



1	8	4	5	5	0	5	8	8	1	3	0	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft a vállalkozás megnevezése

6728 Szeged Városgazda utca 4.

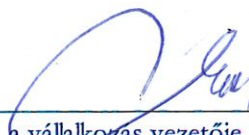
a vállalkozás címe, telefonszáma

2023 évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2023.01.01 - 2023.12.31.

Keltezés: Szeged, 2024. március 11.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Szegedi Környezetgazdálkodási
Nonprofit Kft.**

1	8	4	5	5	0	5	8	8	1	3	0	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

1	1
---	---

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	2 272 118		2 366 178
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	18 863		12 057
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	586		2 599
06.	Szellemi termékek	18 277		9 458
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 248 206		2 349 125
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 451 382		1 494 873
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	658 782		639 802
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	103 366		173 490
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	34 676		38 509
16.	Beruházásokra adott előlegek			2 451
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	5 049		4 996
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló társasággal			
23.	Egyéb tartós részesedés	3 470		3 470
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 579		1 526
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 046 858		1 229 137
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	152 141		143 668
31.	Anyagok	135 598		130 464
32.	Befejezetlen temelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	3 326		
35.	Áruk	13 217		13 204
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	471 922		823 715
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	151 286		736 953
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	285 885		33 277
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	34 751		53 485
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	422 795		261 754
54.	Pénztár, csekkek	8 646		8 778
55.	Bankbetétek	414 149		252 976
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)	32 309		81 161
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 573		75 989
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 736		5 172
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	3 351 285		3 676 476

Keltezés: Szeged, 2024. március 11.

Szegedi Környezetgazdálkodási
Nonprofit Kft.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	8	4	5	5	0	5	8	8	1	3	0	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

1	3
---	---

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	2 331 122		2 424 760
58.	I. JEGYZETT TŐKE	1 019 940		1 108 440
59.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	856 310		856 310
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	448 392		454 871
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 480		5 139
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	188 835		194 500
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	127 877		130 372
71.	Egyéb céltartalék	60 958		64 128
72.	F. Kötelezettségek (73.+78.+88. sor)	488 877		603 132
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-77. sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

1 8 4 5 5 0 5 8 8 1 3 0 5 7 2 0 6

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

1 4

Cégjegyzék szám

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft**6728 Szeged Városgazda utca 4.**

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szá	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
78.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79. - 87. sorok)			
79.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
80.	Átváltoztatható kötvények			
81.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
82.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
83.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
84.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
85.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési			
86.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
87.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
88.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89. és 91.-100. sorok)	488 877		603 132
89.	Rövid lejáratú kölcsönök			
90.	87. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
91.	Rövid lejáratú hitelek	6 470		
92.	Vevőktől kapott előlegek			
93.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	188 890		220 767
94.	Váltótartozások			
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			30
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	293 517		382 335
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102.-104. sorok)	342 451		454 084
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	203 049		126 150
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 136		71 437
104.	Halasztott bevételek	130 266		256 497
105.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+101. sor)	3 351 285		3 676 476

Keltetés: Szeged, 2024. március 11.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

5
Szegedi Környezetgazdálkodási
Nonprofit Kft.

1	8	4	5	5	0	5	8	8	1	3	0	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

3	1
---	---

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 110 736		2 600 108
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 110 736		2 600 108
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 783		-3 332
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	38 411		12 800
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	36 628		9 468
III.	Egyéb bevételek	2 007 001		2 139 125
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	28 533		13 226
05.	Anyagköltség	759 727		922 628
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	675 057		698 877
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	38 233		41 391
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	22 054		26 325
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	125 937		205 992
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 621 008		1 895 213
10.	Béreköltség	1 787 058		2 018 449
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	189 660		225 919
12.	Bérfelrakások	216 817		246 896
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2 193 535		2 491 264
VI.	Értékcsökkenési leírás	252 205		254 883
VII.	Egyéb ráfordítások	81 320		99 488
	VII. sorból: értékvesztés	13 226		12 650
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	6 297		7 853

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 859		1 121
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5		13
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	78		
	17. Sorból: értékelési különbözet	78		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	2 942		1 134
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 713		3 739
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	46		109
	22. sorból: értékelési különbözet	46		109
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	2 759		3 848
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	183		-2 714
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	6 480		5 139
X.	Adófizetési kötelezettség			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	6 480		5 139

Keltezés: Szeged, 2024. március 11.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Szegedi Környezetgazdálkodási
Nonprofit Kft.

1	8	4	5	5	0	5	8	8	1	3	0	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

7	1
---	---

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	c
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	268 898	78 285
1a.	Adózás előtti eredmény ±	6 480	5 139
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	1 784 523	1 943 679
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	-22 588	-27 357
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-16 108	-22 218
2.	Elszámolt amortizáció +	252 205	254 883
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	13 689	15 247
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-24 110	5 665
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-11 763	-2 904
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	19 727	31 907
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-36 478	88 818
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	190 698	111 633
9.	Vevőkövetelés változása ±	-56 502	-340 005
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-38 683	-15 889
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-23 777	-48 852
12.	Fizetett adó (nyereség után) -		
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-80 158	-348 636
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-117 699	-352 091
15.	Befektetett eszközök eladása +	37 536	3 304
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	5	1 151
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-1 000
18.	Kapott osztalék, részesedés +		

1	8	4	5	5	0	5	8	3	8	2	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

7	2
---	---

Cégjegyzék szám

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	114 481	109 388
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	110 000	88 500
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	112 815	374 339
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	22 588	27 358
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-130 922	-380 808
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV.	Pénzeszközök változása ($\pm I \pm II \pm III$. sorok) $\pm$	303 221	-160 963
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése $\pm$	-94	-78
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok) $\pm$	303 127	-161 041

Keltezés: Szeged, 2024. március 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

PH.
Szegedi Környezetgazdálkodási
Nonprofit Kft.

SZEGEDI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

2023. évi

Éves beszámolójának

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A Társaság neve:	Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás, alakulás időpontja:	1995. július 1.
Cégbejegyzés száma:	06-09-011647
A Társaság székhely:	6728 Szeged, Városgazda utca 4.
A Társaság telephelyei:	6728 Szeged, Bajai út 17. (Regionális Halotthamvasztó). 6722 Szeged, Attila u. 11. fsz. 3. ajtó 6728 Szeged, Fonógyári út 21. (Belvárosi temető) 6791 Szeged, Nyugati sor 11.(Kiskundorozsma temető II) 6791 Szeged, Nyugati sor 13.(Kiskundorozsma temető I.) 6753 Szeged, Tápé széle 28. (Tápéi temető) 6757 Szeged, Lúdvári u. 11/C (Gyálaréti temető) 6728 Szeged, Komposztáló út 1. 6728 Szeged, Komposztáló út 4-6. 6723 Szeged, József Attila sgt. 39. 6728 Szeged, Városgazda u. 6
Adószám:	18455058-2-06
KSH szám:	18455058-8130-572-2-06
Internetes honlap címe:	www.szkh.hu
Könyvvizsgáló:	Dr. Karsay Éva Olga bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai nyilvántartási szám: 000527 hatálya: 2019.06.01 – 2024.05.31
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:	Sipos Zoltán
Fő tevékenysége:	TEÁOR 8130'08 Zöldterület-kezelés
Egyéb tevékenységei közül jelentős:	Közterület-fenntartás, Közlekedés-szervezés, Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás Hulladékgazdálkodás

Társaságunk 2012-től a 2011. évi CLXXV. törvény „az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról” hatálya alá tartozik. A törvény 2.§ 20.pontjában foglaltak szerint közhasznú tevékenysége a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez. Feladatait a közterület-fenntartás (településüzemeltetés, településtisztaság és környezetvédelmi feladatok), a hulladékgazdálkodás ipari vertikumában, a temetőfenntartás és temetkezési szolgáltatások, a

közlekedésszervezés vonatkozásában a törvény 2.§ 21. pontjában meghatározott közszolgáltatási szerződés keretében végzi.

A társaság tevékenysége és gazdálkodása

Tevékenységek részletezése alapító okirat szerint:

A társaság közhasznú tevékenysége során a következő tevékenységeket folytatja:

- környezetvédelem (főtevékenység),
- természetvédelem,
- épített és természeti környezet védelme,
- ár-és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység,
- a közforgalom számára megnyitott út, híd, fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység,
- köztisztaság, környezet-egészségügy, települési környezet tisztaságának biztosítása,
- városi, elővárosi személyszállítás és egyéb kiegészítő szolgáltatás (közlekedésszervezés, utas- és járatellenőrzés),
- közhasznú szervezetek számára biztosított – csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető szolgáltatások (közfoglalkoztatás),
- temetőfenntartás és temetkezési szolgáltatások.

Közhasznú szervezetként közhasznú tevékenysége során – Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött szerződés alapján - az alábbi közfeladatokat látja el, amelyekről törvény vagy törvény felhatalmazása alapján más jogszabály rendelkezése szerint valamely állami szervnek, vagy a helyi önkormányzatnak kell gondoskodnia:

- helyi környezetvédelem (a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. tv., a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. tv., Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§ (1) bekezdés 11. pont),
- helyi természetvédelem (a természet védelméről szóló 1996. évi LIII. tv., a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. tv., Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§ (1) bekezdés 11. pont),
- épített és természeti környezet védelme: műemlék védelem, közparkok és egyéb közterületeknek a kialakítása, fejlesztése, fenntartása és üzemeltetése (az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. tv.),
- ár- és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység (a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény, az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. tv.),
- helyi közutak, hidak és azok műtárgyainak és tartozékainak kialakítása, fenntartása és üzemeltetése (Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§ (1) bekezdés 2. pont, a helyi közutak kezelésének szakmai szabályairól szóló 5/2004. (I. 28.) GKM. rendelet),
- köztisztaság, környezet-egészségügy, települési környezet tisztaságának biztosítása (Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§ (1) bekezdés 5. pont),
- közlekedésszervezési feladatok (a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. tv., Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§ (1) bekezdés 18. pont),
- közfoglalkoztatás: közhasznú munkalehetőség biztosítása (Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§ (1) bekezdés 12. pont),

- köztemetők fenntartása, üzemeltetése és köztemetés (a temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. tv, a temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény végrehajtásáról szóló 145/1999. (X.01.) Korm. rendelet).

A társaság a 2006. évi IV. tv. 365.§ -a értelmében Szeged Megyei Jogú Város (továbbiakban: tulajdonos) 497/2007.(IX.14.) Kgy. sz. határozatával 2007. november 9-től működik jelenlegi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság formájában. (Cg.06-09-011647)

A közhasznúsági jogállás feltételeinek való megfelelés

Erőforrás-ellátottság mutatói	megfelelés
Ectv. 32. § (4) a)	igen
Ectv. 32. § (4) b)	igen
Ectv. 32. § (4) c)	igen
Társadalmi támogatottság mutatói	
Ectv. 32. § (5) a)	nem
Ectv. 32. § (5) b)	igen
Ectv. 32. § (5) c)	nem

A fentiek alapján társaságunk továbbra is megfelel a 2011. évi CLXXV. Civil törvény VII. fejezetben megfogalmazott feltételeknek a közhasznúsági jogállását illetően.

A társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósulása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végezhet. A gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt az alapító okiratban közhasznúként megjelölt tevékenységeire fordítja. Politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

Társaságunk közhasznú társaságként működik, klasszikus vállalkozási tevékenységet nem folytat, a 2023. évi tény adatokat alapul véve 2011. évi CLXXV civil törvény 2.§ 7. pontja szerinti megfelelési vizsgálat szerint a bevételek 98 %-a származik közhasznú tevékenységből, míg a 32.§-ban rögzített megfelelési feltételek vizsgálata szerint a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek és ráfordítások aránya 99 %.

Szeged Megyei Jogú Város Közgyűlésének 23/2018 (IX.21.) Kgy. rendelete rendelkezik a köztemetőkről és a temetkezés rendjéről, a köztemetők és létesítmények fenntartásáról, valamint az ott folyó temetkezési és egyéb tevékenységek végzéséről. A Szegedi Testamentum Temetkezési Nonprofit Kft. 2015. december 31.-i fordulónappal történt beolvadásával ezeket a feladatokat a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. látja el. Az egyes állami tulajdonban lévő vagyontárgyak önkormányzati tulajdonba adásáról szóló 1991. évi XXXIII. tv. 42. §-a előírja: „Az önkormányzat a vagyontát jogszabályokban meghatározott módon köteles nyilvántartani, értékelni és teljesíteni az előírt adatszolgáltatást”. A törvény előírja, hogy az Önkormányzat rendelkezék a tulajdonában lévő vagyonnal való gazdálkodáshoz szükséges

adatbázissal, értékelni tudja a vagyonnal kapcsolatos döntéseket, továbbá a nemzeti vagyonról és annak változásairól vezetett nyilvántartás igazodjon a nemzetgazdaság vagyoni helyzetének áttekintését biztosító információs rendszerhez. Az ingatlanvagyon-kataszter vezetés feladata, hogy egy adatbázison belül az ingatlannal kapcsolatos legfontosabb jogi, műszaki, pénzügyi adatokat összefogja, a vagyonmozgást, az ingatlan állapotában, értékében történt változásokat nyomon kövesse, valós értékeket tükrözze. Ezt a feladatot a közterületi létesítmények, ingatlanok vonatkozásában társaságunk látja el.

A társaság 1998. május 28. napjától Cg.06-14-000004/17 szám alatt kiemelten közhasznú társaság, 2023. évben a társaság közhasznú nonprofit gazdasági társaság.

Szeged Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2016. április 15. napján tartott ülésén a 88/2016. (IV.15.) Kgy. sz. határozatában arról határozott, hogy a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény rendelkezéseinek megfelelően a kötelező hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység ellátására egy új gazdasági társaságot hoz létre, akként, hogy a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.-t szétválással átalakítja. A kiválás megtörtént, a szétválási vagyonmérlegeket a tulajdonos Kgy. 193/2016 (V. 27.) számú határozatával elfogadta. A kiváló társaságot Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-t társaságként a cégbíróság Cg. 06-09-022850 számú végzésével 2016. július 31. napjával bejegyezte. A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft továbbra is végez hulladékgazdálkodási tevékenységet. A lakossági nem kommunális, illetve az ipari fogyasztókat látja el a korábbi piacon. A hulladékszállítási tevékenység fenntartásával társaságunk kettős célt kíván elérni. Egyrészt a szolgáltatással a korszerű, környezetkímélő, elkülönített gyűjtést támogató, költségtakarékos városi hulladékgazdálkodás megteremtése, így a köztisztaság fenntartása. Másrészt pedig a konténeres hulladékszállítási tevékenység fenntartásával társaságunknak lehetősége van elsősorban a téli gépi hómunkához, illetve a közterületi munkákhoz kapcsolódó kiegészítő szállításban résztvevő gépjárművek üzemórájának növelésére, így a géppark kihasználtságának növelésére.

Az alapító a társaság tulajdonosa a társaság közhasznú feladatainak ellátására minden évben költségvetési rendeletben működési támogatást biztosít, amelynek tárgyévi felhasználásáról a társaság az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg az önkormányzat hatályos költségvetésének végrehajtási rendelete alapján köteles számot adni.

A kötelező feladat ellátás érdekében kapott működési támogatás.

Év	Működési támogatás
	(adatok eFt-ban)
2019. év	1 634 015
2020. év	1 740 153
2021. év	1 482 775
2022. év	1 784 523
2023. év	1 943 679

Szeged közigazgatási területéhez tartozó közfeladat-ellátásból, illetve a Tulajdonos által kontrollált vállalkozástól származó árbevétel arány: 97 %. A Közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 9. § (1) bekezdése szerint társaságunk kijelölése Szeged Megyei

Jogú Város Önkormányzata részéről in house beszerzés eljárási rend törvényi feltételeknek megfelel.

Közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 9. § (1) E törvényt nem kell alkalmazni

h) az 5. § (1) bekezdésében meghatározott ajánlatkérő szervezet olyan jogi személlyel kötött szerződésére, amely felett az ajánlatkérő a saját szervezeti egységei felettihez hasonló kontrollt gyakorol, döntő befolyással rendelkezik annak stratégiai céljai meghatározásában és működésével kapcsolatos jelentős döntéseinek meghozatalában, valamint amelyben közvetlen magántőke-részesedés nincsen, és amely éves nettó árbevételének több mint 80%-a a kontrollt gyakorló ajánlatkérővel vagy az ajánlatkérő által e pont szerint kontrollált más jogi személlyel kötött vagy kötendő szerződések teljesítéséből származik;

j) az 5. § (1) bekezdésében meghatározott ajánlatkérő szervezet másik ajánlatkérővel vagy ajánlatkérőkkel kötött szerződésére, amelynek célja közfeladatok teljesítésére, illetve közszolgáltatások nyújtására vagy közös közérdekű célok megvalósítására irányuló együttműködés kialakítása az ajánlatkérők között, ahol az ajánlatkérők együttműködéssel érintett tevékenységből származó éves nettó árbevételének legfeljebb 20%-a származik a nyílt piacról;

A Társaság minden évben közbeszerzési tervet készít, melyet április 15-ig közzétesz. Az üzleti partnerek kiválasztása a 2015. évi CXLI. közbeszerzésekről szóló törvény szabályai szerint történik.

Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A társaságra, mint ellenőrzött gazdasági társaságra többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag (részvényes) bemutatása (neve, székhelye, szavazati aránya):

Társaságunk Szeged Megyei Jogú Város 100%-os tulajdonában működő gazdasági társaság.

Leányvállalat, közös vezetésű vállalat, társult vállalkozás, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása:

A társaság 2016. július 31. fordulónappal történt szétválása óta jelentős részesedéssel kacsolt vállalkozásban nem rendelkezik.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás:	Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.
A részesedés könyv szerinti értéke:	3.470 e Ft
A részesedés aránya:	11,2%

Többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkező vállalkozások bemutatása (név, székhely, jegyzett tőke összege, szavazatok aránya):

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással egyéb társaságokban nem rendelkezik.

Részvény, üzletrész névértékének bemutatása, amelyet maga az anyavállalat, leányvállalata vagy olyan harmadik személy birtokol, aki a tulajdonosi jogokat saját nevében, de ezen vállalatok javára gyakorolja:

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. olyan részvénnel, üzletrésszel, amelyet maga, leányvállalata vagy olyan harmadik személy birtokol, aki a tulajdonosi jogokat saját nevében, de ezen vállalatok javára gyakorolja, nem rendelkezik.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót összeállító vállalkozó neve és székhelye.

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

A számviteli politika fő vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

- Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és éves beszámolót készít.
- A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.
- Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.
- Az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készíti, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.
- Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- A számviteli zárás időpontja január 31.
- A költségeket elsődlegesen az 5-ös költségcímek, másodlagosan a 6-7-es költségcímek, tevékenység számlaosztály számláira számoljuk el.

A beszámolóhoz kapcsolódó általános kiegészítések

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15.§ -ban megfogalmazott számviteli alapelvek szerint végzi tevékenységét.

- **Vállalkozás folytatásának elve** szerint gazdálkodásunk során törekszünk a társaság gazdasági stabilitásának fenntartására, a tevékenységek bővítésére, folyamatos fejlesztésekkel piaci pozícióink javítására.
- **Teljesség elve** alapján minden gazdasági esemény tevékenységen belül feladatszintig lebontott formában rögzítésre kerül annak érdekében, hogy a Társaság gazdálkodásáról megbízható, valós képet alakítsunk ki, és biztosítsuk a teljes átláthatóságot.
- **Valódiság elve** érvényesítése érdekében a gazdasági adatok rögzítése során szabályozott értékelési elveket alkalmazunk, a tételek alátámasztottságát folyamatba épített többszörös ellenőrzési, ellenjegyzési rendszerrel biztosítja Társaságunk.
- **Világosság elve** értelmében beszámolóinkat áttekinthető, érthető, a mindenkor hatályos törvénynek megfelelően rendezett formában állítjuk össze.
- **Következetesség elve** érvényesülése érdekében törekszünk arra, hogy könyvelési és beszámolási rendszerünk állandóságát megőrizzük úgy, hogy gazdasági folyamatainkról egyre részletesebb nyilvántartási rendszert vezetünk be.
- **Folytonosság elve** szerint értékelési rendszerünk állandóságára, illetve kizárólag törvényben meghatározott szabályok szerinti változtatására törekszünk.
- **Összemérés elve** szerint bevételeink és költségeink elszámolása során már a rögzítés pillanatában ellenőrizzük, hogy mely időszak gazdálkodásához kapcsolódnak. Ezt a havi és negyedéves kontrolling jelentések összeállítása ellenőrizhetővé teszi, garantálva az alapelv érvényesülését.
- **Óvatosság elve** érvényesüléséhez minden gazdálkodás érdekében felmerült költséget elszámolunk, de beszámolóink összeállításánál a beszámolási időszak eredményét

ténylegesen befolyásoló kiadásokat vesszük figyelembe. Ez mellett minden évben egyedi minősítést alkalmazva követelésállományunk határidőn túli követeléseire értékvesztést számolunk el a várható megtérülések figyelembevételével.

- **Bruttó elszámolás elve** szerint bevételeinket és költségeinket egymással szemben nem számoljuk el.
- **Egyedi értékelés elve** szerint eszközeinket és kötelezettségeinket a beszámoló elkészítése során egyedileg értékeljük. Leltározási szabályzatunk értelmében tételes mennyiségi leltározással vesszük számba fordulónapi vagyunkat.
- **Időbeli elhatárolás elvét** az összemérés elvével összhangban Társaságunk tételesen kimutatva a beszámolóban alkalmazza. A megbízható valós kép érdekében törekszünk aktíváink és passzíváink között mindazokat a tételeket figyelembe venni, amelyek időszakon túli eseményekhez kapcsolódva, ténylegesen a gazdálkodási időszak eredményességének bemutatására szolgálnak.
- **Tartalom elsődlegességének elve** Társaságunknál valódiság elvének érvényesítésével párhuzamosan történik az ellenőrzési és ellenjegyzési jogkörök bővítése és pontosítása melletti felelősségi rendszer erősítésével. Minden gazdasági esemény elszámolása annak tényleges felmerülési helyén történik, azon a tevékenységelemen, amelynek érdekében felmerült.
- **Lényegesség elve** alacsonyabb küszöbértékek meghatározásával valósul meg, mint esetlegesen azt a Társaság gazdasági mutatóinak nagyságrendje indokolná. Ennek az óvatos gazdálkodáson túlmenően a társaság megítélésének javítása érdekében van szükség.
- **Költség-haszon összevetésének elve** a tulajdonosi érdekek figyelembevétele mellett a lehető legszélesebb körű információszolgáltatásra épül.

Alkalmazott értékelési eljárások

- A 2000.évi C törvény Sztv.57. § (1) A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket - a 60-62. §-ban foglaltak figyelembevételével - a 47-51. § szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az 52-56. § szerint alkalmazott leírásokkal, növelve azt a (2) bekezdés szerinti visszaírás összegével.
- A *Befektetett eszközök* bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezéséig, a raktárba történt beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege, figyelembe véve a Sztv. által kötelezővé tett, és előírt, a beszerzési ár részét képező ráfordításokat és járulékos kötelezettségeket. (47-48.§)
- Az *Immateriális javak* esetén a beszerzési vagy előállítási költségeket azokra az évekre osztja fel a társaságunk, melyekben ezeket az eszközöket várhatóan használni fogja (Sztv. 52.§). A *Vagyoni értékű jogok*, a *Kísérleti fejlesztés*, a *befejezett Alapítás – átszervezés, valamint a Szellemi termékek* esetén a használat időtartama öt év.
- A *Készletek* nyilvántartása mennyiségben és értékben Sztv. 66.§-a szerint történik. Bekerülési értéke a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) beszerzési ár (Sztv.62.§.2.) szerint meghatározott bekerülési érték. A készletgazdálkodás során az irodaszerek és nyomtatványok közvetlenül anyagköltségként kerülnek elszámolásra. A készletek leltározása minden évben tételesen mennyiségben és értékben december 31-i fordulónappal történik a Leltározási és selejtezési szabályzatban foglaltak szerint (Sztv. 69.§).
- A *Saját előállítású készletek és eszközök* nyilvántartási ára utókalkulációs folyamat eredményeként kerül meghatározásra. Az előállítási érték részét képezik azok a költségek, amelyek az eszköz (termék) előállítása, üzembe helyezése, bővítése során közvetlenül felmerültek, az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban vannak,

illetve az eszközre (termékre) megfelelő mutatók segítségével elszámolhatók (Sztv. 51.§.).

- A mérlegben a követelést az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni. (Sztv.65 §)

A társaság határidőn túli követelései közül a kintlévőségekre figyelembe vett értékvesztés meghatározása minden esetben tételes adóslista alapján, egyedi értékeléssel történik, mely tartalmazza a felszámolás, csődeljárás és egyéb okok miatti kintlévőségeket, ugyanakkor nyomon követhető a peresített követelések állományának alakulása is. A megbízható valós kép érdekében, az óvatosság alapelveinek megfelelően csak azokat a követeléseket, és csak abban az arányban vesszük figyelembe a mérlegkészítés során, amelyek az analitikus nyilvántartás tételes ellenőrzését követően bizonyíthatóan megtérülnek.

- A valutát, a devizát a Sztv. 60.§ szerint társaságunk a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon értékeli.
- Leltározást minden gazdálkodási év végén, december 31.-i fordulónappal mennyiségi és értékbeni felméréssel végzi el.

Értécsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

- Értécsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el havi gyakorisággal az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással, a Számviteli törvény szerint várható használati idő és maradványérték figyelembevételével. Az értécsökkenés elszámolása napra történik.
- A kisértékű 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben kerülnek leírásra, azonban selejtezésükig analitikusan azokat a társaság folyamatosan nyilvántartja.

A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása:

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak. A Számviteli törvény hatályos változásai a társaság számviteli politikájában átvezetésre került.

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése:

A társaság a Számviteli törvénnyel összhangban alakította ki a kötelezően előírt szabályzatokat, A számviteli alapelvektől nem tér el.

A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értécsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése:

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értécsökkenési leírását nem változtatta meg a gazdálkodási év során, ebből kifolyólag ilyen jogcímen eredménymódosulás nem történt.

A bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege esetén, azok könyv szerinti értékének és valós értékének bemutatása, valamint annak indoklása, hogy miért nem számolták el az értékvesztést.

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke a valós értékét jelentősen meghaladó mértékben nem változott, ezért azok könyv szerinti értékének és valós értékének bemutatása, valamint annak indoklása, hogy miért nem számolt el értékvesztést nem szükséges.

Valós értékelés

Az általános értékelési eljárásokkal számított piaci érték (jelenérték) esetén alkalmazott feltételek:

Társaságunk mérlegtételeit alátámasztó analitikák értékelésénél a könyvszerinti értéket veszi alapul, a jelenérték alkalmazástól eltekintünk, a gazdasági események, illetve a mérlegsorokat alátámasztó analitikák értékelése során a megbízható valós kép a könyv szerinti értékek alkalmazásával is biztosítható.

A Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése:

Vagyoni helyzet:

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	228,50	193,71	84,77%
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	43,76	51,62	117,96%
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	20,97	24,87	118,61%
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	69,56	65,95	94,82%
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	67,80	64,36	94,93%
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	31,24	33,43	107,03%

A Saját tőke 2023. évre 2 331 122 e Ft-ról 2 424 760 e Ft-ra növekedett, melynek oka nagyrészt a Jegyzett tőke 88 500 e Ft-os tulajdonos általi felemelése. A Kötelezettségek állománya a 2022. évi 488.877 e Ft-ról 2023. év végére 603 132 e Ft-ra nőtt, amelynek oka a Rövid lejáratú kötelezettségek 114 255 e Ft-os növekedése. Hosszú lejáratú kötelezettséggel 2023. év végén nem rendelkezik a társaságunk.

Az Idegen tőke növekedése magasabb volt, mint a saját tőke növekedése, melynek következtében a **Tőkefeszültség mutató** az előző évhez képest romlott. Értéke azt mutatja, hogy a finanszírozásban csökken a saját források szerepe, a társaság külső partnerek felé való kiszolgáltatottsága növekszik. A Jegyzett tőke növekedése nem ellensúlyozta a bevételek passzív időbeli elhatárolásának növekedését (főként a kapott pályázati támogatások halasztott bevétel elhatárolása), a szállítói kötelezettségek és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedését.

Az **Eladósodottsági mutató** értéke kismértékben növekedett, a 2022. évben 20,97 % volt, amely 2023. év végére 24,87 %-ra változott, 18,61 %-kal nőtt.

A **Tőkeerősségi mutató** 2022. évben 69,56 % volt. 2023. évben a mutató 65,95 %-ra, kis mértékben csökkent.

2023. évben a szállítói állomány 31 907 e Ft-tal, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 88 818 e Ft-tal nőtt, a rövid lejáratú hitelek pedig 6 470 e Ft-tal csökkentek, a jegyzett tőke növekedése (88 500 e Ft), a céltartalékok állományának növekedése (5 665 e Ft) és a passzív időbeli elhatárolások növekedése (111 633 e Ft) mellett.

Eszközök összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
A. Befektetett eszközök	2 272 118	67,80%	2 366 178	64,36%	104,14%
B. Forgó eszközök	1 046 858	31,24%	1 229 137	33,43%	117,41%
C. Aktív időbeli elhatárolások	32 309	0,96%	81 161	2,21%	251,20%
Összesen:	3 351 285	100%	3 676 476	100%	109,70%

Befektetett eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Immateriális javak	18 863	0,83%	12 057	0,51%	63,92%
II. Tárgyi eszközök	2 248 206	98,95%	2 349 125	99,28%	104,49%
III. Befektetett pü-i eszközök	5 049	0,22%	4 996	0,21%	98,95%
Összesen:	2 272 119	100,00%	2 366 178	100,00%	104,14%

Forgóeszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Készletek	152 141	14,53%	143 668	11,69%	94,43%
II. Követelések	471 922	45,08%	823 715	67,02%	174,54%
III. Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
IV. Pénzeszközök	422 795	40,39%	261 754	21,30%	61,91%
Összesen:	1 046 858	100,00%	1 229 137	100,00%	117,41%

A társaság Mérleg főösszege a tárgyévben 3 676 476 e Ft, amely előző évhez képest 9,7 %-kal nőtt. A növekedés Eszköz oldalon a Forgóeszközök (182 279 e Ft), főként a Követelések értékének jelentős növekedése, Forrás oldalon pedig nagy mértékben a Kötelezettségek (+ 114 255 e Ft) és a Passzív időbeli elhatárolások (+ 111 633 e Ft) állományváltozásának a következménye.

A **Befektetett eszközök aránya** az előző évhez képest csökkent az Eszköz oldalon. Ez azt mutatja, hogy a vagyonelemek súlya a likvid elemek irányába tolódott el. A Befektetett eszközök állománya a 2022. évben 2 272 118 e Ft, 2023. évben viszont 2 366 178 e Ft-ra nőtt. A társaságunk az előző években elhalasztott beruházásait folyamatosan újra indítja, valamint pályázati forrásból megvalósult beruházás is történt 2023.évben.

A **Forgóeszközök aránya** a Befektetett eszközök súlyának csökkenésével ellentétesen változott, növekedett. A Forgóeszközök tekintetében a társaság 182 279 e Ft, 17,41 %-os növekedést realizált 2023. év végére. A Készletek értéke 8 473 e Ft-tal csökkent. A Követelések mérlegben kimutatott értéke jelentősen, 351 793 e Ft-tal növekedett, ezzel szemben a Pénzeszközök értéke 161 041 e Ft-tal csökkent. A pénzeszközök záró állománya meghatározza a társaság likviditását, illetve bevételeinek és kiadásainak egyensúlyát.

Források összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
D. Saját tőke	2 331 122	69,56%	2 424 760	65,95%	104,02%
E. Céltartalék	188 835	5,63%	194 500	5,29%	103,00%
F. Kötelezettségek	488 877	14,59%	603 132	16,41%	123,37%
G. Passzív időbeli elhatárolások	342 451	10,22%	454 084	12,35%	132,60%
Összesen:	3 351 285	100,00%	3 676 476	100,00%	109,70%

Kötelezettségek összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Hosszú lejáratú köt.	0	0%	0	0%	0,00%
II. Rövid lejáratú köt.	488 877	100%	603 132	100%	123,37%
Összesen:	488 877	100%	603 132	100%	123,37%

Saját tőke és idegen források aránya

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
Saját tőke	2 331 122	82,66%	2 424 760	80,08%	104,02%
Kötelezettségek	488 877	17,34%	603 132	19,92%	123,37%
Összesen:	2 819 999	100,00%	3 027 892	100,00%	107,37%

A társaság **Saját tőke részaránya** az összes Forráson belül az előző évhez képest romlott, de értéke az előző évhez képest 4,02 %-kal növekedett. A növekedés egyik oka, hogy a tulajdonos SZMJV Önkormányzat 2023. év végén 88 500 e Ft jegyzett tőke emelést szavazott meg, a jegyzett tőke 1 108 440 e Ft-ra változott. A tőkeemelést a cégbíróság 2024. január 12-én jegyezte be, 2023. december 15-i hatállyal. Továbbá a növekedést az előző évi 6 480 e Ft pozitív eredmény eredménytartalékba helyezése és a társaság 2023. évi 5 139 e Ft adózott eredménye okozza.

A Kötelezettségek állománya jelentős mértékben (+ 114 255 e Ft-tal) növekedett.

Pénzügyi helyzet:

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év	Változás
1	Pénzügyi eredmény eFt	Cash flow	303 127	-161 041	-53,13%
2	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	214,14	203,79	95,17%
3	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-Készletek</u> Rövid lejáratú köt.	183,01	179,97	98,34%

A társaság **Likviditási mutatói** a pénzügyi-jövedelmi helyzet függvényében évről - évre ingadozó eredményt mutatnak.

A Rövid lejáratú kötelezettségek állománya 114 255 e Ft-tal növekedett. A Forgóeszközök állományába tartozó Követelések jelentős növekedése és Pénzeszközök csökkenése együttes hatása 190 752 e Ft értékű állomány növekedést eredményezett Eszköz oldalon. Összességében a társaság likviditási helyzete 2022. év végéhez képest romlott. A likviditási mutató értéke 214,14 % -ról 203,79 %-ra, 4,83 %-kal csökkent.

A tényleges likvid eszközök és rövid lejáratú kötelezettségek arányát tükröző **likviditási gyorsráta** 2022. évben 183,01 % volt, ami 2023. évre 179,97 %-ra változott, 1,66 %-os csökkenést mutat az előző évhez képest, amelynek oka, hogy a Forgóeszközök állománya kisebb mértékben növekedett, mint a Rövidlejáratú kötelezettségek növekedése.

Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	0,31	0,20	64,37%
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközők összesen	0,19	0,14	72,28%
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,28	0,21	76,24%

A jövedelmezőségi mutatószámok az előző évhez képest kis mértékben romlottak. A 2022. évi 6 480 e Ft adózott eredmény 2023. évben 5 139 e Ft-on realizálódott. Összességében az adózott eredmény 2023. évben 20,1 %-kal csökkent az előző évihez képest.

Az üzemi tevékenység eredménye a 2022. évi 6 297 e Ft-ról 2023. évre 7 853 e Ft-ra növekedett. Ennek oka, hogy a megnövekedett költségeket ellensúlyozta az árbevétel és az egyéb bevételek növekedése.

A nettó árbevétel az előző évhez képest 23,18 %-kal (489 372 e Ft-tal), az egyéb bevételek 6,58 %-kal (132 124 e Ft-tal) növekedett, ezzel együtt az anyagjellegű ráfordítások 16,92 %-kal (274 205 e Ft-tal), a személyi jellegű ráfordítások 13,57 %-kal (297 729 e Ft-tal), az értékcsökkenési leírás összege minimális 1,06 %-kal (2 678 e Ft-tal), az egyéb ráfordítások 22,34 %-kal (18 168 e Ft-tal) növekedtek.

Az árbevétel arányos jövedelmezőség mutató a 2022. évi 0,31 % -ról 2023. évre 0,2 % -ra változott. Az Eszkőarányos jövedelmezőség 2023. évben romlott, a mutató értéke az előző évi 0,19 % -ról csökkent 0,14 % -ra. Az eszközállomány növekedése és az adózott eredmény csökkenése okán az előző évhez képest kis mértékben romlott a mutató.

A **Tőkearányos jövedelmezőség** a 2022. évi 0,28 % -ról 2023. év végére 0,21 %-on realizálódott. A mutató értékének kedvezőtlenebb alakulását összességében az Adózott eredmény csökkenése és a Jegyzett tőke növekedése okozta.

II. Specifikus rész- mérleghez és eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök alakulása 2023. évben

adatok eFt-ban

Változások megnevezése	Immateriális javak			Tárgyi eszközök							Befektetett pénzügyi eszközök			Mindösszesen
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi javak	Összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Egyéb Állat	Beruházások	Beruházásokra adott előleg	Összesen	Egyéb tartós részesezés	Egyéb tartósan adott kölcsön	Összesen	
1. Bruttó														
11. nyitó érték	145 463	97 298	242 760	2 142 793	1 885 920	670 647	400	34 676		4 734 436	3 470	1 579	5 049	4 982 245
12. növekedés (+)	2 353	0	2 353	103 978	128 201	113 454	0	356 434	34 778	702 067		1 976	1 976	706 396
13. csökkenés (-)	1 598	106	1 704	2 200	78 753	18 360	0	352 601	32 327	451 914		2 029	2 029	455 647
14. záró érték	146 217	97 192	243 410	2 244 571	1 935 368	765 741	400	38 509	2 451	4 984 589	3 470	1 526	4 996	5 232 995
2. Écs alakulása														
21. nyitó érték	144 876	79 021	223 897	691 411	1 227 138	567 282	400			2 486 230	0	0	0	2 710 128
22. növekedés (+)	341	8 814	9 155	58 287	145 949	41 492	0			245 729	0	0	0	254 883
23. csökkenés (-)	1 598	102	1 700	0	77 521	16 523	0			94 044	0	0	0	95 744
24. záró érték	143 619	87 733	231 352	749 698	1 295 566	592 251	400			2 637 915	0	0	0	2 869 267
3. Nettó érték														
31. nyitó érték	586	18 277	18 863	1 451 382	658 782	103 366	0	34 676	0	2 248 206	3 470	1 579	5 049	2 272 118
32. növekedés (+)	2 353	0	2 353	103 978	128 201	113 454	0	356 434	34 778	736 845	0	1 976	1 976	741 174
33. csökkenés (-)	341	8 818	9 159	60 487	147 181	43 329	0	352 601	32 327	635 926	0	2 029	2 029	647 114
34. záró érték	2 599	9 458	12 057	1 494 873	639 802	173 490	0	38 509	2 451	2 349 125	3 470	1 526	4 996	2 366 178

Befektetett eszközök mérlegben kimutatott értéke 4,14 %-kal növekedett, ezen belül az Immateriális javak értéke az előző évhez képest 36,08 %-kal csökkent, a Tárgyi eszközök értéke 4,49 %-kal növekedett. A befektetett pénzügyi eszközök értékének csökkenése minimális. A Tárgyi eszközök jelentős (99,28%) részarányt képviselnek a Befektetett eszközök között.

Immateriális javak és Tárgyi eszközök bruttó érték változása 2023. évben

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Bruttó érték 2023.01.01 Nyitó	Beruházás			Összes növekedés	Rendkívül. esemény			Egyéb csökkentés		Összes csökkentés	Bruttó érték 2023.12.31 Záró
			Beruházás	Átvezetés	Felújítás		Selejt	Lejár- hiány	Kár- esemény, adm.hiba	Átvezetés	Értékesítés		
111	Vagyoni értékű jogok	145 463	2 281	0	72	2 353	1 598	0	0	0	0	1 598	146 218
1131	Szoftverek	84 148	0	0	0	0	106	0	0	0	0	106	84 042
115	Üzleti vagy cégérték	13 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 150
11	Immateriális javak	242 760	2 281	0	72	2 353	1 704	0	0	0	0	1 704	243 410
							0	0	0	0	0	0	0
1211	Saját épületek	1 494 749	1 467	0	33 653	35 120	0	0	0	0	0	0	1 529 870
1212	Közösen üzemeltetett épületek	45 707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 707
1221	Saját építmények	371 966	0	0	0	0	0	0	0	2 200	0	2 200	369 766
1222	Közösen üzem. építmények	25 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 500
1223	Ülőhelyek, parkosítás	37 619	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 619
1224	Egyéb építmények	11 063	17 129	0	0	17 129	0	0	0	0	0	0	28 192
1225	Idegen egyéb ép. végz. beruh.	22 002	49 530	0	0	49 530	0	0	0	0	0	0	71 532
123	Földterületek	62 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62 776
124	Telek, telkesítés	65 786	0	2 200	0	2 200	0	0	0	0	0	0	67 986
126	Ing. kapcsol. vagyoni értékű jogok	5 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 625
12	Ingatlanok	2 142 793	68 125	2 200	33 653	103 978	0	0	0	2 200	0	2 200	2 244 571
131	Termelő gép, berendezések	814 486	46 255	0	4 707	50 962	9 218	0	0	0	6 050	15 268	850 180
132	Termelő járművek	1 056 785	75 810	0	1 429	77 239	0	0	0	0	63 486	63 486	1 070 539
133	Bérelt járművön végzett beruh.	5 007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 007
134	Bérelt term. eszk. végzett beruh.	4 043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 043
135	Apportba kapott járművek	5 599	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 599
13	Műszaki ber., felsz., jármű	1 885 920	122 065	0	6 136	128 201	9 218	0	0	0	69 535	78 753	1 935 368
141	Üzleti, üzemi berendezés, fel.	245 539	96 194	0	1 425	97 618	12 689	0	0	0	692	13 380	329 777
142	Egyéb járművek	110 730	482	0	0	482	0	0	0	0	0	0	111 212
1431	Szám, techn., inform. eszk.	123 412	5 951	0	162	6 113	2 927	0	0	0	0	2 927	126 598
1432	Egyéb irodai igazg. ber. felsz.	190 966	8 625	0	616	9 241	1 105	66	0	0	882	2 053	198 154
14	Egyéb berend., felsz., jármű	670 647	111 252	0	2 202	113 454	16 720	66	0	0	1 574	18 360	765 741
151	Egyéb állatok	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400
15	Egyéb állatok	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400
11-14	Összesen:	4 942 520	303 723	2 200	42 064	347 987	27 642	66	0	2 200	71 109	101 017	5 189 490

Immateriális javak és Tárgyi eszközök értékesítkenés változása 2023. évben

adatok eFt-ban

Megnevezés	Elszámolt és 2023.01.01 Nyitó	Leírási módszer			Összes növekedés	Rendkívüli esemény			Egyéb csökkenés		Összes csökkenés	Eszámolt és 2023.12.31 Záró
		Lineáris	200 000 alatti	Átvezetés		Selejt	Lejár-bíány	Kár-esemény, adm.hiba	Átvezetés	Értékesítés		
1191 Vagyoni értékű jogok	144 876	341	0	0	341	1 598	0	0	0	0	1 598	143 619
11931 Szóltverek	65 871	8 814	0	0	8 814	101	0	0	0	0	101	74 584
1195 Üzleti v. cégeték	13 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 150
119 Immuat. javak össz.	223 897	9 155	0	0	9 155	1 700	0	0	0	0	1 699	231 353
12911 Saját épületek	493 942	43 153	0	0	43 153	0	0	0	0	0	0	537 095
12912 Közösén üzem épületek	13 814	1 494	0	0	1 494	0	0	0	0	0	0	15 308
12921 Saját építmények	139 477	7 977	0	0	7 977	0	0	0	0	0	0	147 455
12922 Közösén üzem építm.	14 689	1 530	0	0	1 530	0	0	0	0	0	0	16 219
12923 Ültetvények, parkosítás, park	17 457	1 827	0	0	1 827	0	0	0	0	0	0	19 284
12924 Egyéb építmények	3 309	498	0	0	498	0	0	0	0	0	0	3 807
12925 Idegen egyéb ép. végz. beruh.	3 098	1 809	0	0	1 809	0	0	0	0	0	0	4 906
1293 Földtenületek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1294 Telek, telkesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1296 Ing. képes. vagyoni é.jogok	5 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5624,93
129 Ingatlanok	691 411	58 287	0	0	58 287	0	0	0	0	0	0	749 698
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1391 Termelő gép., ber. felsz.	551 506	52 253	24 230	0	76 483	8 386	0	0	0	6 050	14 436	613 553
1392 Termelő járművek	663 486	67 798	0	0	67 798	0	0	0	0	63 086	63 086	668 198
1393 Bérelt járm. végz. beruh.	4 459	549	0	0	549	0	0	0	0	0	0	5 007
1394 Bérelt eszk. végz. beruh.	4 043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 043
1395 Apportba kapott jármű	3 645	1 120	0	0	1 120	0	0	0	0	0	0	4 765
139 Műszaki ber.felsz. jár.	1 227 138	121 720	24 230	0	145 949	8 386	0	0	0	69 135	77 521	1 295 566
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1491 Üzleti ü. gép., ber. felsz.	205 001	11 160	4 944	0	16 105	12 265	0	0	0	692	12 957	208 148
1492 Egyéb járművek	94 151	3 599	0	0	3 599	0	0	0	0	0	0	97 750
14931 Szám techn. inform. eszköz	107 253	6 202	1 826	0	8 028	1 513	0	0	0	0	1 513	113 769
14932 Egyéb irodai igazg. ber. eszköz	160 877	8 048	5 712	0	13 760	1 105	66	0	0	882	2 053	172 584
149 Egyéb ber.felsz.járm.	567 282	29 009	12 483	0	41 492	14 883	66	0	0	1 574	16 523	592 251
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
151 Egyéb állatok	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400
15 Egyéb állatok	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400
119-149 Összesen:	2 710 128	218 171	36 712	0	254 883	24 969	66	0	0	70 709	95 743	2 869 268

Befektetett eszközök terv szerinti értékesítkenése az elszámolás módszere szerint 2023. évben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak			Tárgyi eszközök					Mindösszesen
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi javak	Összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Egyéb állat	Összesen	
1. Terv szerinti és. elszám. módszer									
11. lineáris	341	8 814	9 155	58 287	121 720	29 009	0	209 016	218 171
12. egyösszegű	0	0	0	0	24 230	12 483	0	36 712	36 712
13. teljesítményarányos	0	0	0	0		0		0	0
Összes terv szerinti értékesítkenés (11.-13.)	341	8 814	9 155	58 287	145 949	41 492	0	245 729	254 883

Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó érték változása 2023. évben

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Nettó érték 2023.01.01 Nyitó	Beruházás			Összes növekedés	Egyéb esőkkedés					Előző évi	Összes esőkkedés	Nettó érték 2023.12.31 Záró
			Beruházás	Átvezetés	Felújítás		Selejt	Lejár- hiány	Káresemény, adomány	Átvezetés	Értékesítés			
111	Vagyoni értékű jogok	586	2 281	0	72	2 353	0	0	0	0	0	341	341	2 599
1131	Szoftverek	18 277	0	0	0	0	5	0	0	0	0	8 814	8 819	9 457
115	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Immateriális javak	18 863	2 281	0	72	2 353	5	0	0	0	0	9 155	9 160	12 057
0														
1211	Saját épületek	1 000 807	1 467	0	33 653	35 120	0	0	0	0	0	43 153	43 153	992 775
1212	Közösen üzemeltetett épületek	31 893	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 494	1 494	30 399
1221	Saját építmények	232 488	0	0	0	0	0	0	0	2 200	0	7 977	10 177	222 311
1222	Közösen üzem. építmények	10 811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 530	1 530	9 281
1223	Ülőhelyek, parkosítás	20 162	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 827	1 827	18 335
1224	Egyéb építmények	7 754	17 129	0	0	17 129	0	0	0	0	0	498	498	24 385
1225	Idegen egyéb ép. végz. beruh.	18 904	49 530	0	0	49 530	0	0	0	0	0	1 809	1 809	66 625
123	Földterületek	62 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62 776
124	Telek, telkesítés	65 786	0	2 200	0	2 200	0	0	0	0	0	0	0	67 986
126	Ing. kapcsol. vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Ingatlanok	1 451 382	68 125	2 200	33 653	103 978	0	0	0	2 200	0	58 287	60 487	1 494 873
0														
131	Termelő gép, berendezések	262 980	46 255	0	4 797	50 962	832	0	0	0	0	76 483	77 315	236 627
132	Termelő járművek	393 299	75 810	0	1 429	77 239	0	0	0	0	400	67 798	68 198	402 341
133	Bérelt járművön végzett beruh.	549	0	0	0	0	0	0	0	0	0	549	549	0
134	Bérelt term. eszk. végzett beruh.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
135	Átörölt kapott járművek	1 954	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 120	1 120	834
13	Műszaki ber., felsz., jármű	658 782	122 065	0	6 136	128 201	832	0	0	0	400	145 949	147 181	639 802
0														
141	Üzleti, üzemi berendezés, fel.	40 538	96 194	0	1 425	97 618	423	0	0	0	0	16 105	16 528	121 629
142	Egyéb járművek	16 579	482	0	0	482	0	0	0	0	0	3 599	3 599	13 462
1431	Szám. techn. inform. eszk.	16 159	5 951	0	162	6 113	1 414	0	0	0	0	8 028	9 442	12 830
1432	Egyéb irodai igazg. ber. felsz.	30 089	8 625	0	616	9 241	0	0	0	0	0	13 760	13 760	25 570
14	Egyéb berend., felsz., jármű	103 366	111 252	0	2 202	113 454	1 837	0	0	0	0	41 492	43 329	173 490
0														
151	Egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-14	Összesen	2 232 393	303 723	2 200	42 064	347 987	2 674	0	0	2 200	400	254 883	260 158	2 320 222

Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó értéke 2022. évről 2023. évre 87 829 e Ft-tal növekedett. A Tárgyi eszközök értéke növekedését a tárgyévben aktivált gépjárművek és pályázati forrásból megvalósult játszótéri eszköz beruházások okozták.

Beruházások, felújítások évvégi állománya

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kisértékű beruházás	217	0
Informatikai fejlesztés	9 600	9 600
Informatikai eszköz beszerzés	162	166
Üzemszámok felújítás	4 373	4 373
Vagyonvédelmi rendszer kiépítés	3 545	3 405
Épület felújítás	8 375	20 798
Épület bővítés	0	167
TOP HACS projekt eszköz beszerzés	8 404	0
Összesen	34 676	38 509

Beruházások felújítások évvégi állománya 3 833 e Ft-tal növekedett. A növekedés oka, hogy a közlekedésszervezési divízió kisépületének felújítása elkezdődött, de a még nem fejeződött be, továbbá a TOP projekt keretében beszerzésre került eszközök aktiválásra kerültek.

2. Forgóeszközök alakulása 2023. évben

Készletek alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Anyagok	158 694	155 654
Elfekvő készletre készletre elszámolt értékvesztés	-23 096	-25 190
Késztermékek	3 326	0
Áruk	13 217	13 204
Összesen	152 141	143 668

A készletek értéke az előző évhez képest 8 473 e Ft-tal, 5,57 %-kal csökkent. A készletekre elszámolt értékvesztés 2 094 e Ft-tal növekedett 2023. év végére.

Követelések alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Vevő követelés	164 512	747 509
Vevő követelésre elszámolt értékvesztés	-13 226	-10 556
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	151 286	736 953
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	285 885	33 277
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	285 885	33 277
Egyéb követelés	34 751	53 485
Követelések összesen	471 922	823 715

Követelések értéke 2022. évről 2023. évre 351 793 e Ft-tal növekedett. A Vevőkövetelés értéke 333 059 e Ft-tal nőtt. A vevő követelésre képzett értékvesztés 2 670 e Ft-tal csökkent. Az egyéb követelések értéke 18 734 e Ft-tal nőtt.

A Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) értéke értékvesztés nélkül 2022. évben 450 397 e Ft, 2023. évben 780 786 e Ft.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) korosítás

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	450 397	780 786
Le nem járt követelés	308 801	398 328
Lejárt követelés	141 596	382 458
0 - 30 nap	72 797	125 982
31 - 60 nap	15 909	217 620
61 -90 nap	17 447	10 678
91 - 180 nap	14 174	22 913
181 - 360 nap	17 483	1 372
361 - nap	3 787	3 893

A vevőköveteléseken belül a le nem járt követelések aránya 2022. évben 68,56 % volt, ami 2023. évre 51,02 %-ra csökkent. A lejárt követelések aránya 2022. évben 31,44 %-ról 2023. év végére 48,98 % -on realizálódott.

Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegkételemek szerinti bontásban

Megnevezés	Nyitó érték 2023.01.01	Tárgyévi csökkenés	Tárgyévi növekedés	Záró érték 2023.12.31
Anyagok értékvesztése és visszaírása	23 096		2 094	25 190
Követelések értékvesztése és visszaírása	13 226	13 226	10 556	10 556
Értékvesztés változása összesen	36 322	13 226	12 650	35 746

Egyéb követelések részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Szolgáltatásokra adott előlegek, dolgozók munkabér előlege	1 937	12 714
Áfa függő követelés, rehabilitációs hozzájárulás, gépjármű adó	20 836	28 625
E-útdíj és mobil parkolás, bankkártya elszámolási számla	1 053	2 122
Jótállási biztosíték, kaució, foglaló, óvadék	511	746
Megállapodás szerint kamatkövetelés	5 673	0
MÁK-al szembeni követelés	3 309	4 893
Szállítókkal szembeni követelés-túlfizetés	358	3 409
Következő évi törlesztőrészlet dolgozói hitel	1 074	976
Összesen:	34 751	53 485

Az Egyéb követelések értéke az előző évhez képest 18 734 e Ft-tal, másfélszeresére növekedett, melynek oka főként a szolgáltatásra adott előleg 9 994 e Ft összege. A vállalkozási szerződésből eredő munkák még nem fejeződtek be, az előleg elszámolása az utolsó számlában történik.

Pénzeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Házi pénztár	8 582	8 470
Deviza pénztár	64	308
Pénztár összesen	8 646	8 778
Elszámolási számla	356 881	195 189
Elkülönített betétszámla	57 268	57 787
Bankbetétek összesen	414 149	252 976
Pénzeszközök összesen	422 795	261 754

A pénzeszközök évvégi állománya 2022. évről 2023. évre 161 041 e Ft-tal, közel a felére csökkent. A 2022. évi pénzeszközök között az évvégén realizálódott az SZMJV tulajdonos által utalt 2023. év januári támogatás 200 000,- e Ft értéke.

3. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Környezetvédelmi divízió árbevétel	1 211	706
Testamentum divízió árbevétel	16	0
Közterületfenntartási divízió árbevétel	22 846	3
Értékesített szolgáltatások árbevétel	0	2 960
Egyéb szolgáltatás bevétele	0	6 286
Kapott támogatás bevétel	0	66 034
Egyéb bevétel	500	0
Összesen:	24 573	75 989

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Újság, szakkönyv előfizetés	529	309
Programfelügy.,szerver host.,szám.tech.	1 882	2 100
Biztosítási díjak	5 088	2 464
Földgáz költség	138	183
Bérleti díj	58	116
Temetési szolgáltatás közvetített ktg-e	41	0
Összesen:	7 736	5 172

Aktív időbeli elhatárolások mindösszesen: 32 309 81 161

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 51 416 e Ft-tal nőtt, melynek okai főként a 2024. évben számlázott, de 2023 évet érintő bevételek és a támogatás bevételek aktív időbeli elhatárolása.

A 2023. évben pénzügyileg rendezett, de a 2024. évet érintő kiadás 2 564 e Ft-tal csökkent, melynek oka főként, hogy a biztosítási díjak elhatolt összege csökkent előző évhez képest.

4. Saját tőke alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött-tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó állomány az év elején	1 019 940	0	856 310	448 391		6 480	2 331 121
+ növekedés	88 500			6 480		5 139	100 119
- csökkenés						6 480	6 480
2023.12.31 egyenleg	1 108 440	0	856 310	454 871	0	5 139	2 424 760

2023. évben a tulajdonos SZMJV Önkormányzat 2023.06.23.nappal 23 000 e Ft, majd 2023.12.15. nappal 65 500 e Ft jegyzett tőke emelést hajtott végre társaságunknál. A Jegyzett tőke összege így összesen 88 500 e Ft-tal növekedett, értéke 2023.12.31-én 1 108 440 e Ft. A Tőketartalék összege nem változott, értéke 856 310 e Ft. Az eredménytartalék 2023. évben 6 480 e Ft-tal növekedett, ami a 2022. évi pozitív Adózott eredmény összege. Tárgyévben a társaság Adózott eredménye 5 139 e Ft nyereség. Saját tőke 4,02 %-kal növekedett az előző évhez képest. A növekedést a tulajdonos 88 500 e Ft-os tőkeemelése eredményezte.

Tőketartalék változása

2003-ban a Közterület-fenntartási Kht. és a Hulladékgazdálkodási Kht. összeolvadásakor a nem forgalomképes eszközök kerültek apportálásra, ezért ezen eszközök értékét lekötött tartalékba kellett helyezni, ennek értéke 37.938 e Ft volt. Ez a lekötött tartalék került átvezetésre 2005.dec.31-én tőketartalékból. A Tőketartalék összege az átalakulások miatt változott a korábbi években. Tőketartalék 2006 és 2015 évek között nem változott, értéke 135.174 e Ft volt. 2016-ban a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft kiválása miatt a Tőketartalék 856.310 e Ft-ra nőtt. Az átalakulás kapcsán a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-re 721.137 e Ft negatív saját tőke jutott, mivel ennyivel több kötelezettséget vitt magával az eszközértéken felül, amelyet a jogutód vagyonában a tulajdonos SZMJV Önkormányzat tőkeemeléssel pótolta. Mivel az átalakuló gazdasági társaság mérleg adataiból ki kell vonni a kiváló gazdasági társaság mérleg adatait (negatív saját tőkét), így a változatlan formában maradó társaságunk saját tőkéje növekedett 721.137 e Ft-tal. Tekintettel arra, hogy a tulajdonos a Jegyzett tőkét változatlan összegben határozta meg és az Eredménytartalék a számviteli törvénynek megfelelően nem lehet magasabb, mint az átalakulás előtti érték, át kellett rendezni a saját tőkeértéket, hogy ezen kritériumoknak megfelelően a vagyonmérleg. Így 721.137 e Ft-tal 135.174 e Ft -ról 856.310 e Ft-ra növekedett a tőketartalék értéke. 2017-2023 időszakban a tőketartalék nem változott.

5. Céltartalék képzés eredmény terhére

A számviteli törvény lehetőséget biztosít arra, illetve kötelezően előírja azt, hogy a tárgyévi eredmény terhére – adóalap korrekcióval – a jövőbeni kötelezettségeinkre és költségeinkre céltartalékot képezzünk, ha a jogszabályi feltételek fennállnak. Képzése szakmai, illetve jogi véleményezést követően, feladás alapján történik.

Céltartalék alakulása 2023. évben:

adatok e Ft-ban

Céltartalékok változása	2023 Nyitó állomány	2023 változás	2023 Záró állomány
Városgazda utca telephely kátyúzási költségei	71 217	3 703	74 920
Rab temető rekultiváció	60 958	3 170	64 128
Jövőbeli viharkárok enyhítésére	31 220	-10 500	20 720
Temető alpinista munkáira	19 089	-6 594	12 495
József A sgt. főépület vizesedés elhárítása	6 351	330	6 681
Hamvasztó kemencék újrafalazásának költségei		15 556	15 556
Összesen:	188 835	5 665	194 500

Városgazda utcai telephely kátyúzására és a telephely előtti parkoló helyreállítására, javítására társaságunk a korábbi években céltartalékot képzett. 2023. évben kiterjedt felületet érintő javítás nem történt, a céltartalék összege az infláció mértékével, 3 703 e Ft-tal került módosításra.

Jövőbeli viharkárok enyhítése érdekében az Erzsébet Liget, és a Holt-Maros területének alpinttechnikai faápolására a társaság 2019. évben céltartalékot képzett. 2022. évben 62 kiemelten balesetveszélyes faegyed tekintetében valósult meg alpinttechnikával végzett fagondozás, illetve társaságunk is végzett kosaras emelőről végezhető beavatkozásokat. A fajlagos költségek drasztikus növekedése miatt a céltartalék terhére elvégzett feladatok ellenére a céltartalék csökkentése helyett annak növelése vált szükségessé.

A társaság üzemeltetésében lévő temetőkben található faállomány kezelése a jövőben továbbra is elengedhetetlen kötelezettség. 2023. évben 75 db különösen veszélyes fa került kezelésre a Holt-Maros sétányon, 10 millió Ft + áfa összegben, míg saját erőforrásból és alpinttechnika igénybevételeivel 22 db fa kivágásra került. A céltartalék a kezelt fák arányában került feloldásra, és korrigálva a várható egységekre.

A Közlekedésszervezési divízió József A sgt.-i épületének vizesedés elhárítása mindeddig nem történt meg, de szükséges elvégezni, a képzett céltartalék az infláció várható mértékével korrigálásra került.

A Rab temető rekultivációjára megképzett céltartalék összege a várható inflációval növelten került képzésre.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben

Társaságunk ilyen jogcímen nem képzett céltartalékot.

6. Kötelezettségek

A hátrasorolt kötelezettségek jogcímenként:

2023. évben a társaságunknál nem volt hátrasorolt kötelezettség.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságunknak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelek

2022. és 2023. években hitelfelvétel nem történt.

A Társaságunk a pandémia okán biztosított fizetési moratórium lejártát követően (2021.évben) a felvett hitelének a lejáratát 2023. évre változtatta. 2022. év végén fennálló hosszú lejáratú hitel éven belüli törlesztése átvezetésre került 2022. évi beszámolóban a rövid lejáratú hitelek közé. A Társaságunk 2023.évben visszafizette az utolsó törlesztőrészletet, a hitel lezárásra került.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

adatok eFt-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	188 890	220 797
Le nem járt kötelezettség	182 432	219 777
Lejárt kötelezettség	6 458	1 020

A szállítói kötelezettség mérlegértéke 31 907 e Ft-tal növekedett, amely kötelezettségek főként le nem járt kötelezettségek. A le nem járt kötelezettség aránya 2022. évben 96,58 % volt, 2023. évre hasonlóan alakult, 99,54 %-ra módosult.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Vevőktől kapott előleg, óvadék, biztosíték, bankgarancia, letét	19 900	21 850
Jövedelem elszámolási köt, SZJA, szociális hozzájárulás adó	133 769	186 159
Társadalombiztosítási kötelezettség	27 310	43 707
Cégautóadó, környezetterhelési díj	766	793
Általános forgalmi adó kötelezettség	24 084	43 357
Egyéb munkatügyi kötelezettségek	2 044	2 095
Téves bankszámlára utalt tételek, peres ügy függő kötelezettség	370	179
Áfa függő kötelezettség	49 412	53 984
Pályázatokkal kapcsolatos rövid lejáratú kötelezettség	35 862	30 211
Összesen:	293 517	382 335

A Kötelezettségek állománya 2022. évi 488 877 e Ft-ról 2023. évre 603 132 e Ft-ra növekedett, a növekedés összesen 114 255 e Ft, a rövid lejáratú hitelek állománya 6 470 e Ft-tal csökkent, a hitel utolsó törlesztőrészletének visszafizetésével. A Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegben kimutatott értéke 31 907 e Ft-tal, az egyéb rövidlejáratú kötelezettség 88 818 e Ft -al növekedett.

7. Passzív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Közütemi számlák, közüzemi szolgáltatás kötbér	2 216	10 826
Bérköltség, szoc.h.jár.adó, költségterítés, egyéb személyi jellegű kifizetések	6 603	19 409
Szállítási szolgáltatás költsége	0	39 994
Számítástechnikai szolgáltatás	0	269
Egyéb anyagjell.szolgáltatás, üzemanyag költség, karbantartás, javítás	133	605
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	0	158
Egyéb szolgáltatások	0	68
Oktatás továbbképzés	0	79
Közvetített szolgáltatások	184	29
Összesen:	9 136	71 437

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Együttműködési megállapodás elszámolás	3 049	52 356
2023.évben befolyt működési támogatás bevétel	200 000	73 794
Összesen:	203 049	126 150

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
TOP 2021 872-876 közterület játszótérak fejl.bev.elh.	0	140 304
ÉpületenergetikaKEOP-2009-5.3.0/A	57 145	55 749
DEPO Napelem KEOP-4.10.0/C/12-2013-0156	13 368	8 366
Műhely napelem KEOP 4.10.0/N/14	7 243	4 735
Vérdombi építmények adomány	10 308	8 779
Használati jog tartós átengedés elhat.	42 202	38 564
Összesen:	130 266	256 497

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

342 451

454 084

Az előző évhez képest a passzív időbeli elhatárolások értéke 111 633 e Ft -tal növekedett. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 62 302 e Ft-tal, a bevételek passzív időbeli elhatárolása 76 899 e Ft-tal csökkent, a csökkenés jelentős része abból adódik, hogy 2023. év végén a tavalyi évvel ellentétben következő évi, azaz 2024. év januári működési támogatás utalás nem történt. A halasztott bevételek időbeli elhatárolása növekedett 126 231 e Ft -al, mivel 2023. évvégén a TOP-os pályázatból megvalósult Községi terek rehabilitációja, megújítása befejeződött, a kapott 143 448 e Ft támogatást elszámolta a társaságunk. 2023. évi eredmény javára 3 144 E Ft elszámolásra került az értékcsökkenés elszámolásával párhuzamosan. Az elhatárolt támogatásból fennmaradó 140 304 e Ft a következő években a támogatásból megvalósult eszközökre elszámolt értékcsökkenés értékével egyezően lesz feloldva a számviteli törvény előírása szerint.

A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatása

2023. évben ilyen visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.

Banki kötelezettségek bemutatása

Rövidlejáratú hitelek

Hitelcél megnevezése	Pénzüstintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2023.12.31-én (eFt)	2023. év törlesztés (eFt)	2024. év törlesztés (eFt)	2023. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Folyószámla hitelkeret	K&H Bank Zrt.	70 000	2010.12.14.	2049.12.31.	0	folyamatos	folyamatos	225	ingatlan jelzálog
Folyószámla hitelkeret	Raiffeisen Bank Zrt.	180 000	2023.1.1.	2023.12.31.	0	folyamatos	folyamatos	3 097	SZMJV Komfort levél

Hosszúlejáratú hitelek

Hitelcél megnevezése	Pénzüstintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2023.12.31-én (eFt)	2023. év törlesztés (eFt)	2024. év törlesztés (eFt)	2023. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Beruházási hitel	Erste Bank Zrt.	300 000	2006.4.7.	2023.3.30.	0	6 470		417	SZMJV Komfort levél

Adott kezességvállalás

Kezességvállalás célja	Kedvezményezett megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Adás időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2023.12.31-én (eFt)	2023. év törlesztés (eFt)	2024. év törlesztés (eFt)	2023. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Folyószámla hitel	Csmi. Telept. Np Kft.	40 000	2019.1.2.	2023.9.30.					

A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek:

- tartósan adott kölcsönök: társaságunk nem nyújtott kölcsönt
- vevőkövetelések: 33 277 e Ft
- egyéb vevőkövetelés: 2023-ban nem volt
- hátrasorolt kötelezettségek: 2023-ban nem volt
- tartós kötelezettségek: 2023-ban nem volt
- rövid lejáratú kötelezettségek:
 - szállítói kötelezettségek: 30 e Ft
 - egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 2023-ban nem volt

B. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:
1. Eredmény kimutatás alakulása

	Eredménykimutatás a teljes vállalkozásra adatok eFt	2022. tény	2023. tény	2023. tény/ 2022. tény (%)
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 110 736	2 600 108	123,2%
a	ebből 1. Zöldterület-fenntartás árbevétele	204 855	138 936	67,8%
b	ebből 2. Utak, hidak fenntartásának árbevétele	92 426	103 029	111,5%
c	ebből 3. Speciális keretek árbevétele	-	-	-
d	ebből 5. Karbantartó műhely árbevétele	503 484	685 218	136,1%
e	ebből 6. Hulladék szállítás árbevétele	511 521	550 803	107,7%
f	ebből 9. Közlekedésszervezés árbevétele	61 180	68 960	112,7%
g	ebből 10. Temetkezés árbevétele	141 848	171 873	121,2%
h	ebből 11. Hamvasztás árbevétele	69 277	151 766	219,1%
i	ebből 12. Temető fenntartás árbevétele	119 249	135 758	113,8%
j	ebből 13. Egyéb tevékenység árbevétele	36 769	67 834	184,5%
2	Egyéb bevétel	2 007 001	2 139 125	106,6%
a	ebből Önkormányzattól kapott támogatás	1 887 135	2 046 668	108,5%
b	ebből központi költségvetési támogatás	13 169	14 808	112,4%
c	ebből egyéb támogatás, pályázat	8 919	19 202	215,3%
d	ebből egyéb nem támogatási eredetű bevétel	97 778	58 447	59,8%
3	Összes bevétel (1+2)	4 117 737	4 739 233	115,1%
4	Aktivált saját teljesítmények értéke	36 628	9 468	25,8%
5	Anyagköltség	759 727	922 628	121,4%
a	ebből víz- és csatornadíj	35 607	31 493	88,4%
b	ebből gázdíj	42 779	76 894	179,7%
c	ebből elektromos díj	31 814	75 289	236,7%
d	ebből üzemanyag költség	156 093	161 894	103,7%
e	ebből hődíj	1 638	956	58,4%
f	ebből egyéb, Anyagköltség 10%-nál nagyobb ktg a fentieket kivéve, részletezve	491 796	576 102	117,1%
6	Igénybevelt szolgáltatás	675 057	698 877	103,5%
a	ebből fizetett bérleti díjak	21 130	17 590	83,2%
b	ebből karbantartások és felújítások	45 667	70 645	154,7%
c	ebből szemét és hulladékszállítás	217 817	262 624	120,6%
d	ebből hirdetés, reklám költség	82 868	9 302	11,2%
e	ebből kommunikációs költség(tel+posta+Internet)	17 464	20 132	115,3%
f	ebből oktatás, továbbképzés	5 605	3 280	58,5%
g	ebből utazás, kiküldetés	23 163	17 405	75,1%
h	ebből vagyonvédelem	4 603	870	18,9%
i	ebből jogi képviselő	960	960	100,0%
j	ebből szakértői díj	15 221	13 648	89,7%
k	ebből tanácsadási díj	6 240	6 009	96,3%
l	ebből egyéb, igénybevelt szolgáltatás 10%-ánál nagyobb ktg a fentieket kivéve, részletezve a szöveges	234 319	276 413	118,0%
7	Egyéb szolgáltatás	38 233	41 391	108,3%
8	Eladott áruk beszerzési értéke	22 054	26 325	119,4%
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	125 937	205 992	163,6%
10	Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)	1 621 008	1 895 213	116,9%
11	Béreköltség	1 787 059	2 018 449	112,9%
12	Személyi jellegű egyéb kifizetések	189 660	225 919	119,1%
13	Bérráfordítások	216 817	246 896	113,9%
14	Személyi jellegű ráfordítások (11+12+13)	2 193 535	2 491 263	113,6%
15	Értécsökkenési leírás	252 205	254 883	101,1%
16	Egyéb ráfordítások	81 320	99 488	122,3%
a	ebből helyi iparüzési adó	-	-	-
b	ebből építmény adó	13 027	16 397	125,9%
c	ebből gépjárműadó	5 221	5 106	97,8%
d	ebből adott támogatás, adomány	-	-	-
e	ebből rendkívüli értécsökkenés	13 470	15 323	113,8%
17	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (3+-4-10-14-15-16)	6 297	7 853	124,7%
18	Pénzügyi műveletek bevételei	2 941	1 134	38,6%
19	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 759	3 848	139,5%
20	Pénzügyi műveletek eredménye (18-19)	182	2 714	-1488,1%
21	Adózás előtti eredmény	6 480	5 139	79,3%
22	Adófizetési kötelezettség	-	-	-
23	Adózott eredmény	6 480	5 139	79,3%

2.1 Az értékesítés nettó árbevétele a főbb tevékenységenkénti megbontásban:

BEVÉTELEK adatok eFt-ban	2022. év tény	2023. év terv	2023. év tény	2023. tény/ 2022. tény (%)	2023. tény/ 2023. terv (%)
Árbevétel	2 110 736	2 444 636	2 600 108	123,2%	106,4%
Konténeres hulladékszállítás	488 070	472 519	540 107	110,7%	114,3%
Egyéb szállítás	3 430	4 248	3 816	111,3%	89,8%
Szelektív hulladék értékesítés	20 020	5 379	6 880	34,4%	127,9%
Javító műhely árbevétele	501 040	651 962	641 667	128,1%	98,4%
Zöldterület-fenntartás árbevétele	28 222	17 242	24 240	85,9%	140,6%
Út, híd és vízügy árbevétele	5 758	7 002	35 688	619,8%	509,7%
Köztéri építmények üz. árbevétele	4 588	5 377	9 521	207,5%	177,1%
Közlekedésszervezés bevétele	57 542	62 727	65 322	113,5%	104,1%
Közvetített szolgáltatás önkorm.felé	93 696	81 339	104 948	112,0%	129,0%
Temetkezési tevékenység árbevétele	156 204	174 477	189 688	121,4%	108,7%
Temetőfenntartás árbevétele	119 249	135 493	135 758	113,8%	100,2%
Hamvasztási tevékenység árbevétele	69 277	172 993	151 766	219,1%	87,7%
Köztisztasági tevékenység árbevétele	201 597	202 499	135 301	67,1%	66,8%
Egyéb szolgáltatás árbevétele	362 044	451 380	555 406	153,4%	123,0%
Egyéb bevételek	2 007 001	2 200 265	2 139 125	106,6%	97,2%
Támogatás	1 909 222	2 132 651	2 080 677	109,0%	97,6%
Önkormányzati működési támogatás	1 784 523	2 001 152	1 943 679	108,9%	97,1%
Képviselői keret	102 612	109 412	102 989	100,4%	94,1%
Közhasznú támogatás	13 169	13 169	14 808	112,4%	112,4%
Pályázatokkal kapcsolatos támogatás	8 919	8 919	19 202	215,3%	215,3%
Egyéb bevétel	97 778	67 614	58 447	59,8%	86,4%
Pénzügyi bevételek	2 941	1 682	1 134	38,6%	67,4%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 120 678	4 646 584	4 740 367	115,0%	102,0%

A társaság export tevékenységet nem folytat. Az aktivált saját teljesítmények értéke nem meghatározó a bevételi szerkezetében. Az értékesítés nettó árbevétele 2023. évben 2 600 108 e Ft-ra nőtt az előző évi 2 110 736 e Ft-os értékről.

Az értékesítés nettó árbevételén belül a Konténeres hulladékszállítás előző évhez képest 10,7%-kal növekedett és 540 107 e Ft-on realizálódott.

Közszolgáltatási szerződés keretében végzett városüzemeltetési közvetített szolgáltatások alakulása:

Közvetített szolgáltatások nettó árbevétele tevékenységenként	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
Helyi tömegközlekedés szervezés	-	-	-	-
Helyi tömegközlekedés	-	-	-	-
Városüzemeltetési feladatok	346 021	43 651	92 426	103 029
Épített és természeti környezet védelme	16 429	539	94	168
Helyi közutak és közterületek fenntartása	273 701	39 057	92 332	102 861
Egészségügyi ellátás	44 491	1 680	-	-
Köztisztasági és településtisztaság biztosítása	11 400	2 375	-	-
Móra parki szökőkút karbantartás	-	2 032	1 270	1 919
Móra parki szökőkút karbantartás	-	2 032	1 270	1 919
Összesen	346 021	45 683	93 696	104 948

2023. évben a közvetített szolgáltatások számlázott összege 11 M Ft-tal növekedett előző évhez képest. A közvetített szolgáltatások tekintetében 2020. évben önkormányzati feladat átszervezés történt, a feladatok műszaki, közreműködői szerepe megmaradt társaságunknál,

míg a pénzügyi bonyolítást az önkormányzat saját hatáskörbe átvette. 2021-ben még a feladat átadás-átvétel áthúzódó hatása miatt megjelent a bevételek között a Forgalomirányító berendezések karbantartás, szúnyoggyérítés, illetve a gyepmesteri tevékenység ellátásához tartozó bevétel, amelyek 2022. évben már teljes mértékben kivezetésre kerültek. 2022. évben a növekedés az útburkolati jel festés, a hídkarbantartás és az útburkolat javítási feladatok, 2023. évben szintén a hídkarbantartás és az útburkolat javítási feladatok előző évit meghaladó mértéke következtében következett be növekedés.

Jelentős árbevétel forrást jelent évek óta a **Javító műhely árbevétele**, amely az előző évhez képest 28 % -kal növekedett.

ÉV	Javító műhely árbevétele (eFt)	Változás előző évhez képest
2018	231 041	-
2019	268 864	16%
2020	260 916	-3%
2021	334 568	28%
2022	501 040	50%
2023	641 667	28%

A társaság javító műhelyében rendeli meg a javítási szolgáltatásokat a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, valamint a Csongrád Megyei Településtudásügyi Nonprofit Kft. A 2023. évi bevétel növekedés oka egyrészt a beépített alapanyagok ár növekedése, másrészt a megrendelés volumen bővülése. A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. új üzemegeiseinek karbantartása miatt az értékesített munkaórák száma nőtt. A megrendelő partnerek köre bővült az önkormányzati cégek együttműködésének következtében, illetve az egyéb külső partnerek tekintetében, azonban a műhely továbbra is csak a rendelkezésre álló szabad kapacitása mértékéig vállal külső javításokat, tekintettel arra, hogy a közszolgáltatásban részt vevő gépjárművek szervizelése elsődleges prioritású.

A temetkezési divízió teljesítménye meghatározó társaságunk bevételi szerkezetében.

ÉV	Temetkezési tevékenység árbevétele (eFt)	Temetőfenntartás árbevétele (eFt)	Hamvasztási tevékenység árbevétele (eFt)	Kegyeleti szolgáltatások árbevétele összesen	Változás előző évhez képest
2018	115 020	75 455	52 667	243 142	-
2019	117 462	108 034	51 838	277 334	14%
2020	131 668	93 383	55 449	280 500	1%
2021	164 267	112 316	75 097	351 680	25%
2022	156 204	119 249	69 277	344 730	-2%
2023	189 688	135 758	151 766	477 212	38%

A temetkezés, temetőfenntartás és hamvasztási tevékenységek bevételeinek alakulását a 2021. évben jelentős 25%-os (71 M Ft) növekedés jellemezte. 2022-ben, az augusztusban végrehajtott áremelés mellett is összességében 2 %-os (7 M Ft) bevételecsökkenést realizálódott előző évhez képest. 2023-ban végrehajtott inflációs mértékkel történt áremelkedésnek, valamint az energiaköltségek hamvasztási díjakban történő beépítésének is köszönhetően idén 38%-os bevétel növekedést értünk el.

Az Út-, híd- és vízügyi tevékenység, a Köztéri építmények és a Zöldterület-fenntartás árbevétele elsősorban a tulajdonossal kötött in-house szerződések keretében végzett közterületfejlesztési munkák ellenértékét tartalmazzák. A külső felek részére nyújtott szolgáltatás mértéke elhanyagolható, elsősorban a közterület helyreállításával kapcsolatban megtérítendő költségek, illetve az ideiglenes forgalmi rend kialakításával kapcsolatos árbevételek szerepelnek itt.

Az egyéb tevékenység árbevétele az alábbi jelentősebb bevételekből áll:

- bérleti díjak és kapcsolódó rezsidíjak,
- adminisztrációs szolgáltatások,
- raktározási szolgáltatások,
- létesítményüzemeltetés, iroda-, öltözőtakarítás,
- informatikai szolgáltatás,
- rendészeti szolgáltatás,
- egyéb, vállalkozásoknak értékesített közvetített szolgáltatások,
- anyagértékesítés.

2.2 Az egyéb bevételek részletezése

Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele az önkormányzati támogatás, ami az előző évhez képest 8,9 %-kal nőtt 2023. évben.

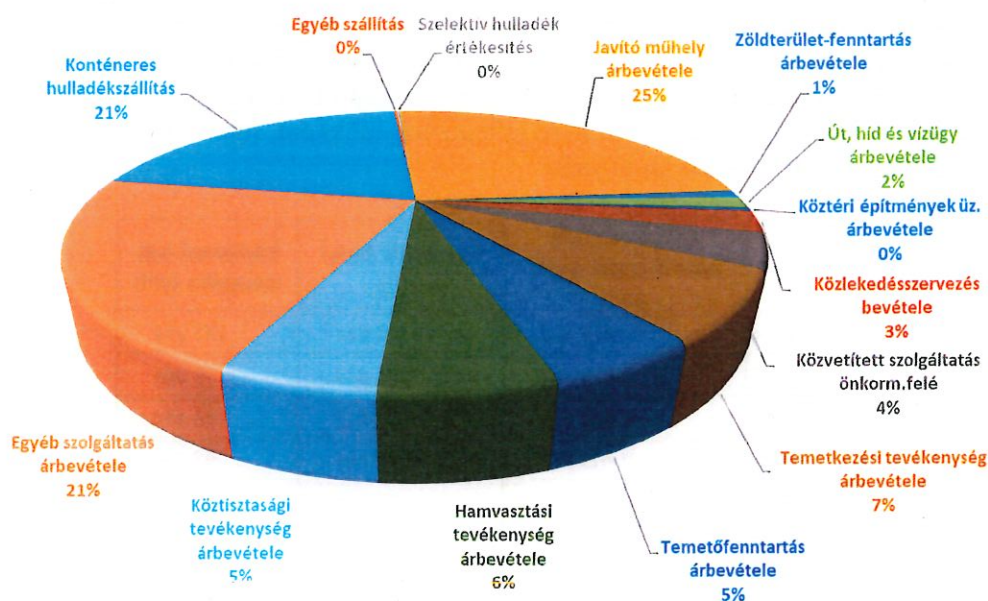
A Képviselői keret kezelése önkormányzati rendelet alapján társaságunk feladata, ennek felhasználásáról az önkormányzati képviselő kezdeményezését követően a hatályos szabályzat alapján az önkormányzat szakmai bizottsága dönt. A keret felhasználásának mértékére és módjára társaságunknak érdemi ráhatása nincs. A keret teljes mértékben utófinanszírozott a keret kezelésével kapcsolatos költségek és bevételek is 0,4%-kal nőttek az előző évhez viszonyítva. A Közhasznú és Közcélu foglalkoztatásra kapott támogatás összege a közhasznú dolgozók létszámával arányosan évről-évre jellemzően csökkent, idén 3 fő létszámcsökkenés ellenére 12,4%-kal nőtt a kapott támogatás.

ÉV	Önkormányzati működési támogatás (eFt)	Képviselői Keret (eFt)	Közhasznú fogl. támogatás (eFt)
2016	872 800	75 945	143 312
2017	1 049 431	71 597	72 964
2018	1 166 813	78 855	54 296
2019	1 634 015	112 161	32 787
2020	1 740 153	73 446	13 159
2021	1 482 775	65 279	17 938
2022	1 784 523	102 612	13 169
2023	1 943 679	102 989	14 808

Egyéb bevételek részletezése

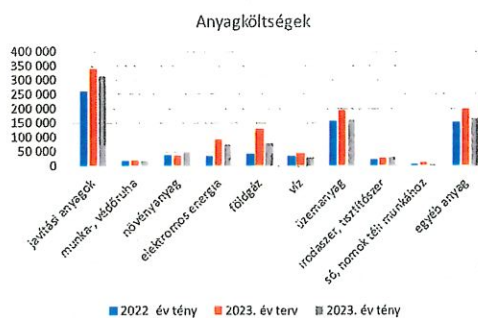
Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Önkormányzati működési támogatás	1 784 523	1 943 679
Képviselői keret	102 612	102 989
Közhasznú foglalkoztatottak után kapott támogatás	13 169	14 808
Értékesített tárgyeszközök bevétele	11 763	2 904
Káresemények, leírt követelésre befolyt összeg	8 992	6 720
Céltartalék feloldás	27 739	17 094
Készletek és követelések értékvesztésének visszairása	28 533	13 226
Pályázatokkal kapcsolatos támogatás	8 919	19 202
Egyéb nem részletezett bevétel	20 751	18 503
Összesen:	2 007 001	2 139 125

2023. 1-12. HÓ BEVÉTELEK MEGOSZLÁSA

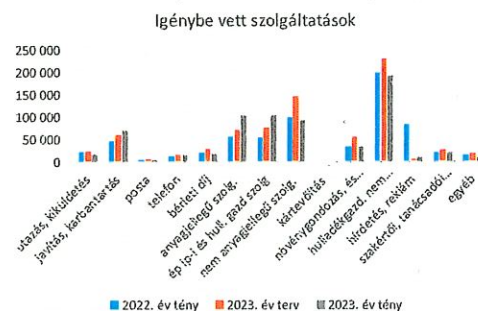
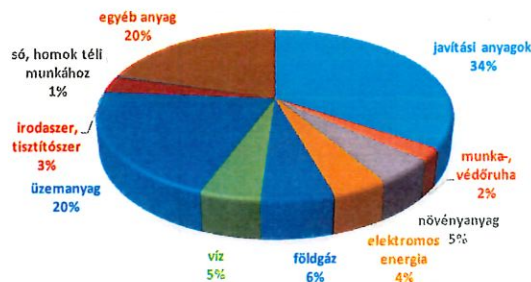


3. A költségek ráfordítások megbontása

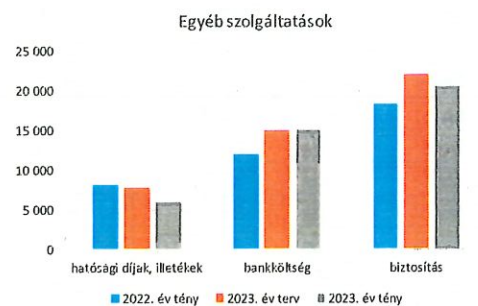
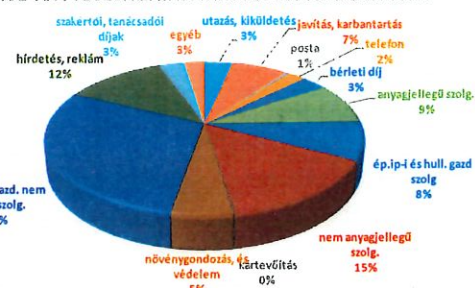
Ráfordítások (adatok e Ft-ban)	2022. év tény	2023. év terv	2023. év tény	2023. tény/ 2022. tény (%)	2023. tény/ 2023. terv (%)
Anyagköltségek	759 727	1 072 020	922 628	121,4%	86,1%
javítási anyagok	261 099	340 226	313 201	120,0%	92,1%
munka-, védőruha	15 862	18 280	19 224	121,2%	105,2%
növényanyag	36 618	32 132	46 291	126,4%	144,1%
elektromos energia	31 814	89 033	75 289	236,7%	84,6%
földgáz	42 779	126 409	76 894	179,7%	60,8%
víz	35 607	42 729	31 493	88,4%	73,7%
üzemanyag	156 093	193 098	161 894	103,7%	83,8%
irodaszer, tisztítószer	22 280	26 455	30 188	135,5%	114,1%
só, homok téli munkához	5 438	8 140	2 227	41,0%	27,4%
egyéb anyag	152 137	195 518	165 926	109,1%	84,9%
Igénybe vett szolgáltatás	675 057	758 133	698 877	103,5%	92,2%
utazás, kiküldetés	23 163	23 220	17 405	75,1%	75,0%
javítás, karbantartás	45 667	60 042	70 645	154,7%	117,7%
posta	4 749	5 623	5 640	118,8%	100,3%
telefon	12 715	14 632	14 492	114,0%	99,0%
bérleti díj	21 130	27 647	17 590	83,2%	63,6%
anyagjellegű szolg.	58 082	71 570	103 817	178,7%	145,1%
ép.ip-i és hull. gazd szolg	55 376	75 357	104 829	189,3%	139,1%
nem anyagjellegű szolg.	99 158	144 987	94 611	95,4%	65,3%
kártevőtás	1 671	1 959	2 024	121,1%	103,3%
növénygondozás, és védelem	35 019	53 892	34 934	99,8%	64,8%
hulladékgazd. nem a.jell. szolg.	197 268	229 696	194 364	98,5%	84,6%
hirdetés, reklám	82 868	6 322	9 302	11,2%	147,1%
szakértői, tanácsadói díjak	21 461	24 815	19 657	91,6%	79,2%
egyéb	16 729	18 372	9 568	57,2%	52,1%
Egyéb szolgáltatások	38 233	44 722	41 391	108,3%	92,6%
hatósági díjak, illetékek	8 095	7 780	5 912	73,0%	76,0%
bankköltség	11 913	14 941	14 978	125,7%	100,2%
biztosítás	18 224	22 001	20 501	112,5%	93,2%
Személyi jellegű ráfordítások	2 193 535	2 453 513	2 491 263	113,6%	101,5%
Állandó foglalkoztatottak bérköltsége	1 773 264	1 989 942	2 006 304	113,1%	100,8%
Közhasznú foglalkoztatottak bérköltsége	13 795	13 920	12 145	88,0%	87,2%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	189 660	206 103	225 919	119,1%	109,6%
Bérmunkások	216 817	243 547	246 896	113,9%	101,4%
Értékcsökkenés	252 205	271 263	254 883	101,1%	94,0%
Aktivált saját telj.értéke	-36 628	-44 623	-9 468	25,8%	21,2%
Költségek összesen	3 882 129	4 555 028	4 399 575	113,3%	96,6%
Anyagjellegű ráfordítások (elábé)	22 054	29 027	26 325	119,4%	90,7%
Közvetített szolgáltatások	125 937	109 938	205 992	163,6%	187,4%
Adók, illetékek	26 695	26 695	35 328	132,3%	132,3%
Egyéb ráfordítások	54 625	48 499	64 160	117,5%	132,3%
Pénzügyi és rendkívüli ráfordítás	2 759	6 550	3 848	139,5%	58,7%
Ráfordítások összesen	232 070	220 709	335 653	144,6%	152,1%
Költségek és ráfordítások összesen	4 114 199	4 775 737	4 735 228	115,1%	99,2%



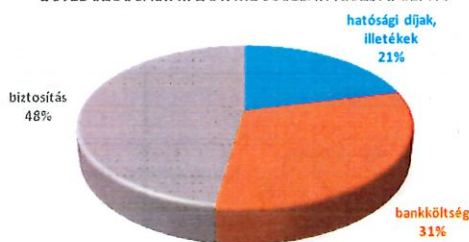
ANYAGKÖLTSÉGEK MEGOSZLÁSA 2023. 1-12. HÓ



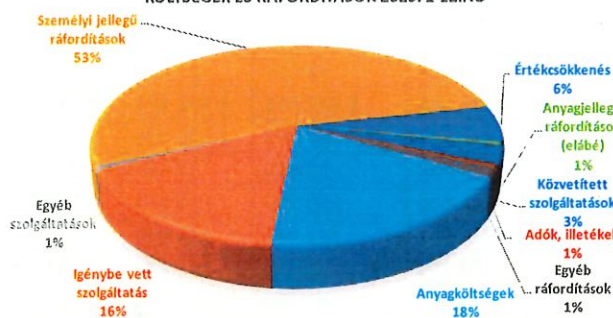
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK MEGOSZLÁSA 2023. 1-12. HÓ



EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK MEGOSZLÁSA 2023. 1-12. HÓ



KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK 2023. 1-12. HÓ



2023. évre a költségek és ráfordítások együttes összege 15,1%-kal nőtt az előző évhez képest, amelyből az Anyagköltségek 21,4%-kal növekedtek. A legnagyobb súllyal rendelkező javítási anyagok tárgyévi költsége 20,0%-kal növekedett. A növekedés az anyagfelhasználás és a beszerzési árak együttes növekedését tükrözi. A felhasznált üzemanyag költség 3,7%-kal lett magasabb.

További jelentős növekedés következett be a földgáz egységára emelkedésének köszönhetően. A 2022. októbertől hatályban lévő új földgázszersződés közel 8,5-szeres költségnövekedést tartalmaz, amely ellensúlyozására a társaság energiatakarékossági intézkedési tervet vezetett

be. Az elektromos energia költségek előző évhez mérten 136,7%-kal növekedtek, amelynek oka egyrészt a villamosenergia 2023. év eleji díjváltozása, másrészt a földgázenergia részben villamosenergiával való kiváltása áll. A költségsoron kimutatott növekedés nem tükrözi a tényleges áremelkedés mértékét, mivel az év folyamán az energia egységarak csökkentek, illetve a társaság módosította a társbérlelővel közösen használt ingatlanok rezsidiójainak elszámolását, amely következtében 2023. évben a víz, gáz, és villamosenergia költségek egy része a közvetített szolgáltatások között jelenik meg.

A növényanyagok költségnövekedését növényanyagok árváltozása és a korábbi évet meghaladó mértékű városdekoráció okozta. Az enyhe tél következtében a felhasznált téli síkosságmentési anyagok költsége az előző év felére esett vissza.

Egyéb anyag (ezer Ft)	2022	2023
Anyagok, tartozékok, kopó elemek	39 640	38 199
Egészségügyi anyagok	1 237	834
Elektro- és világítástechnika	12 531	10 154
Elhasználódó eszköz, szerszám	13 261	12 522
Épület, iroda, konyha, berendezés, írószerszám	6 597	13 283
Festék	13 022	15 148
Gépjármű, munkagép	1 392	4 069
Hidraulikus m. henger javító	-	-
Hulladékgyűjtő edény, zsák	19 736	9 497
Járdakp, beton, építőelem, építési anyag	2 235	1 297
Kerékpár alkatrész	114	99
Közüterületi építmények, táblák	19 132	38 084
Másodnyersanyagok	611	579
Munka-, védőruha, felszerelés	290	562
Növények	1 744	1 288
Síkosságmentesítő anyagok	1 881	2 444
Temetkezési anyagok	5 362	6 000
Üzemenyanyag, kenőanyag	189	300
Vegy-, tisztítószerek, eszközök	3 816	3 408
Víz- és gázszervezési anyag	5 716	4 506
Zászlók	1 992	2 696
Rezsikts átalány, közös kts.-ek	783	981
Melegvíz, fűtés	855	25
Egyéb anyagok	-	-
Összesen	152 137	165 926

Az egyéb anyagok felhasználása előző évhez képest 9,1%-kal nőtt. Jelentős tétel a saját hatáskörbe vont KRESZ tábla karbantartás anyagfelhasználása, valamint az egyéb, nem javítási anyagként nyilvántartott anyagok, tartozékok költsége.

Az Igénybe vett szolgáltatások összege közel 24 millió Ft-tal, azaz 3,5%-kal növekedett, így 698.877 eFt-on realizálódott. A legnagyobb súlyt képviselő hulladékgazdálkodási nem anyagjellegű szolgáltatás költsége 1,5%-ot csökkent, ami a társaság által térítendő kezelésre, ártalmatlanításra beszállított hulladék mennyisége csökkenésének következménye. A 2023. II. félévétől életbe lépett új hulladékgazdálkodási koncessziós rendszer következtében a társaság által közvetlenül hulladékbirtokosoktól begyűjtött hulladék mennyisége csökkent. A koncesszió

hatálya alá tartozó hulladékok esetében a hulladék begyűjtési és ártalmatlanítási díját a hulladékbirtokosok a koncesszor részére fizetik meg, így társaságunk, mint a begyűjtésben közreműködő alvállalkozó ezeket a díjakat nem szedi be, illetve nem terhelik a hulladék elhelyezésének költségei sem.

Az építőipari és szállítási szolgáltatásokat tartalmazó költségsor 89,3%-os növekedése mögött a választóköri alapfelhasználás magasabb mértéke, illetve szintén a hulladékgazdálkodási koncessziós rendszer miatti átszervezések költségei növekedésének következménye.

A növénygondozás, növényvédelem költsége nem tér el lényegesen az előző évtől.

Az anyagjellegű szolgáltatások tartalmazzák a nyomtatás, beleértve a városi tömegközlekedés menetjegy és bérletnyomtatásának költségét is, valamint a téli síkosságmentesítési munkák során igénybe vett alvállalkozók szolgáltatási, illetve rendelkezésre állási díját. Ez a költségsor 78,7%-kal, kb. 45,5 millió Ft-tal nőtt, melyhez hozzájárult a 19,5 millió Ft összegű Kállay ligetben megkezdett faanyag kézi és gépi feldolgozása, valamint a közel 18 millió Ft összegű alvállalkozóval végeztetett fűnyírás, kaszálás.

A nem anyagjellegű szolgáltatások 4,6%-kal csökkentek. Ezen költségek között szerepel a programfelügyelet és szerverüzemeltetési díjak (32,5 M Ft) mellett az útdíj, a parkolás, üzemorvosi ellátás, valamint az elsősorban választóköri keret kezelése miatt felmerülő

rendezvényszervezési költségek (15,2 M Ft) is. Itt kerül kimutatásra a társaság áfa arányosításból eredő, nem beruházáshoz kapcsolódó le nem vonható áfa is, amely 2023. évben 21,7 M Ft volt.

Az Egyéb szolgáltatások értéke továbbra sem meghatározó társaságunk költségvetésében. Legnagyobb összeget a társaság kötelező- és felelősségbiztosításának összege jelenti ebben a költségcsoportban. A bankköltségek alakulása a társaság likviditási helyzetének függvénye, valamint befolyásolja a bankkártyás fizetés élénkülésének következtében a tranzakciós jutalékok értéke, továbbá a csoportos átutalási és bankszámlavezetési díjak növekedésének következménye.

A Személyi jellegű ráfordítások között a bérköltség az előző évhez képest 12,9%-kal nőtt. A minimálbér, a garantált bérminimum 2022. évhez képest 16 %, illetve 14%-kal emelkedett, amely bérfelhajtó hatása a bérminimum felett keresők körében is jelentős béremelési elvárásokat okozott, valamint 2023. évben már egész évben jelentkeztek a 2022. évközi mozgóbér emelkedések hatásai. Az év végével a korábbi években megszokott módon és mértékben évvégi jutalom került kifizetésre. A tárgyév végén a 2023. évben prémium és törzsgárda jutatásra jogosultságot szerezettek részére még ki nem fizetett összeget és járulékait (17.951 e Ft) a társaság elhatárolta.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések mértéke 19,1%-kal, a Bérjárulékok összege 13,9%-kal emelkedett előző évhez képest.

A Személyi jellegű ráfordítások növekedése ellenére a társaság átlagos statisztikai létszáma a 2022. évi 404 főről 398 főre csökkent, amely elmarad a tervezett 404 főtől.

A Közvetített szolgáltatások ráfordításai a bevételeknél részletezett okok miatt 2023. évben nőttek.

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Követelés engedményezés eredménye	25 060	9 005
Káreseményekkel kapcsolatos költségek	6 136	7 651
Bírság, kötbér, fekbér, késedelmi kamat,	2 417	4 039
Céltartalékképzés	3 629	22 759
Értékvesztés elszámolás	13 226	12 650
Tárgyi eszközök kivezetésekor elsz.ráf.	244	2 673
Költségvetéssel elszámolt adók, illeték	8 447	13 826
Önkormányzatokkal elszámolt adók,illeték	18 248	21 502
Behajthatatlan követelések	2 883	611
Hányzó, megsemm. áll.-ból kivez.készlet, anyagkészlet selejt	1 021	3 535
Egyéb ráfordítás	10	1 237
Összesen:	81 320	99 488

Az előző évhez viszonyítva az egyéb ráfordítások értéke 22,34 %-kal növekedett. A növekedést főként a céltartalék képzés okozza.

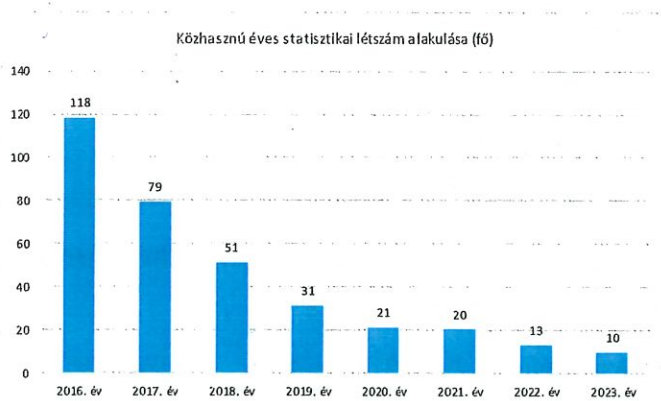
A támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként:

Működési támogatás felhasználása tevékenységenként(eFt)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatások	256 483	295 961	369 896	282 439	286 833	368 772
Köztisztasági tevékenység	228 209	279 909	320 396	427 998	390 958	393 700
Köztéri építmények és berendezések üzemeltetése	163 559	203 716	226 795	162 739	224 588	241 414
Fa, zöldsáv és erdőgondozás	140 776	207 834	203 968	172 388	198 497	216 063
Egyéb városgondozás	18 986	30 689	32 577	10 811	12 279	8 901
Utak, hidak üzemeltetése	-	-	-	-	-	-
Vízár elhárítás	-	-	-	-	-	-
Város- és községgazdálkodás	-	3 195	800	-	118	1 277
Közlekedésszervezés	-	76 554	194 359	188 000	205 000	223 000
Egyéb működési kiadások	157 200	190 000	230 000	207 000	221 000	192 000
Közüterületfenntartás összesen	965 213	1 287 858	1 578 791	1 451 375	1 539 273	1 645 127
Temetőfenntartás	10 000	50 000	80 000	25 000	51 000	50 000
Egyedi feladatokra kapott céttámogatások	121 600	206 157	50 165	-	34 250	41 000
Bérkompenzációs támogatás	70 000	90 000	31 197	6 400	160 000	207 552
Speciális keretek	78 855	112 161	73 446	65 279	102 612	102 989
Önkormányzati támogatás összesen	1 245 668	1 746 176	1 813 599	1 548 054	1 887 135	2 046 668

A támogatás felhasználása a közterület-fenntartási, illetve a közlekedésszervezési területén történik, olyan tevékenységek ellátása kapcsán, melyet társaságunk lát el. Társaságunk kezeli Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata választóköri önkormányzati kereteit, melynek elszámolási szabályait saját végrehajtási rendeletében, illetve külön szabályzatban rögzítette a tulajdonos. A keretek felhasználásáról havonta, és negyedévente tételes kimutatást készítünk, és mind a tulajdonost, mind pedig az érintett választóköri képviselőt tájékoztatjuk a rendelkezésre álló keret felhasználásáról.

Társaságunk közhasznú foglalkoztatási program keretében 2023. évben átlagosan 10 főt foglalkoztatott, amelyhez 14 808 eFt jövedelem pótló közhasznú támogatásban részesült.

ÉV	Közhasznú fogl. támogatás (eFt)	Közhasznú létszám (fő)
2016	143 312	118
2017	72 964	79
2018	54 296	51
2019	32 787	31
2020	13 159	21
2021	17 938	20
2022	13 169	13
2023	14 808	10



Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és költségek*

Adatok eFt	Árbevétel	Egyéb bevétel	Költség	Ráfordítás
Csmi Településtisztasági Nonprofit Kft.	116 307	0	2 632	0
Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.	16 470	0	-	184
IKV Zrt.	600	-	10	-
SZMIV Önkormányzat	190 624	2 046 668	2 528	0
Szegedi Hulladékgazdálkodási NP Kft.	1 211 087	0	278 114	0
Szegedi Közlekedési Kft.	13 631	0	454	1 280
Szegedi Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft.	1 537	-	1 224	-
Szegedi Sport és Fürdők Kft.	457	-	-	-
Szegedi Vadaspark Nonprofit Kft.	101	149	444	-
Szegedi Városkép és Piac Kft.	23 947	-	22	-
Szegedi Vízmű ZRT.	9 993	-	33 586	6 625
SZETÁV Szegedi Távfűtő Kft.	69	-	25	-
Összesen	1 584 824	2 046 817	318 988	8 090

* Társasági adó tv. előírások szerinti kapcsolt vállalkozások

A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetése

Társaságunk közhasznú társaságként működik, klasszikus vállalkozási tevékenységet nem folytat. A társaság 2022. év után a 2023. évet is pozitív eredménnyel zárta. Az adóalap módosító tételek figyelembevételével a társasági adó alapja negatív összegű (- 41 324 e Ft), így adófizetési kötelezettsége 2023. évben sem keletkezett.

Társasági adó levezetés

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	6 480	5 139
Társasági adó alap csökkentő tételek összesen	389 099	338 318
Társasági adó alap növelő tételek összesen	294 176	291 856
Társasági adó alapja	-88 443	-41 324
Társasági adó (9%)	0	0

A társaság a negatív társasági adóalapot a következő évek pozitív adózás előtti eredményének csökkenéseként figyelembe veheti.

A társaságunk 2023.07.01-től a magyarországi hulladékgazdálkodás rendszerének átalakításával a HT tv. alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevénységet lát el. Ennek következtében a 2008. évi LXVII. törvény a távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről jogszabályban foglalt energiaellátók jövedelemadójának alanya. Az adóalap módosító tételek figyelembevételével az adó alapja negatív összegű (- 12 143 e Ft), így adófizetési kötelezettség 2023. évben nem keletkezett.

Energiaellátók jövedelemadójának levezetése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	0	5 139
Adó alap csökkentő tételek összesen	0	40 675
Adó alap növelő tételek összesen	0	23 393
Adó alapja	0	-12 143
Energiaellátók jövedelemadója (31%)	0	0

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege és jellege

Társaságunk nem számolt el a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat.

A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatásai tőzsdén, illetve tőzsdén kívül kötött ügylet részletezésben:

- elszámolási ügylet (származékos ügylet):	nem volt
- leszállítási ügylet:	nem volt
- fedezeti ügylet:	nem volt
- nem fedezeti ügylet:	nem volt

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Társaságunknál 2023. évben lefolytatott hatósági és önkormányzati ellenőrzések jelentős összegű pénzügyi kötelezettséggel járó hibát nem tártak fel.

Környezetvédelem

Társaságunk tevékenysége során az alábbi környezetvédelmi tevékenységeket látja el:

- Közszolgáltatás körébe nem tartozó hulladékok begyűjtése
- Hulladék újrahasznosítás
- Közterületi hulladékgyűjtés, közterületi takarítás
- Épített és természeti környezet védelme

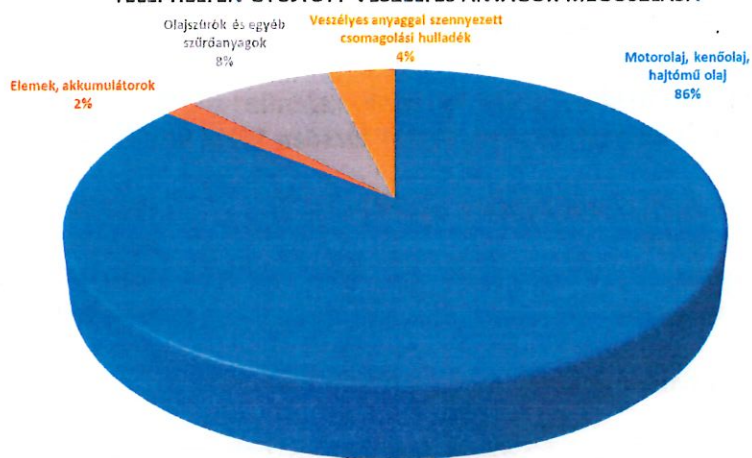
A társaság célja egyrészt a szolgáltatással a korszerű, környezetkímélő, elkülönített gyűjtést támogató, költségtakarékos városi hulladékgazdálkodás megteremtése, így a köztisztaság fenntartása.

Mint Szeged Város közterületeinek üzemeltetője társaságunk gondoskodik a közterületi növények szakszerű gondozásáról, amelyek magába foglalják a fás szárú növények védelmét és ápolását, ezzel is támogatva közvetlen lakókörnyezetünk természeti értékeinek megővését.

Elsősorban a saját műhelyben végzett javítások során a 2023-as évben társaságunk 2.310 kg veszélyes anyagot gyűjtött össze telephelyén, melyből 1.980 kg ásványolaj alapú motorolaj, kenőolaj és hajtóműolaj volt. Ezen kívül 40 kg elem és akkumulátor, valamint 200 kg olajszűrő és egyéb szűrőanyag került ártalmatlanításra. A veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék 90 kg-ot tett ki. A veszélyes anyagok ártalmatlanítását engedéllyel rendelkező vállalkozás végezte.

A telephelyen gyűjtött veszélyes anyagok (kg)				
Megnevezés	2020	2021	2022	2023
Motorolaj, kenőolaj, hajtómű olaj	13 160	7 560	10 700	1 980
Elemek, akkumulátorok	1 680	471	582	40
Olajsűrítők és egyéb szűrőanyagok	1 529	935	1 640	200
Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	445	86	173	90
Egyéb veszélyes anyagok	274	380	478	-
Összesen	17 088	9 432	13 573	2 310

TELEPHELYEN GYŰJTÖTT VESZÉLYES ANYAGOK MEGOSZLÁSA



Tájékoztató kiegészítések

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok: a képviselőre jogosult személynek a neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:

Makrai László Szeged, Gyilk utca 21/A. Az ügyvezető havi bruttó jövedelme 1 203 e Ft.

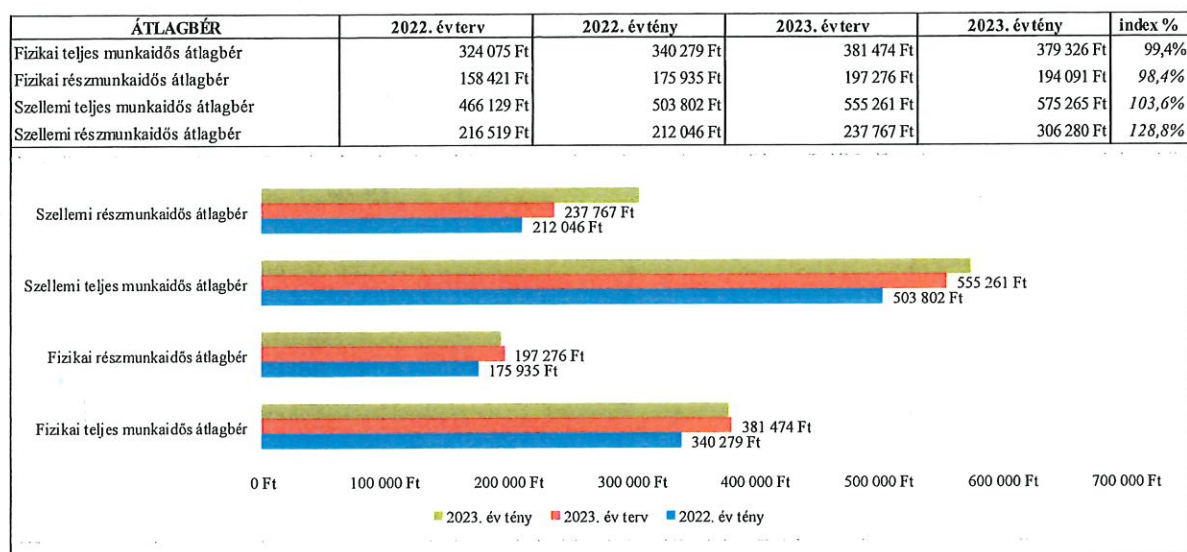
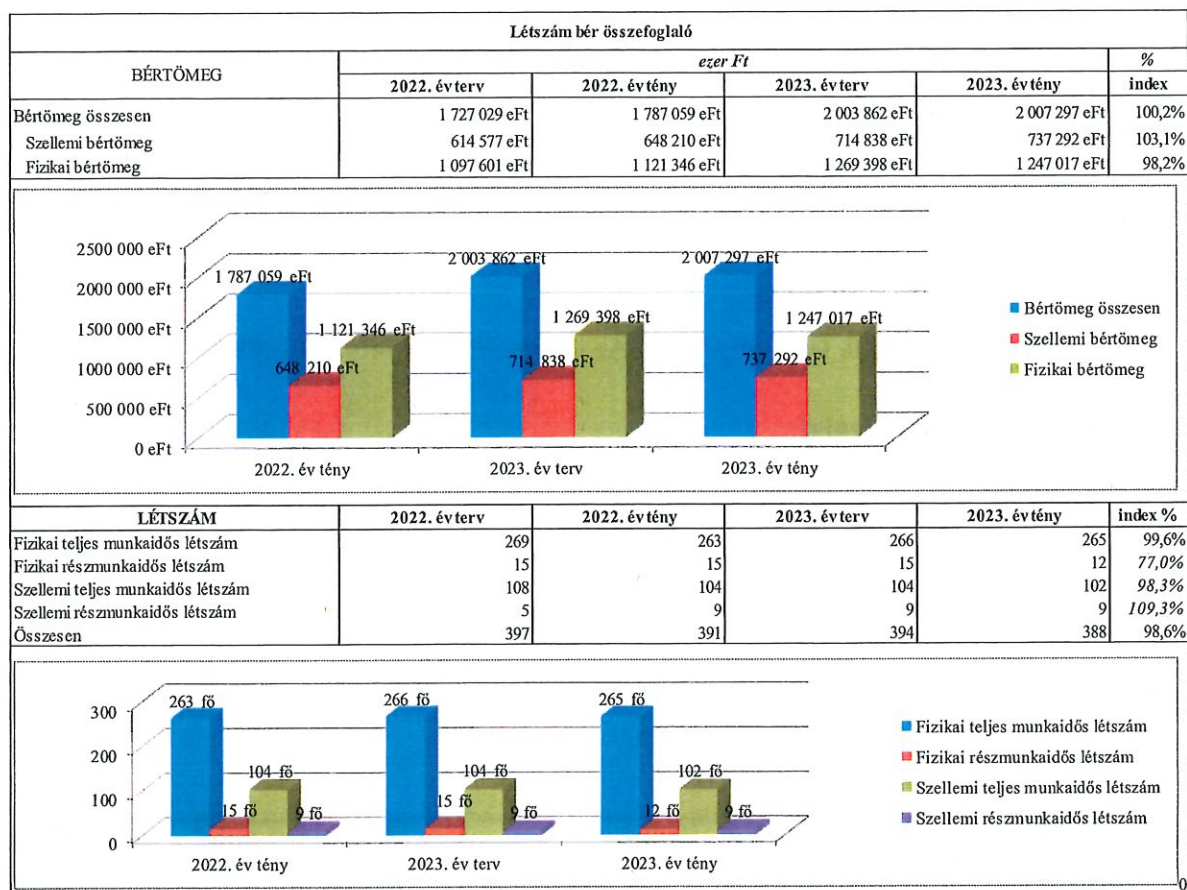
Felügyelő bizottság tagjai:

Szarka Imre Béla:	Elnök
Fekete György Rudolf	Tag
Kató Tamás	Tag
Lovászi Imréné	Tag
Rác Mihály Zsolt	Tag

A Felügyelő bizottság tagjai 2023. évben tevékenységükért 5 356 e Ft járandóságot vettek fel.

Állományi bérköltség és járulékok megbontása

adatok eFt-ban			
Megnevezés	fizikai	szellemi	összesen
Munkátartó terhelő bér és járulékok költség			
Bérköltség	1 252 315	766 134	2 018 449
SZOCHO	127 714	96 952	224 666
SZJA Nem pénzügyi vagyoni érték (bérrel kívüli jutt, egyes meghatározott jutt)	8 468	3 985	12 453
SZJA kifizetői			1 293
SZOCHO Nem pénzügyi vagyoni érték (bérrel kívüli jutt, egyes meghatározott jutt)	7 340	3 454	10 794
SZOCHO kifizetői			1 121
Munkavállalótól levont adó és járulékok			
Egyéni nyugdíjbiztosítási járulékok(10%)	582	208	790
Társadalom biztosítási járulékok (18,5%)	230 572	142 037	372 609
SZJA munkaviszonyból és egyéb jogviszonyból származó	176 720	105 900	282 620



VI. Pályázatok

SASMOB

Társaságunk az Urban Innovative Actions UIA által finanszírozott 02-239 SASMOB pályázat keretében, a pályázat törekvéseivel azonosulva, azt a célt tűzte ki, hogy munkavállalói mobilitási szokásain változtatást próbál elérni és népszerűsíti az alternatív közlekedési módszereket, ezzel tehermentesítve a közlekedést és a környezetet.

2023. évben a projekt keretein belül tovább folytatódott a kerékpár bérleti rendszer üzemeltetése.

2023-ra a 2022-es kerékpáros munkába járás alapján 97 fő szerzett +1 nap pótszabadságot, míg 2024-re a 2023-ban legalább 125 napon kerékpárral érkezett 101 munkavállaló szerzett +1 nap pótszabadságot.

2023. évben lezárult a Sasmob mobilitási pályázat. 2023. évben a pályázattal kapcsolatban még 7 152 e Ft támogatás bevételt kapott társaságunk.

TOP -7.1.1-16-H (HACS) pályázat

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a Szeged 1. Választókerület Fejlesztési Csoport megnevezésű Helyi Akciócsoport által meghirdetett TOP-7.1.1-16-H-040-01, TOP-7.1.1-16-H-040-02, TOP-7.1.1-16-H-040-03 és a TOP-7.1.1-16-H-040-08 kódszámú TOP CLLD helyi felhívásra 2021. évben négy pályázatot nyújtott be, melyek pozitív elbírálásban részesültek.

A pályázati projektek célja a közösségfejlesztéshez szükséges infrastrukturális háttér biztosítása, valamint az akcióterületen élők életminőségének javításával a Szeged, Tarján városrész revitalizálása és az elvándorlás csökkentése.

A pályázatokra vonatkozóan 2022. áprilisában hatályba léptek a Támogatói okiratok. A projektek fizikai befejezésének határideje 2023.09.30. Az EU támogatás intenzitása 100 %, a támogatás összege a négy projekt vonatkozásában összesen bruttó 143,4 millió forint.

2022. októberéig elkészültek a tájkertészeti tervek a játszóterek létesítésére, felújítására, bővítésére vonatkozóan. Emellett az utépítési tervek, ivókút vízbekötés kiviteli tervek kerültek átadásra. Az elkészült tervdokumentációkhoz árazott tervezői költségbevételek készültek.

Ezt követően összeállításra került a közbeszerzési dokumentáció építés és árubeszerzés tárgykörben, külön-külön 4-4 részajánlati körrel.

A pályázat 2023. évvégén lezárult, elszámolásra került. A pályázati forrásból megvalósult játszótér és egyéb fejlesztések üzembehelyezésre és aktiválásra kerültek. A támogatás bevétele halasztott bevételként elhatárolásra került.

COOL LIFE pályázat

2023. évben a 2023. július 10-én aláírt Támogatási Szerződés kapcsán konzorciumi megállapodás jött létre a 101114317 — LIFE22-GIC-HU-COOL LIFE — LIFE-2022-SAP-CLIMA projektre vonatkozóan Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint Koordinátor és a konzorciumi partnerek, köztük társaságunk között. A környezetvédelmi támogatás célja a városi hőszigetek megelőzése és mérséklése, zöldítés demonstráció, oktatás, városi fejlesztések a hőhatás csökkentésére és Szeged város lakosságának érzékenyítése az éghajlatváltozás hatásainak mérséklésére.

A projekt azonosító száma: 101114317

A projekt neve: A Városi Élet Hűtése - Városi hőszigeteket mérséklő magatartásváltoztatásra ösztönző kormányzási modell (Cooling Urban Life - Governance Model Incentivising Behavioural Change to Mitigate Urban Heat Islands)

A projekt rövid neve: LIFE22-GIC-HU-COOL LIFE

A Pályázati felhívás azonosítószáma: LIFE-2022-SAP-CLIMA

A Támogató hatóság: Európai Éghajlat-politikai, Környezetvédelmi és Infrastrukturális Végrehajtó Ügynökség (European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency-CINEA)

Az EU Funding & Tenders Portal-on keresztül kezelt támogatás: Igen (eGrants)

A projekt kezdete: 2023. szeptember 1.

A projekt vége: 2027. augusztus 31.

A projekt időtartama: 48 hónap

Projekt költségvetés a projekt teljes időtartamára

(EUR)

Személyi költségek	Alvállalkozói költségek	Fejlesztés, beruházás	Közvetett költségek	Összes költség
54 010	15 000	333 000	28 141	430 151

Minden kedvezményezett és a koordinátor is a teljes elszámolható költségeinek maximum 60%-át kaphatja meg uniós hozzájárulás formájában. Az 1. sz. kifizetés során teljes elszámolható költségük 18%-át, a 2. sz. kifizetés során a teljes elszámolható költségük maximum 30%-át, a 3. sz. kifizetéskor pedig a teljes elszámolható költségük 12%-át.

Társaságunk 2023. évben 28.622.483 Ft támogatási előleget realizált a COOL Life környezetvédelmi EU pályázattal kapcsolatban.

A projekt társfinanszírozói:

Magyarországon a Miniszterelnökség Területfejlesztési Parlamenti Államtitkára a kijelölt hatóság, amely a teljes pályázati ciklusra, éves szinten biztosítja a nemzeti társfinanszírozást a LIFE Éghajlatváltozási Program magyar kedvezményezettjei számára. Társaságunk támogatási kérelmet nyújtott be a hatósághoz a „2023. évben közvetlen irányítású uniós programok keretében megvalósuló projektek önerőköltségének hazai forrásból történő támogatásához” felhívásra. További önerő támogatási lehetőséget az Energiaügyi Minisztérium „LIFE CLIMA nemzeti önerő támogatás” kiírása jelenthet, amely éves pályázati felhívás alapján biztosítja a nemzeti társfinanszírozást a LIFE Éghajlatváltozási Program magyar Kedvezményezettjei számára.

2023.12.08-án támogatói okirat jött létre az önerő finanszírozására benyújtott pályázat alapján SZMJV Önkormányzat konzorciumvezető, a konzorciumi tagok, köztük társaságunk és a Támogató (Miniszterelnökség) -lebonyolító szerv: Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft.- között. A nyújtott támogatás csekély összegű támogatásnak minősül.

Az állami önerő támogatás előleg összege: 1 588 612 Ft, amely 2023. évben befolyt.

Az önerő finanszírozására a projekt időszaka alatt további pályázati kérelmek beadása szükséges.

Szeged, 2024. március 11.

Szegedi Környezetgazdálkodási
Nonprofit Kft.

Makrai László
ügyvezető

VII. Közbeszerzési terv és megvalósulása:

Sorszám	Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre irányadó eljárási rend	Tervezett eljárás fajtája	Eljárás megindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja	Megvalósulással kapcsolatos információk
1.	Különféle tehergépjármű alkatrészek beszerzése	1 db	Uniói eljárási rend	Nyílt eljárás	2023. április	2024. augusztus	Igen
2.	Gumibroncsok beszerzése	1db	Nemzeti eljárási rend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2023. május	2024. szeptember	Igen
3.	Közlekedési értékszervek adásvétele	1 db	Nemzeti eljárási rend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2023. május	2024. szeptember	Nem
4.	Kenőanyagok beszerzése	1 db	Nemzeti eljárási rend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2023. április	2024. augusztus	Nem
5.	Növények beszerzése	1 db	Nemzeti eljárási rend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2023. október	2025. január	Nem
6.	Temetési anyagok beszerzése	1 db	Nemzeti eljárási rend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2023. október	2025. január	Nem
7.	Játszóterei eszközök adásvétele és telepítése	1 db	Nemzeti eljárási rend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2023. március	2023. szeptember	Igen
8.	Síkosságmentesítő anyagok beszerzése	1 db	Nemzeti eljárási rend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2023. augusztus	2024. november	Nem

9.	Használt kéttengelyes tömörítőlapos gyűjtőjármű beszerzése	1 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2023. május	2024. november	Nem
10.	Használt rakodógép beszerzése	1 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2023. május	2024. november	Nem
11.	Közösségi terek kialakítása, rekonstrukciója	1 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2023. március	2023. szeptember	Igen
12.	Kistraktor közterületi munkavégzésre	1 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2023. május	2024. november	Nem
13.	Kisméretű fecskejármű téli adapterekkel	1 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetményrel induló)	2023. május	2024. november	Nem

Sor-szám	Közbeszerzés tárgya	Részajánlati körök	Beszermzés becsült értéke (nettó Ft)	Közbeszerzés megindításának dátuma	Szerződés köt és időpontja	Eljárástípus	Megvalósulással kapcsolatos információk
I. Árubeszerzés							
1.	Kenőanyagok beszerzése		39.300.000	2022.03.31.	2022.06.17.	Nemzeti, Kbt. 112. § (1) b) pont, nyílt	Megvalósult
2.	Növények beszerzése	1. rész: Egyényári növények	11.107.000	2022.11.28.	2023.03.03.	Nemzeti, Kbt. 112. § (1) b) pont, nyílt	Megvalósult
		2. rész: Kétnyári növények	9.900.000		2023.03.03.		Megvalósult
		3. rész: Hagymás növények	4.400.000		2023.03.03.		Megvalósult
		4. rész: Muskátlik, balkon növények	2.900.000		2023.02.15.		Megvalósult
		5. rész: Évelők	1.000.000				Megvalósult, eredménytelen
		6. rész: Cserjék	1.554.000		2023.03.03.		Megvalósult
		7. rész: Fák	3.158.000		2023.03.03.		Megvalósult
		8. rész: Rózsák	132.000				Megvalósult, eredménytelen
3.	Temetési termékek adásvétele	1. rész: Hamvasztásos urnás temetés kellékei, kiegészítői	11.700.000	2022.11.30.	2023.02.01.	Nemzeti, Kbt. 112. § (1) b) pont, nyílt	Megvalósult
		2. rész: Koporsós temetés kellékei, kiegészítői	14.500.000		2023.02.01.		Megvalósult
4.	Emelőkosaras felépítménnyel összeépített gépjármű		42.000.000	2022.08.23.	2022.11.21.	Nemzeti, Kbt. 112. § (1) b) pont, nyílt	Megvalósult
5.	Fardaruval felszerelt tehergépkocsi beszerzése II.	-	90.000.000	2022.03.22.	2022.07.14.	Uniós, nyílt	Megvalósult
II. Építés							
6.	Útkarbantartási munkák	-	-	-	-	-	Nem valósult meg a közbeszerzési eljárás
7.	Közüsségi terek rehabilitációja	-	-	-	-	-	Nem valósult meg a közbeszerzési eljárás
III. Szolgáltatás							
8.	Alpintchnikával végzett fanyesési munkák	-	-	-	-	-	Nem valósult meg a közbeszerzési eljárás

