

1. sz. melléklet

BESZÁMOLÓ

A Steindl Imre Program Nonprofit Zrt.

2024. évi üzleti tervének teljesüléséről



Vezetői összefoglaló

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

A 2024. évi üzletmenetet az alábbiak jellemezték:

- Az előre haladási célokat illetően a Társaság 2024-ben összességében sikeres évet zárt: a 2024-es üzleti tervben megfogalmazott célok nagyrészből vagy egészében teljesültek.
- A gazdálkodási célokat illetően a Társaság a tervezettnél 83,7 mFt-tal kevesebb támogatási bevétel lehívásával, tőkemegtartó gazdálkodást valósított meg.

A Társaság összességében tehát 2024-ben az üzleti tervben lefektetett célokkal összhangban levő, eredményes üzleti évet zárt.

A Társaság 2024. évi céljai

Előrehaladási célok

A Társaság 2024. évi céljai az alábbi feladatok köré csoportosultak:

Vértanúk tere projekt kapcsán a 2024-es üzleti évben az önkormányzati és közműtársaságok felé történő vagyonátadás került előtérbe.

Az Igazságügyi Palota és az Agrárminisztérium épület (a továbbiakban együtt: IPAM) rekonstrukciója: a projekttel kapcsolatos fő tervezett tevékenység a II. ütem Beruházás kivitelezésének folyamatos teljesítése volt. Emellett a Társaság a munkák során előkerülő ásványi nyersanyagokat a kitermeléssel egyidőben a számvitelben elkülöníti, értékesíti.

Összetartozás Emlékhelye: a 2024-es üzleti évre a 2022. évben megkezdett, az önkormányzat és közműtársaságok felé történő vagyonátadások folytatását terveztük.

Garanciális ügyek felügyelete: a Vértanúk tere, a Tisza Lajos Irodaház, az Összetartozás Emlékhelye, valamint a Szabad György Irodaház kapcsán keletkező garanciális feladatok felügyeletének ellátása folytatódott.

Temető projekt: A Kormány a 1087/2024. (IV. 3.) Korm. határozata a Nemzeti Örökség Intézete vagyonkezelésében lévő temetők rekonstrukciójáról szóló 1335/2020. (VI. 22.) Korm. határozat módosításával úgy döntött, hogy 2024. május 31-i hatállyal a támogatási szerződést meg kell szüntetni. Ennek megfelelően az üzleti év feladata a pénzügyi, szakmai beszámoló

benyújtása, a pénzmaradvány visszafizetése, a keletkezett vagyonelemek átadása a Támogató, vagy a Támogató által kijelölt szervezet(ek) felé.

Kupola projekt: A 2024-es év feladata a kivitelező-, valamint a beruházáslebonyolító-műszaki ellenőr kiválasztására irányuló feltételes közbeszerzési eljárások lefolytatása volt. A kivitelezések megkezdésére a Társaságnak sem felhatalmazása, sem forrása nem volt, így az nem lehetett feladata. A tervben szerepelt - megfelelő felsőbb vezetői döntés függvényében – hogy az eredeti feladatok között szereplő Vécsey utca 4. szám alatti ingatlan kupolaterveit is elkészíttessük.

Országház projekt: A Kormány az Országház belső rekonstrukciójával és modernizációjával kapcsolatos kormányzati döntésekről szóló 1529/2022. (XI. 2.) határozatában meghatározott célok között feladatként jelölte, hogy az Építési és Közlekedési Miniszter a Társaság által elkészített beruházási terv alapján a Társasággal közösen készítsen előterjesztést, majd annak Kormány általi jóváhagyása esetén a beruházás megvalósítása előkészítéseként jelölje ki annak felelőseit, készítse el a feladatok ütemezését és költségigényét tartalmazó tervezési programot. Mivel a 2024. évi üzleti terv elfogadásáig ez ügyben döntés nem született, ezért a terv nem tartalmazott erre vonatkozó feladatot.

„Szomszéd házak” projekt: a projekttel kapcsolatban a 2024-es terv nem tartalmazott konkrét feladatokat, azokat felsőbb vezetői döntéstől tettük függővé.

Gazdálkodási célok

A Társaság a fentiek mellett tőkemegtartó gazdálkodást tervezett nulla Ft-os eredménycéllal, a szervezet költségeit 681.6 mFt-tal finanszírozó támogatási bevételek mellett.

A Társaság 2024. évi céljainak megvalósulása

I. Előrehaladási célok

Az egyes projektekben történt előrehaladás 2024-ben

1. Vértanúk tere

A 2024-es üzleti évben az önkormányzati és közműtársaságok felé történő vagyonátadás előkészítése folytatódott, konkrét megállapodás megkötésére nem került sor.

A cél – a Társaságon kívül álló okból – nem valósult meg. A késedelem kárt vagy kockázatot nem okoz, de adminisztratív okokból a folyamat lezárása szükséges.

2. Agrárminisztérium épület és Igazságügyi Palota, valamint az Alkotmány utca 5. (a továbbiakban együtt: IPAM)

A Társaság az Agrárminisztérium és az Igazságügyi Palota épület rekonstrukciójának II. üteme tárgyú beruházás fővállalkozó kivitelezőjének kiválasztására irányuló eljárás eredményeként a legjobb ajánlatot tevő gazdasági szereplő a Market Építő Zrt. lett, nettó 85 090 000 eFt értékben. A Társaság és a fővállalkozó kivitelező az erre vonatkozó fővállalkozási szerződést a Kormány fedezet-biztosító döntése alapján 2023. május 19-én írta alá. A munkálatok 2023. június 1-én megkezdődtek és az üzleti év során folyamatosan tartottak.

A kivitelezés II. ütemére forrást biztosító 5. számú támogatási szerződés módosítást 2023. május 18-án írtuk alá. Így a projekt teljes költségvetésének fedezetére 135,7 mrdFt áll majd rendelkezésünkre. A 2024-es pénzügyi évre esedékes 44 079 000 eFt 2025. január 31-én került Társaságunk számláján jóváírásra.

Az Igazságügyi Palota és az Agrárminisztérium épületeket és a bennük található ingóságok nagy részét az MNV Zrt-vel 2022. február 28-án aláírt vagyonkezelési szerződés értelmében átvettük. Társaságunk az Igazságügyi Palotában található további, az átvett eszközök leltárában nem található, fellelt ingóságokat, illetve az Agrárminisztérium épületben lévő ingóságokat vett vagyonkezelésbe, mellyel kapcsolatos vagyonkezelési szerződés 2. számú módosításának aláírására 2023. május 2-án került sor.

További, a Kúria vagyonkezelésében lévő, de a későbbiekben az Igazságügyi Palotában elhelyezendő vagyontárgyak birtokbavételéről szóló jegyzőkönyvet 2024. július 19-én írtuk alá. Ezen kívül elkészítettük az Igazságügyi Palotában található Közvádoló szobor talapzatát, majd a szoborral együtt a Kúria birtokába adtuk. Ugyanakkor a Kúriától átvettük a Justita szobrot, melyet az eredeti helyén, az Igazságügyi Palotában kívánunk elhelyezni. Az itt tárgyalt vagyontárgyak vagyonkezelési jogának rendezését az MNV Zrt-vel 2025. április 8-án aláírt vagyonkezelési szerződésmódosításban rendeztük.

A Kormány eredetileg az 1625/2024. (IV.3) határozatában döntött úgy, hogy Társaságunk vizsgálja meg, hogy az Igazságügyi Palota rekonstrukcióját követően a Kúria az Igazságügyi Palotában el nem férő szervezeti egységei mely, az Igazságügyi Palota közelében lévő, állami tulajdonban álló épületben helyezhetők el. A 2024-es üzleti év teljesítéséről szóló beszámoló írásakor ugyanakkor már tudható, hogy Társaságunknak már nem feladata az elhelyezés megoldása.

A projekt 2024. évi feladatai sikeresen megvalósultak

3. Alkotmány utca – Nemzeti Összetartozás Emlékhelye

Az üzleti év feladata az érintett önkormányzat(ok), illetve a (közmű)szolgáltatók felé történő vagyonátadás volt. Az év során több (közmű)szolgáltatóknak az őket illető vagyonelemeket átadtuk, illetve egyeztetéseket folytattunk a további vagyonelemek átadásával kapcsolatban. Jelentős előrehaladást a Budapest Dísz- és Közvilágítási Kft-vel értünk el, a megállapodás előkészítése gyakorlatilag megtörtént, az aláírás technikai megvalósítása a 2025-ös év feladata.

A cél nem valósult meg, további egyeztetések szükségesek.

4. Garanciális ügyek felügyelete

A Vértanúk tere, a Tisza Lajos Irodaház, az Összetartozás Emlékhelye, valamint a Szabad György Irodaház kapcsán keletkező garanciális feladatok felügyeletét a beruházásokat megvalósító, így a projektet legközelebbről ismerő Társaságunk látja el az Országgyűlés Hivatalával 2020. március 30. napján megkötött garanciális együttműködési megállapodás alapján.

A cél megvalósult.

5. Temető projekt

Az üzleti év feladata volt a pénzügyi, szakmai beszámoló benyújtása, a pénzmaradvány visszafizetése, a keletkezett vagyonelemek átadása a Támogató, vagy a Támogató által kijelölt szervezet(ek) felé. A Társaság a tervezett feladatokat elvégezte, a Támogató 2024. szeptember 11-én 169 577 519 Ft összegben a beszámolót elfogadta, a fel nem használt támogatási összeget (848 122 481 Ft) 2024. május 30-án a Miniszterelnökségnek visszautalta, a vagyonelemeket a Nemzeti Örökség Intézete részére a 2024. szeptember 6-án kelt megállapodással átadta.

A feladatok a tervezettnek megfelelően valósultak meg, a projektet zártuk.

6. Kupola projekt

A 2024-es év feladata a BME, és az ELTE tetőidomok tekintetében a kivitelező, valamint a műszaki ellenőr kiválasztására irányuló feltételes közbeszerzési eljárások megindítása volt. A Támogatóval történt egyeztetések során azonban az a döntés körvonalazódott, hogy a feltételes közbeszerzési eljárások indítását halasszuk. Ugyanakkor a Vécsey utca 4. számú épület kupolájának tervezését a 477/2020. (X. 30.) Korm. rendelet 2024. december 13-tól hatályos módosításával a Kormány visszavonta. A beszámoló írásakor a támogatási szerződés módosítása folyamatban van, vélhetően a feladatok pontosításra kerülnek, a jelzett beszerzési eljárások 2025-ben valósulhatnak meg

A célok és azok megvalósítása a Támogatóval egyeztetve átütemezésre kerültek.

7. Országház rekonstrukciója

A projektre elképzelt cél, nevezetesen az Építésügyi és Közlekedési Minisztériummal egyeztetett javaslat kidolgozása és a kormány elé terjesztése megtörtént, a Tervezési Program során megvalósítandó feladatokat a Kormány a 1450/2024. (XII.31.) határozatában jelölte ki, a megvalósításhoz szükséges forrást biztosította. A kapcsolódó támogatási szerződés egyeztetése a beszámoló írásakor folyamatban van.

A cél, a projekt II. ütemének biztosítása megvalósult.

8. Egyéb projektek

Az ún. „Szomszéd házak” projekt finanszírozás-technikai problémák miatt nem tudott érdemben előrehaladni, bár a terv sem számolt aktivitással. Meg kell jegyezni azonban, hogy az Igazgatóság döntése alapján a Társaság korábban saját forrásaiból (a tőketartalékból) tervezésre és kapcsolódó műszaki ellenőrzésre fordított (előfinanszírozott) mintegy 30 millió forintot.

Az alábbi táblázat az egyes projektek 2024. évi tervezett és tényleges állapotát hasonlítja össze:

	2024.12.31. tervezett záró érték (eFt)	2024.12.31. tény záró érték (eFt)	Eltérés (eFt)	Tervezéskori feltételezés	Megjegyzés:
<u>"Szomszéd házak"</u>	29 932	29 932	0	2024-ben elindulhat a projekt.	2024-ben végül is nem indult el a projekt.
<u>Temető projektek</u>	0	0	0	2024-ben zárjuk a projektet, elszámolunk	A támogatással rendben elszámoltunk.
<u>Vértanúk tere</u>	0	409 076	409 076	2024-ben önkormányzat, közművek részére történik átadás.	Az önkormányzat és a (köz)szolgáltatók részére konkrét átadás nem történt.
<u>Agrárminisztérium / Igazságügyi Palota</u>	39 929 559	32 600 989	-7 328 570	2023-ban elindult a projekt végső kivitelezési szakasza	A kivitelezés végső, II. üteme folyamatosan haladt.
<u>Emlékhely kivitelezés</u>	0	188 274	188 274	Vagyonelemek átadásra kerülnek 2024- ben.	Az átadások előkészítése halad, konkrét átadási megállapodás nem történt
<u>Kupola projektek</u>	109 270	107 937	-1 333	2021-ben elindult a projekt, áthúzódhat 2024-re.	Kormányzati döntés született a projekt meghosszabbításáról
<u>Országház projekt</u>	0	0	0	2024-ben elszámolunk, a vagyonelemek átadásra kerülnek	A támogatással rendben elszámoltunk, a vagyonelemeket átadtuk
<u>Összesen</u>	40 068 761	33 336 208	-6 732 553		

II. Gazdálkodási célok

1. Projektek

Elmondható, hogy 2024-ben 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 2024. évi eredménykimutatása
- e, A Társaság 2024. évi mérlege
- f, A Társaság 2024. évi közbeszerzési tervének teljesülése

II.2.a.: A létszámterv teljesülése:

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

	2024. 12.31	2024.12.31.
	TERV	TÉNY
Vezérigazgatóság	7	6
vezérigazgató	1	1
gazdasági igazgatóság	2	2
operatív igazgatóság	1	1
vezérigazgatói titkárság	1	1
kontroller	1	0
kommunikációs szakmunkatárs	1	1
Működtetés	6	5
vezérigazgató helyettes	1	1
vezérig h. titkárság	1	1
vezető jogtanácsos	1	0
jogtanácsosok	2	2
informatikai munkatárs	1	1
Fejlesztés	8	9
vezérigazgató helyettes	1	1
vezérig h. titkárság	1	1
projektmérnökök	2	2
erős- és gyengeáramú szakmunkatárs	2	1
építészettörténész szakmunkatárs	1	1
üzemeltetési szakmunkatárs	0	1
kiállítástervezési szakmunkatárs	0	1
műemlékvédelmi szakmunkatárs	1	1
Összesen	21	20

A táblázatból kiderül, hogy a létszám nagyvonalakban a tervezettnak megfelelően alakult, hiszen 1 fővel (kontrollert nem alkalmaztunk) tér el a tervezettől.

II.2.b.: A bevételi tervek teljesülése

A Társaság bevételi tervei megvalósulásának alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Vállalkozási jellegű tevékenység (eFt)	2024 TERV	2024 TÉNY	TÉNY-TERV eltérés
KNEB feladatok	945	945	-
Garanciális feladatok 01-12 hó	18 500	18 000	-500
Szakági alvállalkozó	500	-	-500
Működési bevétel	19 445	18 945	-500
Ásványi nyersanyag értékesítés	125 430	115 047	-10 383
Közvetített szolgáltatások	-	40 750	40 750
Bevételek Összesen	144 875	174 742	29 867
ELÁBÉ (ásványi nyersanyag kitermelés)	111 843	111 071	-772
Közvetített szolgáltatások ráfordítása	500	40 750	40 250
Ráfordítások összesen	112 343	151 821	39 478
Vállalkozási tevékenység összesen	32 532	22 921	- 9 611

A KNEB és a garanciális feladatok esetében nem történt alvállalkozó igénybevétele, így a tényleges bevétel a szerződésnek megfelelő alapösszegben került elszámolásra.

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 Falk Miksa utca 4. alatt található építési iroda bérleti és rezsiköltségeinek fizetése és tovább számlázása minősül. Nem tervezett egyéb bevételek a Társaság munkavállalóinak kiszámlázott, a szabályzatban engedélyezett meghaladó telefon-internet-, illetve telefonnal fizetett egyéb költségekből adódtak. Az ásványi nyersanyag kitermelése mind bevételi, mind ráfordítás oldalon megjelenik a tervben és a tényben is. 2024-ben az ásványi nyersanyag kitermelésének eredménye pozitív, a keletkezett nyereséget a projektekre fordítjuk.

A vállalkozási bevételeket a Társaság a megkötött támogatási szerződések működési keretével együtt használja fel a felmerült költségei fedezetére. 2024-ben így összességében 83,7 mFt-tal kevesebb támogatási bevételt használt fel, mint a tervezett. (lásd II.2.d. fejezethez csatolt táblázat)

II.2.c.: A Társaság ráfordításai

A Társaság 2024. évi ráfordításainak alakulását az alábbi táblázat mutatja be (eFt):

Megnevezés	2024 Terv	2024 Tény	TÉNY-TERV eltérés
<i>Projektszervezethez kapcsolódó anyagjellegű ráfordítások értéke</i>	206 399	161 309	-45 090
ANYAGKÖLTSÉG	3 913	3 452	-461
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	173 412	142 852	-30 560
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	29 074	15 005	-14 069
<i>Továbbszámlázott szolgáltatások</i>	112 342	151 821	39 479
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	490 049	437 598	-52 451
BÉRKÖLTSÉG	420 186	375 573	-44 613
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	16 119	12 833	-3 286
BÉRJÁRULÉKOK	53 744	49 192	-4 552
<i>Értékcsökkenés</i>	15 870	23 881	8 011
<i>Egyéb ráfordítások</i>	947 651	349 888	-597 763
SZERVEZETI RÁFORDÍTÁSOK	1 772 311	1 124 497	-647 814
SZERVEZETI RÁFORDÍTÁSOK TOVÁBBSZÁMLÁZÁS ÉS EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK NÉLKÜL ÖSSZESEN	712 318	622 788	-89 530

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

A terv teljesülését illetően kijelenthető, hogy a Társaság 2024-ben a nem tervezhető egyéb ráfordítások nélkül 89,5 mFt-tal kevesebbet költött a tervezettnél. Az egyéb ráfordítások

figyelembevételével számított szervezeti ráfordítások 648 mFt-os különbsége legnagyobb részt az elhúzó projekt átadásokhoz kapcsolódik.

Az egyes tételeket illetően az alábbi kijelentések tehetők:

Az anyagjellegű ráfordításokon belül

- az anyagköltség 3 452 eFt-on realizálódott, a költség nem aránya az összköltségen belül elenyésző,
- a Társaság az igénybevett szolgáltatásokat illetően 30,6 mFt megtakarítást ért el, mely döntően három tételhez: elsősorban az elmaradt beszerzések okán jogi szakértői feladatok miatt közel 8 millió forint, a szakkiállításokon történő részvételhez 4,7 mFt, illetve a fel nem használt 9,1 mFt-os általános tartalékhoz kapcsolódik,
- az egyéb szolgáltatásokon belül a tény-terv eltérés elsősorban a bankköltségek alakulásának köszönhető, miután a projektekkel kapcsolatos kifizetések a vártnál alacsonyabb szinten realizálódtak
- A személyi jellegű ráfordításokat illetően az 52,5 mFt-os megtakarítás részben a tervezettől alacsonyabb bértömeget érintő béremelésből adódik, másrészt a jutalmak tervezett összegéből is visszatartásra került mintegy bruttó 18 millió forint. A tervezett létszám egy része végül (szülési szabadságon lévő jogász kollégák, erős és gyengeáramú szakmunkatárs, kontroller) év közben nem állt munkába, ugyanakkor voltak a tervezetben még nem szereplő pozíciók, (üzemeltetési szakmunkatárs, műemlékvédelmi szakmunkatárs), melyek betöltésre kerültek. Az itt tapasztalható bérkülönbözet szintén a megtakarítás irányába hatott.

Az értékcsökkenés az idegen ingatlanon végzett beruházás értékcsökkenésének korrekciója (az eddig alkalmazott, számviteli törvény szerinti évi 6%-os kulcsot a tényleges, 10 éves bérleti időszakhoz igazítottuk) miatt magasabb szinten realizálódott.

A projektkezelések nélküli egyéb ráfordítások a tervezett szinten realizálódtak.

II.2.d.: A Társaság 2024. évi eredménykimutatása

A Társaság 2024-ben a tervezett nullszaldóhoz közeli, 264 eFt éves eredményt mutatott ki, így a nonprofit társaságként megfogalmazható tőkemegtartási célt a Társaság teljesítette. A 2024. évi eredménykimutatás alakulását ezer forintban az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	2024. TERV	2024. Tény	TÉNY- TERV eltérés
Értékesítés nettó árbevétele	144 875	174 743	29 868
<i>KNEB</i>	945	945	0
<i>egyéb</i>	143 930	173 798	29 868
Egyéb bevételek	945 872	352 981	-592 891
Támogatási bevételek	681 564	597 882	-83 682
ÜZEMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 772 311	1 125 606	-646 705
Anyagjellegű ráfordítások értéke	318 741	313 130	-5 611
<i>ebből vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó</i>	112 342	151 821	39 479
<i>ebből projektmenedzsmenthez kapcsolódó</i>	206 399	161 309	-45 090
ANYAGKÖLTSÉG	3 913	3 452	-461
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	173 412	142 852	-30 560
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	29 074	15 005	-14 069
Személyi jellegű ráfordítások	490 049	437 598	-52 451
BÉRKÖLTSÉG	420 186	375 573	-44 613
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	16 119	12 833	-3 286
BÉRJÁRULÉKOK	53 744	49 192	-4 552
Értékcsökkenés	15 870	23 881	8 011
Egyéb ráfordítások	947 651	349 888	-597 763
ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	1 772 311	1 124 497	-647 814
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0	1 109	1109
Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0
Adózás előtti eredmény	0	1109	1109
Társasági adó	0	845	845
Adózott eredmény	0	264	264

A táblázat fontosabb elemei, a bevételek és az üzemi ráfordítások feljebb ismertetésre kerültek. Látható, hogy az üzemi bevételek és ráfordítások eredményeként 1 109 eFt üzemi eredmény keletkezett, amit a pénzügyi tételek 2024-ben nem módosítottak, a társasági nyereségadó figyelembevételével alakult ki 2024-re a 264 eFt nyereség.

Ezzel a Társaság a tőke megtartási célt teljesítette.

II.2.e.: A Társaság mérlege

A Társaság 2024.12.31-re vonatkozó tervezett és tényleges mérlegét az alábbi táblázat hasonlítja össze:

Mérleg (eFt) ESZKÖZÖK	2024.Terv	2024. Tény	TÉNY-TERV eltérés
Immateriális javak	728	728	0
Tárgyi eszközök	254 822	254 817	-5
Idegen ingatlanon végzett beruházás	20 409	12 126	-8 283
Műszaki berendezések, gépek, járművek	234 413	242 691	8 278
Befejezetlen beruházás		0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	26 058	26 058	0
Befektetett eszközök	281 608	281 603	-5
Készletek	42 043 329	35 948 706	-6 094 623
Követelések	25 961	77 335	51 374
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	28 018 358	37 827 891	9 809 533
Forgóeszközök	70 087 648	73 853 932	3 766 284
Aktív időbeli elhatárolások	2 122 336	1 841 646	-280 690
Eszközök összesen	72 491 592	75 977 181	3 485 589

Mérleg (eFt) FORRÁSOK	2024.Terv	2024. Tény	TÉNY-TERV eltérés
Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
Tőketartalék	500 000	500 000	0
Eredménytartalék	1 279	1 279	0
Mérleg szerinti eredmény	0	264	264
Saját tőke	506 279	506 543	264
Céltartalékok			0
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 103 794	3 063 952	-39 842
Rövid lejáratú kötelezettségek	68 866 439	71 990 772	3 124 333
Kötelezettségek	71 970 233	75 054 724	3 084 491
Passzív időbeli elhatárolások	15 080	415 919	400 839
Források összesen	72 491 592	75 977 181	3 485 589

Eszközök:

- Az eszközoldalon lényeges eltérés tapasztalható a tervezettől a befektetett eszközök és a készletek vonatkozásában: az egyes beruházásokat tartalmazó készletek értéke 6 733 mFt-tal alacsonyabb a tervezettnél (lásd projekttáblázat). A mérlegből ezzel szemben 6 094 mFt-os eltérést lehet kiolvasni. Az eltérés látszólagos, mert a készletek értékét (mind a tervben, mind a tényadatokban) növeli a kivitelést végző Market Zrt-nek adott előleg év végi záróegyenlegének összege. A készletek tervhez viszonyított alacsonyabb összegét az IPAM projekt II. kivitelezési ütemének késedelme, illetve a munkálatok tervezettől lassabb megvalósulása magyarázza.
- A Társaság tervezettől magasabb (9 810 mFt) záró pénzállománya a projektekkel kapcsolatos kifizetések 2025. évre halasztása, illetve, az IPAM esetében bemutatásra került tervhez viszonyított relatív alacsony kivitelezési érték miatt következett be.
- Az aktív időbeli elhatárolás záróállománya részben a Társaság működési költségének ellentételezésére elszámolt egyéb bevétel összegének terv szerinti és valós értékének különbözetével (működési költségen realizált megtakarítás összegével), részben a 2024-ben elszámolt Temető projektre korábban, a működési költségek ellentételezéseként elszámolt bevételek kivezetésével tér el a tervezettől.

Források: A forrásoldalon két tétel érdemel említést, a kötelezettségek és a passzív elhatárolások.

- A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei 3 124 mFt-tal vannak a tervezett felett, ami elsősorban abból származik, hogy az év végén még kötelezettségként mutatjuk ki a projektekre kapott előlegeket, köztük a Vértanúk tere még vagyonkezelésre át nem adott értékét (409 mFt), valamint az Agrárminisztérium/Igazságügyi Palota projekttel kapcsolatos fizetési kötelezettségeket (szállítói és később fizetendő áfa), melyekkel a tervezésben már nem számoltunk
- A passzív elhatárolások meghatározó részét az Összetartozás Emlékhelye halasztott bevételként nyilvántartott előlege (188 mFt) adja, mellyel elszámoltunk ugyan, de a vagyonátadás kis részben még nem történt meg. Ezen felül itt tartjuk nyilván azt, a közel 218 millió forintos (részben végleges, részben adott esetben visszajáró) kötbér összegét, melyet az IPAM beruházás kapcsán a fővállalkozó kivitelezőre róttunk ki és a végleges összegével a Támogató felé majd elszámolunk.
- A saját tőke 2024. december 31-én 506 543 eFt - ez az adózott nyereség 264 eFt-os mértékével haladja meg a tervezettet.

II.2.f.: A Társaság 2024 évi közbeszerzési tevékenysége

2024-re tervezett közbeszerzések közül a Lerombolt historikus épületelemek helyreállításával összefüggő projektekre tervezett közbeszerzési eljárásokat a Támogatóval folytatott egyeztetéseknek megfelelően halasztottuk, a támogatási szerződés módosításának megfelelően 2025. II. negyedévére beterveztük.