

Miskolc, Weöres Sándor Tagóvoda infrastrukturális fejlesztése (TOP támogatás)

A költségvetési tételsoron tervezett projekt keretében Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata és az Egri Főegyházmegye konzorciumi keretek között tervezi az óvoda épületének infrastrukturális felújítását, energetikai korszerűsítését és akadálymentesítését.

A projekt átfogó célja a munkavállalói mobilitás támogatása, többek között a kisgyermekes szülők munkaerőpiacra történő visszatérésének elősegítése, a gyermekellátási szolgáltatások fejlesztése a Weöres Sándor Tagóvoda infrastrukturális fejlesztésével.

Részcél a munkavállalás támogatása, a családok segítése Miskolc városban. Az óvodába 60 gyermek jár, a gyerekek elhelyezését biztosító épület infrastrukturális állapota jelentősen leromlott.

A tárgyévben a kivitelezési munkálatok befejeződtek, a tételsoron megjelenített 2,5 millió Ft előirányzat 100%-ban realizálódott.

Miskolc, Diósgyőri Bölcsőde férőhely bővítése (TOP támogatás)

A régi bölcsődei épület 4 szárnyában funkcióváltást követően bölcsődei ellátás tervezett, 2 szárnyában a MESZEGYI szociális alapszolgáltatási központja kerül kialakításra. A régi bölcsődei épület egyik – tankonyha által használt - épületszárnyában kialakításra kerül további gondozási egységek (2 csoportszoba) 28 férőhellyel. A projekt Támogatási Szerződése megkötésre került a 2018-as évben. A projekt vezetői döntés alapján 2019-ben visszamondásra került.

Miskolc, Margaréta Bölcsőde férőhely bővítése (TOP támogatás)

A bölcsőde jelenleg egy 6 szárnyú épület 3 épületszárnyában működik, melyből 1 épületszárny ÉMOP uniós forrásból részlegesen már felújításra és akadálymentesítésre került.

A projekt célja, hogy a további 2 épületszárnyban bölcsődei funkció (további egy gondozási egység, és játszószoza) alakuljon ki. A kivitelezési tevékenység során TOP-6.2.1 forrásból a további 2 épületszárny bölcsődei funkció fogadására átalakításra kerül, TOP-6.5.1 forrásból az egész épület energetikai korszerűsítése történik meg (a bölcsődei funkció mellett egy épületszárnyban iskolai fogászat működik).

A Támogatási szerződés mindkét fél által aláírásra került. A kivitelezés folyamatban van. A költségvetési tételsoron rendelkezésre álló 240 millió Ft kiadási előirányzatból a beszámolási időszakban 7,8 millió Ft pénzügyi ráfordítás teljesült.

Miskolc, Heim Pál Bölcsőde férőhely bővítése (TOP támogatás)

A fejlesztéssel érintett Heim Pál Bölcsőde 84 bölcsődés korú gyermek bölcsődei gondozását 3 gondozási egységben (6 csoportban) biztosítja. A bölcsődének a Miskolc, Kassai u. 19. szám alatt található önkormányzati tulajdonú ingatlan ad otthont.

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának célja, hogy a Heim Pál Bölcsődében a bölcsődei férőhelyek számát 84 főről 168 főre emelje a megnövekedett lakossági igények alapján. A bölcsőde jelenleg egy 6 szárnyú épület 3 épületszárnyában működik, mely ÉMOP-4.2.1 forrásból már felújításra és akadálymentesítésre került. A régi bölcsődei épület további három szárnyából 2-ben a MESZEGYI szolgáltatási központja, a további 1 szárnyban a Mozgássérültek és Barátaik Miskolc városi Egyesülete működik.

A projekt keretében az épület infrastrukturális felújítása és az eszközbeszerzés valósul meg annak érdekében, hogy a további három szárnyban is bölcsődei funkciót láthasson el az épület.

A feladattal összefüggésben a tervek elkészültek.

A beruházási tételsoron elkülönített 253,2 millió Ft-os előirányzat terhére pénzügyi felhasználás nem történt.

Miskolc, Gesztenyés utcai Napraforgó óvoda infrastrukturális fejlesztése (TOP támogatás)

Az ugyancsak uniós forrás bevonásával tervezett projekt célja a Gesztenyés utca 18. alatti óvoda energetikai korszerűsítése és teljes körű felújítása. A teljes épület energetikai felújítása TOP-6.5.1-16 forrásból került megtervezésre. A kiadási előirányzatból pénzügyi ráfordítás nem teljesült. Műszaki tartalom változás miatt 2019-ben visszamondásra került a pályázat.

Miskolc, Martinkertváros városrészben új bölcsődei férőhelyek kialakítása (TOP támogatás)

A Martinkertvárosi Bölcsőde a Miskolc, Fövényszer út 35. szám alatt található. A korábban is bölcsődei funkciót ellátó épületben 84 férőhelyes, 3 gondozási egységből álló bölcsődei épület kerül kialakítása. A bölcsőde infrastrukturális fejlesztésének célja az egészséges környezet és hatékony nevelés infrastrukturális feltételeinek megteremtése, az épület akadálymentesítése, mindezzel a bölcsődei ellátáshoz való hozzáférés javítása és a szolgáltatások minőségének fejlesztése. A bölcsőde TOP-6.2.1 projekt keretében valósul meg. A pályázat benyújtásra került, támogatói döntésre vár.

A beruházási tételsoron elkülönített 681,5 millió Ft-os előirányzat terhére pénzügyi felhasználás nem realizálódott.

Miskolc, Lyukó városrészben új bölcsőde férőhelyek kialakítása (TOP támogatás)

Miskolc, Lyukó völgy városrészben tervezett új bölcsődei épület fő célja, hogy növelje a szegregátumban élő gyermekek bölcsőde látogatási arányát, biztosítsa a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyerekek részére a korai fejlesztés lehetőségét. Jelenleg Lyukó völgy városrészhez legközelebb eső bölcsőde a Könyves Kálmán úti Bölcsőde, mely közel 10 km-es távolságban van Lyukó völgy központjától. A bölcsőde TOP-6.2.1 projekt keretében valósul meg. A pályázat benyújtásra került, támogatói döntésre vár.

A beruházási tételsoron elkülönített 275,1 millió Ft-os előirányzat terhére pénzügyi felhasználás nem jelentkezett.

Miskolc, Hejőcsaba városrészben új bölcsőde férőhelyek kialakítása (TOP támogatás)

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának célja Hejőcsaba városrészben egy új 56 férőhelyes bölcsőde építése. A 40908/1 helyrajzi számon található terület jelenleg önkormányzati tulajdonú terület. A kialakítandó funkció a Helyi Építési Szabályzat előírásainak megfelel. A fejlesztés a TOP 6.2.1-19. pályázati forrásból rendelkezésre álló keretösszegeből kerül finanszírozásra. A pályázat benyújtásra került, támogatói döntésre vár.

A beruházási tételsoron elkülönített 409,4 millió Ft-os előirányzat terhére pénzügyi felhasználás nem történt.

Oktatási Infrastruktúra fejlesztése

Az Önkormányzat iparűzési rendelete alapján az oktatási infrastruktúra fejlesztésére felajánlott 0,4 millió Ft előirányzat terhére pénzügyi kifizetés az év folyamán nem számszerűsíthető.

KULTURÁLIS FUNKCIÓ

Közművelődési érdekeltség-növelő pályázat

A korábbi éveknek megfelelően 2019. évben is a kulturális feladatok támogatásai között szerepel a közművelődési pályázat önrésze, melyre a költségvetés 1 millió Ft eredeti előirányzatot tartalmazott. A közművelődési intézmények, szervezetek részére év közben minisztériumi támogatás is biztosításra került a technikai-műszaki eszközpark fejlesztésére.

A „Közművelődési érdekeltség-növelő pályázat” elnevezésű költségvetési soron rendelkezésre álló 1,6 millió Ft előirányzat szerződés alapján kötelezettségvállalással terhelt, mely kifizetésére 2020. évben kerül sor.

Könyvtári érdekeltség-növelő pályázat

Az Önkormányzat fenntartásában működő megyei és egyben városi feladatokat is ellátó intézmény, a II. Rákóczi Ferenc Megyei és Városi Könyvtár részére az érdekeltség-növelő pályázati önrészeként, valamint támogatásként beszabályozott, összesen 8 millió Ft előirányzat 100%-ban felhasználásra került.

Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft

- Színpadi oltóvízmedence szintkapcsoló cseréje

Az elektronikus kapcsoló meghibásodása miatt a kapcsoló csak manuálisan működött, ez azonban tűzvédelmi problémát jelentett. A szintkapcsoló csere kiadásainak fedezetére biztosított önkormányzati forrás 100%-ban felhasználásra került.

-Épületfelügyeleti rekonstrukció

Az épületgépészeti felügyeleti rendszer (klíma, szellőzés, fűtés irányító rendszer) felújításra szorult, mert kritikus állapotban volt. A tervezett feladat megvalósításához a költségvetésben a beruházási tételsoron összesen 9,3 millió Ft előirányzat 100%-ban felhasználásra került.

-Színház épületének villámvédelmi rendszer javítása

Az épület villámvédelmi rendszerének javítása elengedhetetlen, a hiányosságot már egy villámvédelmi ellenőrzés során is feltárták. A villámvédelem kiépítése során a Déryné utcában a díszburkolat bontása valósult meg, ami költségigényes feladat. A feladat megvalósítása érdekében a beruházási tételsoron 8,4 millió Ft előirányzat került biztosításra, az önkormányzati támogatás pénzügyi rendezésére a 2019. évben teljesült.

-Színház gépészeti berendezések cseréje

A beruházási tételsoron tervezett feladat keretében a Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft. fűtési rendszerének korszerűsítése valósult meg, mely beruházás végrehajtására a tárgyévi költségvetés 20 millió Ft önkormányzati forrást biztosított. Az előirányzat terhére 100%-os pénzügyi teljesítés realizálódott.

-Ipari varrógépek cseréje

A tervezett feladat keretében a Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft ipari varrógépeinek cseréje valósul meg. A beruházási tételsoron biztosított 5 millió Ft előirányzat felhasználására 2020. évben kerül sor.

Kulturális programok, fejlesztések támogatása

A 2019. évi költségvetésben 0,4 millió Ft előirányzat került elkülönítésre a helyi iparűzési adó célirányos felhasználására érkezett javaslatok alapján kulturális programok, fejlesztések támogatására. A beruházási tételsoron szereplő 0,4 millió Ft előirányzat terhére a tárgyévben 100%-os pénzügyi teljesítés történt.

Miskolci Művészeti Központ megvalósításának támogatása (hazai támogatás)

Az Önkormányzat új oktatási és közcélú kulturális intézmény kialakítását tervezte a volt Szentpáli Iskola Miskolc, Csengey kapu 10. sz. alatti telephelyén. Első ütemben az új komplex ingatlanon kapnának helyet a Miskolci Bartók Béla Zeneművészeti Szakgimnázium és az Ifjúsági Ház egyes

terei: tanterem, próbaterem, gyakorlati oktató és adminisztrációs helyiségek. A tervezett épület multifunkcionális működtetéséhez csak részleges épületszerkezeti átalakításokra van szükség, mely szerint a meglévő állapot korszerűségi felülvizsgálata során megtartásra kerül az eredeti térstruktúra. Az épület teljes szakipari felújítása során kisebb mértékű szerkezetátalakítás válhat szükségessé az újonnan kialakítandó személyfelvonó miatt. A ház védettsége miatt a homlokzat hőszigetelést nem kap, de a homlokzati felületek felújításra kerülnek.

Az egyes települési önkormányzatok 2019. évi fejlesztési feladatainak támogatásáról szóló 1004/2019 (I.18.) Korm. határozat alapján az Önkormányzat a Miskolci Művészeti Központ megvalósításához 500 millió Ft egyedi költségvetési támogatásban részesül. A költségvetésben megjelenített előirányzat a hazai támogatás összegét tartalmazza. A beruházási tételsoron szereplő előirányzat terhére 13,5 millió Ft pénzügyi teljesítés realizálódott.

Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft

-Bábszínház Stúdió technika berendezések beszerzése

A feladat megvalósítására biztosított 1,5 millió Ft előirányzat a Csodamalom Bábszínház Stúdiója technikai berendezési beszerzésének tárgyevi fedezetszükséglete, melyből pénzügyi felhasználás nem történt.

Idegenforgalmi Alap beruházási kiadásai

Az illetékes Bizottság döntése alapján a feladatra elkülönített mintegy 0,2 millió Ft-os előirányzat maradéktalan igénybevétele megtörtént. Az Idegenforgalmi Alap terhére került támogatásra pl. Ivóút felállítása a Lillafüredi Függőkert környékén, Diósgyőri Népi Kézműves alkotóház utcafronti kőpadjainak felújítása pályázat megvalósítása.

Járásszékhely múzeumok szakmai támogatása

A Herman Ottó Múzeum támogatására a megállapodás az Önkormányzat és az intézmény között 2018. évben jött létre. Az intézmény a támogatási összeget honlapjának fejlesztésére kívánta felhasználni. Az előirányzott 1,6 millió Ft támogatási összeg átutalására a beszámolási időszakban nem került sor.

Miskolc város védett síremlékei-beruházás

A Miskolc város védett síremlékeivel összefüggő beruházási feladat keretében a védett síremlék felújítását Rudolf Mihály DLA építész tervei szerint végzi a Lévy József Református Gimnázium és Diákotthon. A feladatra elkülönített mintegy 0,1 millió Ft terhére teljesített tárgyidőszaki pénzügyi ráfordítás a jóváhagyott előirányzat 100 %-a.

Muzeális intézmények szakmai támogatása (Kubinyi Ágoston Program)

A Kubinyi Ágoston Program keretében a Herman Ottó Múzeum a szakmai támogatására elnyert összeget, valamint az ehhez szükséges önkormányzati önerőt a várostörténeti kiállítás megrendezésére használta fel. Technikai okok miatt a kiállítás elmaradt, ezért a 2018. és 2019. évben fel nem használt, mintegy 14 millió Ft összeg visszafizetésre került a Magyar Államkincstár részére.

SPORT FUNKCIÓ

2018/2019. TAO Sportfejlesztési Program pályázatok önrésze

A 2018/2019. évi sportfejlesztési programok megvalósításához 76,7 millió Ft eredeti előirányzat lett tervezve a költségvetésben. Év közben 29,6 millió Ft-ra módosult az előirányzat a Tao igények év közbeni pontosítása (pályázati határozatok, tao feltöltések alakulása) miatt, valamint az egyéb

helyen felmerült forrás igények következtében eszközölt átcsoportosítások miatt. Az éves pénzügyi teljesítés 17,7 millió Ft volt, melyből az alábbi műszaki tartalmak valósultak meg: a Herman Ottó Gimnázium öltöző és elemző terem kialakítása, a Diósgyőri Gimnázium tornaterem részleges felújítása, a Bársony János u. Ált. Iskola tornatermének korszerűsítése keretében kosárlabda palánkok és öltöző padok beszerzése, MVSC labdarúgás szakosztályt érintően egy 20 négyzetméter alapterületű öltöző, és hozzá közvetlenül kapcsolódó zuhanyzó, vizesblokk felújítása.

Selyemréti Strandfürdő fejlesztése (önrész) - (Miskolci Vízilabda Club)

Az MVLC Miskolci Vízilabda Club Nonprofit Kft. a Magyar Vízilabda Szövetség által a ki/JAVHOSSZ01-01033/2016/MVLSZ számon elfogadott sportfejlesztési program keretében valósította meg a Selyemréti Uszoda infrastrukturális fejlesztését. A beruházás kivitelezése 2018. október 31. napján kezdődött meg, míg az üzembe helyezésre 2019. április 24. napján került sor. A projekt keretében a fürdő területén újjáépítésre került a régi 50 m-es medence, valamint új uszodatechnika, uszodagépészet, valamint feszített vázas szerkezetű szezonális fedés, és a fogadó épület második emeletén öltöző és szociális helyiségek kerültek kialakításra. A fejlesztés összértéke 1,7 milliárd Ft volt, melyből az önerő összege 521 millió Ft. A tárgyévi költségvetésben rendelkezésre álló 521 millió Ft előirányzatból 516,2 millió Ft kifizetés realizálódott.

Selyemréti Strandfürdő beléptető rendszer cseréje órás beléptető rendszerre és órás öltözőszekrényekre

A megvalósított beruházással a korábbi elavult fürdőbeléptető rendszert egy új, a XXI. század technikai színvonalának megfelelő beléptető rendszer váltotta fel. Az RFID (Radio Frequency IDentification) rádió frekvenciás azonosítás elvén működő rendszer a látogatók pihenésének zavartalansága mellett tudja biztosítani a folyamatosan cserélődő vendégkör nyomon követését. Mind az új beléptető rendszer, mind az ahhoz kapcsolódóan beépített RFID órával nyitható és zárható öltözőszekrények hozzájárultak ahhoz, hogy a helyi (városi) vendégek részére magas színvonalú, a komfort érzetet fokozó szolgáltatást tudjon nyújtani a Selyemréti Strandfürdő. A 20 millió Ft összegű önkormányzati forrás 100 %-os felhasználása mellett a kivitelezés befejeződött, a projekt lezárult, a szöveges beszámoló 2019. decemberében elfogadásra került.

MLSZ Országos Pályaépítési Program (önrész)

Az Ifjúsági Sporttelepen található műfüves labdarúgó pálya felújítása – a korábban az Önkormányzat által vállalt kötelezettségeknek megfelelően - időszerű lenne. Az MLSZ lehetőséget biztosított arra, hogy a felújítás összege pályázati úton elnyert támogatásból kerüljön finanszírozásra. A pályázati feltételeknek megfelelően az önkormányzatot terhelő önrész összege a bruttó beruházási költség 10%-a. Az év elején betervezett eredeti előirányzat 3,6 millió Ft volt, ami egy már meglévő műfüves labdarúgó pálya felújítása kapcsán felmerülő költség, melyből kifizetés nem realizálódott.

MLSZ Ovifoci Pályaépítési Program (önrész)

Az eredeti előirányzatként betervezett 6 millió Ft 4 db óvodai műfüves grund méretű labdarúgó pálya megépítésével járó önrész összegét tartalmazza. Az MLSZ-es pályázat keretében megvalósuló beruházások 10 %-os önerővel járnak pályánként. Az előzetes talajmechanikai vizsgálatok kapcsán – a 4 pálya vonatkozásában – 0,4 millió Ft pénzügyi teljesítésre került sor.

Ferenczy tornacsarnok megvásárlása - (Miskolci Városi Sportiskola Nonprofit Közhasznú Kft.)

A költségvetési sorról 2019. évben 65 millió Ft (míg 2018. évben 40 millió Ft) a Miskolci Városi Sportiskola Nonprofit Közhasznú Kft. részére került átutalásra, melynek célja a Ferenczi Sándor Egészségügyi Szakközépiskola tornacsarnokaként ismert, és Miskolcon, az Ifjúság utcán elhelyezkedő ingatlanon megvalósult sportcsarnok megnevezésű befejezetlen beruházásnak minősülő felépítmény tulajdonjogának megszerzése volt. A költségvetési tételoron szereplő 75 millió Ft előirányzatból teljesített tárgyidőszaki pénzügyi ráfordítás 100 %-os.

Sportrendezvények, sportlétesítmények fejlesztése

A 17,8 millió Ft módosított előirányzatból 9,2 millió Ft pénzügyi ráfordítás történt. Támogatásra került 2 db kültéri kosárlabda pálya fogadó felületeinek kialakítási munkái, melyek a tárgyévben befejeződtek, valamint a Csorba tavi vízi telep tetőszerkezetének felújítása, továbbá a Kemény Dénes uszodában tervezett rehabilitációs és masszázs szoba kialakítása.

Factory Aréna fejlesztése

A recortan burkolat építésére vonatkozó szerződés alapján a kivitelezési munkálatok befejeződtek, a vállalkozó részéről a számla benyújtása megtörtént, melynek kifizetése 2020. évre húzódik át.

Egészség sportparkok kialakítása Miskolc városában

A Beruházási Műszaki Fejlesztési Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. (BMSK Zrt.) 2016. december 29. napon kelt tájékoztató levelében foglaltak szerint a nemzeti fejlesztési miniszter Miskolcon 1 db D típusú sportpark és 1 db 200 m-es futókör megépítését támogatja. A sportpark és a futókör megépült az Avas, Középszer 56-58-60.sz. mögötti területen (hrs.: 14089). A sportpark körülkerítésére, valamint egy kombinált játszóeszköz telepítésére a szerződéskötés 2018. évben megtörtént. A beruházás befejezésére 2019. évben került sor. A beruházásra előirányzott 4,7 millió Ft terhére tárgyévben 3,5 millió Ft kifizetése realizálódott.

Kemény Dénes Sportuszoda beléptető rendszer

Az uszoda beléptető rendszerének fejlesztésére szánt előirányzat a 2019. évi költségvetésben 30 millió Ft volt. A beruházás munkálatai tárgyévben befejeződtek. A költségvetési tételoron szereplő 30 millió Ft előirányzatból teljesített tárgyidőszaki pénzügyi ráfordítás 100 %-os.

Kemény Dénes Városi Sportuszodába eredményjelző tábla beszerzés

A módosított előirányzatként szereplő 14,7 millió Ft a Kemény Dénes Városi Sportuszoda eredményjelző tábla beszerzésének a költsége, melyből tárgyévben pénzügyi teljesítés nem történt. A beruházás a 2020/2021. évi Tao program keretében fog megvalósulni.

Sportlétesítmény fejlesztéssel kapcsolatos előkészítési költségek

Különálló épületben 1 db könnyűszerkezetes tornacsarnok épül: 50 m x 20 m-es méretben, melynek belmagassága minimum: 8 m. Női és férfi szertorna edzések és versenyek lebonyolítására alkalmas épületben a befogadó létszámnak megfelelő vizes blokkok, öltözők (sportolói, edzői, iroda helyiségek) kerülnek kialakításra. Projekt előkészítés van folyamatban. A költségvetésben

jóváhagyott 21 millió Ft a Tornacsarnok építéséhez szükséges önrész összege. Az előzetes talajmechanikai vizsgálatok ellenértékéért 0,7 millió Ft pénzügyi teljesítés történt.

Egyesületek fejlesztési célú támogatása

A beruházási tételsoron elkülönített 2 millió Ft-os előirányzat terhére az Avas Judo Club részére történt mikrobusz vásárlás.

IGAZGATÁSI FUNKCIÓ

Informatikai fejlesztések

Az önkormányzati beruházásként tervezett informatikai fejlesztési feladatok megvalósítására a szükséges tárgyévi pénzügyi fedezet 66,4 millió Ft összegben került jóváhagyásra. A beruházás keretében önkormányzati licenck beszerzésére került sor. A beruházás végrehajtására jóváhagyott előirányzat terhére az év folyamán 15 millió Ft kifizetés történt.

Igazgatási fejlesztési feladatok (Polgármesteri Hivatal)

A Polgármesteri Hivatalnál jelentkező igazgatási fejlesztési feladatokra 48,3 millió Ft előirányzatot tartalmaz a 2019. évi költségvetés, melynek terhére nagyértékű tárgyi eszközök (pl. irodabútorok, klíma berendezések, mobiltelefonok) vásárlására, elengedhetetlen rekonstrukciós feladatok elvégzésére és állagmegóvásra került sor 43,6 millió Ft összegben.

Informatikai fejlesztések (Polgármesteri Hivatal)

A Polgármesteri Hivatal informatikai fejlesztési feladatainak megvalósításához szükséges 2019. évi költségvetési forrás 158,5 millió Ft volt, mely a folyamatos működés biztosításához szükséges eszközök (pl. számítógépek, nyomtatók, monitorok, licenck, operációs rendszerek, informatikai rendszerek korszerűsítése, szerverterem szünetmentes üzemeltetése stb.) beszerzéséhez nyújtott fedezetet 113,5 millió Ft összegben.

ASP bevezetéssel kapcsolatos beruházási kiadások (Polgármesteri Hivatal)

Az ASP rendszerhez történő csatlakozással, illetve az elektronikus ügyintézés bevezetésével összefüggésben, az előírt informatikai infrastrukturális feltételeknek való megfelelés érdekében kártyaolvasók beszerzésére került sor. Erről a sorról finanszíroztuk az ASP.ADÓ szakrendszer és az Ügyiratkezelő szakrendszerünk között, valamint az egyéb szakrendszerek és az ASP Adattárház között kialakítandó strukturált adatkapcsolat az úgynevezett interfész kialakítását és fejlesztését. Szintén erről a sorról került kifizetésre az ASP kompatibilis IPARKER szakrendszer üzemeltetés költsége, valamint az ügyfelek elektronikus ügyintézési lehetőségének biztosításához szükséges feltételek megteremtéséhez szükséges ÁNYK űrlapok elkészítése, az űrlapok beküldéséhez és fogadásához szükséges hivatali kapu service szolgáltatással felmerülő, szerződésben megállapított, havi rendszerességű support díjak kifizetése. A költségvetésben elfogadott 20 millió Ft-os előirányzat 66,3 %-a teljesült pénzügyileg.

KÖZPONTILAG KEZELT FUNKCIÓ

Közbiztonság fejlesztésével kapcsolatos kiadások

A tárgyévi költségvetésben biztosított 6,7 millió Ft kiadási előirányzathoz a közbiztonság fejlesztésével kapcsolatosan 1 millió Ft kifizetés realizálódott.

Nyomortelepek felszámolásának kiadásai

Az előirányzat az avult telepek felszámolása (Bábonnyibérc, a Hidegsor, valamint a számozott utcák) során felmerülő kisajátítási ellenértékek elszámolására, a felújításra már nem javasolt épületek bontási költségeire, valamint a bérlők költöztetésével kapcsolatos kiadásokra nyújtott pénzügyi fedezetet.

A feladattal összefüggésben, a tárgyévben biztosított előirányzat terhére 191,5 millió Ft pénzügy ráfordítás történt, amely a rendelkezésre álló előirányzat 76,4%-a.

ASP bevezetésével, elektronikus ügyintézésrel kapcsolatos beruházások

Az alkalmazás szolgáltató központon -Application Service Provider- keresztül olyan hardver- és szoftver infrastruktúra, arra épülő keret- és szolgáltatási rendszer jön létre, mely által az önkormányzatok szakrendszerei és egyéb szolgáltatásokat vehetnek igénybe egymással integrált módon. Az Adó szakrendszer és a Keretrendszer használata kötelező az Önkormányzat számára. A többi szakrendszeri interfész kiépítése szolgáltatói oldalon történik. Az Adó és a Keret üzemeltetője a Magyar Államkincstár.

Projekt lezárásra került. A költségvetési tételsoron biztosított 49 millió Ft eredeti előirányzathoz, 2,3 millió Ft pénzügyi teljesítés történt.

Közbiztonsági munkacsoport működésével kapcsolatos fejlesztések

Miskolc Megyei Jogú Város Közbiztonsági és Bűnmegelőzési Stratégiájának 2015-2016. évi végrehajtásához kidolgozott Cselekvési Program pontja értelmében az Önkormányzat szakmai együttműködését tovább kell erősíteni a Miskolci Önkormányzati Rendészet, a vagyonvédelem és a rendőrség bevonásával. Az Ifjúsági Ház színháztermében kerül kialakításra az Operatív Művelési Központ. A tervek szerint a kialakítás költségének egy része a költségvetési sor terhére valósul meg. A beruházási tételsoron a 2019. évre áthúzódó mintegy 73,3 millió Ft előirányzat maradvány terhére 70,7 millió Ft kifizetés teljesült, amely a diszpécser központ kialakításához biztosított fedezetet.

Vállalkozásfejlesztési támogatás

Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése döntött a Joyson Safety Systems Hungary Kft. részére nyújtandó beruházási támogatásról. A támogatási jogcímen előirányzott 125,5 millió Ft a Joyson Safety Systems Hungary Kft. részére tárgyévben átutalásra került.

Kulturális rendezvények, feladatok támogatása- beruházás

A megkötött megállapodás alapján a költségvetésben rendelkezésre álló 0,2 millió Ft előirányzat terhére a Hópihe Gyermek Alapítvány támogatása jogcímen a támogatási összeg átutalására került sor 2019. évben.

SMART CITY előkészítés – Modern Városok Program (hazai támogatás):

-Városi Vezető Információs Rendszer kialakítása (Modern Városok Program)SC

A városi informatikai hálózat és az egységes ügyviteli rendszer által biztosított adottságokra építve a projekt keretében megvalósítható egy olyan rendszer, amely a következő tulajdonságokkal rendelkezik: valós idejű adatokat dolgoz fel, az Üzleti Intelligencia (BI) elveit követi, a rendszer közvetlenül a város felső vezetésének információs igényét támogatja (Felsővezetői Információs Rendszer ESS – Executive Information System).

A költségvetési intézmények és a gazdasági társaságok egymástól eltérő tervezési, könyvelési és jelentési rendszere miatt a forrásadatok helyes megválasztása meghatározza a rendszer működésének helyességét, ezt a tervezés és implementáció során egyaránt figyelembe kell venni. Városi projektek és projekt-porfóliók követésére alkalmas rendszer kialakítására és bevezetésére, valamint a rendszer üzemeltetéséhez szükséges hardver és szoftver licenck beszerzésére kerül sor.

A vezetői projekt vizualizációs DATA eszköz beszerzése megvalósult. A beruházási tételsoron szereplő 445,3 millió Ft-ból 397,1 millió Ft pénzügyi ráfordítás történt.

-Digitális közösség fejlesztése (Modern Városok Program) SC

A hazai támogatás bevonásával megvalósuló projekt keretében valós digitális terek kialakítása tervezett: közterületi WIFI hálózat kiépítése és a szükséges CAPTIVE portál, valamint határvédelmi eszközrendszer beszerzése és telepítése. A virtuális közösségek applikációk fejlesztésére iOS és Android platformokon (szabadidős sport, egészségmegőrzés, önkéntesség szervezés, programajánló, munkavállalás, városfejlesztés, szépkorúak) kerül sor.

Tervezett feladat a közbiztonsági applikáció modul fejlesztése is, mely projekteleme megvalósítása a sikeresen lezárult, továbbá a FREE-ZONE és a LED falakon futó mobil játék fejlesztése folyamatban van. Közbiztonsági applikáció fejlesztése projekteleme sikerrel lezárult.

A tételsoron szereplő 66,4 millió Ft előirányzat terhére a beszámolási időszakban 46,9 millió Ft kifizetés teljesült.

-Elektronikus fizetési rendszer kialakítása (Modern Városok Program) SC

A Miskolc Holding Zrt. Informatikai Központja megkezdte egy olyan, Miskolc város Smart City törekvéseihez illeszkedő, web-alapú eszköz kidolgozásának előkészítését, amelynek jövőbeni bevezetésével a közétkeztetési szolgáltatások és egyes partnereinknél a jegy vásárlás korszerű módon – a lakosság szempontjából minden korábbinál magasabb komfortszint mellett- vehetők majd igénybe.

A projekt applikáció fejlesztésre (iOS és Android rendszerekre), WEB alapú alkalmazás és back-endrendszer fejlesztésre és a szükséges hardverkörnyezet beszerzésére irányul. A kártyarendszer (e-Jegy) alkalmazásával Miskolc főbb szolgáltatásait kedvezményesebb és magasabb komfortszint mellett lehet majd igénybe venni (pl. közlekedés, közigazgatás, beléptetés, szurkolói kártya stb.). A feladat előkészítése megkezdődött, a projekt műszaki tartalmának kidolgozása folyamatban van.

A 2019. évi költségvetésben rendelkezésre álló 15,2 millió Ft előirányzathból pénzügyi felhasználás nem jelentkezik.

Önkormányzati igazgatási beruházási feladatok

Az önkormányzati igazgatási beruházási feladatokra a költségvetésben biztosított 55,4 millió Ft előirányzat terhére, 8,9 millió Ft-os pénzügyi teljesítés realizálódott.

Elektromos gépjármű beszerzése – Innovációs és Technológiai Minisztérium

A pályázat keretében 2 db elektromos gépjármű beszerzése történik meg. A 2019. évi költségvetésben rendelkezésre álló 30 millió Ft előirányzathból 0,3 millió Ft pénzügyi felhasználás jelentkezik.

Dolgozóknak adott kölcsön

A beruházási feladatok között szereplő tételsoron tárgyévben közel 0,1 millió Ft pénzügyi felhasználás realizálódott.

Polgármesteri Mecénás Alap beruházási kiadásai tételsoron rendelkezésre álló 1,6 millió Ft módosított előirányzat a beszámolási időszak végéig felhasználásra került. Polgármesteri javaslat alapján 0,1 millió Ft támogatásban részesült az Országos Mentőszolgálat Alapítvány, a Miskolci Mentőállomás működéséhez szükséges mentőtechnikai berendezések vásárlására, 1 millió Ft került átutalásra a 10-es Honvéd Hagyományőrző Egyesület részére, az Úz-völgyi katonatemetőben megrongált honvéd sírok helyreállítására, valamint az Önkormányzat 0,5 millió Ft összeggel járult

hozzá a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Központi Kórház és Egyetemi Oktatókórház EKG készülékének beszerzéséhez.

Mecénás Alap beruházásai – Alpolgármester Dr. Kiss János során, az év közbeni átcsoportosításnak köszönhetően 0,3 millió Ft előirányzat állt rendelkezésre, mely összegből a Miskolci Kulturális Központ által 2019. év júliusában szervezett Jókai Szombat szabadtéri rendezvényhez szükséges eszközök beszerzése valósulhatott meg.

Balatonmáriaifürdői Gyermektábor, Perecsi Nyári napközis tábor beruházási kiadásai (Polgármesteri Hivatal)

A költségvetési tételsoron megjelenített 24,5 millió Ft eredeti előirányzat a Balatonmáriaifürdői Gyermektábor és a Perecsi nyári napközis tábor tárgyévre tervezett, szakmailag indokolt beruházásainak kiadásaira került elkülönítésre.

A beruházási előirányzat terhére 1,4 millió Ft pénzügyi ráfordítás teljesült, amely az előirányzat 4,6%-a.

CLLD Diósgyőri Horizont Projekt beruházási kiadásai (Polgármesteri Hivatal)

A projektben legalább 3 nap, legalább napi 4 órában személyes ügyfélszolgálatot szükséges biztosítani, ezen felül heti öt nap, napi hat órában telefonon az ügyfelek rendelkezésére kell állni. A feladat sikeres megvalósítása végett a munkaszervezet tagjainak részére informatikai eszközök kerültek beszerzésre.

CLLD Avasi Horizont Projekt beruházási kiadásai (Polgármesteri Hivatal)

A projektben legalább 3 nap, legalább napi 4 órában személyes ügyfélszolgálatot szükséges biztosítani, ezen felül heti öt nap, napi hat órában telefonon az ügyfelek rendelkezésére kell állni. A feladat sikeres megvalósítása végett a munkaszervezet tagjainak részére informatikai eszközök és egy nagy teljesítményű nyomtató került beszerzése.

A költségvetésben biztosított 2,8 millió Ft-os előirányzat terhére 0,8 millió Ft pénzügyi teljesítés realizálódott.

VAGYONMÉRLEG

VAGYONMÉRLEG (a rendelet 8.1. mellékletéhez)

Az Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását a 8. sz. vagyonkimutatás, valamint a 8.1. sz. vagyonszerkezet mutatja be.

I) Eszközök

2019.12.31-én a mérleg főösszege 250.983,6 MFt. Az összemérés elvének érvényesülése érdekében a vagyonszerkezet pénzügyi és vagyoni hatásainak összehasonlítása a 2018.12.31-i záró vagyonszerkezet adataihoz történt. Az eszközök értéke 2019.12.31-re 8 783,6 M Ft-tal (3,6%-kal) nőtt.

Az eszközök könyvszerinti értéke az alábbiak szerint változott (MFt-ban):

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	Eltérés
NEMZETI VAGYONBA TART. BEFEKTETETT ESZK.	197 267,1	200 774,4	3 507,3
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZK.	1 554,1	270,9	-1 283,2
PÉNZESZKÖZÖK	34 872,1	34 519,0	-353,1
KÖVETELÉSEK	8 139,0	14 592,2	6 453,2
EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZ.	367,0	774,6	407,6
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,7	52,5	51,8
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	242 200,0	250 983,6	8 783,6

I/A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A befektetett eszközök értékében kismértékű növekedés történt. A változás eredményeképpen azonban a belső összetétel arányában nem mutatkozott jelentős eltérés.

A befektetett eszközök változását az alábbi táblázat szemlélteti.

Megnevezés	Előző év (Nyitó)		Tárgyév	
	(millió Ft)	Arány	(millió Ft)	Arány
Immateriális javak	48,4	0,02%	35,8	0,02%
Tárgyi eszközök	168 737,6	85,54%	172 371,0	85,85%
Befektetett pénzügyi eszközök	13 527,3	6,86%	13 584,1	6,77%
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	14 953,8	7,58%	14 783,5	7,36%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZ.	197 267,1	100,00%	200 774,4	100,00%

Az *immateriális javak* könyv szerinti értéke 12,6 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Az immateriális javak kizárólag üzleti vagyonból állnak.

A tárgyi eszközök értéke 3 633,3 M Ft-tal nőtt. Ebből jelentős növekedés a 2019-ben megkezdett, de még nem aktivált beruházások állományában történt.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékében kisebb állománynövekedés (17,0 M Ft) a tárgyi eszközökön belül, az állomány változás az épület és építmény állomány növekedésének, valamint az elszámolt értékcsökkenésnek a hatása.

Az ingatlanvagyon-kataszterrel átfogó rendszervizsgálata folyamatos kontrollt igényel a hatékonyabb működés érdekében a nyilvántartások rendezése folyamatos.

A gépek, berendezések, felszerelések könyv szerint értéke 488,0 M Ft-tal csökkent, az értékcsökkenés következtében.

A befejezetlen beruházások állománya 4 104,3 M Ft-tal nőtt, ez elsősorban a projektekhez kapcsolódik,

A tárgyi eszközök állományának megoszlása a következő:

Megnevezés	Tárgyév	
	(M Ft)	Arány
Ingtanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	155 807,4	90,39%
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 692,7	1,56%
Tenyészállatok	0,0	0,00%
Beruházások, felújítások	13 870,9	8,05%
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0,0	0,00%
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	172 371,0	100,00%

A részesedések összetételét a 8.2. sz. melléklet szemlélteti.

A részesedésekre elsősorban a már meglévő társaságoknál végrehajtott tőke emelés valamint az új társaságok alapítása következtében az alaptőke befizetése volt hatással. A részesedések könyvszerinti értéke 56,81 M Ft-al növekedett.

A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök között mutatjuk ki azokat a tárgyi eszközöket, melyek üzemeltetését államháztartáson kívüli szervezetek (gazdasági társaságok) végzik. A vagyonkezelésbe adott eszközök értékének 2019. évi csökkenése elsősorban az elszámolt avulás hatása, mivel a visszapótlási kötelezettség a követelés jellegű sajátos elszámolások között kerül kimutatásra.

I/B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök, pénzeszközök, követelések, sajátos eszközoldali elszámolások

A forgóeszközök, pénzeszközök és követelések értéke (időbeli elhatárolások nélkül) 50.156,7 M Ft, mely az előző évihez képest 5.224,5 M Ft növekedést mutat. Ebből a legjelentősebb növekedés a költségvetési évet követően esedékes követelések állományában következett be, a növekedés a Miskolc Megyei jogú Város Önkormányzatánál (az Intézmények nélkül) jelentkezik.

A forgóeszközök, pénzeszközök, követelések és sajátos eszközoldali elszámolások értékének, összetételének és arányának alakulását az alábbi tábla mutatja.

Megnevezés	Tárgyév	
	(könyv szerinti érték)	
	(M Ft)	Arány
Készletek	270,9	0,54%
Értékpapírok	0,0	0,00%
Pénzeszközök	34 519,0	68,82%
Követelések	14 592,2	29,09%
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	774,6	1,55%
Éven belüli (mobilizálható) eszközök összesen	50 156,7	100,00%

A készletek záró állománya 270,9 M Ft, mely 29,6 %-kal nőtt, a változás az intézmények készletgazdálkodásának a hatása. Elfekvő, illetve inkurrens készlet továbbra sincs az önkormányzat és intézményeinek készletleltárában.

A követeléseket a 8.3. sz. melléklet mutatja be.

A követelések év végi állománya az értékvesztéssel csökkentett bekerülési érték. A követelések állománycsoport részét képezi az új államháztartási számviteli szabályok szerint az éven túli követelések (kölsönadott pénzeszközök) állománya is. A követelések tehát a költségvetési évet követően esedékes követeléseket is tartalmazzák.

A teljes követelésen belül a *költségvetési évet követően esedékes követelések* állományában mutatkozik jelentős növekedés. A növekedés jelentős része a 2019-ben állományba vett, de 2020 évet érintő és az eredményből elhatárolt költségvetési követően esedékes közhatalmi bevételekből adódott.

A követelések értéke az alábbi (adatok MFt-ban):

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Eltérés
Követelések áruszállításból szolgáltatásból	1 197,6	1 641,0	443,4
Adósok összesen	866,4	6 065,2	5 198,8
<i>ebből adó és közhatalmi követelések</i>	<i>698,6</i>	<i>5 897,9</i>	<i>5 199,3</i>
Kölcsönök	432,9	454,3	21,4
Különféle egyéb követelések	3 315,3	3 469,0	153,7
Követelés jellegű sajátos elszámolások	1 954,4	2 576,0	621,6
Önkormányzat	7 766,6	14 205,5	6438,9
Polgármesteri Hivatal követelései	24,3	26,7	2,4
Intézmények követelései	348,1	360,0	11,9
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	8 139,0	14 592,2	6 453,2

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások záró állománya döntően az általános forgalmi adó elszámolásából adódik.

2019.12.31-én 52,5 M Ft aktív időbeli elhatárolás került kimutatásra a mérlegben. Az időbeli elhatárolás állománya a költségek elhatárolásához kapcsolódik, amely az önkormányzat intézményeinél merült fel.

II) Források

A források főkönyvi értéke az alábbiak szerint változott (adatok M Ft-ban):

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Eltérés
SAJÁT TŐKE	178 208,6	188 004,3	9 795,7
KÖTELEZETTSÉGEK	17 222,6	18 030,2	807,6
KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0,0	0,0	0,0
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	46 768,8	44 949,1	-1 819,7
FORRÁSOK ÖSSZESEN	242 200,0	250 983,6	8 783,6

A saját tőke változása elsősorban az üzemgazdasági szemléletben elkészített eredménykimutatásban kimutatott mérleg szerinti eredmény hatása.

A **kötelezettségek** 807,6 M Ft-tal növekedtek. A költségvetési évben esedékes kötelezettségek állományának csökkenése és a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek állományának növekedése együttesen befolyásolta a kötelezettségek alakulását.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek állományának változása elsősorban a közösségi közlekedési feladatok ellátása kapcsán, a városi közlekedési társaság felé közszolgáltatás ellentételezése címen fennálló kötelezettség pénzügyi rendezésének a hatása volt.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek növekedtek. Egyrészt növekedtek a beruházási szállítók, másrészt a fejlesztési célra az Önkormányzat a hosszú lejáratú banki hitelt vett fel. A növekedésre hatással volt továbbá a devizaalapú kötvény állományának árfolyamváltozása is.

A kötelezettségjellegű sajátos elszámolások csökkenése a kapott előleg változásának a hatását mutatja.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke csökkent.

III) Mérlegszerkezet:

1) Eszközök megoszlása:

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	81,45%	80,00%
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0,64%	0,11%
PÉNZESZKÖZÖK	14,39%	13,75%
KÖVETELÉSEK	3,36%	5,81%
EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0,15%	0,31%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,01%	0,02%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

2) Források megoszlása:

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
SAJÁT TŐKE	73,58%	74,91%
KÖTELEZETTSÉGEK	7,11%	7,18%
KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0,00%	0,00%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	19,31%	17,91%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

IV) Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése

Az önkormányzat 2019. évi vagyonmérlegének főösszege 250 983,6 M Ft, mely az előző évhez képest 8 783,6 M Ft növekedést mutat.

A növekedés több vagyonelem változásának hatása, melynek főbb összetevői:

A forgótőke változását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2018.12.31. (M Ft)	2019.12.31. (M Ft)
Költségvetési évben esedékes követelések, pénzeszközök, értékpapírok, készletek (likvid eszközök)	39 346,0	38 069,8
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2 055,9	1 809,0
Forgótőke (likvid eszközök - rövidelejáratú kötelezettségek)	35 945,1	36 260,9

A forgótőke alakulása csak rövidtávú előrejelzése a gazdálkodás hatásának, mivel a beruházási források, támogatási előlegek pénzügyi megjelenése a forgótőke változásában nagyfokú ingadozásokat eredményezhet. Ugyanakkor a beruházási források idő előtti realizálódásával a rövidtávú likviditás nagymértékű pénzügyi többletet is eredményez.

A gazdálkodást mutató statikus szintű vagyoni és pénzügyi mutatószámok alakulása:

Mutatószám megnevezése	2018.12.31.	2019.12.31.	Eltérés
Vagyoni helyzet mutatói			
Eladósodás alakulása {kötelezettségek/(saját tőke+kötelezettségek)}	8,81%	8,75%	-0,06%
Befektetett eszközök fedezettsége {(Saját tőke+költségvetési évet követően esedékes köt.)/Befektetett eszközök}	97,68%	101,36%	3,68%
Befektetett eszközök aránya {Befektetett eszközök/Mérleg főösszeg}	81,45%	80,00%	-1,45%
Forgótőke aránya {Likvid eszközök/Mérleg főösszeg}	14,84%	14,45%	-0,39%
Pénzügyi helyzet mutatói			
Likviditási mutató {(készletek+követelések+pénzeszközök)/Költségvetési évből esedékes köt.}	2 102,28%	2 729,87%	627,59%
Követelések, kötelezettségek aránya {Követelések/Kötelezettségek}	47,26%	80,93%	33,67%
Saját forrás és idegen forrás aránya {Saját tőke/Kötelezettségek}	1 034,74%	1 042,72%	7,98%
Hatékonysági mutatók			
Saját-tőke növekedési mutató {Saját tőke/Nemzeti vagyon induláskori értéke}	90,34%	93,64%	3,30%

Vagyoni helyzet:

Az eladósodás szintje mutatja meg, hogy az önkormányzat saját vagyonából mennyi a kötelezettséggel terhelt állomány. A saját tőkén belül az induló vagyon értéke jelentős, ez pedig főleg ingatlan vagyonelemben testesül meg. Általában 30 % alatti mutató érték jónak mondható. Ez mutatkozik a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök finanszírozási összhangjában is. Az összhang tekintetében előnyös, ha a befektetett eszközöket saját forrásból, vagy éven túli kötelezettségből finanszírozza az önkormányzat. Arányok tekintetében jelentős változás nem történt.

Pénzügyi helyzet:

Az államháztartási számviteli mérleg szerkezet sajnos nem ad elég információt egy önkormányzat likviditási folyamatának teljes körű megismerésére. Egyrészt egyéb analitikus számviteli információk is szükségesek, másrészt a vagyonmérleg adatai csak egy időpontra vonatkoznak. Azt hogy a pályázati források előlegeit a kincstári számlára helyezték, ezeknek a pénzeknek a felhasználása kötött, ráadásul a projektek beruházási szállítói finanszírozása is csak a jövőben válik kötelezettséggé. Ez pedig átmenetileg torzítja a likviditási helyzetet.

Dinamikusan figyelve az önkormányzat likviditási folyamatát általánosan elmondható, hogy ezt nagyban befolyásolja az önkormányzat saját bevételeinek (adók, és egyéb közhatalmi bevételek) ciklikussága, törvényi szabályozottsága.

Emellett előfordulhat olyan helyzet, hogy a nemzeti vagyonba tartozó befektetett (tartós) eszközt mindaddig rövidelejáratú forrásból (működésből) kell finanszírozni, amíg a különböző támogatások elszámolása és lehívása meg nem történik. Ez rövidtávon a működésből vonhat el pénzügyi forrást.

A likviditási mutatóból az államháztartás alrendszereiben tehát más a levonható következtetés.

MARADVÁNY

MARADVÁNY ELSZÁMOLÁS

1. Az Önkormányzat maradványa

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési maradványának összegét az alaptevékenységhez kapcsolódó költségvetési bevételek és kiadások egyenlegének, az alaptevékenységhez kapcsolódó finanszírozási bevételek és kiadások egyenlegének számbavételével, a két egyenleg összegéből lehet meghatározni. A fentiek alapján számított önkormányzati szintű alaptevékenység maradványának 2019. év végi összege 35.461.242.215 Ft.

Tekintettel arra, hogy az Önkormányzatnak 2019. év során vállalkozási tevékenysége nem volt, így ilyen tevékenységből sem bevétele, sem kiadása, ezáltal vállalkozási maradványa sem keletkezett.

A 35.461.242.215 Ft összegű önkormányzati szintű alaptevékenység maradványból az Önkormányzat költségvetési maradványa 34.610.284.188 Ft, a Polgármesteri Hivatalnál 11.891.790 Ft, az intézményeknél 839.066.237 Ft a maradvány.

Az önkormányzati szintű költségvetési maradványból a rendelettervezet 9. melléklete szerint:

- 995.000.000 Ft a 2020. évi eredeti költségvetésben elfogadott költségvetési maradvány igénybevétele
- 1.465.770.008 Ft az intézmények 2019. évről áthúzódó kiadásainak, szállítói állományának rendezésére kerül felhasználásra,
- 32.325.722.965 Ft az Önkormányzat 2019. évről áthúzódó kiadásainak forrásaként szolgál,
- míg 674.749.242 Ft az általános tartalékba kerül.

A rendelettervezet 10. mellékletében részletezettek szerint az önkormányzati szintű 2019. évről áthúzódó bevételek összege 20.521.085.685 Ft, melyből az Önkormányzat áthúzódó bevétele 20.417.936.073 Ft, míg a Polgármesteri Hivatal áthúzódó bevétele 103.149.612 Ft. A költségvetési maradványból a 9. melléklet szerint a 2019. évi áthúzódó kiadások, szállítói állomány fedezetére 33.176.680.992 Ft, míg a maradvány kiegészítésként szintén az áthúzódó kiadások és szállítói állomány rendezésére 614.811.981 Ft forrás szolgál, így az áthúzódó feladatok fedezetére 54.312.578.658 Ft áll rendelkezésre.

Ezen belül az intézményeknél - beleértve a Polgármesteri Hivatalt is - a 850.958.027 Ft-os költségvetési maradvány kiegészítése szükséges az áthúzódó kiadások, szállítói állomány rendezésére összesen 614.811.981 Ft összegben.

Az Önkormányzat esetében a 2019. évről áthúzódó bevételek összege 20.417.936.073 Ft, mely összeg a maradványból történő 32.325.722.965 Ft-os kiegészítéssel biztosítja az áthúzódó 52.743.659.038 Ft kiadás fedezetét.

Az Önkormányzat áthúzódó kiadásainak tételes kimutatását a 9.1. melléklet részletezi. Ezen belül:

- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| • a működési kiadások összege | 2.895.114.227 Ft |
| • a felújítások összege | 73.823.452 Ft |
| • a beruházások összege | 49.774.721.359 Ft |
| Összesen: | 52.743.659.038 Ft |

2. Elszámolás a központi költségvetéssel

A központi költségvetéssel kapcsolatos 2019. évi támogatások elszámolása az alábbi jogcímenek történt:

- A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolását a 2.1.1. melléklet tartalmazza.
- Az előző évi (2018.) kötelezettségvállalással terhelt kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások maradványainak elszámolását a 2.1.2. melléklet részletezi.
- A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak 2019. évi elszámolását a 2.1.3. melléklet mutatja be részletesen.
- Az Önkormányzat vis maior támogatásának elszámolását a 2.1.4. melléklet tartalmazza.

A rendelettervezet 12. melléklete összesítetten tartalmazza a 2019. évi állami támogatásokkal kapcsolatos elszámolást.

A 2019. ÉVI KIADÁSOK FUNKCIÓNKÉNT

A	B		C		D	E	F		G	H	I		J	K	L		M
	MŰKÖDÉS		FELÜJTÉS				BERUHÁZÁS				ÖSSZESEN						
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat			Módosított előirányzat	Teljesítés			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat			Teljesítés		
1	Városüzemeltetési funkció																
2	6 186 523 782	9 920 055 488	7 609 157 083						7 817 060 000	47 176 582 439	6 870 446 992	14 003 583 782	57 086 637 927	14 479 604 075			
3	- Önkormányzat	613 670	213 670									0	613 670	213 670			
4	- Polgármesteri Hivatal	9 920 669 158	7 609 370 753						7 817 060 000	47 176 582 439	6 870 446 992	14 003 583 782	57 087 251 597	14 479 817 745			
5	- Összesen:	110 689 603	151 423 526	15 581 350													
6	Környezetvédelmi funkció																
7	110 449 603	151 173 526	16 581 350														
8	- Önkormányzat	250 000	250 000	0													
9	- Polgármesteri Hivatal	110 689 603	151 423 526	15 581 350													
10	- Összesen:	110 689 603	151 423 526	15 581 350													
11	Vagyongazdálkodási funkció																
12	3 121 188 082	3 645 062 509	3 214 939 568						3 100 331 406	4 019 849 113	3 911 181 564	6 355 239 488	7 957 148 644	3 759 237 760			
13	- Önkormányzat	7 951 500	11 351 000	11 351 000								7 951 500	11 351 000	11 351 000			
14	- Polgármesteri Hivatal	3 121 188 082	3 645 062 509	3 214 939 568					3 100 331 406	4 019 849 113	3 911 181 564	6 355 239 488	7 957 148 644	3 759 237 760			
15	- Összesen:	3 129 139 582	3 656 413 509	3 226 290 568					3 100 331 406	4 019 849 113	3 911 181 564	6 363 190 988	7 968 499 644	3 770 588 760			
16	Egészségügyi funkció																
17	3 000 000	19 413 020	7 030 514														
18	- Önkormányzat	668 201 808	845 828 652	687 002 129													
19	- Intézmény	671 201 808	865 241 672	694 032 643													
20	- Összesen:	604 400 000	795 251 530	704 087 748													
21	Szociális funkció																
22	4 474 455 418	5 482 840 968	4 962 101 390						12 665 457	63 592 029	21 217 450	4 487 120 875	5 546 805 246	4 983 491 089			
23	- Önkormányzat	5 078 855 418	6 278 092 498	5 666 189 138													
24	- Intézmény	604 400 000	795 251 530	704 087 748					12 665 457	63 592 029	21 217 450	4 487 120 875	5 546 805 246	4 983 491 089			
25	- Összesen:	5 078 855 418	6 278 092 498	5 666 189 138					12 665 457	63 592 029	21 217 450	4 487 120 875	5 546 805 246	4 983 491 089			
26	Oktatás																
27	91 600 000	273 218 448	64 083 051														
28	- Önkormányzat	5 502 374 345	6 606 099 688	5 875 425 121													
29	- Intézmény	5 593 974 345	6 879 308 136	5 939 508 172													
30	- Összesen:	2 800 070 405	3 129 320 975	2 929 756 354													
31	Kulturális és idegenforgalmi feladatok																
32	1 180 720 508	2 176 853 915	2 051 545 891														
33	- Önkormányzat	3 980 790 913	5 306 174 890	4 981 302 245													
34	- Intézmény	1 180 720 508	2 176 853 915	2 051 545 891													
35	- Összesen:	5 161 511 421	7 482 028 805	7 032 848 136													

A 2019. ÉVI KIADÁSOK FUNKCIÓNKÉNT

Fl-ban

	A FUNKCIÓ	B		C MŰKÖDÉS		D Teljesítés	E		F FELÜJÍTÁS		G		H		I BERUHÁZÁS		J		K		L ÖSSZESEN		M Teljesítés
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
29	Sport funkció																						
30	- Önkormányzat	860 490 274	1 029 413 099	984 739 744	984 739 744																		
31	Összesen:	860 490 274	1 029 413 099	984 739 744	984 739 744																		
32	Igazgatási funkció																						
33	- Önkormányzat		14 965 030	3 175 000																			
34	- Polgármesteri Hivatal	2 847 129 789	3 167 540 860	2 628 442 327																			
35	Összesen:	2 847 129 789	3 182 495 890	2 631 617 327																			
36	Központilag kezelt funkció																						
37	- Önkormányzat	3 999 707 718	5 050 725 531	4 113 897 530																			
38	- Polgármesteri Hivatal	77 000 000	301 023 337	180 262 184																			
39	- Intézmény	713 888 516	748 103 416	724 813 534																			
40	Összesen:	4 780 596 234	6 099 852 284	5 018 973 248																			
41	Tartalékok																						
42	- Önkormányzat	276 500 000	223 602 929	0																			
43	Adósságszolgálat																						
44	- Önkormányzat	723 757 216	5 230 130 528	5 216 785 475																			
45	Miskolc Térségi Konzorcium működéséhez kapcsolódó kiadások																						
46	- Önkormányzat	153 515 451	300 391 627	208 225 195																			
47	Összesen:	34 392 974 415	49 123 209 746	42 193 625 858																			
48	ÖSSZESEN	18 921 202 531	29 782 714 240	25 072 468 612																			
49	- ÖNKORMÁNYZAT	2 932 331 289	3 480 778 867	2 820 269 181																			
50	- POLGÁRMESTERI HIVATAL	12 639 440 595	15 859 716 639	14 300 888 065																			
51	- INTÉZMÉNY	34 392 974 415	49 123 209 746	42 193 625 858																			
52	MINDÖSSZESEN:	34 392 974 415	49 123 209 746	42 193 625 858																			

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának hiteliállománya 2019. december 31-én

	Hite l c é l megnevezése	Hitelkeret							Hitelállomány			
		Igénybevett hitel							2019.12.31			
		Év	Devizanem	Lejárat éve	Összeg (Ft)	igénybe- vételkor	Hiteldíj (%)	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	összesen		
											2019.12.31	Hosszú lejáratú
1	I.	Fejlesztési hitelek										
2		A. Kedvezményes feltételű hitelek										
3	ERSTE	1	HUF	2035.09.30	1 151 178 004	4,168%	2,217%	61 928 665	4 198 552		66 127 217	
4	MFB	2	HUF	2031.12.31	997 859 197	3,891%	3,117%	491 917 852	47 400 400		539 318 252	
5		A. Összesen						553 846 517	51 598 952		605 445 469	
6		B. Piaci kamatozású hitelek										
7	MTB	3	HUF	2028.09.30	143 700 756	1,410%	1,410%	53 833 876	22 466 720		76 300 596	
8	UNC	4	HUF	2025.03.20	764 684 181	2,300%	1,100%	448 263 117	105 473 688		553 736 805	
9	UNC	5	HUF	2025.03.20	2 024 241 153	2,300%	1,100%	1 186 824 137	279 205 672		1 465 829 809	
10	MTB	6	HUF	2028.12.31	856 451 723	0,890%	0,930%	685 161 379	85 645 172		770 806 551	
11	MTB	7	HUF	2028.12.31	966 711 946	0,890%	0,930%	773 369 554	96 671 196		870 040 750	
12	UNC	8	HUF	2029.12.17	375 980 689	0,650%	0,800%	355 612 267	20 368 422		375 980 689	
14		B. Összesen						3 502 864 330	609 830 870		4 112 695 200	
15		I. Fejlesztési célú hitel összesen (A. + B.)						4 056 710 847	661 429 822		4 718 140 669	
16	II.	Működési hitelek										
17	CIB	20	HUF	2019.12.30	3 000 000 000	1,590%	1,620%	0	0		0	
18		II. Összesen						0	0		0	
19		Adósságállomány összesen (I. + II.)						4 056 710 847	661 429 822		4 718 140 669	

Ft-ban

Kimutatás
a nyújtott kölcsönök állományáról
2019. december 31.

Ft-ban

	A	B	C
	Megnevezés		Kölcsön összege
1.	ROMERO Egyesület		400 000
2.	Tér-Kép Egyesület		4 500 000
3.	Miskolci Egészségügyi Központ és Egyetemi Oktató Kórház		155 502 144
4.	Ebből: Működési célú	50 091 670	
5.	Felhalmozási célú	105 410 474	
6.	Miskolci Piac Zrt.		35 587 061
7.	CINE-MIS Nonprofit Kft.		6 000 000
8.	Miskolci Operafesztivál Kult.Szolg.Nonp.Kft.		13 578 800
9.	Miskolc Város Közoktatásért Közalapítvány		3 750 000
10.	Dr.Hilscher Rezső Szoc. Közalapítvány		10 500 000
11.	Autista Alapítvány		2 000 000
12.	Diósgyőri Football Club (DFC)		23 500 000
13.	Intézmények		94 999 946
14.	Szociális kölcsön		695 471
15.	Dolgozóknak adott kölcsön		9 611 026
16.	Fiatalok lakásépítési kölcsöne		93 498 921
17.	Kamattámogatás		128 540
	Összesen:		454 251 909

K i m u t a t á s
a közvetett támogatások összegéről
2019. év

(Ft-ban)

Közvetett támogatás megnevezése	Közvetett támogatás tervezett összege
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege¹	0
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
Helyi adónál biztosított kedvezmény összege	956 728 864
Ebből:	
- építményadó ²	24 833 539
- telekadó ³	872 124 000
- vállalkozások kommunális adója	
- magánszemélyek kommunális adója	
- idegenforgalmi adó tartózkodás után ⁴	3 044 250
- idegenforgalmi adó épületek után	
- iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után ⁵	56 727 075
- iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	
Gépjárműadónál biztosított kedvezmény összege	
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó kedvezmény összege	47 551 909
Helviségek, eszközök hasznosításából származó mentesség összege⁶	405 340 093
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
ÖSSZESEN:	1 409 620 866

¹ A gyermekek és fiatal felnőttek részére pénzben és természetben nyújtott ellátások helyi szabályairól szóló 33/2006. (IX.13) számú önkormányzati rendelet 9.§-a alapján adott kedvezmény.

² Az építményadóról szóló 43/2013. (XI.25.) számú önkormányzati rendelet alapján, a belterületen és külterületen elhelyezkedő pince, gazdasági épület, préház, valamint az 5. § b.) pontja szerinti építmény hasznos alapterületéből 50 m² adómentes rész figyelembe vételével megállapított összeg.

³ A telekadóról szóló 30/2015. (XI.23.) számú önkormányzati rendelet 4.§-a alapján nyújtott mentességeknek, és a 6. § d), e) pontnak megfelelő összeg.

⁴ Az idegenforgalmi adóról szóló 26/2015. (X.16.) számú önkormányzati rendelet 3. § a); b) pontjai alapján nyújtott mentességeknek megfelelő összeg.

⁵ A helyi iparüzési adóról szóló 28/2015. (XI.23.) számú önkormányzati rendelet alapján az 1 millió Ft iparüzési adóalapot el nem érő adómentességet élvező vállalkozások 2018. évi adóalapjából számolt összeg. Az adómentes adóalapnak megfelelő összeget 2019. évben bevalló vállalkozások által elért összes adóalap 1.232 millió Ft volt. Figyelembe vételre került a Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerinti feltétel alapján a házi orvos, védőnő vállalkozó részére adható adómentesség, 32 millió Ft összegben.

⁶ A helyiségek, eszközök hasznosításából származó mentesség összege magában foglalja az orvosi rendelők céljára használt helyiségek bérleti díját 195.457 e Ft/év összegben. Nem tartalmazza az Önkormányzat és intézményei által használt helyiségek bérleti díjának összegét.

Kimutatás
a pénzeszközök változásáról
2019. évben

	A	B	C ..
1	Sorszám	Megnevezés	Összeg
2	1.	Nyitó pénzkészlet 2019. január 1-jén	34 872 072 821
3	a.	Tárgyévi költségvetési bevételek	45 870 757 999
4	b.	Tárgyévi finanszírozási bevételek	55 815 538 360
5	c.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (-)	35 120 284 251
6	2.	Összes pénzforgalmi bevétel összege (a+b-c)	66 566 012 108
7	a.	Tárgyévi költségvetési kiadások	46 608 298 675
8	b.	Tárgyévi finanszírozási kiadások	19 616 755 469
9	3.	Összes pénzforgalmi kiadás összege (a+b)	66 225 054 144
10	4.	Sajátos elszámolások (-)	694 016 343
11		Záró pénzkészlet összege 2019. dec. 31-én (1+2-3-4)	34 519 014 442

HATÁROZATI JAVASLAT

Határozati javaslat

Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörömben eljárva – az alábbi határozatot hozom:

A határozat tárgya: Az ÁSZ javaslatok alapján készített Intézkedési Tervben foglalt feladatok végrehajtásáról szóló 2019. évi tájékoztató tudomásul vétele

Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a 2011. évi ÁSZ vizsgálat javaslatai alapján készített Intézkedési Terv végrehajtásáról szóló 2019. évi tájékoztatót a határozat 1. és 2. mellékelete szerinti tartalommal tudomásul veszem.

Felelős:	Polgármester
Végrehajtásért felelős:	Gazdálkodási Főosztály
Határidő:	azonnal

T Á J É K O Z T A T Ó

a 2011. évi ÁSZ ellenőrzés javaslatai alapján készített Intézkedési Tervben foglalt feladatok 2019. évi végrehajtásáról

Az Állami Számvevőszék 2011. évben országos vizsgálatot végzett a helyi önkormányzatoknál, melynek keretében vizsgálta Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata gazdálkodási rendszerét is. A vizsgálati időszak alapvetően a 2007-2010. éveket érintette, mely évekre vonatkozóan az ellenőrzés azt vizsgálta, hogy az önkormányzatok gazdálkodásuk során biztosítani tudták-e a tartós pénzügyi egyensúlyt és utóellenőrzés keretében azt is áttekintették, hogy a korábbi évek ellenőrzései során tett ÁSZ javaslatok milyen módon hasznosultak.

A Számvevőszéki vizsgálatról Jelentés készült, amely a megállapításokon túlmenően javaslatokat is megfogalmazott mind a polgármester, mind a jegyző részére.

A Jelentéshez kapcsolódóan a Közgyűlés a II-30/2329/2012. sz. határozatával Intézkedési tervet fogadott el. A határozat egyrészt meghatározta az elvégzendő feladatokat, másrészt arról is döntött, hogy a feladatok végrehajtásáról a Közgyűlés a költségvetési gazdálkodásról szóló tájékoztatók során kapjon tájékoztatást.

A költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási döntéskérő indítványhoz kapcsolódó tájékoztató az Intézkedési Tervből adódó feladatok 2019. évi végrehajtásáról ad számot, de érinti az egyes feladatokkal kapcsolatos korábbi intézkedéseket, döntéseket, eredményeket.

Fentiekre figyelemmel a feladatok végrehajtásáról a következők szerint tájékoztatjuk Tisztelt Polgármester Urat.

I. A polgármesternek megfogalmazott javaslatok

Az Intézkedési tervben is jelentős szerepet kaptak az önkormányzati gazdálkodást alapvetően meghatározó bevételek, kiemelt szempontként került figyelembevételre az önkormányzat gazdálkodásába bevonható források folyamatos növelése, a további bevételi lehetőségek feltárása.

Az elmúlt években mind nagyobb szerepet kaptak az Önkormányzat költségvetésében a helyi adóból származó saját bevételek. A költségvetés tervezése során minden évben kiemelt figyelmet kapnak mind a lehetséges bevételek reális számbavétele, mind az adópolitikai elvek érvényesülése szempontjából.

Az állami támogatásoknál korábban bevezetésre került feladatfinanszírozási rendszer kapcsán még inkább előtérbe kerültek a helyi adóbevételek, hiszen a feladatfinanszírozási rendszer szoros összefüggésben van a helyi adóbevételek teljesítésével oly módon, hogy az állam a jobb gazdasági teljesítőképességgel, nagyobb helyi adóbevétellel rendelkező önkormányzatoktól a szolidaritási elv érvényesítésével a kötelező feladatellátásban nagyobb szerepet vár el.

Az **adóbevételek** tervezésénél a jogszabály adta lehetőségek mellett nagyon fontos szempont az adózók teherviselési képességét szem előtt tartó adópolitikai elvek érvényesítése. A 2019. évi költségvetés összeállítása során előzetes számítások és tervek készültek a várható adóbevételek

összegeire vonatkozóan, és ezek alapján került sor a 2019. évi költségvetésben a közhatalmi bevételek jogcímen tervezett saját források elfogadására.

Az elmúlt évekre visszatekintve látható, hogy az Önkormányzat adóbevételei évről évre folyamatosan emelkedtek, közhatalmi bevételekből, döntően a helyi adóbevételekből 2019. évben 16,5 milliárd Ft bevétele realizálódott.

A helyi iparűzési adó az adóbevételeket tekintve a 2019. évi adatok szerint továbbra is meghatározó jelentőséggel bír, ugyanis a 2019. évben a teljes bevétel több, mint 70 %-a helyi iparűzési adóból származott.

A költségvetési rendelet tervezése során a helyi adóbevételek előirányzatának meghatározása valamennyi adónem tekintetében a befolyt bevételek, a rendeletmódosítások, az adóellenőrzések figyelembevételével történt.

Az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény (a továbbiakban: E-ügyintézési tv.) 108. § (1) bekezdése alapján az elektronikus ügyintézésre kötelezett szervezetek, így a helyi önkormányzatok is 2018. január 1. napjától kötelesek az ügyek elektronikus intézését az E-ügyintézési tv.-ben meghatározottak szerint biztosítani.

Ezen követelménynek eleget téve az adóhatósági feladatok szakszerű ellátása érdekében kiemelt figyelmet fordítottunk a 2019. évben is az elektronikus ügyintézással kapcsolatos feladatok változásának nyomon követésére.

Nagyon fontos változást jelentett az elektronikus kapcsolattartás terén, hogy 2019. január 1-jétől az önkormányzati adóhatóság előtti elektronikus ügyintézésre és az elektronikus kapcsolattartásra - az egyéni vállalkozónak nem minősülő gazdálkodó szervezetek személyes eljárása során - kötelezően és kizárólagosan elérhető hivatalos tárhely a cégkapu, így az érintett ügyfeleknek az adóhatósághoz címzett dokumentumaik, kérelmeik, bevallásaik beküldéséhez és a részükre szóló hivatalos adóhatósági iratok letöltéséhez cégkapu tárhelyüket kell használniuk.

Tekintettel arra, hogy az E-ügyintézési tv. kizárólag a szabályszerűen kézbesített döntéshez, illetve a hivatalos elektronikus kapcsolattartási elérhetőségen keresztül, szabályszerűen beküldött adózói beadványokhoz fűz joghatást, kiemelt adóhatósági érdek az adózó által alkalmazott kapcsolattartás megfelelőségének a vizsgálata, valamint az, hogy a döntések közzlése a végrehajthatóság érdekében a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően történjen.

A Városi Honlapon és az ügyfélszolgálaton tájékoztató anyagok közzétételével folyamatosan igyekszünk támogatni az adózók jogkövető magatartását.

Meghatározó jelentőséggel bírt Önkormányzati Adóhatóságunk működése szempontjából, hogy az ASP rendszerről szóló 257/2016. (VIII. 31.) Korm. rendeletben foglalt kötelezettségeinek eleget téve 2019. április 1-5. napja közötti időszakra ütemezve megkezdődött a rendszerszintű csatlakozásunk a helyi adóhatósági feladatok támogatását végző központi informatikai szolgáltatásához, az Önkormányzati ASP rendszer ASP.ADÓ szakrendszeréhez, amelynek eredményeként a korábban használatos Onkadó szakrendszert felváltotta az ASP.ADÓ szakrendszer.

Az ASP.ADÓ szakrendszer feladata, hogy biztosítsa a települési (helyi) önkormányzatok hatáskörébe tartozó központi és helyi adók, az adók módjára behajtható köztartozások, díjak, valamint pótlékok, bírságok, továbbá a közigazgatási hatósági eljárási illeték nyilvántartását,

elszámolását, kezelését, lehetővé tegye az adókötelezettségek teljesítésével kapcsolatos ügyek elektronikus úton történő intézését.

Az Önkormányzati ASP rendszerben az elektronikus ügyintézés felülete az E-Önkormányzat Portál (korábbi elnevezéssel: Önkormányzati Hivatali Portál), ahonnan elérhetők és beküldhetők az adóhatósági ügyekben alkalmazott iForm űrlapok, amelynek szolgáltatásai az interfésszel csatlakozó önkormányzatok és ügyfelek számára is rendelkezésre állnak.

A korábbi évekhez hasonlóan a 2019. évben is tapasztalható volt, hogy az adóbevételek emelkedésének meghatározó tényezője az **adóellenőrzési**, illetve a **végrehajtási feladatok** egyre hatékonyabb ellátása, ami a jövőre nézve is kiemelt feladat. A megfelelő minőségű szakmai színvonal fenntartása és a kitűzött adópolitikai célkitűzések elérése feltételezi a naprakész felkészültséget az Adóhatóság részéről.

Az adóellenőrzések eredményeként 2019. évben 132,7 millió Ft adóhiány került határozatban megállapításra. 2019. évben 555 darab megindított ellenőrzés alapján, figyelembe véve az előző évről áthúzódó eljárásokat is, 486 darab határozat került kiadásra.

2019. évben összesen 49,7 millió Ft összegű adóbírság megállapításra került sor. Az adózók számos esetben éltek a törvény adta feltételes adóbírság lehetőségével, melyre tekintettel amennyiben megfizették az előírt adóhiányt, továbbá lemondtak a fellebbezési jogukról, automatikusan mentesültek a kiszabott adóbírság 50 %-ának a megfizetése alól. Véglegesen 43,6 millió Ft adóbírság került előírásra.

Helyi iparüzési adóban továbbra is elsődleges adóellenőrzési feladat az adókötelezettség helyes levezetésének a vizsgálata. Folyamatosan végzünk továbbra is adóellenőrzést azon adózóknál, akik többszöri mulasztási bírsággal történő felszólításuk ellenére sem tettek eleget bevallási kötelezettségüknek. Az idegenforgalmi adóellenőrzésre évente változó adózókat választunk ki, melynek legfontosabb célja nem az adóhiány megállapítása, inkább a prevenció és az adózók helyes adózási gyakorlatának kialakítása, támogatása. Jogkövetési vizsgálat (egyes adókötelezettségek ellenőrzése) keretében a vendégkönyvek adattartalmát, a mentességek igazolását vizsgáltuk, emellett adóellenőrzések lefolytatására is sor került.

Telekadó adónemben 2019. évben határozattal 59,9 millió Ft adóhiány került megállapításra. Építményadó adónemben továbbra is meghatározó vizsgálati szempont a nagyobb hasznos alapterülettel rendelkező építmények ellenőrzése, ahol a bevallásokhoz képest jelentős eltéréseket tapasztaltunk.

Folyamatos, így a 2020. évre vonatkozóan is célként fogalmazható meg a törekvés az adózói kör lehetőség szerinti folyamatos bővítésére, illetve a vagyoni típusú adók tekintetében az adótárgyak teljes körű feltárására, ami a következő évekre vonatkozóan is állandó adóbevételi forrást jelent az Önkormányzat számára.

Az adóbevételek teljesüléséhez fűződő önkormányzati érdek megkívánja az adóhatósági követelések érvényesítésének hatékonyságát. Ennek érdekében Adóhatóságunk kiemelten kezeli a végrehajtási feladatok ellátását, amit igazol az ügyintézők által a 2019. évben foganatosított összesen 7340 felhívás és végrehajtási intézkedés (letiltás, ingó- és ingatlan végrehajtás), valamint 6837 esetben hatósági átutalási megbízás került kiadásra, amelyekből közel 800 millió forint bevétel folyt be.

Az **adóeljárás feladatok** teljesítése körében az ügyfelekkel való folyamatos kapcsolattartás terén kiemelkedő a Központi Ügyfélszolgálaton lebonyolított ügyfélforgalom, amely a 2019. évben 7203 fő ügyfelet jelentett. Az Ügyfélszolgálaton biztosított személyes jelenlét, illetve a telefonon történő kapcsolattartás meghatározó eszköze az adózók megfelelő tájékoztatásának, az adózók részéről felmerülő kérdések azonnali megválaszolásának.

Az ügyfelek igényeit nagy mértékben kiszolgálja az Ügyfélszolgálaton 2015. március 11. napjától kihelyezett POS terminál, amelyen keresztül a 2019. évben 466 darab befizetés történt közel 16 millió Ft összegben.

A 2019. évben jelentős mértékben megnövekedett az Adó Osztály ügyiratforgalma, amelynek oka, hogy a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2019. július 1. napjától hatályos 42/E. § (1) bekezdése alapján az állami adó- és vámhatóság (továbbiakban: NAV) minden hónap 15. és utolsó napján elektronikus úton adatszolgáltatást küld az adózó székhelye szerinti önkormányzati adóhatóság részére a jogszabályban meghatározott adatokról. A NAV által megküldött adatszolgáltatást az önkormányzati adóhatóság feldolgozza.

Az Adó Osztály ügyfélkörébe tartozó, az ASP.ADÓ szakrendszerben nyilvántartott adózók száma megközelítőleg 87 ezer, melyből 16 ezer vállalkozó, közel 10 ezer egyéni vállalkozó és 61 ezer magánszemély. Ezen adózói létszámhoz hozzátartozik, hogy az egyes adózók esetében több adónemben, több adótárgyat érintően folyik ügyintézés és történik kapcsolattartás. A nyilvántartott adótárgyak nagyságrendjéből kimagasló az építményadó, mely adónemben 20 ezret meghaladó az adótárgyak száma.

Az adózók 2019. évben több mint 20 ezer darab adóbevallást és adatbejelentést nyújtottak be az Adó Osztályra elektronikusan és papír alapon (ebből több, mint 15 darab helyi iparüzési adóbevallás).

Az elektronikus ügyintézési kötelezettségre tekintettel 2019-ben a gazdálkodó szervezetek kizárólag elektronikus úton nyújthatták be bevallásaikat. Ennek megfelelően valamennyi benyújtott helyi iparüzési adóbevallás beérkezése, feldolgozása, az ügyfelek értesítése teljesen elektronikus formában az ASP.ADÓ szakrendszerben történt.

Az Önkormányzat saját bevételei tekintetében jelentőséggel bírnak a különféle **bérleti és térítési díjak** is.

Az intézményeknél alkalmazott élelmezési nyersanyagnorma, illetve térítési díj felülvizsgálatára legutoljára 2019. évben került sor, melynek alapján emelés történt.

Az **önkormányzati vagyon megfelelő hasznosítása jelentős** bevételi forrást eredményez a gazdálkodásban. Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése folyamatosan törekszik arra, hogy az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyonelemek mind szélesebb körben kerüljenek hasznosításra.

Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése 2019. évben 4 alkalommal módosította az **Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodásáról szóló 40/2012. (XII.15.) számú önkormányzati rendeletét**. Ezek a következők: 2/2019. (II.26.), a 6/2019. (IV.24.), a 8/2019. (VI.24.) és a 18/2019. (XII.20.) önkormányzati rendeletek.

A módosítások többsége (2/2019. (II.26.), 8/2019. (VI.24.) és a 18/2019. (XII.20.) önkormányzati rendeletek) a Vagyonrendelet 3. mellékletét érintette, amely a törzsvagyonból kivonásra kerülő vagyonelemek tételes felsorolását tartalmazza.

A 6/2019. (IV.24.) önkormányzati rendelet tartalmazta a rendelet szövegszerű módosítását, amely tartalmát tekintve az alábbiakra terjed ki:

1. A rendeletmódosítás meghatározta, hogy a rendeletben foglaltakat a mezőgazdasági művelésre alkalmas földterületek bérbe-, használatba- és haszonbérbe adására vonatkozó eljárási rendről szóló önkormányzati rendeletben foglalt eltérésekkel és kiegészítésekkel kell alkalmazni. Ezzel meghatározásra került a két rendelet egymáshoz való viszonya, azaz a Vagyonrendelet az általános, míg a mezőgazdasági földterületekre vonatkozó rendelet a speciális szabály.
2. A rendeletmódosításban bevezetésre került a vagyonelem fogalma, valamint az új fogalom alapján pontosításra került az együttes értékesítés szabályrendszere.
3. Pontosításra került a vagyonkezelői jog átadásának szabályrendszere, valamint a vagyonkezelői díj megállapításának módja.
4. A Vagyonrendeletben a kizárólagos közgyűlési hatáskörbe utalt döntési jogkörök összhangba kerültek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben kizárólagos közgyűlési jogkörbe utalt döntési jogkörök szabályaival.

Az Önkormányzat folyamatosan felülvizsgálja és kezeli vagyonelemeinek sorsát. Azon vagyonelemek, amelyek közfeladat ellátására már nem szükségesek, törzsvagyoni funkciójuk megszűnt, átsorolásra kerülnek forgalomképes üzleti vagyoni körbe annak érdekében, hogy hasznosításukkal tovább javuljon az önkormányzati vagyongazdálkodás minősége és növekedjen az Önkormányzat bevétele.

A Városgazdálkodási és -üzemeltetési Bizottság ülésein rendszeresen napirenden vannak a bérleti díjak, bérbeadások kérdésköre a minél szélesebb körű vagyonhasznosítás, ezáltal nagyobb bevétel elérése érdekében.

Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése folyamatosan törekszik arra, hogy az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyonelemek a lehető legszélesebb körben kerüljenek hasznosításra. Ennek érdekében a Városgazdálkodási és –üzemeltetési Bizottság folyamatosan felülvizsgálja a meglévő hasznosítási szerződéseket, törekedve a minél magasabb összegű bevételek elérésére, illetve az újonnan megkötendő hasznosítással kapcsolatos szerződéseket pedig igyekszik piaci alapra helyezni.

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának a lakások bérletéről szóló 25/2006. (VII.12.) rendelete 2019. évben nem került módosításra.

A Miskolc Holding Zrt. az önkormányzati bérlakások hasznosítása során folyamatosan törekszik a lakásállomány minőségének javítására, a bérleti jogviszony feltételeinek folyamatos átgondolásával a bérleti szerződések pontosítására, mely hozzájárul a a kintlévőségek csökkentéséhez is. A gyakorlatban felmerülő tapasztalatok alapján történő rendeletmódosítások hozzásegítik az Önkormányzatot a lakásállománnyal való gazdálkodás minőségének a javításához, ezáltal a tevékenység gazdaságosságának növeléséhez.

Az Önkormányzat tulajdonában lévő lakás- és nem lakás célú helyiség bérlemények elidegenítéséről szóló 48/1997. (IX.29.) önkormányzati rendelet módosítására sem került sor 2019. évben.

Az önkormányzati tulajdonú termőföld területek bérbe, illetve haszonbérbe adásával kapcsolatban még 2015. évben jelentős változás történt, mivel Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése megalkotta a **mezőgazdasági művelésre alkalmas földterületek bérbe-, használatba- és haszonbérbe adására vonatkozó eljárási rendről szóló 12/2015. (IV.17.) önkormányzati rendeletet**. A rendelet 2019. évben nem módosult. A termőföldekre vonatkozó törvényi szabályozás alapján kidolgozott önkormányzati rendeleti szabályozás nagyban hozzájárul a termőföld hasznosítás minőségének javításához, amely a bevétel növekedést is pozitívan befolyásolhatja.

A rendeleti szabályozással összhangban, Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése még 2017. év során a 29/2017. (II.17.) számú határozatával jóváhagyta, hogy Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata ingyenes vagyonekezelői jogot létesítsen a Miskolci Városgazda Nonprofit Kft. részére a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1., 11. és 12. pontjaiban meghatározott közfeladat ellátásának elősegítése céljából az Önkormányzat tulajdonában álló mező- és erdőgazdasági földek, valamint rekreációs célú területekre vonatkozóan.

Az Önkormányzat tulajdonában álló mező- és erdőgazdasági földek, valamint rekreációs célú területekre vonatkozóan a Miskolci Városgazda Nonprofit Kft. részére alapított vagyonekezelői jog megteremtette ezen speciális vagyonelemekre vonatkozóan a még szakszerűbb gazdálkodás feltételeit.

Az önkormányzati fenntartású intézményeknél végzett belső ellenőrzések visszatérően foglalkoznak az egyes **költségvetési intézmények saját bevételeinek** alakulásával, vizsgálatával, ezzel is elősegítve a hatékonyabb gazdálkodást.

Az Önkormányzat könyveiben szereplő **követelések** jelentős része a vevőkövetelésekhez kapcsolódik, melynek jelentős része az Önkormányzat vállalkozásaival, illetve a Miskolci Regionális Hulladékgazdálkodási Társulással kapcsolatos.

A szociális juttatásokhoz kapcsolódó követelések állománya is jelentős nagyságrendű (334 millió Ft), melyeknél a fizetési felszólítások kiküldése folyamatos feladatot jelent.

A behajtás érdekében a szociális segélyek követeléseinek hátralékaira a fizetési felszólításokat 260 fő ügyfélnek küldtük meg, azonban csak alacsony összegben érkezett visszafizetés.

A jogosulatlanul felvett támogatásokkal kapcsolatos eljárások során a megtett intézkedések, végrehajtások eredményeként az önkéntes teljesítés javulhat.

Az elmúlt években alapvető változást jelentett, hogy az állami segélyezési feladat a kormányhivatalokhoz került át, ami azt jelenti, hogy az ezt követő időszakban keletkező jogosulatlan ellátás igénybeviteléből eredő követelések beszedése is a kormányhivatal feladatává vált.

A költségvetési szerveknél meglévő követelésállomány behajtása iránt az önkormányzati költségvetési szervek folyamatosan tesznek lépéseket.

Az intézkedési terv előírta, hogy az éves költségvetési rendelettervezet készítésénél, felül kell vizsgálni a folyamatban lévő és a tervezett beruházási feladatokat. A felülvizsgálat az egyes évek költségvetésének elkészítésének időszakában rendszeresen felmerülő és megvalósításra is kerülő feladat. Ennek megfelelően a költségvetés készítés, egyeztetési munkaszakasaiban a szakmai egyeztető tárgyalásokon – 2019. évi költségvetés készítésekor is – megtörtént a fejlesztések szükségességének, indokoltságának felülvizsgálata. Ennek eredményeképpen elsősorban a már szerződéssel rendelkező, feladatokkal lekötött, az elnyert, illetve folyamatban lévő pályázatokkal, a

Közgyűlés által korábbi években vállalt és 2019. évben esedékes kötelezettségvállalások végrehajtásával, továbbá a különféle determinizmuson alapuló kötelezettségekkel is számoltunk.

A fejlesztési, így a beruházási és felújítási feladatoknál is minden évben vizsgálatra kerül a megvalósítás **forrásösszetétele** is.

A megvalósításra tervezett fejlesztési feladatok végrehajtásához különböző uniós és hazai pályázati források, különböző támogatások, illetve önkormányzati saját bevételi források nyújtanak fedezetet. A tervezett önkormányzati forrás egy része saját költségvetési bevételből, másrészt finanszírozási bevételből, azon belül az előző évi (költségvetési) maradvány igénybevételéből és külső finanszírozási forrásból származik.

A tárgyévre tervezett működési bevételek egyrészt a működéshez szükséges kiadásokhoz (az intézményhálózat, a hivatal működtetéséhez, a gazdasági társaságok működési támogatásához, stb.), másrészt az Önkormányzati saját forrásból tervezett beruházásaihoz biztosítottak részben fedezetet. A fejlesztésekhez szükséges további önerő miatt külső forrás tervezésére is sor került 2019. évben.

A helyi gazdaság bővítése érdekében történt fejlesztések, valamint a turisztikai célú beruházások az Önkormányzat adóbevételeire is pozitív hatást gyakorolhatnak.

Bár az önkormányzatnál lezajlott adósságkonszolidáció azonnali módon nem tette zökkenőmentessé a hitelfelvételt, napjainkra már elmondható, hogy a bankok hitelezési hajlandóságában az Önkormányzat vonatkozásában már kedvezőek a tendenciák. Míg 2013-ban magas kamatmarzs és ingatlanbiztosíték mellett tudott az Önkormányzat hitelszerződést kötni, addig 2015. évtől ingatlanbiztosíték nélküli, alacsonyabb árazású, egyéb feltételek tekintetében is kedvezőbb szerződések kerültek megkötésre.

A költségvetések összeállításakor az államháztartási törvény vonatkozó előírásainak megfelelően elkülönítetten **kötelező és önként vállalt feladatok**, valamint államigazgatási feladatok bontásban kerülnek bemutatásra a megvalósítandó feladatok, mind a működés, mind pedig a felhalmozás tekintetében. A költségvetés tervezésekor ismétlődően visszatérő feladatot jelent az önkormányzat önként vállalt feladatainak felülvizsgálata és az önkormányzat mindenkori teherbíró képességéhez történő igazítása. A 2019. évi költségvetés készítésekor az előző évekhez hasonlóan felülvizsgálatra kerültek az Önkormányzat által ellátott nem kötelező feladatok is.

A költségvetés biztonsága érdekében 2019. évben is sor került tartalékképzésre, amely hozzájárult az önkormányzat gazdálkodásának biztonságához.

Az intézkedési terv előírásai szerint is kiemelt figyelmet szükséges fordítani az önkormányzat adósságszolgálati kötelezettségeire. Ennek keretén belül évente át kell tekinteni az adósságszolgálat szerkezetét. Ugyanakkor az adósságszolgálat figyelemmel kísérése az év folyamán is folyamatos feladatot jelent.

A költségvetéssel foglalkozó előterjesztés(ek) részeként az Önkormányzat **adósságszolgálatára vonatkozóan külön melléklet készül**. A melléklet bemutatja hitelügyletenként a fennálló, valamint a felvenni tervezett hitel összegét a hitel kamatlábát, és a hitelek futamidejének végéig éves megbontásban a hitel tőketörlesztésének és a fizetendő hiteldíjnak a várható összegét is. A hitelekkel kapcsolatos információkat a 2019. évi költségvetési tervezet is tartalmazta.

Az adósságszolgálati kötelezettségekkel kapcsolatban elkészített számításoknál az év elején aktuális kamatszintek alapján prognosztizált kamatszintek kerülnek figyelembevételre, így a különböző ügyletek kamatkockázata és ezzel együtt a visszafizetésben rejlő kockázatok beépítésére, illetve bemutatására is sor került.

A központi költségvetési törvény rendelkezéseinek megfelelően 2013. és 2014. év folyamán az Önkormányzat adósságállománya két lépésben, teljes egészében átvállalására került.

Az adósságtvállalás következményeként a vonatkozó kötelezettségállomány ténylegesen kikerült az Önkormányzat könyveiből.

Az Önkormányzat célkitűzése, hogy a költségvetési feladatok végrehajtásához betervezett külső hitelforrásokat lehetőségeinek megfelelően csökkentse. Ennek érdekében a 2013. évi gazdálkodás eredményeként a költségvetésbe betervezett, de fel nem vett fejlesztési hitelelőirányzat 1,4 milliárd Ft nagyságrendben csökkentésre került. A tervezett hiteleket tovább csökkentették a 2014. év folyamán elnyert EU, illetve BM önerő pályázatok. A 2014. évi zárszámadás során további hitel kiváltására került sor 471 millió Ft összegben. Így 2014. évvel bezárólag több mint 2 milliárd Ft összegben került sor a hitelek csökkentésére. 2015. év folyamán további hitel kiváltásokra került sor önerő pályázatoknak köszönhetően összesen 281 millió Ft összegben. A 2015. évi zárszámadás keretében 2 milliárd Ft összegben, a 2016. évi zárszámadás keretén belül 253 millió Ft, a 2017. évi zárszámadásban 834,7 millió Ft, míg a 2018. évi zárszámadásban 159,9 millió Ft hitel csökkentésre került sor.

A 2019. évi költségvetés IV. negyedéves korrekciója során az „A” kategóriás irodaház kialakítása feladat elmaradásával összefüggésben 5 milliárd Ft hitel előirányzat csökkentés történt, míg a jelen, 2019. évi zárszámadásról szóló döntéskérő indítvány keretében 2,5 millió Ft kerül kivezetésre.

Az Önkormányzati gazdálkodás lebonyolításának kiemelten fontos eleme a folyamatos **likviditásmenedzsment**. Az elmúlt években megkezdődött egy átfogó, részletes és informatív likviditáskimutatás elkészítése, mely időről időre finomításra került. A likviditás menedzsment keretén belül kiemelten kerültek figyelembevételre a Miskolc Holding és tagvállalataival szemben fennálló követelések és kötelezettségek. A kimutatások 2019. év során is folyamatosan, heti rendszerességgel készültek.

A likviditás kezelésének továbbfejlesztését szolgálta, hogy 2015. január 1-jétől az önkormányzatnál és a teljes intézményhálózatánál bevezetésre került egy új integrált gazdálkodási-könyvviteli rendszer (FORRÁS SQL). Erre a rendszerre épülve kerül kialakításra egy vezetői információs rendszer (VIR) melynek részeként kerül kimutatásra és kezelésre a likviditás. Ennek előnye, hogy egy zárt rendszeren belül készíthető kimutatás az önkormányzat, az intézményhálózat és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok heti, havi, éves likviditási helyzetéről, akár összevont, a város egészét felölelő információs tartalommal.

Az önkormányzati szintű **kötelezettség állomány** 2019. december 31-én mindösszesen 17,3 milliárd Ft volt, mely a kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokat nem tartalmazza.

Ebből a költségvetési évben esedékes kötelezettségek összege közel 1,8 milliárd Ft volt, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség állománya 15,5 milliárd Ft.

A költségvetési évet követően esedékes **kötelezettségek** közül a legnagyobb rész, 6,9 milliárd Ft a MIK Zrt. által kibocsátott kötvényhez kapcsolódó, következő költségvetési éveket terhelő szállítói kötelezettség, míg 2,9 milliárd Ft az MVK Zrt. előző évek veszteségeinek ellentételezésével összefüggő kötelezettség.

Az Intézkedési Terv előírásai szerint a költségvetés készítése kapcsán, évente felül kell vizsgálni a **szakmai feladatellátás kereteit, a működtetett intézményrendszert** a gazdaságossági szempontok figyelembevételével.

A 2013-2019. évekről egyaránt elmondható, hogy a feladatellátás hatékonyabbá tétele érdekében több olyan intézkedés is történt, mely hosszabb távon hatással van a feladatellátás gazdaságosságára.

A Közgyűlésnek a szakmai feladatellátással, az intézményhálózattal kapcsolatos elmúlt években hozott döntései közül a következők emelhetők ki:

- I. A Közgyűlés 2013. május 16-i ülésén a V-104/4799/2013. számú határozatával döntött arról, hogy a József úti óvoda Brigád úti Tagóvodájának fenntartói jogát, valamint a feladatellátásához szükséges ingatlan és ingó vagyon térítésmentes használatát az Egri Főegyházmegyének 2013. augusztus 31. napjával határozatlan időre átadja.
- II. A Közgyűlés VI-134/4960/2013. számú határozatával döntött arról, hogy a Belváros-Diósgyőri Óvodai Gazdasági Igazgatóság és az Avas Környéke Óvodai Gazdasági Igazgatóság beolvad a Miskolci Közintézmény-működtető Központba.
- III. A Miskolci Egyesített Szociális, Egészségügyi és Gyermekvédelmi Intézmény – Módszertani Központ, a közgyűlés VI-144/4981/2013. számú, június 20-i döntése alapján a július 1-én alakult Miskolc Környéki Önkormányzati Társulás felügyelete alá került, ami 2013-ban lehetővé tette a magasabb összegű normatív támogatás igénybevételét.
- IV. Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2013. február 14. napján tartott ülésén hozott II-9/4210/2013. sz. határozatával döntött a Miskolci Önkormányzati Rendészet önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 2013. április 1. napjával történő megalapításáról. Az új költségvetési szerv alapját a korábban Polgármesteri Hivatal szervezeti egységén belül működő közterület-felügyeleti és mezőőri szolgálat képezi.
- V. A Közgyűlés 2013. május 16-án tartott ülésén V-89/4737/2013. sz. határozatával döntött a Miskolc Kistérség Többcélú Társulása Őszi Napsugár Otthon fenntartói jogának Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata által történő átvételéről. A döntésre azért került sor, mert 2013. július 1-jétől megváltozott a központi költségvetési támogatás szerkezete, oly módon, hogy a Társulás, mint korábbi fenntartó helyett a székhely település önkormányzata vált jogosulttá az intézmény működtetéséhez kapcsolódó támogatás igénybevételére.
- VI. A Közgyűlés 2014. május 8-i ülésén hozott IV-53/80.571/2014. számú határozatával a Miskolci József úti óvoda Szent László úti Tagóvodájának fenntartói jogát, valamint a feladatellátásához szükséges ingatlan és ingó vagyon térítésmentes használatát 2014. augusztus 31. napjával határozatlan időre átadta a Miskolc-Tetemvári Református Egyházközségnek.
- VII. A Közgyűlés 2014. május 8-i ülésén hozott IV-54/80.571/2014. számú határozatával a Miskolci Százszorszép Óvoda Reményi úti Tagóvodájának fenntartói jogát, valamint a feladatellátásához szükséges ingatlan és ingó vagyon térítésmentes használatát 2014. augusztus 31. napjával határozatlan időre átadta a Magyarországi Evangélikus Egyháznak.
- VIII. A korábbiakban részletezett Polgármesteri Hivatalt és a Miskolci Közintézmény-működtető Központot érintő átszervezéseken túlmenően 2015. év folyamán a következő

intézmények esetében került sor létszámváltozással kapcsolatos közgyűlési döntés meghozatalára:

- II. Rákóczi Ferenc Megyei és Városi Könyvtár + 6 fő II-1/271.192/2015.
- Herman Ottó Múzeum +10 fő II-0/270.195/2015.
- Miskolci Önkormányzati Rendészet +22 fő IV-0/271.195/2015.
- József úti óvoda + 4 fő VI-4/271.407/2015.
- Százszorszép óvoda + 3 fő VI-4/271.407/2015.
- Napraforgó óvoda - 3 fő VI-94/271.407/2015.
- Eszterlanc óvoda - 2 fő VI94/271.407/2015.

IX. A Közgyűlés 2015. év májusi ülésén V-83/271.368/2015. sz. határozatával döntött a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításáról.

Az Önkormányzat kiemelt érdeke, hogy a hatékony feladatellátást leginkább elősegítő szervezeti struktúra kerüljön kialakításra, mely egyben az önkormányzat sikeres működését biztosítja. Az indokoltság, a célszerűség követelményeit szem előtt tartva a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek átalakítása történt meg, olyan irányban, amely hozzájárul az egyes hivatali szervezeti egységek közötti feladatoknak a gyakorlatban is jól alkalmazható, ésszerű, meg-, illetve felosztásához.

Ennek eredményeként a feladatellátás ésszerű megszervezése folytán felszabaduló létszám miatt, továbbá a költséghatékonyság jegyében indokoltá és szükségessé vált a Polgármesteri Hivatalon belüli álláshelyek megszüntetésével is együtt járó létszámcsökkentési közgyűlési döntések meghozatala. Fentiek értelmében a Közgyűlés a Polgármesteri Hivatal létszámának 76 fővel történő csökkentéséről döntött.

A Polgármesteri Hivatal átalakításával kapcsolatos döntések a Miskolci Közintézmény-működtető Központot is érintették.

Ennek érdekében az intézmény alapító okirata is a Közgyűlés V-85/271.368/2015. sz. határozatával módosításra került.

X. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése IV-38/314.195/2016. számú határozatával megalapította a Miskolci Egészségfejlesztési Intézetet, az egészségügyi alapellátási rendszer egységes működtetése és a feladatellátás hatékonyabb és racionálisabb elvégzése érdekében. A Közgyűlés a IV-39/314.195/2016. számú határozatában ezen Intézet létszámát 122 fővel hagyta jóvá.

Az újonnan megalakult Intézet az alábbi feladatokat vette át a 2017. december 31-jéig a Miskolc Környéki Önkormányzati Társulás felügyelete alatt működő Miskolci Egyesített Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Intézménytől (MESZEGYI):

- a védőnői ellátás,
- az iskola-egészségügyi ellátás.

Ezen feladatok átvétele következtében a MESZEGYI létszáma és előirányzati mérlegfőösszege is csökkent.

XI. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 67/2017. (IV.7.) számú határozatával döntött az intézményi gyermekétkeztetés és a szociális közétkeztetés gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatás útján történő ellátásáról.

A feladattal érintett költségvetési intézmények létszáma – a közétkezésben dolgozók gazdasági társaságnál történt továbbfoglalkoztatása mellett – az alábbiak szerint került csökkentésre:

Miskolci Közintézmény-működtető Központ	-225 fő
Őszi Napsugár Otthon	-35 fő
Miskolci Egyesített Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Intézmény	- 62 fő

- XII. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 179/2017. (X.19.) számú határozatával döntött a Miskolci Egyesített Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Intézmény fenntartói és irányítói jogának átvételéről. Az átvételhez kapcsolódóan az önkormányzati szintű összlétszám 561 fővel emelkedett meg.
- XIII. Miskolc Megyei Jogú város Közgyűlésének 180/2017. (X.19.) számú határozata alapján 2018. január 1-től a Miskolci Egyesített Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Intézmény fenntartója a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata lett. 2018. szeptember 1-től új, kötelező feladatként jelent meg az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység, ami a Miskolc Járásban hatósági feladatokat ellátó Család- és Gyermekjóléti Központ alá tartozik, de a Központ önálló szakmai egységeként kellett létrehozni. A 15/1998. (IV.30.) NM rendelet alapján 1000 fő köznevelési intézményben nyilvántartott gyermekre vetítve 1 fő óvodai és iskolai szociális segítő alkalmazása vált szükségessé, ami Miskolc Járás tekintetében 41.284 fő gyermek- és tanulólétszám mellett 41 fő szociális segítő jelentett. Így az intézmény engedélyezett létszáma 2018. január 1-jén 561 fő, az óvodai- és iskolai szociális tevékenység feladat miatt december 31-én 602 fő volt.
- XIV. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 118/2018. (XI.15.) számú határozatával Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Őszi Napsugár Otthont (székhelye: 3526 Miskolc, Szentpéteri kapu 101.) 2018. december 31. napjával az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 11. § (3) bekezdése alapján – egyesítéssel, melynek módja beolvadás - jogutódlással megszüntette, általános jogutódja 2019. január 1. napjától a Miskolci Egyesített Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Intézmény.

A közvetlen önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál a 2019. évben történt főbb változásokat a határozati javaslat **2. melléklete** mutatja be részletesen.

Az elmúlt években az önkormányzat által ellátott feladatok, az önkormányzati intézményhálózat jelentős változáson ment keresztül az állam és az Önkormányzat közötti feladatmegosztás következtében. A módosítás egyrészt intézményeket és feladatokat rendezett át az Önkormányzattól az államhoz, másrészt az Önkormányzathoz is kerültek egyes intézmények. A feladatmegosztás további változását jelentette, hogy 2017. január 1-jétől az Önkormányzat által működtetett köznevelési intézmények – az óvodák kivételével – az államhoz, pontosabban Miskolc vonatkozásában a Miskolci Tankerületi Központoz kerültek át.

Az Önkormányzat **minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságainak** 2019. évi gazdálkodását és pénzügyi helyzetét a határozati javaslat **2. melléklete** mutatja be.

Az államháztartási törvény, a stabilitási törvény, valamint a vonatkozó kormányrendeletek előírásainak megfelelően a költségvetés elfogadását megelőzően a Közgyűlés részére az **adósságot keletkeztető ügyletekből** származó fizetési kötelezettségek összegét önkormányzati szinten be kell mutatni.

Az előterjesztés keretén belül szükséges bemutatni a tárgyévre, valamint a következő három évre vonatkozó kötelezettségeket, valamint meg kell határozni a visszafizetés fedezetéül szolgáló bevételi forrásokat.

A 2019. évi költségvetés készítésével egyidejűleg számításokat tartalmazó előterjesztés elkészült. A kötelezettségek és bevételek számbavételekor az óvatosság elvét tartottuk szem előtt. Az adósságszolgálat tekintetében számbavételre kerültek a költségvetésekben szereplő, jóváhagyott, de még le nem szerződött és le nem folyósított hitelek törlesztő részletei és kamatfizetési kötelezettségei is.

A 2019. évi költségvetésben a várható prognózisok figyelembevételével a következő három évre előre tekintő gördülő tervezéssel a kiadások és bevételek várható főbb számai is bemutatásra kerültek.

Az előző évekhez hasonlóan a 2019. évi költségvetés készítésekor is figyelembevételre kerültek a **fejlesztésekkel létrehozott létesítmények működtetésével** kapcsolatos fedezetigények. Az adott évben belépő új létesítmények működtetéséhez szükséges kiadások fedezetei az éves költségvetésekbe az ágazatilag illetékes szakterületek javaslatai alapján épültek be.

A **szállítói állomány** kezelésével kapcsolatos információkat a tájékoztató fentiekben, a likviditás-menedzsment résznél tartalmazza.

II. A jegyzőnek megfogalmazott javaslatok

Az intézkedési tervben a jegyzőnek megfogalmazott feladatok jelentős részét a tájékoztató előző részei érintették, így az adósságot keletkeztető ügyleteket, hitelügyeket.

Szükséges itt is megemlíteni, hogy a korábban lezajlott adósságkonszolidáció jelentős teherterhelés alól mentesítette az Önkormányzat költségvetését.

A lezajlott adósságkonszolidációról, annak hatásairól a Közgyűlés többször is részletes tájékoztatást kapott. A tájékoztatók érintették az **árfolyamkockázatokat** is melyek az átvállalással kikerültek az Önkormányzat könyveiből. Az Önkormányzat nem számol jövőbeni árfolyamváltozás hatásának kített adósság keletkezésével.

2019. év végéig a korábbi évekhez képest a jegybanki alapkamat folyamatosan, illetve számottevően csökkent. A hitel kamatkockázatok tekintetében elmondható, hogy adósságkonszolidációt követően, már nem kellett számolni a CHF LIBOR változásából eredő kamatkockázat költségvetésre gyakorolt hatásával. A tervezett, de le nem szerződött és a leszerződött, de le nem hívott pénzügyi források esetében BUBOR-hoz és MFB-s források esetében EURIBOR-hoz kötött, változó kamatlábbal kell kalkulálnunk. E két referenciakamat 2012. év eleje óta csökkenő tendenciát követ, az utóbbi pedig 2015. áprilisa óta negatív tartományban mozog, kedvező hatást gyakorolva a fizetendő kamatok összegére.

Az Önkormányzat a jövőben csak forintban fennálló adósságállománnyal tervez, annak érdekében, hogy az árfolyamkockázat ne jelenjen meg ismét a gazdálkodásában.

Összességében megállapítható, hogy a lezajlott adósságkonszolidáció, valamint a pénzpiac területén végbement változások hatására az adósságszolgálat visszafizetésének kockázata kisebb lett.

A stabilitási törvény szerint a kezességvállalás is része az **adósságot keletkeztető ügyleteknek**, azonban a kezesség sajátosságaiból adódóan az ügyletekről készült anyagokban csak akkor kell szerepeltetni a vonatkozó adatokat, ha a kezesség ténylegesen beváltásra is kerül.

Az Önkormányzat mérlegben nem szereplő tételként a **kezességvállalásokat** nyilvántartja, azok alakulását, az önkormányzati gazdasági társaságok helyzetét, a kezességek kockázatát pedig visszatérően figyelemmel kíséri. A kezességvállalások az Önkormányzat vagyongkimutatásában az éves zárszámadásokban is bemutatásra kerülnek. A meglévő kezességgel kapcsolatos kötelezettségvállalások a közvetlen és közvetett tulajdonában álló gazdasági társaságok érdekében történtek. Az önkormányzat garanciát nem vállalt.

A kamat- és árfolyamkockázatokról, és az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokról az előzőekben már beszámoltunk.

Az Önkormányzat minősített többségi tulajdonú önkormányzati **gazdasági társaságok kötelezettségeinek** alakulásáról a határozati javaslat **2. melléklete** biztosít részletes információkat.

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Intézmények **peres ügyleteiből eredő kifizetési időről időre áttekintésre kerülnek**, és szükség esetén intézkedés történik a költségvetési fedezet biztosítása érdekében.

Az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokra vonatkozó jogszabályi előírások maradéktalanul betartásra kerülnek.

2015. évben két adósságot keletkeztető ügylet került megkötésre, egyenként 844.289.000 Ft és 2.103.620.000 Ft, együttesen 2.947.909.000 Ft keretösszegben a tárgyban indított közbeszerzési eljárás során nyertes ajánlatot tevő UniCredit Bankkal. A hitelkeretek igénybevételének feltétele a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott kormányengedély rendelkezésre állása volt. A Kormány az ügyletek teljes összegben történő megkötéséhez a 1524/2015.(VII.31.) számú határozatában járult hozzá.

2016-ban adósságot keletkeztető ügylet megkötésére nem került sor.

2017. évben két adósságot keletkeztető ügylet került megkötésre, egyenként 1.395.315.566 Ft és 1.212.541.032 Ft, együttesen 2.607.856.598 Ft keretösszegben a beszerzési eljárás során nyertes ajánlatot tevő Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt-vel. A hitelszerződés szerint a hitel fedezetére az önkormányzat saját bevétele szolgál. A Kormány az ügyletek teljes összegben történő megkötéséhez a 2058/2017.(XII.27.) számú határozatában járult hozzá.

2018. évben két adósságot keletkeztető ügylet megkötésére került sor, egyenként 337.000.000,- Ft és 50.000.000,- Ft, együttesen 387.000.000,- Ft keretösszegben a beszerzési eljárás során nyertes ajánlatot tevő UniCredit Bankkal. A Kormány az ügyletek megkötéséhez a 1654/2018.(XII.6.) számú határozatában járult hozzá.

A szállítói tartozások alakulásáról és figyelemmel kíséréséről a tájékoztató korábbi része már adott tájékoztatást.

... határozat 2. melléklete

T Á J É K O Z T A T Ó

a minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok
2019. évi gazdálkodásáról és pénzügyi helyzetéről, nem konszolidált adatok alapján

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének 2011. évi ÁSZ ellenőrzéséről készített jelentés alapján intézkedési terv került elfogadásra, mely szerint az Önkormányzat gazdálkodásáról szóló féléves tájékoztató és éves beszámoló kiegészül a **minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságok aktuális pénzügyi helyzetének** bemutatásával. A 2019. december 31-i állapot szerint ezen társaságok az alábbiak:

Sor- szám	Megnevezés	Részesedés aránya %	Jegyzett tőke (törzsbetét) értéke 2019. 12. 31-én EFt-ban
1.	Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	100,0	12 444 000
	<i>MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft.*</i>	<i>100,0</i>	<i>2 667 000</i>
	<i>MILAK-ÉP Kft.*</i>	<i>100,0</i>	<i>3 000</i>
	<i>MIHŐ Miskolci Hőszolgáltató Kft.*</i>	<i>100,0</i>	<i>2 200 000</i>
	<i>Bioenergy Miskolc Kft.***</i>	<i>100,0</i>	<i>5 000</i>
	<i>MVK Miskolc Városi Közlekedési Zrt.*</i>	<i>100,0</i>	<i>3 308 870</i>
	<i>Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.*</i>	<i>100,0</i>	<i>8 200</i>
	<i>MiProdukt Kft.*</i>	<i>100,0</i>	<i>16 350</i>
	<i>Miskolci Fürdőke Kft.*</i>	<i>100,0</i>	<i>1 670 770</i>
	<i>MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Kft.*</i>	<i>100,0</i>	<i>3 000</i>
	<i>Miskolci Felnőttképző (korábbi nevén: MITISZK Miskolc -Térségi Integrált Szakképző) Központ Közhasznú Nonprofit Kft.*</i>	<i>100,0</i>	<i>3 100</i>
	<i>MIREND-Sec Kft.*</i>	<i>100,0</i>	<i>5 000</i>
2.	CINE-MIS Nonprofit Kft.	99,5	18 580
3.	Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft.	100,0	3 000
4.	Miskolc Benefit Vagyonkezelő Kft.	100,0	10 616
5.	Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.	100,0	10 780
6.	Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft.	99,5	20 210
7.	Miskolci Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.	100,0	50 430
8.	Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.	100,0	25 000
9.	DSM Miskolc Nonprofit Kft.	100,0	82 670
10.	Miskolci Sportcentrum Kft.	99,7	39 350
	<i>Miskolci Sportiskola Nonprofit Közhasznú Kft.**</i>	<i>99,6</i>	<i>28 000</i>
	<i>Miskolc Városi Szabadidőközpont Nonprofit Kft.**</i>	<i>98,8</i>	<i>8 550</i>

* A Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. konszolidációba bevont leányvállalatai

** A Miskolci Sportcentrum Kft. minősített többségi tulajdona

***A MIHŐ Miskolci Hőszolgáltató Kft. 100%-os tulajdona

I. Beszámoló
a Miskolc Holding Zrt.-n kívüli, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2019. évi várható gazdálkodásáról

1. A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2019. évi gazdálkodása, pénzügyi helyzete (1. és 4. sz. táblázat)

A közvetlen, ill. közvetett **minősített többségi** önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok körében 2019. év során szervezeti változásra nem került sor.

A DSM Miskolc Nonprofit Kft. állami tulajdonban lévő üzletrészenek az Önkormányzat által történő megvásárlása, valamint a társaság végelszámolásának megszüntetése révén a tájékoztató (az előző évihez képest) egy gazdasági társasággal bővült. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. április 25-én üzletrész átruházási szerződéssel, a Közgyűlés 21/2019 (IV.18.) számú határozata alapján megvásárolta a Magyar Állam üzletrészt, ekkortól az Önkormányzat a társaság egyszemélyes tulajdonosa. A társaság taggyűlése végelszámolással való megszűnéséről döntött 2017. december 8-án és a végelszámolás 2017. 12. 08-i fordulónappal elindult, majd Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 37/2019. (VI.20.) sz. határozatával a társaság működésének tovább folytatásáról döntött és határozatot hozott a végelszámolás 2019. június 30-ával való megszüntetéséről, a társaság alapító okiratának elfogadásáról, tisztségviselők megválasztásáról.

A minősített többségi önkormányzati tulajdonú társaságok gazdálkodásának 2019. évi adatait a 2018. év adataihoz viszonyítottuk, melyet részletesen – közvetlen és közvetett tulajdonlás szerinti csoportosításban – az alábbiakban ismertetünk:

Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás

Bevételek alakulása: A 2019. évi várható adatok alapján a társaság összes bevétele 762 ezer Ft-os növekedést mutat a bázis évihez képest. A bevétel bővülés a támogatásoknál jelentkezik, 3,2 millió Ft, míg a saját bevételek csökkenése -2,3 millió Ft.

Költségek és ráfordítások alakulása: A társaság ráfordításai összességében 2019. év végére lényegesen nem változtak, kivétel az anyagjellegű ráfordítások, ahol 4,4 millió Ft összegű költségmegtakarítás tapasztalható a két időszak viszonylatában, mely elsődlegesen az anyagköltségek (-10,7 millió Ft) értékváltozásának köszönhető. A személyi jellegű ráfordításokban mindössze 9,2 millió Ft-os emelkedés mutatkozik a bázis időszakhoz képest.

A 2019. évi várható értékcsökkenési leírás összege mindössze 456 ezer Ft-tal, az egyéb ráfordítások összege 2,6 millió Ft-tal alacsonyabb a bázis időszaki adatnál.

Eredmény alakulása: A Kft. 2019. évi támogatásai, bevételei teljes mértékben fedezetet nyújtottak a tárgyévi működéshez és a rendezvényszervezés bonyolításához, 420 ezer Ft adózott eredmény keletkezett.

Mérleg

Eszközök alakulása: A cég eszközeinek összértéke egy év alatt 12 %-kal emelkedett. A változás elsősorban az egyéb követelések 2018. évhez viszonyított 21,7 millió Ft-os növekedésével mutat

összefüggést (Jose Carreras foglалó: 13,2 millió Ft), melyet a pénzeszközök változása (-15,7 millió Ft) kompenzál.

Források alakulása:

A társaság saját tőkéje az előző évihez viszonyítva 421 ezer Ft-os növekedést mutat a várható éves eredmény pozitív hatásának köszönhetően. Ennek megfelelően a tőkeerősség is javult kismértékben.

A rövid lejáratú kötelezettségek 10,8 millió Ft-tal csökkentek az előző évi állapothoz képest, melyet elsősorban a szállítói tartozások változása eredményezett (-9,1 millió Ft). Az említett változás kedvezően befolyásolta az eladósodottság mértékét is, melynek következtében a mutató értéke a 2018. év végi 83,9 %-ról 64,8 %-ra javult.

A likviditási mutató korábbi értéke (122,4 %) 2019. év végére 339,4 %-ra javult, a pénzzé tehető eszközök értéke teljes mértékben fedezetet nyújt a Kft. rövid lejáratú kötelezettségeinek kiegyenlítésére. A likviditási helyzet mutatója a Kft. pénzügyi stabilitásának fejlődését tükrözi.

CINE-MIS Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás

Bevételek alakulása: A 2019. évi várható adatokat alapul véve a Kft. nettó árbevétele 8,2 millió Ft-tal elmarad a 2018. évihez képest, mely változást az egyéb bevételeknél (támogatásoknál) bekövetkezett jelentős mértékű (26,5 millió Ft) növekedés kompenzálta, így összességében 16,2 millió Ft a bevételi többlet a két év viszonylatában.

Költségek és ráfordítások alakulása: A magasabb összegű bevétel realizálásával egyidejűleg a társaság kiadásai is meghaladták a 2018. évi teljesítést. Az anyagjellegű ráfordítások 14,2 millió Ft-tal (9 %-kal) emelkedtek 2019. évben, míg a személyi jellegű ráfordítások 8 %-kal haladták meg a bázis időszaknál kimutatott értékeket. Az elszámolt értékcsökkenés 2 millió Ft-tal marad el az előző időszak értékétől.

Eredmény alakulása: A 2019. évi várható adózott eredmény 1,6 millió Ft, amely mindössze 91 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis időszaki eredmény.

Mérleg

Eszközök alakulása: A cég eszközeinek összértéke 2019. év végére 50,2 millió Ft-ra emelkedett. A vagyон értékében bekövetkező 6 %-os bővülést a bevételek aktív elhatárolásának értékváltozása befolyásolta.

2019. évben 119 %-kal nőtt a bevétel elhatárolás értéke (11,6 millió Ft-ra), ami az utófinanszírozott pályázatok fennmaradó értékének 2020. évre áthúzódó pénzügyi rendeződésével függ össze.

A társaság rövid távú fizetőképessége idén 35,7 %-ot romlott, azonban a 31,9 millió Ft-os pénzeszköz-, illetve az 1,4 millió Ft-os követelésállomány várható realizálása még továbbra is fedezetet nyújt a 15,2 millió Ft-ra növekedett rövidlejáratú kötelezettségek teljesítésére.

Források alakulása: A 2019. évi forrás oldali változásban meghatározó tényező a társaság rövid lejáratú kötelezettségeinek növekedése 2018. évhez képest.

A társaság passzív időbeli elhatárolásai döntően a halasztott bevételek elszámolásának köszönhetően változnak, mely 2019. évben 3,1 millió Ft-ot jelent.

A társaság saját tőkéje a 2018. év végi szintet a pozitív eredmény mértékével múlja felül, ami ezáltal 26,4 millió Ft-ra emelkedett. Ezzel a saját tőke/jegyzett tőke arány (azaz a társaság tárgyévi tőkenövekedési mutatója) 142 %-ra emelkedett, ami megfelel a jogszabályi követelményeknek.

A két év viszonylatában kis mértékben változott a Kft. eladósodottsági mutatója. Bázis időszakhoz képest 1,7 %-ot romlott, de még így is a 60 %-os szint alatt marad jelentősen (36,6 %).

Miskolci Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás:

Bevételek alakulása: A Zenekar 2019. évi várható beszámolójának adatai alapján a nettó árbevétel tekintetében negatív irányú változás következett be az előző évhez képest (-5,7 millió Ft), ami a jegy- és bérleteladások elmaradásának volt köszönhető. Az egyéb bevételekben jelentősebb elmozdulás nem történt a két év viszonylatában. Ennek okán 2019. évben összességében 5,7 millió Ft-os bevételszűkülés mellett gazdálkodott a társaság.

Költségek és ráfordítások alakulása: A ráfordítások felmerülésénél realizált csökkenés a bevételkiesést meghaladó mértékű volt (6,1 millió Ft megtakarítás a 2018. évhez képest). Ennek két legfontosabb összetevője az anyagköltségeknél mutatkozó megtakarítás (4 millió Ft), valamint az értékcsökkenés -5,1 millió Ft-tal változó értéke. A bérek vállalati összesen értéke 29,5 millió Ft-tal emelkedett, a járulékok 3,5 millió Ft-os csökkenése mellett, melynek háttérét önkormányzati finanszírozás biztosította.

Eredmény alakulása:

A társaság a 2019. évi várható beszámolóját 2 millió Ft várható megtakarítással zárta, ami a bázis időszaki eredményhez képest 0,4 millió Ft-os pozitív irányú változás. Mindezt a nettó árbevétel kiesést meghaladó ráfordítás csökkentés eredményezte.

Mérleg

Eszközök alakulása: A várható adatok alapján a mérlegfőösszeg közel 60,7 millió Ft-tal (33 %-kal) 243,2 millió Ft-ra emelkedett.

A bővülés háttérében a tárgyi eszközök állományának változása (+43,4 millió Ft), valamint a vevő állomány alakulása (+10,7 millió Ft) áll. A pénzeszközök értéke is jelentősen emelkedett a bázis időszak adatához képest (+14,7 millió Ft).

Források alakulása: Az előzőekkel párhuzamosan kötelezettség oldalon mindössze 19,5 millió Ft-os csökkenés figyelhető meg. A központi költségvetésből elnyert támogatási pénzösszeg passzív időbeli elhatárolása (116,1 millió Ft) játszik fontos szerepet a forrás oldali változásokban. A módosulások a társaság likviditási mutatójának alakulását is befolyásolták, ami az eddigiekhez képest 90,6 %-ot javult. Ezzel együtt a mutató értéke 250,3 %-os, ami továbbra is arról tájékoztat, hogy a társaság likviditási problémákkal nem küzd.

A társaság saját tőkéje a tárgyidőszaki megtakarítás hatására 3 %-kal bővült és értéke 44,7 %-kal meghaladja a jegyzett tőke értékét. A rövid lejáratú kötelezettségek 19,5 milliós Ft-os csökkenésének hatására az eladósodottsági mutató 8,3 %-kal kedvezőbb (42,6 %-os), a 60 %-os határérték alatti.

Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás

Bevételek alakulása: A 2019.12.31-i várható adatok alapján a társaság nettó árbevétele 253,9 millió Ft volt, ami a bázis időszakhoz képest 15,7 millió Ft-os csökkenést mutat.

A bevétel főbb tételei a jegybevételen kívül a 2019/2020. évadra eladott bérletek bevétele, a Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft.-nek nyújtott szolgáltatási díjak, bérleti díjak, előadások bevételei voltak.

A társaság 2019. évi támogatási bevételei 1.503,8 millió Ft-ot képeznek, melyek keretében az önkormányzati működési célú támogatási keret bővülése mellett az NKA és EMMI pályázatok elnyerésével, illetve jelentős összegű TAO támogatás befogadása révén jutott többlet forrásokhoz a társaság. Összességében 198 millió Ft-os bevételbővülést realizált 2019. évre.

Költségek és ráfordítások alakulása: A társaság ráfordításai 2019. évben 1.746,7 millió Ft összegben merültek fel, ami 110,6 millió Ft-os emelkedést mutat az előző évhez képest, jóval alatta maradv a bevételbővülésnek.

A társaság anyagjellegű ráfordításai összességükben 5,2 %-os növekedést mutatnak, elsősorban az igénybe vett szolgáltatások alakulása miatt. A személyi jellegű ráfordítások a létszámváltozás ellenére (8,4 millió Ft-os) csökkenést mutatnak. A létszámbővülés mértéke 1,9 % (+5 fő).

Eredmény alakulása: A társaság 2019. éves várható adózott eredménye 87,5 millió Ft, ami az előző évi 0 Ft-os szaldót jelentős mértékben javítja. Emellett a bevételekből 162 millió Ft-ot elhatárolt a társaság, ami a passzív időbeli elhatárolás miatt (2020. évre szóló jegy-és bérletértékesítés bevétele) csak az elkövetkező év eredményében fog bevételnövelő tételként érvényesülni.

Mérleg

Eszközök alakulása: A várható adatok alapján a mérleg főösszege 10 %-kal (37,4 millió Ft-tal) emelkedett. A növekedés elsősorban az értékpapírok, valamint a pénzeszközök állományának növekedésére vezethető vissza.

A társaság értékpapír-állománya 2018. évhez viszonyítva 37,4 millió Ft-os növekedést mutat. A Kft. kintlévősei jelentős mértékben rendeződtek (8,14 millió Ft): a vevő állomány változása -74 %, az egyéb követelések ugyanakkor 19 %-os növekedést mutatnak.

Források alakulása: A társaság saját tőkéje 118,8 millió Ft értékkel szerepel a 2019.12.31-i várható mérlegben. A saját tőke/jegyzett tőke aránya: 475,3 %

A társaság kötelezettségének állománya 15 %-os csökkenést mutat 2019. év végére. Az összes 148,3 millió Ft kötelezettség 64,2 millió Ft összegű szállítói tartozásból és 84,1 millió Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettségből tevődik össze. A társaság likviditási mutatója 110,6 %, ami 2018. év hasonló időszakához viszonyítva 44,9 %-os javulást mutat. A Kft. eladósodottsági mutatója bázis időszaktól 29,3 %-kal alacsonyabb (55,5 %), azaz a pénzügyi rendezésre váró kötelezettségek 2019. év vonatkozásában is a saját tőke 60 %-át nem meghaladó, azaz kedvező arányban vannak jelen.

A forrás oldalon jelentős mértékű változást tükröz a passzív időbeli elhatárolások csökkenése (23,6 millió Ft-os), melynek egyetlen eleme a 2019. évben befolyt, de 2020. évre szóló jegy-és bérletértékesítés bevétele (162 millió Ft).

Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás

Eredmény alakulása: A 2019. évi várható adatok alapján a Kft. összességében 2,5 millió Ft-os eredmény javulást realizált, a bevételek 28,8 millió Ft-os és a ráfordítások előző évhez mért 26,3 millió Ft-os emelkedése mellett. Ezzel a társaság év végi pozitív eredménye 7,1 millió Ft-ra várható.

Bevételek alakulása: A nettó árbevétel soron egy kisebb mértékű bevétel növekedés jelentkezett (4,2 millió Ft), az aktivált saját teljesítmények értékénél pedig nagyobb (-5,3 millió Ft-os) elmaradás.

Meghatározó összeget képviselt az egyéb bevételek 29,9 millió Ft-os növekedése a bázis évhez képest, mely főként a működési támogatás összegének emelkedésére vezethető vissza.

Költségek és ráfordítások alakulása: A ráfordítások között 2019. évben 12,8 millió Ft-os emelkedés realizálódott az anyagjellegű ráfordításoknál, 13,7 millió Ft volt a személyi jellegű ráfordítások növekedése, a 2019. év eleji bérfejlesztés többletköltsége miatt.

Mérleg

Eszközök alakulása: A cég eszközeinek értéke 2018. évről 2019. év végére 34 %-kal, azaz 24,6 millió Ft-tal emelkedett. A vagyon kedvező irányú alakulását forgóeszközök érték változása (302 %), lényegében a pénzeszközök (+32,9 millió Ft) állományában bekövetkezett növekmény hatására. A követelések állománya nem jelentős (1,5 millió Ft), bázishoz képest -1,2 millió Ft csökkenést tükröz.

Források alakulása: Cégszinten a Bábszínház saját tőkéje a tárgyevi jelentősebb mértékű pozitív eredmény hatására 19 %-kal nőtt. A gazdálkodás befektetett tőkére vetített eredményessége javult, amit a saját tőke/jegyzett tőke arányának 66,2 %-os növekedése mutat. A Kft. saját tőkéjének aránya az összes forráson belül 46,4 %-os, ami kedvezőtlenebb az előző évhez képest (52,3 %), ezzel a tőkeerősség 5,9 %-kal romlott. A Kft. rövid lejáratú kötelezettségeinek értékében 15 %-os, azaz 4,2 millió Ft-os csökkenés jelentkezik, melyben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2 millió Ft-os csökkenése játszott fő szerepet.

Mindez befolyásolja a társaság rövidtávú fizető képességét (likviditás), ami ezúttal 145,5 %-kal javult az elmúlt évhez képest. Likvid eszközeiből (pénzeszközök és követelések) a rövid lejáratú kötelezettségek 179,9 %-a finanszírozható az előző év végi 34,3 %-kal ellentétben.

A társaság eladósodottsági szintjének változása kedvező (-8 %).

Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás

Bevételek alakulása: A társaság nettó árbevételének változása 2019/2018. évek viszonylatában a várható adatok alapján 80,8 millió Ft-os többlet realizálásával eléri a 398,5 millió Ft-os saját bevételi szintet. A működés fedezetét biztosító nagyobb tétel (516,6 millió Ft) azonban továbbra is a központi és önkormányzati forrásból származó működési- és céltámogatás, mely a bázis évhez képest +50,5 millió Ft-os növekedést tükröz.

Költségek és ráfordítások alakulása: A társaságnál egyedül az elszámolt értékcsökkenés összegében mutatkozik 2018. évhez képest csökkenés 0,3 millió Ft összegben. Az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások értékében egyaránt növekedés tükröződik. Az anyagjellegű ráfordítások 27,7 %-os változása (+116,5 millió Ft) főként az igénybevett szolgáltatások többletköltségéhez köthető, melyet az anyagköltségek ellenkező irányú változása (-23,7 millió Ft) ellensúlyozott. A személyi jellegű ráfordítások növekedésére (+15,7 millió Ft) a 11 fős létszámnövekedés ad magyarázatot, a változást a nagyobb bértömeg mellett a 2019. év eleji bérfejlesztés is okozta.

Eredmény alakulása: A társaság bevételeinek és ráfordításainak változása eredményeképp a 2019. évet — a bázis időszaknál alacsonyabb mértékű — pozitív adózott eredménnyel zárta (5 ezer Ft), ami nem számol a tárgyidőszakban befolyt, de következő évre járó 25,7 millió Ft elhatárolt bevétellel, valamint 19,1 millió Ft halasztott bevétellel.

Mérleg

Eszközök alakulása: A társaság eszközei 1 %-kal 317,4 millió Ft-ra csökkentek 2019. év végére, ami a forgóeszközök állományának 25,7 millió Ft-os csökkenése, és az aktív időbeli elhatárolások 25,9 millió Ft összegű növekedése mellett jelentkezik.

A Kft. likvid eszközeinek állománya (pénzeszköz+követelés) 85,3 %-ban finanszírozza csak a szállítói és egyéb rövid lejáratú kötelezettségállományt, mely utóbbi a 12,1 millió Ft-os csökkenése ellenére sem javít a likviditási helyzeten, ami továbbra is alatta marad az optimálisnak tartott 100 %-os küszöbértéknek.

Források alakulása: A társaság saját tőkéje a minimális pozitív adózott eredmény hatására összecszerűségében jelentős változást nem mutat (51,1 millió Ft). A Kft. tőkeerőssége 2018. évhez viszonyítva nem változott.

Az eladósodottsági mutató átlépve az optimális 60 %-os határértéket (80,9 %) a 2018. évihez hasonlóan instabil pénzügyi helyzetet tükröz.

Miskolci Sportcentrum Kft.

Eredménykimutatás:

Bevételek alakulása: A társaság 2019. évi várható bevétele 526,5 millió Ft, mely 73,8 millió Ft-tal haladja meg a 2018. évi teljesülést.

Ennek egyik meghatározó eleme a társaság értékesítésének nettó árbevétele, melynek 2019/2018. évek viszonylatában mért növekedése 15,3 millió Ft. A másik alkotóelemét a 362,1 millió Ft-ra emelkedett egyéb bevételek jelentik, melynek része a 2019. évben 42,6 millió Ft-tal bővülő támogatási keretösszeg, ami többek között a társaságnál év elején megvalósult bérfejlesztés fedezetét szolgálta.

Ráfordítások alakulása: A társaság tárgyévi ráfordításai hasonló mértékben emelkedtek a bevételekhez képest. Ennek része az anyagjellegű ráfordítások 18,2 millió Ft-tal történő emelkedése, melyet legjelentősebb részben az anyagköltségek emelkedése befolyásolt (+10,8 millió Ft). További összetevője a személyi jellegű ráfordítások, ahol 33,4 millió Ft-os növekedés mutatkozott, mely a tárgyév eleji bérfejlesztés mértékének, valamint a létszámbővülésnek tudható be. Az egyéb ráfordítások összege szintén jelentős mértékben (+18,6 millió Ft) emelkedett elsősorban a Diósgyőri Uszodával összefüggő, káreseménnyel kapcsolatos kifizetés miatt.

Eredmény alakulása: A társaság a 2018. évet 3,9 millió Ft veszteséggel zárta, míg 2019. évben a társaság a fentiek hatására 757 ezer Ft veszteség realizálását várja.

Mérleg:

Eszközök alakulása: A társaság összvagyonának értéke bázis időszakhoz képest 33 %-kal 274,3 millió Ft-ra nőtt, mely a tárgyi eszközök 37%-os mértékű, valamint a forgóeszközök 60 %-os mértékű növekedésének köszönhető. Az aktív időbeli elhatárolások 43 %-kal estek vissza a 2018. évihez képest, melynek összecszerűségében a bevétel elhatárolás jelentősebb mértékű csökkenése játszott szerepet.

A kintlévőségek emelkedése 33 %-os (+9,4 millió Ft), melynek háttérében a pályabérleti díjak fizetőinek rendezetlen tartozása áll.

Források alakulása: A társaság 2019. évi várható vesztesége a tőkeszerkezetet kedvezőtlen irányba befolyásolta. A saját tőke értéke a tárgyévi eredmény hatására -1 %-os csökkenést tükröz, ezzel a Kft. tőkeerőssége 10,1 %-ot romlott bázis évhez képest (29,3 %-ra), ami az optimális 30 %-os szintet már nem éri el.

A társaság kötelezettségének állománya 35,2 millió Ft-tal bővült (88,2 millió Ft), ami 59,1 millió Ft összegű szállítói tartozásból, 3,6 millió Ft jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségből, 9,1 egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségből és 16,3 millió Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettségből tevődik össze. A társaság rövidtávú fizetőképessége 2018. évhez képest 3,6 %-ot romlott (96,8 %-ról 93,1 %-ra), likvid eszközei rövidlejáratú kötelezettségeire a tárgyidőszakban is csak részben nyújtanak fedezetet. A Kft. eladósodottsági mutatója jelentős változást mutat a bázis időszakhoz viszonyítva, 12,8 %-ot romlott.

Miskolc Benefit Vagyonkezelő Kft.

Eredménykimutatás:

Bevételek alakulása: A 2017. évben alakult társaság működésének mind a 2018. mind a 2019. gazdasági évében 4,2 millió Ft saját bevételt ért el, szemben az induló év 0 Ft bevételével.

Ráfordítások alakulása: A társaság ráfordításai igénybe vett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások értékéből, valamint személyi jellegű ráfordítások és egyéb ráfordításokból tevődnek össze mintegy 6,1 millió Ft összegben, melyek 2,1 millió Ft-tal haladják meg 2018. évi ráfordításokat, főként a kifizetett megbízási díjakra, járulékra tekintettel.

Eredmény alakulása: A társaság a 2018-as évet 34 ezer Ft pozitív eredménnyel zárta, míg 2019. évben az eredmény várhatóan 0 Ft lesz.

Mérleg:

Eszközök alakulása: A társaság összvagyonának értéke 2018. évről 2019. évre 16 %-kal, azaz közel 2 millió Ft-tal csökkent, mely különbség elsősorban a bevételek aktív elhatárolásának összegében (-4,2 millió Ft) mutatkozik meg, amit ellensúlyozott a forgóeszközök állományának pozitív irányú jelentős mértékű (2,2 millió Ft-os) változása.

Források alakulása: A társaság 2019. évi várható eredménye a tőkeszerkezetet nem befolyásolta. A Kft. saját tőke/jegyzett tőke aránya 0,3 %-kal javult (78,5%-ról 78,8 %-ra). A társaság kötelezettségének állománya 6 %-kal csökkent, ami szállítói tartozás 733 ezer Ft összegű csökkenéséből, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 629 ezer Ft összegű növekedéséből tevődött össze. A társaság rövidtávú fizetőképessége 2018. évhez képest 121 %-ot javult. A Kft. eladósodottsági mutatója kedvező változást mutat a bázis időszakhoz viszonyítva (16,5 %-ról 15,6 %-ra javult).

2. A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetett, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2019. évi várható gazdálkodása, pénzügyi helyzete (3. sz., 6. sz. táblázat)

Miskolc Városi Szabadidőközpont Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás

Bevételek alakulása: A 2019. évi várható adatok szerint a társaság saját bevétele a bázis időszakot 39,4 millió Ft-tal felülmúlja (231,7 millió Ft nettó árbevétel várható), elsősorban a jégkorongból származó bérleti díjaknak köszönhetően. Ehhez társul, hogy az egyéb bevételek összege a céltartalék felhasználás, valamint tárgyi eszköz értékesítés bevétel miatt 8,7 millió Ft-tal szintén magasabb szinten realizálódott 2019. évben.

Költségek és ráfordítások alakulása: A társaság ráfordításai 2019. év során 47,7 millió Ft-tal magasabb összegben merültek fel a bázis időszak adataihoz képest.

A legjelentősebb változás az egyéb ráfordítások elszámolásánál mutatkozik, mely 22,7 millió Ft-tal kedvezőtlenebb helyzetet tükröz az előző időszakban elszámoltakhoz képest elsősorban a fejlesztésekre képzett 18,4 millió Ft összegű céltartalék miatt. A fejlesztés főbb területei 2019. évben az alábbiak voltak:

- Jégcsarnok öltöző és vizesblokk felújítása
- Jégcsarnok pályavilágítás cseréje
- Jégcsarnok hő- és füstelvezetési rendszer rekonstrukciója
- Metodikai központ felújítása

Az anyagjellegű ráfordítások jelentős hányada az anyagköltségek között elszámolt felhasznált energiák költségeiből (villany, távhőszolgáltatás) tevődik össze. A személyi jellegű ráfordításoknál az év eleji bérfejlesztés következményeként 16,8 millió Ft-os növekedés jelentkezett 7 fő állományi létszám bővülés mellett.

Eredmény alakulása: A 2019. évi várható adatok tükrében a Kft. összességében 9,4 millió Ft pozitív eredményt realizál, ami a 2018. évi eredményéhez képest 351 ezer Ft-tal magasabb.

Mérleg

Eszközök alakulása: A cég eszközeinek értéke 2018. évről 2019. év végére 26 %-kal 138,9 millió Ft-ra nőtt, amit a pénzeszközök 19,9 millió Ft-os növekedése mellett a vevő állomány 13,8 millió Ft összegű emelkedése okozott.

Források alakulása: A társaság saját tőkéje (57,9 millió Ft) a 2019. évi pozitív eredmény hatására növekedett a bázis időszaki értékhez képest, mely ezzel együtt is 6,8-szorosa a jegyzett tőke értékének, ami stabil gazdálkodásra utal.

Nagyobb mértékű változás tükröződik a Kft. kötelezettség-állományán, ahol a szállítókkal szembeni tartozások növekedése 6,7 millió Ft-ot képviselt. Összességében a rövid lejáratú kötelezettségek 23 %-os emelkedését ellensúlyozta forgóeszköz állományának 41 %-os (32,9 millió Ft-os) növekedése, mely a társaság rövid távú fizetőképességét (likviditását) a bázis időszakhoz képest 35,1%-kal javította. A mutató értéke 269,4 %, vagyis a készpénz, követelések és egyéb követelések összege továbbra is teljes mértékben fedezetet nyújt a rövid lejáratú kötelezettségek kiegyenlítéséhez. A Kft. pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott, tőkeellátottsága megfelelő (41,7%), mivel meghaladja az optimális 30 %-os mértéket.

A társaság eladósodottsága negatív irányú változást mutat (0,7 %-kal emelkedett), 41,9 %-os, ami azt tükrözi, hogy a cég rövid lejáratú kötelezettségvállalása arányaiban kevéssel növekedett a saját forrásaihoz képest.

Miskolci Sportiskola Nonprofit Közhasznú Kft.

Eredménykimutatás

Bevételek alakulása: A 2019. évi előzetes adatok alapján a társaság nettó árbevétele 5,6 millió Ft-tal meghaladja a 2018. évi értéket, ezáltal saját bevételei 2019. évben elérték a 63,4 millió Ft-ot. A saját bevételeken belül jelentősebb részt képviselnek a sportszakmai bevételek és a kötelező úszásoktatások bevételei. Az egyéb bevételek 36,1 millió Ft-os előző időszakhoz mért növekedését főként a támogatások bővülése okozta.

Költségek és ráfordítások alakulása: A társasági bevételek növekményével párhuzamosan ráfordítás-emelkedést könyvelhetett el a Kft. 2019. évben. Az anyagjellegű ráfordítások 4,4 millió Ft-tal magasabb költségfelmerülését lényegesen meghaladja a 2019. évben realizált további létszámnövekedés (+3 fő), valamint bérfejlesztés hatására a személyi jellegű ráfordítások 13,4 millió Ft-tal magasabb szintű teljesülése, mely összesen 177,8 millió Ft-ban számszerűsíthető. Emellett az elszámolt értékcsökkenésnél 6,9 millió Ft, valamint az egyéb ráfordításoknál is 18,7 millió Ft költségtöbblet jelentkezik.

Eredmény alakulása: A Kft. saját bevételeinek és támogatásai összegeinek növekedése, valamint a költségemelkedések együttesen járultak hozzá a tárgyidőszakban képződött hiányhoz, amely a társaság előzetes eredménye szerint a 2018. évi 18 ezer Ft-os nyereséggel szemben 1,6 millió Ft-os negatív eredményt jelent.

Mérleg

Eszközök alakulása: A társaság eszközeinek értéke 6 %-os mérlegbeli növekedést mutat, ami a tárgyi eszközök 19 millió Ft-os növekedésének, valamint ezzel egyidejűleg a forgóeszközök között jelentkező pénzeszközváltozás (66,7 millió Ft-os növekedés) együttes eredményének köszönhető.

Források alakulása: A társaság 2019. évben várhatóan 1,6 millió Ft veszteséget realizál. Az eredmény tükrében a saját tőke/jegyzett tőke arány 75,4 %-ra romlott.

Jelentősebb pénzügyi változást jelez a Kft. kötelezettségeinek csökkenése (-242,9 millió Ft). A hosszú lejáratú tartozásállomány a vagyonkezelésbe vett Diósgyőri Uszoda átvételkor nettó értékét, valamint a sportcélra vásárolt DACIA személygépkocsi pénzügyi lízing díját is beleértve 10,6 millió Ft-tal nőtt. Ezzel szemben a rövid lejáratú kötelezettségek 253,5 millió Ft-tal csökkentek az előző év szintjéhez képest (295,1 millió Ft-ról 41,6 millió Ft-ra), melyben a rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni állományváltozása (-240,7 millió Ft) fontos szerepet kapott.

A követelések értéke minimális csökkenést mutat, ennek ellenére, illetve a kötelezettségek kedvező állományváltozásának hatására a társaság likviditási mutatójában jelentős javulás következett be, 326 %-os értéke a pénzügyi stabilitást tükrözi.

A passzív időbeli elhatárolások értékváltozása +314,8 millió Ft, főként a halasztott bevételek elszámolása miatt. Ezen összegek a kapott, tárgyévben fel nem használt támogatási összegek.

Beszámoló
a Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak
2019. évi várható gazdálkodásáról

I. Eredménykimutatás

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak összevont (nem konszolidált) eredménykimutatását a 2018. éves és 2019. éves időszak vonatkozásában az alábbi táblázat hasonlítja össze.

adatok eFt-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatai összesen (nem konszolidált!)		
	2018. év tény	2019. év várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele	22 735 270	22 287 712	-447 558
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	127 355	196 200	68 845
III. Egyéb bevételek	14 442 371	15 405 052	962 681
IV. Anyagjellegű ráfordítások	18 223 939	19 296 993	1 073 054
V. Személyi jellegű ráfordítások	11 773 295	12 451 353	678 058
VI. Értécsökkenési leírás	4 392 256	4 222 691	-169 564
VII. Egyéb ráfordítások	2 062 502	2 062 095	-407
A. Üzemi tevékenység eredménye	853 005	-144 169	-997 174
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	598 481	477 512	-120 968
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	374 965	370 557	-4 408
B. Pénzügyi műveletek eredménye	223 516	106 955	-116 561
C. Adózás előtti eredmény	1 076 521	-37 213	-1 113 734
X. Adófizetési kötelezettség	27 361	22 312	-5 049
D. Adózott eredmény	1 049 160	-59 525	-1 108 685

1. Bevételek alakulása

A vállalatcsoport összevont *nettó árbevétele* 2019. évben várhatóan 22 288 millió Ft, ami 448 millió Ft-tal kevesebb, mint 2018. évben realizált árbevétel. Az eltérés főbb okai a következők:

- A **Miskolc Holding Zrt.** árbevétele 240 millió Ft-tal kevesebb a 2018. évihez képest, 291 millió Ft-tal csökkent a vállalatcsoporton kívüli, és 14 millió Ft-tal az önkormányzat felé realizált árbevétel. A konszolidációs körön belüli értékesítések esetében azonban 65 millió Ft növekedés tapasztalható. A vállalatcsoporton kívüli árbevétel csökkenése főként a kevesebb nagy összegű, eseti áruértékesítéssel magyarázható. 2018. évben 345 millió Ft értékben került értékesítésre Görgey apartman, valamint 350 millió Ft értékben a Ferenczy tornacsarnok. Ezzel szemben 2019. évben 131 millió Ft értékű Görgey apartman és 252 millió Ft értékű ipari park terület értékesítés valósult meg. A tagvállalati árbevétel növekedése főként az informatikai szolgáltatás és HR szolgáltatás díjnövekedésével magyarázható.
- Az **MVK Zrt.** árbevétele 157 millió Ft-tal csökkent 2018. évhez képest, 114 millió Ft-tal csökkent a vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel melynek fő oka, a személyszállítás árbevételének csökkenése. További 44 millió Ft-tal csökkent a vállalatcsoporton belüli árbevétel főként a gázolaj értékesítés megszűnésének köszönhetően.

- A **MIVÍZ Kft.** árbevétele 61 millió Ft-tal csökkent az előző év azonos időszakához képest, egyaránt csökkent a vállalatcsoporton kívüli, belüli és az önkormányzat felé realizált árbevétel is.
- A **MIKOM Kft.** esetében 53 millió Ft csökkenés tapasztalható, főként a TV szerkesztőség és a LED-fal üzletág árbevétel csökkenésének köszönhetően.
- A **Bioenergy-Miskolc Kft.** árbevétele 47 millió Ft-tal csökkent, mely csökkenés teljes egészében a MIHŐ Kft. felé realizált árbevétel csökkenésének köszönhető.

A fenti jelentős csökkenéseken kívül növekedés következett be az alábbi vállalatoknál:

- A **Miskolci Turisztikai Kft.** árbevétele 45 millió Ft-tal nőtt az előző év azonos időszakához képest, melynek fő magyarázata a Barlangfürdő magasabb árbevétele. Eseti többletként jelentkezik továbbá 2019. évben a Tapolca II. beruházás terv továbbértékesítése 64 millió Ft értékben. Csökkent azonban a Barlangfürdő Étterem, a Selyemréti Strand és hozzá tartozó étterem árbevétele. A Selyemréti Strand étterem bérbeadásra került, üzemeltetése a társaság részéről megszűnt.
- A **Miprodukt Kft.** árbevétele 23 millió Ft-tal haladja meg a 2018. évit, a varroda (+11 millió Ft) és a takarítási divízió (+14 millió Ft) teljesítményének köszönhetően.
- A **Miskolci Városgazda Kft.** árbevétele 15 millió Ft-tal növekedett, melynek legfőbb magyarázata az önkormányzati árbevétel növekedése.
- A **Miskolci Felnőttképző Központ Kft.** árbevétele 15 millió Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz viszonyítva, mert a tavalyi évhez képest több képzés indult.
- További 5 millió Ft növekmény tapasztalható a **Mirend-Sec Kft.** esetében is.

A vállalatcsoport *aktivált saját teljesítményeinek* értéke 2019. évében várhatóan 196 millió Ft, ami 69 millió Ft-tal több a 2018. évi értékétől. Az eltérés főként a Miskolc Holding Zrt-nél jelentkező TOP-6.1.1-15 és TOP-6.1.1-16 ipari park és iparterület fejlesztési projektekhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások (+96 millió Ft) aktiválásával magyarázható. Csökkent ugyanakkor a MIVÍZ Kft-nél mind a saját termelésű készletek állományváltozása, mind a saját előállítású eszközök aktivált értéke (-25 millió Ft) 2018. évhez képest.

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatai 2019. évben összesen 15 405 millió Ft *egyéb bevételt* realizáltak, mely 963 millió Ft-tal magasabb 2018. évhez képest, ami számos tényező együttes hatásából következik az alábbiak szerint:

- A tárgyi eszköz értékesítés 426 millió Ft-tal növekedett 2018. évéhez képest, melynek legfőbb magyarázata a Miskolc Holding Zrt. 2019. évi Miskolc Déli Ipari Park és Mechatronikai park eseti terület értékesítései.
- A költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott központi támogatások tekintetében 432 millió Ft növekmény tapasztalható előző évhez képest. A MIHŐ Kft. távhőszolgáltatási támogatása 535 millió Ft-tal növekedett a fix távhőszolgáltatási támogatás 2018. október 1-től való emelkedésének köszönhetően. Ugyanakkor 88 millió Ft-tal csökkent a Miskolci Városgazda Kft. közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatása az alacsonyabb közfoglalkoztatotti létszámnak köszönhetően.
- A projektekhez kapcsolódó értékcsökkenés arányos halasztott bevétel elhatárolás feloldása tekintetében további 310 millió Ft többlet mutatkozik. Jelentős növekmény tapasztalható az MVK Zrt. (+328 millió Ft) és a Miskolc Holding Zrt. (+41 millió Ft) esetében, elmaradás

mutatkozik azonban Miskolci Városgazda Kft.-nél (-56 millió Ft). Az MVK Zrt. esetében villamos káreseménye miatt felmerült terven felüli értékcsökkenéssel párhuzamosan elszámolt halasztott bevétel feloldással magyarázható a többlet, míg a Miskolc Holding Zrt.-nél 2019. évben aktiválásra került TOP-6.1.1-15 és TOP-6.1.1-16 ipari park és iparterület fejlesztési projektekből finanszírozott beruházásokkal.

- Többlet alakult ki az elszámolt önkormányzati támogatások esetében is (+132 millió Ft) 2018. évhez képest. Jelentős növekmény tapasztalható a Miskolci Városgazda Kft (+476 millió Ft), a Miskolci Turisztikai Kft. (+78 millió Ft) és a MIKOM Kft. (+29 millió Ft) esetében, jelentős csökkenés tapasztalható azonban az MVK Zrt (-454 millió Ft) esetében.
- A káreseménnyel kapcsolatos bevételek 198 millió Ft-tal csökkentek az MVK Zrt. esetében, 2018. évi eseti tétel volt a biztosító által térített villamos javítás.
- További 162 millió Ft csökkenés mutatkozik céltartalék feloldás tekintetében. Az MVK Zrt. céltartalék feloldása 215 millió Ft-tal csökkent a 2018. évi esti nagy összegű Skodának fizetendő késedelmi kamatra elhatárolt céltartalék feloldása miatt. Csökkenés tapasztalható továbbá a Miskolc Holding Zrt. (-26 millió Ft) és a Miskolci Turisztikai Kft. (-21 millió Ft) esetében is. Növekedett azonban a MIVÍZ Kft. céltartalék feloldása (+131 millió Ft) az arnóti iszapdepó kezelésével kapcsolatosan.
- Jelentős csökkenés következett be továbbá a követelések visszaírt értékvesztésében is (-66 millió Ft) főként a MIHŐ és a MIVÍZ Kft. kevesebb értékvesztés visszairásának köszönhetően.

A vállalatcsoport *pénzügyi műveletekből származó bevétele* a vizsgált időszakban összesen 478 millió Ft, ami 121 millió Ft-tal kevesebb a 2018. évi bevételhez képest. Ez a csökkenés túlnyomórészt a Miskolc Holding Zrt. pénzügyi bevételeinek alakulásából következik, amit a leányvállalatoktól kapott alacsonyabb összegű (-153 millió Ft) 2019. évi osztalék magyaráz. Ezzel szemben 28 millió Ft-os növekedés következett be vállalatcsoport szinten a kapott, járó kamatok és kamat jellegű bevételek tekintetében.

2. Költségek és ráfordítások alakulása

A vállalatcsoport összevont (nem konszolidált) *anyagjellegű ráfordításainak* értéke 2019. évben 19 297 millió Ft, ami 1 073 millió Ft-os többletet jelent az előző év azonos időszaki költségéhez viszonyítva. Mind az anyagköltségek, az igénybevett szolgáltatások, a közvetített szolgáltatások, és az egyéb szolgáltatások terén is növekedés tapasztalható 2018. évhez képest., csökkent azonban az eladott áruk beszerzési értéke.

Az *anyagköltség* vállalatcsoport szinten 567 millió Ft-tal növekedett, ami nagyrészt az energiaköltség 540 millió Ft-os, az üzemanyagok 66 millió Ft-os, a munkaruha 22 millió Ft-os többletéből, valamint az alap és műszaki anyagok 75 millió Ft-os megtakarításából alakult ki. Az energiaköltségek alakulása a MIHŐ Kft. 402 millió Ft-os (főként távhő), az MVK Zrt. 65 millió Ft-os (főként áram és gáz), a MIVÍZ Kft. 41 millió Ft-os (főként áram), és a Miskolci Turisztikai Kft. 33 millió Ft-os (főként áram) energia költség növekményével magyarázható. Az üzemanyag és munkaruha költség növekedése az MVK Zrt.-nél tapasztalható. Csökkent azonban az alap és műszaki anyag költség a Miskolc Holding Zrt (-34 millió Ft), a Bioenergy-Miskolc Kft. (-37 millió Ft) és a Miskolci Városgazda Kft. (-33 millió Ft) esetében, míg az MVK Zrt.-nél többlet mutatkozik (+39 millió Ft).

Az **igénybevett szolgáltatások** vonatkozásában 505 millió Ft-os növekmény mutatkozik a bázis időszakhoz képest. A Miskolci Városgazda Kft. városüzemeltetési költségei 254 millió Ft-tal emelkedtek. A karbantartás költségei 144 millió Ft-tal növekedtek, főként a MIHŐ Kft. (+74 millió Ft) és MIVÍZ Kft. (+58 millió Ft) esetében. A szakértői díjak tekintetében 40 millió Ft növekedés tapasztalható vállalatcsoport szinten, 30 millió Ft-tal emelkedett a HR szolgáltatási díj, 7 millió Ft-tal az informatikai szolgáltatási díj. További 38 millió Ft-tal növekedtek a bérleti díjak (járműbérlet +34 millió Ft), 22 millió Ft-tal a reklám és hirdetési díjak, 10 millió Ft-tal az ügyvédi díjak, valamint a takarítás. A postaköltségek terén azonban 51 millió Ft megtakarítás mutatkozik a MIHŐ Kft-nél történt könyveléstechnikai változásnak köszönhetően, mely így többletként jelentkezik a bankköltségek esetében 2018. évhez képest.

Az **egyéb szolgáltatások** 2019. évi várható értéke 695 millió Ft, mely 104 millió Ft-tal haladja meg a 2018. évi értéket. A bankköltségek terén 81 millió Ft (a MIHŐ esetében technikai +50 millió Ft), a hatósági díjak terén 13 millió Ft, a biztosítási díjak terén pedig további 10 millió Ft többlet tapasztalható.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 344 millió Ft-tal csökkent 2018. évhez képest. A csökkenés magyarázata főként a Miskolc Holding Zrt. 2018 és 2019. évi eseti nagy összegű ingatlan áruértékesítései, mely hatás az árbevételben is megmutatkozik. 2018. évben a Ferenczy tornacsarnok kivezetése 157 millió Ft, Görgyey apartman kivezetés pedig 387 millió Ft volt, míg 2019. évben 136 millió Ft értékben történt Görgyey apartman és 138 millió Ft értékben iparterület kivezetés. További csökkenés tapasztalható az MVK Zrt. (-42 millió Ft tagvállalati bevétel csökkenéssel összhangban), a Miskolci Turisztikai Kft. (-36 millió Ft Selyemréti Strand étterem és Barlangfürdő étterem bevétel csökkenéssel összhangban) és a MIVÍZ Kft. (-26 millió Ft) esetében.

Az **eladott közvetített szolgáltatások** értéke 242 millió Ft-tal növekedett 2018. évhez képest. A Miskolc Holding Zrt. által igénybevett szolgáltatások értéke 113 millió Ft-tal növekedett, mely főként az önkormányzati ingatlanok kezelésével, valamint a Diósgyőri Kórház üzemeltetésével áll kapcsolatban. További 95 millió Ft növekedés tapasztalható a MIHŐ Kft. esetében, és 60 millió Ft a Miskolci Turisztikai Kft. esetében, mely az árbevételnél már említett Tapolca II. beruházás terv továbbértékesítéséhez kapcsolódik.

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak összes **személyi jellegű ráfordítása** 2019. évben 12 451 millió Ft volt, ami 678 millió Ft-tal több a 2018. évi ráfordítások értékénél. A növekedés a 2019. év elején megvalósult bérfejlesztéssel magyarázható.

A vállalatcsoport összes **értékcsökkenési leírása** 170 millió Ft-tal csökkent a 2018. évi mértékhez képest. Az MVK Zrt-nél 221 millió Ft-tal csökkent az elszámolt értékcsökkenés, azonban 16 millió Ft-tal növekedett a Miskolc Holding Zrt-nél, és 14 millió Ft-tal a Miskolci Turisztikai Kft-nél.

Az **egyéb ráfordítások** 2019. évi értéke bázis szinten alakult, 2 062 millió Ft értékben. A változatlanág azonban több összetevő együttes hatásából adódik.

- Az MVK Zrt. tárgyi eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenése 350 millió Ft-tal növekedett villamos káresemény miatt, mellyel szemben halasztott bevétel feloldás is elszámolásra került.
- Az értékesített tárgyi eszközök kivezetései tekintetében 207 millió Ft többletet mutatkozik, ami az egyéb bevételeknél már említett Miskolc Holding Zrt. 2019. évi Miskolc Déli Ipari Park és Mechatronikai park eseti terület értékesítéseivel magyarázható.

- A leírt behajthatatlan követelések értéke 49 millió Ft-tal növekedett a Miskolc Holding Zrt. esetében az MBF Hills Kft. felszámolása miatt.
- Az MVK Zrt. késedelmi kamatai 276 millió Ft-tal csökkentek, a 2018. évi eseti Ganz Skoda által kiterhelt késedelmi kamatok miatt, mely csökkenés összhangban van az egyéb bevételek között szereplő céltartalék feloldással.
- Az MVK Zrt. káreseménnyel kapcsolatos ráfordításai 174 millió Ft-tal csökkentek a 2018. évi villamos járműjavítása miatt mely csökkenés az egyéb bevételekben is jelentkezik a biztosítói kártérítéseknel.
- A céltartalék képzés 81 millió Ft-tal csökkent tagvállalati szinten. Az MVK Zrt-nél 69 millió Ft, a MIVÍZ Kft-nél 14 millió Ft, a MILAK-ÉP Kft.-nél 8 millió Ft csökkenés tapasztalható, a Miskolc Holding Zrt-nél 14 millió Ft többlet jelentkezett.
- A központi, illetve helyi adó ráfordítások összességében 67 millió Ft-tal csökkentek, jelentős csökkenés tapasztalható a Miskolc Holding Zrt. (-29 millió Ft), a Miskolci Városgazda Kft. (-13 millió Ft), a MILAK-ÉP Kft. (-9 millió Ft), az MVK Zrt. (-6 millió Ft) és Miskolc Fürdők Kft. (-6 millió Ft) esetében.

A **pénzügyi műveletek ráfordításai** közel bázis szinten realizálódtak 371 millió Ft értékben, ami 4 millió Ft-tal kevesebb a 2018. évihez képest. A részesedésekre elszámolt értékvesztés 23 millió Ft-tal csökkent a Miskolc Holding Zrt-nél a 2018. és 2019. évi eseti tételek miatt. 2018. évben 35 millió Ft értékvesztés került elszámolásra a Miskolci Felnőttképző központ Kft. részesedésére, míg 2019. évben 12 millió Ft a MIKOM Kft. részesedésére. A befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások a bázis év időszakához képest 9 millió Ft-tal növekedtek, ami a Miskolc Holding Zrt. tulajdonában lévő államkötvények árfolyamvesztésének köszönhető. Növekedtek továbbá az egyéb pénzügyi ráfordítások is 12 millió Ft-tal.

3. Eredmény alakulása

A fentiek következtében a vállalatcsoport 2019. évi gazdálkodását **üzemi szinten** a 2018. évi 853 millió Ft-os nyereséggel szemben 997 millió Ft-tal kedvezőtlenebb, 144 millió Ft-os összevont (nem konszolidált!) veszteséggel zárja.

adatok eFt-ban

Tagvállalat	Üzemi eredmény		
	2018. év tény	2019. év várható	Eltérés
Miskolc Holding Zrt.	-314 934	-167 220	147 714
MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft	7 215	-292 171	-299 386
MIHÓ Miskolci Hőszolgáltató Kft.	246 801	114 514	-132 287
MIKOM Nonprofit Kft.	-56 643	-104 149	-47 506
Miskolci Fürdők Kft.	-20 198	-35 471	-15 273
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	6 385	37 892	31 507
MVK Zrt.	845 465	177 633	-667 832
Miprodukt Kft.	38 621	29 963	-8 657
Mirend-Sec Kft.	91 543	73 391	-18 152
Miskolci Felnőttképző Központ Kft.	-10 772	-16 808	-6 036
MILAK-ÉP Kft.	38 097	60 466	22 369
Bioenergy-Miskolc Kft.	-18 575	-22 208	-3 633
Összesen (nem konszolidált!)	853 005	-144 169	-997 174

A vállalatcsoport egyes cégei vonatkozásában jelentős változás következett be az üzemi szintű eredményben 2018. évéhez viszonyítottnan.

Romlás tapasztalható az üzemi eredményben 2018. évéhez képest az alábbiaknál:

- **MVK Zrt.** (-668 millió Ft): Az értékcsökkenés és egyéb ráfordítások csökkenése mellett növekedtek az anyag és személyi jellegű ráfordítások és csökkent az árbevétel, valamint az egyéb bevételek.
- **MIVÍZ Kft.** (-299 millió Ft): Az anyag és személyi jellegű ráfordítások nagymértékű növekedése miatt.
- **MIHŐ Kft.** (-132 millió Ft): Az anyag és személyi jellegű ráfordítások egyéb bevételeknél nagyobb arányú növekedése miatt.
- **MIKOM Kft.** (-48 millió Ft): a személyi jellegű ráfordítások nagymértékű növekedése és az árbevétel nagy mértékű csökkenése miatt melyet nem tudott ellensúlyozni az egyéb bevételek növekedése.
- **Mirend-Sec Kft.** (-18 millió Ft): Az anyag és személyi jellegű ráfordítások nagymértékű növekedése miatt.
- Csökkent továbbá az üzemi eredménye a **Miskolci Fürdők Kft-nek** (-15 millió Ft), a **Miprodukt Kft-nek** (-9 millió Ft), a **Miskolci Felnőttképző Központ Kft-nek** (-6 millió Ft) és a **Bioenergy-Miskolc Kft.-nek** (-4 millió Ft) is.

Eredménynövekedés történt azonban a következő cégeknél:

- **Miskolc Holding Zrt.** (+148 millió Ft): főként az iparterület értékesítéseknek köszönhetően.
- **Miskolci Városgazda Kft.** (+32 millió Ft): az egyéb bevételek anyag és személyi jellegű ráfordításoknál nagyobb mértékű növekedése miatt
- növekedett továbbá a **MILAK-ÉP. Kft.** (+22 millió Ft) üzemi eredménye is, főként az alacsonyabb összegű céltartalékképzésnek és építmény adónak, valamint a magasabb árbevételnek köszönhetően.

A **pénzügyi eredmény** 2018. évhez viszonyítva vállalatcsoport szinten 117 millió Ft-tal kedvezőtlenebb. A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak összevont (nem konszolidált) **adózás előtti eredménye** a 2018. évi 1 077 millió Ft-os nyereségnél 1 114 millió Ft-tal kedvezőtlenebb, 37 millió Ft veszteség.

Mérleg

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak összevont (nem konszolidált) mérlegét a 2018. december 31-ei és 2019. december 31-ei állapot szerint az alábbi táblázat mutatja be.

adatok eFt-ban

MÉRLEG - ESZKÖZÖK	Összesen		
	2018.12.31.	2019.12.31.	eltérés
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	119 232 202	117 351 193	-1 881 009
A. Befektetett eszközök	98 148 709	96 918 583	-1 230 126
I. Immateriális javak	501 680	340 338	-161 342
II. Tárgyi eszközök	78 617 769	77 532 706	-1 085 063
III. Befektetett pénzügyi eszközök	19 029 260	19 045 538	16 278
B. Forgóeszközök	18 252 804	17 568 899	-683 905
I. Készletek	1 872 789	1 663 150	-209 639
II. Követelések	10 050 388	9 847 955	-202 433
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	6 329 627	6 057 795	-271 832
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 830 689	2 863 711	33 022
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	119 232 202	117 351 193	-1 881 009
D. Saját tőke	29 450 026	28 900 874	-549 152
I. Jegyzett tőke	22 334 290	22 334 290	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	3 977 530	3 977 530	0
IV. Eredménytartalék	-2 540 231	-2 042 370	497 861
V. Lekötött tartalék	1 768 830	1 800 329	31 499
VI. Értékelési tartalék	2 860 448	2 890 621	30 173
VII. Adózott eredmény	1 049 160	-59 525	-1 108 685
E. Céltartalékok	1 027 812	835 975	-191 837
F. Kötelezettségek	52 590 178	52 561 938	-28 240
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	33 357 900	32 815 086	-542 814
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	19 232 278	19 746 852	514 574
G. Passzív időbeli elhatárolások	36 164 186	35 052 407	-1 111 779

1. Eszközök alakulása

A vállalatcsoport *tárgyi eszközeinek és immateriális javainak* összesített állománya a 2018. december 31-i állapothoz képest 1 246 millió Ft-tal csökkent. Az MVK Zrt. tárgyi eszközeinek értéke 2 321 millió Ft-tal csökkent, főként a Skoda villamosok, a CNG autóbuszok és a CNG töltőállomás értékcsökkenésének köszönhetően. További jelentős csökkenés tapasztalható az elszámolt értékcsökkenéseknek köszönhetően a MIVÍZ Kft. (-449 millió Ft), Miskolci Turisztikai Kft. (-42 millió Ft), A Bioenergy-Miskolc Kft. (-43 millió Ft) és a Miskolci Városgazda Kft. (-41 millió Ft) esetében. A Miskolci Holding Zrt. tárgyi eszközeinek értéke 1 512 millió Ft-tal növekedett a TOP-6.1.1-15 és TOP-6.1.1-16 ipari park és iparterület fejlesztési projektekhez kapcsolódó beruházások miatt. További 315 millió Ft növekmény tapasztalható a MIHŐ Kft. esetében az új beruházások miatt.

A **befektetett pénzügyi eszközök** állománya túlnyomórészt a Miskolc Holding Zrt. tagvállalataiban fennálló részesedéséből tevődik össze, amelynek értéke konszolidálás esetén kiszűrésre kerülne. A befektetett pénzügyi eszközök értéke 2019.12.31-én 19 046 millió Ft, mely 16 millió Ft-tal haladja meg a 2018.12.31-ei értéket. A kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedések értékének 12 millió Ft-os csökkenése a MIKOM Kft. részesedésére elszámolt értékvesztésből adódik. A Miskolc Holding Zrt. tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírjai (államkötvények) nem változtak. Azonban jelentősen, 71 millió Ft-tal csökkentek az egyéb tartósan adott kölcsönei az Önkormányzatot terhelő kötvénykibocsátás egy évet meghaladóan esedékes követeléseinek csökkenése miatt. A tartós jelentős tulajdoni részesedések 84 millió Ft-tal növekedtek a Miskolc Holding Zrt. 2019. évi DFC Kft-ben történő tőkeemelése miatt. A társaság kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsönei 15 millió Ft-tal növekedtek a MILAK-ÉP Kft. felé fennálló óvadék követelés tartósan adott kölcsönök közé történő átvezetése miatt.

A forgóeszközökön belül a **készletek** értéke 210 millió Ft-tal csökkent 2018.12.31-hez képest. A Miskolc Holding Zrt.-nél tapasztalható jelentős csökkenés (141 millió Ft), melynek magyarázata az iparterület és Görgey apartman értékesítés. Csökkent továbbá a Miskolci Fürdők Kft. árukészlete (-66 millió Ft), a MIVÍZ Kft. anyag készlete és befejezetlen termelése (-25 millió Ft), valamint a Miskolci Városgazda Kft. anyagkészlet értéke (-14 millió Ft) is. Többlet jelentkezik azonban az MVK Zrt. anyag készlete (+36 millió Ft) esetében.

A vállalatcsoport összesített **követelés állománya** a 2018. december 31-ei állapothoz viszonyítva 202 millió Ft-tal csökkent, az összesített követelés adata azonban halmazódásokat tartalmaz, mivel a cégcsoport társaságainak egymással szembeni követeléseit is tartalmazza. Ennek főbb összetevői a kapcsolt vállalkozásokkal, valamint jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések összességében 462 millió Ft-os, a vevőkövetelések 1 254 millió Ft-os csökkenése és egyéb követelések 1 513 millió Ft-os növekedése.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés** 4 millió Ft-tal kevesebb a 2018. évi értéknél. Csökkenés tapasztalható a MIVÍZ Kft. (-30 millió Ft), és az MVK Zrt. (-28 millió Ft) követeléseit tekintve, míg a Mirend-Sec Kft. követeléseit tekintve növekedtek (+51 millió Ft).

A **jelentős tulajdoni részesedésben lévő tagvállalataival szembeni követelések** 170 millió Ft-tal csökkentek, melynek oka, hogy a Miskolc Holding Zrt. MVLC Kft.-nek nyújtott kölcsöne visszafizetésre került, valamint az MBF Hills Kft. felé fennálló kölcsön egy része leírt behajthatatlan követelésként elszámolásra került a vállalkozás felszámolása miatt.

Az **egyéb tulajdoni részesedésben lévő tagvállalatokkal szembeni követelések** 288 millió Ft-tal csökkentek. A Miskolc Holding Zrt követeléseit 239 millió Ft-tal, míg a MIHŐ Kft követeléseit 52 millió Ft-tal csökkentek a 2018. év végén nyitott vevői számlák miatt. A Miskolc Holding Zrt esetében ennek magyarázata a Ferenczy tornacsarnok értékesítése miatti 2018.12.31-én fennálló követelés 2019. évben történt kiegyenlítése.

A követeléseken belül a **vevőkövetelések** összegének alakulásában meghatározó szerepet játszott a MIHŐ Kft. (-767 millió Ft), a MIVÍZ Kft. (-458 millió Ft) és a Miskolci Városgazda Kft. (-50 millió Ft) vevőállományának jelentős csökkenése.

Az **egyéb követelések** összege 1 513 millió Ft-tal nőtt. Ennek legfőbb magyarázata, az önkormányzattal szembeni követelések értékének növekedése, többlet tapasztalható az MVK Zrt.

(+914 millió Ft), a Miskolc Holding Zrt. (+144 millió Ft) és a Miskolci Városgazda Kft. (+125 millió Ft) esetében is. További 340 millió Ft növekmény tapasztalható az egyéb követelések terén is.

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak összes *pénzeszköz állománya* 2019. december 31-én 6 058 millió Ft, amely 272 millió Ft csökkenést jelent a bázis időszakhoz képest. Jelentős csökkenés tapasztalható a MIHŐ Kft. (-458 millió Ft), a Miskolc Holding Zrt. (-144 millió Ft) és a Miprodukt Kft. Kft. (-37 millió Ft) esetében, míg a MIVÍZ Kft. bankbetétjeinek állománya növekedett (+452 millió Ft).

A vállalatcsoport összesített *aktív időbeli elhatárolásai* 2019. december 31-én 2 864 millió Ft-ot tesznek ki, ami 33 millió Ft-tal több a bázis időszaki értéknél. A Miskolc Holding Zrt. halasztott ráfordításai 68 millió Ft-tal (devizahitel nem realizált árfolyamvesztésének elhatárolása), bevétel aktív időbeli elhatárolásai pedig 37 millió Ft-tal növekedtek, valamint további 30 millió Ft növekmény tapasztalható a Miskolci Fürdők Kft. bevétel aktív időbeli elhatárolásai tekintetében. Jelentős csökkenés következett be azonban MVK Zrt. (-85 millió Ft) és a Mirend-Sec Kft. (-40 millió Ft) bevétel aktív időbeli elhatárolásaiban.

2. Források alakulása

A *saját tőke* 2018.12.31-hez viszonyított 549 millió Ft-os csökkenésében az adózott eredmény 1 109 millió Ft-os csökkenése, valamint az eredménytartalék 498 millió Ft-os, a lekötött tartalék 31 millió Ft-os, az értékelési tartalék 30 millió Ft-os növekedése játszott szerepet. Az eredménytartalék alakulásában a 2018. évi adózott eredmény eredménytartalékba történő átvezetése, a kifizetett osztalékok, valamint a lekötött tartalékképzés játszottak szerepet.

A *céltartalékok* értéke a 2018.12.31-ei állapothoz képest 192 millió Ft-tal kevesebb. Számottevő csökkenés tapasztalható a MIVÍZ Kft.-nél (-169 millió Ft) főként az arnóti iszapdepó kezelésével kapcsolatban), az MVK Zrt.-nél (-78 millió Ft), ezzel szemben a Miskolc Holding Zrt.-nél (+80 millió Ft) többlet mutatkozik a devizakötvény kibocsájtással kapcsolatos árfolyamkülönbözetre képzett céltartalék miatt.

A cégcsoport *kötelezettségeinek* állományában 2018.12.31 és 2019. 12.31 között 28 millió Ft-os csökkenés következett be, a hosszú lejáratú kötelezettség állománya 543 millió Ft-tal csökkent, míg a rövid lejáratú kötelezettség állománya 515 millió Ft-tal növekedett, hátrasorolt kötelezettségek nem szerepelnek az összevont nem konszolidált mérlegben.

A kötelezettségeken belül a *hosszú lejáratú kötelezettségek* 543 millió Ft-os csökkenése több tényező együttes hatásából következik. Jelentősen csökkentette a hosszú lejáratú kötelezettségeket az MVK Zrt. lízing kötelezettségének és beruházási hiteleinek törlesztése (-632 millió Ft), valamint a Miskolci Városgazda Kft. (-121 millió Ft), a MIHŐ Kft. (-116 millió Ft), a Miskolc Holding Zrt. (-40 millió Ft), a MILAK-ÉP Kft. (-37 millió Ft), és a Bioenergy-Miskolc Kft. (-28 millió Ft) beruházási hitel törlesztése. A Miskolc Holding Zrt. kötvénykibocsátásból eredő tartozása 433 millió Ft-tal növekedett.

A vállalatcsoport *rövid lejáratú kötelezettségei* az előző év azonos időszakához képest 515 millió Ft-tal nőttek. A kapcsolt *vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek* állományában 37 millió Ft-os többlet figyelhető meg. Az *egyéb részecsedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek* 404 millió Ft-tal csökkentek főként a MIHŐ Kft. MVM MIFÜ Kft. felé fennálló szállítói tartozásának csökkenése miatt. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

további 360 millió Ft-tal csökkentek. A rövid lejáratú hitelek azonban 1 015 millió Ft-tal, a szállítói kötelezettségek 194 millió Ft-tal, a kapott vevői előlegek pedig 37 millió Ft-tal növekedtek.

A **rövid lejáratú hitelek és kölcsönök** 1 015 millió Ft-os növekedése az igénybe vett cash pool hitelkeretek magasabb összegével magyarázható. Jelentősen növekedett az MVK Zrt (+1 0947 millió Ft), a Miskolci Városgazda Kft. (+160 millió Ft), a MIKOM Kft (+80 millió Ft), valamint a Miprodukt Kft. (+29 millió Ft) igénybe vett hitelkerete. Csökkent azonban a Miskolc Holding Zrt. (-318 millió Ft), a Miskolci Turisztikai Kft. (-20 millió Ft) hitelkerete.

A **szállítói kötelezettségek** 194 millió Ft-os növekedése számos tényező együttes hatásából alakult ki. Növekedés tapasztalható a Miskolc Holding Zrt. (+334 millió Ft), a Miskolci Városgazda Kft. (+136 millió Ft) és a MIVÍZ Kft. (+39 millió Ft), esetében, jelentősen csökkentek azonban a szállítói kötelezettségek a MIHŐ Kft. (-226 millió Ft) és a Miskolci Turisztikai Kft. (-65 millió Ft) esetében.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** összege 2018.12.31. és 2019. 12.31. között 360 millió Ft-tal csökkent, mely számos tényező együttes hatásával magyarázható. A Miskolc Holding Zrt. kötelezettsége 140 millió Ft-tal csökkent. Jelentős csökkenés tapasztalható a 2018. évben projektekre kapott előlegek (a TOP -6.1.1-15 és a TOP-6.1.1-16 ipari park és iparterület fejlesztési projektek) 2019. évi elszámolásának köszönhetően (-383 millió Ft). A központi adó fizetési kötelezettség további 83 millió Ft-tal csökkent főként a 2018. évi nagy értékű Ferenczy tornacsarnok értékesítés miatti ÁFA fizetési kötelezettség miatt. Azonban 324 millió Ft-os többlet tapasztalható az egyéb kötelezettségek terén, mely az önkormányzat felé fennálló kötelezettségek növekedésével magyarázható. A Miskolci Városgazda Kft. helyi és központi adó fizetése 136 millió Ft-tal csökkent főként a 2018. évi telekadó fizetési kötelezettség miatt. További 107 millió Ft csökkenés tapasztalható az MVK Zrt. esetében is az egyéb kötelezettségek csökkenésének köszönhetően.

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak 2018. december 31-én összesített mérlegében 35 052 millió Ft **passzív időbeli elhatárolás** került elszámolásra, ami az előző évi értékéhez képest 1 112 millió Ft-tal alacsonyabb. A passzív időbeli elhatárolások legnagyobb része a támogatott pályázati projektek halasztott bevételéből származik, amelynek állománya 1 091 millió Ft-tal csökkent 2018.12.31-hez viszonyítva. A halasztott bevételek csökkenése figyelhető meg az MVK Zrt-nél (-1 909 millió Ft), a MIVÍZ Kft.-nél (-102 millió Ft), és a MIHŐ Kft.-nél (-103 millió Ft) a 2019. évben elszámolt értékcsökkenésekkel összhangban. Növekedés tapasztalható azonban a Miskolc Holding Zrt-nél (+1 045 millió Ft) a TOP -6.1.1-15 és a TOP-6.1.1-16 ipari park és iparterület fejlesztési projektek elszámolt halasztott bevételeinek és projektből megvalósult eszközeinek 2019. évi aktiválása kapcsán. Ezzel szemben a bevételek elhatárolása 112 millió Ft-tal nőtt, melynek legfőbb oka az MIHŐ Kft. (+107 millió Ft) bevétel elhatárolás többlete. A költségek, ráfordítások elhatárolása azonban 134 millió Ft-tal csökkent. Jelentős csökkenés tapasztalható a MIHŐ Kft. (-168 millió Ft) esetében, míg a Miskolc Holding Zrt. költség passzív időbeli elhatárolásai (+38 millió Ft) növekedtek.

**A minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok
2019. évi gazdálkodását bemutató tájékoztató
táblázatok jegyzéke**

1. A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetlen, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok mérleg adatai és eredménykimutatása 2018.12.31. - 2019.12.31.
2. Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatai mérlegadatai és eredménykimutatása 2018.12.31. - 2019.12.31
3. A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetett, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok mérleg adatai és eredménykimutatása 2018.12.31. - 2019.12.31.
4. A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetlen, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok követeléseik-kötelezettségei 2019.12.31-én
5. Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatai követeléseik és kötelezettségei 2019.12.31-én
6. A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetett, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok követeléseik-kötelezettségei 2019.12.31-én

A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetlen, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok eredménykimutatása 2018.12.31. - 2019.12.31. (adatok E Ft-ban)

	Miskolci Operációs váll. Nonprofit Kft.		CINE-MIS Nonprofit Kft.		Miskolci Sportcentrum Kft.		Miskolci Csodanálom Bűbszínház Nonprofit Kft.		Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft.		Miskolci Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.		Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.		Miskolc Benefit Vagyongazdálkodó Kft.		DSM Miskolc Nonprofit Kft.	
	2018. év lény	2019. év várható	2018. év lény	2019. év várható	2018. év lény	2019. év várható	2018. év lény	2019. év várható	2018. év lény	2019. év várható	2018. év lény	2019. év várható	2018. év lény	2019. év várható	2018. év lény	2019. év várható	2018. év lény	2019. év várható
I. Eredményes nettó árbevétele	13 578	11 287	55 903	47 676	1 48 880	164 095	19 217	23 447	317 631	398 503	65 346	59 635	269 680	253 238	4 200	4 200	0	0
II. Átírt vállalkozások	400 559	403 812	163 137	191 625	259 012	341 599	126 898	156 847	466 103	516 642	501 786	492 669	1 300 810	1 503 812	0	0	0	0
Éves bevétel	0	0	7 062	5 229	4 738	20 517	136	100	381	1 015	288	9 288	0	4 579	0	0	0	0
III. Éves bevételek	400 559	403 812	172 199	196 854	303 750	362 116	127 024	156 947	466 484	517 657	502 074	501 957	1 300 810	1 508 391	0	1 892	0	0
Arányosított	20 394	9 734	4 020	4 104	73 968	8 726	11 352	59 672	83 412	59 672	12 574	8 479	96 590	96 845	0	1 892	0	0
IV. Éves bevételek	350 795	353 818	160 314	174 959	206 482	212 814	27 189	37 273	307 762	444 993	105 216	106 796	355 596	380 471	878	909	120	130
Arányosított	350 795	353 818	160 314	174 959	206 482	212 814	27 189	37 273	307 762	444 993	105 216	106 796	355 596	380 471	878	909	120	130
Arányosított költségek	0	0	160 314	174 959	123 511	131 459	23 159	28 881	275 792	138 705	89 302	46 523	0	878	909	120	130	130
Arányosított költségek	0	0	1 987	1 906	4 137	5 268	1 332	1 458	7 057	7 817	5 420	4 786	7 790	8 331	167	167	162	162
Arányosított költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arányosított költségek	55	0	0	0	0	259	0	0	679	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arányosított költségek	371 244	366 872	166 231	189 969	274 069	292 259	37 260	50 103	419 741	536 208	123 200	120 061	463 976	488 158	1 002	1 076	182	206
Arányosított költségek	28 890	34 051	41 605	45 470	126 854	157 488	82 076	95 406	273 502	301 245	324 838	354 319	845 918	840 699	840	4 197	0	0
Arányosított költségek	3 703	7 528	3 276	3 246	11 785	8 520	6 939	6 091	19 535	8 218	33 522	8 185	45 780	43 083	0	0	0	0
Arányosított költségek	5 276	5 522	7 014	7 321	26 341	32 350	15 649	16 878	50 792	50 129	71 935	68 370	169 152	166 076	156	719	0	0
Arányosított költségek	37 869	47 102	51 895	56 037	164 969	198 258	104 664	118 375	343 829	359 592	430 275	430 874	1 058 850	1 050 451	996	4 916	0	0
Arányosított költségek	-410	-416	5 948	-4 072	11 621	13 636	15 054	14 886	12 075	11 788	8 578	4 186	95 000	143 121	0	0	0	0
Arányosított költségek	751	289	1 792	1 576	3 915	2 394	1 192	818	6 311	6 297	2 639	1 943	0	0	0	0	0	0
Arányosított költségek	1 161	705	7 740	5 648	15 526	16 020	16 217	15 704	18 085	18 085	11 237	6 120	95 000	143 121	0	0	0	0
Arányosított költségek	2 649	0	199	173	2 010	20 596	-45	237	1 943	2 169	895	885	18 156	64 666	1 977	100	0	0
Arányosított költségek	1 214	420	1 537	1 703	-3 894	-757	-4 619	1 223	216	1 283	3 643	88	86 513	235	0	-182	0	-206
Arányosított költségek	200	0	281	110	0	0	0	32	0	0	333	1450	0	1 313	0	0	0	0
Arányosított költségek	1 031	0	116	202	0	0	0	83	87	196	11	2 060	97	320	0	0	0	0
Arányosított költségek	-831	0	165	-292	0	0	0	-83	-85	-164	322	-1 636	-88	993	0	0	0	0
Arányosított költségek	383	420	1 702	1 611	-3 894	-757	4 612	7 140	131	-5	1 605	2 007	0	87 536	225	0	-182	-206
Arányosított költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arányosított költségek	383	420	1 702	1 611	-3 894	-757	4 611	7 140	131	-5	1 605	2 007	0	87 536	225	0	-182	-206
Arányosított költségek	4	4	9	10	37,6	43,1	23,4	22,2	79	90	97	97	26,5	270	0	0	0	0

A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetlen, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok mérleg adatai 2018. 12. 31. - 2019. 12. 31. (rúdítok EFT-bean)

	Miskolci Operatívcsomag Nemprofitt Kft.		CINE-MIS Nemprofitt Kft.		Miskolci Sportcentrum Kft.		Miskolci Csodaménarcs Balmazújvárosi Nemprofitt Kft.		Miskolci Kulturális Központ Nemprofitt Kft.		Miskolci Színházas Zsebecz Nemprofitt Kft.		Miskolci Nemzeti Színház Nemprofitt Kft.		Miskolci Befektető Vagyonkezelő Kft.		BSM Miskolc Nemprofitt Kft.		
	2018. évi tényleg	2019. évi várható	2018. évi tényleg	2019. évi várható	2018. évi tényleg	2019. évi várható	2018. évi tényleg	2019. évi várható	2018. évi tényleg	2019. évi várható	2018. évi tényleg	2019. évi várható	2018. évi tényleg	2019. évi várható	2018. évi tényleg	2019. évi várható	2018. évi tényleg	2019. évi várható	
ENYASZÓKÖR (AKTÍVUM)	22 539	25 244	47 542	50 206	205 996	214 339	71 825	98 380	319 521	317 859	102 412	243 064	391 687	429 114	12 173	7 416	10 178	2 483	1 152
A. Befektetési eszközök	410	872	8 091	5 252	144 556	186 381	53 066	53 421	92 281	89 962	64 013	107 379	229 597	250 788	7 416	7 416	0	0	0
I. Állampapírok	410	872	1 776	1 259	107 865	147 727	53 955	53 421	18 954	17 933	64 013	107 379	199 450	229 583	0	0	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	6 315	4 093	36 691	38 654	0	0	73 327	72 029	0	0	1 790	1 205	7 416	7 416	0	0	0
III. Értékpapírok	0	0	0	0	36 326	36 326	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	22 129	24 372	37 751	35 312	51 149	82 999	18 188	49 958	219 395	184 686	117 854	155 285	123 857	172 287	357	2 562	2 562	1 325	165
I. Készletek	4 186	22 140	2 609	3 991	28 852	37 961	2 772	1 598	25 493	48 913	13 610	16 820	28 896	20 756	351	977	977	32	31
II. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
X. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XIV. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XV. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XVI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XVII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XVIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XIX. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XX. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXIV. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXV. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXVI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXVII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXVIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXIX. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXX. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXXI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXXII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXXIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXXIV. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXXV. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXXVI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXXVII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXXVIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XXXIX. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XL. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XLI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XLII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XLIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XLIV. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XLV. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XLVI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XLVII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XLVIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XLIX. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LIV. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LVI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LVII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LXIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LXIV. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LXV. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LXVI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LXVII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LXVIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LXIX. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LXX. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LXXI. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LXXII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LXXIII. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LXXIV. Készletek	0	0	0	0	0														

A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetett, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok eredménykimutatása 2018. 12. 31. - 2019. 12. 31. (adatok Eft-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Miskolci Sportiskola Nonprofit Közhasznú Kft.		Miskolc Városi Szabadidőközpont Nonprofit Kft.	
	2018. év tény	2019. év várható	2018. év tény	2019. év várható
I. Értékesítés nettó árbevétele	57 775	63 450	192 335	231 699
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
Támogatások	280 255	316 150	83 517	82 789
Egyéb bevétel	42 360	42 546	914	10 381
III. Egyéb bevételek	322 615	358 696	84 431	93 170
Anyagköltség	18 215	18 384	77 951	85 995
Igénybe vett szolgáltatások értéke	142 895	146 840	39 353	38 701
Anyagjellegű szolgáltatások	142 895	146 840	7 254	13 878
Nem anyagjellegű szolgáltatások	0	0	32 099	24 823
Egyéb szolgáltatások értéke	2 529	2 828	6 015	7 846
ELABÉ	0	0	1 793	2 278
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	2 492	2 675
IV. Anyagjellegű ráfordítások	163 639	168 052	127 604	137 495
Béreköltség	128 971	144 730	77 001	99 950
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 951	5 114	21 463	13 624
Bérráulékok	27 516	27 967	13 635	15 286
V. Személyi jellegű ráfordítások	164 438	177 811	112 099	128 860
Terv szerint elszámolt ECS	47 791	48 362	5 657	5 232
Egyösszegben elszámolt ECS	3 595	9 895	2 330	1 224
VI. Értécsökkenési leírás	51 386	58 257	7 987	6 456
VII. Egyéb ráfordítások	886	19 588	19 945	42 603
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	41	-1 562	9 131	9 455
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	20	0	2
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	16	20	25	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-16	0	-25	2
C. Adózás előtti eredmény	25	-1 562	9 106	9 457
X. Adófizetési kötelezettség	7	0	0	0
D. Adózott eredmény	18	-1 562	9 106	9 457
Átlagos állományi létszám (fő)	23	26	25	32
	0	0	0	0

A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetett, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok mérleg adatai 2018. 12. 31. - 2019. 12. 31. (adatok EFT-ban)

MÉRLEG	Miskolci Sportiskola Nonprofit Közhasznú Kft.		Miskolc Városi Szabadidőközpont Nonprofit Kft.	
	2018. év tény	2019. év várható	2018. év tény	2019. év várható
ESZKÖZÖK (AKTÍVAK)	1 230 946	1 301 249	110 591	138 914
A. Befektetett eszközök	1 146 933	1 165 735	20 235	19 461
I. Immateriális javak	513	332	0	0
II. Tárgyi eszközök	1 146 000	1 164 983	20 235	19 461
III. Befektetett pénzügyi eszközök	420	420	0	0
ebből Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	420	420	0	0
B. Forgóeszközök	69 410	135 514	79 786	112 687
I. Készletek	0	0	0	0
II. Követelések	9 016	8 447	17 752	30 787
Ebből: Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 309	2 267	13 613	27 463
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	762	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0
Egyéb követelések	5 707	5 418	4 139	3 324
III. Értékpapírok	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	60 394	127 067	62 034	81 900
C. Aktív időbeli elhatárolások	14 603	0	10 570	6 766
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 603	0	4 331	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	6 239	6 766
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
FORRÁSOK (PASSZÍVAK)	1 230 946	1 301 249	110 591	138 914
D. Saját tőke	22 658	21 104	48 450	57 906
I. Jegyzett tőke	28 000	28 000	8 550	8 550
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	4 108	4 108
III. Tőketartalék	0	0	0	0
IV. Eredménytartalék	-5 360	-5 334	26 686	35 791
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	18	-1 562	9 106	9 457
E. Céltartalékok	2 557	2 557	27 827	39 180
F. Kötelezettségek	387 956	145 065	34 050	41 828
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
ebből Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	92 853	103 501	0	0
Ebből: Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Tartós kötelez. jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
Vagyonkezelésbe átvett eszköz	91 763	91 763	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	1 090	11 738	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	295 103	41 564	34 050	41 828
Ebből: Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
Vevőktől kapott előleg	0	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 546	9 982	18 993	25 675
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 325	6 741	0	0
Rövid lejáratú kötelez. jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalk. szemben	254 598	13 870	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 634	10 971	15 057	16 153
G. Passzív időbeli elhatárolások	817 775	1 132 523	264	0
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 826	81 559	264	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 602	9 874	0	0
3. Halasztott bevételek	797 347	1 041 090	0	0

A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetlen, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok követelési-kötelezettségei 2019.12.31-én (eft-ban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sorszám	Megnevezés	Miskolci Operatívívál Nonprofit Kft.	CINE-MIS Nonprofit Kft.	Miskolci Sportcentrum Kft.	Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.	Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft.	Miskolci Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.	Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.	Miskolc Benefit Vagyonkezelő Kft.	DSM Miskolc Nonprofit Kft.	ÖSSZESEN
2. 1.	PÉNZSZÁMÓK	2 065	31 922	44 123	39 462	143 755	118 694	24 225	1 625	69	405 850
3. 2.	KÖVETÉLÉSEK	22 040	1 391	37 961	1 506	40 931	16 820	20 756	937	33	142 375
4. 2.1.	Követelések áruzállásból és szal-ból (Vevők)	331	369	12 308	1 143	31 819	13 522	3 829	889	0	64 410
5. 2.1.1	<i>Külföldiek áruzállásból és szal-ból (Vevők) (FőnyB) önkormányzattal szemben</i>	0	0	0	0	234	0	0	899	0	1 133
6. 2.2.	Köv. kapcsolattalalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 2.3	Köv. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	6 741	0	0	0	0	0	0	6 741
8. 2.4	Köv. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. 2.5	Válakövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. 2.6	Egyéb követelések	21 709	1 022	18 712	363	9 112	3 298	16 927	48	33	71 224
11. 2.6.1	<i>Egyéb követelések önkormányzattal szemben</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. 3.	KÖTELEZETTSÉGEK	7 103	15 212	88 165	22 774	216 579	54 096	148 290	1 543	3	553 765
13. 3.1.	Hátmarott kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. 3.2.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. 3.2.1	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. 3.2.2	Tarozások követelményösszegeiből	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. 3.2.3	Bankhitel és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. 3.2.4	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. 3.2.5	Társas kötelezettségek kapcsolattalalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. 3.2.6	Társas kötelez. jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. 3.2.7	Társas kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. 3.2.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. 3.2.8.1	<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek önkormányzattal szemben</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. 3.3.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 103	15 212	88 165	22 774	216 579	54 096	148 290	1 543	3	553 765
25. 3.3.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	6 000	0	0	0	0	0	0	0	6 000
26. 3.3.1.1.	<i>Rövid lejáratú kölcsönök önkormányzattal</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27. 3.3.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28. 3.3.3.	Vevőköt. kapott előlegek	0	0	0	0	263	0	0	0	0	263
29. 3.3.4.	Kötelezettségek áruzállásból és szolgáltatásból (szállítók)	4 986	4 299	59 102	1 261	63 821	5 875	64 225	411	3	203 983
30. 3.3.4.1	<i>Szállítók kötelezettségei önkormányzattal szemben</i>	0	7	0	833	20 520	0	0	0	0	21 360
31. 3.3.5.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattalalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32. 3.3.6.	Rövid lejáratú kötelez. jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	3 619	0	0	0	0	0	0	3 619
33. 3.3.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalk. szemben	0	0	9 116	0	0	0	0	0	0	9 116
34. 3.3.8.	Egyéb rövid lej. kötelezettségek	2 117	4 913	16 328	21 513	152 495	48 221	84 065	1 132	0	330 784
35. 3.3.8.1	<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek önkormányzattal szemben</i>	0	0	0	0	0	0	16 409	0	0	16 409

Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatai követelzései és kötelezettségei 2019.12.31-én (eFt-ban)

I	Sorszám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
			Megnevezés	MHHó Miskolci Ifjúságszolgálató Kft.	MUKOM Miskolci Kommunális-csige Nonprofit Kft.	Miskolc Holding Zrt.	Miskolci Fűrészek Kft.	MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft.	Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	MVK Miskolci Városi Kiszáradási Zrt.	MIProdukt Kft.	Miskolci Felújítási Kft.	MILAK-ÉP Kft.	MIREND-SEC Kft.	Bisenergy-Miskolc Kft.	ÖSSZESEN
2.	L.		PÉNZESZKÖZÖK	919 963	2 847	2 788 467	26 174	1 916 756	258 743	20 553	60	8 430	45 133	59 009	11 661	6 057 795
3.	L.		KÖVETELÉSEK*	1 890 822	27 857	2 528 037	43 042	1 843 473	593 899	3 246 789	87 289	24 658	16 979	107 834	37 587	9 847 955
4.	2.1.		Követelések áruzárlásból és szolgáltatásból	1 202 640	12 658	339 875	8 375	976 838	100 754	63 187	38 973	20 375	0	8 421	1 921	2 774 217
5.	2.1.1.		Követelések áruzárlásból és szolgáltatásból (Ft-vel)	256 709	1 029	186 702	1 524	304 248	64 273	189	14 353	0	0	3 821	0	832 818
6.	2.2.		Köv. kapcsolattartó vállalkozással szemben	38 806	6 123	140 469	986	19 608	23 714	13 732	44 552	1 497	16 967	95 355	31 027	432 860
7.	2.3		Köv. jellemző tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	22 567	43	369	0	1 501	0	0	0	0	0	24 480
8.	2.4		Köv. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	173 216	0	11 674	0	10 555	0	0	0	0	0	0	0	195 445
9.	2.5		Vállalkozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	2.6		Egyéb követelések	476 160	9 076	2 013 452	33 638	216 103	469 111	3 168 369	3 760	2 386	12	4 048	4 638	6 820 953
11.	2.6.1.		Egyéb követelések ánkorm. szemben**	0	0	7 621	7 621	2 922	372 881	2 919 877	0	0	0	0	0	2 250 362
12.	3.		KÖTELEZETTSÉGEK*	3 590 913	201 854	13 044 778	1 700 854	15 527 858	8 346 339	9 257 890	97 765	58 824	265 247	80 655	389 271	52 561 938
13.	3.1.		Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	3.2.		Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 403 414	0	6 938 725	0	14 533 531	6 441 318	2 990 292	7 694	0	198 389	0	311 672	32 815 086
15.	3.2.1.		Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	3.2.2.		Tartozások követelménybiztosításból	0	0	6 848 775	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 848 775
17.	3.2.3.		Beruházási és fejlesztési hitelek	480 070	0	80 000	0	0	273 423	160 171	0	0	183 919	0	112 460	1 290 043
18.	3.2.4.		Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	3.2.5.		Tartós kötelezettségek kapcsolattartó vállalk. szemben (Tartós kötelez. jellemző tulajdoni rész.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 471	0	199 212	213 683
20.	3.2.6.		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	3.2.7.		Tartós kötelezettségek ánkorm. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	3.2.8.		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	923 344	0	0	0	14 533 531	6 167 895	2 830 121	7 694	0	0	0	0	24 462 585
23.	3.2.8.1.		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek ánkorm. szemben**	923 344	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	923 344
24.	3.3.		Rövid lejáratú kötelezettségek	2 187 499	201 854	6 116 003	1 700 854	994 337	1 905 021	6 267 288	90 071	58 824	66 857	80 655	77 599	19 746 852
25.	3.3.1.		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	3.3.1.1.		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	3.3.2.		Rövid lejáratú hitelek	118 002	126 736	2 103 808	1 535 851	0	877 005	4 562 192	28 851	0	48 159	0	62 492	9 463 096
28.	3.3.3.		Vevőkől kapott előlegek	0	0	37 050	0	27 295	0	122	0	0	0	0	0	64 467
29.	3.3.4.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállások)	573 892	31 096	705 292	62 491	466 379	597 612	625 404	16 908	3 872	440	24 287	3 793	3 111 466
30.	3.3.4.1.		Szállások kötelezettségek ánkorm. szemben**	1 737	8 703	23 640	8 540	11 001	75 344	1 464	0	0	0	0	0	120 429
31.	3.3.5.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben	68 448	10 367	108 971	28 940	93 811	41 679	51 795	3 760	49 374	13 431	4 305	2 473	477 354
32.	3.3.6.		Rövid lejáratú kötelez. jellemző tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	0	357	3 246	1	1 778	0	1 770	0	0	0	0	0	7 152
33.	3.3.7.		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalk. szemben	1 301 280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 301 280
34.	3.3.8.		Egyéb rövid lej. kötelezettségek	125 876	33 298	3 157 636	73 571	405 064	388 725	1 026 005	40 552	5 578	4 826	52 063	8 841	5 522 036
35.	3.3.8.1.		Egyéb rövid lej. kötelezettségek ánkorm. szemben**	0	0	772 584	0	0	0	0	215	0	84	0	0	772 683

* A követelések és a kötelezettségek a vállalkozáson belüli kapcsolatok kivételével adatszolgáltatás tárgyainak.

A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetett, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok követeléselei-kötelezettségei 2019.12.31-én (eFt-ban)

	A	B	C	D	E
1	Sorszám	Megnevezés	Miskolci Sportiskola Nonprofit Közhasznú Kft.	Miskolc Városi Szabadidőközpont Nonprofit Kft.	ÖSSZESEN
2.	1.	PÉNZESZKÖZÖK	127 067	81 900	208 967
3.	2.	KÖVETELÉSEK	8 447	30 787	39 234
4.	2.1.	Követelések áruszállításból és szol.-ból (Vevők)	2 267	27 463	29 730
5.	2.1.1	<i>Követelések áruszállításból és szol.-ból (Vevők) Önkormányzattal szemben</i>	0	0	0
6.	2.2.	Köv. kapcsolt vállalkozással szemben	762	0	762
7.	2.3	Köv. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk.szemben	0	0	0
8.	2.4	Köv. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
9.	2.5	Váltókövetelések	0	0	0
10.	2.6	Egyéb követelések	5 418	3 324	8 742
11.	2.6.1.	<i>Egyéb követelések Önkorm. szemben</i>	0	0	0
12.	3.	KÖTELEZETTSÉGEK	145 065	41 828	186 893
13.	3.1.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
14.	3.2.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	103 501	0	103 501
15.	3.2.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
16.	3.2.2	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
17.	3.2.3.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
18.	3.2.4.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
19.	3.2.5.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll-al szemben	0	0	0
20.	3.2.6.	Tartós kötelez. jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő váll-al szemben	0	0	0
21.	3.2.7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	0	0	0
22.	3.2.8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	103 501	0	103 501
23.	3.2.8.1	<i>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek önkormányzattal szemben</i>	0	0	0
24.	3.3.	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 564	41 828	83 392
25.	3.3.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
26.	3.3.1.1.	<i>Rövid lejáratú kölcsönök önkormányzattól</i>	0	0	0
27.	3.3.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
28.	3.3.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
29.	3.3.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 982	25 675	35 657
30.	3.3.4.1	<i>Szállítói kötelezettség önkormányzattal szemben</i>	0	0	0
31.	3.3.5.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 741	0	6 741
32.	3.3.6.	Rövid lejáratú kötelez. jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalk.szemben	0	0	0
33.	3.3.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalk. szemben	13 870	0	13 870
34.	3.3.8.	Egyéb rövid lej. kötelezettségek	10 971	16 153	27 124
35.	3.3.8.1.	<i>Egyéb rövid lej. kötelezettségek önkormányzattal szemben</i>	0	0	0



MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

HATÁROZAT

...../2020.

Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörömben eljárva – az alábbi határozatot hozom:

A határozat tárgya: Az ÁSZ javaslatok alapján készített Intézkedési Tervben foglalt feladatok végrehajtásáról szóló 2019. évi tájékoztató tudomásul vétele

Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a 2011. évi ÁSZ vizsgálat javaslatai alapján készített Intézkedési Terv végrehajtásáról szóló 2019. évi tájékoztatót a határozat 1. és 2. melléklete szerinti tartalommal tudomásul veszem.

Felelős:

Végrehajtásért felelős:

Határidő:

Polgármester

Gazdálkodási Főosztály

azonnal

Miskolc, 2020. június „.....”

Veres Pál
polgármester

Miskolc, 2020. június „.....”

Ellenjegyzem:

Dr. Ignác Dávid
jegyző