

UPP ÚJPESTI PÁLYÁZATI ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2021. évi üzleti jelentés



Budapest,
2022. május 18.

Tartalom

1.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
2.	2021. ÉVBEN MEGVALÓSÍTOTT FELADATOK	7
3.	GAZDASÁGI ÉRTÉKELÉS	16
3.1	Bevételek.....	17
3.1.1	A belföldi értékesítés nettó árbevétele	18
3.1.2	Egyéb bevételek	19
3.2	Költségek és ráfordítások	21
3.3	Eszközgazdálkodás.....	23
3.4	A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között bekövetkezett lényeges események:.....	24
3.5	Összefoglalás.....	24

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A társaság elnevezése:	UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A társaság rövidített elnevezése:	UPP Zrt.
A társaság részvényesei:	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Székhely: 1041 Budapest, István út 14. Nyilvántartási szám: 735672 A részvényes egyedüli részvényes.
Az alakulás időpontja:	1996.szeptember 10.
Működési forma:	Zártkörű Részvénytársaság

A részvények tulajdonosok szerinti megoszlása:

Tulajdonos neve	Részvény darabszám	Névérték
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata	60	1 000 000 HUF

Vezető tisztségviselők, képviselőre jogosultak:

A Társaság irányítását egy 4 főből álló igazgatóság, valamint 1 fő vezérigazgatói munkakört betöltő munkavállaló látja el. Az igazgatóság elnöke, illetve a vezérigazgatói munkakört betöltő munkavállaló önállóan, míg a 3 fő igazgatósági tag együttesen képviselik a társaságot. Az igazgatósági tagok kinevezése és felmentése a Társaság részvényesének jogkörébe tartozik. A jelenlegi igazgatósági tagok és az igazgatóság elnökének megbízatása 2024.10.31-ig szól.

Pudleiner Kálmán
Igazgatóság elnöke
Cím:1046 Budapest, Pajtás utca 8.
A képviselet módja: önálló

Bartók Béla
Igazgatósági tag
Cím:1046 Budapest, Bucka utca 24.
A képviselet módja: együttes

Horvai Ákos
Igazgatósági tag
Cím:1125 Budapest, Dániel út 54-60. B.ép.TT.9.
A képviselet módja: együttes

Illyés Zoltán
Igazgatósági tag
Cím:1157 Budapest, Nyírpalota út 29. 4. em. 14.
A képviselet módja: együttes

Pető Dániel
Vezérigazgatói munkakört betöltő munkavállaló
Cím: 2013 Pomáz, Liliom utca 30.
A képviselet módja: önálló

A Társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik. A felügyelőbizottság elnökét szintén a Társaság részvényese bízza meg határozott időre. A felügyelőbizottsági tagok megbízatása 2024.10.31-ig szól.

Felügyelőbizottsági tagok: Ráczné Karai Gabriella – Felügyelőbizottság elnöke
Cím: 1048 Budapest, Ügető utca 4. 2. em. 4.

Friesz Nikolett – Felügyelőbizottsági tag
Cím: 1048 Budapest, Pácoló utca 10. 4. em. 9.

Osváth Eszter – Felügyelőbizottsági tag
Cím: 1043 Budapest, Berda József utca 52. 3. em. 15.

A Társaság számára jogszabályi előírás alapján a könyvvizsgálat kötelező, A Társaság éves beszámolójában közzétett adatok megbízhatósága, valóságos könyvvizsgálattal alátámasztott. A könyvvizsgáló kijelölése képviselőtestület döntése alapján történik.

Bejegyzett könyvvizsgáló:

Cégnév: RATE-BOOK Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.

Cj.szám: 01-09-197937

Székhely: 1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40 C. 2/1

Nyilvántartási száma: 004219

A felelős könyvvizsgáló neve, címe, kamarai tagsági száma:

Neve: Luda Erika

Lakcíme: 1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. C. 2/1

Kamarai bejegyzés száma: 007124

Tevékenység

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testületének 201/2019 (XII.12.) számú határozata értelmében az UPP Pályázati és Projektmenedzsment Zrt. fő tevékenysége az önkormányzati pályázati projektek projektmenedzsmenti feladatainak irányítása és a városfejlesztési feladatok koordinációja. Ehhez a tevékenységi körhöz igazodva kapta Társaságunk jelenlegi hivatalos nevét: **UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.** (rövidített elnevezése: **UPP Zrt.**).

A Társaság feladatául kapta az újpesti önkormányzati és intézményi fejlesztések, pályázatok során a projektmenedzsment tevékenységet, valamint minden olyan ehhez kapcsolódó koordinációs feladatot, mely eredményeként beruházások és fejlesztések jönnek létre. A Társaság elsősorban azon önkormányzati projektek esetén végezte el a pályázati és projektmenedzsment tevékenységgel, valamint pénzügyi elszámolással kapcsolatos feladatokat, melyeknél az Önkormányzat a Támogatott. Ezenkívül beruházói feladatok ellátását végezte azon általános városfejlesztési feladatok esetén, ahol az Önkormányzat más szervezeti egységei kapacitás vagy kompetencia hiány miatt nem tudtak részt vállalni.

A Társaság 2021. évre vonatkozó Üzleti és Fejlesztési terve nemcsak rövid távú feladatokat tartalmazott. A Társaság új feladatok felvételének szakaszában van, a tulajdonosi döntésnek megfelelően 2021. évben már a Társaság feladata volt valamennyi, európai uniós és hazai finanszírozása önkormányzati pályázat menedzselése, koordinálása.

Környezetvédelem

Az UPP Zrt.-nek környezetvédelemmel kapcsolatos kiterjesztett felelősségi terhe nem keletkezett. Tekintettel a vállalkozás tevékenységére, környezetvédelemmel kapcsolatos

fejlesztések vagy támogatások köre sem érinti az UPP Zrt.-t, így környezetvédelmi intézkedéseket sem hozott és nem hajtott végre.

Piaci környezet, kockázati tényezők

A Társaság piaci környezete stabil, jelentős kockázatot nem hordoz. A Társaság eredményességét a pályázatokra ható Kormányzati és Önkormányzati döntések, valamint a 2021-2027-es uniós fejlesztési ciklus alakulása befolyásolhatja.

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. működésére is hatást gyakorolt de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentett. A pandémia következtében számos megbeszélés, konferencia, üzleti találkozó online módon került megrendezésre, valamint a Társaság munkavállalói ideiglenesen átálltak az otthoni munkavégzésre. A Társaság által kezelt projektek néhány esetben átütemezésre kerültek (részletesen lásd a 2021. évben elvégzett feladatoknál).

Telephelyek:

A Társaságnak telephelye vagy fióktelepei nincsenek.

2. 2021. ÉVBEN MEGVALÓSÍTOTT FELADATOK

2.1 „Újpest Kapuja” térségmegújítási és városrehabilitációs projekt (VEKOP-6.2.1-15-2016-00001)

A Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program (VEKOP) keretén belül a VEKOP-6.2.1-15 jelű felhívásra az UPP Zrt. 2016. május 20-án támogatási kérelmet nyújtott be a tulajdonos Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) nevében. A kérelem pozitív támogatói elbírálásban részesült, és a VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 sz. projekt sorszámom az Önkormányzat 2 milliárd forint összegű támogatásban részesült az „Újpest Kapuja” Térségmegújítási és Városrehabilitációs Projekt tekintetében. A Támogatói Szerződés 2018. szeptember 5-én lépett hatályba. A projekt kezdési időpontja 2018. szeptember 15. napja, a megvalósítási időszak 48 hónap, amely a járványhelyzet miatt meghosszabbításra került. A projekt befejezési dátuma: 2023. március 12. napja. A projekt projektmenedzsment feladatait az UPP Zrt. látja el.

Szoft elemeket érintő megvalósulás:

A COVID-19 vírus miatt kialakult járványügyi helyzet minden projekteleme megvalósítása során nehézséget okozott, azonban a járványügyi korlátozások enyhülésével 2021. tavaszától kezdődően az UPP Zrt. koordinálásával megindultak az egyeztetések a szoft rendezvények megszervezését elősegítendő. Ezt követően az Önkormányzat, mint főpályázó és a konzorciumi partnerek heti gyakorisággal folytattak egyeztetéseket a projekt szoft elemeit jelentő programok sikeres lebonyolítása érdekében. 2021. nyaratól a szoft rendezvények megtartására újra lehetőség nyílt, azok megrendezésre kerültek, illetve a rendezvények szervezése azóta is folyamatos.

Az Önkormányzat Szociális Intézménye, mint konzorciumi partner részére – az UPP Zrt. közreműködésével – a 100%-os támogatási összeg folyósításra került 2021. év elején.

2021. évben a szoft tevékenységek keretében csak egy szerződés megkötésére került sor, az Önkormányzat Szociális Intézménye szupervízor szakember beszerzésére irányuló eljárása tárgyában.

Az UPP Zrt. a szoft tevékenységek szakmai vezetőjével, a konzorciumi partnerekkel, illetve az Önkormányzat Népjóléti Kabinetével történő egyeztetéseket követően összeállította és megküldte a szoft tevékenység módosítására vonatkozó előzetes állásfoglaláskérését az Irányító Hatóság felé, melyet személyes egyeztetés keretében is bemutatott a

Pénzügyminisztérium számára. A Pénzügyminisztériummal folytatott egyeztetés érintette a projekt hard elemeinek egy részét is, különös tekintettel a K25 lakásmobilizációt érintő kérdéseit, valamint a mérőföldkövek módosítását.

Hard elemeket érintő megvalósulás:

Aradi u. 4. közösségi helyiség: a kivitelezésre vonatkozó szerződés 2021. február 03-án került megkötésre az Önkormányzat és az Újpesti Városgondnokság Kft. között, mely a kivitelező akadályközlése miatt két alkalommal módosításra került, először 2021. szeptember 07-én, majd 2021. december 20-án. Mindkét alkalommal a kivitelezési szerződés véghatárideje került módosításra. Utóbbi módosítás során a határidő 2022. április 30-ra változott. A felújítási munkálatok a kivitelezési szerződés szerint haladtak előre 2021. évben.

Károlyi István u. 25 társasház: A Vállalkozási Szerződés módosításra került a Közbeszerzési Hatóság jóváhagyása mellett 2021. szeptember 20-án, ennek oka, hogy a Vállalkozási Szerződés megkötését követően, előre nem látható pótmunka igények merültek fel, így a vállalkozói díj módosítása vált szükségessé. A Vállalkozó a szerződés szerinti munkákat, hiba- és hiánymentesen, I. osztályú minőségben 2021. november 19-ei dátummal készre jelentette, majd ezt követően a műszaki ellenőr 2021. december 07-én műszaki átadás-átvételi eljárás megindítását kezdeményezte. A műszaki átadás-átvételi eljárás sikeres lefolytatását követően indítható el a használatbavételi eljárás.

Szociális bérlakások felújítása: Az Önkormányzat és az Újpesti Városgondnokság Kft. által megkötött, 2021. január 21-én kelt kivitelezési szerződés 2021. november 11. napján módosításra került, melynek oka a megváltozott műszaki tartalom, továbbá az ebből adódó véghatáridő módosítás 2022. február 28. napjára.

A mindösszesen 32 db lakás felújítása 3 ütemben zajlik, melyből kettő ütem 2021. év végére sikeresen le is zárult, a műszaki átadás-átvételi eljárások megtörténtek. Az UPP Zrt. ennek kapcsán folyamatosan egyeztetett a műszaki projektmenedzserrel, továbbá az Önkormányzat Lakásügyi Osztályával, hogy a projektben vállalt indikátorok teljesüljenek, és a lakásmobilizációs tervben szereplő családok beköltözhesse a már felújított lakásokba.

Krizistomb bontása: A bontási munkálatok 2021. nyarán megkezdődtek és a kivitelezési szerződésben vállalt ütemezésnek megfelelően haladtak. Az UPP Zrt. több, a projektet érintő megbeszélésen is részt vett, annak érdekében, hogy a szoft tevékenységek működése zavartalan legyen, így például a bontási területen elhelyezett ideiglenes közösségi iroda áthelyezésében is

közreműködött, melynek révén a szociális munkások a projektben vállalt szakmai tevékenységüket zökkenőmentesen tudták ellátni.

A Pénzügyminisztérium részére benyújtásra került a projekt 4. számú kifizetési igénye 2021. október 31-én, mellyel kapcsolatban 2021. év végéig visszajelzés nem érkezett a Pénzügyminisztériumtól.

2.2 Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések Budapest IV. kerületében (VEKOP-5.3.1-15-2016-00008, VEKOP-5.3.1-15-2020-00018)

Előzmények:

Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata a Fővárosi Önkormányzattal és a BKK Zrt-vel közösen, konzorciumi együttműködés keretében valósítja meg Újpest kerékpárút hálózatának felújítását és bővítését.

A korábbi, VEKOP-5.3.1-15-2016-00008 azonosító számú „előzményprojektre” vonatkozó pályázati dokumentáció felülvizsgálata után a konzorciumvezető Fővárosi Önkormányzat bruttó 507.149.350,-Ft összegben nyújtotta be az aktualizált projektterveket a Pénzügyminisztérium számára, amelyet a Pénzügyminisztérium támogatásra érdemesnek ítélt. A VEKOP-5.3.1-15-2020-00018 azonosító számú, „Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések Budapest IV. kerületében” megnevezésű projektre vonatkozó Támogatási Szerződés 2021. augusztus 09-én lépett hatályba. Az UPP Zrt. látja el a projekt projektmenedzsment feladatait az Önkormányzattal megkötött, 2021. november 8. napján kelt megbízási szerződés alapján.

Előleg:

Az UPP Zrt. közreműködésével sor került a projekttel összefüggésben a 2021. évben felmerülő költségek tekintetében az előleg lehívására, 2021. IV. negyedévben az előleg ezen része az Önkormányzat részére folyósításra került. A támogatási összegből még fennmaradó előleget 2022. I. negyedévében hívta le az Önkormányzat az UPP Zrt. közreműködése mellett.

Módosítási kérelem:

Az UPP Zrt. projektmenedzsment feladatainak ellátása során a mérföldkövek elérési időpontjait áttekintette és felülvizsgálta, amely alapján a belső mérföldkövek módosítása vált szükségessé. 2021. IV. negyedévében a módosítás előkészítése megtörtént, és 2022. I. negyedévében a Fővárosi Önkormányzattal egyeztetve a módosítási kérelem benyújtásra került a Pénzügyminisztériumba.

Megvalósítás:

A projekt előrehaladása során 2021. III. negyedévében beküldésre került a Pénzügyminisztérium számára az 1. és 2. számú mérőföldkőre vonatkozó szakmai beszámoló, ennek elfogadása azonban még nem történt meg a Pénzügyminisztérium részéről.

2021. IV. negyedévében a már elkészült engedélyes tervdokumentáció alapján a kiviteli tervek elkészítésére vonatkozó közbeszerzés előkészítése zajlott.

2022. évben a tervező kiválasztása után a kiviteli tervek elkészítése várhatóan 2022. II. negyedévében fog megtörténni. A tervek alapján a kivitelezés 2022. III. negyedévében fog tudni elindulni, így várhatóan a projekt határidőben (2023.02.28. napjáig) meg fog valósulni.

2.3 Klímatudatosság erősítése Újpesten (KEHOP-1.2.1-18-2018-00010)

2021. évben a projekt folytatásaként elkészült a projektet bemutató, ismeretterjesztést célzó kiadvány 3.000 példányszámban, melyek a rendezvények során kerültek kiosztásra. Az általános és középiskolásoknak szervezett klímavédelmi vetélkedő 2021-ben folytatódott, de a koronavírus járvány sok nehézséget görgetett a megvalósítók elé. Ennek következtében a szakmai megvalósító cég vállalkozási szerződésének módosítására is szükség volt, ami 2021. augusztus 17-én megtörtént. A tervezett célcsoport elérése a vírushelyzet okozta korlátozások következtében az iskolabezárások miatt időben hosszan elnyúló folyamat volt, azonban 2021. júniusára újabb 1.200 fő iskolás töltötte ki a klíma kérdőívet.

A projektben vállalt kötelezően megvalósítandó rendezvények sikeres lebonyolítása érdekében 2021. augusztus 19-én benyújtásra került a 7. sz. módosítási igény, melyben egyrészt a fennmaradó rendezvények helyszíne került módosításra, másrészt bejelentésre került az UPP Zrt., mint projektmenedzsment szervezet személyi állományában történt változás is. A rendezvény helyszínének módosítása a Projekt Megalapozó Tanulmányban is átvezetésre került. Az említett módosítási igényt 2021. szeptember 24-én az Irányító Hatóság elfogadta.

A szakmai megvalósító csapat a fennmaradó rendezvényeket sikeresen lebonyolította, a szabadtéri városi rendezvényeken sok család kereste fel a Klímapont Sátorát, a magas elérési számot jelenléti ív és fotódokumentáció igazolja. A projekt rendezvényeinek sajtónyilvánosságáról az Újpest Média és a pályázat aloldala gondoskodott. Az oldal a projektzárásig elérte a 10.000 fős látogatói létszámot, ezzel is teljesítve az egyik kötelező vállalást.

A Zárókonferenciára 2021. szeptember 14-én került sor, ahol a résztvevők teljes létszáma meghaladta az 50 főt, a meghívottak köre főként helyi intézményvezetőkre terjedt ki. A konferencián bemutatásra került a helyi klímastratégia, illetve a projekt keretén belül megvalósított programok is.

A projekt záróelszámolása, annak szakmai beszámolója 2021. október 29-én benyújtásra került, egyidőben a 8. sz. költségvetésmódosítással, melyek elbírálása jelenleg folyamatban van.

2.4 POCITYF Smart Cities and Communities pályázat

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata az Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft-vel (ÉMI) közösen vesz részt a nemzetközi projektben, ahol a 46 tagú konzorcium együttesen részesül 22,5 millió € támogatásban. A Projekt 2019 októberében indult, Újpest úgynevezett követő város, melynek feladata a „lighthouse” mintavárosok jó gyakorlatait adaptálva módszertani támogatással és stratégiai tervezéssel meghatározni a lehetséges fejlesztési irányokat a karbon-neutrális átalakítás során úgy, hogy a kijelölt terület energia pozitív jellegű lehessen.

Az UPP Zrt. feladata az időszakos beszámolók pénzügyi elszámolásainak (financial reporting) elkészítése és a pályázattal kapcsolatosan felmerülő adminisztratív feladatok elvégzése. Ezen túlmenően az UPP Zrt. munkatársai közreműködnek a szakmai partnerekkel és támogató szervezetekkel (stakeholders) való kapcsolattartásban, és részt vesznek a projekttel kapcsolatos különböző szakmai egyeztetéseken, helyszíni bejárásokon. Fontos, hogy az UPP Zrt. nincs nevesítve a Grant Agreement-ben (Támogatási Szerződés, „GA”) így a társaság költségei a projektben nem számolhatóak el, csak az indirekt költségek (indirect costs, overhead) terhére.

2021. évben a koronavírus okozta járványhelyzet miatt a projekt megvalósítása on-line módon tudott folytatódni. A projektmenedzserrel történő folyamatos együttműködés során nyomon követtük a konzorciumi partnerek munkáját, és elkezdtük a projektstratégia előkészítését, valamint a lakosság bevonását segítő megoldások, alkalmazások kialakítását. Ezen munkák során világossá vált, hogy további szakértő kollégák bevonására van szükség, ami az Önkormányzat részéről 2021. évben megtörtént. A szakértők bérköltségének elszámolása és a szakmai tevékenységük nyomon követése és riportálása 2021. évben megtörtént. A következő hivatalos pénzügyi elszámolás a projekt 30. hónapjáig (M30) tartozó időszakot öleli fel (2022. március), amelyet 2022. május 31-ig kell benyújtani, az ezzel kapcsolatos előkészítő munkákat 2021. évben megkezdjük.

2.5 TÉR_KÖZ pályázat Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas park komplex fejlesztése

A projekt negyedéves jelentései (2020. december 21.- 2021. március 20.; 2021. március 21. - 2021. június 20.; 2021. június 20. - 2021. szeptember 20.; 2021. szeptember 21.-2021.

december 20. közötti időszakról) elkészültek, és a Támogatási Szerződés szerinti határidőre benyújtásra kerültek.

Az elhúzódó koronavírus világjárvány miatt az utolsó projektelem, a fogadóépület műszaki tartalmának felülvizsgálata, illetve módosítása vált szükségessé. Ennek során nagy hangsúlyt kapott, hogy a Projekt a felmerült nehézségek ellenére az eredeti vállalásoknak megfelelően hiánytalanul megvalósulhasson, és teljes mértékben megfeleljen a Támogatási Szerződésben foglaltaknak, mindamelllett, hogy maximálisan kielégítse a célközönség igényeit is. Ezt követően megtörtént a szerződéskötés a tervezővel, aki elkészítette az engedélyezési tervet. A terv előzetesen megküldésre került a Fővárosi Önkormányzat, mint Támogató részére, majd bemutatásra is került a 2021. június 16-i személyes egyeztetés alkalmával.

A Fővárosi Önkormányzat részéről a tervdokumentáció elfogadásra került, ami alapján a tervek véglegesítése megtörtént.

Az építési engedélyek beszerzését követően a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás lefolytatása Társaságunk közreműködésével megtörtént.

Fentiek miatt kezdeményeztük a Támogatási Szerződés módosítását, a befejezési határidő módosítása tárgyában. A Támogatási Szerződés 2. számú módosítása mindkét fél részéről 2021. november 22-én aláírásra került, melyben a projekt befejezésének véghatárideje 2022. december 15-re módosult.

2.6 TÉR_KÖZ pályázat Találkozunk többször - új közösségi terek kialakítása a Szent István tér komplex rehabilitációja

A projekt negyedéves jelentései (2020. december 10. - 2021. március 9.; 2021. március 10. – 2021. június 9.; 2021. június 10.- 2021. szeptember 9.; 2021. szeptember 10. - 2021. december 9. közötti időszakról) elkészültek és benyújtásra kerültek.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata a kiviteli tervek felülvizsgálatát elvégezte. A tervezés során a Budapest Főváros Önkormányzatának szakmai javaslatait építették be a szakmai tartalomba, illetve a terület zöldebbé tétele érdekében hajtottak végre módosításokat. A módosításoknak megfelelően a kiviteli tervek elkészültek, melyet Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata a 2021. június 16-i személyes egyeztetés alkalmával bemutatott a Főváros Főépítésének, aki jóváhagyásáról biztosította Újpest Önkormányzatát a tervek vonatkozásában. A tájépítészeti tervezéssel párhuzamosan

folytatódott az Újpesti Piac mellett található trafóépület átalakítására vonatkozó tervezési munka.

A tervezési feladatok elhúzódása miatt kezdeményeztük a Támogatási Szerződés módosítását, a befejezési határidő módosítása tekintetében. A Támogatási Szerződés 4. számú módosítása mindkét fél részéről 2021. november 22-én aláírásra került, melyben a projekt befejezésének véghatárideje 2022. december 15-re módosult.

2.7 EBP II. ütem

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma, mint Támogató és Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata között 2020. december 16-án megkötésre került a Támogatói Okirat az Egészséges Budapest Program II. ütemének megvalósítására vonatkozóan. A projekt megvalósítására elnyert 100%-os támogatási összeget előleg formájában a Támogató átutalta az Önkormányzat számára.

A Támogatói Okirat megkötését követően sor került Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata és az UPP Zrt. közötti megbízási szerződés megkötésére, melynek keretében a pályázattal kapcsolatos projektmenedzsment tevékenységet végezzük. A szerződés aláírására 2021. június 01-jén került sor.

A projekt keretében kialakításra kerülnek az Újpesti Szakorvosi Rendelőintézet jelenleg nem használt 7. emeletén a mozgásszervi terápia tornatermei, kezelői, valamint a fizioterápia helyiségei, így egy komplex mozgásszervi rehabilitációs járóbeteg-centrum jön létre. A 3. emeleten a fizioterápia megüresedett helyén a tüdőgyógyászat kerül bővítésre. Az 1. emelet keleti szárnyán az igazgatás területének korszerűsítése, az eddig használaton kívüli területek hasznosítása további 60 négyzetméter többlet irodakapacitást eredményez.

A projekt megvalósítása az előzetes ütemezésnek megfelelően elkezdődött, a kivitelezés alapját adó tervdokumentáció elkészült, ez alapján pedig a vonatkozó közbeszerzési eljárás lefolytatásra, a kivitelező pedig kiválasztásra került. A 7. emeleten a kivitelezést megelőző előkészítő bontási feladatok az Újpesti Városgondnokság Kft. által elvégzésre kerültek. A kivitelezési munkálatokra vonatkozó vállalkozási szerződés 2021. november 19-én aláírásra került, a munkaterület átadása 2021. november 22-én megtörtént, a kivitelezés pedig megkezdődött. A kivitelezés befejezése 2022. II. negyedévben, a projekt adminisztrációs lezárása 2022. III. negyedévben várható.

2.8 Homoktövis Bölcsőde főzőkonyhájának korszerűsítése

A Belügyminisztérium az Önkormányzatot - 2020. december 10-én érkezett miniszteri döntéssel „Önkormányzati étkeztetési fejlesztések” támogatása jogcímén – támogatásban részesítette a Homoktövis Bölcsőde konyhájának felújítása tárgyában. Társaságunk végezte a Támogatási Szerződés megkötéséhez kapcsolódó feladatokat. A Támogatási Szerződés aláírására 2020. december 15-én került sor. 2021. évben pedig megkötésre került a kiviteli tervdokumentáció elkészíttetésére vonatkozó tervezési szerződés, a kiviteli tervek elkészítésére pedig várhatóan 2022. I. negyedévben kerülhet sor. A felújítási munkák elvégzésére várhatóan 2022. nyarán kerülhet sor. A Támogatási Szerződés szerinti befejezési határidő 2022. december 15. napja.

2.9 EUCF pályázat „European City Facility (EUCF) – Városokkal a városokért”

A közvetlen Európai Uniós pályázat célja, hogy támogatást nyújtson az önkormányzatoknak olyan beruházási koncepciók kialakításához, elkészítéséhez, amik segítik a klímastratégiáikban meghatározott intézkedések megvalósítását, céljaik elérését. Budapest Főváros III. kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és Szentendre Város Önkormányzata konzorciumi együttműködési megállapodást kötött a pályázat összeállítása és benyújtása érdekében. Az UPP Zrt. a pályázat összeállításában, illetve benyújtásában vett részt Újpest Önkormányzata nevében. A Konzorcium a pályázaton sikeresen vett részt, a megvalósításra vonatkozó együttműködési megállapodás 2021. december 7. napján aláírásra került. 2021. decemberétől egy év áll rendelkezésünkre egy beruházási koncepció (energiahatékonysági megvalósíthatósági terv) kidolgozására. Ebben a beruházási koncepcióban a kerület teljes területén alapvetően három területre fókuszálunk, egyrészt lakóépületek (társasházak), másrészt közintézmények (pl. bölcsődék, óvodák, háziorvosi rendelők, szociális intézmények), harmadrészt a közműszolgáltatások energiahatékony megújítása, az elavult épületállomány energiahatékonysági fejlesztésére. Cél a megújuló energiaforrások hasznosítása (pl. napenergia, geotermia), illetve passzív energetikai fejlesztések (pl. hőszigetelés, nyílászáró csere) által energiacsökkentés elérése, mely együttesen eredményezi az energiamegtakarítást (valamint kibocsátáscsökkentést), ami a pályázat legfőbb célja. A beruházási koncepció kidolgozása során kivitelezési feladatok nem történnek, jelenleg előkészítési fázisban van a projekt. Ezen beruházási koncepció kidolgozásához számítunk a társasházak közös képviselőinek és az ingatlantulajdonosoknak a segítségére is, hogy a

megfelelő fogyasztási és egyéb alapadatok birtokában hasznos és megvalósítható koncepciót dolgozzunk ki, ami alapja lehet a következő évek felújítási programjainak.

2.10 Egyéb pályázati feladatok

Az UPP Zrt. 2021. évben a megvalósítás alatt lévő pályázatok mellett a fenntartási időszakban lévő pályázatok kezelését és az Önkormányzat nevében benyújtandó új pályázatok összeállítását is elvégezte. Társaságunk több olyan, nem külön projektként kezelt feladat menedzselését végezte el, melyek az Önkormányzat valamelyik szervezeti egységével együttműködve merültek fel. Ilyen feladatok voltak például a Főépítési Irodával együttműködésben az Aquincumi híd tervezésével kapcsolatos egyeztetéseken való részvétel, az Integrált Településfejlesztési Stratégia (ITS) felülvizsgálatával kapcsolatos munka. A Beruházási Osztállyal közösen foglalkoztunk a fővárosi tulajdonban lévő újpesti erdők kezelésével, az egyes fejlesztésekkel kapcsolatos lakossági megkeresések megválaszolásával, egyéb fejlesztési lehetőségekkel kapcsolatos szakmai állásfoglalások elkészítésével.

2021. nyarán – az Innovációs és Technológiai Minisztérium adatbekerőjének eleget téve – elkészítettük és benyújtottuk az Észak Pesti Ipari Park éves fenntartási jelentését.

A Társaság a fenntartási időszakban lévő projektek beszámolási kötelezettségeinek eleget tett az alábbiak szerint:

- SBF/89/2018-NFM iktatószámú pályázat záró elszámolása;
- Homoktövis utcai park záró elszámolása;
- KEOP-5.5.0-B-0304 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- KMOP-3.3.3-13-2013-0145 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- KMOP-4.5.3-10-11-2011-0060 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- KMOP-4.5.2-11-2012-0020 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- TÁMOP-3.1.3 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- KEOP-5.5.0/B/12-2013-0305 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- KEHOP-5.2.9-16-2016-00112 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- GZR-T-Ö-2016-0060 kódszámú pályázat fenntartási jelentésének elkészítése;
- TÉR_KÖZ – DINAMIK PARK városrehabilitációs célú környezetrendezése c. pályázat fenntartási jelentésének elkészítése;
- TÉR_KÖZ - Újpesti belső kertek- az Újpesti lakótelep közterület-rehabilitációjának II. üteme című pályázat fenntartási jelentésének elkészítése;
- TÉR_KÖZ - Szigeti József sétány funkcióbővítő megújítása című projekt fenntartási jelentések elkészítése;

3. GAZDASÁGI ÉRTÉKELÉS

Üzleti év értékelése, tervteljesülés:

Az UPP Zrt. vezetése 2021-es évben mindent megtett, hogy teljesítse a tulajdonos által elfogadott üzleti és fejlesztési tervet. A cél továbbra is elsősorban a közszolgáltatási szerződés kereteiben vállalt projektekkal, pályázatokkal kapcsolatos koordinációs feladatok ellátása volt, nem a profitorientált működés.

Az üzleti évben a Társaság a rábízott feladatokat eredményesen végezte, a tervezett feladatait teljesítette.

Az UPP Zrt. minimális nyereséggel működött 2021. évben, ami a projektmenedzsmenti feladatok ellátásához kapcsolódó bevételekre, tárgyi eszköz értékesítésére, és a 6,5 hónapos ingatlanhasznosítási tevékenységre vezethető vissza.

Tételek megnevezése	2021. terv			2021. tény		
	Összesen	Közzszolg. Tev. ktsg. ráf. (86%)	Egyéb vállalk. Tev. (14%)	Összesen	Közzszolg. Tev.ktsg. ráf. (84,87%)	Egyéb vállalk. Tev. (15,13%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 218		15 218	18 473		18 473
Export értékesítés nettó árbevétele	0					
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	15 218	0	15 218	18 473	0	18 473
III. EGYÉB BEVÉTELEK	86 100	86 100	0	95 062	94 355	707
Anyagköltség	1 553	1 336	217	1 150	976	174
Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 024	27 541	4 483	36 902	31 320	5 582
Egyéb szolgáltatások értéke	1 433	1 232	201	1 118	949	169
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	35 010	30 109	4 901	39 170	33 245	5 925
Bérekösszeg összesen	50 537	43 462	7 075	49 637	42 128	7 509
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 182	1 877	306	2 455	2 084	371
Bérfelrakások	8 591	7 388	1 203	8 150	6 917	1 233
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	61 311	52 727	8 583	60 242	51 129	9 113
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 108	2 673	435	2 513	2 133	380
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	685	589	96	9247	7 848	1 399
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 204			2363		
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0			0		
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 204			2363		
Adófizetési kötelezettség	0			204		
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 204			2159		
Összes költség, ráfordítás	100 114	86 098	14 016	111 172	94 355	16 817

A fenti táblázat mutatja be a 2021. évi terv-tény bevételeket, költségeket ráfordításokat. Az anyagjellegű, személyi jellegű ráfordítások, az értécsökkenési leírás, valamint az egyéb ráfordítások tekintetében bemutatásra kerültek a közszolgáltatási szerződés keretében végzett tevékenységgel kapcsolatosan elszámolt, valamint az egyéb vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó összegek.

A nem közszolgálati szerződés keretében végzett tevékenység adózás előtti eredménye a tervezett várakozásokat 1.159 eFt-tal meghaladta. A tervhez képest jelentős eltérés az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevételek, bérköltségek és az egyéb ráfordítások terén jelenik meg. Közülük is kiemelkedő az egyéb ráfordítások terv-tény adatok között különbsége, amit elsősorban az előzetes tervekben nem szerepeltetett adók jelentik.

Az alábbiakban kerül bemutatásra az előzőekben meghatározott célokhoz kapcsolódó bevételek, és ráfordítások volumene és összetétele.

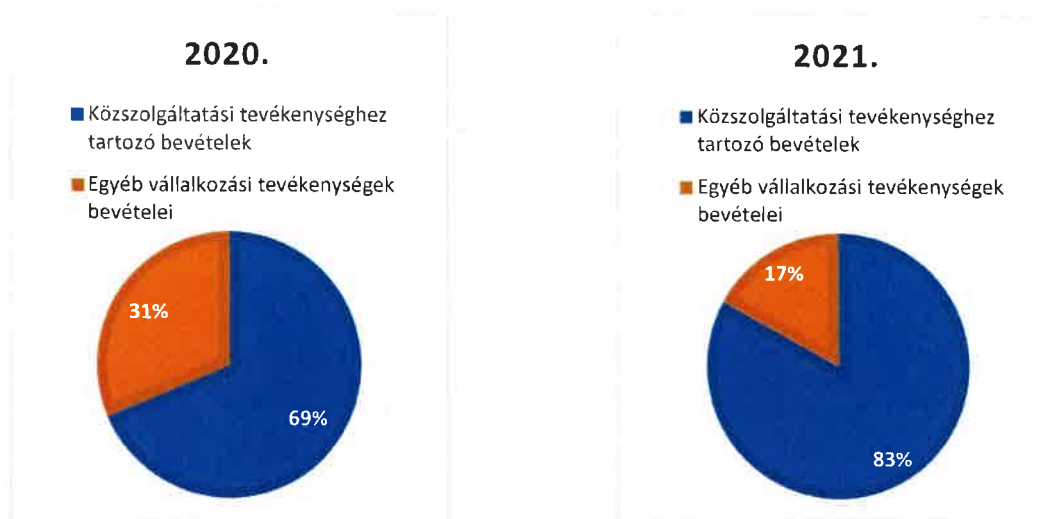
3.1 Bevételek

Az UPP Zrt. bevételei két fő csoportba sorolhatók. Egyrészt a megbízási szerződés alapján ellátott projektmenedzsment feladatok, melyek az értékesítés nettó árbevételében jelennek meg, valamint a közszolgáltatás keretében ellátott projektmenedzsment feladatok. Utóbbiak az egyéb bevételek között kerülnek elszámolásra.

Az UPP Zrt. fő célja az Önkormányzat által Európai Unió, kormányzati és egyéb támogatásból, illetve önerőből megvalósítandó településfejlesztési, városrehabilitációs és egyéb projektek megvalósítása során a projektmenedzsment és beruházási feladatok magas szintű végrehajtása és nem a profitorientáltság.

Az alábbi diagram megmutatja, hogy az összes bevételből mekkora részt tett ki a közszolgáltatási szerződéssel kapcsolatos, illetve minden egyéb vállalkozás tevékenységgel kapcsolatos bevétel.

A 2020. és a 2021. év összehasonlításából jól látható az arány eltolódása a közszolgáltatási tevékenységekkel kapcsolatos bevételek irányába, melynek oka visszavezethető egyrészt a Társaság teljes szerkezetváltásához kapcsolódó létszámbővüléséhez, és az így megemelkedett személyi jellegű ráfordításokhoz, másrészt a közszolgáltatási tevékenység keretében bővülő feladatok mennyiségéhez.



A Társaság összes bevétele a tárgyévben 113.535 ezer forintot tett ki, mely a 2020. évhez képest 73,37 %, összesen 48.047 eFt növekedést mutat. Ezen különbséget a közzolgáltatási tevékenységhez tartozó bevételek 49.413 eFt-os növekedéséből és a közzolgáltatáson kívüli, egyéb gazdálkodási bevételek 1.366 eFt-os csökkenéséből tevődik össze.

3.1.1 A belföldi értékesítés nettó árbevétele

A 2020. évhez képest a belföldi értékesítés nettó árbevétele csupán kismértékben nőtt, a változás 1,17 %-os, melynek legnagyobb része a pályázatok kapcsán realizálódott. Az értékesítés nettó árbevételeiből a projektmenedzserei tevékenységhez kapcsolódó bevétel a Társaságnál 17.807 ezer forintot tett ki.

Ezen külön megbízási szerződés keretében elvégzett feladatok a 2018. évtől kezelt „Újpest Kapuja” Térségmegújítási és Városrehabilitációs projekthez, valamint 2021-től kezdődően két új projekthez, a *Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések Budapest IV. kerületében* című, illetve az *Újpest Szakorvosi Rendelőintézet infrastrukturális fejlesztése* című pályázat megvalósításához köthetőek.

Közzolgáltatási elszámoláson kívüli szerződésből származó bevételek:	
VEKOP-6.2.1 PROJEKTmenedzsment feladatai	9.840 eFt
VEKOP-5.3.1 kerékpárosbarát pályázat projektmenedzsment	1.081 eFt
EBP II. ütem megbízási szerződés alapján	6.886 eFt

A Társaságnak 650 ezer forint bevétele származott az ingatlanhasznosításból, míg az egyéb árbevétel mértéke elenyésző, 16 eFt-ot tett ki a tárgyévben. A bérleti díjból származó bevételek tárgyév közben megszűntek, és a jövőben nem is várható ezen tevékenységből bevétel.

Megnevezés	Árbevétel (eFt)	
	2020. év	2021. év
Bérleti díj	1 100	650
Projektmenedzseri tevékenység	10 760	17 807
Továbbszámlázott szolgáltatások bevétele	6 400	0
Egyéb	0	16
Összesen:	18 260	18 473

3.1.2 Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevétele 95 062 ezer forint volt 2021. évben. Ez az összeg az Önkormányzat által elfogadott, kompenzáció címen elszámolt összeg 94.355 ezer forintban, tárgyi eszköz értékesítésből származó bevételt 675 eFt-ban, a különféle egyéb bevételeket 32 ezer forintban tartalmazza.

	2020. év	2021. év
Közszolgáltatási szerződéshez kapcsolódó tevékenységből származó bevétel	44 942	94 355
Tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel	0	675
Céltartalék felhasználásából származó bevétel	1 480	0
Különféle egyéb bevételek	803	32
Összesen:	47 225	95 062

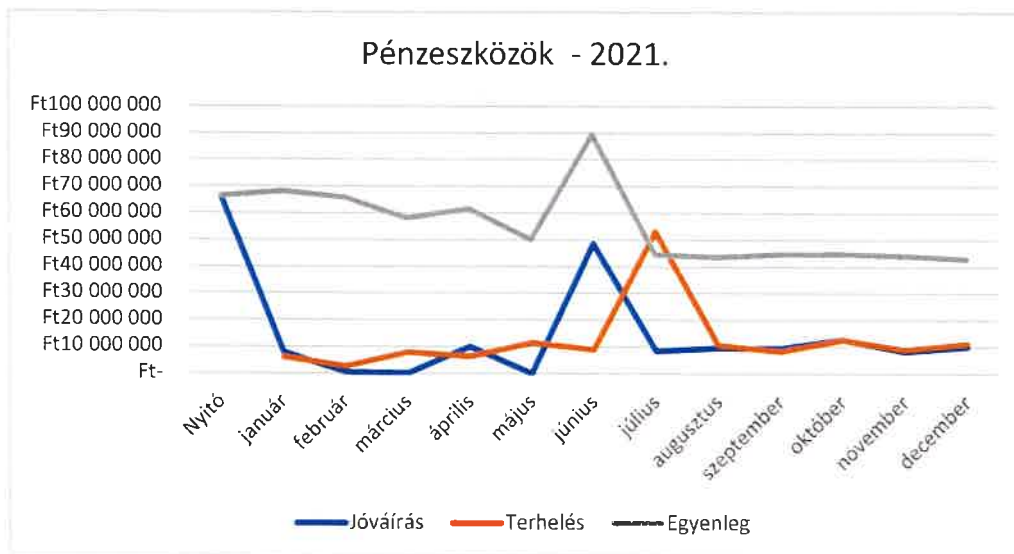
A fenti adatokból jól látható, hogy az egyéb bevételek jelentős mértékben, több, mint duplájára nőttek az előző évhez képest. Az okok a teljes szerkezetátalakításra, irodai infrastruktúra cserére, illetve a bővülő feladatokra vezethetők vissza. A megnövekedett költségek, ráfordítások jelentős emelkedést vontak maguk után a kompenzáció terén.

Jelentős változás a Társaság életében, hogy a finanszírozás (a kompenzáció kifizetésének teljesítése) sokkal kiszámíthatóbbá vált. A korábbi olykor több hónapos, negyedéves, féléves jóváírásokat felváltotta egy sokkal tervezhetőbb, havi rendszerességű kompenzáció átutalás, melynek összege mindig az előzetes Éves Közszolgáltatási Terv

alapján kerül elfogadásra. Ez a Társaság életében egy jelentős minőségi ugrást jelent, hiszen így jelentősen csökkennek, megszűnnek az elszámolási- és likviditásbeli problémák.

Az alábbi ábra is jól mutatja, hogy a pénzeszközök egyenlege tárgyév második felében minden hónap végén 44 mFt körül mozog, a havi kompenzációs átutalások szinte tökéletesen fedezik a havonta felmerülő kiadásokat.

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege az előzetes tervekhez képest ugyan jelentős csökkenést mutat, melynek oka a 2021. évben jóváhagyott osztalék fennmaradó összegének kifizetése július hónapban, amivel a tervezés során nem számoltak, azonban a Társaság likviditási helyzete kiegyensúlyozottá vált a kompenzáció havi rendszerességgel történő átutalásával.



A Társaság 2021. évben az előzetes tervek alapján 86.100 eFt kompenzációt igényelt és kapott meg az Önkormányzattól.

A Kompenzáció számítás alapja a dolgozók projektekre osztott munkaidő nyilvántartása. Ennek alapján került meghatározásra az egyes projektekre vetített munkaidő, mely szerint az összes közvetett és közvetlen költség is meghatározásra kerül. A Kompenzációs igény ez alapján határozható meg közvetlen költségekből, valamint a központi igazgatási és adminisztrációs feladatok arányosításával.

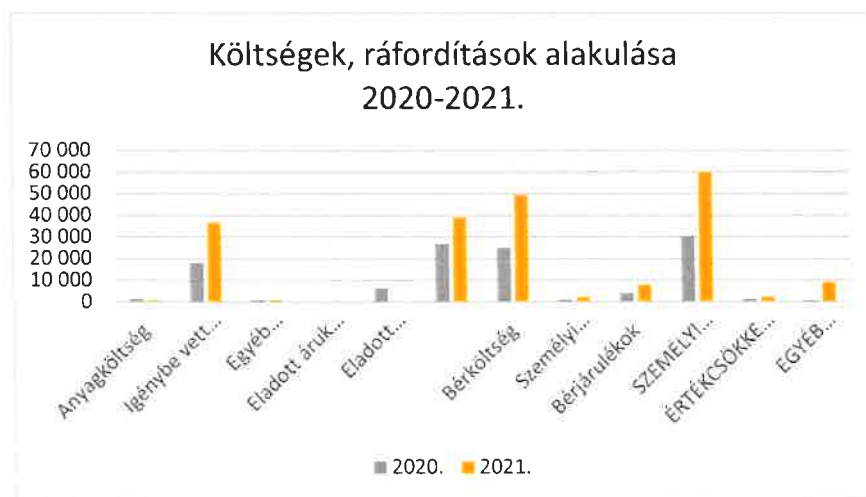
A projektek megvalósításával kapcsolatosan ténylegesen összesen 94.355 eFt költség, ráfordítás merült fel, így a tárgyév kis mértékben „alulkompenzált” lett. A közszolgáltatási szerződés keretében végzett tevékenységre fordított munkaórák arányszáma a tervhez képest ugyan csökkent (86 % helyett 84,87%), de az összes költség, ráfordítás több, mint 11 mFt-tal nőtt. A terv-tény adatok összehasonlítása (lsd: 16. oldal) megmutatja, hogy a legjelentősebb eltérés az eredménykimutatás egyéb ráfordítás során mutatkozik, ami lényegében a tervekben nem szerepeltetett adók összege.

A 2021. évi kompenzációs elszámolásban szereplő összeg és az év közben előfinanszírozott összeg közötti negatív különbség 8.255 eFt, Ez a követelés, az alulkompenzáció összege, a Társaság mérlegében a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések között szerepel.

Fontos megemlíteni, hogy a Társaság 2020. évre megállapított kompenzációja (108/2021. (IV.15.) határozat) teljes mértékben a 2021. 05. 27. napján a 182/2021. (V.27.) számú határozatba foglalt 250.000 eFt-os osztalék kötelezettséggel szemben került elszámolásra, tényleges jóváírás a Társaság bankszámláján ebből adódóan nem volt, melyről a 2021.06.21-i Igazgatósági ülésen döntöttek.

3.2 Költségek és ráfordítások

Az UPP Zrt továbbra is a költségtakarékosság és hatékonyság jegyében folytatja gazdálkodását, azonban a korábban már felsorolt és bemutatott feladatok magas színvonalon történő ellátásához a korábbi évnél magasabb költségekkel, ráfordításokkal kellett számolni. A Társaság 2021. évi üzleti terve, már előre vetítette, hogy a jelentős költségtöbblet leginkább a személyi jellegű ráfordítások között fog megjelenni.



A Társaság az igénybe vett szolgáltatások, a személyi jellegű egyéb kifizetések, valamint

az egyéb ráfordítások terén előzetesen kevesebb összegekkel számolt. Ezek közül is a legjelentősebb eltérés az egyéb ráfordításoknál mutatható ki, melynek oka elsősorban az ÁFA arányosítás miatt nem visszaigényelhető általános forgalmi adó összege amellyel nem tervezett a társaság, ez közel 6 mFt-ot tesz ki. Fontos megjegyezni, hogy az egyéb ráfordítások volumene az összes költség, ráfordítás tekintetében csupán 8,3 %-ot tesz ki, így ez az eltérés jelentősen nem torzította az eredményt. Az összköltséget, ráfordítást a Társaság 11,05 %-kal becsülte alul a 2021. évi üzleti tervében.

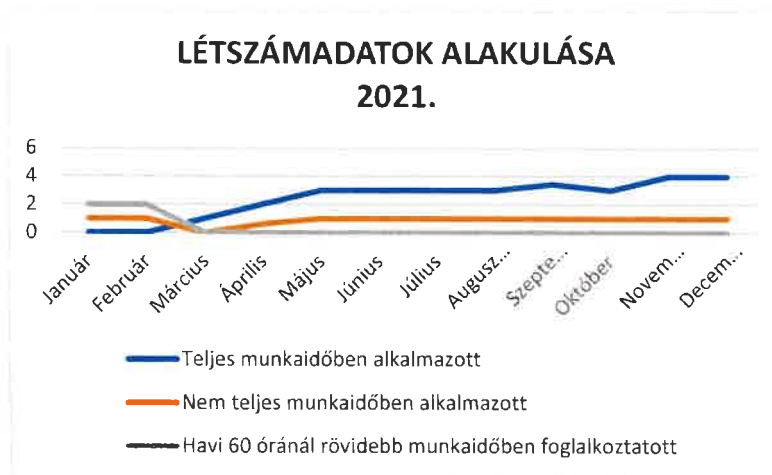
Az előzetes és a tény adatokat, valamint a %-os eltéréseket a következő táblázat mutatja be részletesen:

A tétel megnevezése	2021.évi terv adatok	2021. évi tény adatok	Eltérés
Anyagköltség	1 553	1 150	-25,95%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 024	36 902	15,23%
Egyéb szolgáltatások értéke	1 433	1 118	-21,98%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen:	35 010	39 170	11,88%
Béreköltség összesen	50 537	49 637	-1,78%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 182	2 455	12,51%
Bérbírlékok	8 591	8 150	-5,13%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen:	61 311	60 242	-1,74%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 108	2 513	-19,14%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	685	9247	1249,93%
ÖSSZES KÖLTSÉG:	100 114	111 172	11,05%

Foglalkoztatáspolitikai:

A Társaságnál 2021. évben jelentős szerkezetátalakítás történt.

2021. január 26-án a Képviselő-testület 15/2021.(I.26.) határozatában az UPP Zrt. 2021.03.01-ei hatállyal az UPP Zrt. vezérigazgatójának cseréjéről döntött, annak érdekében, hogy a projektmenedzsment tevékenységgel kapcsolatos várhatóan tovább növekedő feladatokat, főállású szakemberekkel és magas szakmai színvonalon lássa el a szervezet, a hatékonyság, és a feladatorientáltság szempontjait is szem előtt tartva. Az új vezérigazgató mellett, 2 projektmenedzserrel, továbbá 1 fő gazdasági vezetővel, illetve 1 fő irodavezetővel bővült a cég a 2021. év során. Ezzel az állományi létszámmal, továbbá néhány, nem a Társaság által foglalkoztatott projektmenedzser, közbeszerzési tanácsadó, illetve mérnök tanácsadó segítségével a 2021. évi feladatokat sikerült abszolválni.



2021-ben jelentősen, majdnem duplájára nőttek a személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest, ami a teljes szervezeti átalakítás és a bővülő munkavállalói létszám következménye.



3.3 Eszközgazdálkodás

Az UPP Zrt. előzetes tervei szerint 2021. évben 4.4 m Ft értékű tárgyi eszköz bővítést, korszerűsítést tervezett. Ezt a tervet csak minimálisan haladta meg a tényleges kiadás, ami 4,5 mFt-ot jelentett. A beszerzett eszközök között olyan a munkavégzéshez szükséges informatikai eszközök, az egységes munkaállomások kialakításához szükséges bútorok, az elavult szerver cseréje, valamint a jelenlegi járványügyi helyzetben napi szinten jelentkező online megbeszélésekhez szükséges technológiai eszközök szerepeltek, amik eddig nem álltak a Társaság rendelkezésére, illetőleg a létszámnövekedés után nem a megfelelő mennyiség volt eddig a Társaság tulajdonában. Tárgyévből az elavult, esetenként 15-20 éves eszközök selejtezésére, illetve egy gépjármű értékesítésre került sor.

3.4 A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között bekövetkezett lényeges események:

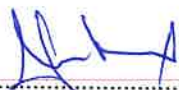
2022. év I. negyedévében kisebb változás volt a Társaság életében. A gazdasági feladatokat 2. hónaptól külső vállalkozóval látja el a vállalkozás, míg a pénzügyi, operatív feladatokat a meglévő állománnyal tervezik megoldani a jövőben. Az előzetes tervek között szerepel egy fő pénzügyi munkatárs állományba vétele, azonban erre csak abban az esetben kerül sor, ha a bővülő feladatok nem teszik lehetővé a továbbra is magas színvonalú munka fenntartását a jelenlegi állományi létszámmal. A kisebb, ideiglenesen előforduló feladatokat elsősorban külső szakértők bevonásával fogja megoldani a Társaság.

3.5 Összefoglalás

A menedzsment és az Igazgatóság is megtett mindent annak érdekében, hogy az Üzleti és Fejlesztési terv előirányzatait a 2021. évben is teljesíthesse. A korábban bemutatott jelentős változások sok bizonytalanságot jelentettek a Társaság 2021. évének előzetes tervezése során, azonban mára elmondható, hogy a szerkezeti és az infrastrukturális változás sikeresen lezajlott. A változások mértékéhez képest az előzetes terveket mindvégig próbálta a társaság tartani, ami kisebb-nagyobb kitérésekkel, de összességében sikerült. Az UPP Zrt magasabb nyereséggel zárt a tervekhez képest, amely különbséget legnagyobb része az előzetes tervekben nem szerepeltetett tárgyi eszköz értékesítésből adódott.

A Társaság jövőképe kifejezetten pozitívnak mondható köszönhetően a közszolgáltatási szerződés keretében érkező kompenzáció rendszeres, kiszámítható jóváírásának, ami által a korábbi, esetleges likviditási problémák teljes mértékben megszüntethetők.

Budapest, 2022. május 18.



Pudleiner Kálmán
Igazgatóság elnöke

UPP Zrt.
1042 Budapest, Szent István tér 7/b.
Asz.: 12178445-2-41



Pető Dániel
vezérigazgató

RATE-BOOK

Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.
1114 Budapest, Hamzsabégyi út 38-40. C. 2/1.
Cg.: 01-09-197937 MKVK nysz: 004219



KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁJÉKOZTATÁS **az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment** **Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

2021. évi éves beszámolójáról
a Társaság Igazgatósága részére

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Polgármesterének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt jogköre alapján a Képviselő-testület feladat és hatáskörét gyakorolva meghozott 111/2020. (V.29.) határozata alapján UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság (UPP Zrt.) könyvvizsgálói feladatait a RATE-BOOK Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft. (1114 Budapest, Hamzsabégyi út 38-40. C.2/1. nysz.: 004219) és ezen belül természetesen személy tagja, Luda Erika (Bj.sz: 007124) kamarai tag könyvvizsgáló látja el.

A UPP Zrt. az éves beszámoló auditálásához szükséges anyagokat és dokumentumokat a könyvvizsgáló kérése szerint összeállította és rendelkezésre bocsátotta.

A könyvvizsgálatot évközben folyamatosan és évvégén az átfogó könyvvizsgálati tervben és a könyvvizsgálati programban meghatározott eljárásoknak megfelelően végeztem.

Az év végi auditálást a könyvvizsgálói munkaprogramban kijelölt eljárásoknak megfelelően elvégeztem, a pénzügyi kimutatásokban szereplő lényeges állítások tekintetében – az Igazgatóság jóváhagyását kivéve - további könyvvizsgálói bizonyítékok megszerzésére nincs szükség.

Mivel a könyvvizsgáló véleménye a pénzügyi kimutatásokra vonatkozik, amelyek elkészítése a vezetés felelőssége, a könyvvizsgáló mindaddig nem tudja azt a következtetést levonni, hogy elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzett be, amíg bizonyítékot nem szerzett arról, hogy a pénzügyi kimutatásokat alkotó összes kimutatást és közzétételt elkészítették, és azokért a vezetés felelősséget vállalt.

A Társaságnál Igazgatóság működik, amely, mint testület részt vesz a beszámoló jóváhagyási folyamatában, így felelősek annak kijelentéséért, hogy a pénzügyi kimutatásokat alkotó valamennyi kimutatást, – beleértve a kapcsolódó megjegyzéseket is – elkészítették. Ennek megfelelően bizonyítékot kell szereznünk a jóváhagyásról még a pénzügyi kimutatásokról szóló jelentés dátumozása előtt.

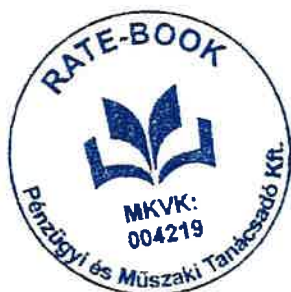
Ezen bizonyítékszerzési kötelezettségünket a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban szereplő 700. témaszámú „A pénzügyi kimutatásokra vonatkozó vélemény kialakítása és jelentéskészítés” című nemzetközi könyvvizsgálati standard 49. bekezdése (Hiv.: A66–A69. bekezdések) írja elő.

Az előzőekben leírtakat is figyelembe véve, valamint a könyvvizsgálati munka eredményeit tekintve nem tapasztaltam olyan hiányosságokat, illetve olyan eltéréseket, melyek által alapos kétely merülne fel annak tekintetében, hogy az UPP Zrt. 2021. évi éves beszámolója megfelel a törvényi előírásoknak, valamint megfelelő és korrekt képet ad a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

A fentieket is figyelembe véve a könyvvizsgáló, a UPP Zrt. 2021. évi éves beszámolóját 79.987 E Ft mérlegfőösszeggel és 2.159 E Ft (nyereség) adózott eredménnyel az Igazgatóság részére elfogadásra javasolja.

Kérem Önöket, hogy a fentieket a könyvvizsgáló előzetes tájékoztatásaként vegyék tudomásul.

Budapest, 2022. május 11.



Luda Erika

Luda Erika

kamarai tag könyvvizsgáló (Bj.sz.: 007124)
Rate-Book Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.
1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. C. 2/1.
(Nysz: 004219)
ügyvezető