FPH061/7930-5/2020

Szerződés száma: 18/2021
Nyilvántartásba vétel ideje: 2021. 02. 12.
Rögzítő-Jogi és Koord. Oszt.: TITKÁRSÁG

2021. Éves Kegyeleti Közszolgáltatási Szerződés

amely létrejött

egyrészről **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: **Önkormányzat**),

másrészről **Budapesti Temetkezési Intézet Zártkörűen Működő Részvénytársaság**, (székhely: 1136 Budapest, Hegedűs Gyula utca 49-51., cégjegyzékszám: 01-10-042694, adószám: 10987553-2-41, statisztikai számjel: 10987553-9603-114-01, bankszámla száma: 11794008-20508988; képviseli: Harsányi Andrea vezérigazgató, (a továbbiakban: **Közszolgáltató**)

(a továbbiakban az Önkormányzat és a Közszolgáltató együttesen a **Felek**) között, az alulírott helyen és időben az alábbi feltételek szerint.

1. Preambulum

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 23. § (4) bekezdés 9. pontja szerint, valamint a temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény (a továbbiakban: Ttv.) 5. § (3) bekezdése alapján az Önkormányzat feladata a köztemetők fenntartása. A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 18. §-a, továbbá a Ttv. 8. § (3) bekezdés alapján Budapest közigazgatási területén az Önkormányzat feladata a köztemetők létesítése, bővítése, lezárása, megszüntetése, újrahasználatba vétele, továbbá a halotthamvasztó létesítése.

A Ttv. 39. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat a kegyeleti közszolgáltatás ellátását (köztemető fenntartását, üzemeltetését) gazdálkodó szervezettel kötött kegyeleti közszolgáltatási szerződés útján biztosíthatja.

A kegyeleti közszolgáltatásról és a köztemetők rendjéről szóló 15/2016. (V. 11.) Főv. Kgy. rendelet (a továbbiakban: Temetőrendelet) 2. § (1) bekezdése, valamint a Budapest Főváros Önkormányzata vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012. (III. 14.) Főv. Kgy. rendelet 4. mellékletének 15. pontja alapján Budapest közigazgatási területén a köztemetők és létesítményeik fenntartásával, üzemeltetésével összefüggő, továbbá az ott folyó temetkezési és a vonatkozó jogszabályok szerinti egyéb közszolgáltatási feladatok tekintetében Közszolgáltató kizárólagos joggal rendelkezik.

A fenti kötelező önkormányzati feladatok ellátására Felek 2018. június 11. napján Közszolgáltatási Keretszerződést kötöttek (a továbbiakban: **Keretszerződés).**

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet 1.§-ában a tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében veszélyhelyzet került kihirdetésre 2020. november 4. napjától. (a továbbiakban: járványügyi veszélyhelyzet).

Felek rögzítik, hogy a járványügyi veszélyhelyzet ellenőrzési körükön kívül eső, a Keretszerződés megkötésekor előre nem látható körülménynek minősül, amelyre tekintettel szükségessé vált a 2021. évi Éves Szerződés megkötésekor az egyes szerződéses kötelezettségek, feladatok és finanszírozási mód meghatározásának ebből a szempontból történő áttekintése.

Közszolgáltató jelen Éves Szerződés aláírásával kijelenti, hogy a járványügyi veszélyhelyzetre tekintettel, a Keretszerződés alapján jelen Éves Szerződésben foglalt feladatait 2021. évben is megfelelően el tudja látni.

Felek kijelentik, hogy a 2021. év első félévének teljesítményei alapján 2021. júniusában felülvizsgálják, hogy a 2021. évi költségvetésben a jelen Éves Szerződés szerint biztosított támogatás kellő fedezetet nyújt a jelen Éves Szerződésben és mellékleteiben foglalt feladatok teljeskörű végrehajtására. A vizsgálat eredményeképpen Felek egyeztetést folytatnak a szerződés szükségszerű módosításáról.

Felek a Keretszerződés II. fejezet 7. pontja alapján a kegyeleti közszolgáltatási feladatok ellátására Éves Kegyeleti Közszolgáltatási Szerződést (a továbbiakban: **Éves Szerződés**) kötnek, az alábbiak szerint.

2. Az Éves Szerződés tárgya

Az Éves Szerződés tárgyát képezi a Keretszerződés II. fejezet 4. pontjában rögzített Kegyeleti Közszolgáltatások jelen Éves Szerződés elválaszthatatlan részét képező 1. mellékletében rögzített specifikációk alapján történő 2021. évi ellátása és a feladat ellátásához szükséges költségek támogatásként történő biztosítása.

3. Az Éves Szerződés időbeli hatálya

Az Éves Szerződés a Felek általi aláírásának napján jön létre (nem egyidőben történő aláírás esetén a későbbi aláírás dátuma az irányadó), és a Keretszerződés II. 7.1. pontja alapján 2021. január 01. és 2021. december 31. közötti határozott időre (Éves Szerződés időbeli hatálya) rendezi a Felek közötti jogviszonyt, az alábbiak szerint:

4. A 2021. évi közszolgáltatási feladatok finanszírozási keretei

4.1. A járványügyi veszélyhelyzet, mint vis maior körülmény indokolttá tette, hogy a 2021. évi Éves Szerződésben meghatározott feladatok finanszírozása a feladatok évközbeni változásához igazodóan a Fővárosi Önkormányzattal havonta egyeztetendő likviditási terv alapján, likviditási alapon, az aktuális működéshez szükséges forrásigényhez igazodóan történjen az éves keretösszegen belül, figyelemmel a Közszolgáltató rendelkezésére álló pénzeszközökre.

4.2. A fentiek alapján a Felek a Keretszerződés finanszírozásra irányuló rendelkezéseit a járványügyi veszélyhelyzetre tekintettel a jelen Éves Szerződés rendelkezéseivel összhangban alkalmazzák, egyúttal megállapodnak abban, hogy a Keretszerződés II. 3.15 pontját, a II. 5.5. pontjának Támogatás utalására vonatkozó részeit, a II. 6. pontját, a II. 8.5. pontját jelen Éves Szerződés hatálya alatt nem alkalmazzák, a likviditási alapon történő finanszírozás részletszabályait pedig az alábbiak szerint állapítják meg:

4.3. Jelen Éves Szerződés megkötésével a Fővárosi Önkormányzat a 2021. január 1. és 2021. december 31. közötti időszakra, a Kegyeleti Közszolgáltatáshoz kapcsolódóan **410.742 ezer Ft** (Támogatási) Keretösszeget biztosít a Közszolgáltató részére a *„822901 Temetőfenntartás"* címen.

Fentiekre tekintettel a Közszolgáltató által a jelen szerződésben részletezett feltételek szerint likviditási alapon összesen 410.742 ezer Ft hívható le 2021. évben.

5. A 2021. évi közszolgáltatási feladatok finanszírozási feltételrendszere

5.1. A Közszolgáltató köteles minden hónap (N. hó) 15. napjáig (kivéve 5.4.) elkészíteni és megküldeni a Fővárosi Önkormányzat részére a jelen Éves Szerződés 2. melléklete szerinti – a Közszolgáltató tulajdonosával egyeztetett – likviditási tervet (a továbbiakban: Likviditási Terv), amely tartalmazza egyrészt 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], másrészt a tárgyhót követő három hónapra vonatkozó tájékoztató jellegű likviditási tervét [a továbbiakban: Gördülő Likviditási Terv ((N+2). hó;(N+3). hó;(N+4). hó)].

5.2. A Havi Likviditási Tervet az Önkormányzat minden hónap 23. napjáig megvizsgálja és egyetértése esetén dönt annak elfogadásáról. Amennyiben az Önkormányzatnak valamilyen észrevétele, kifogása van a Közszolgáltató által benyújtott Havi Likviditási Tervvel kapcsolatban, úgy erről a Felek egyeztetnek, azzal, hogy a finanszírozás tényleges mértékéről az Önkormányzat legkésőbb a hónap 25. napjáig dönt. Az adott havi likviditási igényre vonatkozó lehívó levél, illetve számla a Fővárosi Önkormányzat döntése alapján nyújtható be.

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

5.4. Az első Havi Likviditási Tervet Közszolgáltató a jelen Éves Szerződés hatályba lépését követő 5 munkanapon belül köteles benyújtani, melyet az Önkormányzat 3 munkanapon belül köteles megvizsgálni.

5.5. A Fővárosi Önkormányzat az általa visszaigazolt Havi Likviditási Terv szerinti forrás összegét havonta az elfogadott likviditási tervben foglalt ütemezéssel és feltételekkel teljesíti a Közszolgáltató 11794008-20508988 számú bankszámlájára.

5.6. 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 az Önkormányzat részére. A Fővárosi Önkormányzat a módosított likviditási terv elfogadásának kérdésében 3 munkanapon belül dönt.

5.7. Amennyiben az 5. pontban meghatározott határidők közül valamelyik munkaszüneti napra esik, a határidő a munkaszüneti napot követő első munkanapon jár le.

5.8. Felek rögzítik, hogy:

- Közszolgáltató a Kegyeleti Közszolgáltatás ellenértékeként elsősorban a Temetőrendeletben megállapított és a Díjfizetésre kötelezettek által megfizetett Kegyeleti Közszolgáltatási Díjakra jogosult, amelyek nem minősülnek állami támogatásnak.
- Közszolgáltató a Kegyeleti Közszolgáltatási Díjakból származó, a tárgyévre tervezett bevételének összege 2 202 280 ezer Ft;
- a Kegyeleti Közszolgáltatási feladatok ellátására biztosított támogatáshoz kapcsolódóan az Észszerű nyereség mértéke 0 Ft (azaz nulla forint).

6. A Közszolgáltatási kötelezettség specifikációja

A Közszolgáltató az Éves Szerződés hatálya alatt a Kegyeleti Közszolgáltatás ellátásához kapcsolódó feladatokat jelen Éves Szerződés 1. melléklete szerinti specifikáció alapján, az abban foglaltakra tekintettel köteles ellátni.

7. A Felek jogai és kötelezettségei

7.1. Közszolgáltató feladatai ellátása során köteles megtenni mindazon nyilatkozatokat és intézkedéseket, amelyek az Éves Szerződés szerinti feladatok maradéktalan ellátásához szükségesek.

7.2. Felek a Keretszerződés II. fejezet 8.6. pontja alapján megállapodnak, hogy a Közszolgáltató köteles a Közszolgáltatás teljesítéséről félévkor, az időszak végét követő 60 napon belül a

Keretszerződés 3.melléklete szerint Féléves beszámolót készíteni és az Önkormányzatnak benyújtani.

7.3. A Felek rögzítik, hogy a Közszolgáltató köteles a Közszolgáltatás teljesítéséről évente a Keretszerződés 3. melléklete szerinti formában és tartalommal Közszolgáltatási beszámolót készíteni, melynek része az Éves elszámolás.

8. Kapcsolattartók:

Önkormányzat kapcsolattartója:

Cím:

Kapcsolattartó:

Közszolgáltató kapcsolattartója:

Cím:

Kapcsolattartó:

9. Egyéb rendelkezések

9.1. A Közszolgáltató a járványügyi veszélyhelyzet idején köteles a jelen Éves Szerződésben meghatározott feladatain túl, a Keretszerződéssel összhangban a veszélyhelyzettel összefüggésben felmerülő, a tervezett közfeladat-ellátás költségeit meghaladó többletfeladatainak költségeit a Havi Likviditási Tervben elkülönítetten bemutatni, emellett köteles ezen költségeket elkülönítetten kezelni, illetve nyilvántartani.

9.2. A Társaság mind a Havi Likviditási Tervben, mind a Gördülő Likviditási Tervben, valamint az Éves elszámolás során egyaránt köteles bemutatni a veszélyhelyzettel összefüggésben jelentkező többletköltségek fedezetére a Fővárosi Önkormányzaton kívülről kapott egyéb forrásokat, juttatásokat is, amelyeket figyelembe kell venni a finanszírozás elszámolása során.

9.3. Felek megállapodnak, hogy a Keretszerződés 1. melléklet 4. pontjában meghatározott Teljesítmény kötbérre vonatkozó rendelkezéseket fenntartják.

9.4. Felek megállapodnak, hogy az Éves Szerződés csak írásban és a Keretszerződéssel összhangban módosítható.

9.5. Az Éves Szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Keretszerződés az irányadó, illetve az Éves Szerződés a Keretszerződéssel együtt, azzal összhangban alkalmazandó.

9.6. Felek rögzítik, hogy a jelen Éves Szerződés speciális rendelkezéseit tekintik elsődlegesnek, a Keretszerződésnek a jelen Éves Szerződéssel esetlegesen ellentétes rendelkezését az Éves Szerződés hatálya alatt nem alkalmazzák.

9.7. Mindezek tudomásulvétele jeléül az Éves Szerződést Felek, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, érvényesen aláírták az alulírott napon és helyen 10 eredeti példányban, melyből Feleket 5-5 példány illeti meg.

A Szerződés elválaszthatatlan melléklete:

1. A Közszolgáltatás során ellátandó feladatok specifikációjának meghatározása
2. Likviditási Terv

Budapest, 2020 12. 17.

2020 DEC 23.

E

.....

Harsányi Andrea
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.
vezérigazgató

Budapest Főváros Önkormányzata
A főpolgármester hatáskörében eljárva:
Tüttő Kata
főpolgármester-helyettes

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.
1136 Budapest, Hegedűs Gyula utca 49-51.
191.

Dátum:

Pénzügyi ellenjegyzést végezte:

.....

aljegyző

Fővárosi Közgyűlés által
elfogadott szöveggel megegyező a
1673/2020/XII.18.) határozat alapján
12.21.

A Kegyeleti Közszolgáltatás során ellátandó feladatok specifikációjának meghatározása

Közszolgáltató a Közszolgáltatást a jogszabályokban, a Keretszerződésben, valamint az Éves Közszolgáltatási Szerződésben meghatározott tartalommal köteles teljesíteni.

A Köztemetők infrastruktúrájának üzemeltetésével kapcsolatos feladatok körében a Közszolgáltató:

a) karbantartja, gondozza és szükség szerint felújítja a működő és lezárt Köztemetők rendeltetésszerű használatához szükséges építményeket (így különösen a ravatalozókat, a boncolóhelyiség-csoportokat), közműveket, egyéb tárgyi és infrastrukturális létesítményeket (ide értve a technikai, műszaki berendezéseket), gondoskodik a méltó kegyeletgyakorlás feltételeinek biztosításáról. Ebben a körben:

- gondoskodni kell a Köztemetők rendeltetésszerű használatához szükséges építmények, közművek, egyéb tárgyi és infrastrukturális létesítmények folyamatos karbantartásáról, szükség szerinti javításáról a kegyeleti igényeknek való megfelelés érdekében;

- a ravatalozó termeket minden temetési nap kezdetén ki kell takarítani, és ellenőrizni kell a világítótestek és a hangosító berendezések működőképességét;

- a ravatalozó termeket dísznövényekkel kell díszíteni, s gondoskodni kell a dísznövények gondozásáról, illetve szükség szerinti cseréjéről;

- a Köztemetők bekerítéséről gondoskodni kell, azokat szükség esetén fel kell újítani;

b) ellátja a meg- illetőleg újraváltott sírhelyek kivételével a Köztemetők teljes területének gondozását (rendszeres kaszálás, gyommentesítés, elhagyott hulladék összegyűjtése, elszállítása);

c) a nyitva tartási idő alatt temetőnként, nemenként elkülönítetten legalább 1 férőhelyes illemhelyet üzemeltet, melynek tisztántartásáról gondoskodik;

d) a március 15. és november 15. közötti időszakban vízvételi lehetőséget biztosít – a csurgalékvíz megfelelő elvezetésével - 150 méterenként egy kút üzemeltetésével;

e) gondoskodik a hulladék (szelektív) gyűjtéséről elszállításáról és kezeléséről, a hulladéktárolót legalább heti rendszerességgel üríti, gondoskodik a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz gyűjtéséről és szükség szerinti szállításáról, kezeléséről;

f) a Köztemetőkben lévő utakat (ebből burkolt út 113.536 fm) köteles karbantartani, az azokon észlelt lokális szennyeződések eltávolításáról haladéktalanul, de legkésőbb a tudomásszerzéstől számított 24 órán belül gondoskodik, a Köztemetőkben lévő utakon a

- a szállítás során fokozott figyelemmel kell lenni a kegyeleti szempontokra, így a szállító gépjármű sebessége nem haladhatja meg a 2-3 km/h-t;

- a halottszállító gépjárműveket legalább hetente egyszer tisztítani kell;

- az elhunytat minden esetben lezárt koporsóban kell a halottszállító gépjárműbe behelyezni.

d) szakszemélyzete útján biztosítja a sírhelynyitást, illetve visszahantolást (ideértve az első temetést megelőző sírásást, továbbá az urnafülke (kolumbárium) zárólapjának eltávolítását, illetve visszahelyezését és zárását), ennek keretében:
- A temetéseket - mint sírhelynyitást és visszahantolást – a vonatkozó szakmai előírásoknak, továbbá Közszolgáltató Technológiai Utasításának megfelelően kell elvégezni.

A Köztemetők rendjének biztosításával kapcsolatos feladatok körében a Közszolgáltató köteles:

a) gondoskodni a Köztemető őrzéséről, rendjének betartásáról és betartatásáról valamennyi működő Köztemetőben legalább 1-1 fővel 24 órás portaszolgálat és a nyitva tartási idő alatt megfelelő járőrszolgálat biztosításával,

b) a járőrszolgálat útján naponta, időszakonként visszatérően ellenőrizni a Köztemető portaszolgálattal nem rendelkező bejáratait,

c) járőrszolgálat útján ellenőrizni az előzetes bejelentés nélküli Temetkezéssel kapcsolatos egyes szolgáltatásokat.

A Kegyeleti Közszolgáltatással érintett temetőterületek jegyzékét, a temetők nyitvatartási idejét és az ügyfélfogadás helyszínét, valamint időtartamát a Keretszerződés 1. számú melléklete tartalmazza.

	2021. évi pénzforgalma havonta (e Ft)	0 előző év december tény	1 január terv	2 február terv	3 március terv	4 április terv	5 május terv	6 június terv	7 július terv	8 augusztus terv	9 szeptember terv	10 október terv	11 november terv	12 december terv	Összesen
1	**Pénzeszközök nyitó állománya**	**465 914**	**334 137**	**335 238**	**282 489**	**228 753**	**253 036**	**273 749**	**552 271**	**440 095**	**353 341**	**385 733**	**385 560**	**403 599**	
2	**Szabad pénzeszköz**	306 752	176 077	177 178	124 429	70 693	94 976	115 689	394 211	282 035	195 281	207 673	227 500	245 539	
3	**Lekötött betét**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
4	**Zárolt betétek**	**159 162**	**158 060**	**158 060**	**158 060**	**158 060**	**158 060**	**158 060**	**158 060**	**158 060**	**158 060**	**158 060**	**158 060**	**158 060**	
5	**Ugyvédi letét**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
6	**Nyitó folyószámlahitel keret összege**	**400 000**	**0**	**400 000**	**400 000**	**400 000**	**400 000**	**400 000**	**400 000**	**400 000**	**400 000**	**400 000**	**400 000**	**400 000**	
7	**Nyitó kihasznált folyószámlahitel összege**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
8	***Működési bevételek pénzforgalma összesen***	**391 467**	**440 853**	**384 981**	**414 346**	**482 633**	**491 362**	**769 806**	**368 020**	**367 489**	**524 544**	**485 166**	**511 908**	**442 192**	**5 683 099**
9	Közszolgáltatásból származó bevételek fogyasztóktól (bruttó)	243 790	227 034	193 636	208 262	183 914	197 196	173 153	189 437	190 218	210 219	305 365	307 803	234 831	2 621 070
10	Közszolgáltatásból származó bevételek Önkormányzattól (bruttó)	0	0	0	0	0	0	420 973	0	0	0	0	0	0	420 973
11	Hatósági árkiegészítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Nem közszolgáltatási értékesítés bruttó árbevétele	145 908	212 112	189 639	204 378	192 013	192 461	173 358	176 877	175 564	172 619	178 094	172 399	170 254	2 209 768
13	Állami, önkormányzati támogatás működéshez	0	0	0	0	105 000	100 000	0	0	0	140 000	0	30 000	35 400	410 400
14	Támogatásból származó bev. (pályázat is!)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Egyéb pénzügyi bevételek	63	0	0	0	0	0	416	0	0	0	0	0	0	416
17	Osztalék bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Eszköz értékesítés bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Cash Pool bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Kapott előlegek	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	1 706	20 472
22	Áfa visszaigénylés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Egyéb adó visszatérítések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	***Működési kiadások pénzforgalma összesen***	**523 244**	**430 137**	**437 731**	**468 082**	**448 734**	**470 650**	**491 083**	**480 196**	**454 243**	**512 153**	**465 338**	**493 869**	**476 360**	**5 628 575**
25	Főtáv Zrt. energia költsége (bruttó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Beruházási szállítói kifizetések (bruttó)	28 067	0	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	38 500
27	Egyéb szállítói kifizetések (bruttó)	278 866	240 769	240 769	225 797	249 643	253 739	283 390	285 106	260 792	259 857	272 822	292 302	251 156	3 116 141
28	Adott előlegek	4 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Nettó bér+személyi jellegű kifiz mvállnak	112 912	85 744	91 528	91 154	91 918	122 459	90 740	90 680	95 280	90 520	89 032	94 757	103 610	1 137 424
30	Személyi jellegű ráf. közterhei (munkáltató által befizetett közterhek, mvállalói szja, tb is!)	66 190	64 915	59 858	60 378	65 801	60 072	75 959	65 250	60 331	59 701	63 985	62 767	67 004	766 021
31	Adott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb ráforditások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Cash Pool kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Kamatfizetés	0	614	0	0	614	0	0	0	0	0	0	0	0	1 227
35	Egyéb pénzügyi kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	5	0	0	9
36	Fizetendő ÁFA	29 952	37 239	41 431	32 736	33 909	30 233	36 848	32 310	33 690	51 775	32 645	39 896	47 951	450 662
37	Iparűzési adó (előlegfizetés is)	0	0	0	35 032	0	0	0	0	0	27 313	0	0	0	62 345
38	Telekadó, ingatlanadó	0	0	0	18 839	0	0	0	0	0	18 839	0	0	0	37 678
39	Egyéb fizetett adók	2 575	210	0	0	2 703	0	0	2 703	0	0	2 703	0	2 493	10 813
40	Társasági adó (előlegfizetés is)	682	646	646	646	646	646	646	646	646	646	646	646	646	7 754
41	Fizetett osztalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	***Befektetési pénzforgalomi bevételek összesen***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
43	Hitel felvétel pénzintézettől	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Tőkekivonás leányvállalatból	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Tulajdonosi hitelfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Tulajdonosi tőkeemelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Részesedés értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Értékpapír lejárat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	***Befektetési pénzforgalomi kiadások összesen***	**0**	**9 615**	**0**	**0**	**9 615**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**19 231**
50	Hitel törlesztés pénzintézetnek	0	9 615	0	0	9 615	0	0	0	0	0	0	0	0	19 231
51	Tőkeemelés leányvállalatban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	Tulajdonosi hitel visszafizetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	Tulajdonosi tőkekivonás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Részesedés vásárlás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Értékpapír vásárlás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	***Forráshiány(-) Forrástöbblet(+)***	**334 137**	**335 238**	**282 489**	**228 753**	**253 036**	**273 749**	**552 271**	**440 095**	**353 341**	**365 733**	**385 560**	**403 599**	**369 431**	**35 294**
57	**Záró folyószámlahitel keret összege**	0	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	
58	**Záró kihasznált folyószámlahitel összege**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
59	**Cash Pool kihasználtság**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	**Folyószámlahitel Cash Pool keretében lehívott összege**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
61	**Pénzeszközök záróállománya**	**334 137**	**335 238**	**282 489**	**228 753**	**253 036**	**273 749**	**552 271**	**440 095**	**353 341**	**365 733**	**385 560**	**403 599**	**369 431**	
62	**Szabad pénzeszköz**	176 077	177 178	124 429	70 693	94 976	115 689	394 211	282 035	195 281	207 673	227 500	245 539	211 371	
63	**Lekötött betét**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
64	**Zárolt betétek**	158 060	158 060	158 060	158 060	158 060	158 060	158 060	158 060	158 060	158 060	158 060	158 060	158 060	
65	**Ugyvédi letét**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
66	Valós pénzügyi pozíció	176 077	177 178	124 429	70 693	94 976	115 689	394 211	282 035	195 281	207 673	227 500	245 539	211 371	