

1. sz. melléklet

## BESZÁMOLÓ

A Steindl Imre Program Nonprofit Zrt.

**2021. évi üzleti tervének teljesüléséről**



## Vezetői összefoglaló

Az üzleti terv teljesülését két szempontból, az előrehaladási, illetve a gazdálkodási célok teljesülései mentén vizsgáltuk.

A 2021. évi üzletmenetet az alábbiak jellemezték:

- *Az előrehaladási célokat illetően a Társaság 2021-ben összességében sikeres évet zárt: a 2021-es üzleti tervben megfogalmazott célok részben vagy egészében teljesültek.*
- *A gazdálkodási célokat illetően a Társaság a tervezettnél 56,1 mFt-tal kevesebb támogatási bevétel lehívásával tökemegtartó gazdálkodást valósított meg.*

A Társaság összességében tehát 2021-ben az üzleti tervben lefektetett célokkal összhangban levő, eredményes üzleti évet zárt.

## A Társaság 2021. évi céljai

### Előrehaladási célok

A Társaság 2021. évi céljai az alábbi feladatok köré csoportosultak:

- A Szabad György irodaház támogatási szerződésének elszámolása, a 2020. év végi többletfeladatok során keletkezett vagyonelemek átadása az Országgyűlés Hivatalának
- Vértanúk tere során keletkezett önkormányzati és közművagyon átadása,
- Az Agrárminisztérium és az Igazságügyi Palota tervezésének folytatása, a kivitelezés előkészítése, megfelelő támogatási szerződés esetén a kivitelezés műszaki előkészítésének megkezdése,
- Az Összetartozás Emlékhelye kapcsán felmerült többletigények kivitelezésének befejezése, elszámolás benyújtása, a keletkezett vagyon átadása a Támogató, önkormányzat és közműtársaságok felé,
- A Társaság által korábban kivitelezett beruházások (Szabad György Irodaház, Tisza Lajos Irodaház, illetve Vértanúk tere, valamint az Összetartozás Emlékhelye projekt Támogató felé történő vagyonátadását követően) esetében a garanciális feladatok kezelése,
- A Temető projekt előkészítése, megvalósításának megkezdése az 1335/2020. (VI.22) Kormányhatározat alapján,
- A Kupola projektben nevesített épületek tetőidomai rekonstrukciójának előkészítése.

2021-ben kiemelt jelentőségű szakmai munka az Igazságügyi Palota és az Agrárminisztérium rekonstrukciójához kapcsolódó tervezési feladatokban, valamint a Kormány 1615/2021. (VIII.18.) számú határozata által kijelölt műszaki előkészítési feladat elindításához szükséges tender kiírásában jelent meg. E mellett az Összetartozás Emlékhelye kivitelezéséhez kapcsolódó többletmunkák elvégzése, illetve a Nemzeti Örökség Intézete vagyonkezelésében álló temetők rekonstrukciója (továbbiakban: Temetők projekt), illetve a lerombolt historikus épületelemek helyreállítási program (továbbiakban: Kupola projekt) megvalósításának megkezdése töltötte meg tartalommal a Társaság szakmai életét. Kisebb súlyú feladatokként megemlíthetjük a garanciális ügyintézési feladatokat, illetve az azokkal kapcsolatos szerződés módosításait, valamint a kiemelt épületek homlokzati felújításáról (továbbiakban:



Szomszédházak projekt) szóló egyeztetéseket a Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft.-vel és az MFB Zrt.-vel.

#### Gazdálkodási célok

A Társaság fentiek mellett tökemegtartó gazdálkodást tervezett nulla Ft-os eredménycéllal, a szervezet költségeit 442,7 mFt-tal finanszírozó támogatási bevételek mellett.

### **A Társaság 2021. évi céljainak megvalósulása**

#### **I. Előrehaladási célok**

##### **1. A Szabad György Irodaház:**

A Társaság az irodaház vagyonátadásának utolsó fázisaként 2021. december 9-én megállapodást kötött az Országgyűlés Hivatalával a 2020. év végi pótmunkák során keletkezett vagyonelemek átadásáról. A szakmai,- pénzügyi beszámoló a támogatási szerződésben meghatározottak szerint határidőben benyújtásra került, a Támogató azt 2021. május 31-én elfogadta.

**A cél teljesült.**

##### **2. A Vértanúk tere, illetve ehhez kapcsolódóan a Jászai Mari tér felszíni munkálataival kapcsolatos feladatok:**

A vagyonátadás a támogató részére az államot megillető vagyonrész tekintetében már korábban megtörtént, az önkormányzati tulajdont, illetve a közművagyonot illetően az átadás a 2021-es év feladata volt. Az átadás jogi, adózási, számviteli feltételeit a 2021. december 17-én megjelent 2021. évi CXXXIII., az egyes vagyongazdálkodási tárgyú rendelkezésekről, valamint egyes vagyongazdálkodást és nemzeti pénzügyi szolgáltatásokat érintő törvények módosításáról szóló törvény rendezte, így a feladat áthúzódik 2022-re.

**A cél az idő rövidege miatt nem teljesült.**

##### **3. Tervezési feladatok az Agrárminisztérium és az Igazságügyi Palota esetében:**

A Kormány 1615/2021. (VIII. 18.) számú határozata az Igazságügyi Palota és az Agrárminisztérium épülete kapcsán kijelölte a beruházást megelőző műszaki előkészítési feladatainkat. A vonatkozó 5 és fél milliárd forint összegű támogatási szerződés 2021. október 12-én került aláírásra. A tervezési feladat végrehajtása, valamint a Kormányrendelet által meghatározott további feladatok következményeként megrendelt tervezési pótfeladatok elkészültek, a műszaki előkészítő feladatokra vonatkozó tendert a Társaság kiírta, az eredményhirdetésre 2022. februárjában sor került. A Kormány 1927/2021. (XII. 20.) Korm. határozata a Kossuth Lajos téri Igazságügyi Palota és Agrárminisztérium épület rekonstrukciójával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1002/2021. (I. 7.) Korm. határozat módosításáról további feladatokat határozott meg a Társaság számára: a Budapest V. kerület, Alkotmány utca 5. szám alatti épület (jelenleg a Gazdasági Versenyhivatal által használt épület) átalakításának tervezése, mivel a Kormány döntése alapján ez az épület szolgál majd a Kúria Igazságügyi Palotában el nem férő szervezeti egységei elhelyezésére. Az erre vonatkozó támogatási szerződés 220 millió forint összegben 2021. december 23-án



szintén aláírásra került. Mindkét támogatás előlege a beszámolási időszakban jóváírásra került.

**A cél teljesült.**

4. Tervezési és kivitelezési feladatok az Összetartozás Emlékhelye, illetve az Alkotmány utca felszíni rendezése vonatkozásában:

A Társaság az Összetartozás Emlékhelye működése során felmerült többletigények kivitelezését 2021. februárjában befejezte. A szakmai, pénzügyi beszámoló határidőben benyújtásra került, a Támogató az elfogadó nyilatkozatot 2021. november 11-én kiállította. A vagyónátadással kapcsolatos egyeztetések mind az Országgyűlés Hivatalával, mind - a Vértanú tere projektnél már érintett 2021. évi CXXXIII. törvény eredményeképp – a közterület tulajdonosával és közműtárságokkal megkezdődtek, a feladat tervezetten 2022-re húzódik.

**A cél időarányosan teljesült.**

5. Garanciális feladatok felügyeletének ellátása a már befejezett, átadott projektek esetén (Szabad György Irodaház, Tisza Lajos Irodaház, Vértanúk tere, Összetartozás Emlékhelye).

A szerződést 2021-ben kiterjesztettük az Összetartozás Emlékhelyére, az együttműködés és a feladatok ellátása folyamatos. Külön említést érdemel, hogy a Vértanúk tere projektben szereplő egy éves zöldfelületi utógondozás munkálatai a szerződésben jelzett határidőben elkészültek, a teljesítés számlázásra és pénzügyileg rendezésre került.

**A cél időarányosan teljesült.**

6. Temető projekt

A beruházási terv elkészült, 2021. december 15-én a Miniszterelnökség részére megküldésre került. A terv végső elfogadására 2022. márciusában került sor. A volt szolgálati lakások bontási terve az ütemezésnek megfelelően elkészült, a kivitelezés várhatóan 2022-ben fog megvalósulni. Az északi kerítésre vonatkozóan a projekt megvalósítási terve változott a szomszédos rendőrségi területen található felhagyott benzinkút tartályainak megszüntetése és kármentesítése miatt.

**A cél időarányosan megvalósult.**

7. Kupola projekt

Kiválasztásra került a műszaki tanácsadó és a BME valamint az ELTE épületek tekintetében elkészültek a tervezési programok. A tervező(k) kiválasztására irányuló nyílt közbeszerzési eljárást 2021-ben elindítottuk, a Közbeszerzési Hatósággal történt egyeztetést követően lezártuk, egyszerűsített alkalmassági feltételekkel 2022-ben újra kiírtuk.

**A cél időarányosan megvalósult.**

8. Szomszédházak

A terv nem számolt jelentős aktivitással a projekt kapcsán. Az MFB a megvalósítást megalapozó, annak részleteit pontosító jogszabálmódosítást kezdeményezett. A javasolt módosításokat a kiemelt nemzeti emlékhely és településkép-védelmi környezetének településkép védelméről és egyes kapcsolódó kormányrendeletek

módosításáról szóló 19/2018. (II. 14.) Korm. rendelet és a kulturális örökség védelmével kapcsolatos szabályokról szóló 68/2018. (IV. 9.) Korm. rendelet módosításáról szóló 776/2021. (XII. 23.) Korm. rendelet hagyta jóvá, mely 2022. január 1. napján lépett hatályba. A projektet finanszírozó forrás ismereteink szerint elvonásra került.

**A projekttel kapcsolatban nem merült fel konkrét cél.**

Az alábbi táblázat az egyes projektek 2021. végi tervezett és tényleges állapotát hasonlítja össze:

Projektek ( mFt)	2021 (TERV)	2021 (TÉNY)	Eltérés (Tény-Terv)	Tervezés kori feltételezés	Megjegyzés
Szabad György irodaház	0	0	0	a 2020. évben elvégzett többletfeladatok révén keletkezett vagyonelemeket vagyonátadási megállapodás keretében átveszi az Országgyűlés Hivatala	A többletfeladatok révén keletkezett vagyonelemek 2021. december 9-én átadásra kerültek.
"Szomszéd házak"	29	29	0	2021-ben nem tervezünk aktivitással	A projektet finanszírozó szerződés nem került megkötésre.
Vértanúk tere	0	409	409	átadásra kerül 2021-ben, elszámolunk vele, átadjuk	Az önkormányzatnak valamint közműtársaságoknak átadandó vagyonelemek átadása az átadás jogi feltételeit tisztázó 2021. december 17-én megjelent törvénymódosítás miatt csak 2022-ben valósulhat meg

Agrárminisztérium épület és Igazságügyi Palota tervezés	100	2 189	2 089	Tervezés befejeződik, 2021. III. negyed évében műszaki előkészítés pályázat kiírása megtörténik, projekt vagyónátadása lezajlik	A Támogatás a műszaki előkészítésre, illetve az Alkotmány u. 5-re vonatkozóan az eredeti szerződés módosításával került kibővítésre, így a projektelszámolás és ezzel együtt a vagyónátadás is elmaradt 2021-ben
Agrárminisztérium Minisztérium és Igazságügyi Palota műszaki előkészítő szakasz	200	0	-200	2021-ben elindul a projekt	A műszaki előkészítő kiviteli tender kiírása került, a szerződés a nyertes kivitelezővel 2022. februárjában kötött meg, így 2021-ben kifizetésre nem került sor. Tekintettel arra, hogy a feladat az összevont IPAM támogatási szerződés módosításaként került támogatásra, a továbbiakban a két projektrészt összevontan tárgyaljuk.
Mélygarázs Alkotmány u. tervezés	294	294	0	Készleten tartjuk	Az átadás várhatóan 2022-ben meg fog történni
Emlékhely kivitelezés	0	5 740	5 740	átadásra kerül 2021-ben, elszámolunk vele, átadjuk	A projekt elszámolásra került 2021-ben. A vagyónátadás 2022-ben történhet meg.
Temető	93	11	-82	2021-ben elindul a projekt	beruházási terv elkészült, tervegyeztetések zajlottak, jelentősebb aktivitásokra 2022-ben kerül sor.
Kupola	250	3	-247	2021-ben elindulhat a projekt	műszaki tanácsadó kiválasztásra került, jelentősebb aktivitásra 2022-ben kerül sor.
<b>Összesen</b>	<b>966</b>	<b>8 675</b>	<b>7 709</b>		-



## II. Gazdálkodási célok

### 1. Projektek

Elmondható, hogy 2021-ben általában sikerült tartani a tervezett költségkereteket, a rendelkezésre álló működési keretet takarékosan használtuk fel.

### 2. Szervezet

A szervezeti célokat az alábbiak szerint értékeljük:

- a, A létszámterv teljesülése
- b, A bevételi tervek teljesülése
- c, A költség- és ráfordításterv teljesülése
- d, A Társaság 2021. évi eredménykimutatása
- e, A Társaság 2021. évi mérlege
- f, A Társaság 2021. évi közbeszerzési tervének teljesülése

#### II.2.a.: A létszámterv teljesülése:

A létszámterv teljesülését az alábbi táblázat mutatja be (fő):

	2021.12.31	2021.12.31
	TERV	TÉNY
	<b>7</b>	<b>6</b>
vezérigazgató	1	1
gazdasági igazgatóság	2	2
operatív igazgatóság	1	1
vezérigazgatói titkárság	1	1
kontroller	1	0
kommunikációs szakmunkatárs	1	1
	<b>5</b>	<b>5</b>
működési vezérigazgató helyettes	1	1
vezérig helyettes titkárság	1	1
jogtanácsosok	2	2
informatikai munkatárs	1	1
	<b>5</b>	<b>6</b>
fejlesztési vezérigazgató helyettes	0	0
vezérig h titkárság	1	1
projektmérnökök	2	1
tervezésmenedzsment szakmunkatárs	0	1
Erős- és gyengeáramú szakmunkatárs	1	1
Építészettörténész szakmunkatárs	1	1
statikus szakmunkatárs		1
<u>Összesen</u>	<u><b>17</b></u>	<u><b>17</b></u>

#### II.2.b.: A bevételi tervek teljesülése

A Társaság bevételei tervei megvalósulásának alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Vállalkozási jellegű tevékenység	2021	2021	TÉNY/TERV %
	TERV	TÉNY	
<b>KNEB feladatok</b>	945	1 401	148%
<b>Garanciális feladatok 01-12 hó</b>	25 326	25 461	101%
Zrt. működési ktg	24 826	24 931	100%
szakági alvállalkozó	500	530	106%
<b>Egyéb</b>	0	37	n/a
<b>Összesen</b>	<b>26 271</b>	<b>26 899</b>	<b>102%</b>
Közvetített szolgáltatások	- 7 947	- 8 461	106%
<b>Összesen</b>	<b>- 7 947</b>	<b>- 8 461</b>	<b>106%</b>
<b>Vállalkozási tevékenység összesen</b>	<b>18 324</b>	<b>18 438</b>	<b>101%</b>

A Társaság nem tervezett azokkal a technikai tételekkel, amelyek csak a bruttó elszámolás miatt jelennek meg a Társaság eredménykimutatásában, de ott is eredmény-semlegesen, azaz ugyanakkora összeggel mind a bevételek, mind pedig a ráfordítások között. Technikai tételnek ebben az esetben a vagyonelem-átadást és támogatási szerződés-elszámolást is magában foglaló projektzárás minősül, ekkor a készletek közt nyilvántartott beruházási (projekt) érték leírásra kerül a ráfordítások között, amit a forrásoldalon, halasztott bevételként / támogatások bevételként való kimutatása ellensúlyoz.

A Társaság technikai tételektől tisztított bevételei 628 eFt-tal haladták meg a tervezettet.

A támogatási bevételeket a Társaság a megkötött támogatási szerződések működési keretéből használja fel a felmerült költségei fedezetére. Összességében 56,1 mFt-tal kevesebb támogatási bevételt használt fel.

A KNEB esetében a többletbevétel a Kiemelt Nemzeti Emlékhellyel összefüggő kormányrendelet elkészítésében közreműködő alvállalkozó díjából adódott, ez azonban nem járt szervezeti költségfedezettel, mert a szerződés szerint az Országgyűlés Hivatala az alapidíjon (bruttó 100 eFt/hó) felül az igazolt alvállalkozói költségeket megtéríti a Társaságnak.

A nem tervezett egyéb bevételek a Társaság munkavállalóinak kiszámlázott, a szabályzatban engedélyezett meghaladó telefon- internet-, illetve telefontal fizetett egyéb költségekből adódtak.

## II.2.c.: A Társaság ráfordításai



A Társaság 2021. évi ráfordításainak alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	2021. Terv	2021. Tény	TÉNY 2021 / TERV 2021	TÉNY 2021 - TERV 2021
<i>Projektszervezethez, kapcsolódó anyagjellegű ráfordítások értéke</i>	125 364	103 610	83%	-21 754
<i>Továbbszámlázott szolgáltatások</i>	7 947	8461	106%	514
<b>ANYAGKÖLTSÉG</b>	<b>1 553</b>	<b>901</b>	<b>58%</b>	<b>-652</b>
<b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>113 090</b>	<b>91 225</b>	<b>81%</b>	<b>-21 865</b>
<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK</b>	<b>2 774</b>	<b>3 023</b>	<b>109%</b>	<b>249</b>
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	321 725	290 584	90%	-31 141
<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>266 608</b>	<b>239 317</b>	<b>90%</b>	<b>-27 291</b>
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>	<b>11 604</b>	<b>10 010</b>	<b>86%</b>	<b>-1 594</b>
<b>BÉRJÁRULÉKOK</b>	<b>43 513</b>	<b>41 257</b>	<b>95%</b>	<b>-2 256</b>
<i>Értékcsökkenés</i>	20 442	18 612	91%	-1 830
<i>Egyéb ráfordítások</i>	1 500	30 960	2064%	29 460
<b>SZERVEZETI RÁFORDÍTÁSOK Egyéb ráfordítások nélkül ÖSSZESEN</b>	<b>467 531</b>	<b>412 806</b>	<b>88%</b>	<b>-54 725</b>
<b>SZERVEZETI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>469 031</b>	<b>443 766</b>	<b>95%</b>	<b>-25 265</b>

A Társaság a bevételeknél is megjelenített technikai tételeket a ráfordítások közt sem tervezte.

A terv teljesülését illetően kijelenthető, hogy a Társaság 2021-ben 55 mFt-tal kevesebbet költött a tervezettnél. (Az egyéb ráfordítások 31 mFt-os tétele a projekt átadásokhoz kapcsolódik, az egyéb bevételek ellentételezik, így a tényleges költségeknél nem számolunk vele.) Az egyes tételeket illetően az alábbi kijelentések tehetők:

Az anyagjellegű ráfordításokon belül

- a tényleges költség 901 eFt-on realizálódott, a költségnem aránya az összköltségen belül elenyésző
- a Társaság a projektmenedzsment költségeket illetően érdemi megtakarítást ért el az igénybevett szolgáltatásokon – itt a 21,9 mFt megtakarítás döntően három tételhez kapcsolódik: 12 mFt a külső tanácsadói/szakértői szolgáltatásokhoz, 2 mFt az elmaradt szakkiallításokon történő részvételhez, illetve a fel nem használt 6,5 mFt-os általános tartalékhoz kapcsolódik.
- Az egyéb szolgáltatásokon belül a terv/tény eltérés elhanyagolható, kijelenthető, hogy a költségnem a tervezettnél megfelelően alakult.

A személyi jellegű ráfordításokat illetően 31,1 mFt-os megtakarítás döntően a létszámfelvétel elmaradásának (kontroller), illetve a tervezett, kéthavi munkabérnek megfelelő jutalomkeret jelentősen alacsonyabb mértékű felhasználásának tudható be.

Az értékcsökkenés elmarad a tervezettől, ami részben az elmaradt, illetve 2021-re áthúzódó beszerzéseknek köszönhető.

Az egyéb ráfordítások – ide nem értve a nem tervezett vagyonátadások miatti elszámolásokat - a tervezettől alacsonyabb szinten realizálódtak.

## II.2.d.: A Társaság 2021. évi eredménykimutatása

A Társaság 2021-ben a tervezett nullszaldóhoz közeli, +223 eFt éves eredményt mutatott ki, így a nonprofit társaságként megfogalmazható tökemegtartási célt a Társaság teljesítette. A 2021. évi eredmény-kimutatás alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	2021. Terv	2021. Tény	Tény / Terv 2021
			+/- eFt
Értékesítés nettó árbevétele	26 271	26 899	628
Egyéb bevételek	0	30 503	30 503
Támogatási bevételek	442 760	386 597	-56 163
ÜZEMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	469 031	443 999	-25 032
Anyagjellegű ráfordítások értéke	125 364	103 610	-21 754
<i>ebből közvetlen vállalkozási vagy projekt-tevékenység</i>	7 947	8 461	514
<i>ebből projektmenedzsmenthez kapcsolódó</i>	117 417	95 149	-22 268
ANYAGKÖLTSÉG	1 553	901	-652
Igénybevett szolgáltatások költségei	113 090	91 225	-21 865
Egyéb szolgáltatások	2 774	3 023	249
Személyi jellegű ráfordítások	321 725	290 584	-31 141
BÉRKÖLTSÉG	266 608	239 317	-27 291
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	11 604	10 010	-1 594
BÉRJÁRULÉKOK	43 513	41 257	-2 256
Értécsökkenés	20 442	18 612	-1 830
Egyéb ráfordítások	1 500	30 960	29 460
ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	469 031	443 766	-25 265
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0	233	233
Pénzügyi műveletek bevételei	0	1	1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0	1	1
Adózás előtti eredmény	0	234	234
Társasági adó	0	11	11
Adózott eredmény	0	223	223

A táblázat fontosabb elemei, a bevételek és az üzemi ráfordítások feljebb ismertetésre kerültek. Látható, hogy az üzemi bevételek és ráfordítások eredményeként 233 eFt üzemi eredmény



keletkezett, amit a pénzügyi tételek 234 eFt-ra módosítottak, a társasági nyereségadó figyelembevételével alakult ki 2021-re a +223 eFt nyereség.

**Ezzel a Társaság a tőkemegtartási célt teljesítette.**

## **II.2.e.: A Társaság mérlege**

A Társaság 2021.12.31-re vonatkozó tervezett és tényleges mérlegét az alábbi táblázat hasonlítja össze:

Mérleg (eFt) ESZKÖZÖK	2021. Terv	2021.Q4 Tény	Tény /Terv 2021 %	+/-eFt
Immateriális javak	3 858	7 155	185%	3 297
Tárgyi eszközök	35 057	30 160	86%	-4 897
bérelt ingatlanon végzett felújítás	25 423	25 529	100%	106
berendezések, felszerelések	9 634	4 631	48%	-5 003
Befektetett pénzügyi eszközök	0	23 875	n/a	23 875
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>38 915</b>	<b>61 190</b>	<b>157%</b>	<b>22 275</b>
Készletek	965 219	8 675 110	899%	7 709 891
Követelések		161	n/a	161
Értékpapírok	0	0	n/a	0
Pénzeszközök	7 767 880	7 743 375	100%	-24 505
<b>Forgóeszközök</b>	<b>8 733 099</b>	<b>16 418 646</b>	<b>188%</b>	<b>7 685 547</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>371 300</b>	<b>n/a</b>	<b>371 300</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>8 772 014</b>	<b>16 851 136</b>	<b>192%</b>	<b>8 079 122</b>

Mérleg (eFt) FORRÁSOK	2021. Terv	2021.Q4 Tény	Tény /Terv 2021 %	+/-eFt
Jegyzett tőke	5 000	5 000	100%	0
Tőketartalék	500 000	500 000	100%	0
Eredménytartalék	580	650	112%	70
Mérleg szerinti eredmény		223	n/a	223
<b>Saját tőke</b>	<b>505 580</b>	<b>505 873</b>	<b>100%</b>	<b>293</b>
<b>Céltartalékok</b>			<b>n/a</b>	<b>0</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek		737	n/a	737
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 937 857	10 283 876	130%	2 346 019
<b>Kötelezettségek</b>	<b>7 937 857</b>	<b>10 284 613</b>	<b>130%</b>	<b>2 346 756</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>328 577</b>	<b>6 060 650</b>	<b>1845%</b>	<b>5 732 073</b>
<b>Források összesen</b>	<b>8 772 014</b>	<b>16 851 136</b>	<b>192%</b>	<b>8 079 122</b>

**Eszközök:** Az eszközoldalon két tétel tér el lényegesen a tervezettől, az egyes beruházásokat tartalmazó készletek 7 710 mFt-tal magasabbak a tervezettnél, illetve az aktív elhatárolás 371,3

mFt-tal haladja meg a tervezettet. A két tétel együtt a mérlegfőösszeg eltérésének 99,8%-át magyarázza.

- **Készletek:** A készletek tervhez képesti magasabb voltát az 5. oldalon levő - az egyes projektek 2021. végi tervezett és tényleges állapotát összevető – táblázat részletesen magyarázza. Ebből látható, hogy az alapvető eltérést az adja, hogy az Összetartozás Emlékhelyének és az Agrárminisztérium és az Igazságügyi Palota beruházásának átadása elmaradt. Az előbbi 2022-ben megvalósul, utóbbi elszámolása a projekt támogatási szerződésnek szakmai és időbeli bővülése miatt későbbre halasztódik.
- A Társaság záró pénzállománya gyakorlatilag megegyezik a tervezettel.
- Az aktív időbeli elhatárolás soron nem terveztünk aktivitást. A záróállomány a számviteli szabályok módosulása miatt keletkezett: a Társaság működési költségének ellentételezésére elszámolt egyéb bevétellel szemben 2021-ben kötelezettségcsökkenés helyett aktív elhatárolást kell elkönyvelni.

**Források:** A forrásoldalon három tétel érdemel említést, a kötelezettségek, a passzív elhatárolások, illetve a saját tőke.

- A Társaság kötelezettségei 2 347 mFt-tal vannak a tervezett felett, ami elsősorban abból származik, hogy az év végén még kötelezettségként mutatjuk ki a projektekre kapott előlegeket, köztük az Agrárminisztérium/Igazságügyi Palota tervezési feladataira kapott előlegét is, mellyel elszámolni terveztünk.
- A passzív elhatárolások meghatározó részét az Összetartozás Emlékhelye halasztott bevételként nyilvántartott előlege adja, mellyel elszámoltunk ugyan, de a vagyonátadás még nem történt meg.
- A saját tőke 2021. december 31-én 505 873 eFt - ez az adózott nyereség +223 eFt-os mértékével haladja meg a tervezettet.

## **II.2.f.: A Társaság 2021. évi közbeszerzési tevékenysége**

2021-re tervezett közbeszerzések 2022-re halasztódtak.