

**Előterjesztés  
a Képviselő-testület részére  
a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. 2021. évi üzleti tervéről**

**I. Tartalmi összefoglaló**

A Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: Vagyonkezelő) a 2021. évi üzleti tervét a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021. (II. 18.) önkormányzati rendelettel (a továbbiakban: Ör.) összhangban készítette el.

A Vagyonkezelő az üzleti terv elkészítése során különös figyelmet fordított a 2021. január 1. napján hatályba lépett közszolgáltatási keretszerződésben és a 2021. évi éves közszolgáltatási szerződésben foglaltakra tekintettel arra, hogy 2016. január 1. napjától a Vagyonkezelő a közszolgáltatási tevékenység végzésével kapcsolatos költségek kompenzációját támogatásként kapja meg Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzattól (a továbbiakban: Önkormányzat), ami így nem az árbevételek között jelenik meg. Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény rendelkezéseire tekintettel a támogatással érintett kiadások általános forgalmi adója nem igényelhető vissza, így azokat figyelembe kellett venni a költségek között. Ez azzal járt, hogy a Vagyonkezelő kiadásait a rászámított arányosított általános forgalmi adó növeli, ahogy az már a 2016., 2017., 2018., 2019. és 2020. években is történt. A költségek között csoportosítva jelennek meg a kompenzáció részét képező dologi kiadások.

A Vagyonkezelő az üzleti tervét a hatályban lévő szerződéseire, azok elszámolási szabályaira és a szerződések kifutási idejére figyelemmel készítette el.

Az üzleti terv a bevételek sorait – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően, struktúráját tekintve – elkülönítetten mutatja be, külön az Önkormányzat részére végzett tevékenységre, valamint külön a saját vállalkozási tevékenységre.

A bevételek és a ráfordítások szerkezetében is külön, önálló részt alkotnak a közvetített szolgáltatások, amelyek szintén fenti, két tevékenységi kör alapján csoportosíthatóak. Az Önkormányzat részére végzett közvetített szolgáltatások főként tartalmaznak azon felhalmozási kiadások nettó értékét, amelyek a közszolgáltatási keretszerződésben és a 2021. évi éves közszolgáltatási szerződésben, valamint az Önkormányzat és a Vagyonkezelő között hatályos egyéb szerződésekben kerültek meghatározásra. Az említett közvetített szolgáltatások – jellegükből eredően – eredménysemlegesek, azaz az üzleti terv bevételi és kiadási oldalán is megjelennek, így a Vagyonkezelő sem nyereséget, sem veszteséget nem realizál.

A Vagyonkezelő felügyelőbizottsága a Vagyonkezelő 2021. évi üzleti tervét a 2021. április 12. napján tartott ülésén tárgyalta.

## **II. Hatásvizsgálat**

A Vagyonkezelő az üzleti terv elkészítésével a közszolgáltatási keretszerződésben foglalt kötelezettségének tesz eleget.

## **III. A végrehajtás feltételei**

A Vagyonkezelő üzleti terve összhangban van az Ör.-ben a Vagyonkezelőnek biztosított támogatással. Az üzleti tervnek az Önkormányzatra vonatkozóan nincs további közvetlen pénzügyi hatása.

## **IV. Döntési javaslat**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, időbélyegző szerint

Somlyódy Csaba

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:

Dr. Szabó Krisztián  
jegyző

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének**

**.../2021. (... ..) KÖKT határozata  
a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. 2021. évi üzleti tervéről**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. 2021. évi üzleti tervét jóváhagyja.

Határidő: teljesítésre: 2021. december 31.  
beszámolásra: 2022. április 30.

Feladatkörében érintett: a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatója  
a Gazdasági és Pénzügyi Főosztály vezetője