

3. SZÁMÚ MELLÉKLET

Üzleti jelentés a 2024. évi éves beszámolóhoz

**UPP ÚJPESTI PÁLYÁZATI ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

2024. évi üzleti jelentés



**Budapest,
2025. május 15.**

Tartalom

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
2. 2024. ÉVBEN MEGVALÓSÍTOTT FELADATOK	6
3. GAZDASÁGI ÉRTÉKELÉS.....	10
3.1 Bevételek	11
3.1.1 A belsődi értékesítés nettó árbevétele	12
3.1.2 Egyéb bevételek	13
3.2 Költségek és ráfordítások	14
3.3 Eszközgazdálkodás.....	16
3.4 A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között bekövetkezett lényeges események	17
3.5 Összefoglalás.....	17

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

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

A részvények tulajdonosok szerinti megoszlása:

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

Vezető tisztségviselők, képviselőre jogosultak:

A Társaság irányítását egy 5 főből álló igazgatóság, valamint 1 fő vezérigazgatói munkakört betöltő munkavállaló látja el. Az igazgatóság elnöke, illetve a vezérigazgatói munkakört betöltő munkavállaló önállóan, míg az igazgatóság tagjai közül – az elnök kivételével – bármelyik kettő együttesen képviseli a Társaságot. Az igazgatósági tagok kinevezése és felmentése a Társaság részvényesének jogkörébe tartozik. A jelenlegi igazgatósági tagok és az igazgatóság elnökének megbízatása 2029.10.31-ig szól.

Pudlciner Kálmán
Igazgatóság elnöke
Cím: 1046 Budapest, Pajtas utca 8.
A képviselő módja: önálló

Bolykó Csaba
Igazgatósági tag
Cím: 1048 Budapest, Homoktővis utca 96. 1. em. 5. a.
A képviselő módja: együttes

Renge Zsolt
Igazgatósági tag
Cím: 1043 Budapest, Lőrántffy Zsuzsanna u. 3.
A képviselő módja: együttes

Osváth Eszter
Igazgatósági tag
Cím: 1042 Budapest, Árpád út 48-50. 1. em. 3. a.
A képviselő módja: együttes

Halmos Ábel
Igazgatósági tag
Cím: 8175 Balatonfüzfő, Hegy köz 5.
A képviselet módja: együttes

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

A Társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik. A felügyelőbizottság tagjait a Társaság részvényese bízta meg határozott időre. A felügyelőbizottság a tagjai sorából választ elnököt. A felügyelőbizottsági tagok megbízatása 2029.10.31-ig szól.

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

Bartók Béla – Felügyelőbizottsági tag
Cím: 1046 Budapest, Bucka utca 24.

Szabó Bence – Felügyelőbizottsági tag
Cím: 4025 Debrecen, Erzsébet utca 34. 4. em. 18. a.

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

Bejegyzett könyvvizsgáló:

Cégnév: RATE-BOOK Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.
Cj.szám: 01-09-197937
Székhely: 1115 Budapest, Bartók Béla út 98-102. F.ép. 5/3.
Nyilvántartási száma: 004219
A felelős könyvvizsgáló neve, címe, kamarai tagsági száma:
Neve: Luda Erika
Lakcíme: 1115 Budapest, Bartók Béla út 98-102. F.ép. 5/3.
Kamarai bejegyzés száma: 007124

Tevékenység

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)
Képviselő-testületének 201/2019. (XII.12.) számú határozata értelmében az ÚPP Újpesti
Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság fő tevékenysége az

Önkormányzat állami és európai uniós forrásból megvalósított településfejlesztési és ingatlanfejlesztési projektjeinek menedzselése, egyes külön meghatározott, az Önkormányzat által benyújtani tervezett, illetve elnyert fejlesztési és beruházási célú pályázati és pályázaton kívüli források felhasználásával megvalósuló vagy megvalósítani kívánt projektek kapcsán a projektmenedzsmenti és fejlesztési feladatok ellátása.

A Társaság elsősorban azon önkormányzati projektek esetén végezte el a pályázati és projektmenedzsment tevékenységgel, valamint pénzügyi elszámolással kapcsolatos feladatokat, melyeknél az Önkormányzat a Támogatott. A pályázatok koordinációja és elszámolása mellett a tulajdonosi elvárások szerint Társaságunk feladatát képezte egyes önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztésével, illetve egyes közmű-építési munkákkal kapcsolatos tervezési és kivitelezési munkák. Ezen beruházások önkormányzati saját finanszírozással kerültek megvalósításra, azonban a megrendelő ezen projektek esetében az UPP Zrt. A városfejlesztési feladatok elvégzését követően a projektek az Önkormányzat részére átadásra kerültek.

Környezetvédelem

Az UPP Zrt-nek környezetvédelemmel kapcsolatos kiterjesztett felelősségi terhe nem keletkezett. Tekintettel a vállalkozás tevékenységére, környezetvédelemmel kapcsolatos fejlesztések vagy támogatások köre sem érinti az UPP Zrt-t, így környezetvédelmi intézkedéseket sem hozott és nem hajtott végre.

Piaci környezet, kockázati tényezők

A Társaság piaci környezete stabil, jelentős kockázatot nem hordoz. A Társaság eredményességét a pályázatokra ható kormányzati és önkormányzati döntések, valamint a 2021-2027-es uniós fejlesztési ciklus alakulása befolyásolhatja. Az ukrajnai háború okozta válság hatásai közvetett módon, valamint a külső gazdasági hatások, mint például a magas infláció továbbra is befolyással bírnak a Társaság gazdálkodására.

Fenti hatások miatt jelentős változások történtek a pályázati forrásbevonás lehetőségeit illetően, és ez nagy kihívás elé állította a Társaságot. Mivel az uniós források jelentős része továbbra sem érhető el, így régióinkban az önkormányzatok számára elérhető hazai elosztású EU-s pályázati lehetőségek szinte teljesen megszűntek. A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program kiírásán kívül semmilyen más forrásszerzési lehetőség nincs, és egyelőre nem is látszik, mikor kerülhet sor újabbak kiírására. Mindezek ellenére Társaságunk folyamatosan monitorozza a pályázati környezetet, és készen áll, hogy egy esetleg pozitív fejleményt a javára fordítson és lehetőséget találjon valós haszonnal járó fejlesztések megvalósítására.

Telephelyek:

A Társaságnak telephelyei vagy fióktelepei nincsenek.

2. 2024. ÉVBEN MEGVALÓSÍTOTT FELADATOK

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

A Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program (VEKOP) keretén belül a VEKOP-6.2.1-15 jelű felhívásra az UPP Zrt. 2016. május 20-án támogatási kérelmet nyújtott be a tulajdonos Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) nevében. A kérelem pozitív támogatói elbírálásban részesült, és a VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 sz. projekt sorszámon az Önkormányzat 2 milliárd forint összegű támogatásban részesült az „Újpest Kapuja” Térségmegújítási és Városrehabilitációs Projekt tekintetében. A Támogatói Szerződés 2018. szeptember 5-én lépett hatályba. A projekt kezdési időpontja 2018. szeptember 15. napja, a befejezési dátuma: 2023. november 30.

A pályázat megvalósítását követően 2024. évben sor került a projekt záró helyszíni ellenőrzésére, valamint a záró kifizetési igény benyújtására. Tekintettel a pályázat volumenére és komplexitására, ezen feladat képezte az egyik legnagyobb részét az első féléves tevékenységünknek. A több évet átölelő pályázat záró elszámolása sikeresen lezárult, a beszámoló jóváhagyására 2024.04.18-án került sor, ezt követően a fenntartás ellenőrzése támogatói oldalról átkerült a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Vármegyei Igazgatóságához.

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

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

A támogatói döntés értelmében közel br. 500 millió Ft vissza nem terítendő Európai Unió támogatásból valósult meg a projekt. A kivitelezési munkákat követően Társaságunk benyújtotta a pályázat záró elszámolását, ami után az Irányító Hatóság záró helyszíni ellenőrzést tartott.

A záró helyszíni ellenőrzés és a záró kifizetési ellenőrzés jóváhagyására 2024.04.10. napján került sor, melyet követően a projekt fenntartási időszakba került. A projekt 5 éves fenntartási időszaka megkezdődött 2024.04.11. napjával, az 1. számú fenntartási jelentés benyújtási határideje 2025.04.25. napja volt.

2.3 POCITYF Smart Cities and Communities pályázat

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata az Építészeti Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft-vel (ÉMI) közösen vesz részt a nemzetközi projektben, ahol a 46 tagú konzorcium együttesen részesül 22,5 millió € támogatásban. A Projekt 2019. októberében indult. Újpest úgynevezett „követő város”, melynek feladata a „lighthouse” mintavárosok jó gyakorlatait adaptálva módszertani támogatással és stratégiai tervezéssel meghatározni a

lehetséges fejlesztési irányokat a karbon-neutrális átalakítás során úgy, hogy a kijelölt terület energia pozitív jellegű lehessen.

Az UPP Zrt. feladata az időszakos beszámolók pénzügyi elszámolásainak (financial reporting) elkészítése és a pályázattal kapcsolatosan felmerülő adminisztratív feladatok elvégzése. Ezen túlmenően az UPP Zrt. munkatársai közreműködnek a szakmai partnerekkel és támogató szervezetekkel (stakeholders) való kapcsolattartásban, és részt vesznek a projekttel kapcsolatos különböző szakmai egyeztetéseken, helyszíni bejárásokon. A projekt megvalósítása során a konzorciumvezető döntése alapján a projekt meghosszabbításra kerül további két évvel, amely 2024. évben jóváhagyásra került a Támogató részéről. A Társaságunk által benyújtott, 2022.04.01-2023.09.30-ig tartó időszakra vonatkozó pénzügyi beszámoló 2024-ben került elfogadásra. A 2023.10.01-től 2024.09.30-ig tartó időszakra vonatkozó pénzügyi beszámolót Társaságunk 2024.11.30. napján benyújtotta a Támogató felé.

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

A projekt záróelszámolóhoz kapcsolódó feladatokat 2024. évben Társaságunk teljesítette, ami alapján a Támogató 2024. február 23. napján a záró beszámolót elfogadta. A záró kifizetés 2024.04.09. napján került teljesítésre az Önkormányzat részére, így a projekt fenntartási időszakba került, melynek vég dátuma 2029.04.09. napja.

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

A projekt negyedéves jelentései (2023. december 10. - 2024. március 9.; 2024. március 10. - 2024. június 9.; 2024. június 10. - 2024. szeptember 9.; 2024. szeptember 10. - 2024. december 9. közötti időszakról) elkészültek és benyújtásra kerültek.

A projekt részeként megvalósuló közpark kivitelezésének befejezését követően, az üzemeltetési tapasztalatok alapján a projekt műszaki tartalmának felülvizsgálata megtörtént. A felülvizsgálat eredményeképp és a Támogatóval történt egyeztetéseket követően a szakmai és a műszaki tartalom véglegesítésre sor került, ami alapján a Támogatási Szerződés VII. számú módosítása 2024.10.11. napján megtörtént.

A véglegesített műszaki tartalom szerint befejeződtek a kivitelezési munkálatok a meglévő park struktúrájához illeszkedő zöldterület kialakításával, a Károlyi István úthoz csatlakozó területen. A kivitelezés műszaki átadás-átvételének lezárására 2024.11.29. napján került sor.

A kötelező nyilvánossági feladatok megvalósításaként a projekt zárórendezvénye 2024.12.06-án került megtartásra, melynek során Társaságunk volt a lebonyolító. Ezt követően 2024.12.13-án mind elektronikusan, mind személyesen benyújtásra került a záróelszámolás, melynek feldolgozása a Támogató részéről jelenleg folyamatban van, várhatóan 2025. I. félévben lezárul.

2.6 Országos Futópálya-építési program

A Miniszterelnökség aktiv Magyarországért felelős államtitkársága által kiírt Országos Futópálya-építési program keretében 2023. februárjában az Önkormányzat támogatási kérelmet nyújtott be. Az Önkormányzat a pályázati anyag összeállításával, valamint a projektmenedzsmenti feladatok ellátásával kapcsolatos feladatokkal az UPP Zrt-t bízta meg. A benyújtott pályázati anyagot a Támogató 2023. áprilisában támogatásra érdemesnek találta és az AOFK_T/0109/2023. iktatószámú Támogatói Okiratot az Önkormányzat részére megküldte. A projekt műszaki tartalmának megvalósítása 2023. decemberében befejeződött és a Szilas Futókör átadásra került. Ezt követően Társaságunk által a záró szakmai beszámoló és záró kilétesési kérelem 2024.02.29-ével benyújtásra került, amely a Támogató által 2024.10.11-ével került elfogadásra. A projekt fenntartási időszakában a futópálya és környezete gondozása mellett évente minimum 4 futőrendezvényt szükséges megvalósítani, amelynek lebonyolításában és megszervezésében Társaságunk 2024. évben a következő időpontokban vett részt: 2024.04.27. – Futókörök napja; 2024.10.05. – Szilas vágta speciál; 2024.10.31. – Halloween futás; valamint 2024.12.08. – Mikulás futás. Az 1. éves fenntartási jelentés benyújtása 2024.12.19-én megtörtént.

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

Az energiahatékonysággal foglalkozó pályázat megvalósítása Budapest Főváros III. kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzatával, valamint Szentendre Város Önkormányzatával konzorciumban történik. A projekt monitoring időszakához kapcsolódóan 2024.02.02. napjáig szükséges volt leadni az 1. éves monitoring beszámolót, az ehhez szükséges feladatmegosztást a Konzorcium projektcsapata egyeztetések útján koordinálta, melyben az UPP Zrt. munkatársai aktívan részt vettek.

2.8 Egyedi megbízási feladatok

2023. II. félévétől kezdődően a Közfoglaltatási Szerződés részeként Társaságunk részt vesz az egyes önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztésével, beruházásával, közmű-építési munkákkal kapcsolatos tervezési és kivitelezési feladatok megvalósításában. Ezen beruházások önkormányzati saját finanszírozásból kerülnek megvalósításra, azonban a megrendelő ezen projektek esetében az UPP Zrt. A feladatok elvégzését követően az adott projekt az Önkormányzat részére átadásra kerül. E feladatellátás során került megvalósításra 2024. I. félévében a Szent István téri játszótér, továbbá három sportpálya (Kósa sétány, Deák Ferenc utcai és a Böröndös utcai) felújítása. A korábbi években parképítési munkái során szerzett tapasztalatok birtokában zöldfelület rehabilitációs munkák folytak az UPP Zrt. megrendelése alapján a Nyár sétányon, melynek során a Rendelőintézet előtti terület teljes rehabilitációja valósult meg. A 2023-ban előkészített a fogalomtechnikai fejlesztések megvalósítása 2024. II. félévben zajlott le. A beruházás jellegű feladatok mellett, a későbbi városfejlesztési projektek előkészítéseként tervezési feladatokat is végeztünk, melynek keretében a Szent István tér tágabb környezetének rendezésére irányuló tervezési bonyolítottuk, valamint a TOP-Plusz pályázat felhívására vonatkozó pályázati tervdokumentáció összeállítását, és egyéb. Újpesten megvalósítandó közműfejlesztésekkel kapcsolatos tervezési munkákat láttuk el 2024. évben.

2.9 Egyéb városfejlesztési feladatok

Társaságunk több olyan, nem külön projektként kezelt feladat menedzselését végezte el, melyre az Önkormányzat valamelyik szervezeti egységével együttműködve került sor. Társaságunk folyamatosan együttműködött a Városüzemeltetés Főosztállyal, a Főépítész irodával, a Gazdasági Főosztállyal az év közben felmerült fejlesztési kérdésekkel, az Önkormányzat oldalán keletkezett, a Közszolgáltatási Szerződéssel érintett feladatokkal kapcsolatban, valamint lakossági és egyéb megkeresések megválaszolása és fejlesztési lehetőségekkel kapcsolatos szakmai állásfoglalások előkészítése kapcsán.

2024. nyarán a korábbi évekhez hasonlóan – az Innovációs és Technológiai Minisztérium adatbekérőjének eleget téve – elkészítettük az Észak Pesti Ipari Park éves fenntartási jelentését. A Társaság a fenntartási időszakban lévő projektek beszámolási kötelezettségeinek eleget tett az alábbiak szerint:

- KEHOP-5.2.9-16-2016-00112 kódszámú „Az Angol Nyelvet Emelt Szinten Oktató Általános Iskola épületenergetikai felújítása” című pályázat záró fenntartási jelentése;
- GZR-T-Ö-2016-0060 kódszámú „A Jedlik Ányos Terv keretében elektromos töltőinfrastruktúra kiépítése Újpest közigazgatási területén” című pályázat fenntartási jelentése;
- TÉR_KÖZ - DINAMIK PARK városrehabilitációs célú környezetrendezése című pályázat fenntartási jelentése és negyedéves beszámolóinak elkészítése;
- TÉR_KÖZ - Szigeti József sétány funkcióbővítő megújítása záró fenntartási jelentés elkészítése;
- Klimatudatosság erősítése Újpesten (KEHOP-1.2.1-18-2018-00010) projekt fenntartási időszakával kapcsolatos kötelezettségek;

Társaságunk folyamatosan monitorozza a következő pályázati ciklusra vonatkozó projektlehetőségeket, amely keretében 2024-es évben többször sor került egyeztetésre Budapest Főváros Önkormányzatával, illetve az egyes Irányító Hatóságokkal, hogy az Önkormányzat milyen pályázati felhívásokra számíthat 2025-ös évben.

3. GAZDASÁGI ÉRTÉKELÉS

Üzleti év értékelése, tervteljesülés:

Az UPP Zrt. vezetése 2024-es évben mindent megtett, hogy teljesítse a tulajdonos által elfogadott üzleti és közszolgáltatási tervet. A cél továbbra is elsősorban a közszolgáltatási szerződés kereteiben vállalt projektekkel, pályázatokkal kapcsolatos koordinációs feladatok ellátása volt, nem a profitorientált működés.

Az üzleti évben a Társaság a rábízott feladatokat eredményesen végezte.

Az UPP Zrt. minimális nyereséggel működött 2024. évben, adózott eredménye 912 eFt, ami a projektmenedzsmenti feladatok ellátásához kapcsolódó bevételekre vezethető vissza.

(adatok eFt-ban)

	2024 terv	2024 tény
Tételek megnevezése	Összesen	Összesen
Belföldi értékesítés netto árbevétele	770 900	557 723
Export értékesítés netto árbevétele	0	0
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	770 900	557 723
III. EGYÉB BEVÉTELEK	240 000	279 871
Anyagköltség	4 740	2 829
Igénybe vett szolgáltatások értéke	841 814	665 777
Egyéb szolgáltatások értéke	2 434	1 930
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	848 988	670 536
Béreköltség összesen	111 352	117 655
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 361	11 071
Berjárulékok	14 280	15 781
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	128 993	144 510
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 440	4 064
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	23 505	16 071
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 974	2 413
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	7
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 974	2 420
Adófizetési kötelezettség	0	1 508
ADÓZOTT EREDMÉNY	5 974	912
Összes költség, ráfordítás	1 004 926	835 181

A fenti táblázat mutatja be a 2024. évi terv-tény bevételeket, költségeket, ráfordításokat.

A tervhez képest a legjelentősebb eltérés az értékesítés nettó árbevétele, és a közvetített szolgáltatások terén jelenik meg. Az eredeti tervtől való jelentős eltérés oka, hogy a munkák egy része időben áthelyeződött a következő időszakra, ezért a költségek és bevételek tényleges felmerülése csak 2025. évben várható.

Az adózott eredmény kevesebb a tervben szereplő adatnál. Ennek oka egyrészt a megbízási szerződés keretében végzett tevékenységből származó bevételek terv adatoktól való elmaradása, másrészt a tervezettnél magasabb személyi jellegű költségek. A magasabb költségek és ráfordítások ellenére is megvolt a fedezet a munkák elvégzéséhez, így összességében a Társaság költségkereten belül tudta zárni a projekteket.

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

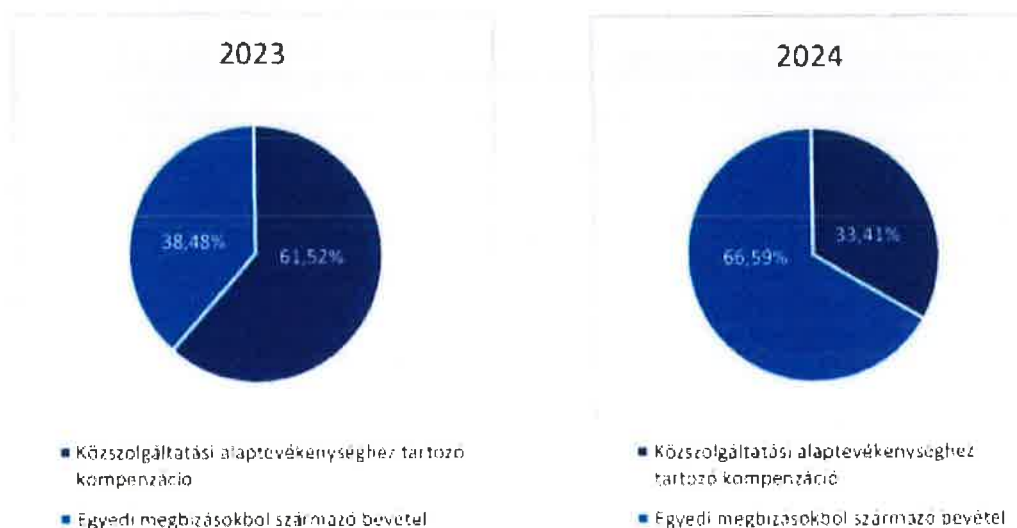
3.1 Bevételek

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

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

Az alábbi diagram megmutatja, hogy az összes bevételből mekkora részt tett ki a közszolgáltatási szerződéssel kapcsolatos kompenzáció, valamint az egyedi megbízásokból származó bevétel.

A 2023. és a 2024. év összehasonlításából jól látható, hogy az arány jelentősen eltolódott, megnőtt az egyedi megbízási szerződésekkel kapcsolatos bevételek aránya.



A Társaság összes bevétele a tárgyévben 837.601 ezer forintot tett ki, mely a 2023. évhez képest 474.723 eFt növekedést mutat. Ezen különbözet a közszolgáltatási tevékenységhez tartozó bevételek 56.628 eFt-os és az egyedi megbízási szerződésekből származó árbevétel 418.088 eFt-os növekedéséből, valamint a pénzügyi műveletek bevételeinek 7 eFt-os növekedéséből tevődik össze.

adatok
eFt-ban

	2023	2024	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	139 635	557 723	418 088
Közszolgáltatási tevékenységhez tartozó bevételek	223 241	279 869	56 628
Különféle egyéb bevételek	2	2	0
Egyéb bevételek összesen	223 243	279 871	56 628
Pénzügyi műveletek bevételei	0	7	7
Bevételek összesen	362 878	837 601	474 723

3.1.1 A belföldi értékesítés nettó árbevétele

A 2023. évhez képest a belföldi értékesítés nettó árbevétele nőtt, a változás közel négyszeres. Az értékesítés nettó árbevételének egésze a projektmenedzseri tevékenységhez kapcsolódott, összesen 557.723 eFt-ot tett ki.

A külön megbízási szerződés keretében elvégzett feladatokhoz kapcsolódó bevételeket az alábbi táblázat részletezi:

adatok eFt-ban

Közszolgáltatói elszámoláson kívüli szerződésből származó bevételek	
Sportpálya felújítás	229 192
Szent István tér játszótérépítés	164 313
Zöldfelület rehabilitáció	76 936
Székesdülő tervezés	14 224
TOP plusz pályázat előkészítés	13 166
Szent István tér parkoló tervezés	1 025
Külső-Szilágyi út tervezés	13 320
Forgalomtechnikai keretmegállapodás	41 432
IFÉR-KÖZ zárórendezvény szervezése	3 029
Futókörök Napja program szervezése	630
Nagy Imre park közösségi tervezés	456

3.1.2 Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevétele 279.871 ezer forint volt a 2024. évben. Ez az összeg az Önkormányzat által elfogadott, kompenzáció címen elszámolt összeget 279.869 ezer forintban és a különféle egyéb bevételeket 2 ezer forintban tartalmazza. Utóbbi összeg a kerekítési különbözeteiből tevődik össze.

adatok eFt-ban		
	2023	2024
Közzolgáltatási tevékenységhez tartozó bevételek	223 241	279 869
Különféle egyéb bevételek	2	2
Összesen:	223 243	279 871

A fenti adatokból jól látható, hogy az egyéb bevételek jelentős mértékben, több mint 79,8%-kal nőttek az előző évhez képest. Oka elsősorban a bővülő feladatokra és a bérfejlesztésre vezethető vissza. A megnövekedett költségek, ráfordítások jelentős emelkedést vontak maguk után a kompenzáció terén.

Az alábbi ábrán látható a pénzeszközök változása az év során. Az év elején jelentős növekedést mutat a pénzeszközök egyenlege, melynek oka, hogy a 2024. év elején 3 egyedi megbízás nagy összegű előleg számláját egyenlítette ki a tulajdonos önkormányzat.

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



Az Önkormányzat Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottságának 11/2025. (IV.7.) határozatával elfogadta Társaságunk 2024. évi közszolgáltatási pénzügyi elszámolását 279.869 eFt összegű éves kompenzációval. Az UPP Zrt. a 2024. év során mindösszesen 264.000 eFt előfinanszírozott összegben részesült. A Kompenzáció számítás alapja a dolgozók projektekre osztott munkaidő nyilvántartása. Ennek alapján került meghatározásra az egyes projektekre vetített munkaidő, mely szerint az összes közvetett és közvetlen költség is meghatározásra kerül. A Kompenzációs igény ez alapján határozható meg közvetlen költségekből, valamint a központi igazgatási és adminisztrációs feladatok arányosításával.

Fentiek alapján megállapítható, hogy a kompenzációigény magasabb a 2024. évi előfinanszírozott összegnél, így alulkompenzáció állapítható meg, melynek mértéke 15.869 eFt. A 2024. évi kompenzációs elszámolásban szereplő összeg és az év közben előfinanszírozott összeg közötti pozitív különbözet a Társaság mérlegében a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések között szerepel.

3.2 Költségek és ráfordítások

Az UPP Zrt. továbbra is a költségtakarékosság és hatékonyság jegyében folytatja gazdálkodását, azonban a korábban már felsorolt és bemutatott feladatok magas színvonalon történő ellátásához a korábbi évnél magasabb költségekkel, ráfordításokkal kellett számolni. A Társaság 2024. évi üzleti terve már előre vetítette, hogy a jelentős költségtöbblet leginkább az igénybe vett szolgáltatások és a személyi jellegű ráfordítások között fog megjelenni.

Az előzetes tervhez képest az anyagjellegű ráfordítások tényezői 21,02%-kal elmaradtak. Százalékosan az anyagköltségek soron a legnagyobb az eltérés (40,32%), de ez összességében csak 1.911 eFt-ot jelent. Nagyobb eltérés az igénybe vett szolgáltatások során figyelhető meg, ez 20,91%, összességében 176.037 eFt-ot tesz ki. Ennek oka, hogy a 2024-re tervezett egyedi megbízások megvalósításának egy része, és így annak költségei is áthúzódnak 2025-re.

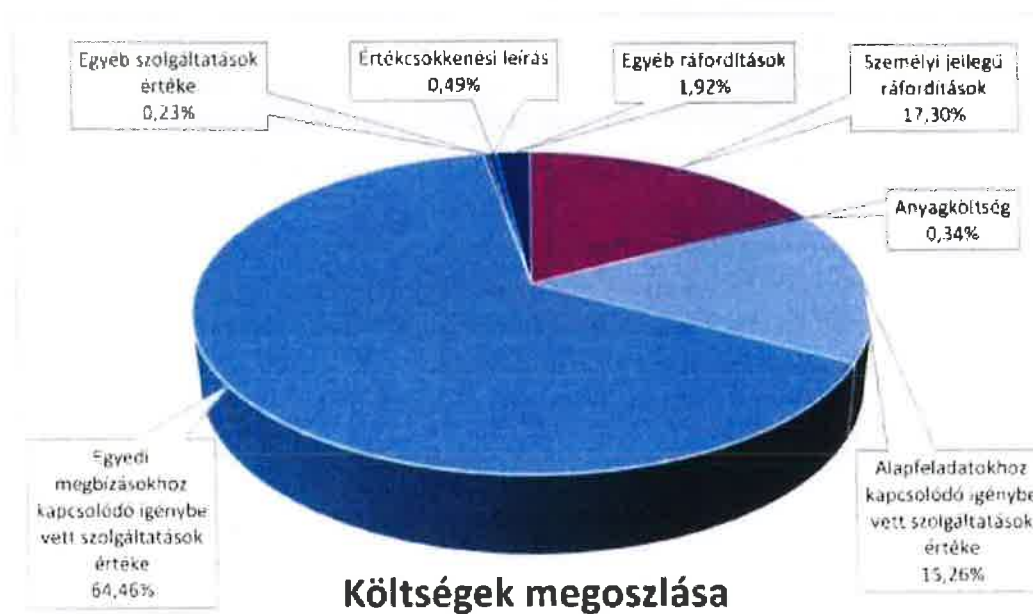
A személyi jellegű ráfordítások esetében a Társaság 12,03%-kal becsülte alá a költségeket, a legnagyobb eltérés, 229,49% a személyi jellegű egyéb kifizetések soron mutatkozik, aminek oka, hogy a közszolgáltatási alaptevékenységhez köthető feladatellátásban többletfeladatok merültek fel a projektek fenntartásával kapcsolatosan.

Az összköltséget, ráfordítást a Társaság 16,89%-kal becsülte felül a 2024. évi üzleti tervében, melynek oka elsősorban a magas volumenű munkák egy részének időbeli eltolódása.

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

Költségnemek	2024. évi terv adatok	2024. évi tény adatok	Eltérés
	eFt		
Anyagköltség	4 740	2 829	-40,32%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	841 814	665 777	-20,91%
Egyéb szolgáltatások értéke	2 434	1 930	-20,71%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen	848 988	670 536	-21,02%
Bérek összesen	111 352	117 655	5,66%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 361	11 074	229,49%
Bérráadások	14 280	15 781	10,51%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen	128 993	144 510	12,03%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 440	4 064	18,14%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	23 505	16 071	-31,63%
ÖSSZES KÖLTSÉG	1 004 926	835 181	-16,89%

A 2024. évi tény költségek megoszlását az alábbi grafikon szemlélteti:



Foglalkoztatáspolitikai:

A Társaságnál 2024. évben nem volt változás a foglalkoztatáspolitikai területén, azonban a vezető tisztségviselők tiszteletdíjai az utolsó negyedévben megnövekedtek, mert az Igazgatóság plusz egy fővel bővült, illetve az Igazgatósági és Felügyelőbizottsági tagok díjazása – a Tulajdonos Önkormányzat döntése alapján – a minimálbérhez igazítva növekedett.

2024-ben tovább nőttek a személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest. A bérköltség összege 16.109 eFt-tal, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 7.774 eFt-tal lett magasabb, míg a bérjárulékok 2.870 eFt-tal emelkedtek.



3.3 Eszközgazdálkodás

Az UPP Zrt. előzetes tervei szerint a 2024-es évben 2.540 eFt értékű tárgyi eszköz bővítést, illetve korszerűsítést tervezett. Ezzel szemben a tényleges beruházás meghaladta a 4.357 eFt-ot, mely összeg jelentős részét a székhelyen lévő irodák kisebb mértékű átalakítása, másik részét pedig az átalakításhoz kapcsolódóan új bútorok vásárlása, és új számítástechnikai eszközök beszerzése tette ki.

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

2025. április 7-én a Tulajdonos Önkormányzat elfogadta a 2024. évre vonatkozó feladatellátásról és közszolgáltatásról szóló éves elszámolást és jelentést, valamint az UPP Zrt. 2025. évi Üzleti és Közszolgáltatási tervét. A 2025. év I. negyedévében a létszámadatokban változás nem történt. Egyéb lényeges esemény mérlegkészítésig nem történt.

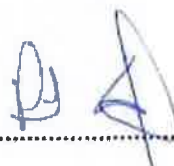
3.5 Összefoglalás

A menedzsment és az Igazgatóság is megtett mindent annak érdekében, hogy az Üzleti és Közszolgáltatási terv előirányzatait a 2024. évben is teljesíthesse. A negatív gazdasági folyamatok és az ezzel párhuzamosan a drasztikusan növekvő költségek ellenére a Társaság mindvégig próbálta az előzetes terveket tartani. Az UPP Zrt. a 2024. évi üzleti tervhez viszonyítva alacsonyabb nyereséggel zárt, mivel a hangsúly továbbra sem a profitorientált működésen, hanem az önkormányzati pályázati projektek projektmenedzsmenti feladatainak irányításán, a városfejlesztési feladatok koordinációján és fizikai megvalósításán volt.

Budapest, 2025. május 15.



Pudleiner Kálmán
Igazgatóság elnöke



Pető Dániel
vezérigazgató

UPP Zrt.
2025. május 15.