvíz elvezető rácsok szintbe emelése, csapadékvíz elvezető csatornák, szikkasztóárkok tisztítása, útpadkák karbantartása.

A városüzemeltetési feladatokat 18 fő dolgozóval látjuk el. A jelenlegi létszámot tekintve a feladatok és a létszámhiány a feladatok összevonásával oldható meg, már nem elkülöníthető a szakmai tevékenység elvégzése és az egyéb feladatok.

Városgazdálkodás

Városgazdálkodási tevékenység keretén belül önkormányzati és intézményi ingatlanok karbantartási, hibaelhárítási feladatokról, közterületeken lévő utca-bútorok hulladékgyűjtők javításáról, cseréjéről, buszvárók karbantartásáról, javításáról gondoskodunk.



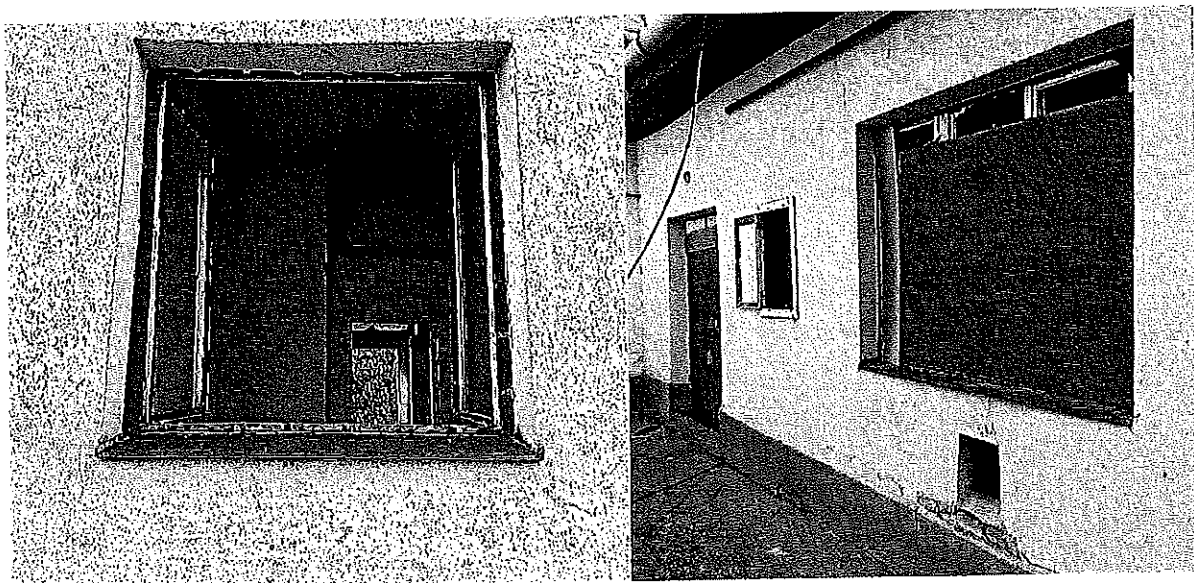
A feladatokat folyamatos egyeztetés mellett a referens irányítja, melyet heti ütemterv alapján végzünk. A referens további feladata a költségek, árajánlatok összeállítása, mely a költségek kontrollálásában segítséget nyújt a vezető számára. A Kft. célja a költségek kontrollja, ez a terület sem kivétel. Itt is bevezetésre került az árajánlatok bekérése (2 – 3 db) hogy az optimális, és költséghatékony megoldással végezzük a feladatunkat.

Jelentős kihívást az önkormányzati ingatlanok, bérlakások karbantartása és hibaelhárítása jelenti, mely a költségekben is megmutatkozik. Önkormányzati kimutatás szerint 173 lakás tartozik az ellátásunk alá. Az önkormányzati lakások közül több lakás szorult lakók távozása – költöztetéssel kisegítve a városlakókat - és új lakó beköltözése miatt felújításra / tisztító festés, burkolás, vízesblokk javítás, vízcsapok javítása, villanszerelés, fűtés karbantartás/.

Az általános karbantartási feladatokon kívül Kisvárdai Város Önkormányzatához tartozó intézmények részére folyamatos segítséget nyújtunk szállítás (tehergépjárművel), pakolási feladatokban is.

Továbbra is sajnálattal állapítjuk meg, hogy a város területén egyre több a kisebb rongálás mely kiterjed a köztéri bútorzatra, virágra, kerítésre, kihelyezett oszlopokra, lezárt használaton kívüli ingatlanok megrongálására. Ezek az rongálások folyamatos javítást, feladatot és természetesen költséget jelentenek.

Létszám tekintetében ezeket a feladatokat 5 fő szakmunkás foglalkoztatottal látjuk el.



Városüzemeltetési feladatok egyike a város évszaknak, rendezvénynek megfelelő díszítése és ebben való közreműködése. A karácsonyi díszvilágítás felszerelése külső vállalkozó bevonásával – jogszabályi előírás alapján a bekötést megfelelő képzettséggel rendelkező szakember végezhet – azonban a díszek oszlopokra történő felszerelését a Kft. dolgozói végzik. Továbbá a dekorációk elhelyezésében, szállításában is jelentős szerepet vállaltunk. Végezetül a rendezvények utáni elszállítás, és a terület állapotának visszaállítása is Kft. feladata.

2022. év vége és 2023. év eleji feladataink közé tartozik a hótolás, síkmentesítés. Az időjárásnak köszönhetően ebből ebben az évben kevés alkalom volt. Emellett több mint két hónapig a közterületeken általunk és a városban dolgozó kivitelezők által kivágott fák feldolgozására került sor, mely a feldolgozást követően az Önkormányzathoz beérkezett kérelmek alapján a rászorulókat részére kiszállításra került. Ezen felül Kisvárdai Város Polgármesterének köszönhetően a vásárolt tüzelőanyagot is időben megkapták a városlakók.

Köztisztaság

A köztisztasági és parkfenntartási feladat keretén belül ellátandó terület az alábbiak szerint:

• tisztítandó útburkolat :	100 e fm
• utak melletti zöldterület gondozása	40 ha
• kerékpár utak karbantartása	4292 fm
• zöldterület gondozása	140682 m2

A **köztisztaság** feladat esetében a fenntartó Önkormányzat elvárásainak megfelelően a környezet tisztántartása, a parkok, játszóterek, közterületek ápolása az alapvető cél, illetve a városlakók komfort-érzetének javítása. A közterületekről összegyűjtött hulladék, zöldhulladék összegyűjtése, elszállítása. Ennek érdekében igénybe vesszük a közcélú program kínálatát lehetőségeket.

A köztisztasági feladatokat 1 fő Kft alkalmazottal és a csökkenő közfoglalkoztatott létszám miatt átlagos 30 - 45 fő közfoglalkoztatott bevonásával látjuk el.

A köztisztaság tekintetében a továbbra is a kihelyezett zárható hulladékgyűjtők okozzák. Ennek oka a szabadon megközelíthető közös szemét gyűjtő konténerek, illetve Kisvárdai Város területén egyre többször tapasztalunk illegális hulladékot, melynek eltakarítása elszállítás úgyszintén a Kft. feladata.

Köztisztasági feladatok elemzésekor meg kell említeni, hogy évről évre növekszik az ellátandó terület. Kisvárdai város büszkélkedhet a folyamatos fejlődéssel, új játszóterek, parkok, parkolók kialakításával, azonban ezeket a területek tisztán tartása ugyan ilyen fontos feladat. 2023. évben átadásra került a Zrínyi téri játszótér – minden napi takarítási, nyitás-zárás hétvégén. Továbbá a lakosság igényeihez igazodva jelentős mennyiségű kis hulladékgyűjtők kerültek kihelyezésre, amely kiürítése, környezetének tisztántartása feladatunk.

Folyamatosan újabb és újabb „lerakóhelyeket” képeznek a városlakók .

Az alábbi képen látható területen a hulladékot sajnálatos módon heti rendszerességgel szükséges elszállítani.



Itt jegyezném meg, hogy Önkormányzatunk segítségével a legérintettebb területen térfigyelő kamera került kihelyezésre ezzel jelentősen csökkentve a hulladék lerakását.

Parkfenntartási feladat keretén belül közterek, parkok, virágedények virágosítása, öntözése, karbantartása. Öntözőrendszerek karbantartása üzemeltetése. Közterületen fák, sövények metszése, pótlása.

Parkfenntartási feladataink az évek során folyamatosan növekednek, a város növényállománya öregszik, melynek következtében egyre több elszáradt, beteg fát szükséges kivágni, visszagallyazni. Ehhez továbbra is iránymutatást ad a kötelező felülvizsgálat, szakértő vélemény, melyről jegyzőkönyv készül, valamint az Önkormányzat Osztályvezetőjével és munkatársaival folyamatos egyeztetés alapján határozatok alapján végezzük a feladatot.

A parkfenntartási feladatot 2023. évben 1 fő részlegvezetővel, 5 fő segédmunkással és 2 fő traktorvezetővel valamint 1 fő osztott munkakörben lévő szakmunkással látjuk el.

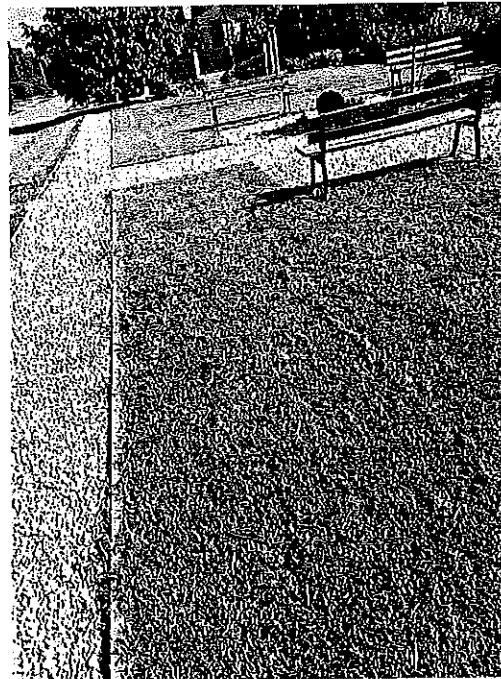
A kézi fűkaszálás jelenti a legnagyobb feladatot, mivel a kaszálás következtében keletkezett zöldhulladékot gereblyézzük és szállítjuk a város hulladékgazdálkodás telephelyére. A gereblyezéshez a közfoglalkoztatási állományból csoportosítunk át létszámot.

A Kft. működtetésében lévő feladatok közül ez az a terület, amely a látványos, és a legjobban észrevehető. Az elvégzett munka legjobban vitatható, amit az időjárás viszonyossága befolyásol. Az jelenlegi időjárásban bekövetkezett változás a feladatok tekintetében átszervezést igényel, mind a metszés, favágás valamint az egynyári virágok kiültetése, gondozása, locsolása az időjárás függvényében történhet.

Kisvárdai Város területét a centrumtól kiindulva körzetesítve gondoztuk. Emellett a köztéri parkokra is figyelmet fordítva. Kiemelt figyelmet kaptak a városi és egyéb rendezvények, ahol a Kisvárdai Intézményműködtető Kft. dolgozói valamint a közfoglalkoztatás keretén belül foglalkoztatott munkavállalók jelentős szerepet vállaltak. A városgazdálkodási feladatokon belül a karbantartási és parkfenntartási részlegen dolgozók folyamatos összevonásra kerülnek egy – egy feladat során. Példaként említem csak a napi feladat ellátás során a parkfenntartás által keletkezett zöldhulladék elszállításához nyilván mennyiségtől függően szükséges a karbantartás bevonására. Intézmények igényei szerint bútorok, eszközök elszállításához szükség esetén a parkfenntartási munkavállalókat szükséges átcsoportosítani más feladatra.

A városgazdálkodás mint feladatot komplexen értelmezve kezeljük.

1154



A **kertészeti feladatokat** 2023. évtől kertész nélkül csak kertészeti segédmunkás munkavállaló és közfoglalkoztatásban lévő munkavállaló bevonásával látjuk el az ültetési és növénygondozási feladatokat.

Mindentől eltekintve a tavaszi virágültetés során 11.900 tő egynyári növény:

colleus	3000
cukor virág	5000
ezüstke	300
batáta	800
vinca	2000
pistike	800
	11900

valamint évelő növényzet pótlása (rózsa, levendula, viráglonc) ,az őszi ültetés során 11800 tő árvácska került beültetésre.

A 2023. évben is feltérképeztük a növénybeszerzéshez a leggazdaságosabb lehetőséget. A növények beszerzését helyi vállalkozástól valamint a környező települések által működtetett növénygazdaságokból szerztük be.

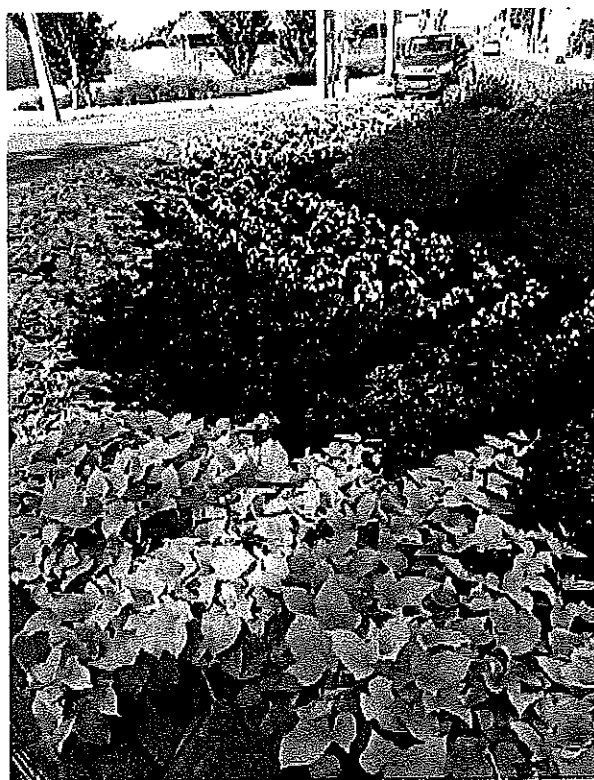
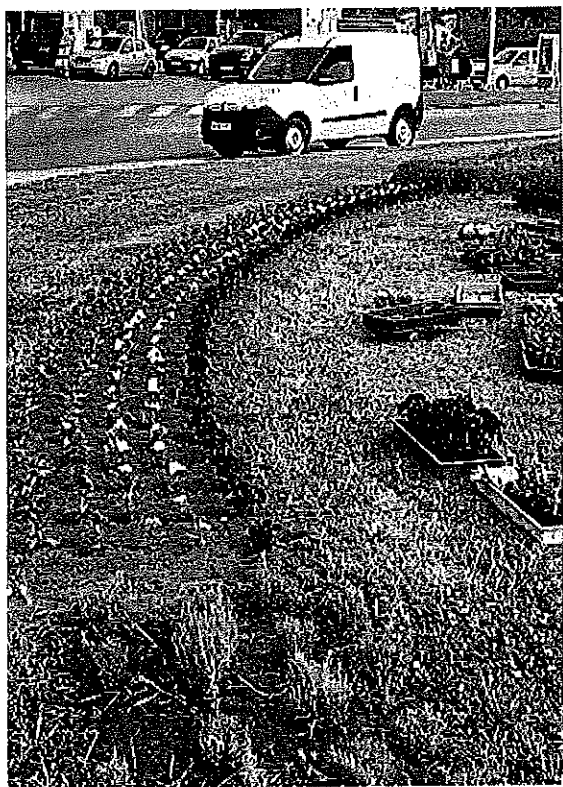
Továbbra is igyekeztünk a területeken is optimalizálni, ahol lehetőség adódott ott az egynyári növényeket évelő növények ültetésével váltottuk ki, illetve évelő növények beültetésével csökkentettünk az ültetendő területek nagyságát.

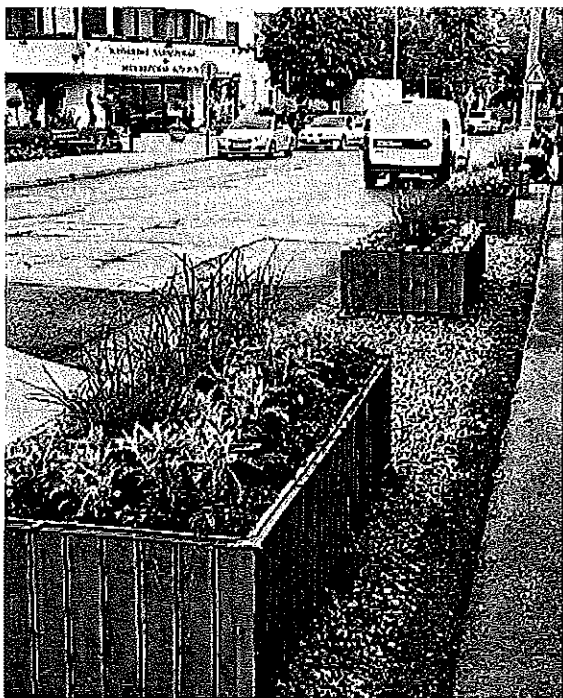


A város összképének kialakítása érdekében a kertészeti feladatra kiemelt figyelmet fordítunk minden évben. Szakember hiányában hagyatkozunk a saját fantáziánkra valamint az elmúlt évek tapasztalataira.

A város vezetése biztatása és elismerése inspirál, úgy gondolom évről évre fejlődünk és bízunk abban, hogy a későbbiekben kertészeti szakemberrel együtt tudjuk ellátni a feladatot.

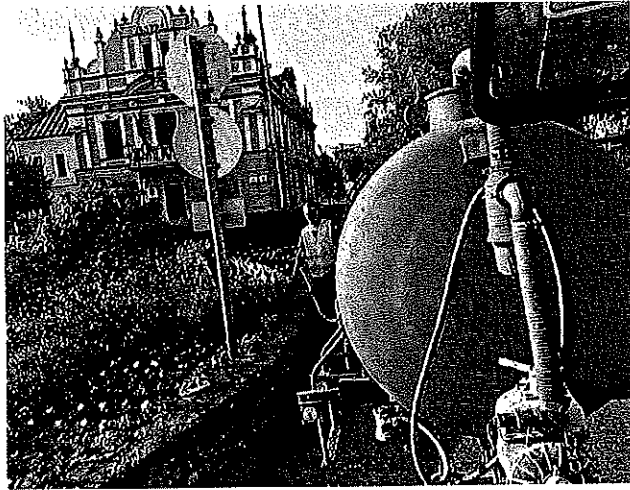
Tavaszi ültetés



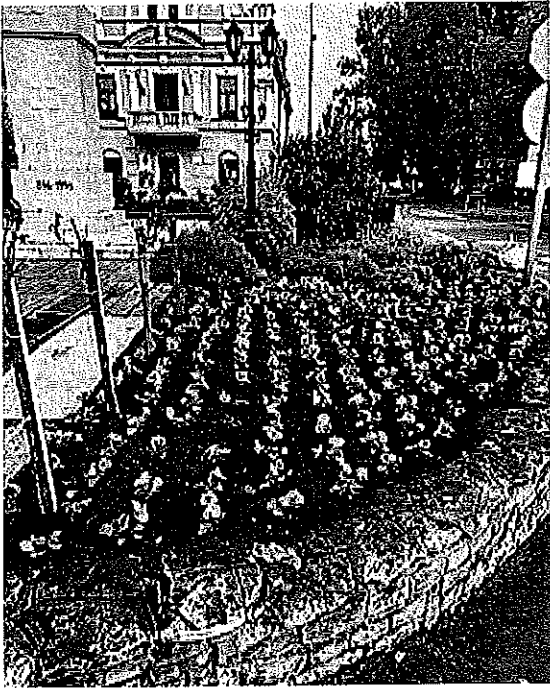


A beültetett illetve már korábban kialakított élő ágyások folyamatos gondozást, adott esetben pótlást és locsolást igényelnek. A locsolást, a növények ápolását jelentős mértékben megkönnyítené, ha az érintett területeken az öntözéshez vízvételi lehetőség lenne. Ennek hiányában éjszaka, illetve a hajnali órákban – természetesen mindezt hétvégéken is - tudunk a növényzet vízellátásáról gondoskodni.

1158



Őszi ültetés



Fizető parkoló üzemeltetése

A Kft feladati közé tartozó fizető parkolás jelentős változáson ment keresztül 2023.-ban. Kisvárdai Város Képviselőtestületének döntése értelmében 2023. októberben parkoló automaták (3 db) kerületek kihelyezésre, valamint bevezetésre került 2023. december 1. napjától mobil fizetési parkolás, mint lehetőség. Ezzel a változással a parkolóőrök feladati változtatást igényelt, parkolójegyek ellenőrzése, az automaták kezelése, segítség nyújtás és a parkolásról való tájékoztatás.

Az parkoló automatás nyomon követhetőek, rendszerszintű tájékoztatást tudunk alkalmazni. A bevételek az alábbiak szerint alakultak:

- 2023. október (bevezetés) 171.660 Ft
- 2023. november 821.090 Ft
- 2023. december (adventi időszak) 1.047.155 Ft

A parkolási bevételek pénzügyi elszámolásában változás nem történt, a Kft. havi fix összegű üzemeltetési díj alapján látja el a feladatot, a parkolási bevétel az Önkormányzatot illeti.

Startmunka mintaprogram

Kisvárdai Város Önkormányzata Képviselőtestületének 33/2016.(II.26) ÖKT. határozatában módosította a Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft. feladat ellátási megállapodását, miszerint

„ Startmunka Mintaprogram: irányítása, felügyelet, koordinálása, (annak érdekében, hogy a személyi állomány és az eszközök összehangolt és egységes irányítása, felügyelete és koordinálása keretében valósuljon meg ezen feladatok ellátása”

Ennek a feladatnak az ellátása is kihívást jelent évről évre, hiszen mind pénzügyi, mind személyi állomány csökkenését tapasztaljuk. Az elvégzendő feladatok elvégzését, az ehhez szükséges eszközök, anyagok, készletek beszerzését a terveknek megfelelően kellett igazítani.

2023. évben is sikerült a Start mintaprogramban előírtakat teljesíteni, melyről a képviselő testület már tájékoztatást kapott.

Az a törekvés, hogy a városgazdálkodás és a közmunkaprogramok összehangoltan és hatékonyan működjön, úgy gondolom hogy sikeres volt, és a továbbiakban is erről tudunk beszámolni.

A Kft.-nél a startmunka mintaprogram, mint feladatellátás költség nem keletkezett.

1160

Végezetül a 2023. évi beszámolóját lezárva, szeretném megköszöni Polgármester Úrnak, Jegyző asszonynak, Osztályvezetőknek és nem utolsó sorban Kisvárdai Város Képviselő testületének támogatását.

Kisvárdai, 2024. május 10.

Kisvárdai Intézményműködtető
Nonprofit Kft.
4600 Kisvárdai Iskola tér 2.sz.
Cégl.sz.: 15-09-080198
Adószám: 24208556-2-15
.....
ügyvezető

1161

A cég elnevezése: Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 15-09-080198
Adószáma: 24208556-2-15

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tétel sor elnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			24 709
002.	A. Befektetett eszközök	9 925		0
003.	I. Immateriális javak	0		24 709
004.	II. Tárgyi eszközök	9 925		0
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		33 208
006.	B. Forgóeszközök	46 153		2 407
007.	I. Készletek	2 786		4 258
008.	II. Követelések	1 965		0
009.	III. Értékpapírok	0		26 543
010.	IV. Pénzeszközök	41 402		28 672
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	28 856		86 589
012.	Eszközök (aktívák) összesen	84 934		
013.	Források (passzívák)			23 292
014.	D. Saját tőke	15 377		3 000
015.	I. Jegyzett tőke	3 000		0
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		3 700
017.	III. Tőketartalék	3 700		8 678
018.	IV. Eredménytartalék	3 700		
019.	V. Lekötött tartalék	0		
020.	VI. Értékelési tartalék	0		
021.	VII. Adózott eredmény	12 377		7 914
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	38 845		47 506
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	38 845		47 506
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	30 712		15 791
028.	Források (passzívák) összesen	84 934		86 589

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Kisvárdai Intézményműködtető
Nonprofit Kft.
4500 Kisvárdai István tér 2.sz.
Egy.sz. 15-09-080198
Adószám: 24208556-2-15

Készült: 2024. május 10. (08:22:21)

A cégnylvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje:

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

1162

A cég elnevezése: Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 15-09-080198
Adószáma: 24208556-2-15

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2023. január 01. - 2023. december 31. Időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételso: elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyév adatai
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	395 837		409 632
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	145 294		176 227
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	309 943		331 611
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	209 883		235 813
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	2 763		3 952
007.	VII. Egyéb ráfordítások	5 579		5 516
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 963		8 967
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1		2
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	1		2
012.	C. Adózás előtti eredmény	12 964		8 969
013.	X. Adófizetési kötelezettség	587		1 055
014.	D. Adózott eredmény	12 377		7 914

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Kisvárdai Intézményműködtető
Nonprofit Kft.
4600 Kisvárdai Iskola tér 2.sz.
Céj.sz.: 15-09-080198
Adószám: 24208556-2-15

Készült: 2024. május 10. (08:22:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje:

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM-Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM-Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

1163

Főkönyvi kivonat
2023

Devizanem: HUF

Szűrés feltételek:

Hónap: 0 - 12

Számlasszámszűrés: Minden számlaszám

Hónap: 0 - 12		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Magnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	61,299,289	36,590,751	24,708,538	0
12	INGATLANOK, KAPCS. VAGYONI ÉRT. JOGOK	4,540,636	856,373	3,684,263	0
123	Épületek, épületek részek, tulajdoni hányadok	4,540,636	856,373	3,684,263	0
1231	Épületek	4,540,636	0	4,540,636	0
1239	Épületek terv szerinti értékcsökkenése	0	856,373	0	856,373
13	MŰSZAKI BEREDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	26,508,786	10,089,954	16,438,832	0
131	Termelő gépek, berendezések, gyártóeszk.	14,274,988	2,625,902	11,649,086	0
1311	Termelő gépek, berendezések, gyártóeszk.	14,274,988	0	14,274,988	0
1319	Termelő gépek, berendezések terv sz. écs	0	2,625,902	0	2,625,902
132	Termelésben résztvevő járművek	12,233,798	7,444,052	4,789,746	0
1321	Termelésben résztvevő járművek	12,233,798	0	12,233,798	0
1329	Termelésben résztvevő járművek terv sz. écs	0	7,444,052	0	7,444,052
14	EGYÉB BEREDEZÉSEK, FELSZ., JÁRMŰVEK	11,514,823	6,929,380	4,585,443	0
141	Üzemi berendezések, gépek, felszerelések	1,050,596	1,000,596	50,000	0
1411	Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	1,050,596	0	1,050,596	0
1419	Üzemi gépek, berendezések terv sz. écs.	0	1,000,596	0	1,000,596
143	Irodai, igazgatási berendezések	3,340,249	2,863,404	476,845	0
1431	Irodai, igazgatási berendezések	3,340,249	0	3,340,249	0
1439	Irodai, igazgatási ber. terv sz. écs.	0	2,863,404	0	2,863,404
144	Üzemkörön kívüli berendezések, felsz.	7,123,978	3,065,380	4,058,598	0
1441	Üzemkörön kívüli berendezések, felsz.	7,123,978	0	7,123,978	0
1449	Üzemkörön kívüli berend. terv sz. écs.	0	3,065,380	0	3,065,380
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	18,735,044	18,735,044	0	0
161	Befejezetlen beruházások	18,735,044	18,735,044	0	0
1612	Befejezetlen beruházások	18,735,044	0	0	0
2	KÉSZLETEK	5,192,429	2,785,715	2,406,714	0
21	ANYAGOK	5,192,429	2,785,715	2,406,714	0
211	Nyers- és alapanyagok	5,192,429	2,785,715	2,406,714	0
2111	Élelmiszer	4,943,629	2,861,315	2,282,314	0
2112	Bolí raklátkészlet	248,800	124,400	124,400	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZK, AKTÍV IDŐB. ELH	1,452,499,863	1,395,254,061	57,245,802	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLL.- SZOLGÁLTATÁSBÓL	530,309,450	529,262,492	1,046,958	0
311	Belföldi követelések	530,309,450	529,135,019	1,174,431	0
315	Belföldi követelések értékvesztése	0	127,473	0	127,473
35	ADOTT ELŐLEGEK	1,682,521	1,682,521	0	0
353	Készletekre adott előlegek	1,682,521	1,682,521	0	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	19,852,348	18,869,017	983,331	0
361	Munkavállalókkal szembeni követelés	8,720,000	8,720,000	0	0
3615	Áruvásárlási előleg	8,720,000	8,720,000	0	0
362	Költségvetési kiutalási igények	3,238,771	3,238,771	0	0
3622	TB ellátások (kifizetőhely)	3,238,771	3,238,771	0	0
363	Kiigvetési kiutalási igények teljesítése	3,640,261	3,404,938	235,323	0
3632	TB ellátások (kifizetőhely) 2/3-ad	3,640,261	3,404,938	235,323	0
368	Különféle egyéb követelések	4,253,316	3,505,308	748,008	0
3681	Különféle egyéb követelések TB 1%	41,494	38,802	2,692	0
3685	Előző időszak levonható áfa	2,082,119	1,336,803	745,316	0
3689	Adott előleg átvezetési számla	2,129,703	2,129,703	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	843,067,715	816,524,579	26,543,136	0
381	Pénztárak	42,287,544	41,539,824	747,720	0
3811	Pénztár számla	42,287,544	41,539,824	747,720	0
384	Elszámolási betétszámla	761,674,945	736,691,989	24,982,956	0
3841	Elszámolási betétszámla	741,035,396	719,947,012	21,088,384	0
3842	Pedagógiai Szakszolg. Bankszámla	600,923	114,032	486,891	0
3843	Parkolás Bank	20,038,626	16,630,946	3,407,681	0
387	Pénzhelyettesítő eszköz. (utalvány, jegy)	3,200,000	2,940,000	260,000	0
3873	Ajándék utalványok	3,200,000	2,940,000	260,000	0
389	Átvezetési számla	35,805,226	35,352,766	552,460	0

1164

Hónap: 0 - 12 (Időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
3891	Bank-pénztár forgalom átvezetési számla	18,402,205	17,849,745	552,460	0
3892	Bank-bank forgalom átvezetési számla	17,333,022	17,333,022	0	0
3893	Átvezetési számla	169,999	169,999	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	57,587,829	28,915,452	28,672,377	0
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	56,969,601	28,889,320	28,080,281	0
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli e.	618,228	26,132	592,096	0
4	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	1,006,948,076	1,083,394,851	0	76,446,775
41	SAJÁT TŐKE	16,076,622	39,368,447	0	23,291,825
411	Jegyzett tőke	0	3,000,000	0	3,000,000
412	Tőketartalék	0	3,700,000	0	3,700,000
413	Eredménytartalék	3,699,538	12,377,084	0	8,677,546
4132	1995. és későbbi évek eredménytartaléka	3,699,538	12,377,084	0	8,677,546
419	Adózott eredmény	12,377,084	20,291,363	0	7,914,279
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	425,546,765	442,679,174	0	17,132,409
454	Szállítók	425,546,765	442,679,174	0	17,132,409
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	150,138,820	158,458,691	0	8,318,071
461	Eredményt terhelő adók	1,939,000	1,055,000	884,000	0
4611	Társasági adó tárgyév	1,939,000	1,055,000	884,000	0
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	24,387,000	26,873,000	0	2,486,000
4621	Munkáltatói levont szja	0	25,091,000	0	25,091,000
4622	Kifizetői szja	4,000	0	4,000	0
4626	Magánszemélyhez nem köthető egyéb köt.	0	4,000	0	4,000
46263	Kifizetőt terhelő szja	0	4,000	0	4,000
462632	Kifizetőt terhelő jutt. utáni szja	0	4,000	0	4,000
4629	Személyi jövedelem adó befizetése	24,383,000	1,778,000	22,605,000	0
46291	Munkáltatói levont szja befizetés	24,383,000	1,778,000	22,605,000	0
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	0	4,273,401	0	4,273,401
4638	Rehabilitációs hozzájárulás	0	3,679,000	0	3,679,000
4639	Egyéb befizetési kötelezettségek	0	594,401	0	594,401
46392	Készenléti pótlék	0	215,901	0	215,901
46396	Élelmiszer lánc felügyeleti díj	0	378,500	0	378,500
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek	2,038,500	0	2,038,500	0
4648	Rehabilitációs hozzájárulás befizetése	1,800,000	0	1,800,000	0
4649	Egyéb kötelezettségek befizetése	238,500	0	238,500	0
46496	Élelmiszer lánc felügyeleti díj	238,500	0	238,500	0
466	Előzetesen felszámított átl.forgalmi adó	57,379,196	1,625,783	55,753,413	0
4661	Előzetesen felszámított áfa	57,379,196	1,625,783	55,753,413	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	8,811,689	110,902,786	0	102,091,097
468	Áfa pénzügyi elszámolási számla	48,353,684	7,841,000	40,512,684	0
469	Önkormányzati adók elszámolási számla	7,229,551	5,886,721	1,343,830	0
4695	Iparűzési adó elszámolási számla	6,867,139	5,591,746	1,275,393	0
4696	Gépjármű adó elszámolási számla	362,412	293,975	68,437	0
47	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	272,089,598	291,927,375	0	19,827,777
471	Jövedelem elszámolási számla	211,153,447	224,921,035	0	13,767,588
4711	Jöv.Elszámolási számla munkabér	197,074,904	209,666,945	0	12,592,041
4712	Megbízási díj	14,078,543	15,254,090	0	1,175,547
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	57,503,000	63,394,000	0	5,891,000
4731	Nyugdíjbiztosítási alap járuléka	57,503,000	63,394,000	0	5,891,000
47311	Szociális hozzájárulási adó	0	23,611,000	0	23,611,000
473113	Szociális hozzájárulási adó	0	23,611,000	0	23,611,000
47312	Biztosított nyugdíjjáruléka	0	35,320,000	0	35,320,000
473122	Társadalombiztosítási járulék	0	35,320,000	0	35,320,000
47313	Gyed utáni nyugdíjjárulék	0	209,000	0	209,000
473131	Gyed utáni nyugdíjjárulék 10%	0	209,000	0	209,000
47319	Nyugdíjbizt. j. befizetés	57,503,000	4,254,000	53,249,000	0
473191	Nyugdíjbiztosítási jár. befizetés	192,000	0	192,000	0
473192	Szoc.Hozzájárulás	22,865,000	1,674,000	21,191,000	0
473193	Biztosítottaktól levon TB járulék	34,430,000	2,580,000	31,850,000	0
473194	Társadalom bizt	16,000	0	16,000	0
476	Egyéb rövid lej.kötelezettség munkaváll.	3,443,151	3,812,340	0	169,189
4761	Letiltások, kötelező levonások	3,443,151	3,807,672	0	164,521
4762	Munkabér különbözet	0	4,668	0	4,668
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	32,329,047	48,120,019	0	15,790,972
482	Költségek,ráford. passzív időbeli elhat.	32,329,047	48,120,019	0	15,790,972

1165

Hónap: 0 - 12 (időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
49	ÉVI MÉRLEG SZÁMLÁK	110,757,424	102,843,145	7,914,279	0
491	Nyitómérleg számla	102,843,145	102,843,145	0	0
493	Adózott eredmény elszámolása	7,914,279	0	7,914,279	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	617,003,864	52,784,407	564,219,457	0
51	ANYAGKÖLTSÉG	295,515,843	32,853,131	262,662,712	0
511	Vásárolt anyagok költségei	192,286,167	6,348,973	185,937,214	0
5111	Alapanyagok költségei (élelmiszer)	176,147,054	4,573,507	171,573,547	0
5113	Üzem- és fűtőanyagok költségei	14,660,267	1,651,066	13,009,201	0
5114	Számlástechnikai anyagok, eszközök	53,741	0	53,741	0
5115	Üzemanyag FORD	1,300,725	0	1,300,725	0
5116	Boltí árukészlet	124,400	124,400	0	0
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	1,509,853	0	1,509,853	0
5121	Munkaruha	13,583	0	13,583	0
5122	Egy éven belül felh.anyagi eszk	1,496,270	0	1,496,270	0
513	Egyéb anyagköltség	32,633,103	1,769,630	30,863,473	0
5131	Nyomtatvány, Irodaszer beszerzés	2,644,616	3,774	2,640,842	0
5132	Víz, csatornadíjak	1,752,139	206,643	1,545,496	0
5133	Tisztítószeres költségei	8,223,712	221,563	8,002,149	0
5134	Karbantartási anyag	11,660,569	0	11,660,569	0
51341	Karbantartási anyag	11,406,538	0	11,406,538	0
51342	Bérlakás karbantartási anyag	254,031	0	254,031	0
5135	gyógyszer, gyógyászati segédeszköz	21,816	0	21,816	0
5136	Vegyszer	140,302	0	140,302	0
5139	Egyéb anyag költségek	8,189,949	1,337,650	6,852,299	0
514	Áramdíj	16,085,193	5,413,989	10,671,204	0
515	Gázdíj	53,001,507	19,320,539	33,680,968	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	76,500,573	19,877,532	56,623,041	0
521	Szállítási, rakodási költség	24,819	0	24,819	0
522	Bérelti díjak	738,288	15,480	722,808	0
523	Javítási, karbantartási költségek	2,318,533	37,401	2,281,132	0
5231	Javítási, karbantartási költségek	2,318,533	37,401	2,281,132	0
525	Oktatási, továbbképzési költségek	172,937	0	172,937	0
527	Postai, távközlési költségek	1,348,908	35,227	1,313,681	0
5271	Postaköltség	54,446	0	54,446	0
5272	Telefon	869,163	14,170	854,993	0
5273	Internet	425,299	21,057	404,242	0
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások kgt-el	71,897,088	19,789,424	52,107,664	0
5293	Számviteli, könyvvizsgáló szolg. díja	444,500	0	444,500	0
5296	Takarítás, szemétszállítás díja	508,855	101,771	407,084	0
52961	Szemétszállítás	508,855	101,771	407,084	0
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	70,943,733	19,687,653	51,256,080	0
52992	Egyéb igénybevett szolgáltatások	70,873,883	19,687,653	51,186,230	0
52994	Bérlakás egyéb igénybevett szolg.	69,850	0	69,850	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	5,222,949	53,744	5,169,205	0
531	Hatósági igazgatási díjak (illetékek)	225,000	0	225,000	0
532	Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek	4,324,926	0	4,324,926	0
533	Biztosítási díjak	673,023	53,744	619,279	0
54	BÉRKÖLTSÉG	207,418,813	0	207,418,813	0
541	Munkavállalók munkabér költsége	207,418,813	0	207,418,813	0
5411	Alapbérek, törzsbérek	192,601,967	0	192,601,967	0
54112	Alapbér	192,601,967	0	192,601,967	0
5418	Megbízási díj, Többlét feladat	14,816,846	0	14,816,846	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	2,904,411	0	2,904,411	0
551	Személyi jellegű kifizetések	2,800,871	0	2,800,871	0
5511	Betegszabadság	2,800,871	0	2,800,871	0
552	Jóléti és kulturális költségek	20,000	0	20,000	0
5526	Egyéb utalvány formájában adott juttatás	20,000	0	20,000	0
553	Természetbeni juttatások	80,000	0	80,000	0
5535	Ajándék utalványok	80,000	0	80,000	0
557	Kifizetést terhelő személyi jövedelemadó	3,540	0	3,540	0
5571	Kifizetést terhelő juttatások utáni szja	3,540	0	3,540	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	25,489,335	0	25,489,335	0
561	Társadalombiztosítási járulék	23,610,335	0	23,610,335	0
5611	Szociális hozzájárulási adó	23,610,335	0	23,610,335	0

1166

Hónap: 0 - 12 (Időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Szla	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
564	Rehabilitációs hozzájárulás	1,879,000	0	1,879,000	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3,951,940	0	3,951,940	0
571	Terv szerinti értékcsökkenés lineáris	2,291,404	0	2,291,404	0
572	Terv szerinti egyösszegű (kísértékűek)	1,660,536	0	1,660,536	0
8	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÖNKÖLTS. ÉS RÁFORDÍTÁSOK	17,379,019	3,651,711	13,727,308	0
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	10,707,667	3,551,262	7,156,405	0
815	Eladott (közvetített) szolg. értéke	10,707,667	3,551,262	7,156,405	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5,616,352	100,449	5,515,903	0
863	Az üzleti évhez kapcs. ráfordítások	533,620	0	533,620	0
8632	Bírság, kötbér, kés.kamat, kártérítés	533,620	0	533,620	0
86321	Önellenőrzési pótlék	84,000	0	84,000	0
86322	Késedelmi pótlék	449,270	0	449,270	0
86324	Késedelmi kamatok	350	0	350	0
866	Elszámolt értékvesztés, tervenf. értékcs	127,473	0	127,473	0
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	127,473	0	127,473	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	3,370,238	100,413	3,269,825	0
8671	Állami kgteléssel elsz.adók,illetékek	280,000	0	280,000	0
86716	Ételmiszer lánc felügyeleti díj	280,000	0	280,000	0
8672	Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	3,090,238	100,413	2,989,825	0
86725	Helyi iparűzési adó	2,796,263	0	2,796,263	0
86726	Gépjármű adó	293,975	100,413	193,562	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	1,585,021	36	1,584,985	0
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	58,424	0	58,424	0
8694	Kerekltési különbözet egyéb ráfordítás	3,287	36	3,251	0
8697	Egyéb ráfordítás	1,523,310	0	1,523,310	0
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	1,055,000	0	1,055,000	0
891	Társasági adó	1,055,000	0	1,055,000	0
9	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE, BEVÉTELEK	69,528,952	655,389,996	0	585,861,044
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	33,199,747	315,680,199	0	282,480,452
911	Belföldi értékesítés árbevétele	29,022,866	252,145,900	0	223,123,034
912	Felnőtt, alkalmazott, vendég étkezés	1,895,580	23,954,192	0	22,058,612
913	Belf.árt.árbev. (Külsős intézm.)	2,281,301	38,517,825	0	36,236,524
914	AJTP bevétel	0	1,062,282	0	1,062,282
92	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	36,329,199	163,481,023	0	127,151,824
921	Belföldi ért.bev. bérleti(BÜFÉ, tornat.)	405,598	14,890,031	0	14,484,435
923	Rendezvényi bevétel, VSE	3,871,223	40,561,295	0	46,890,072
924	Biztonsági őrzés	361,401	4,460,383	0	4,098,982
926	Egyéb bevétel	31,890,979	80,441,908	0	48,550,929
9261	Egyéb bevétel pályázat	27,329,232	54,796,615	0	27,467,283
9263	Továbbbszámlázott bevételek	3,659,701	10,816,103	0	7,156,402
9264	Egyéb bevétel(Parkolási díj hat. alpján)	748,031	11,692,913	0	10,944,882
9265	Egyéb bevétel (szolgáltatás)	154,015	3,114,330	0	2,960,315
9266	Egyéb bev. (vár. gazd.feladat szerződés)	0	22,047	0	22,047
927	Parkolási bevétel	0	14,127,406	0	14,127,406
96	EGYÉB BEVÉTELEK	6	176,226,601	0	176,226,595
964	Utólag kapott pü. rendezett engedmény	0	48,000	0	48,000
967	Visszatfz. köt. nélkül kapott támogatás	0	175,522,000	0	175,522,000
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	0	175,522,000	0	175,522,000
969	Különféle egyéb bevételek	6	656,601	0	656,595
9691	Különféle egyéb bevételek	0	654,303	0	654,303
9694	Kerekltési különbözet egyéb bevételeként	6	2,298	0	2,292
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	2,173	0	2,173
974	Egyéb kapott kamatok,kamatjell.bevételek	0	2,173	0	2,173
9744	Kamatbevétel pénzünléztől	0	2,173	0	2,173
1 - 4 számlaosztályok összesen		2,525,939,657	2,518,025,378	7,914,279	
5 - 9 számlaosztályok összesen		703,911,835	711,826,114		7,914,279
1 - 9 számlaosztályok összesen		3,229,851,492	3,229,851,492		

Kisvárdai Intézményműködteő
Nonprofit Kft.
4600 Kisvárd, Iskola tér 2. sz.
Cégj.sz.: 15-09-08-198
Adószám: 24208556-2-15

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: 2024. május 17. Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft. iroda helyiségében

Tárgy: A Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft. felügyelő bizottságának ülése.

Jelen vannak:

Bíró Gábor elnök

Maklári Balázs Bertalan tag

Bodrog László tag

Dévényiné Juhász Csilla ügyvezető

Napirendi pontok:

A társaság 2023. évi egyszerűsített beszámolójának véleményezés

Bíró Gábor elnök

Megállapítom, hogy a bizottság határozatképes. A napirendi pontok megtárgyalása és határozat hozatala ellen nem tiltakozik. A bizottság a beszámoló elfogadását javasoljuk.

1./ Napirendi pont

Dévényiné Juhász Csilla ügyvezető

Ismertetem a tagokkal a társaság – írásban is átadott – 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját.

A Felügyelő Bizottság ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi:

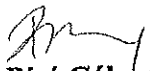
2/2024. (V.17.) számú határozatát:

A felügyelő Bizottság a társaság – ügyvezetés által előterjesztett – 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadásra javasolja.

Bíró Gábor

Megállapítom a jelenlévők egyebet előadni nem kívánnak.

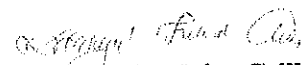
K.m.f.


Bíró Gábor

elnök


Maklári Balázs Bertalan
fb. Tag


Bodrog László
fb. tag


Dévényiné Juhász Csilla
meghívott

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 86.589 E Ft, az adózott eredmény 7.914 E Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Kisvárd, 2024. május 10.

Könyvvizsgálócégképviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve

Könyvvizsgáló cég neve

Könyvvizsgálócég székhelye

Nyilvántartásba-vétel szám

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása

Bejegyzett könyvvizsgáló neve

Kamaraitagság szám

Andrejsik Könyvvizsgáló és
Adószakértői Kft.
4600 Kisvárd, Kölcsey út 4.
Adószám: 11861500-3-15

Andrejsik Józsefné

Andrejsik Józsefné

Andrejsik Könyvvizsgáló és Adószakértői Kft

4600 Kisvárd, Kölcsey út 4.

001568

Andrejsik Józsefné

Andrejsik Józsefné

001922

Tárgy: Előterjesztés Kisvárdai Egyesített Óvoda 2024/2025. nevelési évben indítható csoportok számának meghatározására

Előadó: Leleszi Tibor polgármester

Meghívott: Pálincásné Garasos Melinda óvodaigazgató

Véleményezi: Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság

Oktatási, Kulturális, Szabadidő és Sport Bizottság

Leleszi Tibor polgármester köszöntötte a napirendhez megjelent Pálincásné Garasos Melinda óvodaigazgatót. Elmondta, hogy a napirendet véleményezte a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság, a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság, valamint az Oktatási, Kulturális, Szabadidő és Sport Bizottság. Felkérte a bizottságok elnökeit, hogy mondják el a bizottságok javaslatait.

Dudás István bizottsági elnök a Jogi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés határozat – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Bodrog Lászlón bizottsági elnök a Pénzügyi és Számvizsgáló Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés határozat - tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Bíró Gábor bizottsági elnök az Oktatási, Kulturális, Szabadidő és Sport Bizottság elfogadásra javasolja az előterjesztés határozat-tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

Kérdések nem voltak.

Hozzászólás, vélemény, javaslat nem volt.

Leleszi Tibor polgármester szavazásra tette fel az előterjesztés határozat – tervezetének elfogadását a Képviselő-testület tagjai felé.

A Képviselő-testület 12 egyhangú igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta meg:

KISVÁRDA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
99/2024. (V.29.) ÖKT.
HATÁROZATA

**a Kisvárdai Egyesített Óvoda 2024/2025. nevelési évben indítható csoportok
számának meghatározásáról**

A Képviselő-testület

- 1./ A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 83. § (2) bekezdésének d) pontjában biztosított jogkörben - a 2024/2025. nevelési évben a Kisvárdai Egyesített Óvodában az indítható óvodai csoportok számát az alábbiak szerint határozza meg:

Megnevezés	Óvodai csoportok száma
Kisvárdai Egyesített Óvoda Központi Óvoda	5
Tompos úti tagintézmény	4
Móricz Zs. úti tagintézmény	2
Nyitnikék tagintézmény	2
Tordai úti tagintézmény	2
Összesen:	15

- 2./ Utasítja az Intézmény Igazgatóját, hogy a csoportszervezés során a vonatkozó jogszabályok és a jelen határozat szerint járjon el.
- 3./ A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény. 25.§ (7) bekezdése alapján engedélyezi az 5 tagintézményben a 2024/2025. nevelési évre vonatkozóan az óvodai csoportlétszámok 25 főről 30 főre történő emelését.
- 4./ A Kisvárdai Egyesített Óvoda engedélyezett álláshelyeinek száma 2024. szeptember 1. napjától 57 fő.

A határozatról értesülnek:

- 1./ Kisvárdai Egyesített Óvoda 4600 Kisvárdai, Csillag köz 2.
2./ Kisvárdai Polgármesteri Hivatal Önkormányzati és Intézményirányító Osztálya
3./ Irattár

Napirend után: Bejelentések, egyebek

Programok:

2024. május 31-én Holokauszt megemlékezés lesz a Rétközi Múzeumban.

2023. május 31-én péntek 10:00 órától Pedagógus Nap lesz megtartva a Művészetek Házában.

2024. június 1-én Családi Nap lesz a Bagolyvár előtti téren.

2024. június 4-én (kedden) Trianon megemlékezés.

Bölcsőde átadás Római Katolikus Egyháznak a jövő héten.

Horváth Attila képviselő javasolja, hogy egy szabadidő parkot jó lenne csinálnunk, hogy ahol az ünnepséget tudnánk tartani. Kellene a városnak egy méltó szabadidő park.

Leleszi Tibor polgármester elmondta, hogy ez a méltó szabadidő park a vár udvarán lesz majd, ahogy anno volt.

Horváth Attila képviselő megkérdezte, hogy a gördeszka pályával mi lesz?

Barabás Jánosné dr. jegyző elmondta, hogy felújításra fog kerülni, fenntartási időszak van rá.

Nagy Kálmán képviselő behozott egy uzsonnát, amit a gyerekek kapnak az iskolába, hogy mindenki nézze meg. Ez az uzsonna kevés is és száraz is. Se gyümölcsöt, se ivólevet nem adnak hozzá. Lekvár is alig van a buktában. Az iskolákba, a kórházakba is emeljék már meg a normatívát. A börtönben is napi 5 étkezés jár az elítélteknek, akkor a gyerekek is megérdemlik a megfelelő ételmiszert. Minőségi étkezés kell számukra.

Leleszi Tibor polgármester: mivel több napirendi pont nem volt, megköszönte a szépen **mindenkinek a részvételt, a nyílt ülést 15:00 órakor bezárta.**

K.m.f.



Leleszi Tibor
polgármester



Barabás Jánosné dr.
jegyző