



FŐKERT FŐKERT
NONPROFIT ZRT.

BUDAPESTI ÉRVÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT. TAGJA

CÍM: 1073 Budapest,
Dob u. 90.
TELEFON: +36 1 342 1720
FAX: +36 1 342 9730
WEB: www.fokert.hu
E-MAIL: vezig@fokert.hu

FŐKERT Nonprofit Zrt. ÜZLETI TERV – 2015

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Összeállította:

Szervezeti egység:

Aktualizálva:

Oldalak száma:


Szabó József
vezérigazgató
Vezérigazgatóság
2015. május 12.
22.



FŐKERT FŐKERT
NONPROFIT ZRT.

BUDAPESTI ÉRTÉK VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT. TAGJA

CÍM: 1073 Budapest,
Dob u. 90.
TELEFON: +36 1 342 1720
FAX: +36 1 342 9730
WEB: www.fokert.hu
E-MAIL: vezig@fokert.hu

Tartalom

1. Vezetői összefoglaló	3
1.1. Tervezési peremfeltételek	4
2. Naturáliák	6
3. Eredményterv	8
3.1. Árbevétel	9
3.2. Költségek, ráfordítások	10
3.3. Tevékenységi szintű eredménykimutatás	14
4. Beruházási terv	15
5. Mérlegterv	19
6. Likviditási terv	20
7. Szakterületi tervek	21
7.1. HR terv	21
7.2. Marketing terv	21
Mellékletek:	22



1. Vezetői összefoglaló

Előzmény, hogy a 2014. évben Budapest Főváros Önkormányzata, a Főváros, rendeletileg is kiemelten kezelt zöldfelületeire, a Zöldfelületi Közzolgáltatási feladatok ellátására 2.768 millió forint kompenzációt biztosított. A kompenzáció kiegészült 95,9 millió forint értékben a 2013. évről áthúzódó feladatok kompenzációjával. Ezen felül 2013. évi nem elvégzett alapfeladatok 2014. évi ellátására további 64,8 millió forint céltartalékot képzett a Társaság.

A 2004. évi forrás kielégítő lehetőséget nyújtott egyrészről a kötelezően ellátandó zöldfelület fenntartási feladatok ellátására, másrészről az előzetesen elfogadott Szakmai Program teljesítésében megjelenhettek már minőség javító munkafolyamatok, további komplex zöldfelületi fejlesztések is.

A 2015. évi, a tavalyi, bázis évhez viszonyítottan 20%-al csökkentett forrásösszegű Zöldfelületi Közzolgáltatási Szerződés feladatai mögött, jelen Üzleti Terv sarokszámai állnak.

adatok millió Ft-ban	2013	2014				2015		
Megnevezés	Tény	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Előző év	Terv	Eltérés N+1. terv - N. Tény	Eltérés N+1. terv / N. Tény
Kiemelt EK adatok								
Értékesítés nettó árbevétele	280	488	588	99	308	675	87	15%
Kompenzáció / támogatás (egyéb bevételeiből)	2 419	2 864	2 882	18	463	2 270	-612	-21%
Működési költségek	-2 533	-3 768	-3 354	414	-821	-3 362	-8	0%
Ebből: Személyi jellegű ráfordítások	-1 266	-1 345	-1 342	3	-77	-1 346	-3	0%
Egyéb bevételek és ráfordítás kompenzáció nélkül	390	500	-230	-730	-619	279	508	-221%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	556	84	-114	-198	-670	-138	-25	22%
ADÓZOTT EREDMÉNY	500	197	1	-196	-500	2	1	224%
Kiemelt mérleg adatok								
Pénzeszközök	2 183	429	1 776	1 347	-388	484	-1 291	-73%
Hitelek	0	0	1	1	1	1	0	0%
Saját tőke	2 170	2 367	2 170	-196	1	2 172	2	0%
Céltartalékok	932	50	1 013	963	81	477	-536	-53%
Egyéb kiemelt adatok								
Létszám (fő)	339	347	346	-1	7	354	8	2%
Beruházás		1 178	287	-891	287	1 055	768	268%
Kiemelt naturáliák/mutatók (cégspecifikus)								
Zöldfelületek kaszálása, kaszálók gyűjtése (m2)	34 826 507	37 861 216	43 941 767	6 080 551	9 115 260	40 096 096	-3 845 671	-9%
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	12 573	15 163	16 735	1 572	4 162	18 599	1 884	11%
Faültetés gödörrel, támrúd felhasználással (db)	471	750	695	-55	224	192	-503	-72%
Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	124 256	90 916	119 496	28 580	-4 760	98 545	-20 950	-18%

A Társaság 2015. évi, a Városüzemeltetési Főosztállyal is szakmailag leegyeztetett, előzetes Előirányzott Kompenzáció Igény Javaslata jelentősen meghaladta a szűkös fővárosi költségvetésben szereplő, a zöldfelületi közzolgáltatásra fordítható forrásösszeget. Míg a Társaság, a Városháza illetékes Osztályaival és a Városüzemeltetési Főosztállyal közösen, 2.815 millió forint értékű szakmai programcsomagot állított össze - egy további 411 millió forintos zöldfelületi fejlesztési programcsomaggal kiegészítve -, addig Budapest Főváros Közgyűlése az idei évi kompenzációt 2.270 millió forint főösszegben határozta meg.



FÓKERT FÓKERT
NONPROFIT ZRT.

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT. TAGJA

CÍM: 1073 Budapest,
Dob u. 90.
TELEFON: +36 1 342 1720
FAX: +36 1 342 9730
WEB: www.fokert.hu
E-MAIL: vezig@fokert.hu

Ezzel összhangban a Társaság 2015. évi Szakmai Programja a Fővárosi Rendeletben rögzített alapfeladatok ellátására és a tavaly évi fejlesztések során megújult fővárosi, kiemelten kezelt zöldfelületek, parkelemek megóvására koncentrált. Év közben jelentkező esetleges többlet Megrendelői elvárások teljesítésére valószínűleg csak a szükséges további források egyidejű biztosítása mellett lesz a Társaságnak lehetősége.

Továbbra is a Társaság végzi a Városliget zöldfelületi fenntartását a Városliget Zrt.-vel megkötött Vállalkozási Szerződés alapján. Az itt elvégzendő szakmai feladatok mintegy 20 %-os növekedést mutatnak, az idei bevételt a Társaság 365 millió forinttal tervezi.

Zöldfelület-gazdálkodás piaci bevétel-elvárását is megemelte a Társaság, melyben mintegy 28 millió forinttal jelenik meg a „Tedd Meg Magadért” rendezvény, marketing projekt árbevételi terve.

1.1. Tervezési peremfeltételek

A Társaság az egyes költségek tervezésekor a Budapesti Városgazgatóság Zrt. (korábban BVK Holding Zrt.) által korábban meghatározott Üzleti Terv tervezési-peremfeltételeket maradéktalanul alkalmazta.

Az alkalmazás módszertana:

Jellemzően a csúcsmunkák időszakára eső, így szükségszerűségből kiegészítő alvállalkozói kapacitást igénylő közbeszerzési eljárások nagyrészt 2014. évben már sikeresen lezajlottak. A korábbi szerződésben rögzített, több éve nem változott egységárak az új eljárás során megemelkedtek.

A Társaság, a Tulajdonos bevonásával 2015. évben megvizsgálja annak lehetőségét, hogy a munkacsúcsokban kiszervezett alvállalkozói munkák esetlegesen saját kapacitással való ellátása milyen hatékonysággal és milyen költségek mellett volna megoldható, év végéig javaslatot tesz az alvállalkozói közreműködés igénybevételének optimalizálására is.

A fő- és tömegközlekedési útvonalak melletti, valamint a közlekedési zóldsávok kaszálási díjtétele is idén már mintegy 15%-os növekedést mutat. Ezen felül több kertészeti feladat alvállalkozói egységárában is jelentős növekmény mutatható ki. A Társaság az egy időben jelentkező nagy volumenű kaszálási munkák mellett törekszik a további kertészeti feladatok ellátását, saját erőforrás-kapacitás biztosítása mellett a Társaságon belül tartani. Ezen külsős feladatok költsége, a munkahatékonysági intézkedéseink hatására, a korábbi évekhez képest 273 millió forintra mérséklődik!

Az anyagbeszerzések területén és összevont beszerzésekkel az esetleges beszerzési ár-növekedések ellensúlyozhatók, így a Társaság erre vonatkozóan nem számol áremeléssel.

Jelentős növekedéssel (közel 50%-os hatósági emelés) kell kényszerűségi okokból tervezni a zöldfelületeken összegyűjtött güruló szemét elszállítása vonatkozásában. Az FKF Zrt.-nek fizetett közüzemi díjak így mintegy 20 millió forint emelkedést mutatnak bázis évhez képest.

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. által korábban kiadott tervezési premisszákkal összhangban az idén 0%-os béremelés mellett, a személyi jellegű ráfordítások növekedési indexe mindössze 0,2%, mely a magasabb átlaglétszám okozta bérköltség-növekmény, ezt a hatást ellensúlyozó jutalomkeret csökkentés és a tiszteletdíjak emelkedésének együttes következménye. Az év közbeni bértárgyalások tekintetében a Főváros és a Szakszervezetek tárgyalásos megállapodásainak a függvényében, az idevonalkozó egységes Munkáltatói fellépések hatásai, még változást okozhatnak majd a tényszámoknál.

Működést érintő kockázatok:

A Társaság céltartalékot képzett azokra a célfeladatokra, melyek ellátásáról a Tulajdonos, valamint Budapest Főváros Önkormányzata, illetve a Fővárosi Közgyűlés már döntött. A Társaság X. kerületi Keresztúri úti telephelyén kialakítandó új építésű, költség- és energiahatékony növénytermesztést biztosító fóliaházra 265 millió forint értékben, a futókör beruházás kiegészítéseként megvalósuló margitszigeti térfigyelő kamerarendszer és lakossági WIFI hálózat kialakítására 181 millió forint értékben, a Társaság által Rendeletileg is kiemelten kezelt zöldfelületek vagyonleltárát biztosító zöldkataszter felmérésre 335 millió forint értékben és a kapcsolódó programfejlesztések és üzemeltetések informatikai hátterének biztosítása érdekében 37 millió forint céltartalékot képzett a Társaság.

Jelen Üzleti Tervben olyan zöldséfelületi-, szakmai technológiára tesz javaslatot a Társaság, mely „középtértékű” időjárás körülményeket vesz figyelembe. Szélsőségesen csapadékos időjárás esetén elégtelen kaszálási volumennel, míg tartósan száraz időjárás esetén jelentősen növekvő vízdíjjal kell kalkulálni.

Kockázatként jelenik meg továbbá a már most prognosztizálható alulkompenzáció kiegészítésére szolgáló, a 2015. évben optimistán tervezett piaci tevékenységek volumene is, hiszen azok esetleges terv alatti alakulása a cég szintű negatív eredményben csapódhat le.

A jelentősen - bázisévhez képest közel 20%-kal csökkentett forrásbiztosítás miatt - mindösszesen kb. 130 db fa intenzív ápolását tervezte be a Társaság saját kapacitásain felül alvállalkozó bevonásával annak érdekében, hogy a nagyszámú bejelentést hatékonyan és rövid időn belül kezelni tudja. Ez az alvállalkozói többlet a Társaság szakmai terv-javaslatához képest közel 2.000. db csökkenést mutat!



2. Naturáliák

Megnevezés	2013	2014				2015		
	Tény	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Terv	Elérés N+1. terv - N. Tény	Elérés N+1. terv / N. Tény
Út menti növényzet visszavágása (óra)				0	0	0	0	
Szilárd burkolat javítása (m2)	0	0	4 267	4 267	4 267	355	-3 912	-92%
Pázsítfelületek felújítása (fűmagvetés, hengerezés) (m2)	374 358	234 020	71 000	-163 020	-303 358	293 000	222 000	313%
Szóródó anyagok cseréje (épített elemek) (m2)	7 541	12 041	5 257	-6 784	-2 284	14 600	9 344	178%
Öntözés (óra)	23 356	25 164	15 976	-9 188	-7 380	27 442	11 466	72%
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	12 573	15 163	16 735	1 572	4 162	18 599	1 864	11%
Tuskó eltávolítás (db)	742	1 811	816	-995	74	1 302	486	60%
Fakivágás (db)	972	596	1 092	486	110	686	-396	-37%
Egyéb fa ápolás (óra)	9 107	7 390	7 445	55	-1 662	8 949	1 504	20%
Vízfelhasználás (m3)	297 620	367 000	292 000	-75 000	-5 620	288 000	-4 000	-1%
Zöldfelület gyomirtási feladatok (m2)	778 765	644 316	829 814	185 498	51 049	982 968	153 154	18%
Kerítés, korlát (fm)	10 513	0	27 139	27 139	16 626	14 512	-12 627	-47%
Cserje, sövény, rózsza, évelő metszése, ifjítása (m2)	231 201	261 126	261 604	478	30 403	294 550	32 946	13%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	34 826 507	37 861 216	43 941 767	6 080 551	9 115 260	40 096 096	-3 845 671	-9%
Víz architektúrák javítása, üzemeltetése, takarítása (óra)	6 553	6 500	6 355	-145	-198	6 970	615	10%
Lombgyűjtés (m2)	8 783 129	7 329 438	4 573 080	-2 756 358	-4 210 049	5 033 064	459 984	10%
Pázsit-cserje és virágfelül.tápanyagutánpótlás (m2)	0	266 191	70 844	-195 347	70 844	165 807	94 963	134%
Takarítás, hótakarítás, faveremrác tisztítás (óra)	124 256	90 916	119 496	28 580	-4 760	98 545	-20 950	-18%
Szemét szállítás (m3)	22 184	19 137	14 725	-4 412	-7 459	9 446	-5 279	-36%
Gyep, ürög, cserje felül.fenyőtányér, falányér ásás (m2)	785 957	771 286	760 854	-10 432	-25 103	646 681	-114 173	-15%
Parkfa, sorfa permetezés (db)	29 120	38 595	27 305	-11 290	-1 815	27 145	-160	-1%
Zöldhulladék szállítás, elhelyezés (m3)	18 114	15 882	17 284	1 402	-829	18 215	930	5%
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	533 508	450 030	443 899	-6 131	-89 609	372 310	-71 589	-16%
Belső anyagmozgatás (óra)	39 904	35 005	31 781	-3 224	-8 122	30 080	-1 701	-5%
Faültetés gödörasszal, tárnúd felhasználással (db)	471	750	695	-55	224	192	-503	-72%
Mémőki feladatok (óra)	2 006	12 793	2 394	-10 399	389	6 900	4 506	188%
Szóró burkolat felújítás (m2)	31 310	14 977	32 890	17 913	1 580	13 017	-19 873	-60%
Örzés (óra)	44 647	109 500	50 161	-59 339	5 514	55 123	4 962	10%
Tó üzemeltetési feladatok (óra)	1 601	700	333	-367	-1 268	300	-33	-10%

Az összesített naturáliák részletes táblázata, a Megrendelő felé alkalmazott, tájékoztató jellegű piaci egységei az Üzleti Terv 8. sz. mellékletében található meg.

A kiemelt zöldfelületek szilárd burkolatai, parki járdák, lépcsők döntő többsége hosszú évek óta felújításra szorul. Azonban a feladatok tervezése, azok jelentős igénybevett szolgáltatás tartalma miatt, szűk Támogatási forrás mellett az idén is háttérbe szorul. Tavalyi évben, a le nem vonható ÁFA és értékcsökkenés „megtakarításból” finanszírozta a Társaság a terven felüli feladatokat.

Pázsitfelületek felújítása, műszaki szükségszerűségekből is jelentősen nő, mely így a pázsit felületetési-, fűmagvetési- és talajszellőztetési feladatok növekményét is jelenti.

Szóródó anyagok cseréjének vonatkozásában, főleg a játszótéren található szennyezett homok összeszedési feladatok volumenének növekedése áll. Bár a százalékos eltérés magas a feladat volumene mindössze 400 munkaórát jelent.



FŐKERT FŐKERT
NONPROFIT ZRT.

BUDAPESTI VÁROSIKÖZMŰELLÁTÓ ZRT. TAGJA

CÍM: 1073 Budapest,
Dob u. 90.
TELEFON: +36 1 342 1720
FAX: +36 1 342 9730
WEB: www.fokert.hu
E-MAIL: vezig@fokert.hu

Az öntözésre fordított munkaidőt terv szinten 72 %-kal emelte a Társaság, melynek oka meghatározóan az előző években még nagyszámban kiültetett növények intenzívebb öntözési szükséglete. Emellett és költség oldalon víz- és csatornadíjra a Társaság bázis évi volumennel tervez, mivel a kézi öntözéssel illetve sorfa-, parkfa öntözéssel kijuttatható víz volumene a több százezer m³ vízfelhasználásból nem szignifikáns. A vízfelhasználás jelentős részét az automataöntözők, ivókutak, valamint nem visszaforgatós rendszerű víz architektúrák adják.

A Társaság, a tavalyi évben megvalósult tuskófürő célgép beszerzésével a fakivágások során otthagyt tuskók felszínalatti eltávolítását növelt volumenben tervezi. Szakmailag is kívánatos lenne – a komplett fasori rekonstrukciók mellett – a faültetési feladatok együtemű elvégzése a megüresedő fahelyek vonatkozásában, melyre azonban a 2015. évi kompenzáció sajnos most nem ad lehetőséget.

Kerítés, korlát tevékenységcsoport volumenének csökkenése a 2014. évi Szakmai Programban lévő célfeladatokból következik. Míg a 2014. évi célfeladatok jelentős, épített-elemek fejlesztését tartalmazó feladatokat is jelentettek, addig a 2015. évi Üzleti Tervben nem került tervezésre hasonló jellegű fejlesztési feladat.

A kiemelt zöldfelületek intenzív kertészeti fenntartásából eredő kizsigerelt növényágyai, pázsitfelületek tápanyag-hiánya a tápanyag utánpótlás intenzitásának növelését követeli meg, így a Társaság a szükséges műtrágyák, levéltrágyák beszerzésével, saját kapacitással látja el ezt a feladatot.

Személtszállítási feladatok csökkentését egyrészt a célfeladatok elmaradása indokolja (lásd. sít szállítás II. János Pál pápa tér rekonstrukció), másrészt a Természetvédelmi területekre tervezett alvállalkozói költség, forráshiány miatti, jelentős mérséklésének következménye.

Nagyobb léptékű faültetési feladatokat a Társaság közszolgáltatáson belül az idei évre nem tervezhet, így csak a kötelező fapótlásokra, illetve a jóváhagyott lakossági-, Önkormányzati, egyedi faültetésekre tervez, melynek legfőbb oka szintén a bázis évi kompenzáció közel 20%-os csökkenése.

Szórt burkolat felújítást jellemzően a Társaság a célfeladatok keretén belül végzett bázis évben is.



3. Eredményterv

adatok millió Ft-ban	2013	2014				2015		
Megnevezés	Tény	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Előző év	Terv	Eltérés N+1. terv - N. Tény	Eltérés N+1. terv / N. Tény
Értékesítés nettó árbevétele	280	488	588	99	308	675	87	15%
Támogatás/kompensáció	2 419	2 884	2 882	18	463	2 270	-612	-21%
Korrigált árbevétel	2 699	3 352	3 470	118	770	2 945	-525	-15%
Aktívált saját teljesítmények értéke	8	15	0	-14	-8	16	15	3233%
Anyagjellegű ráfordítások	-1 179	-2 272	-1 903	369	-724	-1 861	42	-2%
Személyi jellegű ráfordítások	-1 266	-1 345	-1 342	3	-77	-1 346	-3	0%
Értécsökkenési leírás	-96	-165	-109	56	-13	-171	-62	57%
Egyéb bevétel és ráfordítás egyenlege*	390	500	-230	-730	-619	279	508	-221%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	556	84	-114	-198	-670	-138	-25	22%
Pénzügyi műveletek eredménye	30	103	103	1	73	130	27	26%
Rendkívüli eredmény	15	10	12	2	-2	10	-2	-19%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	602	197	2	-195	-600	2	0	6%
Adófizetési kötelezettség	-101	0	-1	-1	100	0	1	-100%
ADÓZOTT EREDMÉNY	500	197	1	-196	-500	2	1	224%
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	500	197	1	-196	-500	2	1	224%

*Támogatás/kompensáció nélkül.

2014. évi Terv és Tény adatok eltérései:

Városliget zöldfelületi fenntartásának bevétele az 588 millió forint értékesítés nettó árbevételéből 302 millió forint, szemben a 284 millió forint összegű tervszámmal.

A zöldfelület piaci bevételek közel 70 millió forinttal haladták meg az éves tervet, köszönhetően a jelentős bevételt eredményező Sziget Fesztivál utáni terület helyreállítási munkának is.

További változások okai:

- Termesztési tevékenység bevételei terven felül alakultak,
- Komposzt üzem bevétele az elért zöldhulladék beszállítási kvóta miatt elmaradt a tervtől,
- Az elhúzódo beruházások az értécsökkenést 50 millió forinttal módosították negatív irányban,
- Szintén eredményt terhelő ÁFA megtakarítást jelent a beruházások időbeni elhúzódoása, ennek mértéke közel 150 millió forint,
- Az óvatosság elve alapján tervezett helyi iparüzési adó mértéke jelentősen csökkent,
- Megrendelői többletfeladatok 230 millió forint többlet igénybevett szolgáltatás költséget jelentettek, melyet az előzőekben bemutatott megtakarítások és többlet bevételek finanszíroztak,
- 2014. év terhére és a kiemelt beruházási valamint célfeladatokra 817 millió forint céltartalék került beállításra, melyen felül 80 millió forint a 2014. évről 2015. évre áthúzódo feladatok céltartaléka.

A Társaság 2015. évi Mérleg Szerinti Eredményét 2 millió forinttal tervezi azzal, hogy a 2014. évben a közbeszerzési eljárások elhúzódoása miatt meg nem megvalósult beruházásokat, valamint célzott feladatokat 2015. december 31.-i határral megvalósítja.



FŐKERT FŐKERT
NONPROFIT ZRT.

BUDAPESTI VÁROSIKÖZMŰELLÁTÓ VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT. TAGJA

CÍM: 1073 Budapest,
Dob u. 90.
TELEFON: +36 1 342 1720
FAX: +36 1 342 9730
WEB: www.fokert.hu
E-MAIL: vezig@fokert.hu

3.1. Árbevétel

adatok millió Ft-ban	2013	2014				2015		
Megnevezés	Tény	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Előző év	Terv	Elérés N+1. terv - N. Tény	Elérés N+1. terv / N. Tény
Belföldi értékesítés árbevétele	219	428	527	98	307	615	88	17%
melyből Városliget fenntartásának bevétele		284	302	18	302	366	64	21%
Egyéb tevékenység árbevétele	61	60	61	1	0	60	-1	-2%
Exportértékesítés árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	
Értékesítés nettó árbevétele	280	488	588	99	308	675	87	15%
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	2 419	2 864	2 867	3	448	2 270	-597	-21%
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás				0	0		0	
Egyéb támogatás			15	15	15		-15	-100%
Támogatás/kompensáció	2 419	2 864	2 882	18	463	2 270	-612	-21%
Korrigált árbevétel	2 699	3 352	3 470	118	770	2 945	-525	-15%

A Társaság bevételei 15%-os csökkenést mutatnak bázis évhez képest. Míg a számlázott bevételek emelkednek, addig a közszolgáltatási feladatok ellátására fordítható támogatási forrás felhasználás 21%-os csökkenést mutat.

A Piaci zöldfelületi feladatok 178 millió forinttal, a Termesztési Tevékenység 30 millió forinttal, a Komposzt üzem piaci tevékenysége 40 millió forinttal és az Ingatlan hasznosítás 60 millió forinttal szerepel az Értékesítés nettó árbevétel tervében.

A Városliget zöldfelületi fenntartására és -fejlesztésére, a 2015. évben 365 millió forint bevételt tervez a Társaság.



3.2. Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások

adatok millió Ft-ban	2013	2014				2015		
Megnevezés	Tény	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Előző év	Terv	Eltérés N+1. terv - N. Tény	Eltérés N+1. terv / N. Tény
Anyagköltség	457	661	581	-80	124	522	-60	-10%
5111000 Alapanyagok költsége	125	219	194	-25	69	153	-41	-21%
5112000 Segédanyagok költsége	0	0	0	0	0	0	0	
5113000 Üzemi- és fűtőanyagok	69	77	72	-6	2	67	-5	-7%
5114000 Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok	50	66	78	12	29	68	-10	-13%
5115000 Építési anyagok	2	8	4	-4	2	2	-2	-55%
5121000 Felszerelések, szerszámok	30	37	37	0	7	32	-5	-13%
5122000 Munkaruhá	8	21	15	-6	7	17	1	9%
5123000 Egyéb fogyóeszköz	0	0	0	0	0	0	0	
5130100 Közüzemi díjak	160	218	165	-53	5	167	2	1%
5130200 Nyomtatvány, irodaszer	4	4	4	0	0	4	0	-6%
5130300 Hírlap, szakfolyóirat	0	0	0	0	0	0	0	-100%
5130400 Üzemanyag költség	0	0	0	0	0	0	0	
5130500 Tisztítószer, vegyszerek	4	4	4	-1	0	4	0	7%
5130600 Számítástechnikai anyagok	0	0	0	0	0	0	0	-44%
5130700 Védőtal	3	4	3	-1	0	3	0	5%
5139900 Egyéb, ki nem emelt anyag	3	4	6	2	3	5	-1	-17%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	689	1 573	1 280	-293	592	1 291	11	1%
5210000 Szállítás-akadás, raktározás költségei	134	166	151	-15	18	181	30	20%
5220000 Bérleti díjak	43	38	46	9	3	20	-26	-56%
5230000 Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs	12	10	13	3	1	12	-1	-9%
5240000 Karbantartás költségei	48	241	83	-158	36	95	12	14%
5250000 Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	8	32	10	-22	3	18	8	77%
5260000 Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak	82	402	89	-314	7	45	-44	-50%
5270000 Utazási és kiküldetési költségek	6	7	4	-3	-2	2	-2	-46%
5290000 Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	358	676	883	207	526	918	34	4%
Egyéb szolgáltatások értéke	17	19	31	12	13	30	-1	-2%
5310000 Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perkölts	3	5	6	1	4	4	-2	-32%
5320000 Illetékek	0	0	0	0	0	0	0	261%
5330000 Bankköltség	6	6	15	9	8	16	1	8%
5340000 Bankgarancia díja	0	0	0	0	0	0	0	-100%
5350000 Biztosítási díj	8	8	9	0	1	9	0	1%
5360000 Tagsági díj	0	0	1	1	0	1	0	-10%
5390000 Különféle egyéb költségek	0	0	0	0	0	0	0	
Eladott áruk beszerzési értéke	10	12	6	-5	-4	12	5	81%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6	7	5	-2	-1	7	2	53%
Anyagjellegű ráfordítások	1 179	2 272	1 903	-369	724	1 861	-42	-2%

2014. évi terv és tény eltérés adatok bemutatása:

Össességében elmondható, hogy a 2014. évben a 475 millió forinttal tervezett közszolgáltatási feladatok anyagköltségei 80 millió forinttal kevesebb összegben jelentkeztek. Ennek oka kiemelten a vízdíj megtakarítás, a vásárolt növények kedvezőbb beszerzési költségei, valamint a nem felhasznált parkberendezési tárgyak fenntartására tervezett keretösszeg megtakarítás. A parkokba beépülő anyagok ennek ellenére 71 millió forinttal haladják meg a bázis évi költségeket.



Az 1.573 millió forint tervezett igénybevett szolgáltatás költségei mindössze 1.280 millió forint összegben realizálódtak. Ha a tervadatokat korrigáljuk az elmaradt két célfeladattal (zöldkataszter felmérés, közösségi ház kialakítása), megállapítható, hogy 130 millió forint többletköltsége keletkezett a Társaságnak igénybevett szolgáltatások vonatkozásában a nem tervezett, év közben felmerült Megrendelői elvárások miatt.

Emellett 80 millió forint értékű olyan nem elvégzett feladat jelentkezik, melyeket a Társaság áthúzódó feladatként 2015. évben fog ellátni.

2015. évi meghatározó költségek bemutatása:

A Társaság 2015. évi tervezett anyagköltsége 522 millió forint, melyből 300,6 millió forint a közszolgáltatási alapfeladatokra tervezett anyagköltség, míg a Városliget fenntartására 91,9 millió forintot tervez fordítani a Társaság. Bázis évi értékhez képest jelentős eltérés az alapanyag költségek között jelentkezik, melynek elsődleges oka a jelentősen lecsökkentett szakmai tartalomra tervezett vásárolt fák, cserjék 53 millió forinttal (85%-kal) alacsonyabb értéke.

A tervezett vízdíj tekinthető kockázati tételnek, mely mértéke a leginkább kitett az időjárási körülményeknek. A Társaság, jelenlegi információi, korábbi tapasztalatai alapján, bázis értéken tervezi a víz-, csatorna használati díjat.

Szemétszállítási feladatok díjemelkedésének oka az FKF Zrt. közel 50%-os hatósági díjemelése, valamint a Főpolgármesteri Hivatalon belüli társosztályoknak végzett egyéb lakossági illegális szemétszállítási feladatok megnövekedett mennyiségre tervezett értéke.

Egyéb igénybevett szolgáltatások között szerepelnek a kaszálási- és egyéb kertészeti feladatok, valamint a Fővárosi zöldvagyron, zöldkataszter felmérési feladatok költségei 608 millió forint összértékkel. Bázis évben ebben a költségcsoportban jelentkeztek az egyes célzott feladatok alvállalkozói költségei.

58,7 millió forint költségtervvel tervezettek az előre nem nevesített Megrendelői feladatok költségei, melyek szintén az egyéb igénybevett szolgáltatások közt kerültek tervezésre.

Egyéb igénybevett szolgáltatások jelentős része a forgalmi jutalékok, tranzakciós illetékek, melyek bankköltségként 15,9 millió forint értékkel kerültek a tervbe.

Az értékcsökkenési leírás a tervben 62 millió forinttal haladja meg a 2014. évi értéket és 6 millió forinttal a 2014. évi tervszámot. Ennek oka a 2014. évi beruházások – a Társaságtól független, objektív okokra vezethető - időbeni elhúzódása. A 2014. évi elvi értékcsökkenés megtakarítást a Társaság nem tervezett, azt teljes mértékben a Megrendelő által kért többletfeladatok finanszírozására fordította.

Ami 2014.- évben csökkenés az értelemszerűen 2015. évben és a két év viszonylatában növekedés, így a 2014. évi támogatási szint reál értékű csökkenése következményeként a jelentős alvállalkozói költséggel járó többletfeladatok ellátásával már nem tudott a Társaság tervezni. A szakmai feladatok ellátásától független költségtelek között az eredményt terhelő ÁFA vonatkozásában ugyanazon változás tapasztalható, mint az értékcsökkenés vonatkozásában.



Személyi jellegű költségek

adatok millió Ft-ban	2013		2014			2015		
Megnevezés	Tény	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Előző év	Terv	Eltérés N+1. terv N. Tény	Eltérés N+1. terv / N. Tény
Béreköltség	776	837	821	-16	45	859	38	5%
IG tagok tiszteletdíja	0	0	0	0	0	0	0	
FB tagok tiszteletdíja	6	6	6	0	0	11	5	90%
Jutalom	48	50	61	11	13	24	-37	-60%
Prémium	28	17	17	0	-12	16	0	-2%
Egyéb	0	0	0	0	0	0	0	
Béreköltség összesen	858	909	904	-5	47	911	6	1%
Cafetéria	111	116	114	-1	3	120	6	5%
Munkáltatói terh. betegszab. táppénz, korengedm. nyug.	12	11	14	3	2	11	-3	-21%
Végkielégítés	1	0	1	1	0	0	-1	-100%
Egyéb	50	47	60	13	10	51	-9	-15%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	173	172	188	16	15	181	-7	-4%
Járulékok	235	264	260	-14	16	254	4	2%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 266	1 345	1 342	-3	77	1 346	3	0%

A Társaság 2014. évi tény bértömege 904 millió forint, mely 5 millió forinttal marad el az éves tervszámtól.

A 2015. évi Szakmai Program összeállításakor 239 fő fizikai állomány létszámmal tervez a Társaság – további 33 fő fizikai állományi létszám szükségletet jelent a Termesztő telep, Komposzt telep, gépészeti csoport, illetve az illemhelykezelői feladatok ellátása. Piaci zöldfelületi feladatok nélkül a tervezett Szakmai Program kapacitás-szükséglete 229 fő. Részmunkaidősökkel korrigálva megállapítható, hogy a piaci zöldfelületi feladatok ellátásához szükséges átlagos 8 fős saját kapacitás rendelkezésre áll.

Személyi jellegű kifizetéseken belül a Társaságnál korábban alkalmazott 40.000 Ft/hó nettó Cafetéria keretek, a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatósági utasítása alapján, 28.000 Ft/hó keretösszegre kerültek lecsökkentésre. A csökkentés 36 fő munkavállalót érint, közülük 50%-ot meghaladja azon munkavállalók száma, akiknek Cafetéria kerete 2010. évben a prémiumuk jelentős részének elvonásából került akkor kialakításra. Ezen felül további 44 fő munkavállaló, nettó 30.000 Ft Cafetéria kerete csökkent le az elvárásnak eleget tévő, így Társasági szinten egységesítendő 28.000 forintra.

A Társaság vezetése a felszabaduló megtakarítást a fizikai állomány Cafetéria keretének növelésére tervezi fordítani. Az egységesített Cafetéria bevezetése a Társaság segédmunkás állományban foglalkoztatott munkavállalóinak kedvez. Ugyanis ebben a csoportban így 40%-os Cafetéria bővítés valósul meg.

Fentiek értelmében a Társaságnál alkalmazott bruttó éves Cafetéria keret 456.000 Ft a teljes munkaidős munkavállalók vonatkozásában.



Egyéb bevételek és ráfordítások (támogatás/kompenzáció nélkül)

adatok millió Ft-ban	2013		2014			2015		
Megnevezés	Tény	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Előző év	Terv	Eltérés N+1. terv N. Tény	Eltérés N+1. terv / N. Tény
Eszközértékesítés bevétele +	1 495	0	1	1	-1 494	0	-1	-100%
Ért. Eszközök nyilvántartási értéke -	-87	0	0	0	87	0	0	-100%
Eszközértékesítés eredménye	1 408	0	1	1	-1 407	0	-1	-100%
Követelések értékesítése +	0	0	0	0	0	0	0	
Ért. követelés nyilvántartási értéke -	0	0	0	0	0	0	0	
Követelésértékesítés eredménye	0	0	0	0	0	0	0	
Értékvesztés (készlet, követelés) visszaírás +	2	0	5	5	3	0	-5	-100%
Értékvesztés (készlet, követelés) képzés -	-3	0	-1	-1	2	0	1	-100%
Értékvesztés (készlet, követelés) változás eredménye	-1	0	4	4	5	0	-4	-100%
Céltartalék feloldás +	71	882	817	-65	746	536	-281	-34%
Céltartalék képzés -	-922	0	-898	-898	24	0	898	-100%
Céltartalék változás eredménye	-851	882	-81	-963	770	536	617	-763%
Adók, illetékek -	-131	-368	-151	217	-20	-247	-96	63%
Egyéb egyéb bevétel +	7	2	2	-1	-5	2	0	-5%
Egyéb egyéb ráfordítás -	-42	-16	-5	12	37	-13	-8	173%
Egyéb bevételek összesen	1 574	884	825	-59	-749	538	-287	-35%
Egyéb ráfordítások összesen	-1 184	-384	-1 055	-670	130	-259	795	-75%
Egyéb bevétel és ráfordítás eredménye*	390	500	-230	-730	-619	279	508	-221%

*Támogatás/Kompenzáció nélkül

2014. évben a XIX. kerületi, saját 1/1 tulajdonban lévő Szamos közti ingatlan 2013. év decemberi értékesítéséből származó 817 millió forint céltartalék feloldásra, majd újraképzésre került. A céltartalék képzés - a Könyvvizsgálók írásbeli jóváhagyása mellett - a kiemelt beruházások és projektek fedezetéül szolgál.

A Főváros által kötelezően elvégzendő, a zöldvagyron nyilvántartását is szolgáló zöldkataszter felmérés várható maximális költsége 335 millió forint, a Termesztő telep fóliaház projekt tervezett főösszege 265 millió forint, míg a futókor felújításhoz kapcsolódó margitszigeti kamerarendszer és WIFI hálózat kialakítása 181 millió forint céltartalék képzését követeli meg. Ezen túl 37 millió forint értékben képzett céltartalékot a Társaság a zöldkataszteri programozási-, fejlesztési-, üzemeltetési feladatok számítástechnikai hátterének kialakítására, program- és hordozható hardver vásárlásokra. A beruházások között tervezett feladatokra képzett céltartalékból 2015. évben csak az adott évet érintő költségek mértékével megegyező céltartalék felszabadítással számol a Társaság. 2014. évről áthúzódó feladatok céltartaléka 80 millió forint.

Egyéb ráfordítások között meghatározó tétel az eredményt terhelő ÁFA 183 millió forint értéke, mely a bázis évi érték több mint kétszerese, valamint az 52 millió forinttal tervezett építmény- és telekadó mértéke. Céltartalék feloldásra 536 millió forintértékben kerül várhatóan sor. A csökkentett kompenzáció mellett szükségessé válik a korábbi években képzett, az áthúzódó feladatok fedezetét biztosító 144,8 millió forint feloldása. Ezen felül a 2015-ben megvalósuló Termesztő telepi új, költséghatékony fóliaház értékcsökkenésére és le nem vonható ÁFA fizetési kötelezettségére 48 millió forint, a fővárosi zöldkataszter felmérésre 335 millió forint, informatikai hátterének tárgyévi értékcsökkenésére 8,7 millió forint kerül feloldásra.



3.3. Tevékenységi szintű eredménykimutatás

Tevékenységi eredmények fő kategóriák szerint

adatok millió Ft-ban	Bp-i közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység		
Megnevezés	N. év Tény	N+1. év. Terv	Elérés N+1.Terv - N.Tény	N. év Tény	N+1. év. Terv	Elérés N+1.Terv - N.Tény	N. év Tény	N+1. év. Terv	Elérés N+1.Terv - N.Tény	N. év Tény	N+1. év. Terv	Elérés N+1.Terv - N.Tény
Bevételek lakosságtól/intézménytől	0	0	0	321	366	45	220	249	29	61	60	-1
Támogatás/kompenzáció	2 864	2 270	-594	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb (AST, közv. Szolg., egyéb bev.)	0	0	0	-4	0	4	4	4	0	806	-7	-813
Hozamok összesen	2 864	2 270	-594	318	366	48	224	253	29	867	53	-814
Közvetlen idegen anyag költség	-1 165	-1 229	-65	-85	-141	-56	-160	-239	-79	-4	-16	-12
Közvetlen személyi költség	-676	-719	-43	-120	-87	32	-99	-101	-2	-9	-9	0
Közvetlen eszköz költség (écs, bérleti díj, karbantartás)	-76	-143	-68	-14	-17	-3	-22	-27	-5	-5	-5	0
Kiszolgáltatóról ráosztott költség	-116	-154	-38	-28	-26	2	144	180	36	0	0	0
Tevékenységre rendelhető egyéb ráfordítás	-80	0	80	0	0	0	0	0	0	-818	0	818
Összes közvetlen költség	-2 113	-2 246	-133	-246	-271	-25	-137	-187	-50	-838	-30	808
Szervezeti általános költség	-346	-133	213	-46	-21	24	-62	-15	48	-10	-1	9
Tevékenység fedezete	405	-109	-514	26	74	48	24	51	27	21	22	1
Vállalati általános költség	-369	-351	18	-40	-57	-17	-28	-39	-10	-8	-9	-1
Egyéb bevétel és ráfordítás (tev-hez nem rendelhető)	-121	324	445	-13	-27	-14	-9	-14	-5	-3	-4	-2
ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNY	-85	-136	-51	-26	-9	17	-13	-1	12	11	8	-3
Pénzügyi eredmény	86	101	15	9	16	7	7	11	4	2	3	1
Rendkívüli eredmény	10	8	-3	1	1	0	1	1	0	0	0	0
ADÓ ELŐTTI EREDMÉNY	11	-28	-39	-16	8	24	-6	11	17	13	11	-2

A FŐKERT Nonprofit Zrt. 2015. évi Üzleti Tervében is úgy tervezi és szervezi tevékenységét, hogy a közszolgáltatási feladatok ellátásának fedezetét döntően az elvégzendő feladatokat átadó Budapest Főváros Önkormányzatától, kompenzáció formájában finanszírozza, de a kiegészítő tevékenységek eredményét is a zöldfelületi közszolgáltatási feladatok költségigényének fedezetére használja fel, ezzel saját nyereségéből mintegy kiegészíti az alulfinanszírozottságot.

2015. évben a közszolgáltatási tevékenység eredménye már terv szinten is mínusz 28 millió forint, melyet a Társaság egyéb közszolgáltatási, piaci- és kiegészítő tevékenységeinek nyereségei finanszíroznak majd.

A Városliget zöldfelületi fenntartásának feladatait a Társaság megnövelt anyag- és igénybevett szolgáltatás tervvel tervezi. E mellett olyan, kertészeti feladatok is kerültek a tervbe, melyek piaci egységárai magasabbak. A Társaság alacsonyabb mértékű – a más üzemegységek általi – bedolgozással is kalkulál. Terven felüli bedolgozások esetén, 2015. évben is a tevékenység eredményének romlásával számolhatunk, amellet, hogy a közszolgáltatási feladatok ellátása csak akkor könnyül ki az átadott élőmunka költségével, ha az nem indukál többlet alvállalkozói igény az esetleges kapacitáshiány miatt.

Piaci tevékenységek eredményét a Társaság szintén pozitív értékkel tervezi, melynek egyrészt oka a magasabb bevételi terv, másrészt a vállalt külpiazi szakmai feladatok eredménytartalmának fokozottabb előtervezése, folyamatos nyomon követése, ezzel is kiszűrve az esetleges 0, illetve veszteséges tevékenységeket.

A fő kategóriák szerinti eredménykimutatás tevékenység csoport szintű részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.



4. Beruházási terv

2014. évi beruházások

adatok millió Ft-ban	2014		
	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv
Megnevezés			
Rézsű kaszálógép	30	0	-30
Kaszálógép	18	17	-1
Kistraktor	63	39	-24
Traktor pótkocsi	15	13	-2
Zárt kisteherautó (6 személyes)	20	19	0
Duplakabinos kisteherautó	20	19	0
Dobrosta	30	0	-30
Teleszkópos rakodógép	16	0	-16
Kosaras tlg.	30	0	-30
Rakodós tololapos munkagép árokásó adapterrel, bontófejjel	30	18	-12
Tuskó fúró adapter	15	17	2
Nagyteljesítményű aprító (15 cm-ig)	20	12	-8
Cserepező gép	13	8	-5
Darus teherautó	11	11	0
Vontatott ágaprító gép	20	8	-12
Traktor adapterek	15	15	1
Kisgépek	13	10	-3
Egyéb termelő eszközök	56	35	-21
Napelemes kiserőmű	50	0	-50
Tahi dolgozói rekreációs központ	12	0	-12
Temesztő telepi fóliaházak építése	236	0	-236
Keresztúti úti üzemi épület nyílászáró csere	10	0	-10
Keresztúti úti üzemi épület vizesblokk	12	0	-12
Keresztúti úti üzemi épület fűtési rendszer	18	0	-18
Komposzttelep komposztároló bunker építése	13	0	-13
Népligeti épület felújítása	24	0	-24
Margitsziget futókörön kamerarendszer és szélessávú WIFI kiépítése	181	0	-181
Egyéb épület beruházás, felújítás	28	13	-15
Integrált vállalati irányítási rendszer	32	0	-32
Humán és bérrendszer	14	0	-14
Új hardver környezet kialakítása (Zöldkataszter, ERP, HR)	10	0	-10
ERP bevezetés, adatmigráció, minőségbiztosítás	10	0	-10
Zöldkataszter keret program kialakítása	42	0	-42
Kisértékű IT eszközök	13	5	-8
Egyéb IT beruházás	36	7	-29
Egyéb irodai eszköz	4	19	15
Stratégiai beruházások	1 178	287	-891
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	1 178	287	-891



A már korábban jelzett indokok miatt a 2014. évi Beruházási Tervben szereplő közösségi térfigyelő kamerarendszer és WIFI hálózat kialakítása a Margitszigeten, a Fővárosi Zöldkataszter-program, a Humán- és bérrendszer, az ERP rendszer bevezetéséhez szükséges beruházások, a Termesztő telepi új, költséghatékony fóliaház kialakítása, egyes gépberuházások és több ingatlan felújítás is áthúzódik a 2015. évre.

Gépbeszerzések vonatkozásában azonban mintegy 30 millió forint megtakarítás jelentkezett a már lefolytatott közbeszerzési eljárások során.

2015. évi Beruházási terv

adatok millió Ft-ban		2015	2016	2017
Megnevezés	Kategória	Terv	Terv	Terv
Zárt furgon	pótló beruházások, felújítások	7	0	0
Plató teherautó	pótló beruházások, felújítások	14	0	0
Kertészeti berendezések (kasza, fűnyíró, motoros fűrés, stb.)	pótló beruházások, felújítások	5	0	0
Traktor adapterek	pótló beruházások, felújítások	3	0	0
Egyéb termelő eszközök	pótló beruházások, felújítások	23	0	0
Nagyteljesítményű kalapácsos aprítógép	költségsökkentést eredményező beruházások	80	0	0
Csurgákvíz gyűjtő felújítása	pótló beruházások, felújítások	9	0	0
Termesztőtelepi kazánok és kazánház kiépítése	költségsökkentést eredményező beruházások	206	0	0
Új fóliaházakhoz kapcsolódó szilárd burkolatú utak építése	pótló beruházások, felújítások	6	0	0
Fűtés korszerűsítés (Dob utca)	költségsökkentést eredményező beruházások	9	0	0
Riasztó rendszer korszerűsítés (Keresztúni út)	pótló beruházások, felújítások	5	0	0
Egyéb iroda, raktár felújítás	pótló beruházások, felújítások	9	0	0
Szakmai rendszer fejlesztése	informatikai beruházások	5	0	0
Integrált vállalati irányítási rendszer	informatikai beruházások	32	0	0
Humán és bérrendszer	informatikai beruházások	14	0	0
Sharepoint csoportmunkarendszer bevezetése	informatikai beruházások	8	0	0
MSSQL az ügyviteli rendszerekhez	informatikai beruházások	5	0	0
Egyéb IT beruházás	informatikai beruházások	13	0	0
Virtualizáció (áthúzódó)	informatikai beruházások	7	0	0
Storage (áthúzódó)	informatikai beruházások	4	0	0
Windows szerver (áthúzódó)	informatikai beruházások	6	0	0
Exchange 2013 szerver (áthúzódó)	informatikai beruházások	3	0	0
Egyéb IT (szerver) beruházás (áthúzódó)	informatikai beruházások	8	0	0
Kisértékű eszköz (termelő, irodai, egyéb)	pótló beruházások, felújítások	7	0	0
Margitsziget futókörön kamerarendszer és szélessávú WIFI kiépítése (áthúzódó)	stratégiai beruházások	185	0	0
Rézsű kaszálógépek (áthúzódó)	költségsökkentést eredményező beruházások	40	0	0
Kosaras tők. (használt) (áthúzódó)	pótló beruházások, felújítások	30	0	0
Napelemez kiserőmű (áthúzódó)	költségsökkentést eredményező beruházások	50	0	0
Keresztúti úti üzem épület vezérblokk felújítás nyílászáró cserével (áthúzódó)	pótló beruházások, felújítások	85	0	0
Népliget épület felújítása, kamerarendszer kiépítése (áthúzódó)	pótló beruházások, felújítások	26	0	0
Dobrosta (használt) (áthúzódó)	pótló beruházások, felújítások	29	0	0
Teleszkópos rakodógép (használt) (áthúzódó)	pótló beruházások, felújítások	29	0	0
Iroda konténer csere (áthúzódó)	pótló beruházások, felújítások	4	0	0
Zöldkataszter program kialakítása (áthúzódó)	informatikai beruházások	29	0	0
Stratégiai beruházások		1 055	0	0
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN		1 055	0	0

2014. évi, a Felügyelő Bizottság által elfogadott és az Igazgatóság által is jóváhagyott Közbeszerzési Terv alapján indította meg a Társaság az áthúzódó beruházásokként jelölt tételeket, melyeket a 2015. évi Közbeszerzési Terv már nem tartalmaz.

A Társaság 2015. évi beruházásait 1,055 millió forint főösszeggel tervezi, mely 100%-ban saját forrásból finanszírozott.



A beruházások a Társaság likvid tartalékából valamint a 2015. évi, 171 millió forint értékcsökkenésből finanszírozhatók (tervévet követő években az értékcsökkenés: 225-205 millió forint).

A Beruházási Előtervezhez képesti változások a Beruházási Tervben:

- a Margitszigeti Futókörhöz kapcsolódó térfigyelő kamerarendszer és WIFI hálózat kialakítására tervezett összeg már a közbeszerzési eljárás díjával – 3,7 millió forint – emelten szerepel
- jelentős 2014. évről áthúzódó tételek (bruttó értékek):
 - informatikai rendszerek (saját szerverpark) 30,5 millió forint
 - rézsű kaszálógép 40,5 millió forint
 - kosaras tehergépkocsi (használt) 30 millió forint
 - napelemes kiserőmű és tetőszigetelés 50 millió forint
 - dobrosta (használt) 29,1 millió forint
 - teleszkópos rakodógép (használt) 29 millió forint
 - zöldkataszter program kialakítása 28,8 millió forint
- 2014. évről részben áthúzódó, módosult tételek (bruttó értékek):
 - X. kerületi Keresztúri úti üzemi épület vizesblokk, szociális helyiségek felújítás nyílászáró cserével 85 millió forint értékben
 - Népliget üzemépület szociális helyiségeinek felújítása, udvari térfigyelő kamerarendszer kiépítése 26,1 millió forint
- a Beruházási Terv felülvizsgálata során törlésre került tételek, melyek forrása beépül a módosult, áthúzódó tételek forrásszükségletébe:
 - Keresztúri úti üzemépület korszerűtlen nyílászáró csere, világítás korszerűsítés
 - Gellérthegy, Városligeti, Margitszigeti üzemépületek szükségsszerű felújítása
 - Gépszín udvar és Komposztáló telep térburkolat javítás
 - Gallyaprító gép (1 db), kerti traktor kasza-adapterrel (1 db), traktor adapterek (5 db), platós teherautók (5 db)

A szakmai tevékenységet kiszolgáló speciális gépbeszerzésekre 259,9 millió forintot, ingatlan felújításokra 653,2 millió forintot, IT beruházásokra 135 millió forintot, míg egyéb beruházásokra 6,8 millió forintot tervez fordítani a Társaság.

A 2014. évben már Tulajdonosi elfogadásra, Igazgatósági jóváhagyásra került a X. kerület Keresztúri út 130. alatt található Termesztő telep, költséghatékony, új fóliaházainak építése. A beruházás teljes értéke nettó 265,6 millió forint – fóliaház építés, majd kazánkorszerűsítés –, melyből a projekt I. üteme került 2014-ben jóváhagyásra. A Margitszigeti Futókörhöz kapcsolódó térfigyelő kamerarendszer és WIFI hálózat kialakítására betervezett bruttó 185 millió forint a futókör-projekt elhúzódása miatt áthúzódó beruházásnak minősülnek.



FŐKERT FŐKERT
NONPROFIT ZRT.

BUDAPESTI FŐVÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT. TAGJA

CÍM: 1073 Budapest,
Dob u. 90.
TELEFON: +36 1 342 1720
FAX: +36 1 342 9730
WEB: www.fokert.hu
E-MAIL: vezig@fokert.hu

A beruházásokat stratégiai beruházásoknak minősítette a Társaság, melynek okaként munkagépek vonalkozásában a korábbi években megkezdett, az előregedett eszközpark modernizációját, -pótlását, az ingatlanok vonalkozásában az alapvető, elvárható és megfelelő munkahelyi szociális alapkörülmények megteremtését, illetve a kiegészítő tevékenységek folyamatos végzésének biztosítását, valamint az évek óta halogatott IT beruházások területén pedig a vállalatirányítási-, vezetői döntéstámogatási rendszer, mint stratégiai fontosságú beruházás megvalósítását jelölte meg a Társaság vezetése.

Jelentős tételként jelenik meg a Beruházási Tervben a saját Komposzt üzemhez kapcsolódó, műszaki szükségszerűségekből szükséges beruházások 138 millió forintos volumene, melyből 80 millió forint értéket képvisel egy a jelenleg nagy gyakorisággal meghibásodó, így a napi üzembiztonságot már veszélyeztető, új zöldhulladék-aprítógép beszerzése.

A fenti eszközbeszerzés indokoltságát a 0-ra amortizált jelenlegi aprítógép szakmailag, gazdaságilag is indokolja, hogy a karbantartási-, felújítási költsége csak a 2013 évben közel tízmillió forint nagyságrendet ért el. Ennek ellenére a gép 2014. évben 3 hónapra kiesett a termelésből és folyamatos javítást igényelt. A Komposzt üzem jelentős, a Fővárosi közterületeken keletkező zöldhulladék volument dolgoz fel – éves szinten mintegy 30.000 m³ –, melyet komposzt előállításra, energetikai apríték készítésére használ fel Társaságunk. A keletkező rostálási maradék értékesítése is megoldott, mint fűtőanyag. Külső partnerek beszállítása további 20.000 m³ éves mennyiséget jelent a Társaságnak.

Az IT beruházások, ezen belül is az ERP rendszer kialakítása a 2014. évi Üzleti Tervnek is rész volt már, de a közbeszerzés elhúzódása miatt a megvalósítás 2015. évre tolódik át.

Így megítélésünk szerint a Társaság részletezett beruházásai stratégiai beruházásnak minősíthetők, függetlenül a „pótló” jelző használatától. A Tulajdonos által is elfogadott és jóváhagyott Stratégiai Terv is átfogóan, de elengedhetetlennek fogalmazza meg az előregedett eszközpark folyamatos modernizációjának igényét, valamint a munkavállalók munkakörülményeinek alapszintű javítását célzó épület- és szociális helyiségek felújításainak a szükségességét.

Az alaptevékenységet kiszolgáló üzemépületek nagy része a 60-as, 70-es és 80-as években épült. Az elmúlt 30-40 évben épületkorszerűsítés, jelentősebb felújítás, fejlesztés sajnálatosan nem történt. 2015. évben a X. kerületi Keresztúri úti és a Népligeti üzemépület felújítása valósulhat meg.

A vízhálózatok, a villamos vezetékek, a fűtéstechika és a szociális- és a vizes blokkok nem szolgálják a területeken dolgozók alapvető, elvárható munkakörülményeit. Bár az érintésvédelmi vizsgálatok és az ehhez kapcsolódó kisebb karbantartások minden évben elvégzésre kerülnek, az épületek jelenlegi műszaki-, fizikai állapota magában hordozza az esetleges balesetek kockázatát is amellet, hogy sem hőtechnikailag (nyílászárók cseréje, falszigetelés, fűtésrendszer modernizációja), sem munkaegészségügyileg (vizesblokk felújítások) sem megfelelőek.



5. Mérlegterv

adatok millió Ft-ban	2013	2014				2015		
Megnevezés	Tény	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Előző év	Terv	Elérés N+1. terv - N. Tény	Elérés N+1. terv / N. Tény
A. Befektetett eszközök	1 241	2 111	1 453	-658	213	2 208	755	52%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	9	92	7	-85	-2	52	45	648%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 144	1 911	1 359	-553	215	2 069	710	52%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	87	107	87	-20	0	87	0	0%
B. Forgóeszközök	2 342	600	2 090	1 490	-252	815	-1 275	-61%
I. KÉSZLETEK	75	75	67	-8	-8	83	16	24%
II. KÖVETELÉSEK	104	97	248	151	144	248	0	0%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0%
IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 163	429	1 776	1 347	-388	484	-1 291	-73%
C. Aktív időbeli elhatárolások	64	25	31	6	-33	7	-24	-77%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 646	2 736	3 575	838	-72	3 030	-544	-16%
D. Saját tőke	2 170	2 367	2 170	-196	1	2 172	2	0%
E. Céltartalékok	932	50	1 013	963	81	477	-536	-53%
F. Kötelezettségek	346	238	301	63	-45	301	0	0%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0%
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13	13	11	-2	-2	11	0	0%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	333	225	290	65	-43	290	0	0%
G. Passzív időbeli elhatárolások	199	82	90	9	-108	80	-10	-11%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 646	2 736	3 575	838	-72	3 030	-544	-16%

A Társaság eszközök- források egyező értéke mellett 3.030 millió forinttal tervezi Mérlegfőösszegét.

A befektetett eszközök értéke 755 millió forinttal magasabb a nyitó értéknél.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állomány növekedését a 2015. évben tervezett, értékcsökkenésen felüli beruházások eredményezik.

Nem aktivált beruházásokat, felújításokat 2015. évben nem tervez a Társaság.

Forgóeszközökön belül a készletek, a befejezetlen állomány és a félkész termékek értékének jelentős változásával nem számol a Társaság.

Pénzeszközeink záró állományában 1.291 millió forint csökkenést tervez a Társaság, melyet a saját forrásból végrehajtott beruházások, valamint a Fővárosi kiemelt zöldterületek zöldkataszter felmérések saját forrásból való kivitelezése eredményez.

Saját tőke állománya 2014. évhez képest 2 millió forint növekedést mutat, melynek oka a 2015. évi Mérleg Szerinti Eredmény.

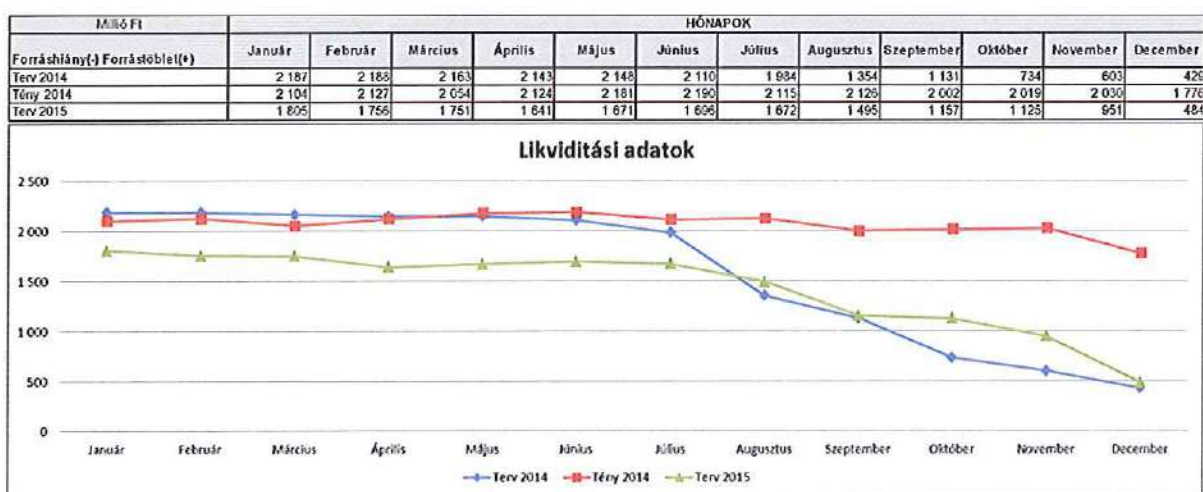
Céltartalékok állománya 2014. évről 2015. évre jelentősen változik a projektek és kiemelt beruházások tervezett lebonyolítása miatt.



Rövid lejáratú kötelezettségek állományát a 2014. évi Mérleg adattal megegyezően kalkulálja a Társaság.

Passzív időbeli elhatárolások állománya bázis szinthez hasonlóan került tervezésre, mivel jelentősebb bevétel elhatárolást nem tervez a Társaság.

6. Likviditási terv



Társaság likviditása - a 2015. évi Üzleti Tervben továbbra is stabil. A Társaság hitelfelvétel nélkül gazdálkodik.

A nyitó pénzeszköz állomány jelentősen alatta marad a 2014. évi nyitó állománynak, melynek oka a saját forrásból finanszírozott beruházások 2014. évi megvalósulása.

A 2014. évi tervtől való eltérés oka, hogy a közel 1.200 millió forint Beruházási Tervből – a korábban ismertetett objektív okok miatt – mindössze 287 millió forint értékű beruházás valósult csak meg.

Az áthúzódó beruházások 2015. évi megvalósításával, az értékcsökkenésen felüli 2015. évben is tovább folytatódó pótló gépberuházásokkal, valamint a saját forrásból finanszírozott zöldkataszter kialakítással év végére a Társaság likvid forrása – a méretéhez és finanszírozása szempontjából optimálisnak tekinthető – 484 millió forintra csökken.



7. Szakterületi tervek

7.1. HR terv

adatok ezer Ft-ban	2013		2014			2015		
Megnevezés	Tény	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Előző év	Terv	Eltérés N+1. terv N. Tény	Eltérés N+1. terv / N. Tény
Átlagos statisztikai létszám TMF* (fő)	322	334	334	0	12	342	8	2%
Fizikai	240	254	254	0	14	258	4	2%
Szellemi	82	80	80	0	-2	84	4	4%
Átlagos statisztikai létszám RMF* (fő)	24	19	18	-1	-6	18	0	-1%
Fizikai	22	15	14	-1	-8	14	0	-1%
Szellemi	2	4	4	0	2	4	0	-3%
TMF*-re átszámított átlag statisztikai RMF* létszám (fő)	17	13	12	-1	-5	12	0	4%
Fentiekből Közfoglalkoztatottak (bérktg-ben megjelenő) statisztikai létszáma (fő)	0	0	0	0	0	0	0	
TMF*-re átszámított teljes létszám	339	347	346	-1	7	354	8	2%
1 főre jutó átlagos személyi ktg.	3 733	3 876	3 880	4	148	3 801	-79	-2%

* TMF: Teljes munkaidőben foglalkoztatottak

RMF: Részmunkaidőben foglalkoztatottak

A Társaság fizikai állomány vonatkozásában 1 fő fasori műszaki ellenőrré, 1 fő természetvédelmi területek fenntartásáért felelős szakemberrel, 1 fő margitszigeti Japánkert gondozóval egészíti ki 2014. évi záró fizikai létszám állományát.

Szellemi állomány létszámtervében 1 fő beszerzési asszisztens, 1 fő jogi asszisztens, 1 fő HR-ügyintéző felvételével tervezi a Társaság.

7.2. Marketing terv

A Marketing Terv részletes anyagát a 2015. évi Marketing és Kommunikációs Terv tartalmazza. Az alábbi táblázatban a tervezett akciók és egyes nevesített marketing költségek forrás szükséglete látható.

adatok millió Ft-ban	2015
Megnevezés	Terv
Miénk itt a park	0,5
Tedd meg MAgadért!	2,0
Szakmai kiállítások	0,5
Növényvédelmi konferencia	0,5
Utcabútor tervező pályázat	3,8
CERVIA	1,0
TALLINN	1,0
Elégedettségi vizsgálat	0,8
Kampányok összesen	10,0



FŐKERT FŐKERT
NONPROFIT ZRT.

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT. TAGJA

CÍM: 1073 Budapest,
Dob u. 90.
TELEFON: +36 1 342 1720
FAX: +36 1 342 9730
WEB: www.fokert.hu
E-MAIL: vezig@fokert.hu

Össességében elmondható, hogy Társaságnál megmarad az abszolút likvid pénzügyi jellemző, az átmeneti (Fővárosi Éves Zöldfelületi Közszolgáltatási Szerződéskötést megelőző) finanszírozás esetleges alulfinanszírozottságát képes saját forrásból, átmenetileg finanszírozni is.

Budapest, 2015. május 12.

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG


Szabó József
vezérigazgató

Mellékletek:

1. Számviteli Eredménykimutatás, éves
2. Tevékenységi Eredménykimutatás, éves
3. Mérleg, éves
4. Likviditás, havi
5. Naturáliák, éves
6. HR táblák (Budapesti Városigazgatóság Zrt. által elvárt struktúra)
7. Marketing táblák (Budapesti Városigazgatóság Zrt. által elvárt struktúra)
8. Szakmai program 2014. tény, 2015. terv, piaci tájékoztató jellegű egységárral

Számveteli eredménykimutatás - terv (ezer Ft)	
Sorszám	Megnevezés
1	Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele
2	Ingatlanhasznosításból származó bevételek (bérleti
3	Eszköz bérleti díj
4	Értékesített készlet árbevétele
5	Egyéb vevői rendelések, közbeszerzésekkel kapcsola
6	Megrendelt szállítás, rakodás árbevétele
7	Karbantartás árbevétele (eszköz, ingatlan)
8	Ügyviteli szolgáltatás árbevétele
9	Magánszemélyek költségtérítése (tanfolyami díj, sz
10	Továbbbszámlázás árbevétel
11	Egyéb árbevétel
12	Egyéb tevékenység árbevétel
13	Belföldi értékesítés nettó árbevétele
14	Exportértékesítés nettó árbevétele
15	Értékesítés nettó árbevétele
16	Saját termelésű készletek állományváltozása
17	Saját előállítású eszközök aktivált értéke
18	Aktivált saját teljesítések átvezetési számla
19	Aktivált saját teljesítmények értéke
20	Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök
21	Értékesített, átruházott (engedményezett) követelék
22	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek
23	Egyes, nevesített társasági adóalapot csökkentő be
24	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekr
25	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott t
26	Kártalanítás
27	Késedelmi kamatok
28	Kötbér, fekbér
29	Opció díj, bánatpénz
30	Kapott bírságok
31	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett
32	Utólag kapott -közvetve kapcsolódó-pénzügyileg ren
33	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felh
34	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhaszná
35	Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása
36	Céltartalék felhasználása
37	Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökken
38	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás
39	Költségvetésből kapott támogatás, juttatás
40	Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás
41	Egyéb működési támogatás, juttatás
42	Térítés nélkül átvett széndioxid kvóta
43	Támogatások miatt elszámolt halasztott bevételek

44	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogat
45	Pótdíj bevételek
46	Különbféle egyéb bevételek
47	Egyéb bevételek
48	Alapanyagok költsége
49	Segédanyagok költsége
50	Üzemi- és fűtőanyagok
51	Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok
52	Építési anyagok
53	Felhasznált anyagok költségei
54	Felszerelések, szerszámok
55	Munkaruha
56	Egyéb fogyóeszköz
57	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költsé
58	Villamosenergia
59	Földgáz
60	Vízdíj
61	Közüzemi díjak
62	Nyomtatvány, irodaszer
63	Hírlap, szakkönyv, folyóirat
64	Üzemanyag költség
65	Tisztítószer, vegyszerek
66	Számítástechnikai anyagok
67	Védőital
68	Egyéb, ki nem emelt anyag
69	Egyéb anyagköltségek
70	Anyagköltség megtérülés
71	Anyagköltség átvezetési számla
72	Anyagköltség
73	Szállítási szolgáltatások
74	Rakodás költségei
75	Raktározási költségek
76	Szállítás-rakodás, raktározás költségei
77	Ingatlan bérleti díj
78	Szoftverbérlet költsége
79	Számítástechnikai eszközök bérleti díj
80	Gépjármű bérleti díj
81	Egyéb eszközök bérleti díj
82	Egyéb bérleti díj
83	Bérleti díjak
84	Posta költség
85	Mobiltelefon költség
86	Vezetékes telefon költség
87	Internet költség
88	Egyéb telekommunikációs költség
89	Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs
90	Épület karbantartás
91	Termelőeszközök karbantartása
92	Épületgépészeti karbantartás
93	Biztonságtechnikai berendezések karbantartása

94	Villamossági berendezések karbantartása
95	Szerszám, kisgép javítási, karbantartási költsége
96	Gépjármű javítási költség
97	Számítástechnikai eszköz javítási, karbantartási k
98	Szoftverek karbantartási-, támogatási, frissítési
99	Egyéb javítási, karbantartási költség
100	Karbantartás költségei
101	PR és kommunikációs tevékenység
102	Hirdetés, reklám, propaganda
103	Sajtófigyelés
104	Vásárok és kiállítások
105	Reklám költség (anyagok készítése)
106	Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek
107	Mérnöki, műszaki tanácsadás
108	Tervezési és lebonyolítási költség
109	Minőségbiztosítási költség
110	Jogi tanácsadás, képviselet
111	Közjegyzői díjak
112	Szakfordítási és tolmácsolási díjak
113	Könyvvizsgálat
114	Adótanácsadás, adószakértői díjak
115	Könyvelési díj
116	Bérszámfejtés költsége
117	Pénzügyi tanácsadás
118	Számviteli tanácsadás
119	Ügyviteli-, üzletviteli tanácsadás
120	Humánpolitikai tanácsadás
121	Egyéb szakértő, tanácsadói szolgáltatások költsége
122	Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak
123	Belföldi utazás, szállás költsége
124	Külföldi utazás, szállás költsége
125	Taxi költség
126	Parkolási és útdíjak
127	Utazási és kiküldetési költségek
128	Őrzés- védelem, vagyonvédelem
129	Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás
130	Autómosás
131	Bérmunka díj
132	Jutalék (behajtási, értékesítési, egyéb)
133	Hírlap, folyóirat előfizetés
134	Oktatás, továbbképzés
135	Tűzvédelmi,munkavédelmi szolgáltatás
136	Tereprendezés
137	Üzemegészségügyi szolgáltatás költsége
138	Pályázati díjak
139	Üzemeltetési díj
140	Frekvencia díj
141	Csatornadíj, folyékony hulladék szállítás
142	Távhő szolgáltatás
143	Folyékony hulladék leeresztési díj

144	Kéményseprés
145	Közüzemai szolgáltatások igénybevétele
146	Veszélyes hulladék ártalmatlanítása, elhelyezése,
147	Közös költség szolgáltatás
148	Munkaerő közvetítés
149	Munkaerő kölcsönzés
150	Díjbeszedés költségei
151	Pénzszállítás, pénzfeldolgozás
152	Egyéb igénybevett szolgáltatás
153	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei
154	Igénybe vett szolgáltatások költségei átvétési s
155	Igénybe vett szolgáltatások értéke
156	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perkölts
157	Illetékek
158	Bankköltség
159	Bankgarancia díja
160	Biztosítási díj
161	Tagsági díj
162	Különféle egyéb költségek
163	Egyéb szolgáltatások költségei átvétési számla
164	Egyéb szolgáltatások értéke
165	Eladott áruk beszerzési értéke
166	Közvetített szolgáltatások
167	Alvállalkozói teljesítmények
168	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke
169	Anyagjellegű ráfordítások
170	Béreköltség
171	Prémium
172	Jutalom
173	Eseti megbízás, alkalmi mvállalás
174	FB tagok tiszteletdíja
175	Igazgatósági tagok tiszteletdíja
176	Béreköltség átvétési számla
177	Béreköltség
178	Üdülési szolgáltatás
179	Étkezési utalvány
180	Egyéb cafeteria juttatás
181	Iskolakezdési támogatás
182	Helyi bérlet
183	Iskolarendszerű képzés alapján fizetett oktatás, t
184	Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba munkáltatói ho
185	Önkéntes kölcsönös egészségpénztárba munkáltatói h
186	SZÉP Kártya
187	Béren kívüli juttatások
188	Üzleti utazáshoz kapcsolódó étkezés
189	Telefonszolgáltatás magáncélú használata
190	Csoportos munkavállalói biztosítás
191	Reprezentáció
192	Üzleti ajándék
193	Csekély értékű ajándék

194	Béren kívüli juttatások értékhatár feletti része
195	Munkavállalóknak ingyenesen juttatott termék, szol
196	Egyes meghatározott juttatások
197	Munkabajárás térítés tömegközlekedéssel
198	Saját gépkocsihasználat költségtérítés (munkabajár
199	Munkáltatót terh.betegszab,táppénz, korengedm.nyug
200	Jubileumi jutalom
201	Végkielégítés
202	Juttatás, segély
203	Napidíj
204	Kártérítés
205	Üzemanyag megtakarítás
206	Védőszemüveg
207	Munkásszállás
208	Egyéb, nem nevesített egyéb személyi jellegű kifizetés
209	Egyéb munkaviszonnyal kapcsolatos juttatások
210	Egyes meghatározott juttatásokat terhelő szja
211	Béren kívüli juttatások szja (cafeteria)
212	Személyi jellegű juttatásokat terhelő adók
213	Adómentesen adható juttatások
214	Személyi jellegű egyéb kifizetések átvezetési szám
215	Személyi jellegű egyéb kifizetések
216	Szociális hozzájárulási adó
217	Egyéb járulékok, adók
218	START program
219	Járulékok
220	Egészségügyi hozzájárulás
221	Szakképzési hozzájárulás
222	Rehabilitációs hozzájárulás
223	Különféle hozzájárulások
224	Bérráadások átvezetési számla
225	Bérráadások
226	Személyi jellegű ráfordítások
227	Terv szerinti értékcsökkenési leírás
228	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcs
229	Értékcsökkenési leírás átvezetési számla
230	Értékcsökkenési leírás
231	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök k
232	Értékesített, átruházott (engedményezett) követelés
233	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő össz
234	Egyes, nevesített társasági adóalapot növelő ráfor
235	Külföldön, külföldi telephelyen fizetett, fizetend
236	Önellenzési pótlék
237	Kártalanítás
238	Késedelmi kamatok
239	Kötbér, fekbér
240	Bánatpénz
241	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek
242	Utólag adott (közvetve kapcsolódó) engedmény
243	Céltartalék-képzés a várható kötelezettségekre

244	Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre
245	Céltartalék-képzés egyéb címen
246	Céltartalék képzése
247	Immateriális javak elszámolt terven felüli értékcs
248	Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenés
249	Beruházás terven felüli értékcsökkenés
250	Készletek elszámolt értékvesztése
251	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett kész
252	Követelések értékvesztése
253	Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés
254	Építményadó elszámolási számla
255	Telekadó elszámolási számla
256	Kommunális adó elszámolási számla
257	Idegenforgalmi adó elszámolási számla
258	Helyi iparüzési adó elszámolási számla
259	Gépjárműadó elszámolási számla
260	Önkormányzati kés.pótlék, bírság
261	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzá
262	Reklámadó elszámolási számla
262	Innovációs járulék
263	Környezetterhelési díj
264	Környezetvédelmi termékdíj
265	Cégautóadó
266	Vagyonadó
267	Illeték
268	Vízkészlet hozzájárulás
269	Katasztrófavéd.hozzájárulás
270	Egyéb adók, illetékek, hozzájárulások
271	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájá
272	Elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek,
273	Ráfordításként elszámolt egyéb adók, adó jellegű t
274	Adók, illetékek, hozzájárulások
275	Behajthatatlan követelés leírt összege
276	Kereskedelmi áruk veszteségjellegű leltárértékelés
277	Költségek (ráfordítások) ellen ellentételezésére a
278	Széndioxidkvóta felhasználása
279	Előző éveket érintő tételek
280	Különféle egyéb ráfordítások, kerekítési különböze
281	Különféle egyéb ráfordítások
282	Egyéb ráfordítások
283	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE
284	Kapott osztalék és részesedés
285	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége
286	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnye
287	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek
288	Forgóeszközök között kimutatott árfolyamnyereségek
289	Átváltási, értékelés kori árfolyamnyereség
290	Egyéb árfolyamnyereségek, opciós díjbevételek
291	Vásárolt követelésekkel kapcsolatos bevételek
292	Egyéb pénzügyi műveletek

293	Pénzügyi műveletek bevételei
294	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége
295	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások
296	Egyéb kamat jellegű ráfordítások
297	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt
298	Forgóeszközök között kimutatott árfolyamveszteség
299	Átváltáskori, értékeléskori árfolyamveszteség
300	Egyéb árfolyamveszteségek
301	Vásárolt követelésekkel kapcsolatos ráfordítások
302	Egyéb pénzügyi ráfordítások
303	Pénzügyi műveletek ráfordításai
304	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE
305	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY
306	Társaságba bevitt eszközök létesítő okiratban megh
307	Megszűnt részesedés ellenében kapott eszk. év átv.
308	Tőkekivonással történő tőkeleszállításnál a bevont
309	Átalakuláskor a megszűnt részesedésre jutó végleg
310	Beolvadáskor a megszűnt részesedésre jutó végleges
311	Visszavásárolt saját részvény, saját üzletrész bev
312	Tartozásátvállalás során - ellentételezés nélkül -
313	Egyéb vagyonnövekedéssel járó rendkívüli bevételek
314	Rendkívüli bevételek
315	Társaságba bevitt eszközök nyilvántartás szerinti
316	Jogelőd gazd.társaságban lévő megszűnt részesedés
317	Megszűnt részesedés ellenében kapott eszközök és á
318	Tőkekivonással történő tőkeleszállításnál a bevont
319	Átalakuláskor az átalakult társaságban lévő megszű
320	Beolvadáskor a jogelőd gazd.társaságban lévő megsz
321	Visszavásárolt saját részvény, saját üzletrész bev
322	Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege
323	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvánt. szer. ér
324	Térítés nélkül nyújtott szolg. bekerülési értéke é
325	Elengedett, behajthatatlannak nem minősülő követel
326	Véglegesen, fejlesztési célra adott támogatás
327	Véglegesen, nem fejlesztési célra átadott támogat
328	Véglegesen átadott pénzeszközök
329	Egyéb vagyonsökkenéssel járó egyéb rendkívüli ráf
330	Egyéb vagyonsökkenéssel járó rendkívüli ráfordítá
331	Rendkívüli ráfordítások
332	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY
333	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY
334	Vállalkozási nyereségadó
335	Egyéb nyereséget terhelő adók
336	Osztalékadó
337	Adófizetési kötelezettség
338	ADÓZOTT EREDMÉNY
339	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre
340	Jóváhagyott osztalék, részesedés
341	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY

	2013		2014		
FK_SZLA	Tény	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Előző év
9100000	219 254	428 345	526 545	98 199	307 290
9201000	55 002	52 980	56 373	3 393	1 371
9202000	0	0	0	0	0
9203000	0	0	0	0	0
9209000	0	0	0	0	0
9210000	0	0	0	0	0
9211000	0	0	0	0	0
9212000	381	420	301	-119	-80
9213000	0	0	0	0	0
9214000	5 506	6 600	4 574	-2 026	-933
9299000	0	0	0	0	0
9200000	60 889	60 000	61 247	1 247	358
	280 144	488 345	587 792	99 446	307 648
9300000	0	0	0	0	0
	280 144	488 345	587 792	99 446	307 648
5810000	8 063	14 850	320	-14 530	-7 743
5820000	21	0	155	155	134
				0	0
5800000	8 084	14 850	475	-14 375	-7 609
9610000	1 495 056	0	1 037	1 037	-1 494 019
9620000	0	0	0	0	0
9631000	1 982	2 400	1 182	-1 218	-800
9632000	0	0	0	0	0
9633000	177	0	7	7	-169
9634000	0	0	0	0	0
9635000	0	0	0	0	0
9636000	66	0	700	700	635
9637000	0	0	0	0	0
9638000	0	0	0	0	0
9639000	0	0	0	0	0
9630000	2 225	2 400	1 890	-510	-335
9640000	0	0	0	0	0
9651000	70 804	881 800	817 141	-64 659	746 337
9652000	0	0	0	0	0
9653000	0	0	0	0	0
9650000	70 804	881 800	817 141	-64 659	746 337
9660000	1 550	0	4 872	4 872	3 322
9671000	0	0	0	0	0
9672000	0	0	0	0	0
9673000	4 500	0	0	0	-4 500
9674000	0	0	0	0	0
9675000	0	0	0	0	0
9676000	0	0	0	0	0

9670000	4 500	0	0	0	-4 500
9680000	0	0	0	0	0
9690000	2 419 186	2 863 896	2 882 006	18 110	462 821
9600000	3 993 320	3 748 096	3 706 945	-41 151	-286 374
5111000	-124 864	-219 085	-194 089	24 996	-69 225
5112000	0	0	0	0	0
5113000	-69 080	-77 210	-71 579	5 631	-2 499
5114000	-49 620	-66 080	-78 305	-12 225	-28 685
5115000	-2 059	-7 600	-3 700	3 900	-1 641
5110000	-245 623	-369 975	-347 673	22 302	-102 050
5121000	-29 916	-36 850	-36 578	272	-6 661
5122000	-8 191	-20 740	-15 136	5 604	-6 944
5123000	0	0	0	0	0
5120000	-38 108	-57 590	-51 714	5 876	-13 606
5130110	-27 287	-32 300	-31 169	1 131	-3 882
5130120	-42 385	-50 300	-40 217	10 083	2 168
5130130	-89 915	-134 920	-93 407	41 513	-3 492
5130100	-159 587	-217 520	-164 794	52 726	-5 206
5130200	-4 162	-4 150	-4 351	-201	-188
5130300	-301	-100	-11	89	290
5130400	0	0	0	0	0
5130500	-3 779	-4 410	-3 819	591	-40
5130600	-161	0	-266	-266	-105
5130700	-2 561	-3 760	-2 965	795	-404
5139900	-2 622	-3 870	-5 791	-1 921	-3 169
5130000	-173 173	-233 810	-181 997	51 813	-8 823
5190000	0	0	0	0	0
				0	0
5100000	-456 904	-661 375	-581 383	79 992	-124 479
5211000	-133 599	-166 170	-151 277	14 894	-17 677
5212000	0	0	0	0	0
5213000	0	0	0	0	0
5210000	-133 599	-166 170	-151 277	14 894	-17 677
5221000	-2 654	-2 500	-2 952	-452	-298
5222000	-5 208	-1 400	-5 371	-3 971	-163
5223000	-1 835	0	-48	-48	1 787
5224000	-17 621	-15 000	-18 209	-3 209	-588
5225000	0	0	0	0	0
5226000	-15 588	-18 691	-19 769	-1 078	-4 181
5220000	-42 907	-37 591	-46 349	-8 758	-3 442
5231000	-1 423	-1 080	-1 495	-415	-73
5232000	-3 534	-3 130	-5 464	-2 334	-1 930
5233000	-2 798	-2 100	-2 245	-145	553
5234000	-3 268	-2 960	-3 191	-231	77
5235000	-834	-840	-834	6	0
5230000	-11 857	-10 110	-13 230	-3 120	-1 373
5240100	-2 791	-154 000	-8 665	145 335	-5 874
5240200	-28 487	-53 500	-47 259	6 241	-18 772
5240300	-5 846	-11 460	-8 873	2 587	-3 027
5240400	-482	-350	-1 929	-1 579	-1 448

5240500	0	0	-69	-69	-69
5240600	-62	0	-94	-94	-33
5240700	-1 820	-670	-1 965	-1 295	-145
5240800	-4 907	-14 900	-3 749	11 151	1 158
5240900	-1 384	-6 100	-1 108	4 992	277
5241000	-1 759	-300	-9 503	-9 203	-7 743
5240000	-47 539	-241 280	-83 214	158 066	-35 675
5251000	-1 874	-10 700	-10	10 690	1 864
5252000	-4 052	-400	-7 998	-7 598	-3 947
5253000	0	0	0	0	0
5254000	-1 682	-21 300	-2 305	18 995	-623
5255000	0	0	0	0	0
5250000	-7 608	-32 400	-10 313	22 087	-2 705
5260100	-4 859	-7 596	-5 122	2 474	-263
5260200	-19 334	-15 000	-40 376	-25 376	-21 042
5260300	-9 490	-3 280	-7 681	-4 401	1 809
5260400	-13 631	-11 000	-10 300	700	3 331
5260500	-2	0	-116	-116	-114
5260600	-23	0	-33	-33	-10
5260700	-1 070	0	-1 240	-1 240	-170
5260800	-140	0	0	0	140
5260900	0	0	0	0	0
5261000	0	0	0	0	0
5261100	0	0	0	0	0
5261200	-375	-1 550	-175	1 375	200
5261300	-770	0	-462	-462	308
5261400	-3 056	0	0	0	3 056
5269900	-28 937	-363 960	-23 029	340 931	5 908
5260000	-81 689	-402 386	-88 534	313 852	-6 846
5271000	-866	-1 200	-105	1 095	761
5272000	-1 059	-1 300	-513	787	546
5273000	-321	-280	-153	127	168
5274000	-3 629	-4 025	-3 021	1 004	608
5270000	-5 875	-6 805	-3 792	3 013	2 083
5290100	-37 562	-45 824	-55 611	-9 787	-18 049
5290200	-2 981	-15 114	-3 827	11 287	-846
5290300	-108	-120	-159	-39	-51
5290400	0	0	0	0	0
5290500	0	0	0	0	0
5290600	-775	-1 170	-1 285	-115	-510
5290700	-5 056	-12 300	-7 031	5 269	-1 975
5290800	-4 237	-2 600	-5 155	-2 555	-918
5290900	0	0	0	0	0
5291000	-4 452	-2 425	-4 046	-1 621	405
5291200	0	0	0	0	0
5291300	0	0	0	0	0
5291400	0	0	0	0	0
5291540	-7 331	-8 200	-7 933	267	-602
5291550	-4 759	-5 000	-4 528	472	231
5291560	0	0	0	0	0

5291570	0	0	0	0	0
5291500	-12 091	-13 200	-12 462	738	-371
5291600	-888	-1 000	-13 521	-12 521	-12 633
5291700	-1 311	-1 950	-1 572	378	-261
5291800	0	0	0	0	0
5291900	0	0	0	0	0
5292000	0	0	0	0	0
5292100	0	0	0	0	0
5299900	-288 044	-580 775	-778 736	-197 961	-490 692
5290000	-357 505	-676 478	-883 405	-206 926	-525 900
				0	0
5200000	-688 578	-1 573 221	-1 280 114	293 107	-591 535
5310000	-2 610	-5 115	-6 476	-1 361	-3 865
5320000	-18	-30	-104	-74	-86
5330000	-6 435	-5 500	-14 683	-9 183	-8 248
5340000	0	0	-30	-30	-30
5350000	-7 934	-8 301	-8 691	-390	-757
5360000	-299	0	-580	-580	-281
5390000	0	0	0	0	0
				0	0
5300000	-17 296	-18 946	-30 563	-11 617	-13 267
8141000	-10 481	-11 550	-6 368	5 182	4 113
8142000	-5 514	-7 000	-4 584	2 416	930
8143000	0	0	0	0	0
	-5 514	-7 000	-4 584	2 416	930
	-1 178 773	-2 272 092	-1 903 012	369 079	-724 239
5401000	-775 232	-836 506	-820 613	15 893	-45 381
5402000	-28 344	-16 777	-16 765	12	11 579
5403000	-48 251	-49 892	-60 800	-10 907	-12 549
5404000	0	0	0	0	0
5405000	-5 775	-6 210	-6 000	210	-225
5406000	0	0	0	0	0
				0	0
5400000	-857 602	-909 385	-904 177	5 208	-46 576
5510100	0	0	0	0	0
5510200	-27 951	-28 842	-29 312	-470	-1 361
5510300	-1 676	-1 719	-1 567	152	109
5510400	-902	-1 046	-1 411	-365	-509
5510500	-32 642	-33 684	-32 291	1 393	351
5510600	-219	-226	0	226	219
5510700	-2 467	-2 546	-2 760	-214	-293
5510800	-17 606	-18 168	-16 868	1 300	738
5510900	-27 458	-28 333	-29 831	-1 497	-2 373
5510000	-110 921	-114 564	-114 040	524	-3 119
5520100	0	0	0	0	0
5520200	0	0	0	0	0
5520300	0	0	0	0	0
5520400	-1 112	-1 500	-1 023	477	89
5520500	-686	0	-814	-814	-127
5520600	0	-3 188	0	3 188	0

5520700	0	0	0	0	0
5520800	-7 799	0	-12 672	-12 672	-4 873
5520000	-9 597	-4 688	-14 509	-9 821	-4 912
5530100	-11 655	-13 215	-13 557	-342	-1 902
5530200	-2 001	-2 269	-2 301	-32	-300
5530300	-11 549	-10 773	-13 665	-2 892	-2 116
5530400	0	0	0	0	0
5530500	-1 141	0	-900	-900	241
5530600	-1 140	-1 100	-1 744	-644	-604
5530700	-1 050	-1 500	-627	873	423
5530800	0	0	0	0	0
5530900	0	0	0	0	0
5531000	0	0	-119	-119	-119
5531100	0	0	0	0	0
5539900	-1 314	-1 000	-2 420	-1 420	-1 106
5530000	-29 850	-29 858	-35 333	-5 475	-5 483
5541000	-2 109	0	-3 054	-3 054	-945
5542000	-20 759	-23 105	-21 416	1 690	-657
5540000	-22 867	-23 105	-24 470	-1 364	-1 602
5550000	0	0	0	0	0
				0	0
5500000	-173 235	-172 215	-188 351	-16 136	-15 116
5611000	-212 171	-229 993	-221 259	8 733	-9 089
5612000	-18	0	0	0	18
5613000	0	0	0	0	0
5610000	-212 189	-229 993	-221 259	8 733	-9 071
5620000	-20 221	-20 217	-23 893	-3 676	-3 672
5631000	-2 258	-13 641	-3 648	9 992	-1 390
5632000	0	0	-965	-965	-965
5630000	-2 258	-13 641	-4 613	9 028	-2 355
				0	0
5600000	-234 668	-263 851	-249 765	14 085	-15 097
	-1 265 506	-1 345 451	-1 342 294	3 157	-76 789
5710000	-84 195	-145 114	-95 670	49 443	-11 475
5720000	-12 249	-20 110	-13 467	6 643	-1 218
				0	0
5700000	-96 444	-165 223	-109 137	56 086	-12 693
8610000	-87 005	0	-225	-225	86 780
8620000	0	0	0	0	0
8631000	-23 595	-5 300	-2 839	2 461	20 757
8632000	-453	-1 000	-21	979	431
8633000	0	0	0	0	0
8634000	-175	0	-173	-173	2
8635000	0	0	0	0	0
8636000	-7 690	-10 000	-11	9 989	7 679
8637000	0	0	0	0	0
8638000	0	0	0	0	0
8630000	-31 913	-16 300	-3 044	13 256	28 869
8640000	0	0	0	0	0
8651000	-921 941	0	-563 000	-563 000	358 941

8652000	0	0	-335 000	-335 000	-335 000
8653000	0	0	0	0	0
8650000	-921 941	0	-898 000	-898 000	23 941
8661000	0	0	0	0	0
8662000	-114	0	-312	-312	-198
8663000	0	0	0	0	0
8664000	0	0	0	0	0
8665000	-486	0	0	0	486
8666000	-1 982	0	-567	-567	1 415
8660000	-2 582	0	-878	-878	1 703
8671100	-15 658	-15 660	-15 658	2	0
8671200	-36 008	-36 012	-36 008	4	0
8671300	0	0	0	0	0
8671400	0	0	0	0	0
8671500	0	-64 500	-8 088	56 412	-8 088
8671600	-1 554	-1 560	-1 540	20	14
8671700	0	0	0	0	0
8671000	-53 220	-117 732	-61 294	56 438	-8 074
8672010	0	0	-8	-8	-8
8672100	0	0	0	0	0
8672200	-11	-12	-12	0	0
8672300	0	0	0	0	0
8672400	-506	-600	-655	-55	-149
8672500	0	0	0	0	0
8672600	0	0	0	0	0
8672700	-843	0	-843	-843	0
8672800	0	0	0	0	0
8672900	0	0	0	0	0
8672000	-1 360	-612	-1 517	-905	-157
8673000	0	0	0	0	0
8674000	-76 590	-249 498	-88 010	161 487	-11 420
8670000	-131 170	-367 841	-150 821	217 020	-19 651
8690100	0	0	0	0	0
8690200	-152	0	-415	-415	-263
8690300	0	0	0	0	0
8690400	0	0	0	0	0
8690900	-8 097	0	-1 070	-1 070	7 027
8699900	-1 489	0	-94	-94	1 395
8690000	-9 738	0	-1 579	-1 579	8 159
8600000	-1 184 348	-384 141	-1 054 548	-670 407	129 800
	556 477	84 385	-113 779	-198 164	-670 256
9710000	0	79 973	39 973	-40 000	39 973
9720000	0	0	0	0	0
9730000	0	0	0	0	0
9740000	31 156	24 000	63 668	39 668	32 511
9750000	0	0	0	0	0
9760000	11	0	22	22	11
9770000	0	0	0	0	0
9780000	0	0	0	0	0
9790000	0	0	0	0	0

9700000	31 167	103 973	103 663	-310	72 495
8710000	0	0	0	0	0
8720000	-412	-1 200	-236	964	176
8730000	0	0	0	0	0
8740000	0	0	0	0	0
8750000	0	0	0	0	0
8760000	-361	0	-47	-47	314
8770000	0	0	0	0	0
8780000	0	0	0	0	0
8790000	0	0	0	0	0
8700000	-773	-1 200	-283	917	490
	30 394	102 773	103 379	606	72 985
	586 871	187 158	-10 400	-197 558	-597 271
9810000	0	0	0	0	0
9830000	0	0	0	0	0
9840000	0	0	0	0	0
9850000	0	0	0	0	0
9860000	0	0	0	0	0
9870000	0	0	0	0	0
9880000	0	0	0	0	0
9890000	14 682	9 900	12 385	2 485	-2 297
9800000	14 682	9 900	12 385	2 485	-2 297
8810000	0	0	0	0	0
8820000	0	0	0	0	0
8830000	0	0	0	0	0
8840000	0	0	0	0	0
8850000	0	0	0	0	0
8860000	0	0	0	0	0
8870000	0	0	0	0	0
8880000	0	0	0	0	0
8891000	0	0	0	0	0
8892000	0	0	0	0	0
8893000	-19	0	0	0	19
8894000	0	0	0	0	0
8895000	0	0	0	0	0
8896000	0	0	0	0	0
8899000	-1	0	-100	-100	-99
8890000	-20	0	-100	-100	-81
8800000	-20	0	-100	-100	-81
	14 663	9 900	12 285	2 385	-2 377
	601 533	197 058	1 886	-195 172	-599 648
8910000	-101 059	0	-1 271	-1 271	99 788
8920000	0	0	0	0	0
8930000	0	0	0	0	0
8900000	-101 059	0	-1 271	-1 271	99 788
	500 474	197 058	615	-196 443	-499 860
				0	0
				0	0
	500 474	197 058	615	-196 443	-499 860

[illegible]

0	0	0
0	0	0
2 270 000	-612 006	1
2 807 951	-898 994	1
-153 374	40 715	1
0	0	0
-66 871	4 708	1
-68 146	10 159	1
-1 670	2 030	0
-290 061	57 612	1
-31 820	4 758	1
-16 530	-1 394	1
0	0	0
-48 350	3 364	1
-26 905	4 264	1
-42 590	-2 373	1
-97 364	-3 956	1
-166 859	-2 065	1
-4 100	251	1
0	11	0
0	0	0
-4 100	-281	1
-150	116	1
-3 120	-155	1
-4 813	978	1
-183 142	-1 145	1
0	0	0
	0	0
-521 553	59 831	1
-180 960	-29 683	1
0	0	0
0	0	0
-180 960	-29 683	1
-2 352	600	1
-1 350	4 021	0
0	48	0
-5 701	12 508	0
0	0	0
-10 960	8 809	1
-20 363	25 986	0
-1 430	65	1
-4 945	519	1
-1 910	335	1
-2 981	210	1
-715	119	1
-11 981	1 249	1
-4 800	3 865	1
-41 990	5 269	1
-11 500	-2 627	1
-4 200	-2 271	2

0	69	0
-100	-6	1
-8 450	-6 485	4
-100	3 649	0
-13 790	-12 682	12
-10 125	-622	1
-95 055	-11 841	1
-12 467	-12 457	1 247
-5 538	2 460	1
0	0	0
-200	2 105	0
0	0	0
-18 205	-7 892	2
-1 020	4 102	0
-4 175	36 201	0
-3 500	4 181	0
-8 000	2 300	1
-100	16	1
0	33	0
-1 123	117	1
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-700	-525	4
0	462	0
0	0	0
-26 056	-3 027	1
-44 674	43 860	1
-50	55	0
0	513	0
-100	53	1
-1 910	1 111	1
-2 060	1 732	1
-63 525	-7 914	1
-3 220	607	1
-170	-11	1
0	0	0
0	0	0
-1 400	-115	1
-11 935	-4 904	2
-4 740	415	1
0	0	0
-3 398	648	1
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-4 779	3 154	1
-5 600	-1 072	1
0	0	0

0	0	0
-10 379	2 083	1
-3 080	10 441	0
-1 772	-200	1
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-814 036	-35 300	1
-917 655	-34 250	1
	0	0
-1 290 953	-10 839	1
-4 385	2 091	1
-375	-271	4
-15 900	-1 217	1
0	30	0
-8 772	-81	1
-523	57	1
0	0	0
	0	0
-29 955	608	1
-11 550	-5 182	2
-7 000	-2 416	2
0	0	0
-7 000	-2 416	2
-1 861 010	42 002	1
-858 708	-38 095	1
-16 435	330	1
-24 109	36 691	0
0	0	0
-11 400	-5 400	2
0	0	0
	0	0
-910 652	-6 475	1
0	0	0
-30 179	-867	1
-1 799	-231	1
-1 000	411	1
-35 245	-2 954	1
-236	-236	0
-2 664	96	1
-19 010	-2 142	1
-29 647	184	1
-119 780	-5 740	1
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-1 500	-477	1
0	814	0
-3 060	-3 060	0

0	0	0
0	12 672	0
-4 560	9 949	0
-15 789	-2 232	1
-2 711	-410	1
-10 754	2 911	1
0	0	0
0	900	0
-1 100	644	1
-1 500	-873	2
0	0	0
0	0	0
0	119	0
0	0	0
-1 000	1 420	0
-32 854	2 479	1
0	3 054	0
-24 074	-2 659	1
-24 074	395	1
0	0	0
	0	0
-181 268	7 084	1
-229 659	-8 399	1
0	0	0
0	0	0
-229 659	-8 399	1
-21 065	2 828	1
-2 900	749	1
0	965	0
-2 900	1 713	1
	0	0
-253 623	-3 858	1
-1 345 543	-3 249	1
-162 283	-66 612	2
-8 999	4 468	1
	0	0
-171 281	-62 144	2
0	225	0
0	0	0
-12 100	-9 261	4
0	21	0
0	0	0
0	173	0
0	0	0
-500	-489	44
0	0	0
0	0	0
-12 600	-9 556	4
0	0	0
0	563 000	0

0	335 000	0
0	0	0
0	898 000	0
0	0	0
0	312	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	567	0
0	878	0
-15 660	-2	1
-36 012	-4	1
0	0	0
0	0	0
-10 949	-2 861	1
-1 560	-20	1
0	0	0
-64 181	-2 887	1
0	8	0%
0	0	0
-12	0	1
0	0	0
1 400	2 055	-2
0	0	0
0	0	0
0	843	0
0	0	0
0	0	0
1 388	2 905	-1
0	0	0
-183 713	-95 703	2
-246 506	-95 685	2
0	0	0
0	415	0
0	0	0
0	0	0
0	1 070	0
0	94	0
0	1 579	0
-259 106	795 442	0
-138 384	-24 605	1
82 775	42 802	2
0	0	0
0	0	0
48 000	-15 668	1
0	0	0
0	-22	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0

130 775	27 112	1
0	0	0
-300	-64	1
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	47	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-300	-17	1
130 475	27 096	1
-7 909	2 491	1
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
9 900	-2 485	1
9 900	-2 485	1
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	100	0
0	100	0
0	100	0
9 900	-2 385	1
1 991	106	1
0	1 271	0
0	0	0
0	0	0
0	1 271	0
1 991	1 377	3
	0	0
	0	0
1 991	1 377	3

Kategorie		Regionen																																																	
		Nord								Ost								Süd								West								Mitte																	
		Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt	Land	Stadt						
1. Gruppe		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50
2. Gruppe		51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
3. Gruppe		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150
4. Gruppe		151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200
5. Gruppe		201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250
6. Gruppe		251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300
7. Gruppe		301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350
8. Gruppe		351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400
9. Gruppe		401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450
10. Gruppe		451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500
11. Gruppe		501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550
12. Gruppe		551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600
13. Gruppe		601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650
14. Gruppe		651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700
15. Gruppe		701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750
16. Gruppe		751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800
17. Gruppe		801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850
18. Gruppe		851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900
19. Gruppe		901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950
20. Gruppe		951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000
21. Gruppe		1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050
22. Gruppe		1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100
23. Gruppe		1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150
24. Gruppe		1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200
25. Gruppe		1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250
26. Gruppe		1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300

© 2023 Statista GmbH. Alle Rechte vorbehalten. Die Daten sind ausschließlich für den persönlichen Gebrauch bestimmt und dürfen nicht weiterverbreitet werden.

Statista ist ein Markenname der Statista GmbH.

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------

Számvetési mérleg - terv (ezer Ft)		2013	2014				2015		
Sorszám	Megnevezés	Tény	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Előző év	Terv	Eltérés Terv - Tény	Eltérés % Terv / Tény
1	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 646 254	2 736 356	3 574 503	838 147	-71 751	3 030 443	-544 060	1
2	A. Befektetett eszközök	1 240 515	2 110 867	1 453 351	-657 516	212 836	2 208 392	755 041	2
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	8 882	91 920	6 935	-84 985	-1 947	51 861	44 926	7
4	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0	0		0	0
5	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0	0		0	0
6	3. Vagyoni értékű jogok	8 882	91 920	6 935	-84 985	-1 947	51 861	44 926	7
7	4. Szellemi termékek				0	0		0	0
8	5. Üzleti vagy cégérték				0	0		0	0
9	6. Befejezetlen immateriális javak				0	0		0	0
10	7. Immaterialis javak érték helyesbítése				0	0		0	0
11	8. Immaterialis javak terven felüli értékcsökkenése				0	0		0	0
12	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 144 162	1 911 476	1 358 945	-552 531	214 783	2 069 061	710 116	2
13	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	951 024	1 381 400	940 733	-440 667	-10 291	1 528 119	587 386	2
14	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	180 488	502 294	353 490	-148 804	173 002	476 943	123 453	1
15	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 118	27 750	28 408	658	16 290	63 998	35 590	2
16	4. Tenyészállatok				0	0		0	0
17	5. Beruházások, felújítások	532	32	36 314	36 282	35 782	0	-36 314	0
18	6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0	0		0	0
19	7. Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése				0	0		0	0
20	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	87 471	107 471	87 471	-20 000	0	87 471	0	1
21	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	70 100	90 100	70 100	-20 000	0	70 100	0	1
22	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0	0	0	0	0
23	3. Egyéb tartós részesedés	17 371	17 371	17 371	0	0	17 371	0	1
24	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0	0		0	0
25	5. Egyéb tartósan adott kölcsön				0	0		0	0
26	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0	0		0	0
27	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0	0		0	0
28	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése				0	0		0	0
29	B. Forgóeszközök	2 342 122	600 464	2 090 408	1 489 944	-251 714	815 036	-1 275 371	0
30	I. KÉSZLETEK	75 141	75 141	66 689	-8 452	-8 452	82 529	15 840	1
31	1. Anyagok	15 587	15 587	15 041	-546	-546	15 041	0	1
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	59 554	59 554	51 648	-7 906	-7 906	67 488	15 840	1
33	3. Növények-, hízó és egyéb állatok			0	0	0		0	0
34	4. Késztermékek			0	0	0		0	0
35	5. Árúk			0	0	0		0	0
36	6. Közvetített szolgáltatások			0	0	0		0	0
37	7. Betétdíjas göngyölegek			0	0	0		0	0
38	8. Készletek átvezetése			0	0	0		0	0
39	II. KÖVETELÉSEK	103 712	96 712	248 144	151 432	144 432	248 144	0	1
40	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	58 888	55 388	232 462	177 074	173 574	235 892	3 430	1
41	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	30 226	28 826	7 923	-20 903	-22 303	7 923	0	1
42	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0	0	0		0	0
43	4. Váltókövetelések			0	0	0		0	0
44	5. Adott előlegek			3 430	3 430	3 430	0	-3 430	0
45	6. Egyéb követelések	14 598	12 498	4 329	-8 169	-10 269	4 329	0	1
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0			0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	0	0		0	0
48	2. Egyéb részesedés			0	0	0		0	0
49	3. Saját részvények, saját üzletrészek			0	0	0		0	0
50	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0	0	0		0	0
51	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 163 269	428 611	1 775 574	1 346 963	-387 695	484 363	-1 291 211	0
52	1. Pénztár, csekkek	379	379	72	-307	-307	72	0	1
53	2. Bankbetétek	2 162 890	428 232	1 775 502	1 347 270	-387 388	484 290	-1 291 211	0
54	C. Aktív időbeli elhatárolások	63 617	25 025	30 745	5 720	-32 872	7 015	-23 730	0
55	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	30 722	3 430	28 889	25 459	-1 833	5 159	-23 730	0
56	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	32 895	21 595	1 855	-19 740	-31 040	1 855	0	1
57	3. Halasztott ráfordítások			0	0	0		0	0
58	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 646 254	2 736 356	3 574 503	838 147	-71 751	3 030 443	-544 060	1
59	D. Saját tőke	2 169 581	2 366 638	2 170 196	-196 442	615	2 172 187	1 991	1
60	I. JEGYZETT TŐKE	968 500	968 500	968 500	0	0	968 500	0	1
61	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0	0		0	0
62	III. TŐKETARTALÉK	664 641	664 640	664 640	0	-1	664 640	0	1
63	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-464 034	536 440	359 440	-177 000	823 474	537 055	177 615	1
64	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	500 000		177 000	177 000	-323 000	0	-177 000	0
65	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK				0	0	0	0	0
66	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	500 474	197 058	615	-196 443	-499 859	1 991	1 377	3
67	E. Céltartalékok	931 941	50 141	1 012 800	962 659	80 859	476 649	-536 151	0
68	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	931 941	50 141	677 800	627 659	-254 141	476 649	-201 151	1
69	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			335 000	335 000	335 000	0	-335 000	0
70	3. Egyéb céltartalék				0	0		0	0
71	F. Kötelezettségek	346 053	237 994	301 312	63 318	-44 741	301 312	0	1
72	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0	0		0	0
73	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12 919	12 919	11 035	-1 884	-1 884	11 035	0	1
74	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0		0	0
75	2. Átváltoztatható kötvények				0	0		0	0
76	3. Tartozások kötvénykibocsátásból				0	0		0	0
77	4. Beruházási és fejlesztési hitelek				0	0		0	0
78	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0		0	0
79	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0	0		0	0
80	7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben				0	0		0	0
81	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	12 919	12 919	11 035	-1 884	-1 884	11 035	0	1
82	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	333 134	225 075	290 277	65 202	-42 857	290 277	0	1
83	1. Rövid lejáratú kölcsönök				0	0		0	0
84	2. Rövid lejáratú hitelek			1 019	1 019	1 019	1 019	0	1
85	3. Vevőtől kapott előlegek				0	0		0	0
86	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	102 797	95 797	159 969	64 172	57 172	159 969	0	1
87	5. Faktoring tartozások				0	0		0	0
88	6. Váltótartozások				0	0		0	0
89	7. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 166	5 166	0	-5 166	-5 166	0	0	0
90	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.	394	394	0	-394	-394	0	0	0
91	9. Egyéb adójellegű kötelezettségek			60 382	60 382	60 382	60 382	0	1
92	10. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	224 777	123 718	68 907	-54 811	-155 870	68 907	0	1
93	G. Passzív időbeli elhatárolások	198 679	81 583	90 196	8 613	-108 483	80 296	-9 900	1
94	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	95 896		0	0	-95 896	0	0	0
95	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	70 388	59 088	65 935	6 847	-4 453	65 935	0	1
96	3. Halasztott bevételek	32 395	22 495	24 260	1 765	-8 135	14 360	-9 900	1

2015. évi terv pénzforgalma havonta (ezer Ft)		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Összesen
		január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
		terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	
1	Pénzeszközök nyitó állománya	1 775 574	1 805 459	1 755 923	1 751 268	1 641 014	1 670 945	1 696 254	1 671 753	1 495 109	1 156 881	1 124 836	950 980	1 775 574
2	Szabad pénzeszköz	72	250 573	121 037	116 382	156 128	126 059	151 368	126 867	150 223	111 995	149 950	116 094	72
3	Lekötött betét	1 775 502	1 554 886	1 634 886	1 634 886	1 484 886	1 544 886	1 544 886	1 544 886	1 344 886	1 044 886	974 886	834 886	1 775 502
4	Zártolt betétek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Ugyvédi letét	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Nyitó folyószámlahitel keret összege		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Nyitó kihasznált folyószámlahitel összege		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Működési bevételek pénzforgalma összesen	266 077	254 608	250 858	96 509	237 073	260 995	290 155	296 795	302 285	302 272	296 453	405 448	3 259 528
9	Közfoglaltatásból származó bevételek fogyasztóktól (bruttó)													0
10	Közfoglaltatásból származó bevételek Önkormányzattól (bruttó)	230 667	230 667	230 667	64 667	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	189 167	2 270 000
11	Hatósági árkiegészítés													0
12	Nem közfoglaltatási értékesítés bruttó árbevétele	32 643	20 974	17 573	18 421	44 323	66 186	91 450	106 757	110 775	111 735	106 271	129 846	856 953
13	Állami, önkormányzati támogatás működéshez													0
14	Támogatásból származó bev. (pályázat is!)													0
15	Kamatbevételek													0
16	Egyéb pénzügyi bevételek	2 768	2 967	2 619	13 421	3 583	4 742	9 539	872	2 343	1 371	1 015	2 760	48 000
17	Osztalék bevételek												82 775	82 775
18	Eszköz értékesítés bevételek													0
19	Egyéb bevételek						900						900	1 800
20	Rendkívüli bevételek													0
21	Kapott előlegek													0
22	Afa visszaigénylés													0
23	Egyéb adó visszatérítések													0
24	Működési kiadások pénzforgalma összesen	-236 192	-304 144	-255 513	-206 763	-207 142	-235 686	-314 656	-473 439	-640 513	-334 317	-470 309	-872 065	-4 550 739
25	Fűtővíz Zrt. energia költsége (bruttó)													0
26	Beruházási szállítói kifizetések (bruttó)	-28 753	-137 559	-34 878	-5 000	0	-15 325	0	-117 355	-278 862	0	-48 600	-387 578	-1 053 910
27	Egyéb szállítói kifizetések (bruttó)	-88 267	-52 863	-99 723	-85 774	-94 021	-102 556	-199 067	-238 437	-248 542	-214 098	-301 365	-295 777	-2 020 491
28	Adott előlegek													0
29	Nettó bér-személyi jellegű kifiz. mvállnak	-60 593	-60 593	-60 593	-60 593	-60 593	-60 593	-60 593	-60 593	-60 593	-60 593	-60 593	-87 149	-753 671
30	Személyi jellegű ráf. közterhei (munkáltató által befizetett közterhek, mvállalól szja, tb is!)	-47 194	-47 194	-47 194	-47 194	-47 194	-47 194	-47 194	-47 194	-47 194	-47 194	-47 194	-72 737	-591 873
31	Adott támogatás													0
32	Egyéb ráfordítások	-1 344	-651	-744	-1 154	-1 021	-1 075	-1 383	-1 066	-1 015	-1 125	-1 070	-1 123	-12 772
33	Kamatfizetés													0
34	Egyéb pénzügyi kiadások						-150						-150	-300
35	Fizetendő AFA	-5 735	-978	-8 075	-2 742	-6	-4 487	-2 113	-4 488	0	-7 001	-7 181	-12 297	-55 102
36	Iparüzési adó (előlegfizetés is)												-10 949	-10 949
37	Telekadó, ingatlanadó	-4 306	-4 306	-4 306	-4 306	-4 306	-4 306	-4 306	-4 306	-4 306	-4 306	-4 306	-4 306	-51 672
38	Egyéb fizetett adók													0
39	Társasági adó (előlegfizetés is)													0
40	Fizetett osztalék													0
41	Befektetési pénzforgalom összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Hitel felvétel pénzügyintézetektől													0
43	Hitel törlesztés pénzügyintézetnek													0
44	Tulajdonosi hitelfelvétel													0
45	Tulajdonosi hitel visszafizetés													0
46	Tulajdonosi tőkeemelés													0
47	Tulajdonosi tőke kivonás													0
48	Tőkeemelés leányvállalatban													0
49	Tőke kivonás leányvállalatból													0
50	Részesedés értékesítés													0
51	Részesedés vásárlás													0
52	Értékpapír lejárat													0
53	Értékpapír vásárlás													0
54	Forráshány(-) Forrástőbblet(+)	1 805 459	1 755 923	1 751 268	1 641 014	1 670 945	1 696 254	1 671 753	1 495 109	1 156 881	1 124 836	950 980	484 363	484 363
55	Záró folyószámlahitel keret összege													0
56	Záró kihasznált folyószámlahitel összege													0
57	Pénzeszközök záróállománya	1 805 459	1 755 923	1 751 268	1 641 014	1 670 945	1 696 254	1 671 753	1 495 109	1 156 881	1 124 836	950 980	484 363	484 363
58	Szabad pénzeszköz	250 573	121 037	116 382	156 128	126 059	151 368	126 867	150 223	111 995	149 950	116 094	149 477	149 477
59	Lekötött betét	1 554 886	1 634 886	1 634 886	1 484 886	1 544 886	1 544 886	1 544 886	1 344 886	1 044 886	974 886	834 886	334 886	334 886
60	Zártolt betétek													0
61	Ugyvédi letét													0
62	Valós pénzügyi pozíció	1 805 459	1 755 923	1 751 268	1 641 014	1 670 945	1 696 254	1 671 753	1 495 109	1 156 881	1 124 836	950 980	484 363	484 363

Éves naturália adatok		0	1
		összesen	Fasori üzem
Sorszám	Naturália (éves)	terv	terv
1	Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	372 310,0	0,0
2	Öntözés (óra)	27 442,0	9 200,0
3	Parkfa, sorfa permetezés (db)	27 145,0	21 280,0
4	Zöldfelület gyomirtási feladatok (m2)	982 968,0	400 000,0
5	Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)	646 681,0	21 000,0
6	Pázsit-cserje és virágfelül.tápanyagutánpótlás (m2)	165 807,0	0,0
7	Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	40 096 096,0	0,0
8	Cserje, sövény, rózsza, évelő metszése, ifjítása (m2)	294 550,3	0,0
9	Pázsitfelületek felújítása (fűmagvetés, hengerezés) (m2)	293 000,0	0,0
10	Tó üzemeltetési feladatok (óra)	300,0	0,0
11	Út menti növényzet visszavágása (óra)	0,0	0,0
12	Faültetés gödöréssel, támrúd felhasználással (db)	192,0	192,0
13	Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	18 599,0	10 430,0
14	Fakivágás (db)	686,0	300,0
15	Tuskó eltávolítás (db)	1 302,0	900,0
16	Szóródó anyagok cseréje (épített elemek) (m2)	14 600,4	0,0
17	Szórt burkolat felújítás (m2)	13 017,0	0,0
18	Szilárd burkolat javítása (m2)	355,0	0,0
19	Kerítés, korlát (fm)	14 512,0	0,0
20	Víz architektúrák javítása, üzemeltetése, takarítása (óra)	6 970,0	0,0
21	Örzés (óra)	55 123,0	0,0
22	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	98 545,4	4 202,0
23	Zöldhulladék szállítás, elhelyezés (m3)	18 214,9	1 155,0
24	Vízfelhasználás (m3)	288 000,0	1 024,0
25	Egyéb fa ápolás (óra)	8 949,0	2 700,0
26	Lombgyűjtés (m2)	5 033 064,0	0,0
27	Szemét szállítás (m3)	9 446,0	0,0
28	Belső anyagmozgatás (óra)	30 080,0	350,0
29	Mérnöki feladatok (óra)	6 900,0	5 000,0

2	3	4	5	6	7
Zöldfelület fenntartási Üzem	Szigetek üzem	Takarító csoport	Gellérthegy - XI. -XXII. Ker. üzem	Népligeti üzem	I. kerületi üzem
terv	terv	terv	terv	terv	terv
12 700,0	120 335,0	0,0	33 700,0	5 880,0	70 500,0
1 420,0	2 720,0	0,0	2 630,0	2 200,0	2 400,0
150,0	4 850,0	0,0	865,0	0,0	0,0
132 880,0	218 056,0	0,0	33 002,0	20 700,0	72 500,0
40 070,0	154 471,0	0,0	54 595,0	21 300,0	89 500,0
2 695,0	53 800,0	0,0	12 252,0	8 300,0	31 000,0
20 582 676,0	5 739 850,0	0,0	2 511 600,0	2 797 000,0	2 016 200,0
45 720,0	25 877,8	0,0	21 118,3	26 055,6	23 027,8
1 000,0	100 000,0	0,0	35 000,0	56 000,0	10 000,0
0,0	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5 191,0	1 305,0	0,0	415,0	430,0	330,0
151,0	90,0	0,0	60,0	40,0	0,0
21,0	155,0	0,0	50,0	40,0	40,0
0,0	0,0	0,0	1 014,8	1 259,1	1 918,2
0,0	5 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	55,0	0,0	0,0
967,0	4 020,0	0,0	2 605,0	630,0	1 090,0
100,0	1 520,0	0,0	860,0	120,0	950,0
0,0	18 500,0	0,0	6 800,0	0,0	4 200,0
2 314,4	15 201,0	0,0	18 244,0	8 490,0	7 750,0
2 240,0	3 955,9	0,0	2 119,6	2 904,0	2 691,5
6 506,1	117 190,0	0,0	13 805,4	356,2	22 943,5
709,0	1 940,0	0,0	1 040,0	800,0	500,0
7 521,0	1 904 655,0	0,0	583 965,0	921 360,0	651 500,0
1 840,0	790,0	0,0	924,0	700,0	1 300,0
1 346,0	4 456,0	0,0	6 205,0	4 642,0	2 720,0
500,0	800,0	0,0	0,0	0,0	0,0

8	9	10	11	12
II.-XII. kerületi üzem	V.-XIII. kerületi üzem	VIII.-IX. kerületi üzem	Mozgó Parkfenntartó egység	Városligeti üzem***
terv	terv	terv	terv	terv
30 050,0	75 195,0	19 000,0	0,0	4 950,0
1 010,0	2 320,0	2 430,0	0,0	1 112,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
50 648,0	23 512,0	19 800,0	0,0	11 870,0
74 607,0	73 256,0	88 262,0	3 600,0	26 020,0
14 394,0	21 790,0	21 375,0	0,0	201,0
974 900,0	803 600,0	1 123 820,0	3 413 070,0	133 380,0
61 046,4	21 973,3	35 738,7	10 840,0	23 152,4
20 000,0	35 000,0	36 000,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
279,0	133,0	86,0	0,0	0,0
26,0	6,0	13,0	0,0	0,0
64,0	14,0	18,0	0,0	0,0
2 012,1	5 106,4	3 289,7	0,0	0,0
0,0	8 000,0	17,0	0,0	0,0
300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1 850,0	1 800,0	1 320,0	0,0	230,0
1 000,0	1 370,0	850,0	0,0	200,0
4 700,0	14 023,0	6 900,0	0,0	0,0
12 304,0	16 576,0	10 374,0	1 010,0	2 080,0
1 306,9	673,2	790,0	289,3	89,6
15 921,7	53 429,6	31 005,9	0,0	25 817,5
800,0	290,0	170,0	0,0	0,0
398 740,0	269 665,0	226 040,0	6 400,0	63 218,0
515,0	1 600,0	1 352,0	351,0	74,0
2 761,0	2 571,0	3 199,0	700,0	1 130,0
0,0	0,0	0,0	0,0	600,0

	HR költség adatok - Terv				2013	2014				2015	2015 vs. 2014. terv					
	Sorszám	Megnevezés	Mértékegység	Állságnem/Költségtípus		Tény	Terv	Tény	Eltérés Terv - Terv		Eltérés Tény - Előző év	Terv	Eltérés Terv - Tény	Eltérés Tény / Tény	Eltérés Terv - Terv	Eltérés Terv / Terv
I. BÉRKÖLTSÉG	1	Alapbér / törzsbér / időbér	ezer Ft	5401000	64 022	811 268	685 976	-125 292	-38 954	824 142	138 167	120%	12 875	102%		
	2	Rendkívüli munkavégzés alap	ezer Ft	5401000	5 410	8 906	5 915	-2 991	505	12 928	7 013	219%	4 022	145%		
	3	Rendkívüli munkavégzés pótl.	ezer Ft	5401000	5 357	0	5 442	5 442	85	0	-5 442	0%	0	0%		
	4	Készenléti pótlék	ezer Ft	5401000	1 144	0	1 207	1 207	63	0	-1 207	0%	0	0%		
	5	Műszakipótlék	ezer Ft	5401000	0	14	2 579	2 565	2 579	0	-2 579	0%	-14	0%		
	6	Éjszakai pótlék	ezer Ft	5401000	0	0	470	470	470	0	-470	0%	0	0%		
	7	Rendszeres pótlékok	ezer Ft	5401000	0	0	3 362	3 362	3 362	0	-3 362	0%	0	0%		
	8	Egyéb pótlék	ezer Ft	5401000	16 199	16 332	15 561	-771	-638	21 638	6 077	139%	5 306	132%		
	9	Szabadság (megváltás is)	ezer Ft	5401000	82 266	0	96 517	96 517	14 251	0	-96 517	0%	0	0%		
	10	Igazolt fizetett távollét	ezer Ft	5401000	2 529	0	2 319	2 319	-210	0	-2 319	0%	0	0%		
	11	Fizetett ünnep	ezer Ft	5401000	12 791	0	0	0	-12 791	0	0	0%	0	0%		
	12	Prémium	ezer Ft	5402000	28 344	16 777	16 765	-12	-11 579	16 435	-330	98%	-342	98%		
	13	Jutalom	ezer Ft	5403000	48 251	49 892	60 800	10 907	12 549	24 109	-36 691	40%	-25 784	48%		
	14	Mozgóbér	ezer Ft	5401000	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	15	Ösztönző bér	ezer Ft	5401000	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	16	Helyettesítés	ezer Ft	5401000	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	17	Tiszteletdíj	ezer Ft	5405000 5406000	5 775	6 210	6 000	-210	225	11 400	5 400	190%	5 190	184%		
	18	Alkalmi munka	ezer Ft	5404000	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	19	Egyéb állományon kívüli	ezer Ft	5401000	546	0	0	0	-546	0	0	0%	0	0%		
	20	Felmentés	ezer Ft	5401000	1 968	0	1 264	1 264	-704	0	-1 264	0%	0	0%		
	21	Tárgyvet megelőző időszakra elhatárolt bérkölség	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	22	Tárgyvet megelőző időszakra elhatárolt tárgyévi kifizetés	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
I.1 BÉRKÖLTSÉG bontása	23	Fentiekből Teljes munkaidőben foglalkoztatott bérkölsége	ezer Ft		821 305	877 226	875 628	-1 599	54 323	875 407	-221	100%	-1 819	100%		
	24	Szelelmi	ezer Ft		0	386 148	384 530	-1 618	384 530	380 582	-3 948	99%	-5 566	99%		
	25	Fizikai	ezer Ft		0	491 078	491 097	-20	491 097	494 825	3 727	101%	3 747	101%		
	26	Fentiekből Részmunkaidőben foglalkoztatott bérkölsége	ezer Ft		24 531	25 949	22 550	-3 399	-1 981	23 845	1 296	106%	-2 104	92%		
	27	Fentiekből Közfoglalkoztatottak bérkölsége	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	28	Fentiekből Vezetők bérkölsége	ezer Ft		129 890	124 213	115 279	-8 934	-14 611	120 832	5 553	105%	-3 381	97%		
II. KSH szerinti havi átlag kereset	29	Fentiekből Beosztott munkatársak bérkölsége	ezer Ft		715 946	778 962	788 998	9 936	72 952	778 420	-10 478	99%	-542	100%		
	30	Teljes munkaidőben foglalkoztatott KSH szerinti átlagkereset	ezer Ft		212 756	219 031	218 450	-581	5 694	219 031	581	100%	0	100%		
	31	Szelelmi	ezer Ft		0	403 069	399 255	-3 814	399 255	378 312	-20 943	95%	-24 757	94%		
32	Fizikai	ezer Ft		0	161 167	161 267	100	161 267	159 982	-1 285	99%	-1 185	99%			
III. Képzési költség	33	Iskolarendszerű képzés	ezer Ft	5510600	219	226	0	-226	-219	236	0%	10	105%			
	34	Szakmai képzés (iskolarendszeren kívüli)	ezer Ft	5290700	2 286	5 561	4 893	-668	2 607	#HIV!	#HIV!	0%	#HIV!	0%		
	35	Nyelvi képzés	ezer Ft	5290700	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	36	Továbbképzés, konferencia	ezer Ft	5290700	2 705	6 581	2 137	-4 443	-568	#HIV!	#HIV!	0%	#HIV!	0%		
	37	Tréning (vezetői, kompetenciafejlesztő)	ezer Ft	5290700	65	158	0	-158	-65	#HIV!	#HIV!	0%	#HIV!	0%		
IV. Béren kívüli juttatások	38	Cafeteria-juttatások	ezer Ft							0						
	39	Helyi bérlet (BKV bérlet)	ezer Ft	5510500	32 642	33 684	32 291	-1 393	-351	35 245	2 954	109%	1 561	105%		
	40	Munkába járás költségértérítés kiegészítése (14%)	ezer Ft	5510500	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	41	Sport és kultúra utalvány (0%-os adó)	ezer Ft	5510300	128	122	96	-25	-32	127	31	132%	6	105%		
	42	Ékezesi utalvány (Erzsébet utalvány)	ezer Ft	5510200	27 951	28 842	29 312	470	1 361	30 179	867	103%	1 337	105%		
	43	Munkahelyi ékezes támogatása	ezer Ft	5510200	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	44	Iskolakezdesi támogatás	ezer Ft	5510400	902	1 046	1 411	365	509	1 000	-411	71%	-46	96%		
	45	Önk.nyjt.munkáltatói többlet hj.	ezer Ft	5510700	2 467	2 546	2 760	214	293	2 664	96	97%	118	105%		
	46	Önk.egészségpénz munk.hj.	ezer Ft	5510800	17 660	18 168	16 868	-1 300	-738	19 010	2 142	113%	842	105%		
	47	SZEP kártya Vendéglátás	ezer Ft	5510901	27 458	5 521	21 512	15 991	-5 946	21 379	-133	99%	15 858	387%		
	48	SZEP kártya Szálláshely	ezer Ft	5510902	0	19 328	5 245	-14 083	5 245	5 213	-32	99%	-14 115	27%		
	49	SZEP kártya Szabadidő	ezer Ft	5510903	0	3 485	3 074	-411	3 074	3 055	-19	99%	-430	88%		
	50	Tandij	ezer Ft	5510300	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	51	Cafeteria Terhelo kp. Kifizetés	ezer Ft	5510300	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	52	Elet és egészségbiztosítás	ezer Ft	5510300	1 548	0	1 471	1 471	-77	1 671	200	114%	1 671	0%		
	53	Egyéb cafeteria juttatások	ezer Ft	5510300	0	1 597	0	-1 597	0	0	0	0%	-1 597	0%		
	54	Egyéb béren kívüli juttatások	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	55	Helyi bérlet	ezer Ft	5510500	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
56	Iskolakezdesi támogatás (egyéb)	ezer Ft	5510400	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%			
57	Önk. nyugdíjpt. munkáltatói kieg.	ezer Ft	5510700	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%			
58	Munkába járás költségértérítése	ezer Ft	5530100, 5530200	13 656	15 484	15 858	373	2 202	18 500	2 642	117%	3 016	119%			
V. Egyéb személyi jellegű költségek	59	Munkavállalóknak ingyenesen juttatott termék vagy szolgáltatás	ezer Ft	5520800	7 799	0	12 672	12 672	4 873	0	-12 672	0%	0	0%		
	60	Ájánékutalvány	ezer Ft	5520600	0	3 188	0	-3 188	0	3 060	3 060	0%	-128	96%		
	61	Egyéb	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	62	Segélyek (temetési, szociális, egyéb)	ezer Ft	5530600	1 140	1 100	1 744	644	604	1 100	-644	63%	0	100%		
VI. EGYÉB Szociális költségek	63	Jubileum (törzsgárda) jutalom	ezer Ft	5530400	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	64	Törvény szerinti végkielégítés	ezer Ft	5530500	1 141	0	900	900	-241	0	-900	0%	0	0%		
	65	KSZ szerinti (Mt-n felüli) végkielégítés	ezer Ft	5530500	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	66	Lakhatási költségértérítés	ezer Ft	5530600	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	67	Gépjármű használat	ezer Ft	5530200	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	68	Betegszabadság idejére járó összeg	ezer Ft	5530300	8 432	8 005	9 918	1 913	1 486	7 990	-1 928	81%	-15	100%		
	69	Biztosítási díj	ezer Ft	5520300	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	70	Külföldi napidíj	ezer Ft	5530700	1 050	1 500	627	-873	-423	1 500	873	239%	0	100%		
	71	Munkavállalók sportolásának támogatása	ezer Ft	5530600	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	72	Utóléti támogatás	ezer Ft	5530600	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	73	Munkáltatói terhelő tápézn	ezer Ft	5530300	3 116	2 769	3 747	978	631	2 764	-983	74%	-5	100%		
	74	Egyéb	ezer Ft		25 980	25 605	28 845	3 239	2 865	26 574	-2 271	92%	969	104%		
VII. EGYÉB tételek	75	Sportlétesítmények működtetésének költségei	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	76	Üdülők működtetésére fordított költségek	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	77	Szolgálati lakástulajdonra fordított összegek	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	78	Orvosi ellátás működesi költsége	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	79	Munkásszállás (külsős intézmény)	ezer Ft	5531100	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	80	Munkásszállás üzemeltetési költségek	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	81	Szakmunkás képzésre fordított összeg	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	82	Munkavállalói lakáshitel (visszatérítendő) munkavállaló felé koveletes	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	83	Munkavállalói lakáshitel (nem visszatérítendő) tárgy évben nyújtott	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	84	Szakszervezet részére fizetett támogatási összeg	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		
	85	Üzemi tanács részére fizetett támogatási összeg	ezer Ft		0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%		

Sorszám	Kampányonkénti költséggyűjtés (millió Ft)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Összesen
		Miénk itt a park	edd meg MAGadér	Szakmai kiállítás	nyvédelmi konfer	ubátor tervező pály	CERVIA	TALLINN	égedettségi vizsgá	Kampány 9	Kampány 10	Kampány 11	Kampány 12	
		terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	
		2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	év	év	év	év	év
1	Marketing tevékenységek összesen	500 000	2 000 000	500 000	500 000	3 750 000	1 000 000	1 000 000	750 000	0	0	0	0	10 000 000
2	I. Hirdetés	0	750 000	0	0	1 050 000	0	0	0	0	0	0	0	1 800 000
3	a. Kreatívtervezés													0
4	b. Előállítási költség													0
5	c. Közzététel, terjesztés	0	750 000	0	0	1 050 000			0	0	0	0	0	1 800 000
6	1. Televíziós megjelenések													0
7	2. Rádiós megjelenések		250 000											250 000
8	3. Print média					250 000								250 000
9	4. Web					600 000								600 000
10	5. Web 2 (facebook stb.)		500 000			50 000								550 000
11	6. Óriásplakát													0
12	7. Citylight													0
13	8. Jármű													0
14	9. Egyéb közterületi reklám													0
15	10. DM levél és plakát													0
16	11. Kiadvány					150 000								150 000
17	12. Szórólap													0
18	II. Elégedettségmérés, piackutatás, közvéleménykutatás								750 000					750 000
19	III.Kommunikációs eszközök	0	0	0	0	2 000 000	200 000	200 000	0	0	0	0	0	2 400 000
20	1. Üzleti ajándék						200 000	200 000						400 000
21	2. Szóróanyag, szóróajándék					2 000 000								2 000 000
22	3. Roll up molino													0
23	IV. Kampányhoz kapcsolódó rendezvény költség	500 000	1 250 000	500 000	500 000	700 000	800 000	800 000						5 050 000
24	V. Egyéb költségek													0

Sorszám	Egyéb költségek gyűjtése	terv
		éves
1	Marketing, PR tevékenységek	0
2	I. Rendezvényen való részvétel, kapcsolatépítés (kampányhoz nem kapcsolódó)	0
3	1. Rendezvények szervezése	
4	2. Rendezvényeken való részvétel	
5	3. Kiállításon való részvétel	
6	4. Konferencián való részvétel	
7	5. Sajtótájékoztató, sajtótájékoztató szervezése	
8	II. Sajtófigyelés	
9	III. Adott támogatás, szponzoráció, CSR	

				Tevékenységcsoport	Tev.csoport-korrekció	Tájékoztató jellegű bruttó piaci egységár (2014)	2014. TÉNY.	Tájékoztató jellegű bruttó ár összesen	Tájékoztató jellegű bruttó piaci egységár (2015)	2015. TERV	Tájékoztató jellegű bruttó ár összesen
100101	Talajelőkészítés cserje, talajtakaró, rózsá, örökzöld cserje, sövény ültetéshez	m2	Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)		0,0000	64 Ft	1 732	109 982 Ft	64 Ft	20	1 270 Ft
100102	Cserje, sövény, talajtakaró, örökzöld ültetés talajelőkészítés nélkül	db	Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)		1,0000	1 016 Ft	16 476	16 739 616 Ft	1 016 Ft	100	101 600 Ft
100103	Rózsá ültetése talajelőkészítés nélkül	db	Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)		1,0000	889 Ft	0	0 Ft	889 Ft	50	44 450 Ft
100104	Évelő ültetése talajelőkészítés nélkül	db	Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)		1,0000	483 Ft	3 948	1 905 305 Ft	483 Ft	0	0 Ft
100105	Kétnyári növények ültetése	db	Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)		1,0000	152 Ft	179 812	27 403 349 Ft	152 Ft	130 010	19 813 524 Ft
100106	Hagymás növény ültetése	db	Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)		1,0000	127 Ft	28 893	3 669 411 Ft	127 Ft	0	0 Ft
100107	Virágágy kiűzése	óra	Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)		0,0000	2 223 Ft	313	695 643 Ft	2 223 Ft	277	615 633 Ft
100108	Egynyári növény ültetése	db	Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)		1,0000	152 Ft	206 113	31 411 621 Ft	152 Ft	242 150	36 903 660 Ft
101801	Öntözés kézzel	óra	Öntözés (óra)		1,0000	2 477 Ft	8 165	20 219 384 Ft	2 477 Ft	13 342	33 041 463 Ft
101802	Öntözés 3,5 l alatti öntözőkocsival	műóra	Öntözés (óra)		2,0000	5 779 Ft	757	4 371 435 Ft	5 779 Ft	2 760	15 948 660 Ft
101803	Öntözés 3,5 l fölötti öntözőkocsival	műóra	Öntözés (óra)		2,0000	6 604 Ft	253	1 670 812 Ft	6 604 Ft	1 270	8 387 080 Ft
101804	Sorfa öntözése	db	Öntözés (óra)		0,2000	330 Ft	28 759	9 496 222 Ft	330 Ft	30 200	9 972 040 Ft
103801	Parkfák lemosó permetezése	hl	Parkfák, sorfa permetezés (db)		5,0000	10 947 Ft	960	10 509 504 Ft	10 947 Ft	1 190	13 027 406 Ft
103802	Parkfák kár- és kórokozók elleni permetezése	hl	Parkfák, sorfa permetezés (db)		5,0000	11 875 Ft	1 041	12 361 355 Ft	11 875 Ft	1 506	17 882 997 Ft
103803	Sorfák lemosó permetezése,	hl	Parkfák, sorfa permetezés (db)		5,0000	10 947 Ft	1 755	19 212 687 Ft	10 947 Ft	1 370	14 997 938 Ft
103804	Sorfák kár- és kórokozók elleni permetezése	hl	Parkfák, sorfa permetezés (db)		5,0000	12 510 Ft	1 705	21 328 698 Ft	12 510 Ft	1 363	17 050 449 Ft
105401	Cserje, sövény, talajtakaró vegyszerez gyomirtása	m2	Zöldfelület gyomirtási feladatok (m2)		1,0000	70 Ft	39 174	2 736 304 Ft	70 Ft	12 250	855 663 Ft
105402	Rózsá permetezése	m2	Zöldfelület gyomirtási feladatok (m2)		1,0000	203 Ft	2 418	491 338 Ft	203 Ft	5 444	1 106 221 Ft
105404	Örökzöld növényeket, fenyőket károsító kórokozók, kártevők elleni védekezés kuratív módon	hl	Zöldfelület gyomirtási feladatok (m2)		0,0000	10 947 Ft	430	4 707 382 Ft	10 947 Ft	551	6 032 017 Ft
105405	Sétány vegyszerez gyomirtása	m2	Zöldfelület gyomirtási feladatok (m2)		1,0000	70 Ft	275 930	19 273 711 Ft	70 Ft	325 434	22 731 565 Ft
105406	Egynyári, kétnyári növényeket károsító kórokozók, kártevők elleni védekezés preventív és kuratív mód permetezéssel (m2)	m2	Zöldfelület gyomirtási feladatok (m2)		1,0000	102 Ft	0	0 Ft	102 Ft	28 560	2 913 120 Ft
105407	Egynyári, kétnyári növényeket károsító kórokozók, kártevők elleni védekezés preventív és kuratív mód beintőzéssel (m2)	m2	Zöldfelület gyomirtási feladatok (m2)		1,0000	102 Ft	0	0 Ft	102 Ft	41 080	4 190 160 Ft
106801	Sétány felületek sarabólasa	m2	Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)		1,0000	83 Ft	180 080	14 865 604 Ft	83 Ft	150 900	12 456 795 Ft
106802	Cserje, sövény, talajtakaró ásása	m2	Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)		1,0000	108 Ft	67 799	7 318 902 Ft	108 Ft	0	0 Ft
106803	Cserje, sövény, talajtakaró kapálása	m2	Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)		1,0000	70 Ft	374 345	26 147 998 Ft	70 Ft	336 950	23 535 958 Ft
106804	Rózsá kapálása	m2	Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)		1,0000	102 Ft	9 236	938 378 Ft	102 Ft	9 399	954 938 Ft
106805	Évelő virágágy kapálása, gyomlálása	m2	Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)		1,0000	102 Ft	37 735	3 833 876 Ft	102 Ft	40 000	4 064 000 Ft
106806	Egynyári, kétnyári virágágy kapálása, gyomlálása, elvározott részek kiszedése	m2	Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)		1,0000	76 Ft	77 872	5 933 846 Ft	76 Ft	86 606	6 599 377 Ft
106807	Fenyő és örökzöld növények víztányér készítése	db	Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)		1,0000	114 Ft	31	3 543 Ft	114 Ft	126	14 402 Ft
106808	Fatányér kapálás - parkfánál	db	Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)		1,0000	114 Ft	1 615	184 595 Ft	114 Ft	1 700	194 310 Ft
106809	Fatányér kapálás - sorfánál	db	Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)		1,0000	483 Ft	12 141	5 859 247 Ft	483 Ft	21 000	10 134 600 Ft
107801	Komposztterítés	m2	Pázsit-cserje és virágfelül.tápanyagutánpótlás (m2)		1,0000	508 Ft	11 343	5 762 244 Ft	508 Ft	50 000	25 400 000 Ft
107802	Tápanyag utánpótlás cserje, évelő, rózsá, talajtakaró, sövény felületek fenntartásában	m2	Pázsit-cserje és virágfelül.tápanyagutánpótlás (m2)		1,0000	140 Ft	400	55 880 Ft	140 Ft	8 063	1 126 401 Ft
107803	Tápanyag utánpótlás pázsitfelület fenntartásában	m2	Pázsit-cserje és virágfelül.tápanyagutánpótlás (m2)		1,0000	83 Ft	37 811	3 121 298 Ft	83 Ft	79 015	6 522 688 Ft
107804	Tápanyag utánpótlás egynyári, kétnyári felület fenntartásában	m2	Pázsit-cserje és virágfelül.tápanyagutánpótlás (m2)		1,0000	203 Ft	20 940	4 255 008 Ft	203 Ft	28 729	5 837 733 Ft
109601	Gépi kaszálás sík területen, gyűléssel, egy menetben	m2	Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)		1,0000	13 Ft	5 400 866	68 590 998 Ft	13 Ft	4 389 056	55 741 011 Ft
109602	Gépi kaszálás sík területen, gyűlés nélkül	m2	Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)		1,0000	10 Ft	36 347 208	369 287 633 Ft	10 Ft	33 289 640	338 222 742 Ft
109603	Gépi kaszálás rézsón, gyűlés nélkül	m2	Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)		1,0000	14 Ft	2 193 693	30 645 891 Ft	14 Ft	2 417 400	33 771 078 Ft
109604	Kaszálás utáni fűgyűjtés közel, sík területen	m2	Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)		0,0000	5 Ft	28 629 371	145 437 205 Ft	5 Ft	25 157 812	127 801 685 Ft
109605	Kaszálás utáni fűgyűjtés géppel, sík területen	m2	Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)		0,0000	4 Ft	5 192 888	19 784 903 Ft	4 Ft	5 640 000	21 488 400 Ft
109606	Kaszálás utáni fűgyűjtés közel, rézsós területen	m2	Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)		0,0000	6 Ft	1 854 933	11 778 825 Ft	6 Ft	2 391 400	15 185 390 Ft
112701	Cserje, sövény, talajtakaró metszés, iljtás	óra	Cserje, sövény, rózsá, évelő metszése, iljtása (m2)		2,2222	2 477 Ft	8 468	20 969 764 Ft	2 477 Ft	12 405	30 720 983 Ft
112702	Cserje, sövény, talajtakaró irtása, kiszedése	óra	Cserje, sövény, rózsá, évelő metszése, iljtása (m2)		1,6667	2 477 Ft	440	1 089 660 Ft	2 477 Ft	460	1 139 190 Ft
112703	Sövénynyírás	m2	Cserje, sövény, rózsá, évelő metszése, iljtása (m2)		1,0000	102 Ft	237 489	24 128 882 Ft	102 Ft	260 708	26 487 933 Ft
112704	Rózsá metszése	m2	Cserje, sövény, rózsá, évelő metszése, iljtása (m2)		1,0000	400 Ft	4 325	1 730 216 Ft	400 Ft	5 509	2 203 875 Ft
113702	Zöldhulladék szállítása gyep, virág, cserje fenntartásában lerakóhelyre (kg)	kg	Zöldhulladék szállítás, elhelyezés (m3)		0,0035	24 Ft	0	0 Ft	24 Ft	1 508 200	36 679 424 Ft
114501	Pázsithengerelés	m2	Pázsitfelületek felújítása (fűmagvetés, hengerezés) (m2)		0,0000	3 Ft	0	0 Ft	3 Ft	10 000	25 400 Ft
114502	Talajszellőztetés géppel	m2	Pázsitfelületek felújítása (fűmagvetés, hengerezés) (m2)		0,0000	5 Ft	27 900	141 732 Ft	5 Ft	161 600	820 928 Ft
114503	Fűmagvetés	m2	Pázsitfelületek felújítása (fűmagvetés, hengerezés) (m2)		1,0000	203 Ft	28 200	5 730 240 Ft	203 Ft	50 000	10 160 000 Ft
114504	Gyepszőnyegezés	m2	Pázsitfelületek felújítása (fűmagvetés, hengerezés) (m2)		1,0000	2 222 Ft	2 503	5 561 328 Ft	2 222 Ft	0	0 Ft
114505	Pázsit felület felületése	m2	Pázsitfelületek felújítása (fűmagvetés, hengerezés) (m2)		1,0000	216 Ft	8 900	1 921 510 Ft	216 Ft	71 400	15 422 400 Ft
114507	Talajelőkészítés gyepszőnyeg terítés előtt	m2	Pázsitfelületek felújítása (fűmagvetés, hengerezés) (m2)		0,0000	64 Ft	2 503	158 941 Ft	64 Ft	0	0 Ft
116901	Gyepszelvágás	fm	Egyéb kertészeti feladatok		0,0167	57 Ft	16 250	928 710 Ft	57 Ft	21 148	1 208 608 Ft
116902	Rózsá be és kitakarás	m2	Egyéb kertészeti feladatok		0,0000	51 Ft	1 415	71 882 Ft	51 Ft	2 262	114 910 Ft
116903	Talajelőkészítés egynyári, kétnyári ültetéshez	m2	Egyéb kertészeti feladatok		0,0000	191 Ft	23 992	4 570 476 Ft	191 Ft	22 544	4 294 632 Ft
116904	Egynyári, kétnyári virágágy kiűrtése	m2	Egyéb kertészeti feladatok		0,0000	203 Ft	14 447	2 935 630 Ft	203 Ft	17 262	3 507 638 Ft
116905	Üres virágágy gyommentesítése	m2	Egyéb kertészeti feladatok		0,0000	140 Ft	1 668	233 020 Ft	140 Ft	11 015	1 538 796 Ft
116906	Növénytanó edények fenntartása	óra	Egyéb kertészeti feladatok		1,0000	1 969 Ft	570	1 121 061 Ft	1 969 Ft	579	1 139 762 Ft
116907	Kandeláber edények fenntartása	óra	Egyéb kertészeti feladatok		1,0000	2 223 Ft	138	305 594 Ft	2 223 Ft	150	333 375 Ft
116908	Évelő virágágy talajelőkészítése	m2	Egyéb kertészeti feladatok		0,0588	241 Ft	1 401	338 061 Ft	241 Ft	400	95 520 Ft
116909	Évelő visszavágása	m2	Egyéb kertészeti feladatok		0,0385	121 Ft	3 941	475 421 Ft	121 Ft	10 523	1 289 600 Ft
116910	Fenyő és örökzöld növények hóvédelme	óra	Egyéb kertészeti feladatok		1,0000	2 477 Ft	66	163 449 Ft	2 477 Ft	465	1 151 573 Ft
116911	Fenyőkéreg terítése	m2	Egyéb kertészeti feladatok		0,0100	159 Ft	1 665	264 319 Ft	159 Ft	0	0 Ft
116912	Egyéb fenntartási munka	óra	Egyéb kertészeti feladatok		1,0000	2 477 Ft	7 939	19 659 695 Ft	2 477 Ft	9 540	23 625 810 Ft
116913	Nádválgás	óra	Egyéb kertészeti feladatok		1,0000	3 048 Ft	151	460 248 Ft	3 048 Ft	50	152 400 Ft
116914	Ömlesztett anyag helyszínre szállítása	m3	Egyéb kertészeti feladatok		2,0000	7 620 Ft	1 273	9 700 260 Ft	7 620 Ft	1 759	13 403 580 Ft
116915	Gallyaprítás Hack Blitz aprítógéppel	műóra	Egyéb kertészeti feladatok		2,0000	3 848 Ft	132	507 949 Ft	3 848 Ft	508	1 954 635 Ft
116916	Géppel történő rakodás - UNC, GEHL stb.	műóra	Egyéb kertészeti feladatok		1,0000	4 382 Ft	307	1 342 930 Ft	4 382 Ft	1 244	5 450 586 Ft
116917	Növénytanó edények mozgatása	óra	Egyéb kertészeti feladatok		1,0000	5 969 Ft	315	1 880 235 Ft	5 969 Ft	236	1 408 684 Ft
116918	Évelő ágyak átrendezése	óra	Egyéb kertészeti feladatok		1,0000	2 261 Ft	109	246 405 Ft	2 261 Ft	740	1 672 844 Ft
116921	Sétautak karbantartása természetvédelmi területen (óra)	óra	Egyéb kertészeti feladatok		0,0000	2 477 Ft	0	0 Ft	2 477 Ft	210	520 170 Ft
116922	Sáncolás természetvédelmi területen (fm)	fm	Egyéb kertészeti feladatok		0,0000	10 000 Ft	0	0 Ft	10 000 Ft	35	350 000 Ft
136402	Belső szállítás - gyep, virág, cserje fenntartásában	műóra	Belső anyagmozgatás (óra)		2,0000	3 429 Ft	5 274	18 082 832 Ft	3 429 Ft	5 258	18 029 682 Ft
136404	Növények helyszínre szállítása gépkocsival	óra	Belső anyagmozgatás (óra)		1,0000	4 445 Ft	592	2 629 218 Ft	4 445 Ft	632	2 809 240 Ft
213703	Gally és rönk szállítása lerakóhelyre parkból (kg)	kg	Zöldhulladék szállítás, elhelyezés (m3)		0,0035	24 Ft	0	0 Ft	24 Ft	1 027 350	24 985 152 Ft
213704	Gally és rönk szállítása lerakóhelyre fasorból (kg)	kg	Zöldhulladék szállítás, elhelyezés (m3)		0,0035	24 Ft	0	0 Ft	24 Ft	592 500	14 409 600 Ft
217801	Gödörásás fa, szolter örökzöld ültetéshez gödör visszatemetéssel, parkban	m3	Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)		0,0000	17 792 Ft	227	4 038 873 Ft	17 792 Ft	192	3 416 139 Ft
217802	Parkfa, szolter örökzöld ültetése gödör újradással, parkban	db	Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)		1,0000	74 770 Ft	297	22 206 684 Ft	74 770 Ft	192	14 355 836 Ft
217803	Fiatalfák támrendszerének karbantartása, parkban	db	Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)		0,0000	876 Ft	88	77 114 Ft	876 Ft	727	637 070 Ft
217804	Gödörásás faültetéshez gödör visszatemetéssel, fasorban	m3	Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)		0,0000	16 670 Ft	436	7 268 073 Ft	16 670 Ft	0	0 Ft
217805	Sorfa ültetése gödör újradással, fasorban	db	Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)		1,0000	74 770 Ft	390	29 160 292 Ft	74 770 Ft	0	0 Ft
217806	Fahely feltöltése termőfölddel, fasorban	m3	Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)		0,0000	15 240 Ft	25	384 810 Ft	15 240 Ft	120	1 828 800 Ft
217807	Fiatalfák támrendszerének karbantartása, fasorban	db	Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)		0,0000	914 Ft	50	45 720 Ft	914 Ft	350	319 900 Ft
219601	Egyéb munkák parkfánál	óra	Egyéb fa ápolás (óra)		1,0000	2 477 Ft	5 726	14 179 201 Ft	2 477 Ft	6 899	17 085 374 Ft
219604	Egyéb munkák sorfánál	óra	Egyéb fa ápolás								

			Tevékenységcsoport	Tev.csoport-korrektó	Tájékoztató jellegű bruttó piaci egységár (2014)	2014. TÉNY.	Tájékoztató jellegű bruttó ár összesen	Tájékoztató jellegű bruttó piaci egységár (2015)	2015. TERV	Tájékoztató jellegű bruttó ár összesen
220701	Gallyazás 60 cm alatt parkfánál	db	Fa metszés, gallyazás, iljtási feladatok (db)	1,0000	7 220 Ft	1 965	14 187 202 Ft	9 220 Ft	2 230	20 560 600 Ft
220702	Gallyazás 60 cm felett parkfánál	db	Fa metszés, gallyazás, iljtási feladatok (db)	1,0000	14 340 Ft	433	6 209 199 Ft	14 340 Ft	1 312	18 814 014 Ft
220703	Gallyazás 60 cm alatt sorfánál	db	Fa metszés, gallyazás, iljtási feladatok (db)	1,0000	7 620 Ft	10 523	80 185 260 Ft	11 020 Ft	6 000	66 120 000 Ft
220704	Gallyazás 60 cm felett sorfánál	db	Fa metszés, gallyazás, iljtási feladatok (db)	1,0000	15 240 Ft	1 360	20 726 400 Ft	20 240 Ft	3 700	74 888 000 Ft
220705	Favesszavágás 60 cm alatt parkfánál	db	Fa metszés, gallyazás, iljtási feladatok (db)	1,0000	14 440 Ft	101	1 458 430 Ft	14 440 Ft	578	8 346 262 Ft
220706	Favesszavágás 60 cm felett parkfánál	db	Fa metszés, gallyazás, iljtási feladatok (db)	1,0000	43 020 Ft	89	3 828 778 Ft	43 020 Ft	549	23 617 969 Ft
220707	Favesszavágás 60 cm alatt sorfánál	db	Fa metszés, gallyazás, iljtási feladatok (db)	1,0000	15 240 Ft	1 108	16 885 920 Ft	15 240 Ft	750	11 430 000 Ft
220708	Favesszavágás 60 cm felett sorfánál	db	Fa metszés, gallyazás, iljtási feladatok (db)	1,0000	45 720 Ft	168	7 860 960 Ft	50 360 Ft	850	42 806 000 Ft
220709	Koronaalakító metszés, fasorban	db	Fa metszés, gallyazás, iljtási feladatok (db)	1,0000	991 Ft	855	846 963 Ft	991 Ft	2 600	2 575 560 Ft
220710	Koronaalakító metszés, parkban	db	Fa metszés, gallyazás, iljtási feladatok (db)	1,0000	889 Ft	100	88 900 Ft	889 Ft	30	26 670 Ft
221701	Fakivágás 60 cm alatt parkfánál	db	Fakivágás (db)	1,0000	17 328 Ft	88	1 524 853 Ft	17 328 Ft	313	5 423 626 Ft
221702	Fakivágás 60 cm felett parkfánál	db	Fakivágás (db)	1,0000	51 624 Ft	43	2 219 831 Ft	51 624 Ft	103	5 317 270 Ft
221703	Fakivágás 60 cm alatt sorfánál	db	Fakivágás (db)	1,0000	18 288 Ft	860	15 721 680 Ft	18 288 Ft	150	2 743 200 Ft
221704	Fakivágás 60 cm felett sorfánál	db	Fakivágás (db)	1,0000	54 864 Ft	91	4 992 624 Ft	54 864 Ft	120	6 583 680 Ft
228601	Tuskómarás 60 cm alatt parkfánál	db	Tuskó eltávolítás (db)	1,0000	5 620 Ft	302	1 697 165 Ft	5 620 Ft	467	2 624 423 Ft
228602	Tuskómarás 60 cm felett parkfánál	db	Tuskó eltávolítás (db)	1,0000	28 645 Ft	38	1 088 504 Ft	28 645 Ft	265	7 590 885 Ft
228603	Tuskómarás 60 cm alatt sorfánál	db	Tuskó eltávolítás (db)	1,0000	7 049 Ft	37	260 795 Ft	7 049 Ft	60	422 910 Ft
228604	Tuskómarás 60 cm felett sorfánál	db	Tuskó eltávolítás (db)	1,0000	36 449 Ft	12	437 388 Ft	36 449 Ft	60	2 186 940 Ft
228605	Tuskó kiszedése közel 60 cm alatti sorfánál	db	Tuskó eltávolítás (db)	1,0000	9 038 Ft	386	3 488 651 Ft	19 040 Ft	300	5 712 000 Ft
228606	Tuskó kiszedése közel 60 cm feletti sorfánál	db	Tuskó eltávolítás (db)	1,0000	38 212 Ft	41	1 566 682 Ft	38 212 Ft	150	5 731 764 Ft
236402	Belső szállítás - parkfa, sorfa fenntartásban	műóra	Belső anyagmozgatás (óra)	2,0000	3 429 Ft	1 034	3 545 586 Ft	3 429 Ft	1 586	5 438 394 Ft
329101	Meglévő burkolat besöpése	m2	Szort burkolat felújítás (m2)	1,0000	127 Ft	12 000	1 524 000 Ft	127 Ft	8 017	1 018 159 Ft
329102	Szort burkolat felújítása	m2	Szort burkolat felújítás (m2)	1,0000	2 350 Ft	18 720	43 982 640 Ft	2 350 Ft	5 000	11 747 500 Ft
330201	Szilárd burkolatok javítása	m2	Szilárd burkolat javítása (m2)	1,0000	3 429 Ft	37	126 873 Ft	23 429 Ft	355	8 317 295 Ft
330601	Padok, székek, asztalok, egyéb utcabútorok karbantartása, javítása	óra	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	4 382 Ft	2 811	12 314 206 Ft	4 382 Ft	3 160	13 845 540 Ft
330602	Padok, székek, asztalok, egyéb utcabútorok kihelyezése, áthelyezése, cseréje	óra	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	4 382 Ft	5 034	22 057 566 Ft	4 382 Ft	120	525 780 Ft
330603	Hulladékgyűjtők karbantartása, javítása	óra	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	4 382 Ft	1 152	5 048 583 Ft	4 382 Ft	1 640	7 185 660 Ft
330604	Hulladékgyűjtők kihelyezése, áthelyezése, cseréje	óra	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	4 382 Ft	1 379	6 042 089 Ft	4 382 Ft	202	885 063 Ft
330605	Kerítések, korlátok, kapuk, táblák, egyéb fa/fém anyagú térelemek karbantartása, javítása	óra	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	4 382 Ft	1 220	5 345 430 Ft	4 382 Ft	1 605	7 032 308 Ft
330606	Kerítések, korlátok, kapuk, táblák, egyéb fa/fém anyagú térelemek kihelyezése, áthelyezése, cseréje	óra	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	4 382 Ft	1 640	7 187 719 Ft	4 382 Ft	540	2 366 010 Ft
330607	Támfalak, szegélyek, lépcsők, útburkolatok, egyéb közműök térelemek karbantartása, javítása	óra	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	4 382 Ft	1 660	7 272 195 Ft	4 382 Ft	1 850	8 105 775 Ft
330608	Támfalak, szegélyek, lépcsők, útburkolatok, egyéb közműök térelemek kihelyezése, áthelyezése, cseréje	óra	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	4 382 Ft	28	122 682 Ft	4 382 Ft	100	438 150 Ft
330609	Játszószerek karbantartása, javítása	óra	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	4 382 Ft	5 041	22 087 142 Ft	4 382 Ft	4 350	19 059 525 Ft
330610	Játszószerek ellenőrzése, javítása	óra	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	4 382 Ft	763	3 340 894 Ft	4 382 Ft	670	2 935 605 Ft
330611	Természetvédelmi hatósági tábla kihelyezése természetvédelmi területen (db)	db	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	25 000 Ft	0	0 Ft	25 000 Ft	40	1 000 000 Ft
330612	Természetvédelmi tanösvény tábla kihelyezése természetvédelmi területen (db)	db	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	5 000 Ft	0	0 Ft	5 000 Ft	100	500 000 Ft
330613	Fém/fa korlát, valamint asztalok, padok, kukák kihelyezése természetvédelmi területen (óra)	óra	Kerítés, korlát (fm)	1,0000	4 382 Ft	0	0 Ft	4 382 Ft	135	591 570 Ft
330615	Tűzrakóhely felszámolása természetvédelmi területen (db)	db	Egyéb kertészeti feladatok	0,0000	1 500 Ft	0	0 Ft	1 500 Ft	18	27 000 Ft
331101	Ívokutak karbantartása, javítása	óra	Víz architektúrák javítása, üzemeltetése, takarítása (óra)	1,0000	4 382 Ft	684	2 994 755 Ft	4 382 Ft	780	3 417 570 Ft
331102	Hagyományos öntözőhálózat karbantartása, javítása	óra	Víz architektúrák javítása, üzemeltetése, takarítása (óra)	1,0000	4 382 Ft	1 268	5 556 837 Ft	4 382 Ft	1 570	6 878 955 Ft
331103	Automata öntözőhálózat karbantartása, javítása	óra	Víz architektúrák javítása, üzemeltetése, takarítása (óra)	1,0000	4 382 Ft	2 631	11 525 536 Ft	4 382 Ft	3 020	13 322 130 Ft
331104	Szökőkutak, töredékszerek, vízesés karbantartása, javítása	óra	Víz architektúrák javítása, üzemeltetése, takarítása (óra)	1,0000	4 382 Ft	1 706	7 473 744 Ft	4 382 Ft	1 600	7 010 400 Ft
331301	Örzés	óra	Örzés (óra)	1,0000	1 727 Ft	50 161	86 638 079 Ft	1 727 Ft	55 123	95 208 446 Ft
336402	Belső szállítás - épített elemek fenntartásában	műóra	Belső anyagmozgatás (óra)	2,0000	3 429 Ft	273	936 117 Ft	3 429 Ft	322	1 104 138 Ft
336403	Parkfelszerelés, egyéb szilárd nem szóródó anyag szállítása	óra	Belső anyagmozgatás (óra)	1,0000	3 429 Ft	191	654 939 Ft	3 429 Ft	280	960 120 Ft
415101	Tőüzemeltetés (óra)	óra	Tő üzemeltetési feladatok (óra)	1,0000	3 048 Ft	0	0 Ft	3 048 Ft	300	914 400 Ft
432305	Lomb kiszedése cseréből	óra	Lombgyűjtés (m2)	0,0000	2 477 Ft	7 833	19 398 425 Ft	2 477 Ft	6 375	15 787 688 Ft
432306	Sővényajlítás tisztítása	m2	Lombgyűjtés (m2)	0,0000	70 Ft	63 189	4 413 752 Ft	70 Ft	66 298	4 630 915 Ft
432307	Őszi lombgyűjtés kézzel, sík területen (m2)	m2	Lombgyűjtés (m2)	1,0000	13 Ft	0	0 Ft	13 Ft	1 253 750	16 148 300 Ft
432308	Őszi lombgyűjtés géppel, sík területen (m2)	m2	Lombgyűjtés (m2)	1,0000	5 Ft	0	0 Ft	5 Ft	1 952 000	9 428 160 Ft
432309	Őszi lombgyűjtés kézzel, részös területen (m2)	m2	Lombgyűjtés (m2)	1,0000	20 Ft	0	0 Ft	20 Ft	277 161	5 446 214 Ft
432311	Tavaszi lombgyűjtés kézzel, sík területen (m2)	m2	Lombgyűjtés (m2)	1,0000	8 Ft	0	0 Ft	8 Ft	495 320	3 749 572 Ft
432312	Tavaszi lombgyűjtés géppel, sík területen (m2)	m2	Lombgyűjtés (m2)	1,0000	4 Ft	0	0 Ft	4 Ft	884 500	3 166 510 Ft
432313	Tavaszi lombgyűjtés kézzel, részös területen (m2)	m2	Lombgyűjtés (m2)	1,0000	18 Ft	0	0 Ft	18 Ft	97 660	1 762 763 Ft
433701	Szemétkosár ürtés	óra	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	1,0000	2 477 Ft	9 668	23 941 564 Ft	2 477 Ft	18 310	45 344 715 Ft
433702	Takarítás kézzel	óra	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	1,0000	2 477 Ft	83 796	207 520 522 Ft	2 477 Ft	62 510	154 806 015 Ft
433703	Járda takarítás	óra	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	1,0000	2 477 Ft	15 593	38 614 826 Ft	2 477 Ft	5 776	14 304 264 Ft
433704	Hótakarítás géppel	műóra	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	1,0000	5 099 Ft	62	316 141 Ft	5 099 Ft	331	1 687 786 Ft
433705	Hótakarítás kézzel	óra	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	1,0000	1 842 Ft	1 548	2 849 721 Ft	1 842 Ft	2 704	4 979 416 Ft
433706	Menedence tisztítása	óra	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	1,0000	2 477 Ft	2	4 953 Ft	2 477 Ft	34	84 201 Ft
433707	Vízóra akna tisztítása, vízóra leolvasása	óra	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	1,0000	2 477 Ft	622	1 540 383 Ft	2 477 Ft	681	1 686 497 Ft
433708	Faveremrács tisztítása	db	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	1,0000	1 778 Ft	4 654	8 274 812 Ft	1 778 Ft	4 647	8 262 366 Ft
433709	Szökőkút takarítás	óra	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	1,0000	4 382 Ft	3 526	15 446 978 Ft	4 382 Ft	3 550	15 554 325 Ft
433710	Folyókák tisztítása természetvédelmi területen (fm)	fm	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	0,0400	2 477 Ft	0	0 Ft	2 477 Ft	60	148 620 Ft
434201	Homokcsere homokozóban	m3	Szóródó anyagok cseréje (épített elemek) (m2)	10,0000	11 430 Ft	144	1 645 920 Ft	12 430 Ft	186	2 311 980 Ft
434202	Homokozó frissítése	m2	Szóródó anyagok cseréje (épített elemek) (m2)	0,0000	80 Ft	19 211	1 537 072 Ft	80 Ft	20 708	1 656 847 Ft
434203	Szenyes homok összeszedése	óra	Szóródó anyagok cseréje (épített elemek) (m2)	30,3030	1 861 Ft	105	194 427 Ft	1 861 Ft	351	653 053 Ft
434204	Homok pótlása	m3	Szóródó anyagok cseréje (épített elemek) (m2)	10,0000	5 715 Ft	32	182 880 Ft	6 715 Ft	90	604 350 Ft
434205	Gyöngykavics csere kutyafutatóban	m2	Szóródó anyagok cseréje (épített elemek) (m2)	10,0000	1 270 Ft	330	419 100 Ft	1 270 Ft	1 204	1 529 080 Ft
434901	Szemétszállítás közí vagy gépi rakodással, lerakóhelyre	m3	Szemétszállítás (m3)	1,0000	4 445 Ft	8 132	36 145 851 Ft	4 494 Ft	9 446	42 445 601 Ft
434904	Lomb szállítása lerakóhelyre (kg)	kg	Zöldhulladék szállítás, elhelyezés (m3)	0,0035	24 Ft	0	0 Ft	24 Ft	2 076 200	50 493 184 Ft
436402	Belső szállítás - köztisztasági feladatokban	műóra	Belső anyagmozgatás (óra)	2,0000	3 429 Ft	8 901	30 521 872 Ft	3 429 Ft	7 418	25 436 322 Ft
440001	Fa- és zöldfelületi mérések	óra	Méremi feladatok (óra)	1,0000	2 477 Ft	2 302	5 700 903 Ft	2 477 Ft	0	0 Ft
561005	Egyéb méremi feladatok	óra	Méremi feladatok (óra)	1,0000	3 549 Ft	23 736	84 239 420 Ft	3 549 Ft	6 300	22 358 700 Ft
víz	Vízjzl	hl			80 075 034 Ft	1	80 075 034 Ft	77 000 000 Ft	1	77 000 000 Ft
kiemelt	Célfeladatok (25 projekt)	Ft					525 722 444 Ft			
	Mindösszesen	Ft					2 671 221 145 Ft			2 269 996 192 Ft