

UPP ÚJPESTI PÁLYÁZATI ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2023. évi üzleti jelentés



Budapest,
2024. április 24.

Tartalom

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
2. 2023. ÉVBEN MEGVALÓSÍTOTT FELADATOK	6
3. GAZDASÁGI ÉRTÉKELÉS.....	10
3.1 Bevételek.....	11
3.1.1 A belföldi értékesítés nettó árbevétele	12
3.1.2 Egyéb bevételek	13
3.2 Költségek és ráfordítások.....	14
3.3 Eszkögzgazdálkodás.....	16
3.4 A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között bekövetkezett lényeges események.....	16
3.5 Összefoglalás.....	16

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 az igazgatóság tagjai közül – az elnök kivételével – bármelyik kettő együttesen képviseli 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 képviselő módja: önálló

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

Pósa András
Igazgatósági tag
Cím: 1155 Budapest, Mézeskalács tér 5.5.em.4.a.
A képviselő módja: együttes

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

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

A Társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik. A felügyelőbizottság tagjait a Társaság részvényese bízta meg határozott időre. A felügyelőbizottság a tagjai sorából választ elnököt. 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: 1045 Budapest, Berda József utca 52. 3 em.15.ajtó

A Társaság számára jogszabályi előírás alapján a könyvvizsgálat kötelező, a Társaság éves beszámolójában közzétett adatok megbízhatósága, valódisága könyvvizsgálattal alátámasztott. A könyvvizsgálót a Részvényes jelölte ki, megbízatása 2025. május 31. napjáig tart.

Bejegyzett könyvvizsgáló:

Cégnév: RATE-BOOK Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.
Cj.szám: 01-09-197937
Székhely: 1114 Budapest, Hamzsabégyi út 38-40 C. 2/1
Nyilvántartási száma: 004219
A felelős könyvvizsgáló neve, címe, kamarai tagsági száma:
Neve: Luda Erika
Lakcíme: 1114 Budapest, Hamzsabégyi út 38-40. C. 2/1
Kamarai bejegyzés száma: 007124

Tevékenység

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületének 201/2019. (XII.12.) számú határozata értelmében az UPP Újpesti Pályázati és Projektmenedzsment Zrt. fő tevékenysége az Önkormányzat állami és európai uniós forrásból megvalósított településfejlesztési és ingatlanfejlesztési projektjei menedzselése, egyes külön meghatározott, az Önkormányzat által benyújtani tervezett, illetve elnyert fejlesztési és beruházási célú pályázati és pályázaton kívüli források felhasználásával megvalósuló vagy megvalósítani kívánt projektek kapcsán projektmenedzsmenti és fejlesztési feladatok ellátása.

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. Ezen kívül beruházói feladatok ellátását végezte el egyes általános városfejlesztési feladatok esetén.

A Társaság 2023. évre vonatkozó Üzleti és Közszolgáltatási terve nemcsak rövid távú feladatokat tartalmazott. A Társaság új feladatok felvételének szakaszában van, a tulajdonosi döntésnek megfelelően 2023. évben a Társaság feladata volt valamennyi, európai uniós és hazai finanszírozású 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.

2022-ben és 2023-ban olyan események történtek a világban, melynek hatásai 2022. év végén, illetve a 2023. év során fokozottan megjelennek a Társaság gazdálkodásában. Ilyen például az ukrajnai háború okozta válság, és annak infláció növelő hatása, valamint szintén a háború okozta energiaválság.

Telephelyek:

A Társaságnak telephelyei vagy fióktelepei nincsenek.

2. 2023. 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 sorszámon 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 befejezési dátuma: 2023. november 30.

A pályázat megvalósítása során a beruházási projektelemek az ütemtervnek megfelelően megvalósultak. 2023. novemberében befejeződött a Városkapu Park és a mellette található járda kivitelezése, valamint a térfigyelő kamerák telepítése.

A szoftvetevékenységekre vonatkozóan a projekt fizikai befejezési határidejére minden projektelem megvalósítása befejeződött. A pályázati koordinációs feladatok körében Társaságunk év végén a pályázati mérföldkövekhez kapcsolódó elszámolásokat és a záró kifizetési igényt benyújtotta az Irányító Hatóság részére, ezek elbírálása, valamint a hiánypótlása, továbbá a projekt pénzügyi zárása 2024. I. félévben várható.

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

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

A támogatói döntés értelmében közel br. 500 millió Ft vissza nem térítendő Európai Unió támogatásból valósult meg a projekt. 2023. év I. félévében lezárult a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás, így 2023. augusztusában a nyertes ajánlattevővel a szerződéskötés is megtörténhetett és a kivitelezési munkálatok ősszel el tudtak kezdődni. A 2023. májusában megtartott Újpesti Futó- és Kerékpárosfesztiválon a projekt képviseltette magát, és a pályázatban vállalt szemléletformálási feladatok ezen eseményen megvalósultak. A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata nevében 2022. IV. negyedévben benyújtott kifizetési kérelem - a hiánypótlást követően - 2023. március 6-án elfogadásra került. Budapest Fővárosi Önkormányzatával történt több körös egyeztetés alapján 2023. I. negyedévében benyújtásra került a projekt fizikai megvalósítási idejére vonatkozó módosítási kérelem, amelyet a Támogató elfogadott. A kivitelezési munkák lezárultak, a projekt fizikai zárását követően pedig 2024. I. negyedévben benyújtásra került a záró beszámoló, melynek elfogadása 2024. II. negyedévben megtörtént.

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

A projekt zárószámolója, annak szakmai beszámolója 2021. október 29-én benyújtásra került. 2023. évben több körös hiánypótlási szakasz végén a Közlekedési, Környezeti és Energiahatékonysági Fejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság – Környezet és Energiahatékonysági Operatív Programok Irányító Hatósága 2023. május 10.-én megadta a záró beszámolóra vonatkozó jóváhagyását.

Ezt követően kaptuk kézhez a Fenntartási jelentések ütemezését, mely szerint a Fenntartási jelentések tárgyidőszakának vége 2028.05.05. napja. Ezen időszak alatt éves gyakorisággal fenntartási jelentéseket szükséges megküldeni minden év május 05. napjáig az Irányító Hatóság felé, melynek Társaságunk eleget tesz.

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.

A projekt keretében 2023. februárban Újpesten került megrendezésre a konzorciumi találkozó, amelyhez a vezető városokon kívül a követő városok képviselői is csatlakoztak. Így mindösszesen 25 országból közel 100 szakértő vett részt a konferencián, melynek során többek közt bemutatásra került az újpesti pályázat. Társaságunk benyújtotta a 2022.04.01-2023.09.30-ig tartó időszakra vonatkozó szakmai beszámolót és kifizetési kérelmet a Támogató felé, melynek elbírálása 2024. I. félévben várható.

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

A projekt negyedéves jelentései (2022. december 21.- 2023. március 21.; 2023. március 21. - 2023. június 20.; 2023. június 20. - 2023. szeptember 20.; 2023. szeptember 21.-2023. december 20. közötti időszakról) elkészültek és a Támogatási Szerződés szerinti határidőre benyújtásra kerültek.

A Támogatási Szerződés módosítása 2022. december 13. napján aláírásra került, melyben Projekt megvalósítási ideje 2023. december 15-re módosult. A beruházás határidőn belül megvalósult, Társaságunk a pályázat elszámolásához szükséges dokumentációt összeállította

és a Támogató felé határidőben benyújtotta, melynek elfogadása és a támogatási összeg átutalása 2024. április 9-én megtörtént, a pályázat fenntartási időszakba lépett.

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

A projekt negyedéves jelentései (2022. december 10. - 2023. március 9.; 2023. március 10. - 2023. június 9.; 2023. június 10.- 2023. szeptember 9.; 2023. szeptember 10. - 2023. december 9. közötti időszakról) elkészültek és benyújtásra kerültek.

A projekt részeként megvalósuló közpark kivitelezésére vonatkozó vállalkozási szerződés 2023. február 22-én aláírásra került. A kivitelezés az ütemezésnek megfelelően elkészült, a munkálatokkal kapcsolatos kooperációk heti rendszerességgel kerültek megtartásra, melyen az UPP Zrt. munkavállalói aktívan részt vettek. A tájépítészeti munkák befejezését követően a parképítési projektrészre vonatkozó elszámolás beadása 2024. I. félévben fog megtörténni. A Támogatási Szerződés módosítása megtörtént, ami alapján a pályázat utolsó projekteleme tekintetében a befejezési határidő 2024. december 15. napjára módosult.

2.7 Országos Futópálya-építési program

A Miniszterelnökség aktív Magyarországért felelős államtitkársága által kiírt Országos Futópálya-építési program keretében 2023. februárjában az Önkormányzat támogatási kérelmet nyújtott be. Az Önkormányzat a pályázati anyag összeállításával, valamint a projektmenedzsmenti feladatok ellátásával kapcsolatos feladatokkal az UPP Zrt-t bízta meg. A benyújtott pályázati anyagot a Támogató 2023. áprilisában támogatásra érdemesnek találta és az AOFK_T/0109/2023. iktatószámú Támogatói Okiratot az Önkormányzat részére megküldte. A projekt műszaki tartalma 2023. II. negyedévben véglegesedett, és a hozzájárulások beszerzését, valamint a közbeszerzési eljárás lefolytatását követően a kivitelezési munkák megkezdődtek, majd 2023. november végére be is fejeződtek. 2023.12.02-án került sor futópálya átadására, melynek keretében közösségi futás került megszervezésre. A záró elszámolásra 2024. II. negyedévben kerül sor.

2.8 Homoktövis Bölcsőde főzőkonyhájának korszerűsítése

A Belügyminisztérium Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatát - 2020. december 10-én érkezett miniszteri döntéssel „Önkormányzati étkeztetési fejlesztések” támogatása jogcímén – támogatásban részesítette a Homoktövis Bölcsőde konyhájának felújítása tárgyában. A pályázat megvalósítása, azaz a kivitelezési munkák befejeződtek, a Támogató felé a záró szakmai beszámoló 2023. március 31. napján benyújtásra került. Erre vonatkozóan a hiánypótlási dokumentáció benyújtása 2023. május 02-án megtörtént, jelenleg a Támogató jóváhagyására várunk.

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

Az energiahatékonysággal foglalkozó pályázat sikeres megvalósítása Budapest Főváros III. kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzatával, valamint Szentendre Város Önkormányzatával közösen történik. A 2022. év végén benyújtott Beruházási Konceptió 2023.02.13. napján megkapta a pozitív értékelést a Támogató részéről, ezáltal a validálási szakasz lezárult. Ezt követően az EUCF monitoring időszakához kapcsolódóan több alkalommal online webinár került megrendezésre, melyek segítségével a Beruházási Konceptióban részletezett fejlesztési beavatkozásokat volt szükséges beruházási típusonként, egységenként feldolgozni. A webinárok előadásanyagait, és a hozzá kapcsolódó feladatmegosztást a Konzorcium projektcsapata egyeztetések útján koordinálta, melyben az UPP Zrt. munkatársai aktívan részt vettek.

2.10 Egyedi megbízási feladatok

2023. II. félévétől a Közszolgáltatási Szerződés részeként Társaságunk részt vesz az egyes önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztésével, beruházásával, közmű-építési munkákkal kapcsolatos tervezési és kivitelezési feladatok megvalósításában. Ezen beruházások önkormányzati saját finanszírozásból kerülnek megvalósításra, azonban a megrendelő ezen projektek esetében az UPP Zrt. A feladatok elvégzését követően a beruházás az Önkormányzat részére átadásra kerül. E feladatellátás során került megvalósításra 2023. évben a Bene Ferenc Általános Iskola előtti terület rehabilitációja. 2023. II. félévében három újpesti sportpálya felújításának megkezdésére került sor, továbbá az eddigi parképítési munkák során szerzett tapasztalatok birtokában zöldfelület rehabilitációs munkák előkészítése zajlott, a fogalomtechnikai beruházások előkészítése mellett. A beruházás jellegű feladatok mellett, a későbbi városfejlesztési projektek előkészítéseként tervezési feladatokat is végzünk, melynek keretében a Szent István tér tágabb környezetének rendezésére irányuló tervezést bonyolítjuk, valamint a TOP-Plusz pályázat keretében esetlegesen megvalósuló pályázati tervdokumentáció összeállítását, és egyéb, Újpesten megvalósítandó közműfejlesztésekkel kapcsolatos tervezési munkát látjuk el.

3. GAZDASÁGI ÉRTÉKELÉS

Üzleti év értékelése, tervteljesülés:

Az UPP Zrt. vezetése 2023-as évben mindent megtett, hogy teljesítse a tulajdonos által elfogadott üzleti és közszolgáltatási 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.

Az UPP Zrt. minimális nyereséggel működött 2023. évben, adózott eredménye 369 eFt, ami a projektmenedzsmenti feladatok ellátásához kapcsolódó bevételekre vezethető vissza.

(adatok eFt-ban)

	2023. terv	2023. tény
Tételek megnevezése	Összesen	Összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	680 858	139 635
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	680 858	139 635
III. EGYÉB BEVÉTELEK	187 500	223 243
Anyagköltség	2 935	3 384
Igénybe vett szolgáltatások értéke	119 912	230 207
Egyéb szolgáltatások értéke	1 942	2 730
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	620 737	0
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	745 526	236 321
Béreköltség összesen	87 871	101 546
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 581	3 300
Bérbírálatok	11 037	12 911
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	101 489	117 757
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 747	4 579
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 733	3 199
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	13 863	1 022
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	13 863	1 022
Adófizetési kötelezettség	1737	653
ADÓZOTT EREDMÉNY	12 126	369
Összes költség, ráfordítás	854 495	361 856

A fenti táblázat mutatja be a 2023. évi terv-tény bevételeket, költségeket, ráfordításokat.

A tervhez képest a legjelentősebb eltérés az értékesítés nettó árbevétele, és a közvetített szolgáltatások terén jelenik meg. Az eredeti tervtől való jelentős eltérés oka, hogy a munkák egy része időben áthelyeződött a következő időszakra, a költségek és bevételek tényleges felmerülése csak 2024. évben várható, valamint a tervben szereplő eladott (közvetített) szolgáltatások soron szereplő összegek végül az igénybe vett szolgáltatások értékét növelték. Az adózott eredmény kevesebb a tervben szereplő adatnál a megbízási szerződés keretében végzett tevékenységből származó bevételek terv adatoktól való elmaradása miatt.

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

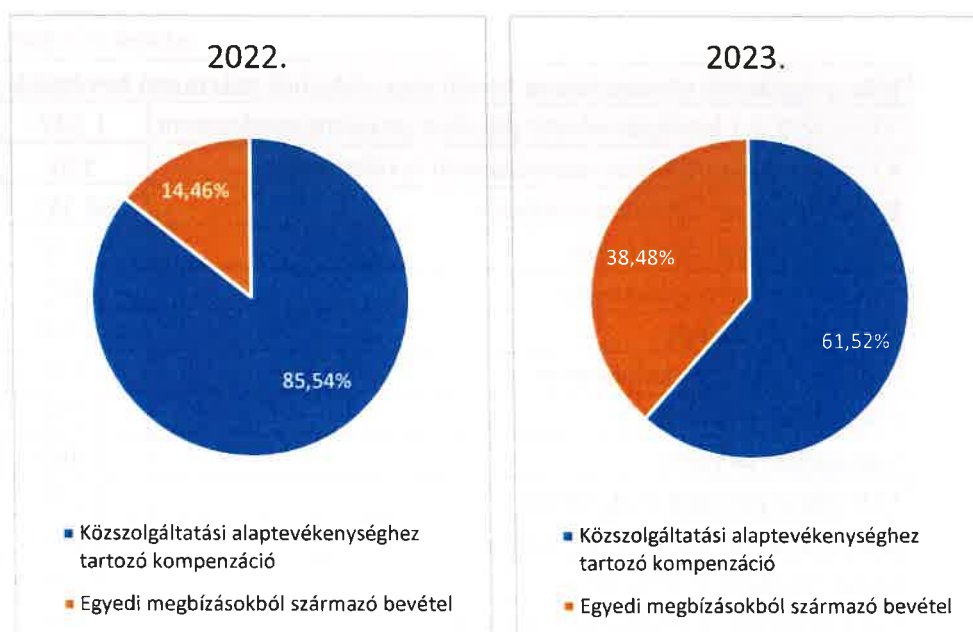
3.1 Bevételek

Az UPP Zrt. bevételei két fő csoportba sorolhatók. Egyrészt a megbízási szerződés alapján ellátott projektmenedzsment feladatok, melyek az értékesítés nettó árbevétele soron jelennek meg az eredménykimutatásban, 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 kompenzáció, valamint az egyedi megbízásokból származó bevétel.

A 2022. és a 2023. év összehasonlításából jól látható, hogy az arány jelentősen eltolódott, megnőtt az egyedi megbízási szerződésekkel kapcsolatos bevételek aránya.



A Társaság összes bevétele a tárgyévben 362.878 ezer forintot tett ki, mely a 2022. évhez képest 201.691 eFt növekedést mutat. Ezen különbözet a közszolgáltatási tevékenységhez tartozó bevételek 85.363 eFt-os és az egyedi megbízási szerződésekből származó árbevételek 116.329 eFt-os növekedéséből, valamint a különféle egyéb bevételek 1 eFt-os csökkenéséből tevődik össze.

adatok eFt-ban

	2022.	2023.	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	23 306	139 635	116 329
Közszolgáltatási tevékenységhez tartozó bevételek	137 878	223 241	85 363
Különféle egyéb bevételek	3	2	-1
Egyéb bevételek összesen	137 881	223 243	85 362
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Bevételek összese	161 187	362 878	201 691

3.1.1 A belföldi értékesítés nettó árbevétele

A 2022. évhez képest a belföldi értékesítés nettó árbevétele nőtt, a változás közel hatszoros. Az értékesítés nettó árbevételének egésze a projektmenedzseri tevékenységhez kapcsolódott, összesen 139.635 eFt-ot tett ki.

Ezen külön megbízási szerződés keretében elvégzett feladatok a VEKOP-5.3.1 kerékpárosbarát pályázat, a KEHOP-Finanszírozás-menedzsment tevékenység, a Bene Ferenc tér környezetrendezés, Pocityf pályázat rendezvény, Szilas Rendezvényszervezés, Sportpálya felújítás, Szent István tér játszótérépítés, Zöldfelület rehabilitáció, Székesdülő tervezés, TOP plusz pályázat előkészítés, Szent István tér parkoló tervezés, Külső-Szilágyi út tervezés, forgalomtechnikai keretmegállapodás megvalósításához köthetőek.

adatok eFt-ban

Közszolgáltatói elszámoláson kívüli szerződésből származó bevételek	
VEKOP-5.3.1 kerékpárosbarát pályázat projektmenedzsment	1 247
KEHOP - Finanszírozás-menedzsment tevékenység	550
Bene Ferenc tér környezetrendezés	68 582
Pocityf pályázat rendezvény	1 138
Szilas Rendezvényszervezés	2 892
Sportpálya felújítás	45 949
Szent István tér játszótérépítés	4 339
Zöldfelület rehabilitáció	2 275
Székesdülő tervezés	2 080
TOP plusz pályázat előkészítés	2 243
Szent István tér parkoló tervezés	4 150
Külső-Szilágyi út tervezés	1 220
Forgalomtechnikai keretmegállapodás	2 970

3.1.2 Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevétele 223.243 ezer forint volt 2023. évben. Ez az összeg az Önkormányzat által elfogadott, kompenzáció címen elszámolt összeget 223.241 ezer forintban, a különféle egyéb bevételeket 2 ezer forintban tartalmazza. Utóbbi összeg a kerekítési különbözeteiből tevődik össze.

adatok eFt-ban

	2022. év	2023. év
Közszolgáltatási tevékenységhez tartozó bevételek	137 878	223 241
Különféle egyéb bevételek	3	2
Összesen:	137 881	223 243

A fenti adatokból jól látható, hogy az egyéb bevételek jelentős mértékben, több mint 61,9%-kal nőttek az előző évhez képest. Oka elsősorban a bővülő feladatokra és a bérfejlesztésre vezethető vissza. A megnövekedett költségek, ráfordítások jelentős emelkedést vontak maguk után a kompenzáció terén.

Az alábbi ábrán látható a pénzeszközök változása az év során. Az év elején jelentős csökkenést mutat a pénzeszközök egyenlege, melynek oka, hogy a 2022. év során megkapott kompenzáció meghaladta a felmerült kiadásokat, így a 2022. év zárása során kötelezettsége keletkezett az UPP Zrt.-nek a tulajdonos önkormányzat irányába. Ezen túlkompenzációs összeg a 2023.12.20.-án megkötött Beszámítási nyilatkozat alapján az év közben kiutalandó kompenzációs előlegbe történt a beszámítása, így nem kellett visszautalni a tulajdonosnak.

A Társaság kiegyensúlyozott likviditási helyzettel rendelkezett az év során, a rendelkezésre álló pénzüsszeg mindvégig fedezte a felmerülő kiadásokat.



Az Önkormányzat Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottságának 22/2024. (IV.15.) határozatával elfogadta Társaságunk 2023. évi közszolgáltatási pénzügyi elszámolását 223.241 eFt összegű éves kompenzációval. Az UPP Zrt. a 2023. év során mindösszesen 187.500 eFt előfinanszírozott összegben részesült. 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.

Fentiek alapján megállapítható, hogy a kompenzációigény magasabb a 2023. évi előfinanszírozott összegnél, így alulkompenzáció állapítható meg, melynek mértéke 35.741 eFt. A 2023. évi kompenzációs elszámolásban szereplő összeg és az év közben előfinanszírozott összeg közötti pozitív különbség a Társaság mérlegében a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések között szerepel.

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 2023. évi üzleti terve már előre vetítette, hogy a jelentős költségtöbblet leginkább az igénybe vett szolgáltatások és a személyi jellegű ráfordítások között fog megjelenni.

Az előzetes tervekhez képest a legjelentősebb eltérés százalékos formában az eladott (közvetített) szolgáltatásoknál, az igénybe vett szolgáltatások értékénél, és az értékcsökkenési leírásnál mutatható ki. A tervekkel ellentétben a megbízási szerződésekkel kapcsolatosan felmerült költségek a közvetített szolgáltatások helyett az igénybe vett szolgáltatások soron szerepelnek, ezért látható utóbbin jelentős, 91,98%-os növekedés. Az iroda felújításával kapcsolatosan felmerült beruházási érték jóval meghaladta a tervezettet, ezáltal nőtt a hozzá kapcsolódó értékcsökkenési leírás is, valamint magas azon eszközök értéke, melyek egyösszegű értékcsökkenési leírás alá kerültek 2023. évben. Ez a két ok vezetett az értékcsökkenési leírás összegének a tervektől való 66,69%-os eltéréséhez. Az összköltséget, ráfordítást a Társaság 57,65%-kal becsülte felül a 2023. évi üzleti tervében, melynek oka elsősorban a magas volumenű munkák egy részének időbeli eltolódása.

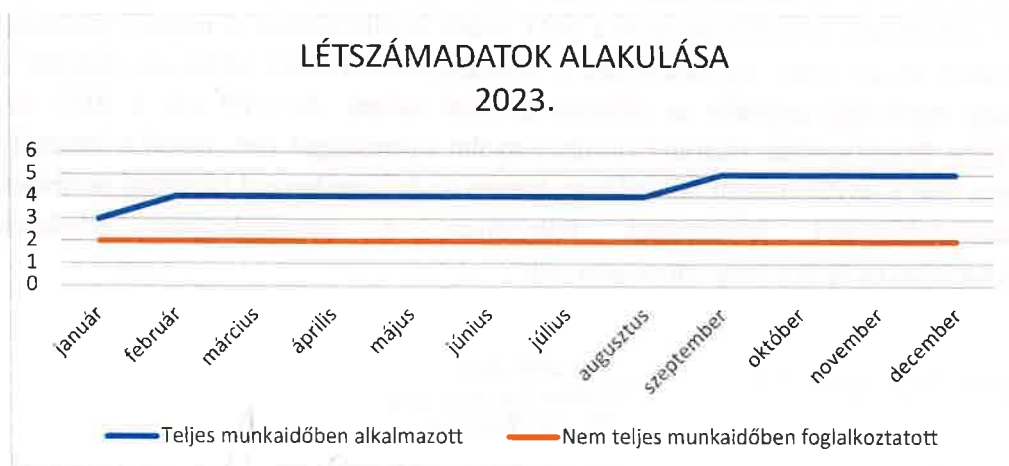
Az előzetes és a tény adatokat, valamint a %-os eltéréseket a következő táblázat mutatja be részletesen (az összegek eFt-ban értendők):

Költségnemek	2023.évi terv adatok	2023. évi tény adatok	Eltérés
Anyagköltség	2 935	3 384	15,30%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	119 912	230 207	91,98%
Egyéb szolgáltatások értéke	1 942	2 730	40,58%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	620 737	0	-100,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen	745 526	236 321	-68,30%
Béreköltség összesen	87 871	101 546	15,56%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 581	3 300	27,86%
Bérbírálatok	11 037	12 911	16,98%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen	101 489	117 757	16,03%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 747	4 579	66,69%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 733	3 199	-32,41%
ÖSSZES KÖLTSÉG	854 495	361 856	-57,65%

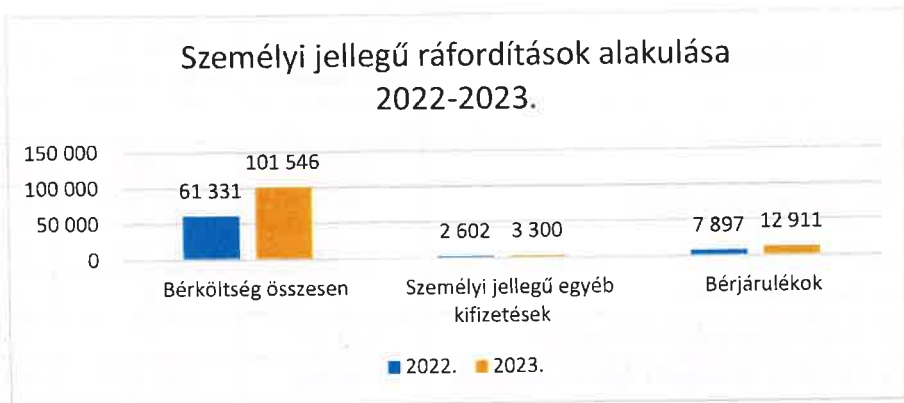
Foglalkoztatáspolitikai:

A Társaságnál 2023. évben csupán két kisebb változás történt a foglalkoztatáspolitikai területén.

Az UPP Zrt. február hónaptól egy településmérnököt kezdett el foglalkoztatni, majd augusztus hónaptól a folyamatosan növekvő feladatok miatt egy fő projekt asszisztenssel bővítette a teljes munkaidőben foglalkoztatott állományi létszámot.



2023-ban tovább nőttek a személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest. A béreköltség összege 40.215 eFt-tal, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 698 eFt-tal lett magasabb, míg a bérbírálatok 5.014 eFt-tal emelkedtek.



3.3 Eszközgazdálkodás

Az UPP Zrt. előzetes tervei szerint 2023. évben 16 mFt értékű tárgyi eszköz bővítést, illetve korszerűsítést tervezett. Ezzel szemben a tényleges beruházás meghaladta a 29 mFt-ot, mely összeg jelentős részét az irodaépület főbejáratának és az iroda nyílászáróinak a cseréje tette ki.

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

2024. április 15-én a Tulajdonos Önkormányzat elfogadta a 2023. évről szóló feladat-ellátásról és közszolgáltatásról szóló éves elszámolást és jelentést, valamint az UPP Zrt. 2024. évi üzleti és közszolgáltatási tervét. 2024. év I. negyedévében a létszámadatokban változás nem történt. Egyéb lényeges esemény mérlegkészítésig nem történt.

3.5 Összefoglalás

A menedzsment és az Igazgatóság is megtett mindent annak érdekében, hogy az Üzleti és Közszolgáltatási terv előirányzatait a 2023. évben is teljesíthesse. A negatív gazdasági folyamatok és az ezzel párhuzamosan a drasztikusan növekvő költségek ellenére a Társaság mindvégig próbálta az előzetes terveket tartani. Az UPP Zrt. a 2023. évi módosított üzleti tervhez viszonyítva alacsonyabb nyereséggel zárt, mivel a hangsúly továbbra sem a profitorientált működésen, hanem az önkormányzati pályázati projektek projektmenedzsmenti feladatainak irányításán, a városfejlesztési feladatok koordinációján és fizikai megvalósításán volt.

Budapest, 2024. április 24.

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

Pudleiner Kálmán
Igazgatóság elnöke

Pető Dániel
vezérigazgató