

09/40-1/2026



Előterjesztés

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat
Képviselő-testülete számára

Előterjesztő: Sátyl Balázs alpolgármester

A képviselő-testületi ülés időpontja: 2026. szeptember 24.

4/.....sz. napirend

Tárgy: Javaslat a Józsefvárosi Községiért Nonprofit Zrt. közszolgáltatási szerződésének módosítására

A napirendet **nyilvános** ülésen kell tárgyalni, a határozat elfogadásához **minősített** többség szükséges.

ELŐKÉSZÍTŐ SZERVEZETI EGYSÉG: JÓZSEFVÁROS KÖZÖSSÉGEIÉRT NONPROFIT ZRT.

KÉSZÍTETTE: LUKÁCS ZOLTÁN, GAZDASÁGI IGAZGATÓ *h.*

PÉNZÜGYI FEDEZET IGAZOLÁSA: TÖBBLET PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL *h.*

JOGI KONTROLL: *h.*

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal

d. Bone Kristina
DR. BOJSZA KRISZTINA

ALJEGYZŐ

Érkezett:	Szám:
2026.09.16.	02/195-5/2026
Melléklet:	Ügyintéző:
3 db	J.G.
	Előterjesztő:
	ea

Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság véleményezi

X

Társadalmi Ügyek Bizottság véleményezi

X

Városfejlesztési, Környezetvédelmi és Közterület-hasznosítási Bizottság -
véleményezi

Határozati javaslat:

A Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság és a Társadalmi Ügyek Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek az előterjesztés megtárgyalását.

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tényállás és a döntés tartalmának részletes ismertetése

A Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületének (a továbbiakban: Képviselő-testület) 27/2025. (II. 27.) határozata alapján az Önkormányzat 2025. március 18. napján a Józsefvárosi Községiért Nonprofit Zrt.-vel (továbbiakban: JKN Zrt.) 10 éves határozott idejű Szociális, kulturális, közművelődési közszolgáltatási feladatok ellátásáról szóló Közszolgáltatási Keretszerződést (a továbbiakban: Keretszerződés) és annak 1. számú elválaszthatatlan mellékletét képező, 2026. március 12. napján kelt Szociális, kulturális, közművelődési közszolgáltatási feladatok ellátásáról szóló Éves Közszolgáltatási Szerződést (továbbiakban: Éves Közszolgáltatási Szerződés) kötött.

A JKN Zrt. a Keretszerződés és az Éves Közszolgáltatási Szerződés alapján látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mót.) 23. § (5) bekezdésében foglalt turizmussal, gyermekjóléti szolgáltatásokkal, közművelődési feladatokkal, kerületi sport és

ÉRKEZETT

2026.09.16.

1
hft 14:50

szabadidősport támogatásával, valamint nemzetiségi ügyekkel kapcsolatos önkormányzati feladatokat, továbbá az Önkormányzat közművelődési feladatairól szóló 81/2011. (XII. 22.) önkormányzati rendelet 1. melléklete alapján közművelődési feladatokat.

I.1.

Az Éves Közzolgáltatási Szerződés módosítása vált szükségessé annak érdekében, hogy a folyamatos működési igényeihez kapcsolódóan a JKN Zrt. az év közben rugalmas előirányzat módosítást tudjon végrehajtani az egyes divíziók között, illetve a divíziók költségei között azok működési célú előirányzatát érintően a Képviselő-testület által a JKN Zrt. számára jóváhagyott éves keretösszegeken belül.

A jelen előterjesztés is tartalmaz az I.2. pontban olyan átcsoportosítási javaslatot a működési célú előirányzatban belül, ami nem jár többlet támogatási igénnyel, de szükségessé vált a divízióon belüli, illetve divíziók közötti átvezetés.

A fentiek alapján az Éves Közzolgáltatási Szerződés módosítása szükséges, ennek megfelelően a „III. Közfeladat Szolgáltató által ellátott Közzolgáltatási Tevékenység finanszírozása, kifizetése” fejezet a következő 10. ponttal egészül ki:

„10. A Társaság az éves költségvetése végrehajtása során a jóváhagyott működési előirányzatán belül az egyes divíziók és költségnevek között a működése és feladatellátása folyamatos biztosítása érdekében a polgármester írásbeli engedélyével átcsoportosítást hajthat végre. Az átcsoportosítás nem eredményezheti a Társaság által a közzolgáltatási szerződés keretében ellátott kötelező önkormányzati feladatok szerződés szerinti teljesítésének részbeni vagy teljes elmaradását. Az átcsoportosítás engedélyezése után a Társaság 8 napon belül köteles a végrehajtott módosításokat tartalmazó kompenzációs táblát megküldeni az Önkormányzat részére.”

I.2.

Önkormányzati többlet támogatással nem járó a JKN Zrt. egyes divíziói közötti, illetve divízióon belüli dologi kiadásokat érintő és azon belüli átcsoportosítások az alábbiak:

- a „Józsefváros 250” programsorozat koordinátori feladatainak ellátásának 2.792.782 Ft-os bérköltsége kerül átvezetésre a Rendezvények (ünnepek, kitüntetés, egyéb lakossági rendezvények) programhoz kapcsolódó szolgáltatás rovatról divízióon belül a Személyi jutatásokra az alábbiak szerint;

Sorszám	Feladat	Rovat	Bruttó forint
1	Rendezvények (ünnepek, kitüntetés, egyéb lakossági rendezvények)	Programhoz kapcsolódó szolgáltatás	-2.792.782
2	Rendezvények (ünnepek, kitüntetés, egyéb lakossági rendezvények)	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2.417.768
3	Rendezvények (ünnepek, kitüntetés, egyéb lakossági rendezvények)	Munkáltató járulék	314.310
4	Rendezvények (ünnepek, kitüntetés, egyéb lakossági rendezvények)	Cafetéria	60.704
Összesen:			0

- a vezérigazgatói helyettesi pozícióhoz kapcsolódó bérköltségek átvezetése a Kiemelt állami rendezvények divízióról az Irányításra 14.735.184 Ft összegben;

Sorszám	Feladat	Rovat	Bruttó forint
1	Kiemelt állami rendezvények	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	-12.282.612
2	Kiemelt állami rendezvények	Munkáltató járulék	-1.596.740

3	Kiemelt állami rendezvények	Költségtérítések	-436.000
4	Kiemelt állami rendezvények	Cafetéria	-419.832
5	Irányítás	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	12.282.612
6	Irányítás	Munkáltató járulék	1.596.740
7	Irányítás	Költségtérítések	436.000
8	Irányítás	Cafetéria	419.832
Összesen:			0

- a Tanoda divízióról 571.500 Ft Karbantartási előirányzata a Kesztyűgyárnál szükségessé vált karbantartás miatt kerül átvezetésre

Sorszám	Feladat	Rovat	Bruttó forint
1	Tanoda	Karbantartás	-571.500
2	Szabadidő, készségfejlesztési, közösségi programok Mátyástér 15.	Karbantartás	571.500
Összesen:			0

I.3.

Az Éves Közzolgáltatási Szerződés 6. pontjában rögzített kompenzáció összegére vonatkozó rendelkezést, valamint az Éves Közzolgáltatási Szerződés 1. számú mellékletét (Kompenzáció számítási módszere) az alábbiak szerint módosítani szükséges:

Az Önkormányzat

- a H-13 nagyterem szintjén az iker átemelő szivattyú egyike teljesen tönkrement és a vezérlő rendszer sem működik megfelelően; a vizesblokkok megfelelő működése érdekében a műszaki élettartamán túl lévő rendszer cseréjére 5.000.000 Ft;
- H-13 I. emeleti "pénzügyi iroda" belső teraszra nyíló szimpla üvegezésű fa nyílászárói (ablak és ajtó) elvetemedtek, a tokok és a szárnyakban lévő üvegek hő- és légszigetelő funkciójukat nem tudják ellátni, ezért azok cseréjére 2.565.000 Ft;
- H13 színházterem padlócsere felújítás előző évben ki nem fizetett részére 5 282 992 Ft;
- a Gyermek és ifjúsági részvételi költségvetés 2026. évi programjaira 4 007 023 Ft;
- a részvételi költségvetés lakossági javaslatait bemutató kiadványra 1.057.275 Ft

támogatást nyújt összesen 17.912.290 Ft összeggel.

Ezzel az összeggel a **JKN Zrt.** Éves Közzolgáltatási Szerződésének **kompenzációs összege 1.731.659.977 Ft** összegre növekszik, melyből 64.557.398 Ft a felhalmozási célú kompenzáció.

I.4

Önkormányzati többlet támogatással nem járó, de a JKN Zrt. egyes divíziói működési kiadásainak megtakarításából a felhalmozási kiadásokra történő átcsoportosítások az alábbiak:

- a Múzeum 1.188.656 Ft-os és a H-13 Kultpont 411.344 Ft-os várható program költség megtakarítása a H-13 Kultpont szennyvízelvezető rendszerének 1.600.000 Ft összegű felhalmozási célú kiadásaira fordítandó

S.sz.	Feladat	Rovat	Bruttó forint	Szöveges indoklás
1	Múzeum	Programhoz kapcsolódó szolgáltatás	-61.188.656	a programok várható maradványát a H-13 szennyvízelvezető rendszerének felújítására fordítjuk
2	H-13 Kulturális feladatok	Programhoz kapcsolódó szolgáltatás	-411.344	
3	H-13 Kulturális feladatok	Felhalmozási kiadás	61.600.000	H-13 szennyvízelvezető rendszerének felújítása
Összesen:			0	

- a Káptalanfüredi nyári tábor várható 7.685.250 Ft program költség megtakarítása átvezetésre kerül a Káptalanfüredi strand természetes fásítással és napvitorlával történő árnyékolására, vízimentő stand kialakítására a vízimentési feladatok ellátásához, valamint az üzleti tervben szereplő játszótér forrás kiegészítésére.

S.sz.	Feladat	Rovat	Bruttó forint	Szöveges indoklás
1	Káptalanfüredi tábor	Programhoz kapcsolódó szolgáltatás	-7.685.250	a programok várható maradványát a Káptalanfüredi strand részbeni megújítására fordítjuk
2	Káptalanfüredi tábor	Felhalmozási kiadás	1.456.513	a beteg fák cseréje indokolt, illetve további természetes árnyékolás biztosítása a parton
3	Káptalanfüredi tábor	Felhalmozási kiadás	1.578.737	napvitorla felszerelése a homokozó és a játszótér árnyékolására
4	Káptalanfüredi tábor	Felhalmozási kiadás	1.500.000	vízimentő stand kialakítása a vízimentési feladatok ellátásához
5	Káptalanfüredi tábor	Felhalmozási kiadás	3.150.000	üzleti tervben szereplő játszótér forrás kiegészítése
Összesen:			0	

- Magyarkúti tábor várható 5.814.750 Ft program költség megtakarítása átvezetésre kerül a tábor Melegítő konyhája részbeni megújítására: ipari mosogatógép, rozsdamentes asztalok és munkapult, beszerzésére, valamint a fa csöpögtető és tároló polcok műanyagra történő cseréjére, illetve a tetőtéri szobák klímával történő felszerelésére.

S.sz.	Feladat	Rovat	Bruttó forint	Szöveges indoklás
1	Magyarkúti tábor	Programhoz kapcsolódó szolgáltatás	-5.814.750	a programok várható maradványát a tábor melegítő konyhájának részbeni megújítására fordítjuk
2	Magyarkúti tábor	Felhalmozási kiadás	606.241	Ipari mosogatógép és mosogató
3	Magyarkúti tábor	Felhalmozási kiadás	183.119	Rozsdamentes asztalok, és munkapult beszerzése a Melegítő konyhában
4	Magyarkúti tábor	Felhalmozási kiadás	135.890	Műanyag vagy rozsdamentes csöpögtető polcok, tároló polcok

5	Magyarkúti tábor	Felhalmozási kiadás	4.889.500	Tetőtéri szobák klímával történő felszerelése
Összesen:			0	

A fenti 15.100.000 Ft működési célú kiadás megtakarítás felhalmozási célú átvezetése a **JKN Zrt. Éves Közzolgáltatási Szerződésének I.3. pontnak megfelelően megemelt 1.731.659.977 Ft kompenzációs összegén** belül a felhalmozási célú kompenzációs összeget 79.657.398 Ft-ra emeli.

II. A döntés pénzügyi hatása

Az I.1. pontban indokolt Közzolgáltatási szerződés módosításának pénzügyi hatása nincsen.

Az I.2. pont szerinti döntés jóváhagyja a JKN Zrt. költségvetésén belül szükségessé vált működési célú előirányzatot érintő azon belüli átcsoportosításokat, pénzügyi fedezetet nem igényel.

Az I.3. pontban indokolt döntés többletforrást biztosít a H-13 nagyterem szintjén a szennyvíz elvezető rendszer cseréjére 5.000.000 Ft; a H-13 I. emeleti "pénzügyi iroda" emeleti teraszra nyíló szimpla üvegezésű fa nyílászárói cseréjére 2.565.000 Ft; a H13 színházterem padlócsere felújítás előző évben ki nem fizetett részére 5 282 992 Ft és a Gyermek és ifjúság részvételi költségvetés 2026. évi programjaira 4 007 023 Ft, a részvételi költségvetés lakossági javaslatait bemutató kiadványra 1.057.275 Ft összesen 17.912.290 Ft összeggel. Az összeg fedezetét az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 26/2025. (XII. 11.) önkormányzati rendelet 14. melléklet „Általános tartalék” előirányzatának terhére átcsoportosítással javasolt biztosítani.

Ennek megfelelően JKN Zrt. 2026. évi **kompenzáció összege 17.912.290 forinttal 1.731.659.977 forintra nő, melyből a felhalmozási célú kompenzáció összege 64.557.398 Ft.** Az I.4. pontban indokolt döntéssel a működési célú előirányzatban várható megtakarítás összege az év közben felmerült és szükséges felhalmozási célokra fordítható.

Ennek megfelelően JKN Zrt. 2026. évi 1.731.659.977 Ft **kompenzáció összegén belül a jóváhagyott működési előirányzatból történő átcsoportosítás a felhalmozási célú kompenzáció összegét 79.657.398 Ft-ra növeli.**

III. Jogszabályi környezet

A Képviselő-testület döntési hatásköre Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mőtv.) 23. § (5) bekezdésének 7., 11., 13., 17., 19. pontjaiban (turizmussal kapcsolatos feladatok ellátása; gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások; a helyi közművelődési tevékenység támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; kerületi sport és szabadidősport támogatása, ifjúsági ügyek; nemzetiségi ügyek) foglalt közfeladatok tekintetében az Mőtv. 41. § (3) bekezdésén alapul (önkormányzati döntést a képviselő-testület, a helyi népszavazás, a képviselő-testület felhatalmazása alapján a képviselő-testület bizottsága, a részönkormányzat testülete, a társulása, a polgármester, továbbá a jegyző hozhat).

A Képviselő-testületnek a Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012. (XII.13.) számú önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Vagyonrendelet) 15. §. (1) bekezdése alapján - (az Önkormányzatot - törvényben meghatározott eltérésekkel - megilletik mindazok a jogok és terhelik mindazok a kötelezettségek, amelyek a tulajdonost megilletik, terhelik. A tulajdonost megillető jogok gyakorlásáról a Képviselő-testület rendelkezik. A tulajdonost megillető jogokkal való rendelkezés alatt a Képviselő-testület azon döntését kell érteni, amelyek meghatározzák

- az Önkormányzatot, mint tulajdonost megillető jog gyakorlására jogosultakat és a gyakorlásra átruházott jogosítványokat,
- a tulajdonosi jogok gyakorlásának a feltételeit.

A Vagyonszerződés 16. § bd) pontja szerint a Képviselő-testület a tulajdonosi joggyakorló értékhatártól függetlenül az Önkormányzat kizárólagos gazdasági tevékenységének végzésére vonatkozó szerződés megkötése, módosítása.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése szerint egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító vagy az egyedüli tag gyakorolja. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozó kérdésekben az alapító vagy az egyedüli tag írásban határoz és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.

A Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2024. (X.10.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: SZMSZ) 7. melléklet 1.9.1. pontja alapján a polgármester dönt az Önkormányzat költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletben meghatározott hatáskörben. A 2026. évi költségvetésről szóló 26/2025. (XII. 11.) önkormányzati rendelet 11. § (1) bekezdése alapján „a tartalékok felhasználásáról a polgármester dönt”. Az SZMSZ 35. § (1) bekezdése alapján „a Képviselő-testület az átruházott hatáskör gyakorlását bármikor indokolás nélkül magához vonhatja azzal, hogy az nem minősül a hatáskör visszavonásának.”

Az SZMSZ 7.§ (4) bekezdés szerint a képviselő-testületi előterjesztést – amennyiben az határidőben lehetséges – külön bizottsági előterjesztés készítése vagy erre irányuló előterjesztői szándék nélkül is a bizottság elé lehet terjeszteni azzal, hogy a bizottság bármely előterjesztéssel kapcsolatban javaslatot tehet és véleményt nyilváníthat. Ezen rendelkezés alapján javasolt, hogy mind a három bizottság véleményezze a tárgyi előterjesztést.

Az SZMSZ 33. § (1) bekezdése és 5. mellékletének 4. pontja alapján (az Önkormányzat költségvetését érintő azon döntés, amely a költségvetési rendelet módosítását eredményezi) a határozat meghozatalához minősített többség szükséges. Az Mőtv. 46. § (1) bekezdése és az SZMSZ 59. § alapján az előterjesztést nyilvános ülésen kell tárgyalni.

Mellékletek:

1. számú melléklet: A Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt. költségvetésén belüli, többlettámogatási igényel nem járó működési célú előirányzat-átcsoportosítások
2. számú melléklet: A Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt. költségvetésén belüli, többlettámogatási igényel nem járó, működési célú előirányzatról felhalmozási célú előirányzatra történő átcsoportosítások
3. számú melléklet: 2026. március 12. napján létrejött Közzolgáltatási Keretszerződés 1. számú mellékletét képező „Szociális, kulturális, közművelődési közzolgáltatási feladatok ellátásáról szóló Éves Közzolgáltatási Szerződés 2026. módosításokkal egységes szerkezetben

Kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2026. (.....) számú határozata

Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt.-vel kapcsolatos döntésekről

A Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy dönt, hogy

1. módosítja Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzatnak a Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt.-vel 2026. március 12. napján megkötött „Szociális, kulturális, közművelődési közszolgáltatási feladatok ellátásáról szóló Éves Közszolgáltatási Szerződés 2026” elnevezésű szerződését, és annak „III. Közfeladat Szolgáltató által ellátott Közszolgáltatási Tevékenység finanszírozása, kifizetése” fejezetét a következő 10. ponttal egészíti ki:

„A Társaság az éves költségvetése végrehajtása során a jóváhagyott működési előirányzatán belül az egyes divíziók és költségnemek között a működése és feladatellátása folyamatos biztosítása érdekében a polgármester írásbeli engedélyével átcsoportosítást hajthat végre. Az átcsoportosítás nem eredményezheti a Társaság által a közszolgáltatási szerződés keretében ellátott kötelező önkormányzati feladatok szerződés szerinti teljesítésének részbeni vagy teljes elmaradását. Az átcsoportosítás engedélyezése után a Társaság 8 napon belül köteles a végrehajtott módosításokat tartalmazó kompenzációs táblát megküldeni az Önkormányzat részére.”

2. elfogadja az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti, a Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt. költségvetésén belüli, többlettámogatási igénnyel járó, működési célú előirányzat-átcsoportosításokat;
3. elfogadja az előterjesztés 2. számú melléklete szerinti, többlettámogatási igénnyel nem járó, a Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt. költségvetésén belüli működési célú előirányzatról felhalmozási célú előirányzatra történő átcsoportosításokat;
4. a polgármesternek a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2024. (X. 10.) önkormányzati rendelet 7. mellékletének 1.9.1. pontja, valamint a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 26/2025. (XII. 11.) önkormányzati rendelet 11. § (1) bekezdése szerinti átruházott feladat- és hatáskörének gyakorlását az SZMSZ 35. § (1) bekezdése alapján magához vonja, és a Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt. 2026. évi közszolgáltatási szerződés szerinti kompenzációja emeléséhez szükséges pénzügyi fedezetet bruttó 17.912.290 Ft összegben az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 26/2025. (XII. 11.) önkormányzati rendelet 14. melléklet „Általános tartalék” előirányzatának terhére átcsoportosítással biztosítja; ez alapján a JKN Zrt. 2026. évi kompenzációjának összegét 17.912.290 Ft-tal megemeli, így annak összege 1.731.659.977 Ft-ra, ezen belül a felhalmozási célú kompenzáció összege 79.657.398 Ft-ra módosul
5. felhatalmazza a polgármestert a határozat 4. pontja szerinti előirányzat átcsoportosítás végrehajtására és felkéri az előirányzat változásának az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 26/2025. (XII.11.) önkormányzati rendelet soron következő módosításában történő átvezetésére;
6. a határozat 1-4. pontban foglaltak alapján módosítja a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzatnak a Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt.-vel 2026. március 12. napján kötött „Szociális, kulturális, közművelődési közszolgáltatási feladatok ellátásáról szóló Éves Közszolgáltatási Szerződés 2026” elnevezésű szerződését az előterjesztés 3. melléklete szerinti tartalommal;

7. felkéri a polgármestert a határozat 6. pontjában foglalt módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szerződés aláírására az előterjesztés 3. melléklete szerinti tartalommal.

Felelős: polgármester

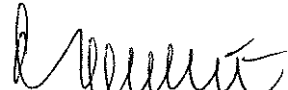
Határidő: 1-4. és 6. pont esetében: 2026. szeptember 24., 5. pont esetében: az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 26/2025. (XII.11.) önkormányzati rendelet_soron következő módosítása, a 7. pont esetében: 2026. október 25.

A döntés végrehajtását végző gazdasági társaság/szervezeti egység: Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt., Költségvetési és Pénzügyi Ügyosztály, Társadalompolitikai Ügyosztály Humán Szolgáltatások Irodája.

Budapest, 2026. szeptember 16.


Sátyl Balázs
alpolgármester

Törvényességi ellenőrzés:


dr. Töröcsik Edit Julianna
jegyző

a JKN Zrt. költségvetésén belüli többlettámogatási igénnyel nem járó, költségvetésén belüli működési célú előirányzat-átcsoportosítások

Önkormányzati többlet támogatással nem járó a JKN Zrt. egyes divíziói közötti, illetve divízióon belüli dologi kiadásokat érintő és azon belüli átcsoportosítások az alábbiak:

- a „Józsefváros 250” programsorozat koordinátori feladatainak ellátásának 2.792.782 Ft-os bérköltsége kerül átvezetésre a Rendezvények (ünnepek, kitüntetés, egyéb lakossági rendezvények) programhoz kapcsolódó szolgáltatás rovatról divízióon belül a Személyi juttatásokra az alábbiak szerint;

Sorszám	Feladat	Rovat	Bruttó
1	Rendezvények (ünnepek, kitüntetés, egyéb lakossági rendezvények)	Programhoz kapcsolódó szolgáltatás	-2.792.782
2	Rendezvények (ünnepek, kitüntetés, egyéb lakossági rendezvények)	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2.417.768
3	Rendezvények (ünnepek, kitüntetés, egyéb lakossági rendezvények)	Munkáltató járulék	314.310
4	Rendezvények (ünnepek, kitüntetés, egyéb lakossági rendezvények)	Cafetéria	60.704
Összesen:			0

- a vezérigazgatói helyettesi pozícióhoz kapcsolódó bérköltségek átvezetése a Kiemelt állami rendezvények divízióról az Irányításra 14.735.184 Ft összegben;

Sorszám	Feladat	Rovat	Bruttó
1	Kiemelt állami rendezvények	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	-12.282.612
2	Kiemelt állami rendezvények	Munkáltató járulék	-1.596.740
3	Kiemelt állami rendezvények	Költségtérítések	-436.000
4	Kiemelt állami rendezvények	Cafetéria	-419.832
5	Irányítás	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	12.282.612
6	Irányítás	Munkáltató járulék	1.596.740
7	Irányítás	Költségtérítések	436.000
8	Irányítás	Cafetéria	419.832
Összesen:			0

- a Tanoda divízióról 571.500 Ft Karbantartási előirányzata a Kesztyűgyárnál szükségessé vált karbantartás miatt kerül átvezetésre

Sorszám	Feladat	Rovat	Bruttó
1	Tanoda	Karbantartás	-571.500
2	Szabadidő, készségfejlesztési, közösségi programok Mátyástér 15.	Karbantartás	571.500
Összesen:			0

2. számú melléklet

a JKN Zrt. költségvetésén belüli többlettámogatási igénnyel nem járó, működési célú előirányzatról a felhalmozási célú előirányzatra történő átvezetések

Önkormányzati többlet támogatással nem járó, de a JKN Zrt. egyes divíziói működési kiadásainak megtakarításából a felhalmozási kiadásokra történő átcsoportosítások az alábbiak:

- a Múzeum 1.188.656 Ft-os és a H-13 Kultpont 411.344 Ft-os várható program költség megtakarítása a H-13 Kultpont szennyvízelvezető rendszerének felhalmozási célú kiadásaira fordítandó

S.sz.	Feladat	Rovat	Bruttó	Szöveges indoklás
1	Múzeum	Programhoz kapcsolódó szolgáltatás	-1.188.656	a programok várható maradványát a H-13 Kultpont szennyvízelvezető rendszerének felújítására fordítjuk
2	H-13 Kulturális feladatok	Programhoz kapcsolódó szolgáltatás	-411.344	a programok várható maradványát H-13 Kultpont szennyvízelvezető rendszerének felújítására fordítjuk
3	H-13 Kulturális feladatok	Felhalmozási kiadás	1.600.000	H-13 szennyvízelvezető rendszerének felújítása
Összesen:			0	

- a Káptalanfüredi nyári tábor várható 7.435.657 Ft program költség megtakarítása átvezetésre kerül a Káptalanfüredi strand természetes fásítással és napvitorlával történő árnyékolására, vízimentő stand kialakítására a vízimentési feladatok ellátásához, valamint az üzleti tervben szereplő játszótér forrás kiegészítésére.

S.sz.	Feladat	Rovat	Bruttó	Szöveges indoklás
1	Káptalanfüredi tábor	Programhoz kapcsolódó szolgáltatás	-7.685.250	a programok várható maradványát a Káptalanfüredi strand részbeni megújítására fordítjuk
2	Káptalanfüredi tábor	Felhalmozási kiadás	1.456.513	a beteg fák cseréje indokolt, illetve további természetes árnyékolás biztosítása a parton
3	Káptalanfüredi tábor	Felhalmozási kiadás	1.578.737	napvitorla felszerelése a homokozó és a játszótér árnyékolására

4	Káptalanfüredi tábor	Felhalmozási kiadás	1.500.000	vízimentő stand kialakítása a vízimentési feladatok ellátásához
5	Káptalanfüredi tábor	Felhalmozási kiadás	3.150.000	üzleti tervben szereplő játszótér forrás kiegészítése
Összesen:			0	

- Magyarkúti tábor várható 5.814.750 Ft program költség megtakarítása átvezetésre kerül a tábor Melegítő konyhája részbeni megújítására: ipari mosogatógép, rozsdamentes asztalok és munkapult, beszerzésére, valamint a fa csöpögtető és tároló polcok műanyagra történő cseréjére, illetve a tetőtéri szobák klímával történő felszerelésére.

S.sz.	Feladat	Rovat	Bruttó	Szöveges indoklás
1	Magyarkúti tábor	Programhoz kapcsolódó szolgáltatás	-5.814.750	a programok várható maradványát a tábor melegítő konyhájának részbeni megújítására fordítjuk
2	Magyarkúti tábor	Felhalmozási kiadás	606.241	Ipari mosogatógép és mosogató
3	Magyarkúti tábor	Felhalmozási kiadás	183.119	Rozsdamentes asztalok, és munkapult beszerzése a Melegítő konyhában
4	Magyarkúti tábor	Felhalmozási kiadás	135.890	Műanyag vagy rozsdamentes csöpögtető polcok, tároló polcok
5	Magyarkúti tábor	Felhalmozási kiadás	4.889.500	Tetőtéri szobák klímával történő felszerelése
Összesen:			0	

A fenti 15.100.000 Ft működési célú kiadás megtakarítás felhalmozási célú kiadásokra történő átvezetése a JKN Zrt. Éves Közzolgáltatási Szerződésének I.3. pontnak megfelelően megemelt 1.731.659.977 Ft kompenzációs összegén belül a felhalmozási célú kompenzációs összeget 79.657.398 Ft-ra emeli.

**A 2025. március 18. napján létrejött Közzolgáltatási Keretszerződés
1. számú melléklete**

**Szociális, kulturális, közművelődési közzolgáltatási feladatok ellátásáról szóló
Éves Közzolgáltatási Szerződés
2026**

egyrésztől

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat (székhelye: 1082 Budapest, Baross u. 63-67; adószáma: 15735715-2-42; törzsszám: 735715; bankszámlaszám: OTP Bank Nyrt. 11784009-15508009; statisztikai szám: 15735715-8411-321-01; képviseli: Pikó András polgármester), mint megbízó (a továbbiakban: Megbízó vagy **Önkormányzat**),

másrésztől

Józsefváros Községeiért Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1085 Budapest, Horánszky utca 13., cégjegyzékszám: Cg.01-10-048493, adószám: 25313433-2-42, statisztikai számjel: 25313433-9499-573-01, bankszámlaszám: OTP Bank Nyrt. 11784009-22229597-00000000, képviseli: Halmai Róbert vezérigazgató), mint Közfeladat Szolgáltató/megbízott (a továbbiakban: **Közfeladat Szolgáltató**)

(Önkormányzat és Közfeladat Szolgáltató a továbbiakban együttes említésük esetén: Felek) között alulírott helyen és időben a következő tartalommal:

I. Előzmények

1. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény, a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény, és a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat közművelődési feladatairól szóló 81/2011. (XII. 22.) önkormányzati rendelete, valamint a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012. (XII.13.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Vagyonrendelet) 3. mellékletének vonatkozó rendelkezéseiben meghatározott közfeladatok ellátására az Önkormányzat a 100 %-os tulajdonában lévő Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt.-t jelölte ki kizárólagosan.
2. A szociális, kulturális és közművelődési közzolgáltatási feladatok hatékony és jó minőségben történő ellátása érdekében a Felek 2025. március 18. napján Szociális, kulturális, közművelődési közzolgáltatási feladatok ellátásáról szóló Közzolgáltatási Keretszerződést kötöttek (továbbiakban: „Keretszerződés”).
3. A Felek a Keretszerződés II. pontjában meghatározott Közzolgáltatási Kötelezettség ellátásáról az alábbi Szociális, kulturális, közművelődési közzolgáltatási feladatok ellátásáról szóló Éves Közzolgáltatási Szerződést (a továbbiakban: „Éves Szerződés”) kötik, mely a Keretszerződés 1. számú mellékleteként, annak elválaszthatatlan részét képezi.
4. Felek rögzítik, hogy a Keretszerződést, illetve az abban meghatározott Közzolgáltatási Kötelezettség ellátására vonatkozóan kötött jelen Éves Szerződést az Európai Unió működéséről szóló szerződés 106. cikke (2) bekezdésének az általános gazdasági érdekű szolgáltatások nyújtásával megbízott egyes vállalkozások javára közzolgáltatás ellentételezése formájában nyújtott állami támogatásra való alkalmazásáról szóló 2012/21/EU bizottsági határozat (HL L 7., 2012.1.11., 3-10. o.) rendelkezéseinek figyelembevételével kötik meg.

II. Az Éves Szerződés tárgya

1. Felek rögzítik, hogy a jelen Éves Szerződés tárgya a Vagyonrendelet II/3. mellékletének 3)-10). pontjában meghatározott önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátása

(együttesen: Közzolgáltatási Kötelezettség vagy Közzolgáltatási Tevékenység) az alábbiak szerint:

- a) Üdültetés szervezés Magyarúton és Káptalanfüreden található, jelen Éves Szerződés 3. pontjában meghatározott ingatlanokon, különösen józsefvárosi oktatási-nevelési intézmények tanulóinak erdei iskola jellegű turnusokban történő táboroztatása, a hétvégi csoportos kirándulások fogadása, a józsefvárosi intézmények köztisztviselőinek és közalkalmazottainak a táborok szabad kapacitásainak terhére üdülőhely biztosítása idényjelleggel, a józsefvárosi köznevelési intézményekben tanuló gyermekek csoportos és turnusos üdültetésének szervezése.
 - b) Józsefvárosi oktatási-nevelési intézmények tanulói részére a nyári iskolai tanítási szünetben szabadidő foglalkozás szervezése étkezés biztosításával.
 - c) Szociális gondoskodás körében:
 - i. adományok gyűjtése, fogadása, osztása;
 - ii. foglalkoztatás elősegítésével kapcsolatos feladatok ellátása;
 - iii. iskolai felkészítés, tanfolyamok;
 - iv. tanoda működtetése.
 - d) A közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény. 76. § (3) bekezdés a)-g) pontjai alapján a helyi közművelődési tevékenység támogatása és a kulturális örökség helyi védelmével kapcsolatos feladatok ellátása.
 - e) Kerületi közéleti lap működtetése, PR tevékenység, kommunikáció.
 - f) Állami ünnepekhez kapcsolódó kerületi megemlékezések szervezése és lebonyolítása, valamint a kerület kulturális életének fejlesztése érdekében kulturális programok szervezése, koordinálása és támogatása.
 - g) Sporttal és szabadidős rendezvényekkel kapcsolatos feladatok ellátása körében azok szervezése és a helyszín biztosítása.
 - h) Nemzetiségi ügyekkel kapcsolatos feladatok ellátása körében a nemzetiségi rendezvények, ünnepek szervezése azok részére helyszín biztosítása.
2. Felek rögzítik, hogy Megbízó törvényben rögzített feladatainak teljes körű megvalósítása érdekében Közfeladat Szolgáltatót bízta meg a jelen Éves Szerződés II/1. pontja szerinti Közzolgáltatási Kötelezettség kizárólag harmadik személyek részére történő teljesítésével.
 3. Közzolgáltatási Tevékenység ellátási helye és a jogosultak köre
 - 3.1. Felek rögzítik, hogy Közfeladat Szolgáltató a fenti Közzolgáltatási Tevékenység ellátását Budapest Főváros VIII. kerület közigazgatási területén végzi, az erdei iskola, üdültetés elnevezésű tevékenység kivételével. Az üdültetés elnevezésű tevékenységek (II/1.a) pont) végzésének helyszíne Balatonalmádi-Káptalanfüred (Balatonalmádi, Somfa u. 1. szám alatti, külterület 0114/5 hrsz-on felvett, Balatonalmádi, Sirály u. 8. szám alatti, belterület 2721/16 hrsz-on felvett), illetve Verőce-Magyarkút belterület Verőce, Orgonás utca 7. szám alatti 1302/2 hrsz-on és 1305/45 hrsz-on, valamint külterület 091/1 hrsz-on, 090/6 hrsz-on és 090/3 hrsz-on felvett ingatlanok területére terjed ki.
 - 3.2. Amennyiben a 3.1. pont szerinti ingatlanokban az üdültetési tevékenységet a Közfeladat Szolgáltató nem tudja ellátni, lehetősége van azt más helyszínen megvalósítani.
 - 3.2. A Közzolgáltatási Tevékenység ellátása nem kizárólag a VIII. kerület lakosaira terjed ki.
 4. Jelen Éves Szerződés elválaszthatatlan 2. számú mellékletét képezi a fenti Közzolgáltatási Tevékenység részletes meghatározását tartalmazó Szolgáltatási Leírás.
 5. A Közfeladat Szolgáltató a Közzolgáltatási Tevékenysége keretében jogosult meghatározni részvételi-, illetve térítési díjakat. Ennek keretében a VIII. kerületben lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel nem rendelkezők esetében eltérő térítési díjat alkalmazhat.

III. Közfeladat Szolgáltató által ellátott Közzolgáltatási Tevékenység finanszírozása, kifizetése

1. Felek megállapodnak, hogy az Önkormányzat a Közfeladat Szolgáltató javára a Felek által kötött Keretszerződésnek megfelelően, a jelen Éves Szerződés II/1. pontjában meghatározott Közzolgáltatási Tevékenység ellátásának finanszírozására a jelen Éves Szerződés 1. számú mellékletében meghatározott „Kompenzáció számítási módszere” elnevezésű finanszírozási mechanizmusról és a mértékének kiszámítására vonatkozó kalkulációról szóló leírás alapján támogatást nyújt annak érdekében, hogy a Közfeladat Szolgáltató Közzolgáltatási Tevékenységének ellátásával kapcsolatban felmerülő költségeinek fedezete biztosított legyen.
2. Felek megállapodnak abban, hogy Jelen Éves Szerződésben a kompenzáció alatt a Keretszerződés III/1. pontban meghatározott forrásátadást értik.
3. Felek a Közfeladat Szolgáltató javaslata alapján a jelen Éves Szerződés 2. számú mellékletét képező Szolgáltatási Leírás elfogadása érdekében folyamatosan kötelesek egyeztetni. Megbízó - a javaslat ismeretében és annak kézhezvételétől számított 30 napon belül - jogosult kiegészítő adatokat, összehasonlító adatokat kérni, független szakértőket, illetve könyvvizsgálót igénybe venni.
4. Megbízó köteles a Közfeladat Szolgáltató a jelen Éves Szerződés III/3. pontban rögzített írásbeli javaslatának elfogadásáról és a kompenzáció összegéről legkésőbb a tárgyévét megelőző év december 31. napjáig dönteni - a mindenkor hatályos vagyonrendeletében szabályozott hatásköri szabályokra figyelemmel - és döntéséről köteles a Közfeladat Szolgáltatót tájékoztatni.
5. A Közfeladat Szolgáltató tárgyévét megelőző év október 31. napjáig előzetes üzleti tervet köteles készíteni, mely tájékoztató információkat tartalmaz az átmeneti gazdálkodás idejére. A Közfeladat Szolgáltató a Megbízó tárgyévi költségvetésének készítéséhez az adatokat tárgyév január 05. napjáig köteles megadni a Megbízó Önkormányzat részére. Közfeladat Szolgáltató a jelen Éves Szerződés 3. számú mellékletét képező végleges üzleti tervet tárgyév február 28. napjáig készíti el, melynek elfogadásáról a Megbízó Önkormányzat legkésőbb március 31. napjáig dönt. A Közfeladat Szolgáltató az üzleti tervének - Kompenzáció számítási módszerének bázisát képező - pénzügyi részét jelen Éves Szerződés 1. számú mellékletében foglalt tartalommal, az üzleti terv szöveges részét a jelen Éves Szerződés 2. számú mellékletét képező Szolgáltatási Leírás tartalmi elemeivel összhangban köteles elkészíteni.
6. A 2026. január 01. és 2026. december 31. közötti időszakra előirányzott kompenzáció összege a Képviselő-testület 26/2025. (XII. 11.) számú rendelete szerint 1.608.824.767 Ft, amelyből 51.709.406 Ft felhalmozási célú pénzeszköz átadás.
 - 6.1. A kulturális ágazatot érintő 15 százalékos bérfeljesztésről szóló 435/2025. (XII.23.) kormányrendelettel összhangban a Józsefvárosi Újságnál 2026. január 1-ig visszamenő hatályú béremelés végrehajtásához az Önkormányzat a 2026. évi Költségvetési Rendeletének módosítása alapján 17.177.824 Ft összegű pénzügyi fedezetet biztosít, ennek megfelelően a 2026. évi kompenzáció összege 1.626.002.591 Ft összegre módosul, amelyből 51.709.406 Ft felhalmozási célú pénzeszköz átadás.
 - 6.2. A kulturális ágazatot érintő 15 százalékos bérfeljesztésről szóló 435/2025. (XII.23.) kormányrendeletben foglaltak megfelelően a Józsefvárosi Községeiért Nonprofit Zrt. 2026. január 1-ig visszamenő hatályú béremelés végrehajtásához az Önkormányzat a 2026. évi Költségvetési Rendeletének módosítása alapján 87.745.096 Ft összegű pénzügyi fedezetet biztosít, ennek megfelelően a 2026. évi kompenzáció összege 1.713.747.687 Ft összegre módosul, amelyből 51.709.406 Ft felhalmozási célú pénzeszköz átadás.
 - 6.3. A H13 Kultpont szennyvíztisztító berendezésének beruházásához 5.000.000 Ft, a H13 Kultpont színháztermének padlócsréjéhez 5.282.992 Ft, a pénzügyi iroda ajtó, ablak cseréjéhez 2.565.000 Ft felhalmozási célú, továbbá a Gyermek és ifjúsági részvételi költségvetés 2026. évi programjainak megvalósításához 4.007.023 Ft, a részvételi költségvetés lakossági javaslatait bemutató kiadványra 1.057.275 Ft összegű működési célú pénzügyi fedezetet biztosít, összesen 17.912.290 Ft összegben. Ennek megfelelően a

2026. évi kompenzáció összege 1.731.659.977 Ft összegre módosul, amelyből 64.557.398 Ft felhalmozási célú pénzeszköz átadás.

6.4. A működési célú előirányzatokon elérhető 15.100.000 Ft megtakarítás átvezetésre kerül a felhalmozási célú pénzeszközökre. Ennek megfelelően a 2026. évi kompenzáció 1.731.659.977 Ft összege nem módosul, amelyből 79.657.398 Ft felhalmozási célú pénzeszköz átadás.

- 7. Az Önkormányzat az éves működési költségigény összegének 1/12 részét minden hó 5. napjáig átutalja a Közfeladat Szolgáltató számlájára. Figyelembe véve, hogy 2026 évben január hónapban 123.116.170 Ft, február hónapban 123.116.169 Ft, március és április hónapban 132.806.085 Ft, májustól szeptemberig 143.774.221 Ft/hó összegeket az Önkormányzat már átutalta, 2026. október hónaptól kezdődően az éves működési költségigény összegének 1/12 része, figyelemmel a 6.3. és 6.4. pontbeli kompenzáció változásra is, október-november hónapra 140.428.988 Ft, december hónapra 140.428.989 összeggel kerül átutalásra.**
8. A Közfeladat Szolgáltató a javára nyújtandó Előirányzott Kompenzáció igényét a Keretszerződés III/11. pontjában foglaltaknak megfelelően köteles az Önkormányzatnál bejelenteni, melyet az Önkormányzat jogosult ellenőrizni, valamint arról a Közfeladat Szolgáltatóval egyeztetést kezdeményezni.
9. Amennyiben Megbízó a kompenzáció összegéről jelen Éves Szerződés III/4. pontjában meghatározott hatánapig nem dönt, illetve a döntésről elmulasztja a Közfeladat Szolgáltatót írásban tájékoztatni, úgy Közfeladat Szolgáltató jogosult a tárgyévben a tárgyévet megelőző Szolgáltatási Leírások alapján a közfeladat ellátást folytatni azzal, hogy az időarányos teljesítést feltételezve korrigált kompenzációra jogosult.
- 10. A Társaság az éves költségvetése végrehajtása során a jóváhagyott működési előirányzatán belül az egyes divíziók és költségnemek között a működése és feladatellátása folyamatos biztosítása érdekében a polgármester írásbeli engedélyével átcsoportosítást hajthat végre. Az átcsoportosítás nem eredményezheti a Társaság által a közszolgáltatási szerződés keretében ellátott kötelező önkormányzati feladatok szerződés szerinti teljesítésének részbeni vagy teljes elmaradását. Az átcsoportosítás engedélyezése után a Társaság 8 napon belül köteles a végrehajtott módosításokat tartalmazó kompenzációs táblát megküldeni az Önkormányzat részére**

IV. FELEK KÖZÖTTI ELSZÁMOLÁS, TÁJÉKOZTATÁSI KÖTELEZETTSÉG

1. A nem szerződésszerűen felhasznált összeget Közfeladat Szolgáltató a Megbízó általi tényleges kifizetés és a Közfeladat Szolgáltató általi tényleges visszafizetés között eltelt időszakra felszámított jegybanki alapkamattal növelten köteles visszafizetni.
2. Közfeladat Szolgáltató köteles a Közszolgáltatási Kötelezettség teljesítéséről évente a naptári év végét követő március 31. napjáig az Önkormányzatot tájékoztatni a Keretszerződés 3. számú mellékletét képező „Éves Jelentés tartalmi követelményei” elnevezésű dokumentumban meghatározottak szerint összeállított Éves Jelentésben (a továbbiakban: Éves Jelentés). Az Éves Jelentés részét képezi a Közfeladat Szolgáltató auditált éves beszámolója (továbbiakban: Éves Beszámoló), amelyben az auditált adatok alapján az előző évi Kompenzációról köteles elszámolni, valamint a következő évre vonatkozó üzleti terv előirányzat.
3. A tárgyévben fel nem használt kompenzáció összegét a Közfeladat Szolgáltató köteles visszautalni a Megbízó bankszámlájára, a Keretszerződés IV/1-7. pontjai szerint meghatározott elszámolás alapján, a tárgyévet követően az Éves Jelentést elfogadó határozatban megjelölt határidőig.
4. A Közfeladat Szolgáltató köteles a számvitelében elkülönített nyilvántartást vezetni a jelen szerződésben foglalt, általa teljesített szolgáltatáshoz kapcsolódó eszközökről és forrásokról,

bevételekről és ráfordításokról, a számviteli törvény alapján meghatározott számviteli politika szerint. A számviteli nyilvántartásában az egyéb feladatait elkülönítetten köteles nyilvántartani.

5. Az elkülönített nyilvántartásban biztosítani köteles:

- a) a jelen szerződésben foglalt feladatellátás költségeinek és bevételeinek feladatonkénti bemutatását,
- b) a kompenzációnak a feladatonkénti felhasználását.

A Közfeladat Szolgáltató fentiek figyelembevételével köteles a számviteli szabályzatait a jelen szerződéssel összhangban és szükség szerint folyamatosan aktualizálni.

6. A Közfeladat Szolgáltató az Éves Beszámolóval egyidejűleg tájékoztatja Megbízót az alábbiakról:

- a) 60 napon túli, lejárt követelésekről,
- b) 60 napon túli, lejárt kötelezettségekről, kiemelve a NAV és az alkalmazottak felé fennálló, lejárt tartozásokat,
- c) a tárgyi eszközök állományáról, az analitikus nyilvántartás alapján,
- d) foglalkoztatottak létszámáról,
- e) folyamatban lévő peres eljárásokról, az adott per értékéről.

7. A Közfeladat Szolgáltató a jelen szerződésben foglalt feladatokkal összefüggésben éven túli kötelezettséget csak a Megbízó előzetes döntése alapján vállalhat.

V. Az Európai Unió működéséről szóló szerződés 106. cikke (2) bekezdésének az általános gazdasági érdekű szolgáltatások nyújtásával megbízott egyes vállalkozások javára közszolgáltatás ellentételezése formájában nyújtott állami támogatásra való alkalmazásáról szóló 2012/21/EU bizottsági határozatban foglaltaknak megfelelő rendelkezések

1. Felek rögzítik, hogy a támogatás mértékét a 2012/21/EU bizottsági határozat 5. cikkében foglaltaknak megfelelően határozzák meg, vagyis az ellentételezés mértéke nem haladhatja meg a Közszolgáltatási Tevékenység ellátásának nettó költségét.
2. A nettó költség kiszámítására a 2012/21/EU bizottsági határozat 5. cikkének (2) bekezdésében foglalt rendelkezései az irányadók.
3. Felek rögzítik, hogy a támogatás magában foglalja a közfeladat ellátással felmerült összes közvetett és közvetlen költséget.
4. A támogatás felhasználásának megfelelő ellenőrizhetőségének biztosítása érdekében Felek megállapodnak, hogy amennyiben Közfeladat Szolgáltató a Közszolgáltatási Tevékenység ellátásán kívül is végez tevékenységet, úgy a 2012/21/EU bizottsági határozat 5. cikkének (9) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a közszolgáltatás költségeit és bevételeit a többi szolgáltatásától elkülönítve köteles kimutatni a belső számláiban, a költségek és bevételek elkülönítésének paramétereivel együtt.
5. Felek megállapodnak, hogy amennyiben a Közfeladat Szolgáltató a Közszolgáltatási Tevékenységének ellentételezése során a 2012/21/EU bizottsági határozat 5. cikkének rendelkezéseivel meghatározott összeget meghaladó támogatásban részesül, a túlkompensációt köteles visszafizetni.
6. Felek rögzítik, hogy amennyiben a túlkompensáció összege nem haladja meg az átlagos éves ellentételezés összegének 10%-át, úgy Közfeladat Szolgáltató a túlkompensáció összegét a következő időszakra jogosult átvinni azzal, hogy az levonandó a következő időszakra nyújtandó támogatás összegéből.
7. Közfeladat Szolgáltató köteles a részére nyújtott ellentételezésről olyan elkülönített elszámolást vezetni, amelyből a 2012/21/EU bizottsági határozat 5. cikkének (2) – (4) bekezdésében meghatározott követelmények ellenőrizhetőek, és köteles a további Éves Szerződésekben meghatározott, egyéb közfeladataitól elkülönítetten nyilvántartani.
8. Felek tudomásul veszik, hogy a 2012/21/EU bizottsági határozat 8. cikkének értelmében a Keretszerződés hatálya alatt és annak lejártától számított 10 évig a jelen szerződés alapján nyújtott

finanszírozás a megjelölt határozattal való összeegyeztethetőségének ellenőrzéséhez szükséges információkat kötelesek megőrizni.

9. A központi költségvetésből az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátására kapott támogatás elszámolása érdekében a II/1. pontban foglalt Közzolgáltatási Tevékenység ellátására biztosított támogatást a feladatok között nem csoportosíthatja át.
10. Az elszámolás érdekében olyan nyilvántartást köteles vezetni, amely alátámasztja a támogatás felhasználását, az Önkormányzat által meghatározott szempontok szerint.
11. A támogatás felhasználását a II/1. pontban foglalt feladatok szerint köteles elkülönítetten nyilvántartani.

VI. A szerződés hatálya, időtartama

Felek rögzítik, hogy jelen Éves Szerződés a mindkét fél általi aláírása napján lép hatályba. Felek jelen Éves Szerződést határozott időre, 2026. december 31. napjáig kötik.

VII. A szerződés módosítása

Felek megállapodnak, hogy jelen Éves Szerződés az VI. pontban megjelölt határozott idő lejártáig elötte csak a Felek közös megállapodása alapján, kizárólag írásban módosítható.

VIII. Az Éves Szerződés megszűnése

1. Felek megállapodnak, hogy jelen Éves Szerződés a VI. pontban megjelölt határozott idő lejártával megszűnik. Az átmeneti finanszírozás időszakára az új éves költségvetés elfogadásáig az előző évre elfogadott kompenzáció összegét (1/12 rész) kell alkalmazni.
2. Felek rögzítik továbbá, hogy jelen Éves Szerződés a Felek között létrejött Keretszerződés elválaszthatatlan mellékletét képezi, melyre tekintettel az Éves Szerződés osztja a Keretszerződés jogi sorsát, önálló kötelmet nem keletkeztet.
3. Felek rögzítik, hogy amennyiben a felek úgy döntenek, hogy a Keretszerződésben foglalt, a jelen Éves Szerződés tárgyát is képező közzolgáltatási kötelezettség megszűnik, ez a feladatra kötött Éves Szerződés megszűnését is eredményezi. Amennyiben Felek között a Keretszerződés bármelyik oknál fogva megszűnik, úgy az Éves Szerződés a Felek erre irányuló külön jognyilatkozata nélkül is megszűnik.

IX. Egyéb rendelkezések

1. A jelen Éves Szerződés valamely rendelkezésének jogszabályba ütközése, érvénytelenné vagy kikényszeríthetetlenné válása nem érinti az Éves Szerződés bármely egyéb rendelkezésének hatályát.
2. A jelen Éves Szerződésre, valamint az azzal kapcsolatos jognyilatkozatokra és egyéb közlésekre a magyar jog és a vonatkozó uniós jog az irányadó. Az Éves Szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a 2012/21/EU bizottsági határozat rendelkezései az irányadóak.

Felek jelen Éves Szerződést elolvasták, s mint akaratukkal mindenben megegyezőt, 7 *(hét)* oldal terjedelemben és 5 (öt) eredeti példányban jóváhagyólag írták alá, melyből Megbízót 3 (három), Közfeladat Szolgáltatót 2 (kettő) példány illeti meg.

Budapest, 2026.....hó „ ... ”

Budapest, 2026.hó „ ... ”

.....
Budapest Főváros VIII. kerület

Józsefvárosi Önkormányzat

képviselőtében:

Pikó András

polgármester

(Megbízó)

.....
Józsefváros Közösségeiért Nonprofit

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

képviselőtében:

Halmai Róbert

vezérigazgató

(Közfeladat Szolgáltató)

Pénzügyi ellenjegyzés:

.....
Lévai Tamás
Költségvetési és Pénzügyi
Ügyosztály vezetője
gazdasági vezető

Jogi szempontból ellenőrizte:
dr. Töröcsik Edit Julianna
jegyző
névében és megbízásából

.....
dr. Varga Luca
Jogi Iroda
irodavezető

Szakmailag ellenőrizte:

.....
Pokornyi Viktória
Társadalompolitikai Ügyosztály
ügyosztályvezető

Mellékletek:

1. melléklet: 2026. évi Kompenzáció számítási módszere
2. melléklet: 2026. évi Szolgáltatási Leírás

JKN 2026. évi kompenzáció

JKN 2026. évi kompenzáció													085091		016086	
081071, (01-10)700 a menhelyilekhez kapcsolódóan													085092		016086	
Gyermekek ellátása													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092		016086	
Magyarok													085092		016086	
Össze													085092			

Irányítási költségek felosztása összesen														
Segit. bevétel														
	23 568 006	18 024 665	41 592 671	11 456 767	88 659	9 518 697	9 607 556	62 804 854	33 765 287	35 374 389	49 752 889			
Belföldi	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000	0	8 000 000	0			
Belföldi díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Hirdetési díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Törlesztési díjak (Munkaadó, szülő)	4 000 000	3 000 000	7 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0			
Szolgáltatási díjak (rendelvényeztetés, szállítás)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Műszaki szolg.	0	0	0	0	0	0	0	0	600 000	0	0			
Pályázati pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Bevétel	132 644 285	101 429 366	233 973 632	65 376 247	513 659	55 147 792	55 661 452	361 867 973	195 023 324	198 045 886	288 250 333			
2025. január 1-én becsült értékek														
Engedélyezett kiadás	3	2	6	0	0	3	3	21	11	0	6			
Irányítási költs. beosztás % a	7,73%	5,91%	13,64%	3,76%	0,03%	3,12%	3,15%	20,59%	11,07%	11,60%	18,31%			
1 fős jutó, pályázat összege	149 340	217 224	135 641	37054	1	217 224	225 769	192 840	225 769	232 654	211 258			

[illegible]

Kiadás	Irányítási költségek
Közvetlen költségek	
Személyi juttatások	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	182 959 316
Külső személyi juttatások (megbízási díjak)	9 600 000
Reprezentáció, költségtérítések	4 381 552
Reprezentációs adó	586 000
Munkáltatót terhelő járulékok	24 239 368
Cafeteria	4 823 874
Elmenő vezetők	0
Dologi kiadások	
Közüzem díjak	18 334 613
Anyagbeszerzés, készletbeszerzés	6 000 000
Egyéb szolgáltatás (takarítás, bankktg, könyvelési díj, könyvvizsgálat, postaktg, egyéb igénybevett szolgáltatás, bérleti díj, egyéb dologi kiadás, stb.)	39 906 581
Programhoz kapcsolódó szolgáltatás	0
Kiküldetés	0
Reklám és propaganda kiadások	0
Karbantartási költségek	0
Adók (bármilyen jogcímen fizetett nem bérjáruléknak minősülő adó)	14 200 000
Feladatellátáshoz beruházás	
Feladatellátáshoz felújítás	
Közzolgáltatási feladatok közvetlen kiadásai összesen:	305 031 304
Értékcsökkenési leírás	
2025. január 1-én betöltött létszám	17
engedélyezett létszám	17
1 főre jutó cafeteria	283 757