BKM példány
FRHOSS1333-32/2021
K-2022
SZE010997

ZÖLDFELÜLETI ÁGAZATI KÖZSZOLGÁLTATÁSI SZERZŐDÉS

1. SZERZŐDŐ FELEK

A jelen zöldfelületi ágazati közszolgáltatási szerződés
(továbbiakban: **Szerződés**) az alábbi Felek között jött létre:

Budapest Főváros Önkormányzata (székhelye: 1052 Budapest, Városház utca 9-11.; törzskönyvi az.: 735638; adószám: 15735636-2-41; KSH stat. számjel: 15735636-8411-321-01; ÁHTI az.: 745192; bankszámla szám: 11784009-15490012; képviseli: Karácsony Gergely főpolgármester), a továbbiakban: Fővárosi Önkormányzat, és

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg utca 31.; cégjegyzékszáma: 01-10-042582; adószáma: 10941362-2-44; KSH stat. számjel: 10941362-3530-573-01; képviseli: Mártha Imre Edgár vezérigazgató) a továbbiakban: Közszolgáltató,

(A továbbiakban a Fővárosi Önkormányzat és a Közszolgáltató együttesen: **Felek)**

2. PREAMBULUM

2.1. A Fővárosi Közgyűlés 1813-1821/2020. (XII. 29.) Főv. Kgy. határozatai nyomán, a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg.01-10-042582/513. számú végzése alapján, 2021. szeptember 1-jével megalakult a BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság. Az egységes budapesti közműtársaság öt közvetett fővárosi tulajdonú, közszolgáltatási feladatokat ellátó gazdasági társaság egyesülésével jött létre. A zöldfelületi közszolgáltatást 1867-es létrehozása óta a FŐKERT Nonprofit Zrt., iletve jogelődjei látták el. Az összeolvadást követően, megőrizve több évtizedes múltra visszatekintő szakmai hagyományait a BKM Nonprofit Zrt. FŐKERT Kertészeti Főigazgatóságaként működik tovább.

2.2. Az BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a Fővárosi Önkormányzat között 2022. január 1. napjával hatályba lépett Közszolgáltatási Keretszerződés (a továbbiakban: **Keretszerződés**) tartalmazza azon egységes és általános rendelkezéseket, rendező elveket, amelyek a Közszolgáltató által ellátott valamennyi Közszolgáltatási Tevékenység közös szabályainak tekinthetőek és mint közös rendelkezések kerülnek alkalmazásra.

2.3. Fentiekre figyelemmel Felek a Fővárosi Önkormányzat és a Közszolgáltató jogelődje, a FŐKERT Nonprofit Zrt. között 2019. január 01-én hatályba lépett **közszolgáltatási keretszerződést 2021. december 31. napjával közös megegyezéssel megszüntetik.** Felek a köztük fennálló közszolgáltatási jogviszony folyamatosságát elismerve és megerősítve rögzítik, egymással szemben a megszűnő keretszerződés kapcsán – annak a 2021. évi éves szerződésben rögzített elszámoláson és beszámoláson túl - semmiféle jogcímen követelésük nincs, és ilyet a jövőben sem támasztanak.

2.4. A jogutódlásra, valamint a közszolgáltatási feladatok folyamatos ellátásának követelményére tekintettel Felek létrehozzák jelen zöldfelületi ágazati közszolgáltatási szerződést az alábbiak szerint.

2.5. A 2.3 pontban körülírt 2021. december 31. napjáig hatályos keretszerződés tekintetében benyújtott feltételes adómegállapítási kérelem tárgyában a Nemzetgazdasági minisztérium által meghozott PM/582-2/2019 számú határozat alapján a Közszolgáltató nem nyújt a Fővárosi Önkormányzat számára adóköteles szolgáltatást, a Fővárosi Önkormányzat által zöldfelületi közszolgáltatás ellátásának finanszírozására biztosított összeg után a Közszolgáltatónak nem keletkezett áfa fizetési kötelezettsége.

2.6. **A zöldfelületi közszolgáltatás általános szabályait és elveit a Keretszerződés tartalmazza. A zöldfelületi közszolgáltatásra vonatkozó speciális szabályok a jelen Szerződésben kerülnek részletezésre.**

3. A SZERZŐDÉS JOGI KÖRNYEZETE

3.1. A 2012. január 1-jén hatályba lépett *Magyarország helyi önkormányzatairól* szóló 2011. CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) 13. § (1) bekezdés 2. pontja szerint a helyi önkormányzati feladatok közé tartozik a helyi közutak és tartozékainak kialakítása, fenntartása, továbbá a közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása.

3.2. A Fővárosi Önkormányzat köteles *a nemzeti vagyonról* szóló 2011. évi CXCVI. törvény (**Nvtv.**) 6. §-a, valamint 7. §-a szerint eljárni, amely alapján a Fővárosi Önkormányzat feladata különösen a nemzeti vagyon megőrzése, értékének és állagának védelme, rendeltetésének megfelelő működtetése, értéknövelő használata, hasznosítása, gyarapítása.

3.3. Az 3.1. és 3.2. pontokban megjelölt jogszabályban rögzített közfeladatokhoz kapcsolódóan kiegészítő rendelkezésként alkalmazandók Budapest Főváros Közgyűlésének *a fővárosi zöldfelületi rendszerbe tartozó zöldterületek és zöldfelületek védelméről, használatáról, fenntartásáról és fejlesztéséről* szóló 10/2005. (III. 8.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Zöldfelületi rendelet) valamint *a kiemelt zöldterületekről* szóló 14/1993. (IV. 30.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: **Kiemelt rendelet**).

3.4. Az Mötv. 23. § (4) bekezdés 1. pontja alapján a Fővárosi Önkormányzat feladata a kiemelt forgalmú vagy országos közúti közlekedésben fontos szerepet játszó főútvonalak, sugár- és gyűrűirányú közutak, kiemelt tömegközlekedési csomópontok, kiemelt közparkok és közterek kezelése, fejlesztése, üzemeltetése, *a Fővárosi Önkormányzat kezelésében lévő főútvonalak, közutak és közterületek kijelöléséről* szóló 432/2012. (XII. 29.) Kormányrendelet (a továbbiakban: **Kormányrendelet**) szerint. A Kormányrendelet 3. §-a szerint a Fővárosi

Önkormányzat vagy az általa a közutak fenntartására, fejlesztésére és a fejlesztéssel összefüggő üzemeltetésre alapított költségvetési szerv vagy olyan gazdálkodó szervezet, amelyben a Fővárosi Önkormányzat kizárólagos tulajdoni részesedéssel rendelkezik, vagy e gazdálkodó szervezet kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezet látja el a fővárosi közutak közútkezelői feladatait a közúti közlekedésről szóló törvény szerint a közút területén. A Közszolgáltató a közútkezeléshez kapcsolódó zöldfelület üzemeltetésével kapcsolatos feladatait a jelen Szerződés 6.2. pontja alapján végzi.

3.5. Az Mötv. 23. § (4) bekezdés 12. pontja rögzíti, hogy a Fővárosi Önkormányzat feladatai közé tartozik a környezet-, és természetvédelem. *A természet védelméről* szóló 1996. évi LIII. törvény (a továbbiakban: **Ttv.**) 62. § (2) bekezdése szerint a helyi jelentőségű védett természeti terület fenntartásáról, természeti állapotának fejlesztéséről, őrzéséről a védetté nyilvánító települési önkormányzat – Budapest esetében a Fővárosi Önkormányzat – köteles gondoskodni. A Ttv. 24. § (1) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján Budapest Főváros Közgyűlése megalkotta a *Budapest helyi jelentőségű védett területeiről* szóló 25/2013. (IV.18.) önkormányzati rendeletét (a továbbiakban: **Természetvédelmi rendelet**).

3.6. A Fővárosi Önkormányzatnak *a fás szárú növények védelméről* szóló 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendelet 3-5. §-ai alapján gondoskodnia kell a rendelet szerint a rendelkezési jogával érintett fás szárú növények kezeléséről és védelméről.

3.7. A *Budapest főváros közigazgatási területéről és kerületi beosztásáról* szóló 1994. évi XLIII. törvény 2. § (1) bekezdése 2013. évi CXXVIII. törvény 2013. július 20-i hatállyal a Margitszigetet a Fővárosi Önkormányzat által közvetlenül igazgatott területté nyilvánította, így a Margitsziget vonatkozásában a korábban kerületi önkormányzatok számára meghatározott feladat- és hatáskört a Fővárosi Önkormányzat látja el.

3.8. Az *egyes ingatlanok fővárosi önkormányzat részére történő átadásáról, valamint önkormányzatokat érintő egyes törvények módosításáról* szóló 2012. évi CXC. törvény 1. § (1) bekezdése értelmében Budapest közigazgatási területén a fővárosi kerületi önkormányzatok és az állam tulajdonában álló, a Duna partvonalával közvetlenül határos budai és pesti alsó rakparton lévő ingatlanok, valamint kikötőhelyek és kikötői infrastruktúra, továbbá az előzőekben felsorolt ingatlanok közé nem besorolható ingatlanok, valamint a nagyhajók fogadására alkalmas kikötőhelyek és kikötői infrastruktúra az egységes városkép kialakítása és a közlekedés fejlesztése érdekében 2013. július 1. napjával 99 évre a Fővárosi Önkormányzat vagyonkezelésébe került. Ezzel összefüggésben az Mötv. 23. § (4) bekezdés 1. és 12. pontja szerinti fővárosi önkormányzati feladatok részeként a Fővárosi Önkormányzat köteles az érintett területeken lévő zöldterületek és zöldfelületek fenntartására, kezelésére is.

3.9. Az Mötv. 23. § (4) bekezdés 17. pontja szerint a Fővárosi Önkormányzat feladata a kiemelt kulturális örökség védelme. *A kulturális örökség védelméről* szóló 2001. évi

LXIV. törvény (a továbbiakban: **Kvtv.**) 5. § (1) bekezdése, 7. § 17. pontja alapján a történeti kertek műemléki értékként a kulturális örökség elemeinek minősülnek. *A régészeti lelőhely és a műemléki érték nyilvántartásának és védetté nyilvánításának, valamint a régészeti lelőhely és a lelet megtalálója anyagi elismerésének részletes szabályairól* szóló 13/2015. (III.11.) MVM rendelet szerint nyilvántartásba vett történeti kertek zöldfelületeinek fenntartása kiemelt közérdek mind kulturális, mind pedig zöldfelületi szempontból.

3.10. Az Mötv. 23. § (4) bekezdés 3. pontja alapján a településtisztaság a Fővárosi Önkormányzat feladata. Ezzel összhangban, azt kiegészítve Budapest Főváros Közgyűlésének *a főváros köztisztaságáról* szóló 48/1994. (VIII. 1.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: **Ktr.**) 2. § (2) d) pontja és (3) bekezdése akként rendelkezik, hogy a kiemelt közcélú zöldterületek, továbbá az ezek körüli és az ezeken átvezető egyes szilárd és burkolatlan gyalogjárók és sétányok tisztán tartásáról a Ktr.-ben kizárólagos joggal felruházott Közszolgáltató köteles gondoskodni.

3.11. A köztisztasági és közegészségügyi feladatok ellátása *az egészségügyről* szóló 1997. évi CLIV. törvény környezet- és település-egészségügyről rendelkező károsítók elleni védekezési kötelezettségről rendelkező 44. §-a, 46. §-a és 47. § (1) bekezdése, továbbá *a növényvédelmi tevékenységről* szóló 43/2010. (IV.23.) FVM rendelet a károsítók elleni védekezési kötelezettségről rendelkező 1/A. §-a, 2. § (1) bekezdés b), d) és g) pontjai, valamint (2) bekezdése, a növényvédő szerekre vonatkozó különleges előírásokról rendelkező 6. § (2), (2a) és (2b) bekezdései, a környezet- és természet védelméről szóló 12-14. §-ai, a csalétek alkalmazásáról rendelkező 44. §-a, illetőleg a hulladék kezeléséről rendelkező 46. §-a alapján történik.

3.12. A Fővárosi Önkormányzat a Közszolgáltatónak a közszolgáltatási kötelezettség Közszolgáltató általi teljesítéséhez *a Fővárosi Önkormányzat vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról* szóló 22/2012. (III.14.) Főv. Kgy. rendelet (a továbbiakban: **Vagyonrendelet**) 4. melléklet 17. pontja alapján kizárólagos jogot biztosított az Mötv. 23. § (4) bekezdés 12. pontja szerinti fővárosi önkormányzati feladat részeként a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában, vagyonkezelésében, használatában, fenntartásában lévő zöldterületek, zöldfelületek, valamint a fővárosi helyi jelentőségű védett természeti területek fenntartásával, üzemeltetésével, fejlesztésével kapcsolatos közszolgáltatási feladatok, továbbá az Mötv. 23. § (4) bekezdés 1. pontja szerinti közútkezelői feladatok részeként a Fővárosi Önkormányzat kezelésében lévő közutak zöldterületeinek, zöldfelületeinek, fenntartásával, üzemeltetésével, fejlesztésével kapcsolatos közszolgáltatási feladatok ellátása tekintetében, valamint a Vagyonrendelet 4. melléklet 7. e) pont alapján kizárólagos jogot biztosított a fővárosi ingatlan vagyon kezelése tekintetében, a Közszolgáltató által kezelt vagyon vonatkozásában.

3.13. Fentiekre tekintettel a Fővárosi Önkormányzat a zöldfelületi közszolgáltatás ellátását a Közszolgáltatóval kötött közszolgáltatási szerződés útján biztosítja.

Fentiekre figyelemmel a Fővárosi Önkormányzat a Felek között létrejött Keretszerződés és a jelen Szerződés útján a zöldfelületekkel kapcsolatos közfeladatának ellátását átadja a Közszolgáltatónak, és egyben a feladat ellátásához szükséges forrást működési támogatásként saját költségvetéséből biztosítja.

4. EURÓPAI UNIÓS SZABÁLYOK

4.1. A jelen ágazati közszolgáltatási szerződés szereplő zöldfelületi közszolgáltatási feladatok az Európai Unió működéséről szóló szerződés (a továbbiakban: EUMSZ) 106. cikk (2) bekezdése alapján általános gazdasági érdekű szolgáltatásoknak minősülnek.

4.2. A zöldfelületi közszolgáltatás az általános gazdasági érdekű szolgáltatások nyújtásával megbízott egyes vállalkozások javára közszolgáltatás ellentételezése formájában nyújtott állami támogatásra való alkalmazásáról az Európai Bizottság 2011. december 20-i 2012/21/EU határozata (HL L 7., 2012.1.11., 3-10. o., a továbbiakban: Határozat) az irányadó. A közszolgáltatással kapcsolatos állami (önkormányzati) támogatások tekintetében a Határozat rendelkezései az irányadók. A Határozat azokat a feltételeket határozza meg, amelyek alapján a közszolgáltatás finanszírozására nyújtott állami (önkormányzati) támogatás mentesül az Európai Bizottságnak történő előzetes bejelentési kötelezettség alól. Az állami (önkormányzati) támogatásnak minősülő finanszírozás összege éves szinten közszolgáltatási tevékenységenként nem haladhatja meg a 15 millió Eurót.

5. ÉRTELMEZŐ RENDELKEZÉSEK

A Szerződésben az alábbi fogalmak és kifejezések a következő jelentéssel bírnak:

5.1. *Egyéb Tevékenység*: Közszolgáltató által a zöldfelületi közszolgáltatási tevékenységeken kívül végzett egyéb tevékenység, a Keretszerződésben meghatározottak szerint.

5.2. *elérhető legjobb technika (BAT)*: alkalmazása biztosítja, hogy a folyamatok (tervezés, engedélyeztetés, megvalósítás, üzemeltetés, tevékenység felhagyása) során a környezeti kibocsátásoknak már eleve a forrásnál történő csökkentésére és a természeti erőforrások hatékony felhasználására kell törekedni.

5.3. *többtényezős finanszírozás:* a Közszolgáltatás finanszírozásának azon módja, amely az alap és a pótlólagos tevékenységekhez igazadóan alap és pótlólagos rész finanszírozásából áll.

5.4. *"alap" rész:* a Közszolgáltatás finanszírozásának azon része, amely az előre tervezhető feladatokra az Éves Szerződésben meghatározásra kerül – a tárgyévet megelőző öt évben teljesített közszolgáltatási feladatok átlagával kalkulálva vagy a rendelkezésre álló adatok átlagával kalkulálva – az elvégzendő feladatok tervezett mennyisége

alapján kiszámított működési támogatás alap összege (rendelkezésre állási- és teljesítményarányos).

5.5. *"pótlólagos rész":* a Közszolgáltatás finanszírozásának az előre nem tervezhető feladatokra nyújtott része, amelynek elszámolására a tényadatok alapján az éves közszolgáltatási beszámolóban kerül sor.

5.6. *jó iparági gyakorlat*: azon folytonosan változó gyakorlat, módszerek, műszaki eljárások és normák összessége, amelyet a Közszolgáltató alapító okiratában felsorolt, az európai vonatkozó iparágban általánosan elfogadnak és rendszeresen alkalmaznak annak érdekében, hogy biztosítsák a közszolgáltatási tevékenység folytatásához szükséges infrastruktúrához és/vagy gépekhez és berendezésekhez lényegében hasonló infrastruktúra és/vagy gépek és berendezések biztonságos, hatékony és gazdaságos üzemeltetését és karbantartását, és amely összhangban áll az adott gépek és berendezések gyártói által készített üzemeltetési és karbantartási kézikönyvekben foglaltakkal.

5.7. *zöldfelületi közszolgáltatás finanszírozása (működési támogatása)*: az éves közszolgáltatási szerződésben meghatározott zöldfelületi közfeladat ellátásáért a Fővárosi Önkormányzat által a Közszolgáltató részére biztosított működési támogatás.

5.8. *Optimális technológia:* Átlagos éves időjárás mellett értendő műveleti intenzitást mutat. A technológia az időjárás függvényében változhat (pl. esős idő esetén több kaszálás, kevesebb öntözés), az egyes műveletek ráfordításigénye ezért évenként változó, részben kiegyenlítik egymást, részben viszont növelhetik vagy csökkenthetik az összes ráfordításigényt.

6. A ZÖLDFELÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÁS TARTALMA, A KÖZSZOLGÁLTATÓ KÖZVETLEN MEGBÍZÁSA

A Közszolgáltató a Keretszerződésben meghatározott és a jelen Szerződésben részletezett zöldfelületi közszolgáltatásokat Budapest közigazgatási területén saját nevében, kizárólagos jog alapján, teljes körűen, a tevékenységére vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, továbbá a környezetvédelmi, természetvédelmi és közegészségügyi szempontok érvényesítésével, a Keretszerződésben és a jelen Szerződésben meghatározott elvek és rendszer keretében, továbbá az Éves Szerződésben meghatározott követelmények szerint teljesíti.

Felek rögzítik, hogy Közszolgáltató a jelen Szerződésben részletezett egyes tevékenységeket a Vagyonrendeletben szabályozott keretek között az ott szabályozott kizárólagos jogok alapján, valamint a Fővárosi Önkormányzat és a Közszolgátató között fenálló in-house feltételek alapján közvetlen megbízás alapján látja el.

Felek rögzítik, hogy a Kbt. 9. § (5) bekezdése alapján az in-house feltételeknek a Szerződés teljes időtartama alatt fenn kell állniuk. A Közszolgáltató erre tekintettel kötelezettséget vállal

arra, hogy a jelen Szerződés teljes időtartama alatt figyelemmel kíséri a jogszabályi feltételek fennállását, és amennyiben a jogszabályi feltételek bármelyikében változás áll be, arról haladéktalanul értesíti a Fővárosi Önkormányzatot. Amennyiben az említett in-house feltételek bármelyike nem teljesül, Felek kötelesek haladéktalanul tárgyalásokat kezdeni a jelen Szerződés felülvizsgálata céljából.

6.1. A KÖZSZOLGÁLTATÁS TERÜLETI HATÁLYA

A zöldfelületi közszolgáltatás területi hatálya kiterjed Budapest Főváros közigazgatási területén lévő és a Fővárosi Önkormányzat tulajdonát képező, vagy vagyonkezelésében, kezelésében, fenntartásában lévő zöldterületekre, zöldfelületekre, így különösen a fásított közterekre, közkertekre, közparkokra, közterületi zöldfelületekre, sétányokra, játszóterekre, sportterekre, utcai fasorokra, erdőkre, továbbá a Kormányrendelet szerinti fő- és tömegközlekedési útvonalak melletti, azokat kísérő zöldsávokra, zöldfelületekre, valamint a Természetvédelmi rendelet szerinti helyi védett területekre. A Közszolgáltatási Feladatokkal érintett zöldterületek és zöldfelületek köre jogszabályi változások, illetve a Fővárosi Önkormányzat által megkötött külön szerződések okán folyamatosan bővülhet, illetve csökkenhet. Az ilyen jellegű változásokról a Felek a közöttük megkötendő mindenkori Éves Szerződésben külön rendelkeznek.

6.2. A ZÖLDFELÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÁS RÉSZLETEZÉSE (EGYES TEVÉKENYSÉGEK)

A 6.2.1. – 6.2.4 pont szerinti tevékenységeit Közszolgáltató az alábbi jogszabályok alapján köteles ellátni:

- A Fővárosi Önkormányzat tulajdonában, vagyonkezelésében, használatában, fenntartásában lévő, a Zöldfelületi rendelet hatálya alá tartozó zöldterületeknek, zöldfelületeknek a Zöldfelületi rendelet szerinti fenntartásával, üzemeltetésével, védelmével, fejlesztésével kapcsolatos közszolgáltatási feladatok.

- A Kiemelt rendeletben felsorolt, egyben a Zöldfelületi rendelet hatálya alá tartozó kiemelt közcélú zöldterületekre vonatkozóan a Kiemelt rendeletben foglaltak szerinti feladatok.

- A nem kiemelt közterek, közparkok és egyéb a Zöldfelületi rendelet hatálya alá tartozó területek vonatkozásában a Zöldfelületi rendeletben foglaltak szerinti feladatok.

- A Kvtv. 7. § 17. pontja szerinti történeti kertek, mint műemléki értékek zöldfelületi fenntartási feladatok.

- Az Nvtv. hatálya alá tartozó fővárosi tulajdonú, nem közterület jellegű ingatlanok zöldterületeinek és zöldfelületeinek fenntartása és üzemeltetése, mint a nemzeti vagyon megőrzésére, értéknövelő használatára vonatkozó

közfeladat ellátása.

- A Kormányrendelet szerinti fővárosi közutak, illetve az azon kívüli fővárosi tulajdonú, illetve vagyonkezelési, vagy más megállapodás alapján a fővárosi közútkezelő által kezelt helyi közutak kapcsán a közútkezelési feladatok közül az útellenőrzést végző szervezetek közlekedésbiztonsági szempontú jelzései alapján a közúthoz kapcsolódó zöldfelületek üzemeltetése, a közlekedési űrszelvény biztosítása, közlekedési jelzőberendezések, jelzőtáblák láthatóságának biztosítása.

6.2.1. Gyep, virág és cserjefelületek fenntartása

A fenti feladatok körébe az alábbi főbb tevékenységek tartoznak:

a) növényültetés
b) öntözés
c) növényvédelem
d) gyommentesítés
e) tápanyagutánpótlás
f) metszés
g) egyéb fenntartási munkák
h) planténerek fenntartása

A jelen pontban foglalt tevékenységek részletes kifejtését a 3. sz. melléklet tartalmazza.

6.2.2. Épített elemek fenntartási feladatai

A fenti feladatok körébe az alábbi főbb tevékenységek tartoznak:

a) Szórt burkolatok, játszóterek burkolatainak, sportpályák burkolatainak fenntartása
b) Ivókutak, falikutak, díszkutak fenntartása
c) Parkberendezési tárgyak, valamint a Budapest Közút Zrt. feladatkörébe nem tartozó támfalak, lépcsők, korlátok, utcabútorok, és más szervezet feladatkörébe nem utalt köztéri díszítő elemek, emlékkövek, hulladékgyűjtők, kerítések fenntartása
d) Játszószerek, sporteszközök fenntartása
e) Hagyományos öntözőhálózat fenntartása
f) Automata öntözőrendszerek fenntartása
g) Szökőkutak, csobogók vízesések, tavak, medencék, vízarchitektúrák fenntartása
h) Zöld homlokzatok, zöld tetők, tetőkertek fenntartása
i) Őrzés
j) Közszolgáltatási feladatellátást kiszolgáló telephelyek, egyéb eszközök fenntartása

A jelen pontban foglalt tevékenységek részletes kifejtését a 3. sz. melléklet

tartalmazza.

6.2.3. Faápolási feladatok

A fenti feladatok körébe az alábbi főbb tevékenységek tartoznak:

a) Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással, kötözéssel
b) Parkfa, sorfa metszése, gallyazása
c) Parkfa, sorfa ifjítása, visszavágás
d) Fakivágás
e) Tuskó eltávolítás
f) Egyéb faápolás (idősfa ápolás stb.)
g) Gally-, rönk szállítása, elhelyezése
h) Öntözés
i) Növényvédelem
j) Fahelyek karbantartása
k) Tápanyagutánpótlás
l) Egyéb fenntartási munkák

A jelen pontban foglalt tevékenységek részletes kifejtését a 3. sz. melléklet tartalmazza.

6.2.4. Kaszálási feladatok

A fenti feladatok körébe az alábbi főbb tevékenységek tartoznak:

a) Pázsitfelületek kaszálása
b) Kaszálék gyűjtése

A jelen pontban foglalt tevékenységek részletes kifejtését a 3. sz. melléklet tartalmazza.

6.2.5. Köztisztasági feladatok

A Ktr. 2. § (2) bekezdés d) pontja szerinti köztisztasági feladatok közül a kiemelt közcélú zöldterületek körüli és az ezeken átvezető szilárd és burkolatlan gyalogjárók és sétányok síkosságmentesítése, játszóterek, sportterek síkosságmentesítése, játszótéri homokozók fertőtlenítése, frissítése, homokcsere, kutyafuttatóban gyöngykavics cseréje, ahol gyöngykavicsos a burkolat. Faveremrácsok, folyókák tisztítása, medencék, szökőkutak takarítása. A természetvédelmi területek és erdőterületek takarítása, a természetvédelmi területeken és erdőterületeken hulladékgyűjtők ürítése, illetve kezelése, továbbá a hulladék átadása az FKF Köztisztasági Főigazgatóságnak.

6.2.6. Mérnöki és egyéb feladatok

a) A közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó mérnöki feladatok:

A jelen Szerződés területi hatálya alá eső területek zöldterület és zöldfelület üzemeltetésével és az üzemeltetéshez szorosan köthető fejlesztésével és ezek előkészítésével kapcsolatos mérnöki feladatok ellátása, mint szabadtér-tervezés, növénykiültetési tervek, helyrajzi szám alapú fakataszter és zöldkataszter

felállítása, ennek folyamatos, naprakész karbantartása, a Fővárosi Önkormányzat tulajdonába és kezelésébe tartozó zöldterületek leltárának elkészítése, adatszolgáltatás az Éves Szerződésben meghatározottak szerint valamint előre nem meghatározható, egyeztetett feladatokra. Mérnökmonitoring a természetvédelmi területek és erdőterületek vonatkozásában. A közszolgáltatási feladatokat érintő szabályozások véleményezése, stratégiai tervek, koncepciótervek, kivitelei tervek véleményezése, favizsgálat, tulajdonosi-, kezelői-, lehatárolási tervek véleményezése, favédelmi és kertészeti szakfelügyelet biztosítása. Közszolgáltatási feladatot érintő zöldfelületek vonatkozásában közműépítési, útépítési-, valamint egyéb kivitelezési munkákhoz, illetve rendezvényekhez zöldfelület-üzemeltetői hozzájárulás kiadása. Közszolgáltatási feladatot érintő zöldfelületek vonatkozásában fakivágási hatósági és növényvédelmi engedélyezési eljárásokban való részvétel. A Közszolgáltatási Feladatok ellátása során a Közszolgáltató kiadja a végleges fakivágási engedélyhez kapcsolódó munkakezdési engedélyt és ellenőrzi a fakivágások megkezdését, illetőleg azok hatályos jogszabályoknak és a fakivágási engedélynek, zöldfelület-kezelői szakvéleménynek, tulajdonosi hozzájárulásnak megfelelő végrehajtását.

b) Készenléti ügyeleti szolgálat, kárelhárítás, kármegelőzés, kárenyhítés, bejelentés:

Zöldterületi és zöldfelületi készenléti ügyeleti szolgálat működtetése, zöldterületek és zöldfelületek kapcsán a Közszolgáltató tudomására jutott élet-, baleset- és kárveszély azonnali elhárítása, kármegelőzés, kárenyhítés, különösen a vis maior helyzetekben (pl. viharkárok, természeti katasztrófák okozta rendkívüli helyzetek) rendelkezésre állás és részvétel a helyreállításban, kártérítési igények megalapozottságának kivizsgálása és a jogosan követelt kártérítések teljesítése, élet-, baleset- és vagyonvédelem munkavégzés közben, bekerített játszóterek őrzése, zöldterületeket, zöldfelületeket szennyező káros anyagok eltávolítása, közszolgáltatási tevékenységhez telephelyre, raktárba betárolt anyagok, növények őrzése, kezelése, innovatív felkészülés új technológiák, anyagok, módszerek alkalmazására. A Közszolgáltató a feladatait a Fővárosi Önkormányzat érdekeit szem előtt tartva - az Éves Szerződésben meghatározottak szerint - végzi. A Közszolgáltató köteles a szükséges további intézkedések megtétele érdekében haladéktalanul jelezni a Fővárosi Önkormányzatnak, illetőleg a jogsértést kivizsgálni jogosult hatóságnak a szabálytalan, jogsértő, a zöldterületet, zöldfelületet érintő, továbbá a fás szárú növényekben okozott sérüléseket, fakivágásokat, károkozást.

c) Zöldfelületek- és zöldterületek fenntartásához kapcsolódó fejlesztési feladatok:

A Közszolgáltató a zöldterületek és zöldfelületek rendeltetésszerű használatához szükséges építmények, közművek, növényzet, egyéb tárgyi és infrastrukturális létesítmények, eszközök szükség szerinti fejlesztését, felújítását a Keretszerződés fejlesztési fejezetében részletezett rendelkezéseknek megfelelően végzi.

6.2.7. Erdőgazdálkodási feladatok

A Főváros területén lévő fővárosi önkormányzati tulajdonú erdőre vonatkozó, a Zöldfelületi rendelet szerinti feladatok, ideértve *az erdőről, az erdő védelméről és az erdőgazdálkodásról* szóló 2009. évi XXXVII. törvény szerinti erdőgazdálkodói feladatok az erdészeti hatóság által előírt 10 éves időtartamú erdőtervi előírásokban szereplő feladatok ellátása az erdészeti irányító által megadott éves ütemezésben. Felek rögzítik, hogy az erdők kezelését együttesen végzik, olyan módon, hogy az erdőkkel kapcsolatos erdészeti hatósági adminisztrációs feladatokat a Fővárosi Önkormányzat erdészeti szakreferense végzi, a Közszolgáltató pedig az erdőkezelési munkákat az erdészeti szakreferenssel együtt, illetve annak irányítása és felügyelete alatt végzi.

6.2.8. Természetvédelmi feladatok

A Főváros területén lévő helyi jelentőségű védett természeti területek, értékek kezelése, fenntartása, üzemeltetése, fejlesztése a Természetvédelmi rendelet szerinti feladatok.

7. A ZÖLDFELÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÁS MŰKÖDTETÉSE

Közszolgáltató köteles a Közszolgáltatás ellátásához szükség humán és műszaki-technikai erőforrásokat biztosítani, továbbá a megfelelő – a Fővárosi Önkormányzat által elfogadott – technológiai eljárásokat alkalmazni.

7.1. A KÖZSZOLGÁLTATÁS ÜTEMEZÉSE

Közszolgáltató – az Éves Szerződés keretében – az évszakok sajátosságainak és az időjárásnak, valamint a kapacitásnak megfelelően, az éves szakmai program szerint határozza meg azokat a speciális, határidőkhöz kötött és felelősökkel megjelölt feladatokat, amelyek elvégzése különösen az évszakra jellemző zöldfelületi igényekhez igazodik.

7.2. KAPACITÁSOK BIZTOSÍTÁSA, MUNKATERVEK, MUNKARENDEK

7.2.1. A Közszolgáltatás ellátása, és a Fővárosi Önkormányzat által az Éves Szerződésben meghatározott közszolgáltatási tartalom szerint meghatározott közszolgáltatási mennyiségek, valamint a költséghatékony és gazdaságos működés megköveteli az észszerű kapacitások Közszolgáltató általi fenntartását.

7.2.2. A Fővárosi Önkormányzat által a kiválasztott szolgáltatási tartalom szerint meghatározott közszolgáltatási mennyiség az észszerű kapacitások fenntartásának igényét figyelembe véve a meglévő eszköz-, illetve munkaerő-állomány szintjének évek közötti változtatását igényelheti. A Közszolgáltató által tulajdonolt (vagyon-kezelt) eszközök speciális volta miatt (speciális funkciójú, nagy értékű, a piacon nehezen értékesíthető/beszerezhető eszközök) az eszközállomány változtatása legtöbb esetben csak hosszabb távon (általában legalább a tárgyévet követő évre) realizálható. Ennek megfelelően a Fővárosi Önkormányzat tudomásul veszi, hogy

az állandó költségek a kapacitások lekötött szintjeivel nem arányosan változnak.

8. A ZÖLDFELÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÁS FINANSZÍROZÁSA

8.1. A Közszolgáltatás finanszírozásának általános szabályait és elveit a Keretszerződés finanszírozásra vonatkozó fejezetei rögzítik. A Közszolgáltatás finanszírozására vonatkozó speciális szabályokat Felek jelen fejezetben, illetve a jelen Szerződés 2. sz. mellékletében meghatározott számítási módszertan rögzítésével határozzák meg.

8.2. A finanszírozás mértékét azon költségek elemzése alapján kell megállapítani, amelyek egy átlagos, jól vezetett és a szükséges eszközökkel megfelelően felszerelt vállalkozásnál felmerülnének.

8.3. A Közszolgáltatás Fővárosi Önkormányzat által történő finanszírozásának két fő eleme az alap és a pótlólagos rész:

8.3.1. Alap rész: az előre tervezhető feladatokra vonatkozó finanszírozás (az Értelmező rendelkezésekben meghatározottak szerint).

8.3.2. Pótlólagos rész: az előre nem tervezhető feladatokra vonatkozó finanszírozás (az Értelmező rendelkezésekben meghatározottak szerint).

8.4. FINANSZÍROZÁSI MÓDOK

A zöldfelületi közszolgáltatás finanszírozása az éves szerződés rendelkezése szerint likviditási alapon vagy időarányosan történik.

8.4.1. LIKVIDITÁSI ALAPÚ FINANSZÍROZÁS

A Likviditási alapú finanszírozás keretében Felek a Közszolgáltató meglévő likvid pénzeszközei valamint várható bevételei és kiadásai alapján az adott hónapban szükséges finanszírozás mértékét az alábbi eljárásrend alapján határozzák meg, a Fővárosi Önkormányzat költségvetésében elfogadott keretösszegen belül.

A Közszolgáltató köteles minden hónap (N. hó) 15. napjáig elkészíteni és megküldeni a Fővárosi Önkormányzat részére a jelen Szerződés 4. számú melléklete szerinti likviditási tervet (a továbbiakban: **Likviditási Terv**), amely tartalmazza a következő hónap várható kifizetésein alapuló aktualizált és megalapozott tárgyhavi likviditási tervét, azaz a Közszolgáltató havi likviditási igényét (a továbbiakban: Havi Likviditási Terv (N+1). hó). A Havi Likviditási Tervet a Fővárosi Önkormányzat minden hónap 23. napjáig megvizsgálja és egyetértése esetén dönt annak elfogadásáról. Amennyiben a Fővárosi Önkormányzatnak valamilyen észrevétele, kifogása van a benyújtott Havi Likviditási Tervvel kapcsolatban, úgy erről a Felek egyeztetnek, azzal, hogy az adott havi finanszírozás tényleges mértékéről a Fővárosi Önkormányzat legkésőbb a hónap 25. napjáig dönt. Az adott havi likviditási igényre vonatkozó, jelen Szerződés 5. sz. melléklete szerinti lehívó levél

a Fővárosi Önkormányzat döntése alapján nyújtható be, a döntéstől számított 5 naptári napon belül.

A Likviditási Tervhez a Közszolgáltató köteles minden hónapban csatolni a Likviditási Terv benyújtását megelőző napi számlaegyenlegére vonatkozó kimutatást az összes pénzforgalmi számlája tekintetében.

A Fővárosi Önkormányzat az általa visszaigazolt Havi Likviditási Terv szerinti forrás összegét havonta az elfogadott likviditási tervben foglalt ütemezéssel és feltételekkel teljesíti Közszolgáltató Éves Szerződésben meghatározott bankszámlájára.

Amennyiben az adott hónap során a Havi Likviditási Tervben jelzett forrás elégtelennek bizonyulna, úgy a Közszolgáltató az adott hónap 15. napjáig módosított likviditási tervet köteles készíteni és megküldeni azt a Fővárosi Önkormányzat részére. A Fővárosi Önkormányzat a módosított likviditási terv elfogadásának kérdésében 3 munkanapon belül dönt.

Amennyiben a jelen pontban meghatározott határidők közül valamelyik munkaszüneti napra esik, a határidő a munkaszüneti napot követő első munkanapon jár le.

8.4.2. IDŐARÁNYOS FINANSZÍROZÁS

A Fővárosi Önkormányzat költségvetésében elfogadott keretösszeg időarányos része – az alap finanszírozási rész tekintetében - a Közszolgáltató által havonta kiállított lehívó levél (5. sz. melléklet) alapján, 15 naptári napon belül kerül átutalásra a Fővárosi Önkormányzat által a Közszolgáltató Éves Szerződésben meghatározott bankszámlájára.

A finanszírozás kifizetésének feltétele a Közszolgáltató tulajdonosával egyeztetett likviditási terv benyújtása a Fővárosi Önkormányzat részére.

9. ÉVES KÖZSZOLGÁLTATÁSI SZERZŐDÉS

9.1. Közszolgáltató a Keretszerződésben rögzített általános szabályok szerint köteles – a Fővárosi Önkormányzattal folytatott előzetes konzultáció alapján – a következő naptári évre vonatkozó zöldfelületi közszolgáltatás tartalmáról és a következő évre várhatóan szükséges működési támogatás biztosításáról az Éves Szerződés tervezetet és rendelkezésre álló erőforrásainak részletes, tételes bemutatását átadni a Fővárosi Önkormányzat részére.

9.2. Az Éves Szerződés tervezete tartalmazza a zöldfelületi közszolgáltatás finanszírozásának alapjául szolgáló alap (rendelkezésre állási- és teljesítményarányos) munkák fedezetét biztosító javaslatot. Az Éves Szerződés elfogadásáról a Fővárosi Önkormányzat dönt.

9.3. Felek az Éves Szerződésben legalább a következőket kötelesek rögzíteni, illetve az Éves Szerződés mellékleteként bemutatni:

a) a Közszolgáltatás során ellátandó feladatok specifikációjának meghatározását, a mennyiségi és minőségi paramétereket (szakmai program),

b) a jelen Szerződés 3. sz. mellékletének (Beszámolási kötelezettség tartalma) az „Információs tábla az egyes naturáliák tartalmai elemeiről" nevű táblázatát, kiegészítve a naturáliák mennyiségével és ezen naturáliák szerinti várható költségek összegével;

c) az adott évben kiemelten kezelt feladatokat,

d) a tárgyévi Előirányzott Finanszírozás mértékének meghatározását, a nyújtott támogatás alap (rendelkezésre állási- és teljesítményarányos) részének megállapítását,

e) a finanszírozás módját (likviditási alapú vagy időarányos),

Felek az Éves Szerződésben a közszolgáltatási tevékenységek ellátására vonatkozó további feltételeket határozhatnak meg a Keretszerződésben szabályozottak szerint.

10. BESZÁMOLÁSRA VONATKOZÓ RENDELKEZÉSEK

Közszolgáltató a Keretszerződésben rögzített általános szabályok szerint, valamint az ott meghatározott időpontokban köteles a Közfeladatok teljesítéséről beszámolni és tájékoztatni.

10.1. Havi Tájékoztató

Amennyiben az Éves Szerződés a Havi Tájékoztató készítését előírja, abban az esetben a Havi Tájékoztató részletes tartalmi elemeit a 3. sz. melléklet tartalmazza.

10.2. Féléves Tájékoztató

A Féléves Tájékoztató részletes tartalmi elemeit a 3. sz. melléklet tartalmazza.

A Féléves Tájékoztatóban a Közszolgáltató bemutatja a már rendelkezésre álló teljesítmény mutatók időarányos alakulását. A jelen Szerződés 3. sz. mellékletében meghatározott féléves tájékoztatási táblázat tényadatainak az Éves Szerződés adataitól való +/– 15 % eltérése esetén, ennek okát szövegszerű magyarázattal kell indokolni a Féléves Tájékoztató részeként.

10.3. Éves Közszolgáltatási Beszámoló

Az Éves Közszolgáltatási Beszámolóban a Közszolgáltató bemutatja az elvégzett közszolgáltatási tevékenységek mennyiségi mutatóinak az alakulását, így különösen:

- a tárgyévre meghatározott mennyiségi paraméterek alakulását,
- a Közszolgáltatás finanszírozása elszámolását az alap részbe tartozó költségek (rendelkezésre állási költségek és a teljesítményarányos költségek) a jelen Szerződés 2. sz. melléklete szerinti bontását,

- a pótlólagos rész költségeinek elszámolását a jelen Szerződés 2. sz. melléklete szerinti bontásban;
- a zöldfelületekkel kapcsolatos elégedettségmérés eredményét (ide értve a panaszok elemzését is).

Az Éves Közszolgáltatási Beszámoló részletes tartalmi elemeit a 3. sz. melléklet tartalmazza.

10.4. A közszolgáltatási beszámolók és tájékoztatók adatainak, tényeinek valódiságáért Közszolgáltató felel.

11. A KÖZSZOLGÁLTATÓ ÜGYFÉLKAPCSOLATI RENDSZERE

11.1. ÜGYFÉLKAPCSOLAT

11.1.1. A Közszolgáltató elektronikus ügyfélkapcsolati rendszert működtet.

11.1.2. A Közszolgáltató a közszolgáltatási tevékenységéről, továbbá az ügyfélkapcsolati rendszer rendjéről az ügyfeleket elektronikus portálján tájékoztatja.

11.2. A PANASZKEZELÉS RENDJE

11.2.1. A Közszolgáltatási Tevékenységekkel kapcsolatos panaszokat, bejelentéseket általános szabály szerint a Közszolgáltató kezeli.

12. ÜGYFÉLSZOLGÁLAT

A Közszolgáltató ügyfélszolgálatot tart fent és tájékoztatási rendszert működtet.

A Közszolgáltató a lakossági kifogások és észrevételek elintézését a mindenkori hatályos jogszabályoknak megfelelően végzi.

13. KÖZSZOLGÁLTATÁSI KÖZREMŰKÖDŐ IGÉNYBEVÉTELE

13.1.1. Jelen Szerződésben közszolgáltatói közreműködő alatt a Közszolgáltató által a Közszolgáltatások teljesítésébe külön szerződéssel bevont harmadik személyt értjük.

13.1.2. A Közszolgáltató és a vele együttműködő közreműködők közötti Szerződés nem lehet ellentétes a jelen Szerződésben és a Keretszerződésben foglaltakkal.

13.1.3. A Közszolgáltató a közreműködőt a mindenkori hatályos közbeszerzésekről szóló törvény, illetve a Korm. rendelet, valamint a vonatkozó jogszabályok és saját közbeszerzési szabályzata rendelkezéseinek megfelelően köteles kiválasztani.

13.1.4. A Közszolgáltató a közreműködő kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárásai során – amennyiben a közbeszerzés eredményeképpen megkötendő Szerződés teljesítése a természetes és épített környezetre értékelhető hatással rendelkezik – törekszik arra, hogy a kiválasztás feltételeit (pl.: alkalmasság, műszaki leírás, Szerződéses feltételek) úgy határozza meg, hogy lehetőség szerint a környezetvédelmi szempontokat hangsúlyosan figyelembe veszi, hozzájárulva ezáltal a környezeti állapot javításához/fenntartásához.

13.1.5. Közszolgáltató a Közreműködő teljesítéséért úgy felel, mintha saját maga teljesített volna.

14. AZ ADATKEZELÉS SZABÁLYAI

A Közszolgáltató adatkezelése során mindenkor a vonatkozó jogszabályok betartásával köteles eljárni, figyelemmel a Keretszerződésben foglaltakra.

15. A SZERZŐDÉS IDŐBELI HATÁLYA

15.1. A jelen Szerződés 2022. január 1. napján lép hatályba, kivéve jelen Szerződés 2.3. pontját, amely a jelen Szerződés aláírása napján lép hatályba.

15.2. A Szerződés határozott időtartamra, 2031. december 31. terjedő időszakra (lejárat napja) jön létre.

15.3. A Keretszerződés megszűnésével a jelen Szerződés is hatályát veszti.

16. A SZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA, MEGSZŰNÉSE, MEGSZÜNTETÉSE

16.1. MÓDOSÍTÁS, KIEGÉSZÍTÉS

A lejárat napját legalább 12 hónappal megelőzően bármely Fél jogosult – amennyiben arra a hatályos jogszabályok lehetőséget adnak – a Szerződés újbóli megkötését kezdeményezni, s ezzel egyidejűleg – szükség szerint – módosító javaslatokat előterjeszteni. Ilyen kezdeményezés esetén a Felek kötelesek a jelen Szerződés újbóli megkötéséről jóhiszemű tárgyalásokat folytatni. A Szerződés kizárólag a Felek közös megegyezésével, írásban módosítható. Ha jogszabályváltozás miatt a Szerződés

valamely rendelkezésének vagy rendelkezéseinek módosítása válik szükségessé, akkor a Felek kötelesek arról késedelem nélkül tárgyalásokat kezdeni.

16.2. MEGSZŰNÉS (LEJÁRAT), MEGHOSSZABBÍTÁS

A Szerződés a 15.2 pont szerint a lejárat napjával megszűnik.

Megszűnik a Szerződés a Közszolgáltató jogutód nélküli megszűnésével.

16.3. MEGSZÜNTETÉS, FELMONDÁS

A Felek a Szerződést közös megegyezéssel, írásban bármely időpontban jogosultak megszüntetni annak figyelembe vételével, hogy az ne veszélyeztesse az Önkormányzat kötelező közszolgáltatási feladatainak ellátását.

A Szerződés bármely Fél egyoldalú nyilatkozatával kizárólag a Szerződésben meghatározott rendkívüli esetekben szüntethető meg.

A Fővárosi Önkormányzat a Szerződést jogosult a Közszolgáltatóhoz címzett egyoldalú nyilatkozattal, azonnali hatállyal megszüntetni, ha

a) Közszolgáltató a finanszírozást nem a Szerződésben meghatározottak szerint használja fel;

b) Közszolgáltató a Szerződésben vállalt egyéb lényeges kötelezettségét nem teljesíti vagy bármely kötelezettségét a saját érdekkörében felmerült okból súlyosan és ismételten megszegi, és e mulasztását a Fővárosi Önkormányzat felszólításától számított 60 napon belül nem orvosolja;

c) Közszolgáltató kérelmet nyújt be csőd-, felszámolási vagy végelszámolási eljárás indítására önmaga ellen;

d) harmadik személy kérelmet nyújt be a Közszolgáltató ellen csőd-, felszámolási vagy cégtörlési eljárás indítására, kivéve, ha a Közszolgáltató a Fővárosi Önkormányzat számára kielégítő módon, 30 napon belül igazolja, hogy az eljárást alaptalanul, vagy rosszhiszeműen kezdeményezték, vagy igazolja az eljárás megszűntetését;

e) jogszabályban meghatározott esetekben.

A Közszolgáltató a Szerződést kizárólag abban az esetben jogosult az Önkormányzathoz címzett egyoldalú nyilatkozattal hat hónap felmondási idő mellett megszüntetni, ha a Fővárosi Önkormányzat a Szerződésben vállalt fizetési

kötelezettségét nem teljesíti, és e mulasztását a Közszolgáltató felszólításától számított 60 napon belül nem orvosolja.

Tekintettel a Közszolgáltatás folyamatos fenntartásához fűződő társadalmi érdekekre és jogszabályi előírásokra, a Közszolgáltató a Szerződés megszűnése vagy megszüntetése esetén az új közszolgáltató kiválasztásáig, de legfeljebb hat hónapig a közszolgáltatási tevékenységeit változatlanul ellátja.

Az Éves Elszámolás szabályainak alkalmazásával elszámolást kell készíteni a Szerződés megszűnésekor és az ezen elszámolás alapján meghatározott esetleges alulfinanszírozás vagy túlfinanszírozás összegét, legkésőbb a Szerződés megszűnését követően, az Éves elszámolás Fővárosi Közgyűlés általi elfogadását követő 30 napon belül a fizetésre kötelezett Fél a másik Félnek megtéríteni köteles.

17. KAPCSOLATTARTÁS

Kapcsolattartók:

A Fővárosi Önkormányzat részéről szakmai kapcsolattartó:

Kapcsolattartó: főtájépítész, tájépítészeti osztályvezető
Értesítési cím: Budapest Főváros Önkormányzata - Főpolgármesteri Hivatal
1052 Budapest, Városház utca 9-11.
E-mail cím:
Telefon:

A Fővárosi Önkormányzat részéről pénzügyi kapcsolattartó:

Kapcsolattartó: kijelölt gazdasági vezető
Értesítési cím: Budapest Főváros Önkormányzata - Főpolgármesteri Hivatal
1052 Budapest, Városház utca 9-11.
E-mail cím:
Telefon:

A Közszolgáltató részéről szakmai kapcsolattartó:

Kapcsolattartó: kertészeti főigazgató
Értesítési cím: 1073 Budapest, Dob utca 90.
E-mail cím:
Telefon:

A Közszolgáltató részéről pénzügyi kapcsolattartó:

Kapcsolattartó: Gazdasági vezérigazgató-helyettes
Értesítési cím: 1116 Budapest, Kalotaszeg utca 31.
E-mail cím:
Telefon:

18. *Záró rendelkezések*

Jelen Szerződés 8 (nyolc) darab, egymással mindenben megegyező papír alapú példányban készült, melyből aláírás után 5 (öt) darab a Fővárosi Önkormányzatot, 3 (három) darab a Közszolgáltatót illeti meg. A jelen Szerződést Felek – a papír alapon aláírttal megegyező tartalommal és azzal azonos időpontban - elektronikusan aláírt okiratként is létrehozták, az aláírók minősített vagy minősített tanúsítványon alapuló fokozott biztonságú elektronikus aláírása és időbélyegzője elhelyezésével.

Felek a jelen Szerződésben foglalt feltételekkel egyetértenek, azokat közösen értelmezték és azt, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, elolvasás után cégszerűen jóváhagyólag aláírták.

Budapest, 2021. 12. 16.

BKM Nonprofit Zrt. képviseletében

Mártha Imre Edgár
vezérigazgató

Budapest, 2021. 2021 DEC 22

Fővárosi Önkormányzat képviseletében
Karácsony Gergely főpolgármester
hatáskörében eljárva
Tüttő Kata
főpolgármester- helyettes

2021. 2021 DEC 22.

Pénzügyi ellenjegyzést végezte:

főosztályvezető
Pénzügyi, Számviteli és Vagyonnyilvántartási Főosztály

Fővárosi Közgyűlés által elfogadott szöveggel megegyező a 1235/2021 (XII.3) határozat alapján.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: A Közszolgáltatás mennyiségi mérőszámai (naturáliák)
2. sz. melléklet: A Közszolgáltatás finanszírozásának számítási módszere
3. sz. melléklet: Beszámolási kötelezettség tartalma
4. sz. melléklet: Likviditási terv
5. sz. melléklet: Lehívó levél minta

Kategória	Kategória megnevezése	Azonosító	Megnevezés	Me.e.	X. évi bruttó piaci egységár	X. évi terv mennyiség	X. évi terv Ft
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	100101	Talajelőkészítés cserje, talajtakaró, rózsa, örökzöld cserje, sövény ültetéshez	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	100102	Cserje, sövény, talajtakaró, örökzöld ültetés talajelőkészítés nélkül	db			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	100103	Rózsa ültetése talajelőkészítés nélkül	db			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	100104	Évelő ültetése talajelőkészítés nélkül	db			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	100105	Kétnyári növények ültetése	db			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	100106	Hagymás növény ültetése	db			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	100107	Virágágy kitűzése	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	100108	Egynyári növény ültetése	db			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	100109	Hagymás növények felszedése	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	100110	Egynyári, évelő magvetés	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	101801	Öntözés kézzel	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	105401	Cserje, sövény, talajtakaró, pázsit vegyszeres gyomirtása, kórokozók, kártevők elleni védekezés	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	105402	Rózsa permetezése	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	105406	Egynyári, kétnyári növényeket károsító kórokozók, kártevők elleni védekezés permetezéssel/kiszórással	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	105407	Egynyári, kétnyári növényeket károsító kórokozók, kártevők elleni védekezés beöntözéssel	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	105411	Sarjak metszlapjának kezelése vegyszerrel	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	106802	Cserje, sövény, talajtakaró ásása	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	106803	Cserje, sövény, talajtakaró kapálása	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	106804	Rózsa kapálása	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	106805	Évelő virágágy kapálása, gyomlálása	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	106806	Egynyári, kétnyári virágágy kapálása, gyomlálása, elvirágzott részek leszedése	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	107802	Tápanyag utánpótlás cserje, évelő, rózsa, talajtakaró, sövény felületek fenntartásában	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	107803	Tápanyag utánpótlás pázsitfelület fenntartásában	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	107804	Tápanyag utánpótlás egynyári, kétnyári felület fenntartásában	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	112701	Cserje, sövény, talajtakaró, "bozót" metszés, ifjítás	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	112702	Cserje, sövény, talajtakaró, "bozót" irtása, kiszedése	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	112703	Sövénynyírás	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	112704	Rózsa metszése	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	112705	Ürszelvényezés	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	113702	Zöldhulladék szállítása gyep, virág, cserje fenntartásban lerakóhelyre	kg			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	114501	Pázsithengerelés	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	114502	Talajszellőztetés géppel	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	114503	Fűmagvetés	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	114504	Gyepszőnyegezés	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	114505	Pázsit felület felülvetése	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	114507	Talajelőkészítés gyepszőnyeg terítés előtt	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116901	Gyepszélvágás	fm			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116902	Rózsa be- és kitakarás	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116903	Talajelőkészítés egynyári, kétnyári ültetéshez	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116904	Egynyári, kétnyári, évelő virágágy kiürítése	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116905	Üres virágágy gyommentesítése	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116906	Növénytartó edények fenntartása	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116907	Kandeláber edények fenntartása	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116908	Évelő virágágy talajelőkészítése	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116909	Évelő visszavágása	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116911	Fenyőkéreg, apríték terítése	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116918	Évelő ágyak átrendezése	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116924	Kandeláber edények beültetése egynyári növényekkel	db			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116925	Sarjazás, idegenelés cserje, talajtakaró felületekből	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116927	Munkavédelmi feladatok	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116929	Városháza belső dekoráció, növényápolás	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116941	Biodiverz évelő visszavágása géppel	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	116942	Visszavágott biodiverz évelő kaszálékának összegyűjtése kézzel	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	136404	Növények helyszínre szállítása gépkocsival	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	136405	Belső szállítás - gyep, virág, cserje fenntartásában	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	432305	Lomb kiszedése cserjéből, évelőből	óra			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	432306	Sövényalj tisztítása	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	432307	Őszi lombgyűjtés kézzel, sík területen	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	432308	Őszi lombgyűjtés géppel, sík területen	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	432309	Őszi lombgyűjtés kézzel, rézsűs területen	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	432310	Őszi lombgyűjtés géppel, rézsűs területen	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	432316	Pázsittakarítás, lombgyűjtés kézzel, sík területen	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	432317	Pázsittakarítás, lombgyűjtés géppel, sík területen	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	432318	Pázsittakarítás, lombgyűjtés kézzel, rézsűs területen	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása	432319	Pázsittakarítás, lombgyűjtés géppel, rézsűs területen	m2			
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása		Tavaszi takarítás/virágültetés				
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása		Pünkösdfürdő fenntartási munkái				
1.	**Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása összesen**			Ft			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	329101	Meglévő burkolat beszórása	m2			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	329102	Szórt burkolat felújítása	m2			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330201	Szilárd burkolatok javítása	m2			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330601	Padok, székek, asztalok, egyéb utcabútorok karbantartása, javítása	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330602	Padok, székek, asztalok, egyéb utcabútorok kihelyezése, áthelyezése, cseréje	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330603	Hulladékgyűjtők karbantartása, javítása	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330604	Hulladékgyűjtők kihelyezése, áthelyezése, cseréje	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330605	Kerítések, korlátok, kapuk, táblák, egyéb fa/fém anyagú térelemek karbantartása, javítása	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330606	Kerítések, korlátok, kapuk, táblák, egyéb fa/fém anyagú térelemek kihelyezése, áthelyezése, cseréje	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330607	Támfalak, szegélyek, lépcsők, útburkolatok, egyéb kő/műkő térelemek karbantartása, javítása	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330608	Támfalak, szegélyek, lépcsők, útburkolatok, egyéb kő/műkő térelemek kihelyezése, áthelyezése, cseréje	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330609	Játszószerek karbantartása, javítása	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330610	Játszószerek ellenőrzése, javítása	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330616	Faveremrács cseréje, javíttatása	Ft			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330617	Graffiti eltávolítása	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330618	Játszószerek/sportszerek szemrevételezése	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	330619	Okos oszlop, okos pad üzemeltetése, fenntartás	Ft			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	331101	Ivókutak karbantartása, javítása	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	331102	Hagyományos öntözőhálózat karbantartása, javítása	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	331103	Automata öntözőhálózat karbantartása, javítása	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	331104	Szökőkutak, törendszerek, vízesés karbantartása, javítása	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	336403	Parkfelszerelés, egyéb szilárd nem szóródó anyag szállítása	óra			
2.	Épített elemek fenntartási feladatai	336404	Belső szállítás - épített elemek fenntartásában	óra			
2.	**Épített elemek fenntartási feladatai összesen**			Ft			
3.	Faápolási feladatok	101804	Sorfa öntözése	db			
3.	Faápolási feladatok	101807	Sorfa öntözése fatányér kapálással egy menetben	db			

3.	Faápolási feladatok	101811	Öntözőzsák kihelyezése parkfához, sorfához	óra			
3.	Faápolási feladatok	103801	Parkfák lemosó permetezése	hl			
3.	Faápolási feladatok	103802	Parkfák kár- és kórokozók elleni permetezése	hl			
3.	Faápolási feladatok	103803	Sorfák lemosó permetezése	hl			
3.	Faápolási feladatok	103804	Sorfák kár- és kórokozók elleni permetezése	hl			
3.	Faápolási feladatok	103805	Fatányér gyomirtása sorfánál	m2			
3.	Faápolási feladatok	103808	Parkfa, sorfa növényvédelme injektálással 10-30 cm között	db			
3.	Faápolási feladatok	103809	Parkfa, sorfa növényvédelme injektálással 31-50 cm között	db			
3.	Faápolási feladatok	103810	Parkfa, sorfa növényvédelme injektálással 50 cm felett	db			
3.	Faápolási feladatok	105404	Örökzöld növényeket, fenyőket károsító kórokozók, kártevők elleni védekezés kuratív módon	hl			
3.	Faápolási feladatok	106807	Fenyő és örökzöld növények víztányér készítése	db			
3.	Faápolási feladatok	106808	Fatányér kapálás - parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	106809	Fatányér kapálás - sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	116910	Fenyő és örökzöld növények hóvédelme	óra			
3.	Faápolási feladatok	116926	Parkfaápolási munkák után gallyak, rönkök feldolgozása	óra			
3.	Faápolási feladatok	116928	Sorfaápolási munkák után gallyak, rönkök feldolgozása	óra			
3.	Faápolási feladatok	213703	Gally és rönk szállítása lerakóhelyre parkból	kg			
3.	Faápolási feladatok	213704	Gally és rönk szállítása lerakóhelyre fasorból	kg			
3.	Faápolási feladatok	213705	Aprítékolás szállítással saját telephelyre	kg			
3.	Faápolási feladatok	217801	Gödörásás fa, szoliter örökzöld ültetéshez gödör visszatemetéssel, parkban	m3			
3.	Faápolási feladatok	217802	Parkfa, szoliter örökzöld ültetése gödör újraásással, parkban	db			
3.	Faápolási feladatok	217803	Fiatal fák támrendszerének karbantartása, parkban	db			
3.	Faápolási feladatok	217804	Gödörásás faültetéshez gödör visszatemetéssel, fasorban	m3			
3.	Faápolási feladatok	217805	Sorfa ültetése gödör újraásással, fasorban	db			
3.	Faápolási feladatok	217806	Fahely feltöltése termőfölddel parkban, fasorban	m3			
3.	Faápolási feladatok	217807	Fiatal fák támrendszerének karbantartása, fasorban	db			
3.	Faápolási feladatok	217808	Gödörfúrás géppel parkban	db			
3.	Faápolási feladatok	217809	Gödörfúrás géppel fasorban	db			
3.	Faápolási feladatok	219607	Idős fa ápolása parkfa, sorfa fenntartásban	óra			
3.	Faápolási feladatok	220709	Koronaalakító metszés, fasorban	db			
3.	Faápolási feladatok	220710	Koronaalakító metszés, parkban	db			
3.	Faápolási feladatok	220714	Gallyazás alpinista módszerrel 60 cm alatt parkfa, sorfa fenntartásban	db			
3.	Faápolási feladatok	220715	Gallyazás alpinista módszerrel 60 cm felett parkfa, sorfa fenntartásban	db			
3.	Faápolási feladatok	220716	Favisszavágás alpinista módszerrel 60 cm alatt parkfa, sorfa fenntartásban	db			
3.	Faápolási feladatok	220717	Favisszavágás alpinista módszerrel 60 cm felett parkfa, sorfa fenntartásban	db			
3.	Faápolási feladatok	220718	Gallyazás 10-20 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220719	Gallyazás 21-30 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220720	Gallyazás 31-40 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220721	Gallyazás 41-50 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220722	Gallyazás 51-60 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220723	Gallyazás 61-70 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220724	Gallyazás 71-80 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220725	Gallyazás 81-90 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220726	Gallyazás 91-100 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220727	Gallyazás 100 cm felett, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220728	Gallyazás 10-20 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220729	Gallyazás 21-30 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220730	Gallyazás 31-40 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220731	Gallyazás 41-50 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220732	Gallyazás 51-60 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220733	Gallyazás 61-70 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220734	Gallyazás 71-80 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220735	Gallyazás 81-90 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220736	Gallyazás 91-100 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220737	Gallyazás 100 cm felett, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220738	Favisszavágás 10-20 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220739	Favisszavágás 21-30 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220740	Favisszavágás 31-40 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220741	Favisszavágás 41-50 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220742	Favisszavágás 51-60 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220743	Favisszavágás 61-70 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220744	Favisszavágás 71-80 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220745	Favisszavágás 81-90 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220746	Favisszavágás 91-100 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220747	Favisszavágás 100 cm felett, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220748	Favisszavágás 10-20 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220749	Favisszavágás 21-30 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220750	Favisszavágás 31-40 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220751	Favisszavágás 41-50 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220752	Favisszavágás 51-60 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220753	Favisszavágás 61-70 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220754	Favisszavágás 71-80 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220755	Favisszavágás 81-90 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220756	Favisszavágás 91-100 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	220757	Favisszavágás 100 cm felett, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221707	Fakivágás alpinista módszerrel 60 cm alatt parkfa, sorfa fenntartásban	db			
3.	Faápolási feladatok	221708	Fakivágás alpinista módszerrel 60 cm felett parkfa, sorfa fenntartásban	db			
3.	Faápolási feladatok	221709	Fakivágás 10-20 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221710	Fakivágás 21-30 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221711	Fakivágás 31-40 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221712	Fakivágás 41-50 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221713	Fakivágás 51-60 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221714	Fakivágás 61-70 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221715	Fakivágás 71-80 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221716	Fakivágás 81-90 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221717	Fakivágás 91-100 cm között, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221718	Fakivágás 100 cm felett, parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221719	Fakivágás 10-20 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221720	Fakivágás 21-30 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221721	Fakivágás 31-40 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221722	Fakivágás 41-50 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221723	Fakivágás 51-60 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221724	Fakivágás 61-70 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221725	Fakivágás 71-80 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221726	Fakivágás 81-90 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221727	Fakivágás 91-100 cm között, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	221728	Fakivágás 100 cm felett, sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	228601	Tuskómarás, tuskófúrás 60 cm alatt parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	228602	Tuskómarás, tuskófúrás 60 cm felett parkfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	228603	Tuskómarás, tuskófúrás 60 cm alatt sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	228604	Tuskómarás, tuskófúrás 60 cm felett sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	228605	Tuskó kiszedése kézzel 60 cm alatti sorfánál	db			

3.	Faápolási feladatok	228606	Tuskó kiszedése kézzel 60 cm feletti sorfánál	db			
3.	Faápolási feladatok	236403	Belső szállítás - parkfa, sorfa fenntartásban	óra			
3.	**Faápolási feladatok összesen**			Ft			
4.	Kaszálási feladatok	109601	Gépi kaszálás sík területen, gyűjtéssel, egy menetben	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109602	Gépi kaszálás sík területen, gyűjtés nélkül	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109603	Gépi kaszálás rézsűn, gyűjtés nélkül	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109604	Kaszálás utáni fűgyűjtés kézzel, sík területen	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109605	Kaszálás utáni fűgyűjtés géppel, sík területen	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109606	Kaszálás utáni fűgyűjtés kézzel, rézsűs területen	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109607	Gépi kaszálás rézsűn, gyűjtéssel, egy menetben	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109609	Gépi kaszálás sík területen, gyűjtéssel	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109610	Gépi kaszálás rézsűs területen, gyűjtéssel	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109619	Gépi kaszálás külterjes, sík területen, gyűjtéssel	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109623	Útvonalak, ingatlanok gépi kaszálása sík területen, gyűjtéssel egy menetben, saját teljesítéssel	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109624	Útvonalak, ingatlanok gépi kaszálása sík területen, gyűjtés nélkül, saját teljesítéssel	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109625	Útvonalak, ingatlanok gépi kaszálása rézsűs területen, gyűjtés nélkül, saját teljesítéssel	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109626	Útvonalak, ingatlanok kaszálás utáni fűgyűjtése kézzel, sík területen, saját teljesítéssel	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109627	Útvonalak, ingatlanok kaszálás utáni fűgyűjtése géppel, sík területen, saját teljesítéssel	m2			
4.	Kaszálási feladatok	109628	Útvonalak, ingatlanok kaszálás utáni fűgyűjtése kézzel, rézsűs területen, saját teljesítéssel	m2			
4.	Kaszálási feladatok	113704	Útvonalak, ingatlanok kaszálás utáni zöldhulladék szállítása lerakóhelyre	kg			
4.	Kaszálási feladatok	136406	Útvonalak, ingatlanok kaszálásához kapcsolódó belső szállítás	óra			
4.	**Kaszálási feladatok összesen**			Ft			
5.	Köztisztasági feladatok	433701	Szemétkosár ürítés	óra			
5.	Köztisztasági feladatok	433702	Takarítás kézzel	óra			
5.	Köztisztasági feladatok	433703	Járda takarítás	óra			
5.	Köztisztasági feladatok	433705	Hótakarítás kézzel	óra			
5.	Köztisztasági feladatok	433706	Medence tisztítása	óra			
5.	Köztisztasági feladatok	433707	Vízóra akna tisztítása, vízóra leolvasása	óra			
5.	Köztisztasági feladatok	433708	Faveremrács tisztítása	db			
5.	Köztisztasági feladatok	433709	Szökőkút takarítás	óra			
5.	Köztisztasági feladatok	433711	Mobil illemhely üzemeltetése	db/hó			
5.	Köztisztasági feladatok	433712	Hótakarítás géppel	óra			
5.	Köztisztasági feladatok	433713	Takarítás kézzel utak menti zöldsávokon	m2			
5.	Köztisztasági feladatok	433714	Épített illemhelyek üzemeltetése	db/hó			
5.	Köztisztasági feladatok	433715	Takarítás kézzel parkban	m2			
5.	Köztisztasági feladatok	433721	Folyóka tisztítás	óra			
5.	Köztisztasági feladatok	434201	Homokcsere homokozóban	m3			
5.	Köztisztasági feladatok	434202	Homokozó frissítése	m2			
5.	Köztisztasági feladatok	434203	Szennyes homok összeszedése	óra			
5.	Köztisztasági feladatok	434204	Homok pótlása	m3			
5.	Köztisztasági feladatok	434205	Gyöngykavics csere kutyafuttatóban	m2			
5.	Köztisztasági feladatok	434206	Homokozó fertőtlenítése	m3			
5.	Köztisztasági feladatok	434207	Homokozó fertőtlenítése, tisztítása	m2			
5.	Köztisztasági feladatok	434902	Szemétszállítás kézi rakodással lerakóhelyre, saját járművel	m3			
5.	Köztisztasági feladatok	434904	Lomb szállítása lerakóhelyre	kg			
5.	Köztisztasági feladatok	434905	Konténeres szemét és hulladék elszállítása FKF által, lerakóhelyre	m3			
5.	Köztisztasági feladatok	434906	Konténeres szemét, sitt szállítás lerakóhelyre, alvállalkozóval, alvállalkozói rakodással	m3			
5.	Köztisztasági feladatok	434910	Konténeres szemét, sitt szállítás lerakóhelyre, alvállalkozóval, rakodás nélkül	m3			
5.	Köztisztasági feladatok	434912	Illegállis kommunális hulladék, sitt elszállítása FKF által, lerakóhelyre	m3			
5.	Köztisztasági feladatok	436403	Belső szállítás - köztisztasági feladatokban	óra			
5.	**Köztisztasági feladatok összesen**			Ft			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	101805	Öntözés 3,5 t alatti öntözőkocsival	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	101806	Öntözés 3,5 t fölötti öntözőkocsival	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	105408	Termikus gyomirtás	m2			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	106801	Sétány felületek sarabolása	m2			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	107801	Komposzt, termőföld, szerves trágya terítés	m2			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	116912	Egyéb fenntartási munka	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	116913	Nádvágás biztonsági kötél használatával	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	116914	Ömlesztett anyag helyszínre szállítása	m3			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	116917	Növénytartó edények mozgatása	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	116919	Gallyaprítás aprítógéppel	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	116920	Műfű lerakása	m2			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	116923	Géppel történő tereprendezés, rakodás - UNC, GEHL stb.	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	331301	Őrzés	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	415101	Tőüzemeltetés	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	434908	Fejtett föld konténeres elszállítása lerakóhelyre, alvállalkozóval, alvállalkozói rakodással	m3			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	434909	Fejtett föld konténeres elszállítása lerakóhelyre, alvállalkozóval, saját rakodással	m3			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	434911	Fejtett föld kitermelése saját rakodással, saját szállítással	m3			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	440002	Favizsgálat szemrevételezéssel és műszaki méréssel	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	440003	Fakataszter aktualizálással kapcsolatos feladatok	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	500000	Egyéb művelet	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561001	Üzemi rezsi munkák	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561002	Értekezletek	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561003	Egészségügyi vizsgálatok	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561004	Oktatás	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561005	Egyéb mérnöki feladatok	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561006	Besegítés a termesztőtelepi munkákba	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561007	Gépkocsivezetés dolgozók haza/munkába jutása céljából	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561008	Gépjármű szállítás	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561009	Rendezvény biztosítás	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561010	Túlmunkát végző dolgozók miatti telephely ügyelet	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561011	Állásidő	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561012	Betanulás, irodai munka, levelezés, ügyintézés	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561013	Épület takarítás	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561471	Festés,mázolás,felújítás	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561472	Szerszámok,gépek karbantartása	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561473	Elektromos javítás	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561474	Paddeszka, tábla gyártás, javítás	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok	561475	Installációk készítése	óra			
6.	Mérnöki és egyéb feladatok		Víz				
6.	Mérnöki és egyéb feladatok		Tartalékkeret				
6.	Mérnöki és egyéb feladatok		Margitszigeti kamerarendszer fenntartása				
6.	Mérnöki és egyéb feladatok		"Hőségháború" - Hűsítő szigetek				
6.	Mérnöki és egyéb feladatok		Bérfejlesztés				
6.	**Mérnöki és egyéb feladatok összesen**			Ft			
7.	Erdőgazdálkodási feladatok		Erdőgazdálkodás				
7.	**Erdőgazdálkodási feladatok összesen**			Ft			
8.	Természetvédelmi feladatok	109608	Kaszálás kemény szárú növények által benőtt természetvédelmi/erdő besorolású területen	m2			
8.	Természetvédelmi feladatok	109620	Gépi kaszálás gyűjtés nélkül természetvédelmi/erdő besorolású területen	m2			
8.	Természetvédelmi feladatok	109621	Kaszálék gyűjtése kézzel természetvédelmi/erdő besorolású területen	m2			
8.	Természetvédelmi feladatok	109622	Gépi kaszálás kézi gyűjtéssel egy menetben természetvédelmi/erdő besorolású területen	m2			
8.	Természetvédelmi feladatok	112706	Cserje visszavágása géppel természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			

8.	Természetvédelmi feladatok	113703	Kaszálék szállítása természetvédelmi/erdő besorolású területről lerakóhelyre	kg			
8.	Természetvédelmi feladatok	116921	Sétautak karbantartása természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	116922	Sáncolás természetvédelmi/erdő besorolású területen	fm			
8.	Természetvédelmi feladatok	116930	Odútelepek és madáretetők karbantartása természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	116931	Gallyak, illetve fatörzsek darabolása természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	213708	Gally és rönk szállítása lerakóhelyre természetvédelmi/erdő besorolású területről	kg			
8.	Természetvédelmi feladatok	217810	Szabadgyökerű, vagy konténeres facsemete ültetése természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	219606	Vegyszeres kezelés természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	220758	Gallyazás 50 cm alatt természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	220759	Gallyazás 50 cm felett természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	220760	Favisszavágás 50 cm alatt természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	220761	Favisszavágás 50 cm felett természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	220762	Fakivágás 10-30 cm között természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	220763	Fakivágás 30-60 cm között természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	220764	Fakivágás 60-90 cm között természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	236404	Gally és rönk belső szállítása természetvédelmi/erdő besorolású területről	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	330611	Természetvédelmi hatósági/tájékoztató tábla kihelyezése természetvédelmi területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	330612	Tanösvény tábla kihelyezése természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	330613	Fém/fa korlátok, kapuk, hulladékgyűjtők kihelyezése természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	330614	Tűzrakóhely létesítése természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	330615	Tűzrakóhely felszámolása természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	330620	Rönkpadok, rönkasztalok, egyéb rönkfából készült berendezések kihelyezése természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	330621	Rönkpadok, rönkasztalok, egyéb rönkfából készült berendezések áthelyezése, cseréje természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	330622	Rönkpadok, rönkasztalok, egyéb rönkfából készült berendezések javítása természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	330623	Fém/fa korlátok, kapuk, hulladékgyűjtők áthelyezése, cseréje természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	330624	Fém/fa korlátok, kapuk, hulladékgyűjtők javítása természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	330625	Természetvédelmi hatósági táblafej javítása, cseréje	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	330626	Tanösvény tábla áthelyezése, cseréje természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	330627	Tanösvény tábla javítása természetvédelmi/erdő besorolású területen	db			
8.	Természetvédelmi feladatok	433710	Folyókák tisztítása természetvédelmi/erdő besorolású területen	fm			
8.	Természetvédelmi feladatok	433723	Hulladékgyűjtők ürítése természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	433724	Takarítás kézzel természetvédelmi/erdő besorolású területen	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok	436404	Belső szállítás köztisztasági feladatokban természetvédelmi/erdő besorolású területről	óra			
8.	Természetvédelmi feladatok		XI. Kőérberki szikes rét természetvédelmi terület élőhely-rehabilitációja és XXII. Tétényi-fennsík természetvédelmi terület egy részének komplex rehabilitációja				
8.	Természetvédelmi feladatok összesen			Ft			

Megjegyzés: a kategóriák alábontásával a feladatkódok megjeleníthetők

2. sz. melléklet

A Zöldfelületi Közszolgáltatás finanszírozásának (működési támogatásának) számítási módszere

Az Ágazati Szerződésben alkalmazott fogalmakon kívül a jelen melléklet alkalmazásában az alábbi nagy kezdőbetűs fogalmak és kifejezések a következő jelentéssel bírnak:

a.) **Belső Szabályzatok:** A Közszolgáltató önköltségszámítási szabályzata, számviteli politikája, és egyéb a számítási módszer szempontjából releváns, saját szabályzatok.

b.) **Finanszírozási elem:** Pontosan definiált, az egyes költség, ráfordítás csoportokra, illetve a nyereségági tételekre meghatározott díjfedezeti (egységár fedezeti) összeg.

c.) **Tárgyév:** A Tárgyévnek a Közszolgáltató éves beszámolójának üzleti évéhez kell igazodnia, mely jelen Keretszerződés esetében megegyezik a naptári évvel.

d.) **Egyéb Tevékenységek meghatározása:**

i. Külön megrendelésre végzett, a közszolgáltatási tevékenységgel közvetlenül összefüggő, alapvetően az adott közszolgáltatási tevékenységre allokált erőforrások és eszközállomány igénybevételével nyújtott szolgáltatás, mint **Egyéb Kiegészítő Tevékenység**

ii. Külön megrendelésre végzett, közszolgáltatási tevékenységgel közvetlenül nem összefüggő, a közszolgáltatási tevékenységtől elkülönítetten szervezett szolgáltatás, mint **Egyéb Üzleti Tevékenység**

<u>Az Egyéb Tevékenységre vonatkozó általános szabályok a Keretszerződésben kerültek rögzítésre.</u>

e.) **Finanszírozás (működési támogatás):** A zöldfelületi közszolgáltatás ellátásával kapcsolatban felmerülő, Fővárosi Önkormányzat által elismert indokolt költségek, ráfordítások, valamint az észszerű nyereség fedezetére szolgáló összeg, melynek kiszámítása jelen mellékletben meghatározott számítási módszertan alapján történik.

f.) **Észszerű Nyereség:** Az észszerű nyereséget úgy kell meghatározni, mint azon tőkemegtérülési rátát, amely figyelembe veszi a felmerülő kockázat mértékét vagy annak hiányát. A tőkemegtérülési ráta azon belső megtérülési rátát jelenti, amelyet a Közszolgáltató a befektetett tőkén a megbízás időtartama alatt realizál. Az Ésszerű Nyereség értékét a Felek az éves közszolgáltatási szerződésben határozzák meg.

g.) **Költségobjektum (kalkulációs egység):** A Változó Költségek és az Állandó Költségek gyűjtésére használt számviteli kategória. A Keretszerződés megkötésének időpontjában a költségobjektum költséghelyek, költségviselők, munkaszámok, egyedi számok formájában értelmezhető.

h.) **Közszolgáltatási Tevékenység Költsége:** A Közszolgáltatás ellátásával összefüggő, ahhoz kapcsolódó költségek, ráfordítások.

i.) *Költségek:*

- **Fajlagos Költség:** Adott tevékenység Teljesítménymutatójával kifejezett egységnyi teljesítmény nettó költsége forintban kifejezve.
- **Állandó Költség:** Az adott tevékenység éven belüli kimeneti teljesítményének mértékétől függetlenül alakuló költség.
- **Változó Költség:** Az adott tevékenységre vonatkozó Teljesítmény mértékével arányosan alakuló költség.
- **Közvetett Költség**: A Közszolgáltató által végzett tevékenységekhez közvetlenül nem kapcsolódó, és a Belső Szabályzatokban a Közvetett Költségek közé sorolt valamennyi költség.
- **Közvetlen Költség:** Minden olyan költség, amelynél egyértelműen meg lehet határozni, hogy a Közszolgáltató által nyújtott melyik tevékenységhez és milyen mértékben kapcsolódik.

j.) **Önköltségszámítás:** olyan műszaki-gazdasági tevékenység, amellyel a feladatok ellátásának megkezdése előtt (előkalkuláció), vagy azok befejezése után (utókalkuláció), megállapítható a feladat ellátás tervezett, illetve tényleges önköltsége.

k.) **Strukturális Változások:** ahogyan azt a jelen Melléklet 2.4. pontja meghatározza.

l.) **Teljesítmény:** Az adott tevékenység kimenetének naturália szintjén történő mennyiségi kifejezése.

m.) **Teljesítménymutató (naturália):** Adott tevékenység kimenetének mennyiségi jellemzésére szolgáló, azokat egyértelműen meghatározó mutatószám, mértékegység.

n.) **Többtényezős finanszírozás:** alap és pótlólagos tevékenységhez kapcsolódó Alap és Pótlólagos Rész finanszírozása együttesen.

1 A SZÁMÍTÁSI MÓDSZER (KALKULÁCIÓ) ELVEI ÉS ÁLTALÁNOS KÖVETELMÉNYEI

A számítási módszer elsődleges célja a Közszolgáltatás pontos definiálása, pénzügyi kereteinek meghatározása, illetve a ténylegesen teljesített Közszolgáltatás nyújtásához kapcsolódó költségek és Észszerű Nyereség megtérülésének biztosítása annak érdekében, hogy a Közszolgáltatás a Keretszerződés lejártakor is az elvárt minőségben rendelkezésre álljon.

A számítási módszer további célja a folytonosság és kiszámíthatóság, az átláthatóság, elszámoltathatóság és ellenőrizhetőség megteremtése, és a Közszolgáltatás hatékony teljesítésének ösztönzése. E célok megvalósítása a számítási módszerben az alábbi alapelvek érvényesítésén keresztül valósul meg:

1.1 Folytonosság, kiszámíthatóság

A számítási módszertan meghatározásakor elsődleges követelmény az, hogy a módszertan biztosítsa a folytonosságot a kalkuláció kezdeti időpontjától számítva a Keretszerződés lejáratáig, illetve az esetleges időközi számítási módszertan változásának időpontjáig. A számítási módszertant úgy kell kialakítani, hogy meghatározható legyen adott időpontban a Közszolgáltatási Tevékenység költsége.

A kiszámíthatóság a számítási módszertanban azáltal valósul meg, hogy a költségek meghatározása és felülvizsgálatának módja jelen Szerződésben előre meghatározott.

1.2 Átláthatóság

A számítási módszertan átláthatóságát az biztosítja, hogy a kalkuláció során alkalmazott adatok a Belső Szabályzatokban megfogalmazott rendelkezések alapján kerülnek a kalkulációs modellbe.

A Közszolgáltató Belső Szabályzataiban lefektetett elszámolási szabályoknak összhangban kell állnia a számítási módszerben meghatározott eljárásokkal, kategóriákkal. A Finanszírozás elemek megfeleltethetőek a Közszolgáltató számviteli és kontrolling rendszereiben gyűjtött teljesítmény-, költség-, ráfordítási és bevételi adatoknak.

1.3 Teljesség és költségalapúság

A kalkuláció során a teljesség és költségalapúság elve a következő alaptételeken keresztül valósul meg:

a) A kalkuláció alapját a Költségobjektumok szintjén megjelenő, a Zöldfelületi Közszolgáltatás ellátásából származó információk képezik. A kalkuláció az ezen a szinten megjelenő, illetve az erre a szintre vonatkozóan meghatározott terv- és tényadatok alapján történik.

b) A számítási módszer a Költségobjektumok szintjén zárt. A költséggyűjtési és a kalkulációs modell garantálja, hogy a kalkuláció alapjául szolgáló Költségobjektumok teljeskörűen és elkülönítetten tartalmazzák valamennyi Közszolgáltatási Tevékenység Állandó Költségeit és Változó Költségeit.

c) A kalkuláció során az Állandó Költségek, valamint a tényleges naturáliák és az előzetesen kiszámított Fajlagos Költségek alapján az egyes Költségobjektumokra megállapított Változó Költségek összege, valamint a Költségobjektumokon megjelenő tényleges költségek közötti eltéréseket a Közszolgáltató az éves elszámolás során egyezteti és elemzi.

d) A Finanszírozás jogszabályoknak megfelelő módon történő megállapításához szükséges számviteli szétválasztás a Költségobjektumok szintjén valósul meg.

e) A Zöldfelületi Közszolgáltatás végzéséért a Közszolgáltatót megillető Finanszírozás alapját képező költségek, ráfordítások és bevételek – összhangban a Közszolgáltató Belső Szabályzataival – a Költségobjektumok elemi szintjén kerülnek meghatározásra.

f) A Költségobjektumokon a közvetlen költségek költségnem szerinti bontásban kerülnek kimutatásra.

g) Az egyes tevékenységek Közvetlen költségeinek a Költségobjektumok szintjén egyértelműen megfeleltethetőnek és azonosíthatónak kell lenniük.

h) Az egyes tevékenységekhez rendelt, a Belső Szabályzatban meghatározottak szerint allokált Közvetett Költségeket is tartalmazó Költségobjektumokon kimutatott költségek összessége adja meg az adott tevékenység teljes éves költségét.

i) A kalkulációban érvényesített amortizációs politikának a Belső Szabályzatokkal összhangban igazodnia kell az eszközök várható gazdaságilag hasznos élettartamához.

j) A Közszolgáltató likviditását veszélyeztető mértékű alulkompenzáció esetén a Közszolgáltató jogosult évközi rendkívüli Finanszírozási igényét a Fővárosi Önkormányzat részére jelezni.

1.4 Hatékonyság

A működési és beruházási forrásokkal való hatékony gazdálkodást a Keretszerződésben meghatározott számítási módszer a következő alapelvek érvényesítésén keresztül biztosítja:

a) Az üzemméret kialakítását a Közszolgáltató a Fővárosi Önkormányzat jóváhagyásával, a jogszabályban meghatározott Közszolgáltatások teljesítménye alapján, valamint a strukturális változások költségeinek figyelembevételével végzi.

b) A Közszolgáltató meglévő kapacitásainak optimális kihasználását a gazdaságos kibocsátási mennyiségek közelítésével, elérésével kell biztosítani.

1.5 Szolgáltatási minőség fenntartása

A Közszolgáltatások minősége fenntartásának elve azt jelenti, hogy a Keretszerződés lejártakor is elvárt minőségben rendelkezésre kell állnia a Közszolgáltatásoknak. Ennek érdekében a számítás módszere oly módon került kialakításra, hogy biztosítsa a Közszolgáltató hatékony működéséhez szükséges forrásokat, azaz fedezze a Közszolgáltató ténylegesen felmerülő indokolt költségeit.

A Finanszírozásnak (Működési támogatásnak) biztosítania kell a működés biztonságos és folyamatos fenntartásához szükséges fedezetet, amely tartalmazza a hatékonysági és jogszabályi követelmények betartása mellett az üzemeltetés indokolt költségeit és az adott Közszolgáltatás ellátásához szükséges eszközállomány rekonstrukciós, pótlási és fejlesztési forrásait.

2 SZÁMÍTÁSI MÓDSZERTAN ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A számítási képletek alapvetően a piaci árváltozásokat, inflációs hatásokat, időjárási körülményeket – vagyis Közszolgáltató által nem befolyásolható, külső tényezők változásait – illetve a Fővárosi Önkormányzat a Közszolgáltatásokkal összefüggő működésbeli változtatási igényét veszik figyelembe, melynek eredménye mutatja a Finanszírozás változásának indokolt, elismert mértékét. A kalkuláció mechanizmusa a Finanszírozásnak a Közszolgáltatás tényleges költségeihez történő igazodását, a hatékonysági követelmények érvényesítését az éves elszámolás mechanizmusa révén biztosítja.

2.1 A Közszolgáltatások költségeinek szétválasztása

2.1.1 Közszolgáltatási Tevékenység Költsége és az egyéb költségek szétválasztása és a Közszolgáltatások elkülönített nyilvántartása

A Közszolgáltató által végzett közszolgáltatást, továbbá az Egyéb Tevékenységek bevételeit, költségeit és ráfordításait Közszolgáltatási Szerződésenként és tevékenységenként elkülönítetten kell kimutatni.

A Közszolgáltató jogosult a Közszolgáltatási Tevékenységeken felül Egyéb Tevékenységek végzésére, amennyiben az Egyéb Tevékenység Bevétele meghaladja az Egyéb Tevékenységek költségeit, azaz az Egyéb Tevékenységek összességében nem lehetnek a számviteli törvény szerinti tartósan veszteségesek.

A kalkuláció során a Közszolgáltatási tevékenység költségeinek megállapításához szükséges az Egyéb Tevékenységek költségeinek leválasztása a Közszolgáltatás költségeiről. Az Egyéb Tevékenységek Költségeit elkülönítetten (külön Költségobjektumokon) kell nyilvántartani, a költségek és bevételek elkülönítésének paramétereivel együtt. E költségekre nem adható ellentételezés, ezért az Egyéb

Tevékenység eredményét a Finanszírozás számításakor csökkentő tételként kell figyelembe venni.

Összhangban a Közszolgáltató Belső Szabályzataival, az Egyéb Tevékenységekre is meg kell határozni a rájuk allokálandó üzemi és igazgatási költségeket. Ezeket a leosztott üzemi és igazgatási költségeket a Finanszírozás számításakor nem lehet figyelembe venni.

A Közvetett Költségek és ráfordítások felosztása az Egyéb Tevékenységekre a Belső Szabályzatokokban meghatározottak szerint történik.

2.1.2 Közvetlen Költségek és Közvetett Költségek

Az egyes Közszolgáltatások költségeinek meghatározásánál azonosítani kell a közvetlenül csak adott Közszolgáltatás nyújtása érdekében felmerült költségeket, amelyek az adott Közszolgáltatás Közvetlen Költségei.

Ha a Közvetett Költségek egyértelműen egyik tevékenységhez sem rendelhetőek teljes mértékben, azok a Belső Szabályzatok szerint felosztandók a vonatkozó jogszabályi előírásokkal, hatósági és szakmai iránymutatásokkal összhangban.

Az üzemi költségek a Közszolgáltató Belső Szabályzata alapján költségenként eltérő, a költség típusának megfelelő jól definiált vetítési alap alapján kerülnek felosztásra az egyes résztevékenységek között.

2.1.3 Közvetett Költségek felosztása (számviteli szétválasztás)

Az azonosított Közvetett Költségeket, ráfordításokat a Közszolgáltató Közszolgáltatási Tevékenységeire és Egyéb Tevékenységeire kell szétválasztani Számviteli Törvény előírásai alapján a Belső Szabályzatokkal összhangban.

A költségeken, ráfordításokon belül egyértelműen meg kell határozni azon elemeket, amelyek a Költségobjektumok szintjén történő számítások során nem kerültek figyelembevételre. Ezen költségek, ráfordítások az egyes Közszolgáltatások és az Egyéb Tevékenységek között kerülnek felosztásra.

A Közszolgáltatónak mindenkor törekednie kell arra, hogy a közvetett költségek felosztása hűen tükrözze a Közszolgáltató tevékenységi körét és költségszerkezetét.

2.1.4 Költségek felosztása Állandó Költségekre és Változó Költségekre

Az egyes Közszolgáltatások költségeit a Közvetlen Költségek egésze és a Közvetett Költségek arányos része alkotja.

A teljes önköltség kiszámítása során meghatározásra kerül az adott Költségobjektumot terhelő Állandó Költségek és Változó Költségek tartalma és mértéke. Az Állandó Költségek és a Változó Költségek megbontása az egyes Költségobjektumokon belül a Közszolgáltató által szakmai alapon, a Költségobjektumok szintjén rendelkezésre álló költségnemek figyelembevételével történik.

2.1.5 Változó Költségek meghatározása

Az egyes tevékenységekhez rendelt teljes önköltségből számított és költségnemenként részletezett, adott éven belül Változó Költségek összessége adja meg az adott tevékenység Változó Költségét, amely jellemzően Közvetlen Költségekből áll.

Valamennyi Közszolgáltatási Tevékenység esetében meghatározásra kerül egy naturália, vagyis Teljesítménymutató, amely egymagában jellemzi az adott Közszolgáltatási Tevékenység mennyiségét, és ami alapján az adott Közszolgáltatás mennyiségének tervezése történik.

A tevékenységenként meghatározott mutatószám mértéke egyenes arányban határozza meg az adott Közszolgáltatási Tevékenység Változó Költségének mértékét.

Az adott Tárgyévre vonatkozó tervezett Változó Költség az adott Közszolgáltatás aktuális volumene és az adott Közszolgáltatáshoz kapcsolódó tervezett Fajlagos Költség szorzata.

2.1.6 Állandó Költségek meghatározása

Az egyes tevékenységekhez rendelt teljes önköltségből szakmai alapon költségnemek szerint leválasztott, adott éven belül állandónak tekinthető költségek összessége adja meg az adott tevékenység Állandó Költségét.

Az egyes tevékenységekhez tartozó Állandó Költségek a Közvetlen Költségeknek az egy adott éven belül állandó részéből, illetve a tevékenységre osztott Közvetett Költségekből épülnek fel.

2.2 Elnyert támogatások kezelése

A Fővárosi Önkormányzat vagy a Közszolgáltató Európai Uniós vagy egyéb nemzetközi, nemzeti pályázatokon elnyert forrásokra tehet szert. A Közszolgáltató az ilyen támogatásokat, kedvezményeket forrásuk, és az elvégzett tevékenység szerint elkülönítetten köteles nyilvántartani, és az Finanszírozás számítása során csökkentő tényezőként figyelembe venni.

2.3 Észszerű Nyereség meghatározása

A meghatározott költségrészen felül a Közszolgáltató jogosult a Közszolgáltatási Tevékenységre meghatározott Finanszírozás számításakor az indokolt költségein felül Észszerű Nyereséget is érvényesíteni. Az Észszerű Nyereség a Közszolgáltató költségalapon vetített, a közszolgáltatási tevékenységre jutó tőkemegtérülési rátája (az elkülönített, közszolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye/közszolgáltatási tevékenységre jutó, költségalapon vetített saját tőkerész) nem haladhatja meg a 100 bázispontos felárral növelt releváns swapkamatláb mértékét. Az Észszerű Nyereség értékét Éves Szerződésben szükséges meghatározni és aktualizálni.

2.4 Strukturális Változások kezelése

Az ***Éves Szerződésben meghatározott*** szolgáltatási mennyiség az észszerű kapacitások fenntartásának igényét figyelembe véve a meglévő eszköz-, illetve munkaerő-állomány évek közötti változtatását igényelheti. A Közszolgáltató által tulajdonolt eszközök speciális volta miatt (speciális funkciójú, nagy értékű, a piacon nehezen értékesíthető/beszerezhető eszközök) az eszköz- és munkaerő-állományt érintő mennyiségi változtatások csak az adott éven túl realizálódnak.

Ennek megfelelően a kapacitások fenntartása miatti rendelkezésre-állási költségek az adott évben Állandó Költségnek tekintendők.

Amennyiben ***az Éves Szerződésben meghatározott*** szolgáltatási mennyiség változása miatt megváltozó kapacitásigény Strukturális Változtatásokat igényel a Közszolgáltató működésében, ezt az éves tervezésében a Fővárosi Önkormányzat részére köteles bemutatni.

A Strukturális Változásokkal összefüggésben a Közszolgáltató által realizált tárgyi eszközök értékesítéséből származó, a Számviteli Törvény szerinti egyéb bevétel felhasználásáról a Fővárosi Önkormányzat jogosult dönteni.

Strukturális Változások esetén a Finanszírozást módosító tényezők a következők lehetnek:

(a) Műszaki okok miatt:
  (i) Új kapacitások kiépítése, vagy csökkentése;
  (ii) Új technológiák beszerzése, vagy leépítése;
(b) Tevékenységek átszervezése / szervezet átalakítása;
(c) Jogszabályi változások;
(d) Külső gazdasági okok.

A kiválasztott szolgáltatási mennyiség változása miatti, a Fővárosi Önkormányzat által elismert Strukturális Változásokból fakadó egyszeri elismert többletköltségeket, illetve

elismert költségnövekményt a Fővárosi Önkormányzat a Közszolgáltató részére indokolt költségként ismeri el.

3 ÖNKÖLTSÉGSZÁMÍTÁS

A Közszolgáltató költségeit elsődlegesen az 5. számlaosztályban vezeti, azaz a költségeket költségnemenként gyűjti. Annak érdekében, hogy a felmerült költségeit és ráfordításait a végzett tevékenységekre, nyújtott szolgáltatásokra ténylegesen el tudja különíteni, az analitikus könyvelésében további részletezést alkalmaz. A költségviselő objektumok alkalmazásával a végzett szolgáltatások egyértelműen elkülöníthetőek, önköltségeik pontosan meghatározhatóak.

A szolgáltatások önköltségének meghatározása egy kalkulációs séma (un. kalkulációs lap) segítségével történik. A kalkulációs séma felépítését a törvények, valamint a Tulajdonos előírásai alapján a Közszolgáltató a Belső Szabályzataiban rögzíti.

A kalkulációs séma elemei az alábbiak (a sorszámozás a Tulajdonos által kért, a beszámolás alapját is képező fedezetszámítás sorait követi):

06. Alvállalkozó
07. Közvetlen anyagköltség
08. Közvetlen energiaköltség
09. Igénybe vett szolgáltatások, közvetlen
10. Egyéb szolgáltatások, közvetlen
11. Közvetlen külső munkaerő (bérelt munkaerő)

II. Igénybe vett idegen erőforrások (06+07+08+09+10+11)

12. Közvetlen személyi jellegű ráfordítások
13. Közvetlen saját eszközök költségei
14. Kiszolgáló szervezetei egységekről ráosztott költségek (belső szolgáltatások)

14/a. Egyéb közvetlen ráfordítás

III. Közvetlen saját erőforrás (12+13+14)

IV. Összes közvetlen költség (II+III)

15. Egyéb szervezeti költségek (szervezeti általános költségek)

A. Szűkített önköltség (IV+15)

16. Központi / Vállalati általános költségek
17. Tevékenységre jutó adók (iparűzési, innovációs, stb.)
18. Egyéb ráfordítások

B. Teljes önköltség (A+16+17+18)

Az összes közvetlen költség (IV.) magába foglalja mindazokat a költségeket, amelyek egyértelműen a szolgáltatás, teljesítmény nyújtása, vagy teljesítése során felmerültek és kalkulációs egységre (költségobjektumokra) utalványozhatók.

Az összes közvetlen költségeket a felmerülésük alapján két fő csoportba osztjuk.

a.) *Igénybe vett idegen erőforrások (II.)*: a tevékenységek azon költségei, melyek idegen erőforrások (más vállalkozók) igénybevételével keletkeztek és közvetlenül a költségviselőn (kalkulációs egységen) kerülnek elszámolásra. Bekerülési értékét a – le nem vonható általános forgalmi adót is magában foglaló – számlázott, fizetett, szerződésben meghatározott összegben kell elszámolni.

b.) *Közvetlen saját erőforrások (III.)*: a tevékenység érdekében felmerült, az adott kalkulációs egység teljesítményével arányosan változó költségek, melyek egyértelműen és okozatszerűen hozzárendelhetőek a tevékenységhez. Elszámolásuk nem közvetlenül költségviselőre, hanem költséghelyre történik, és a jelen mellékletben meghatározott naturáliák alapján kerülnek felosztásra a tevékenységek között. Itt kerülnek elszámolásra a kiszolgáló szervezeti egységekről a költségviselőkre osztott, a tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek is.

Alvállalkozó (06.): Itt kell kimutatni a tevékenységhez igénybe vett más vállalkozó / szolgáltató, szerződés alapján számlázott költségeit.

Közvetlen anyagköltség (07.): Anyagköltségként az üzleti évben a kalkulációs egység előállítása érdekében felmerült – közvetlenül a tevékenységre elszámolt – felhasznált, vásárolt anyagok bekerülési (értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt bekerülési) értékét kell kimutatni. Közvetlen anyagköltségként érvényesítjük az egyes anyagok beszerzésekor egyértelműen meghatározható le nem vonható ÁFA összegét.

Közvetlen energiaköltség (08.): Energiaköltségként az üzleti évben a tevékenység végzése során felhasznált, anyagköltségként meghatározott – közvetlenül a tevékenységre elszámolt – vásárolt energiák bekerülési értékét (számla alapján) kell kimutatni.

Igénybe vett szolgáltatások közvetlen költségei (09.): Az igénybe vett szolgáltatások értékeként az üzleti évben igénybe vett, a kalkulációs egység előállítása érdekében felmerült – közvetlenül a tevékenységre elszámolt –, anyagjellegű és nem anyagjellegű szolgáltatások bekerülési értékét a – le nem vonható általános forgalmi adót is magában foglaló – számlázott, fizetett, szerződésben meghatározott összegben kell elszámolni.

Nem tartoznak ide a gépjárművek és munkagépek más vállalkozóval végeztetett fenntartási, karbantartási, javítási költségei, valamint az épületek és építmények esetében a költséghelyre elszámolt költségek.

Egyéb szolgáltatások (10.): Az egyéb szolgáltatások értékeként kell kimutatni a rendszeres tevékenység során felmerült, közvetlenül a tevékenységre elszámolt alábbi költségeket:

- bankköltségek,
- hatósági díjak,
- illetékek: az önkormányzatoknak, állami költségvetésnek fizetett illetékek (beruházások illeték költsége kivételével),
- engedélyezési díjak,
- biztosítási díjak (kivéve a személyi jellegű kifizetések közé tartozó biztosítási díjakat, valamint a tárgyi eszközök értékében aktivált biztosítási díjak,
- költségként elszámolható adók, járulékok,
- tagsági díjak,
- perköltségek,
- egyéb különféle költségek.

Nem tartoznak ide a gépjárművekhez és munkagépekhez, valamint az épületek és építmények esetében költséghelyekre elszámolt költségek.

Közvetlen külső munkaerő (bérelt munkaerő) (11.): Itt kell kimutatni a tevékenységhez szerződés alapján igénybe vett, nem a Közszolgáltató alkalmazásában álló munkavállalók, a bérbeadó által számlázott költségeit.

Közvetlen személyi jellegű ráfordítások (12.) között az alábbi tételek kerülnek kimutatásra:

Közvetlen bérköltségek: Közvetlen bérköltségként kell kimutatni az elvégzett tevékenység érdekében felmerült, kifizetett – elszámolt – munkabér összegét. A bruttó bér magába foglalja a munkavállalók részére teljesítménybérben vagy időbérben elszámolt bérköltséget, melynek összetevői:

- törzsbér (teljesítménybér, időbér stb.),
- bérpótlékok (túlórapótlék, készenléti pótlék, műszakpótlék, veszélyességi pótlék stb.),
- kiegészítő fizetések (fizetett szabadság, munkaszüneti napokra fizetett bér, le nem töltött felmondási időre fizetett bér, fizetett munkaközi szünetek stb.),
- prémiumok és jutalmak (az előre megállapított feladatok teljesítésére, illetve az elvégzett munka utólagos értékelése alapján kifizetett bérösszegek),
- egyéb munkabérek.

Közvetlen személyi jellegű költségek: tartalmazza a kalkulációs egység előállítása érdekében felmerült, kifizetett személyi költségek összegét. Ezek főbb elemei:

- újítási díjak, valamint az azokkal kapcsolatos közreműködési díjak,
- a Közszolgáltatót terhelő betegszabadság összegei,

- táppénz hozzájárulás,
- jövedelemadó köteles kifizetések,
- a jogszabály alapján fizetett költségtérítések (gépkocsi költségátalány és költségtérítés, étkezési hozzájárulás, a megváltozott munkaképességű dolgozóknak fizetett kereset kiegészítése),
- dolgozóknak juttatott cafetéria.

Közvetlen bérek járulékai: Minden olyan, adók módjára fizetendő összeg, amelyet a személyi jellegű ráfordítások vagy a foglalkoztatottak száma alapján állapítanak meg, függetlenül azok elnevezésétől.

Közvetlen saját eszközök költségei (13.) között kell kimutatni a kalkuláció során a tevékenységet végző eszközök (gépjárművek, munkagépek, berendezések stb.), vagy ehhez közvetlenül kapcsolódó épületek, építmények költségviselőre osztott – II. pontban nem szereplő – költségeit.

Kiszolgáló szervezetei egységekről ráosztott költségek (belső szolgáltatások) (14.): A kalkuláció során a tevékenységhez közvetlenül tartozó, más szervezetőktől naturália átterheléssel kapott költségek (pl.: saját karbantartás, infrastruktúra fenntartás költségei).

Egyéb közvetlen ráfordítás (14/a.): Tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó ráfordításoknak tekintjük azokat a ráfordításokat, melyek a végzett szolgáltatás miatt, vagy annak érdekében merülnek fel, ahhoz szorosan kapcsolódnak és így a tevékenység teljes önköltségének részét képezik. Ezek az alábbiak:

- tevékenységhez közvetlenül kapcsolható értékvesztések és selejtezések stb.

Egyéb szervezeti költségeknek (szervezeti általános költségek) (15.): minősülnek azok a költségek, amelyek bár a szolgáltatást (tevékenységet) közvetlenül végző szervezethez kapcsolódnak, de jellegüket tekintve inkább a szervezethez köthetőek, mintsem magához a tevékenységhez. Tartalmát tekintve:

- közvetetten felhasznált anyagok költsége,
- az üzemet irányító, ellátó, kisegítő, személyzet bére és a bérjárulékok, valamint a személyi jellegű egyéb kifizetések költsége,
- a munkavédelmi költségek, védőöltözetek, védőital költségei,
- biztonsági felszerelések javítási és karbantartási költségei,
- üzemi épületek és tárgyi eszköznek minősülő, nem közvetlenül termelési célt szolgáló egyéb berendezések és felszerelések értékcsökkenési leírási költsége,
- az üzemekben felhasznált tüzelőanyag, energia, víz költsége,
- a kalkuláció során a tevékenység kiszolgáláshoz tartozó, más szervezetektől naturália átterheléssel kapott, nem közvetlenként elszámolt költségek (pl.: ingatlanokhoz kapcsolódó üzemeltetési és fenntartási költségek).

Központi / Vállalati általános költségeknek (16.) minősülnek azok a költségek, amelyek a Közszolgáltató általános működése érdekében merülnek fel, az általános irányításához, értékesítési funkciókhoz kapcsolódnak.

A Közszolgáltató a tulajdonos által elfogadott Belső szabályzatok (így az önköltségszámítási szabályzat) alapján határozza meg a tevékenységek szűkített önköltségét és az igazgatási költségek felosztását.

Tevékenységre jutó adók (17.): Azok a ráfordítások, melyek a végzett szolgáltatás miatt, vagy annak érdekében merülnek fel, így a tevékenység teljes önköltségének részét kell képezniük, de nem lehet része a szűkített önköltségnek.

Ezek az alábbiak:

- iparűzési adó,
- innovációs járulék,
- különböző, adózás előtti eredmény alapján fizetendő adók.

Egyéb ráfordítások (18.): Társasági szintű, közvetett költségenként elszámolt egyéb ráfordítások.

4 ÁLLANDÓ ÉS VÁLTOZÓ KÖLTSÉGEK MEGHATÁROZÁSA

Az állandó költségek azok a költségek, melyek a szolgáltatási volumen egy adott tartományában, összegükben változatlanok. Állandó költségnek tekintjük az alábbi költség elemeket:

- Az anyagköltség azon része, amely az eszközök (gépek, járművek, szerszámok stb.) műszaki teljesítőképességének fenntartásához szükségesek;
- Igénybevett szolgáltatások közül a gépjárművek és munkagépek, valamint egyéb gépek, berendezések épületek, létesítmények esetében más vállalkozóval végeztetett fenntartási, karbantartási, javítási költségek; a tevékenységekhez kapcsolódó – a tevékenység volumenétől nem függő – szállítási, raktározási költségek; bérleti díjak; hirdetési költségek; oktatási költségek és a távközlési- informatikai költségek; tervezői, szakértői díjak és az egyéb igénybevett szolgáltatások költségei;
- Egyéb szolgáltatások teljes vertikuma;
- Bérköltség, a következők kivételével: az egynapos munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók részére kifizetett bérköltség, a túlóra díja, és a havária helyzettel összefüggésben kifizetett bérköltség;
- Személyi jellegű költségek, a következők kivételével: az egynapos munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók részére kifizetett, a túlórához kapcsolódó és a havária helyzettel összefüggésben kifizetett személyi jellegű költségek;

- Bérek járulékai, a következők kivételével: az egynapos munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók részére kifizetett bérek járulékai, a túlóra, és a havária helyzettel összefüggésben kifizetett bérek járulékai;
- Értékcsökkenési leírás;
- Egyéb költségek (pl.: előre tervezhető karbantartási költségek);
- Üzemi általános költség (kivéve: a túlórához kapcsolódó, és a havária helyzettel összefüggésben kifizetett bérköltség, személyi jellegű költségek és a bérek járulékai);
- Tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó – a tevékenység volumenétől nem függő – ráfordítások;
- Központi irányítás költségei / Igazgatási költségek a Közszolgáltató Belső Szabályzatai alapján a Közszolgáltatási Tevékenységre jutó rész.

Olyan beruházások értékcsökkenésére nem nyújtható ellentételezés vagy kompenzáció, amelyet állami támogatásnak minősülő forrásból finanszíroznak.

A változó költségek azok a költségek, amelyek összegükben arányosan változnak a tevékenység volumenével. Változó költségnek tekintjük az alábbi költség elemeket:

- Az anyagjellegű ráfordítások közül a mindennapi üzemeltetéshez és hibaelhárításhoz szükséges költségek (pl.: üzemanyag költség);
- Bérköltség: az egynapos munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége, a túlóra díja, és a havária helyzettel összefüggésben kifizetett bérköltségek;
- Személyi jellegű költségek: az egynapos munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók munkások részére kifizetett, a túlórához kapcsolódó, és a havária helyzettel összefüggésben kifizetett személyi jellegű költségek;
- Bérek járulékai: az egynapos munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók részére kifizetett bérek járulékai, a túlóra, és a havária helyzettel összefüggésben kifizetett bérek járulékai;
- A végzett tevékenységtől függő, ahhoz szorosan kapcsolódó igénybevett szolgáltatások, ráfordítások.
- Egyéb költségek (nem tervezhető karbantartási költségek, futó javítási költségek).

5 ZÖLDFELÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÁS FINANSZÍROZÁSÁNAK *(MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSÁNAK)* MEGHATÁROZÁSA

5.1 A Finanszírozás számítási képlete

A Zöldfelületi Közszolgáltatás Finanszírozásának számítása az alábbi képlet szerint történik, tevékenységenként:

F = Alap részhez tartozó tevékenységek (A + V) + Pótlólagos részhez tartozó tevékenységek (V) / + NY - E- T

Ahol:

Alap részhez tartozó tevékenységek (átlagos körülmények esetén, az 1. sz. mellékletben felsorolt naturáliák)

Pótlólagos részhez tartozó tevékenységek (rendkívüli körülmények/események esetén felmerülő naturáliák)

F [Ft / év] = Zöldfelületi Közszolgáltatási Tevékenység ellátásáért járó Finanszírozás éves összege.

A [Ft / év] = A Zöldfelületi Közszolgáltatási Tevékenység költségeinek állandó része, mely az adott évben szolgáltatott teljesítési mennyiségtől függetlenül felmerül.

V [Ft / év] = A Zöldfelületi Közszolgáltatási Tevékenység költségeinek változó része, mely éves szinten egyenlő a tevékenység egységnyi naturáliára eső költségtérítésének és a tervezett éves teljesítési mennyiség szorzatával. [egységnyi naturáliára eső költségtérítés/ mértékegység * éves teljesítési mennyiség]

NY [Ft / év] = Az Észszerű nyereség.

E [Ft / év] = Közszolgáltatásokon kívüli, Egyéb Kiegészítő Tevékenység pozitív eredménye.

$T_{egyéb}$ [Ft / év] = Egyéb a közszolgáltatásra kapott támogatás (állami/önkormányzati/Eu-s forrásból származó, illetve egyéb nem állami támogatás)

A Zöldfelületi Közszolgáltatás Finanszírozása ***az alap és pótlólagos tevékenységekre vonatkozóan kialakított*** Többtényezős Finanszírozás, melynek alapját az Alap rész esetén egyfelől az Állandó Költségekből felépülő állandó Rendelkezésre Állási Rész (A), másfelől a Változó Költségeket tartalmazó Teljesítményarányos Rész (V) adja, a Pótlólagos Részhez tartozó tevékenységek esetén pedig a Változó Költségeket tartalmazó Teljesítményarányos Rész (V) adja.

Az Állandó Költségek és a Változó Költségek felosztását a jelen Melléklet 2.1.4. és 4. pontja tartalmazza.

5.2 A tervezés módszertana

5.2.1 Bázisadatok meghatározása

A Finanszírozás meghatározása az évenkénti kalkuláció módszere alapján történik.

A bázisadatok meghatározása a Tárgyévet megelőző év várható költségei alapján, a Közszolgáltató Belső Szabályzatának megfelelően történik.

5.2.2 Strukturális Változások érvényesítése

A Közszolgáltató a Tárgyévi teljesítmények függvényében szükségessé váló strukturális változások fedezésére jogosult az állandó költségeiben felmerülő többletköltséget érvényesíteni.

5.2.3 Adott Tárgyévi Zöldfelületi Közszolgáltatási Finanszírozás (Működési támogatás) megállapítása

A Tárgyévre vonatkozó Alap Rész a jelen Melléklet 2.1.6. pontjában meghatározott Állandó Költségeknek az esetleges Strukturális Változásoknak megfelelő módosításaival kerül megállapításra.

A Közszolgáltatás Finanszírozása az Alap és Pótlólagos rész, valamint a jelen Mellékletben meghatározott Észszerű nyereség, valamennyi közszolgáltatásra allokált Egyéb Kiegészítő Tevékenység pozitív eredményével, illetve a Közszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb támogatással csökkentett összegével egyenlő.

A Keretszerződés és az Ágazati Szerződés rendelkezéseivel összhangban a Zöldfelületi Közszolgáltatások teljesítése érdekében igénybe vett Közreműködők által végzett tevékenységek költségeit a Közszolgáltató a Finanszírozás elemei között külön tételként köteles kimutatni.

3/a. sz melléklet

BESZÁMOLÁSI RENDSZER

A) A Havi Tájékoztató

A Havi Tájékoztatóban a Közszolgáltató az elvégzett zöldfelületi közszolgáltatási feladatok kapcsán bemutatja, hogy

- az ellátandó területet érintően, milyen feladatokat végzett el
- ennek keretei között mely – a kezelésébe tartozó – területeket érintően látta el a feladatait,
- az egyes területekre és feladatokra milyen technológiával mennyi naturália került felhasználásra.

B) A Féléves Tájékoztató

A Féléves Közszolgáltatási beszámoló tartalma megegyezik a "**C) Az Éves Közszolgáltatási beszámoló**nál leírtakkal, azzal a különbséggel, hogy nem tartalmazza a „V. Függelékek" fejezetet, valamint a „IV. Értékelés" fejezetet az alábbi tartalommal kell elkészítenie:

IV. Értékelés

- Be kell mutatnia, hogy következő évre vonatkozó üzlet terv szerinti Finanszírozási igényét.
- Teljesült-e a keresztfinanszírozás tilalma feltétel, azaz a Közszolgáltató a Finanszírozást kizárólag a Közszolgáltatási Tevékenység költségének finanszírozására és az Észszerű Nyereség megképzésére használta fel, valamint
- A Közszolgáltatási Tevékenység költségének finanszírozásába beszámításra került-e az Egyéb Kiegészítő Tevékenység eredménye.

C) Az Éves Közszolgáltatási Beszámoló

Az Éves Közszolgáltatási Beszámoló felépítése:

I. Általános bevezetés

Tartalmazza azokat a piaci hatásokat (pozitív és negatív egyaránt), amelyek hatással voltak a tevékenységre.

II. Naturáliák bemutatása (elvégzett szolgáltatások számának bemutatása)

Előző év azonos időszaka (bázis év) vs. tárgyév tény adatok, illetve tárgyév terv vs. tény adatok viszonylatában.
Grafikonokkal, táblázatokkal és rövid szöveges ismertetéssel, indoklással.

III. Eredmények bemutatása (az előzőekben leírt bázis és terv adatok figyelembevételével)

Táblázatokkal, grafikonokkal, szöveges elemzéssel, ahol számszerűsíthető a tevékenységre ható pozitív és negatív tényezők számszerű bemutatásával.
A Finanszírozás elszámolása, valamint az Éves Szerződésben foglaltak teljesítésének tapasztalatai - számszerű adatokkal alátámasztva – ami összesítő tájékoztatást nyújt az Önkormányzat részére.

IV. Értékelés

- Az Ágazati Szerződés 2. sz. melléklete (A Közszolgáltatás finanszírozásának számítási módszere) szerinti Finanszírozási számítások.
- Be kell mutatnia, hogy teljesült-e a keresztfinanszírozás tilalmának feltétele, azaz a Közszolgáltató a Finanszírozást kizárólag a Közszolgáltatási Tevékenység költségének finanszírozására és az Észszerű Nyereség megképzésére használta fel, valamint
- a Közszolgáltatási Tevékenység költségének finanszírozásába beszámításra került-e az Egyéb Kiegészítő Tevékenység eredménye.

V. Függelékek

- amelyek részletesen bemutatják a tevékenységek számszerű adatait.
- Függelék szerves részét képezi a Közszolgáltató által ellátott feladatok szerinti bontású tevékenységek eredménykimutatása (bázis, terv, tény) és magyarázata.

3. sz. melléklet

Kategória	Kategória megnevezése	Me.e.	X. évi terv Ft	X. év I. hó tény Ft	X. év II. hó tény Ft	X. év III. hó tény Ft	X. év IV. hó tény Ft	X. év V. hó tény Ft	X. év VI. hó tény Ft	X. év I. félév terv Ft	X. év I. félév tény Ft	X. év VII. hó tény Ft	X. év VIII. hó tény Ft	X. év IX. hó tény Ft	X. év X. hó tény Ft	X. év XI. hó tény Ft	X. év XII. hó tény Ft	X. év évi tény Ft
1.	Gyep-, virág- és cserjefelületek fenntartása összesen	Ft																
2.	Épített elemek fenntartási feladatai összesen	Ft																
3.	Faápolási feladatok összesen	Ft																
4.	Kaszálási feladatok összesen	Ft																
5.	Köztisztasági feladatok összesen	Ft																
6.	Mérnöki és egyéb feladatok összesen	Ft																
7.	Erdőgazdálkodási feladatok összesen	Ft																
8.	Természetvédelmi feladatok összesen	Ft																

Megjegyzés: a kategóriák alábontásával a feladatkódok megjeleníthetők

BKM Nonprofit Zrt. zöldfelületi ágazati likviditási terve

	X. évi pénzforgalma (n+1). hóra, naponta (e Ft)	Január	Február	.....	.....	.....	December	Összesen
1	**Pénzeszközök nyitó állománya**							
2	***Szabad pénzeszköz***							
3	***Lekötött/zárolt betét/letét***							
6	***Nyitó folyószámlahitel keret összege***							
7	***Nyitó kihasznált folyószámlahitel összege***							
8	**Működési bevételek pénzforgalma összesen**							
9	Közszolgáltatásból származó bevételek fogyasztóktól (bruttó)							
10	Közszolgáltatásból származó bevételek Önkormányzattól (bruttó)							
11	Hatósági árkiegészítés							
12	Nem közszolgáltatási értékesítés bruttó árbevétele							
13	Állami, önkormányzati támogatás működéshez							
14	Támogatásból származó bev. (pályázat is!)							
15	Kamatbevételek							
16	Egyéb pénzügyi bevételek							
17	Osztalék bevételek							
18	Eszköz értékesítés bevételek							
19	Egyéb bevételek							
20	Cash Pool bevétel							
21	Kapott előlegek							
22	Áfa visszaigénylés							
23	Egyéb adó visszatérítések							
24	**Működési kiadások pénzforgalma összesen**							
25	Főtáv Zrt. energia költsége (bruttó)							
26	Beruházási szállítói kifizetések (bruttó)*							
27	Egyéb szállítói kifizetések (bruttó)***							
28	Adott előlegek							
29	Nettó bér+személyi jellegű kifiz mvállnak**							
30	Személyi jellegű ráf. közterhei (munkáltató által befizetett közterhek, mvállalói szja, tb is!)**							
31	Adott támogatás							
32	Egyéb ráfordítások							
33	Cash Pool kiadás							
34	Kamatfizetés							
35	Egyéb pénzügyi kiadások							
36	Fizetendő ÁFA							
37	Iparűzési adó (előlegfizetés is)							
38	Telekadó, ingatlanadó							
39	Egyéb fizetett adók							
40	Társasági adó (előlegfizetés is)							
41	Fizetett osztalék							
42	**Befektetési pénzforgalomi bevételek összesen**							
43	Hitel felvétel pénzintézettől							
44	Tőkekivonás leányvállalatból							
45	Tulajdonosi hitelfelvétel							
46	Tulajdonosi tőkeemelés							
47	Részesedés értékesítés							
48	Értékpapír lejárat							
49	**Befektetési pénzforgalomi kiadások összesen**							
50	Hitel törlesztés pénzintézetnek							
51	Tőkeemelés leányvállalatban							
52	Tulajdonosi hitel visszafizetés							
53	Tulajdonosi tőkekivonás/osztalék fizetés							
54	Részesedés vásárlás							
55	Értékpapír vásárlás							
56	**Forráshiány(-) Forrástöblet(+)**							
57	***Záró folyószámlahitel keret összege***							
58	***Záró kihasznált folyószámlahitel összege***							
59	***Cash Pool kihasználtság***							
60	***Folyószámlahitel Cash Pool keretében lehívott összege***							
61	**Pénzeszközök záróállománya**							
62	***Szabad pénzeszköz***							
63	***Lekötött betét***							
64	***Zárolt betétek***							
65	***Ügyvédi letét***							
66	**Valós pénzügyi pozíció**							

5. sz. melléklet

BKM adatai:

BKM iktatószám:

Címzett neve:

címe:

Lehívó levél minta

Hivatkozással a Budapest Főváros Önkormányzata és a BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság között létrejött ..... számú Zöldfelületi Ágazati Közszolgáltatási Szerződés, valamint a .....évi Zöldfelületi Közszolgáltatási Szerződés ..... pontjában foglaltakra kérem, hogy a .....évre vonatkozó működési támogatás ..... havi részének átutalását biztosítani szíveskedjék az alábbi bankszámlaszámra.

A ..... évi összevont költségvetésről szóló ..... számú rendeletben szereplő ... címkód száma	
Főigazgatóság megnevezése:	
Lehívás összege:	
Lehívás dátuma:	
BKM Nonprofit Zrt. bankszámlaszáma:	

Dátum

cégszerű aláírás