



FŐKERT FŐVÁROSI KERTÉSZETI
NONPROFIT ZRT.

BVK  HOLDING TAGJA

CÍM:
TELEFON:
FAX:
WEB:
E-MAIL:

1073 Budapest, Dob u. 90.
+36 1 342 1720
+36 1 342 9730
www.fokert.hu
fokert@fokert.hu

FŐKERT Nonprofit Zrt. ÜZLETI TERV – 2014

2014. április 18.

Szervezeti egység: Vezérigazgatóság
Összeállította: Szabó József vezérigazgató
Oldalak száma: 25

TARTALOMJEGYZÉK

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
I.1. Működést érintő kockázatok.....	3
I.2. Tervezési peremfeltételek.....	3
A Társaság gazdálkodása	4
II.1. Bevételek.....	5
II.2. Költségek.....	5
II.3. Egyéb, pénzügyi és rendkívüli bevételek, ráfordítások.....	8
II.4. Humán erőforrások	9
II.5. Beruházások	11
II.6. Mérleg	15
II.8. Kitekintés a 2014-2015. évre.....	16
II.9. Mutatók.....	17
MELLÉKLETEK.....	18
FŐKERT Nonprofit Zrt. tervezett eredménykimutatása.....	18
FŐKERT Nonprofit Zrt. Mérleg kimutatás.....	19
FŐKERT Nonprofit Zrt. Cash-flow terv.....	21
FŐKERT Nonprofit Zrt. HR adatok	22

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság a 2014. üzleti évet 4.236 mFt bevétel mellett 197,1 mFt mérleg szerinti eredménnyel, a bázis évhez képest (bázis évi ingatlan értékesítés hatását – 1.495 mFt, 500 mFt eredmény - kiszűrve) 1.458 mFt bevétel és 197,1 mFt eredmény növekménnyel tervezi. A FŐKERT Nonprofit Zrt. összességében 1.242 mFt-tal emelt, „ötös” költség szinttel tervezi működését.

Az emelkedés oka az (alap)feladatellátás színvonalának emelése, illetve a tervezett beruházásokhoz kapcsolódó nem aktiválható részek költségként tervezése. - Ezek bemutatása a részletező részben. -

1. sz. táblázat: Eredmény kimutatás terv

Adatok mFt-ban

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv	Eltérés	Eltérés [%]
Értékesítés nettó árbevétele	280,1	488,3	208,2	74,3%
Aktivált saját teljesítmények értéke	8,1	14,9	6,8	83,7%
Egyéb bevételek	3 993,3	3 748,1	-245,2	-6,1%
ebből Közzolgáltatási bevétel	2 398,5	2 863,9	465,4	19,4%
Anyagjellegű ráfordítások	1 178,8	2 272,1	1 093,3	92,8%
Személyi jellegű ráfordítások	1 265,5	1 345,5	79,9	6,3%
Értécsökkenési leírás	96,4	165,2	68,8	71,3%
Egyéb ráfordítások	1 184,3	384,1	-800,2	-67,6%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	556,5	84,4	-472,1	-84,8%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	30,4	102,8	72,4	238,1%
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	586,9	187,2	-399,7	-68,1%
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	14,7	9,9	-4,8	-32,5%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	601,5	197,1	-404,5	-67,2%
ADÓZOTT EREDMÉNY	500,5	197,1	-303,4	-60,6%
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	500,5	197,1	-303,4	-60,6%

I.1. Működést érintő kockázatok

Tekintettel a Társaság finanszírozásának jellegére, valós kockázatot a tervben a Városliget fenntartásra tervezett bevétel (nettó 284,1 mFt) realizálódása jelenti.

2014. év január hónap első napjával a Városliget kikerült Budapest Főváros Önkormányzatának kezeléséből, az 99 évre a Magyar Államhoz került. A tényleges kezelést a Városliget Ingatlanfejlesztő Zártkörűen Működő Részvénytársaság végzi. A zöldfelületek fenntartására közbeszerzési eljárás keretében kerül kiválasztásra a Szolgáltató. Amennyiben az eljárást nem a FŐKERT Nonprofit Zrt. nyerné meg - túl egy 150 éves hagyomány megszakadásán -, a kieső árbevétel miatt mintegy 25-30 fő elbocsátása válik elkerülhetlenné.

I.2. Tervezési peremfeltételek

Társaságunk az egyes költségek tervezésekor a BVK Holding Zrt. által meghatározott peremfeltételeket maradéktalanul alkalmazta.

Az alkalmazás módszertana:

- Nem személyi jellegű ráfordítások növekedési indexe 2,8%
- Személyi jellegű ráfordítások növekedési indexe 3,5%

A Társaság gazdálkodása

2. sz. táblázat: Eredményterv

Adatok mFt-ban

Megnevezés	2013. Tény	2014. Terv	Eltérés	Eltérés [%]
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	280,1	488,3	208,2	74,3%
Exportértékesítés nettó árbevétele	0,0		0,0	-
Értékesítés nettó árbevétele	280,1	488,3	208,2	74,3%
Saját termelésű készletek átlományváltása	-8,3	0,0	8,3	-100,0%
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	16,4	14,9	-1,5	-9,3%
Aktívált saját teljesítmények értéke	8,1	14,9	6,8	83,7%
Egyéb bevételek	3 993,3	3 748,1	-245,2	-6,1%
ebből Közzolgáltatási bevétel	2 398,5	2 863,9	465,4	19,4%
Anyagköltség	469,0	674,6	205,6	43,8%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	676,5	1 560,0	883,5	130,6%
Egyéb szolgáltatások értéke	17,3	18,9	1,7	9,5%
Eladott áruk beszerzési értéke	10,4	11,6	1,1	10,7%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5,6	7,0	1,4	26,0%
Anyagjellegű ráfordítások	1 178,8	2 272,1	1 093,3	92,8%
Bérek	857,6	909,4	51,8	6,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	173,2	172,2	-1,0	-0,6%
Bérfelárak	234,7	263,9	29,2	12,4%
Személyi jellegű ráfordítások	1 265,5	1 345,5	79,9	6,3%
Értékcsökkenési leírás	96,4	165,2	68,8	71,3%
Egyéb ráfordítások	1 184,3	384,1	-800,2	-67,6%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	556,5	84,4	-472,1	-84,8%
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0,0	80,0	80,0	-
Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0,0		0,0	-
Részesedések értékesítésének árbevétele	0,0		0,0	-
Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0,0		0,0	-
Belefizetett pénzügyi eszközök kamatai, árbevétele	31,2	24,0	-7,2	-23,0%
Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0,0		0,0	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,0		0,0	-
Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0,0		0,0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,0		0,0	-100,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	31,2	104,0	72,8	233,6%
Belefizetett pénzügyi eszközök árbevétele	0,0		0,0	-
Ebből: kapott vállalkozásnak adott	0,0		0,0	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,4	1,2	0,8	191,1%
Ebből: kapott vállalkozásnak adott	0,0		0,0	-
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0,0		0,0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,4		-0,4	-100,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0,8	1,2	0,4	55,2%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	30,4	102,8	72,4	238,1%
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	586,9	187,2	-399,7	-68,1%
Rendkívüli bevételek	14,7	9,9	-4,8	-32,6%
Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	-100,0%
RENKÍVÜLI EREDMÉNY	14,7	9,9	-4,8	-32,5%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	601,5	197,1	-404,5	-67,2%
Adófizetési kötelezettség	101,1	0,0	-101,1	-100,0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	500,5	197,1	-303,4	-60,6%
Eredménytributálék igénybevétele osztalékra, részesedésre			0,0	-
Jóváhagyott osztalék, részesedés			0,0	-
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	500,5	197,1	-303,4	-60,6%

II.1. Bevételek

3. sz. táblázat: Értékesítés nettó árbevétele terv

Adatok mFt-ban

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv	Eltérés	Eltérés [%]
Zöldfelületi piaci	103,1	80,0	-23,1	-22,4%
Termesztési tevékenység	31,7	25,0	-6,7	-21,2%
Komposztüzemi tevékenység	38,4	39,3	0,8	2,2%
Ingatlan-, vagyongazdálkodási tevékenység	60,5	60,0	-0,5	-0,8%
Ügyviteli szolgáltatások	0,4	0,0	-0,4	-100,0%
Egyéb közérdekű feladatok bevétele	46,0	284,1	238,1	517,3%
Értékesítés nettó árbevétele	280,1	488,3	208,2	74,3%

Értékesítés nettó árbevétele bázis éven került tervezésre, az emelkedést a közszolgáltatási (egyéb) bevételből átkerülő Városliget fenntartási bevétel 284,1 mFt okozza.

4. sz. táblázat: Egyéb bevételek terv

Adatok mFt-ban

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv	Eltérés	Eltérés [%]
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	70,8	881,8	811,0	1145,4%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	1 495,1	0,0	-1 495,1	-100,0%
Költség (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	2 398,5	2 863,9	465,4	19,4%
Egyéb ki nem emelt bevételek	28,9	2,4	-26,5	-91,7%
Egyéb bevételek	3 993,3	3 748,1	-245,2	-6,1%

Egyéb bevételek: 2013. évben szemben nincs ingatlan értékesítési bevétel ennek hatása 1.495 mFt, ezzel szemben feloldásra kerül (az ingatlan értékesítés kapcsán bázis évben képzett) 817 mFt céltartalék.

A céltartalékkal szemben kívánja a Társaság megvalósítani a költségként tervezett részeit a zöldkataszternek és a Margitszigeti épület átépítésnek, a különbözet, mint mérleg szerinti eredmény jelenik meg a Főkert Nonprofit Zrt tervében. 2014. évi kompenzáció összege 2.768 mFt, 2013. évről áthúzódó támogatási bevétellel 95,9 mFt.

II.2. Költségek

5. sz. táblázat: Anyagjellegű ráfordítások terv

Adatok mFt-ban

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv	Eltérés	Eltérés [%]
Anyagköltség	469,0	674,6	205,6	43,8%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	676,5	1 560,0	883,5	130,6%
Egyéb szolgáltatások értéke	17,3	18,9	1,7	9,5%
Eladott áruk beszerzési értéke	10,4	11,6	1,1	10,7%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5,6	7,0	1,4	26,0%
Anyagjellegű ráfordítások	1 178,8	2 272,1	1 093,3	92,8%

Anyagköltség:

Az elmúlt évek szélsőségesen meleg időjárásának figyelembe okán a terv 42 mFt víz és csatornadíj növekménnyel számol.

64 millió forintot meghaladó többlet anyagköltséget generál a 2014. évi Szakmai Programban emelt szinten tervezett lágyszárú, cserje és faültetés.

A közszolgáltatói fenntartási feladatok között megnövekedett számú épített elem üzemeltetés (lásd. margitszigeti szökőkút üzemeltetése), továbbá az előre nagy bizonytalansággal tervezhető fűtési költségek fedezetéül 13 millió forinttal emelt áram és gázdíj került a tervben feltüntetésre.

Zöldterület-fejlesztésre a Terv éven 218 mFt-ot az alábbi bontásban tervez a Társaság:

1. Margitsziget, Japánkert rekonstrukció	89 276 104 Ft
2. Margitsziget, Zenélőkút állagmegóvása	43 000 000 Ft
3. Ludovika téri kutyafuttató kialakítása	27 520 913 Ft
4. Tabáni labdapálya felújítása	18 600 000 Ft
5. Erzsébet téri játszótér fejlesztése	24 771 350 Ft
6. Budavári szőlőskert rekonstrukciója	8 375 650 Ft
7. Városháza III. udvar - parkoló térelválasztás	6 461 506 Ft
Összesen	218.005.522 FT

A teljes összegből 32 mFt értékben került anyagköltség tervezésre.

Munkavédelmi előírásoknak maradéktalanul való megfeleléshez szükséges munkavédelmi ruházatok beszerzésének többletköltsége 12,5 mFt.

A gépbeszerzések következményeként a géppark karbantartására fordítandó alkatrész költségtervet 6,6 mFt-val bázis érték fölé tervezett.

A megnövekedett fenntartási színvonalhoz kapcsolódó üzemanyag, kenőanyag költségtöbblet 8 mFt.

Szóródó anyagokra, műtrágyára és szerves trágyára 13 mFt-val több anyagköltséget tervezett a Társaság

Egyéb fenntartási anyagok költség növekménye 13,9 mFt.

Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások:

6. sz. táblázat: Igénybevett szolgáltatások költségnövekmény részletezése

Adatok mFt-ban	
52- Igénybevett szolgáltatások terv növekmény bontása	2014. évi Terv
Többlet kaszálás és egyéb kertészeti feladatok	119,0
Oktatás, képzés	7,2
Gépbérlet	5,6
Közszolgáltatási őrzési feladatok	8,0
Margitszigeti üzemépület átalakítás	126,0
Természetvédelmi területek fenntartása	15,0
Komplex gyepregeneráció	10,0
Zöldhulladék és kommunális hulladék szállítás többlet	33,0
2013. évi áthúzódó feladatok költségei	15,0
Marketing és PR feladatok	15,0
Zöld- és fakataszter kialakítás	327,0
Zöldfelület fejlesztési program	153,0
Épület és termesztoeszköz karbantartás	50,0
Mindösszesen	883,8

Igénybe vett anyag jellegű szolgáltatások soron a Társaság 883,5 mFt többlettel tervez:

2014. évben mintegy 20%-os vállalkozói díj emelés mellett, a bázis évi 3 kaszálási körrel szemben, 4 kör kaszálás került tervezésre, mely 8 millió m2 többlet alvállalkozói kaszálást jelent. Ennek többletköltség igénye 94,2 mFt.

Tervezzük továbbá a Főosztályokkal leegyeztetett Szakmai Program alapján közel 100 ezer m2 cserje, talajtakaró, sövény ásás, kapálás, többletteljesítmény alvállalkozó általi megrendelését, valamint tavaszi és őszi pázsittakarítási munkák, gallyazási, visszavágási többletfeladatok ellátását 24,8 millió forint többletköltséggel.

A Margitsziget fejlesztésekre és az üzemépület közösségi központtá történő átalakítására 126 mFt költséget tervezett a Társaság. Előreláthatólag állagmegóvás érdekében történő munkák ellátására fordítja (pl. festés, mázolás, meglévő ajtók, ablakok cseréje, tetőszigetelés, külső vakolat javítása, festése, stb.), ennek megfelelően került a költségek között tervezésre az összeg. Amennyiben a kiviteli tervek alapján a megvalósítást követően a költségként betervezett értékben beruházásként aktiválásra kerül, akkor sem eredményez társasági adó fizetési kötelezettséget Társaságunknál.

Önkormányzati kötelezettséget jelentő Vagyonkataszter „Z” lapjának parki építményi emeltekkel kiegészített zöldfelületi kataszteri nyilvántartásának megvalósítására a Társaság 381 mFt-ot tervezett, ebből 327 mFt az adatbázis adatfeltöltési és karbantartási költségének a tervezett értéke.

Zöldterület-fejlesztésre a terv éven 218 mFt-ot, az alábbi bontásban tervez a Társaság:

1. Margitsziget, Japánkert rekonstrukció	89 276 104 Ft
2. Margitsziget, Zenélőkút állagmegóvása	43 000 000 Ft
3. Ludovika téri kutyafuttató kialakítása	27 520 913 Ft
4. Tabáni labdapálya felújítása	18 600 000 Ft
5. Erzsébet téri játszótér fejlesztése	24 771 350 Ft
6. Budavári szőlőskert rekonstrukciója	8 375 650 Ft
7. Városháza III. udvar - parkoló térelválasztás	6 461 506 Ft
Összesen	218.005.522 Ft

A teljes összegből 153 mFt értékben került alvállalkozói teljesítmény tervezésre.

Az igénybevett szolgáltatások emelkedésének további oka az egyes minőségjavító feladatok költségeiben keresendő. Így például a Természetvédelmi területek emeltebb szintű fenntartására az idei évben saját kapacitással ellátott feladatokon túl 15 millió forint alvállalkozói költséggel tervezünk.

Komplex gyepregenerációt tervezünk megvalósítani speciális célgéppel mintegy 42,5 ezer m2 területen, 10 millió forint költséggel.

Zöldhulladék- és kommunális hulladék szállítás költségei további 30 millió forinttal haladják meg a bázis évi tervszámokat, mely az intenzívebb, emeltebb szintű közszolgáltatási feladatellátás, valamint a parkokban egyre nagyobb tömegben jelentkező kommunális hulladék miatt szükséges.

A 2013. évben nem teljesített feladatok idei évben jelentkező alvállalkozói költségigénye 15 millió forint.

7. sz. táblázat: Értékcsökkenési leírás terv

Megnevezés	Adatok mFt-ban			
	2013. Tény	2014 Terv	Eltérés	Eltérés [%]
Értékcsökkenési leírás	96,4	165,2	68,8	71,3%

Az **értékcsökkenési leírás** növekedés a terv évben aktivált új eszközök, illetve a ráaktiválások értékéből adódik.

II.3. Egyéb, pénzügyi és rendkívüli bevételek, ráfordítások

8. sz. táblázat: Egyéb ráfordítások terv

Adatok mFt-ban

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv	Eltérés	Eltérés [%]
Céltartalékképzés várható kötelezettségekre	921,9	0,0	-921,9	-100,0%
Értékesített tárgyszerzők könyv sz.ért.	87,0	0,0	-87,0	-100,0%
Eredményt terhelő ÁFA	76,6	249,5	172,9	225,8%
Építményadó és telekadó	51,7	51,7	0,0	0,0%
Helyi iparüzési adó	0,0	64,5	64,5	-
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	47,1	18,5	-28,7	-60,8%
Egyéb ráfordítások	1 184,3	384,1	-800,2	-67,6%

Egyéb ráfordítások a 2013. évben képzett 817 mFt céltartalék (ingatlan értékesítés) hatását kiszűrve 17 mFt csökkenése tervezett. Lényegi változás az Iparüzési adó emelkedése, aminek oka hogy a Társaság az előző évi társasági adó fizetési kötelezettség okán elvesztette korábbi mentességét. A megemelkedő kompenzációs bevétel hatására emelkedik a vissza nem igényelhető „86-osként” könyvelt Áfa értéke.

9. sz. táblázat: Pénzügyi műveletek eredménye terv

Adatok mFt-ban

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv	Eltérés	Eltérés [%]
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0,0	80,0	80,0	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	31,2	24,0	-7,2	-23,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	31,2	104,0	72,8	233,7%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,4			
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,4	1,2	0,8	232,6%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0,8	1,2	0,4	55,2%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	30,4	102,8	72,4	238,3%

Pénzügyi műveletek eredménye 102,8 millió forint. A 2000. évi C. törvény a Számvitelről vonatkozó előírásainak megfelelően a FŐKERT Nonprofit Zrt. Beszámolójának elfogását követően elfogadott leányvállalati (Virágért Kft.) 2013. évi Beszámolóban elfogadott osztalékfizetés tárgyévére tevődik, így a Terv évi osztalék, 2 év osztalék elvárását tartalmazza.

10. sz. táblázat: Rendkívüli műveletek eredménye terv

Adatok mFt-ban

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv	Eltérés	Eltérés [%]
Véglegesen fejlesztési célra kapott tám.	9,9	9,9	0,0	0,0%
Egyéb rendkívüli bevétel	4,8	0,0	-4,8	-100,0%
Rendkívüli bevételek	14,7	9,9	-4,8	-32,6%
Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	-
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	14,7	9,9	-4,8	-32,6%

Rendkívüli bevételek és ráfordítások eredménye 10 millió forint, mely a véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszközből vásárolt kaszálógépek és kosaras gépkocsi időarányos értékcsökkenéséből adódik.

II.4. Humán erőforrások

11. sz. táblázat: Személyi jellegű ráfordítások terv

Adatok mFt-ban

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv	Eltérés	Eltérés [%]
Béreköltség	857,6	909,4	51,8	6,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	173,2	172,2	-1,0	-0,6%
Bérráfordítások	234,7	263,9	29,2	12,4%
Személyi jellegű ráfordítások	1 265,5	1 345,5	79,9	6,3%

Béreköltség a 2013. évi volumenhez képest mintegy 6%-kal magasabb értéken tervezett. A BVK Holding Zrt. által meghatározott 3,5%-os bértömeg növelési premissza feletti növekményt a 4-es Metró átadást követően kertészeti fenntartásba bevont újabb területek és a Városligeti terület emeltszintű fenntartása következményeként előálló, összesen 16 fős humán erőforrás többletigénye okozza, mivel a létszámbővítésre 2014. április 1-től került sor, így az éves statisztikai állományi létszámban 12 fő többletet eredményez a bázis évhez képest.

A Kormányhivatal által közvetített közfoglalkoztatott (közmunka program) létszámmal a Társaság a 2014. évi Üzleti tervben nem kalkulál. Amellett, hogy létszámuk nem meghatározó – bázis évben átlagban 6,1 fő – és a felmerülő béreköltségük visszaigényelhető, a teljes munkaidőben foglalkoztatott állomány alakulására nincsenek hatással, mert kizárólag részmunkaidőben foglalkoztatjuk őket.

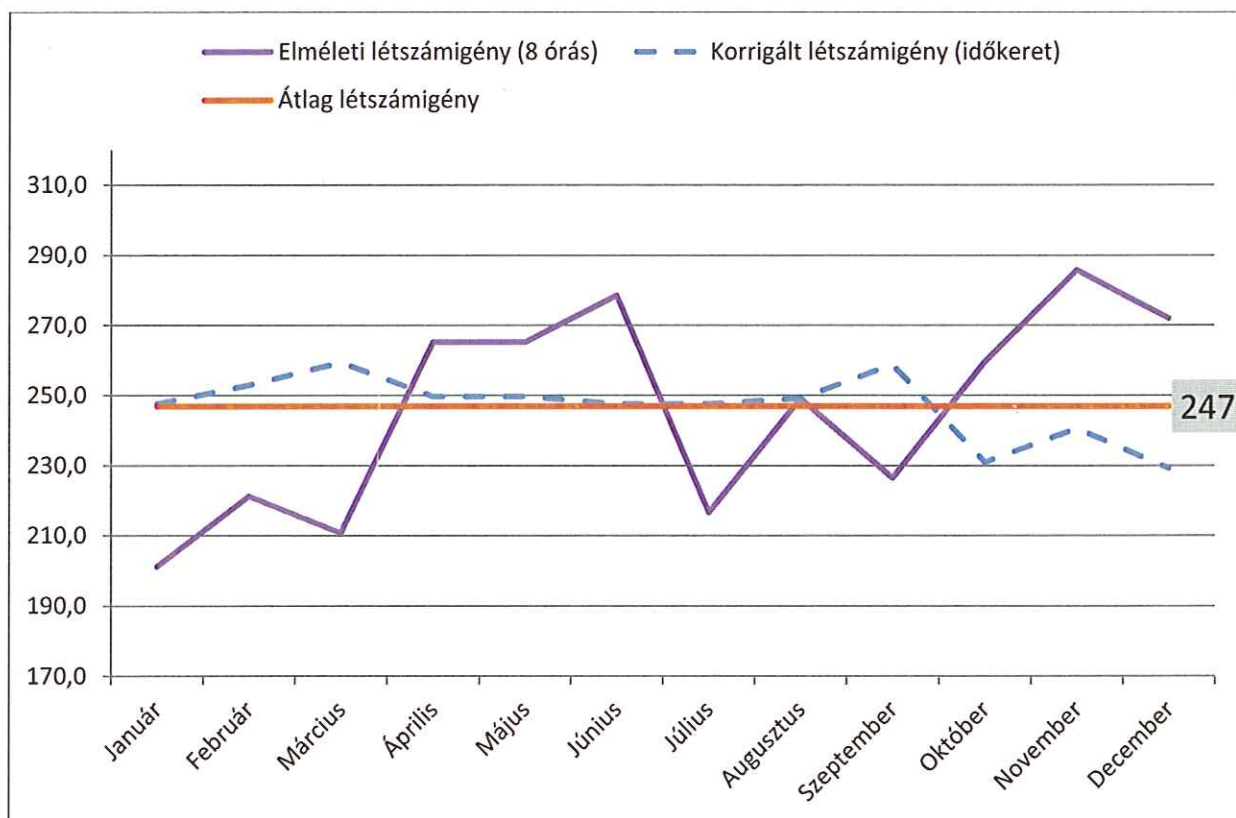
Az egyes járulékok kedvezményei Terv szinten alatta maradnak a 2013. évi Tény adatoknak, melynek oka, hogy a fluktuációból adódó új belépő kollegáknál nem került számításra járulékkedvezmény.

A korrekciós tételek figyelembe vételével mind a létszám, mind a bértömeg növekedési premisszákat a Társaság megtartatja.

Normaóra szükségleten alapuló feladatellátás létszámszüksége (fizikai dolgozók) munkakörönként:

Munkakör megnevezése	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
kertész	58	59	60	84	84	83	71	71	74	72	75	71
gépkezelő	44	45	46	59	59	59	59	60	62	49	51	48
segédmunkás	93	95	98	59	59	58	64	65	67	70	73	70
általános karbantartó	12	12	12	17	17	17	19	19	20	16	16	16
fazori gépkezelő	41	42	43	30	30	30	34	34	35	25	26	24

A 247 fős kapacitásszükséglettel szemben a munkakörcsoportban tervezett létszám: 240 fő. A fennmaradó éves átlagos 7 főnyi szükségletet a Budapest Esély Nonprofit Kft. által közvetített közfoglalkoztatottak általi teljesítménnyel tervezi kiváltani a Társaság (nem összekeverendő a Kormányhivatal által közvetített közfoglalkoztatott állománnyal, ebben az esetben a fizetendő irányítási költség hozzájárulás nem igényelhető vissza).



A Társaság további létszámigénye funkcióelemzéssel került meghatározásra:

- Zöldfelület fenntartás gépészeti csoport fizikai állomány: 4 fő,
- Zöldfelület fejlesztési fizikai állomány:
 - Komposzt telep: 3 fő
 - Termesztő telep: 12 fő
- Ingatlanüzemeltetés fizikai állomány: 10 fő,
- Szellemi állomány: 84 fő.

12. sz. táblázat: Beruházások

I. Gép beszerzések			
Gép típusa	Üzemeltetési helyszín	Mennyiség (db)	Beruházás/Felújítás értéke
Rézsű kaszálógép	Gellérthegy	1	30 000 000 Ft
Kaszálógép	Városliget, VIII. kerület	2	18 000 000 Ft
Mulcszókasza MTZ-re	Fasor	1	4 000 000 Ft
Kasza adapter Kubota	Fasor	4	1 500 000 Ft
Kis traktor	Fenntartás	7	63 000 000 Ft
Traktor pótkocsi	Fenntartás	10	15 000 000 Ft
Traktor adapter műtrágyaszóró	Városliget, V-XIII	2	600 000 Ft
Traktor adapter henger seprű	Fenntartás	2	2 500 000 Ft
Traktor adapter tolólap	Fenntartás	6	4 100 000 Ft
Traktor adapter talajszellőztető	Fenntartás	1	2 000 000 Ft
Traktor adapter rotációs kapa	Fenntartás	2	1 400 000 Ft
Traktor adapter trólag	Fenntartás	3	4 200 000 Ft
Elektromos autó	I. kerület	1	4 000 000 Ft
Hulladék prés	Városliget, Népliget	2	4 600 000 Ft
Gépszállító utánfutó	Margitsziget, I. kerület	2	2 400 000 Ft
Zárt kisteherautó (6 személyes)	Parkszervíz	3	19 500 000 Ft
Duplakabinos kisteherautó	V. kerület, Gellérthegy, Parkszervíz	3	19 500 000 Ft
Kulcsos szgk. (használt)	Üzemeltetés, MozdgóBrigád	1	1 500 000 Ft
Motorkerékpár (használt)	Népliget, V. kerület	2	500 000 Ft
Dobrosta	Komposzt	1	30 000 000 Ft
Teleszkópos rakodógép	Komposzt	1	16 000 000 Ft
Kosaras tlgk.	Fasor	1	30 000 000 Ft
Tuskó maró	Fasor	1	5 000 000 Ft
Rakodós tolólapos munkagép árokásó adapterrel, bontófejjel	Fasor	1	30 000 000 Ft
Tuskó fúró adapter	Fasor	1	15 000 000 Ft
Gödőrfúró adapter	Fasor	1	3 000 000 Ft
Árokásóadapter Gehlhez	Parkszervíz, fenntartás	1	6 000 000 Ft
Nagyteljesítményű aprító (15 cm-ig)	Fasor, Fenntartás	2	20 000 000 Ft
Cserepező gép	Termesztő telep	1	13 000 000 Ft
Tálcátöltő gép, vetőgéppel	Termesztő telep	1	7 000 000 Ft
Homlokrakodó	Termesztő telep	1	5 000 000 Ft
Rönkfogó kanál	Fasor	1	650 000 Ft
Csípegető kanál	Fasor	1	900 000 Ft
Raklapvilla	Fasor	1	500 000 Ft
Darus teherautó	Fasor	1	10 876 000 Ft
Vontatott ágaprító gép	Fasor	1	20 000 000 Ft
Kisgépek			
Damilos kasza	Fenntartás	20	5 000 000 Ft
Sövénynyíró	Fenntartás, Fasor	6	900 000 Ft
Magassági sövényvágó	Mozgó, Fasor	2	500 000 Ft
Rudas motoros fűrész	Fenntartás	3	750 000 Ft
Lomb szívó, fúvó	Fenntartás	7	700 000 Ft
Öntöző szivattyú	Fasor, Fenntartás	2	400 000 Ft
Áramfejlesztő	I. kerület	1	150 000 Ft
Kompresszor	I. kerület	1	100 000 Ft
Rotációs kapa	I. kerület, Népliget	2	350 000 Ft
Föld fúró	Fasor	1	800 000 Ft
Motoros gyepszellőztető	V. kerület	1	200 000 Ft
Villanymotoros üvegházi permealézó	Termesztő	1	600 000 Ft
Elektromos kézi szerszámok	Parkszervíz		3 000 000 Ft
Gépberuházások összesen			424 676 000 Ft

II. Ingatlan felújítások		
<i>Ingatlanon végzett felújítás leírása</i>	<i>Helyszín</i>	<i>Beruházás/Felújítás értéke</i>
Gépszín udvar burkolás	X. ker. Keresztúri út 130.	6 500 000 Ft
Iroda konténer csere	X. ker. Keresztúri út 130.	4 000 000 Ft
Hermína úti épület öltöző kialakítás	XIV. ker. Hermína út 30-32.	5 000 000 Ft
Dob utcai tűzvédelmi rendszer kiépítése	VII. ker. Dob u. 90.	1 000 000 Ft
Napelemes kiserőmű	X. ker. Keresztúri út 130.	50 000 000 Ft
Tahi dolgozói rekreációs központ	Tahi-Nagykert	12 000 000 Ft
Termesztő telepi főlaházak építése	X. ker. Keresztúri út 130.	235 880 000 Ft
Keresztúri úti üzemi épület nyílászáró csere	X. ker. Keresztúri út 130.	10 000 000 Ft
Keresztúri úti üzemi épület vizesblokk	X. ker. Keresztúri út 130.	12 000 000 Ft
Keresztúri úti üzemi épület fűtési rendszer	X. ker. Keresztúri út 130.	18 000 000 Ft
Komposzttelep géptároló épület felújítása	X. ker. Keresztúri út 130.	5 000 000 Ft
Komposzttelep komposztároló bunker építése	X. ker. Keresztúri út 130.	13 000 000 Ft
Népliget épület felújítása	X. ker. Népliget - Mutatványos tér 3.	23 620 000 Ft
Baross utcai épület felújítása	VIII. ker. Baross u. 111.	6 000 000 Ft
Margitsziget futókörön kamerarendszer és szélessávú WFI kiépítése	XIII. ker. Margitsziget	181 000 000 Ft
Ingatlan beruházás/felújítás összesen		583 000 000 Ft

III. IT beruházások	
Integrált vállalati irányítási rendszer	32 000 000 Ft
Humán és bérrendszer	13 600 000 Ft
Új hardver környezet kialakítása (Zöldkataszter, ERP, HR)	10 000 000 Ft
ERP, Humán és bérrendszer operációs rendszer környezet	1 000 000 Ft
ERP bevezetés, adatmigráció, minőségbiztosítás	10 000 000 Ft
MSSQL az ügyviteli rendszerekhez	5 260 000 Ft
Rendszerek konfigurálása	4 900 000 Ft
Szakmai rendszer, 3. fázis	7 000 000 Ft
Webfejlesztés	3 000 000 Ft
Elavult munkaállomások cseréje (30 db)	5 000 000 Ft
Exchange levelezési rendszer	4 000 000 Ft
Rendszertervezés	3 700 000 Ft
Adatmigráció	1 000 000 Ft
Hálózat korszerűsítése	1 500 000 Ft
Zöldkataszter keret program kialakítása	42 000 000 Ft
IT beruházások összesen	143 960 000 Ft

IV. Kisértékű tárgyi eszköz	
Kisértékű tárgyi eszközök	6 000 000 Ft
Tolókaros fűnyíró	300 000 Ft
Motoros fűrész	3 200 000 Ft
Kisértékű MS Office szoftverek	3 000 000 Ft
Kisértékű egyedi szoftverek	3 000 000 Ft
Monitorok cseréje (30 db)	2 000 000 Ft
Kisértékű tárgyi eszközök IT	4 900 000 Ft
Irodabútor	4 000 000 Ft
Kisértékű tárgyi eszköz beruházások összesen	26 400 000 Ft

Beruházások/felújítások mindösszesen	1 178 036 000 Ft
---	-------------------------

II.5.1. Gép beruházások

A kaszáló gépek esetében a régi, megbízhatatlan műszaki állapotú gépek cseréje korszerűbb, megbízhatóbb új gépekre. A gellérthegyi részsűs területek kaszálására szükséges egy új gép beszerzése bruttó 30 millió Ft. A jelenleg rendelkezésre álló régebbi gép meghibásodása esetén az ütemezett munkavégzés nem tartható, és az utoljára vágott területek a munka minősége a nagy fű miatt nem kielégítő.

Bruttó 18 millió Ft-ért 2 régi kaszáló gép cseréje tervezett.

A kistraktorok beszerzése az egységeknél használt azon régi Gutbrod típusú traktorokat váltaná ki, amelyek nem rendelkeznek műszaki vizsgával, így forgalomban nem vehetnek részt. A kistraktorok beszerzési értéke mintegy 18 millió Ft. Ezekhez a traktorokhoz tervezett pótkocsik és adapterek beszerzésével szintén az elavult eszközöket cseréli le a Társaság, a pótkocsik bekerülési értéke bruttó 6 millió Ft, míg az adapterek összesen 1,5 millió Ft-ba kerülnek.

Kisgépek beszerzése során az egységeknél üzemeltetett motoros kaszák, fűrészek, sövénynyírók cseréje szükséges korszerűbb, üzembiztosabb gépekre. A parkserviz elektromos kéziszerszámai beszerzése során szintén az elöregedett gépek cseréje került tervezésre. A tervezett összeg a beszerzésre mintegy 11,8 millió Ft.

A fasorok fenntartása jelentős terhet ró a Társaságra. A 30 millió Ft-ért tervezett kosaras gépkocsi beszerzése a régi gépek cserélje fiatalabb eszközre. A tuskóirtáshoz és a faültetéshez használható eszközök beszerzése a jelenleg nehézkesen végezhető munkákat könnyítené. A tuskófűrő alvállalkozói teljesítést vált ki, a használt kotró-rakodó gép beszerzésével a faültetések előkészítési munkáit lenne képes saját eszközzel és kapacitással végezni a Társaság (tuskó kisedés, földcsere, rakodás). A tuskóirtással kapcsolatos gépekre mintegy 31 millió Ft tervez beruházni.

A darus-platós teherautó és a kisteherautók beszerzése részben a régi járműveket cseréje, részben alvállalkozó teljesítést vált ki.

A komposzttelepre tervezett rakodó gép és dobrosta beszerzése a telep üzembiztos működését biztosítja. A rakodógép és rosta esetében is jó állapotú használt eszközök beszerzése tervezett (a jelentős bekerülési érték miatt). A rakodógép beszerzésére 12 millió Ft, a dobostára mintegy 30 millió Ft került a tervben beállításra.

A budai várban végzett fenntartási munkák színvonalas elvégzéséhez tervez a Társaság elektromos autó beszerzést 5 millió Ft összegben.

II.5.2. Ingatlan beruházás

A X. kerületi Keresztúri út 130 számú telephelyen napelemes kiserőmű létesítése tervezett melyhez a forrást a KMOP -3.3.3.-13 pályázatból biztosítaná bruttó 50 millió értékben 100 %-os támogatottság mellett Társaság

A XIV. kerület Hermina úton lévő üres ingatlanban üzemi területet kialakítása indokolt, melynek tervezett bekerülési értéke 5 millió Ft. A túlszűfolt városligeti egységből költözne ki az új üzemi területbe a belvárosi egység.

A komposzttelepen a hídmérlegnél lévő régi, elhasznált konténeriroda helyett új iroda konténert szerezne be a Társaság 1,3 millió Ft- értékben az ott dolgozók megfelelő elhelyezése biztosításáért. A gépudvart 5 millió Ft forrásból szilárd burkolattal tervezni befedni a Zrt..

A VII. kerületi Dob utcai Központi épületben elkerülhetetlen tűzbiztonsági okból tűzriasztó rendszert kiépítése a tervezett költség 1 millió Ft.

II.5.3. Információtechnológiai beruházások

A Társaság informatikai megoldásai nem integráltak, elkülönült szigetrendszerként működik a szakmai nyomon követő szoftver, a bérszámfejtésre, illetve a főkönyvi könyvelésre használt eszköz. Kontrolling rendszerrel a Társaság nem rendelkezik, adatgyűjtési és elemzési lehetőségei erősen korlátozottak. A széttagoltság miatt csak jelentős többletmunkával - azonos adatok ismétlődő, többszöri kézi adatrögzítése – tudja biztosítani működésének megfelelő adminisztráltságát és annak követhetőségét. A Tulajdonos felől is jelentkező igény a riportálási határidők vállalat csoporton belüli jelentős csökkentése, melyet jelenlegi eszközeivel megoldani nem lenne képes.

A Társaság finanszírozása az EUMSZ 106. cikk hatálya alá tartozik, ezért működésének meg kell felelnie az Altmark kritériumnak, melynek meghatározó eleme a közszolgáltatás nyújtás ellentételezésére kapott kompenzáció felhasználás átláthatósága.

Annak érdekében, hogy működésének nyomon követését, tervezését zárt (egységes) rendszer használatával tudja biztosítani integrált vállalat irányítási rendszer bevezetését tervezni, melyhez interfész kapcsolattal csatlakozna a már meglévő szakmai nyomon követő rendszere, illetve a szintén most tervezett új humán rendszere.

A Társaság megvizsgálta a piaci körülményeket és menedzsmentje a BVK Holding Zrt. IT szakterületével egyetértésben jutott arra, hogy az ERP és a továbbiakban minden informatikai megoldása tekintetében nemzetközi megoldást keres, ezzel zárva ki a lokális fejlesztések által jelentett legfőbb kockázatokat: kiszolgáltatottság egy egyedüli fejlesztőnek, korlátozott fejlesztői kapacitás és színvonal.

Piacfelmérés keretében a Társaság a **Microsoft Navision, az SAP Business One, Oracle JD Edwards** termékeit tekintette meg.

Az új rendszerek kiszolgálásához és a már meglévő IT kompetenciák visszaszervezéséhez szükséges hardware igényeket tervezte, ezzel szüntette meg jelenlegi informatikai kiszolgáltatottságát.

Humán bérrendszer tekintetében szintén előzetes piacfelmérés tekintetében a Nexon megoldások forgalmazója került megkeresésre.

13. sz. táblázat: Információ technológiai beruházások

Megnevezés	Adatok mFt-ban	
	2014 Terv	Részarány
Zöldkataszter keret program kialakítása	42,0	26,8%
Integrált vállalat irányítási rendszer	32,0	20,4%
Humán és bérrendszer	13,6	8,7%
Új hardver környezet kialakítása (Zöldkataszter, ERP, HR)	10,0	6,4%
ERP bevezetés, adatmigráció, minőségbiztosítás	10,0	6,4%
Szakmai rendszer, 3. fázis	7,0	4,5%
MSSQL az ügyviteli rendszerekhez	5,3	3,3%
Munkaállomás (30 db)	5,0	3,2%
Kisértéktű tárgyi eszköz (IT)	4,9	3,1%
Rendszerek konfigurálása	4,9	3,1%
Exchange levelezési rendszer	4,0	2,6%
Rendszertervezés	3,7	2,4%
Kisértéktű egyedi szoftverek	3,0	1,9%
Kisértéktű MS Office szoftverek	3,0	1,9%
Webfejlesztés	3,0	1,9%
Monitor (30 db)	2,0	1,3%
Hálózat korszerűsítése	1,5	1,0%
Adatmigráció	1,0	0,6%
ERP, Humán és bérrendszer operációs rendszer környezet	1,0	0,6%
Összesen	156,9	100,0%

II.6. Mérleg

A Társaság tervezett vagyoni, eszközök- források egyező mérlegfőösszege 2.736 mFt.

A befektetett eszközök értéke 870 millió forinttal magasabb a nyitó értéknél.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állomány növekedését a 2014. évben tervezett, értékcsökkenésen felüli beruházások eredményezik.

Nem aktivált beruházásokat, felújításokat 2014. évben nem tervezünk.

A Társaság elfogadott Stratégiájában szerepel a leányvállalatok 100% tulajdonba vonása. A befektetett pénzügyi eszközök állomány növekedését a Tahi Faiskola Kft.-ben 20 millió forint értékű jegyzett tőke emelése adja. Ezzel a Társaság tulajdoni hányada 51%-ról 90,2%-ra emelkedik.

Forgóeszközöknél a készleteken belül a befejezetlen állomány, félkész termékek értékének jelentős változásával nem számol.

Pénzeszközök záró állományában 1.735 mFt csökkenéssel tervezett, melyet a saját forrásból végrehajtott beruházások, továbbá a képzett céltartalék Terv évi felhasználása indokolnak.

Saját tőke állománya 2013. évhez képest a 197,1 mFt Mérlegszerinti Eredménnyel növekszik. A 2013. évben képzett lekötött tartalék 2014. évben felhasználásra kerül. Osztalék fizetést a Társaság – jogszabályi kizártság miatt nem tervez -.

Céltartalékok állományának jelentős csökkenését a 2013. évben térítésmentes átadás címén képzett céltartalék feloldása (817 mFt) valamint a 2013. évi elmaradt feladatokra képzett céltartalék feloldása (64,8 mFt) okozza.

Rövid lejáratú kötelezettségek állományát a 2013. évi Mérleg adat alatt kalkuláljuk, melynek oka, hogy a 2013. évvel szemben tervévben Társassági Adófizetési kötelezettséggel nem kalkulálunk.

Passzív időbeli elhatárolások állománya bázis szinthez képest az áthúzódó feladatokra fordítandó források feloldását követően csökken.

II.7. Likviditás

A Társaság likviditása - a 2014. évi Üzleti Tervben is -, továbbra is stabil. Külső forrás bevonás nélkül biztosított a működés finanszírozása.

A tervezett saját forrásból megvalósuló beruházások hatására 428,1 mFt-ra csökkenő záró pénzeszköz állomány magában 40 napi működés finanszírozást tenne lehetővé.

II.8. Kitekintés a 2014-2015. évre

14. sz. táblázat: Eredménykimutatás 2015-2016. év

Adatok mFt-ban

Megnevezés	2015 Terv	2016 Terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	537,2	590,9
Exportértékesítés nettó árbevétele		
Értékesítés nettó árbevétele	537,2	590,9
Saját termelésű készletek állományváltozása	0,0	0,0
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0,0	0,0
Aktívált saját teljesítmények értéke	0,0	0,0
Egyéb bevételek	3 012,1	3 162,4
ebből Közzolgáltatási bevétel	3 007,1	3 157,4
Anyagköltség	698,2	733,1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	904,6	947,1
Egyéb szolgáltatások értéke	20,8	22,9
Eladott áruk beszerzési értéke	12,7	14,0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7,7	8,5
Anyagjellegű ráfordítások	1 644,1	1 725,5
Bérek	954,9	1 002,6
Személyi jellegű egyéb kifizetések	180,8	189,9
Bérfizetések	277,0	290,9
Személyi jellegű ráfordítások	1 412,7	1 483,4
Értékcsökkenési leírás	315,0	346,5
Egyéb ráfordítások	240,0	260,0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-62,5	-62,1
Kapott (járó) osztalék és részesedés	30,0	30,0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	24,0	24,0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
Pénzügyi műveletek bevételei	54,0	54,0
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1,2	1,5
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1,2	1,5
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	52,8	52,5
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-9,7	-9,6
Rendkívüli bevételek	9,9	9,9
Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	9,9	9,9
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0,2	0,3
Adófizetési kötelezettség		
ADÓZOTT EREDMÉNY	0,2	0,3
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
Jóváhagyott osztalék, részesedés		
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0,2	0,3

A FŐKERT Nonprofit Zrt. a 2015., illetve 2016. évben piaci árbevételeit 10%-os növekedéssel tervezi, emellett a Támogatási bevételek a Stratégiában megfogalmazottak szerint kerültek beállításra, mely a szakmailag elvárt optimális technológiához való lépcsőzetes közelítés lehetőségét teremti meg.

A költségek ráfordítások tervezett szintjét a bevételek emelkedésével arányosan tervezete a Társaság.

II.9. Mutatók

II.9.1. Vagyoni helyzet mutatói

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv
Tartósan befektetett eszközök aránya	34,02%	76,82%
Tárgyi eszközök aránya	31,38%	69,57%
Saját tőke aránya	59,50%	86,13%
Forgótőke aránya	55,10%	13,66%
Tartósan befektetett eszközök aránya	174,89%	112,12%

II.9.2. Pénzügyi helyzet mutatói

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv
Azonnali likviditás	9,62	3,46
Pénzeszközök/Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
Készpénz likviditási ráta	6,50	1,91
Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási gyorsráta	6,77	2,28
(Pénzeszközök+Vevő követelések)/Rövid lejáratú kötelezettségek		
Vevők és szállítók aránya	0,83	0,83
Vevők/Szállítók (kapcsolt vállalkozásokkal)		

II.9.3. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv
Értékesítés nettó árbevétele	280,1	488,3
+ Egyéb bevételek	3 993,3	3 748,1
=Összes bevétel	4 273,5	4 236,4
+Aktivált saját teljesítmények értéke	8,1	14,9
=Bruttó termelési érték	4 281,5	4 251,3
-Anyagjellegű ráfordítás	-1 178,8	-2 272,1
=Hozzáadott érték	3 102,8	1 979,2
-Értékcsökkenés	-96,4	-165,2
=Nettó termelési érték	3 006,3	1 814,0

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv
Eszközhatékonyági mutató	242,35%	85,94%

Budapest, 2014. április 18.

Szabó József h.
vezérigazgató


dr. Bajzek János
gazdasági és jogi igazgató

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

MELLÉKLETEK

1.sz. melléklet

FŐKERT Nonprofit Zrt. tervezett eredménykimutatása

Adatok mFt-ban

Megnevezés	2013. Tény	2014 Terv	Eltérés	Eltérés [%]
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	280,1	488,3	208,2	74,3%
Exportértékesítés nettó árbevétele	0,0		0,0	-
Értékesítés nettó árbevétele	280,1	488,3	208,2	74,3%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-8,3	0,0	8,3	-100,0%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16,4	14,9	-1,5	-9,3%
Aktivált saját teljesítmények értéke	8,1	14,9	6,8	83,7%
Egyéb bevételek	3 993,3	3 748,1	-245,2	-6,1%
ebből Közszolgáltatási bevétel	2 398,5	2 863,9	465,4	19,4%
Anyagköltség	469,0	674,6	205,6	43,8%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	676,5	1 560,0	883,5	130,6%
Egyéb szolgáltatások értéke	17,3	18,9	1,7	9,5%
Eladott áruk beszerzési értéke	10,4	11,6	1,1	10,7%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5,6	7,0	1,4	26,0%
Anyagjellegű ráfordítások	1 178,8	2 272,1	1 093,3	92,8%
Bérek	857,6	909,4	51,8	6,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	173,2	172,2	-1,0	-0,6%
Bérbérlések	234,7	263,9	29,2	12,4%
Személyi jellegű ráfordítások	1 265,5	1 345,5	79,9	6,3%
Értékcsökkenési leírás	96,4	165,2	68,8	71,3%
Egyéb ráfordítások	1 184,3	384,1	-800,2	-67,6%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	556,5	84,4	-472,1	-84,8%
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0,0	80,0	80,0	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,0		0,0	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0,0		0,0	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,0		0,0	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	31,2	24,0	-7,2	-23,0%
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,0		0,0	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,0		0,0	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,0		0,0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,0		0,0	-100,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	31,2	104,0	72,8	233,6%
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0,0		0,0	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,0		0,0	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,4	1,2	0,8	191,1%
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,0		0,0	-
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0,0		0,0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,4		-0,4	-100,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0,8	1,2	0,4	55,2%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	30,4	102,8	72,4	238,1%
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	586,9	187,2	-399,7	-68,1%
Rendkívüli bevételek	14,7	9,9	-4,8	-32,6%
Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	-100,0%
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	14,7	9,9	-4,8	-32,5%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	601,5	197,1	-404,5	-67,2%
Adófizetési kötelezettség	101,1	0,0	-101,1	-100,0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	500,5	197,1	-303,4	-60,6%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			0,0	-
Jóváhagyott osztalék, részesedés			0,0	-
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	500,5	197,1	-303,4	-60,6%

FŐKERT Nonprofit Zrt. Mérleg kimutatás

Adatok mFt-ban

A tétel megnevezése	2013.12.31 Tény	2014.12.31 Terv
A. Befektetett eszközök	1 240,5	2 110,9
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	8,9	91,9
Alapítás- átszervezés aktivált értéke		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
Vagyoni értékű jogok	8,9	91,9
Szellemi termékek		
Üzleti vagy cégérték		
Immateriális javakra adott előlegek		
Immateriális javak érték helyesbítése		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 144,2	1 911,5
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	951,0	1 381,4
Műszaki berendezések, gépek, járművek	180,5	502,3
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12,1	27,8
Tenyészállatok		
Beruházások, felújítások	0,5	0,0
Beruházásokra adott előlegek		
Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	87,5	107,5
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	70,1	90,1
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
Egyéb tartós részesedés	17,4	17,4
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.		
Egyéb tartósan adott kölcsön		
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
Befektetett pénzügyi eszköz érték helyesbítése		
Befektetett pénzügyi eszköz értékelési különbözete		
B. Forgóeszközök	2 342,1	600,5
I. KÉSZLETEK	75,1	75,1
Anyagok	15,6	15,6
Befejezetlen termelés és félkész termékek	59,6	59,6
Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
Késztermékek		
Áruk		
Készletekre adott előlegek		
II. KÖVETELÉSEK	103,7	96,7
Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	58,9	55,4
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	30,2	28,8
Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
Váltókövetelések		
Egyéb követelések	14,6	12,5
Követelések értékelési különbözete		
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0,0	0,0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
Egyéb részesedés		
Saját részvények, saját üzletrészek		
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 163,3	428,6
Pénztár, csekk	0,4	0,4
Bankbetétek	2 162,9	428,2
C. Aktív időbeli elhatárolások	63,6	25,0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	30,7	3,4
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	32,9	21,6
Halasztott ráfordítások		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 646,3	2 736,4

A tétel megnevezése	2013.12.31 Tény	2014.12.31 Terv
D. Saját tőke	2 169,6	2 366,6
I. JEGYZETT TŐKE	968,5	968,5
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE		
III. TŐKETARTALÉK	664,6	664,6
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-464,0	536,4
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	500,0	0,0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	500,5	197,1
E. Céltartalékok	931,9	50,1
Céltartalék a várható kötelezettségekre	931,9	50,1
Céltartalék a jövőbeni költségekre		
Egyéb céltartalék		
F. Kötelezettségek	346,1	238,0
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0,0	0,0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12,9	12,9
Hosszúlejáratú kapott kölcsönök		
Átváltoztatható kötvények		
Tartozások kötvénykibocsátásból		
Beruházási és fejlesztési hitelek		
Egyéb hosszúlejáratú hitelek		
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	12,9	12,9
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	333,1	225,1
Rövidlejáratú kölcsönök		
Rövidlejáratú hitelek		
Vevőktől kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból, szolg. (szállítók)	102,8	95,8
Váltótartozások		
Rövidlejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben	5,2	5,2
Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,4	0,4
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	224,8	123,7
Kötelezettségek értékelési különbözete		
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G. Passzív időbeli elhatárolások	198,7	81,6
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	95,9	0,0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	70,4	59,1
Halasztott bevételek	32,4	22,5
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 646,3	2 736,4

FŐKERT Nonprofit Zrt. Cash-flow terv

Adatok mFt-ban

Megnevezés	2014 Terv
I. Működési cash flow 1-14. sorok	-699,1
1. ± Adózás előtti eredmény	197,1
2. + Elszámolt amortizáció	165,2
3. ± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-881,8
4. ± Szállítói kötelezettség változása	-7,0
5. ± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-101,1
6. ± Passzív időbeli elhatárolások változása	-117,1
7. ± Vevőkövetelések változása	3,5
8. ± Követelések állományváltozása kapcsolt és egyéb részesedési vis	1,4
9. ± Egyéb követelések változása	2,1
10. ± Készletek állományváltozása	0,0
11. ± Forgatási célú értékpapírok változása	0,0
12. ± Aktív időbeli elhatárolások változása	38,6
13. - Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0,0
14. - Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0,0
II. Befektetési cash flow 15-16. sorok	-1 035,6
15. - Befektetett eszközök állományának változása a befektetett pénzügy	-1 015,6
16. - Befektetett pénzügyi eszközök állomány változása	-20,0
III. Finanszírozási cash flow 17-23. sorok	0,0
17. ± Hátrasorolt kötelezettségek változása	
18. ± Hosszúlejáratú hitelviszonyok változása	
19. ± Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0,0
20. ± Tartós kötelezettségek állományváltozása kapcsolt és egyéb rész	0,0
21. ± Rövid lejáratú hitelviszonyok változása	
22. ± Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása kapcsolt és egy	0,0
23. ± Véglegesen átadott pénzeszközök (saját tőke elemek)	
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.±II.±III.)	-1 734,7
A. Nyitó pénzeszköz	2 163,3
B. Záró pénzeszköz:	428,6

FŐKERT Nonprofit Zrt. HR adatok

Megnevezés	2013. év tény átlag (fő)	2014. év terv átlag (fő)
------------	--------------------------------	--------------------------------

	I. Létszám (fő)*	
--	-------------------------	--

1.	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (TMF)		
	1.1. fizikai	240	254
	1.2. szellemi	82	80
	összesen	322	334

2.	Részmunkaidőben foglalkoztatottak (RMF) /létszám a KSH metodika szerint számolva/		
	1.1. fizikai	16	15
	1.2. szellemi	2	4
	összesen	18	19

4.	ÖSSZESEN		
	1.1. fizikai	256	269
	1.2. szellemi	85	84
	mindösszesen	340	353

* - közfoglalkoztatottak nélkül

Megnevezés	2013. év tény (Ft/fő/hó)	2014. év terv (Ft/fő/hó)
------------	--------------------------------	--------------------------------

↓	II. Összes Bérköltség (EFt)	857 602	909 385
	1.) Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (TMF)		
ebből	1.1. fizikai	452 504	491 078
	1.2. szellemi	375 392	386 148
	összesen	827 896	877 226

	2.) Rész munkaidőben foglalkoztatottak (RMF)		
ebből	1.1. fizikai	17 795	17 207
	1.2. szellemi	11 910	14 953
	összesen	29 705	32 159

Megnevezés	2013. év tény (Ft/fő/hó)	2014. év terv (Ft/fő/hó)
------------	--------------------------------	--------------------------------

	III. Átlagbér (Ft/fő/hó)
--	---------------------------------

1.	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (TMF)		
	1.1. fizikai	157 388	161 168
	1.2. szellemi	380 938	403 077
	TMF összesen	214 452	219 033

Megnevezés	2013. évi tény (EFt)	fő	2014. évi tervek (EFt)	fő
------------	-------------------------	----	---------------------------	----

IV. Képzési költség	5 055,64	111,00	12 300,00	174,00
----------------------------	----------	--------	-----------	--------

Megnevezés	adatok Eft-ban*	
	2013. évi tény	2014. évi terv

Személyi jellegű költségek

1.)	cafeteria-juttatások összesen	110 921	113 518
-----	-------------------------------	---------	---------

2.)	egyéb juttatások összesen	15 846	18 084
	szociális segély	460	500
	temetési segély	680	600
	munkabajárás és hazautazás ktg-e	13 656	15 484
	külföldi napidíj	1 050	1 500

3.)	személyi jellegű költségek	46 468	40 613
	jubileumi (törzsgárda) jutalom	0	0
	törvény szerinti végkielégítés	1 141	0
	KSZ szerinti (Mt-n felüli) végkielégítés	0	0
	albérleti hozzájárulás	0	0
	gépjármű használat	0	0
	betegszabadság idejére járó összeg	8 432	8 005
	biztosítási díj	0	0
	munkáltatót terhelő táppénz	3 116	2 769
	reprezentáció	1 112	1 500
	eti.károsodás miatt fizetett járulék	492	400
	ösztöndíj	822	600
	juttatások SZJA összesen	22 868	23 105
	Egyéb összesen (a 3. pontban felsoroltakon kívül)	8 485	4 234

személyi jellegű költségek összesen (1-2-3. pont összesen)	173 235	172 215
---	---------	---------

Megnevezés	2013. évi tény (EFt)	2014. évi terv (EFt)
------------	----------------------------	----------------------------

Egyéb szociális működési költségek, egyéb kiadások
--

	sportcélokra, sportlétesítményekre	0	0
	üdülési célokra, üdülő(k)re fordított	0	0
	(szolgálati) lakás/lakástulajdon ráfordításai	0	0
	orvosi ellátás, egészségügyi szolgáltatás költségei	4 452	2 425
	munkásszállás összes költsége	2 654	2 500
	szakmunkásképzés összes költsége	0	0