



ÜZLETI TERV

2019. év

FŐKERT Nonprofit Zrt.

Budapest

2019


2019.05.13.



Tartalom

1. Vezetői összefoglaló	3
2. Tervezési peremfeltételek	11
3. Naturáliák	12
4. Eredményterv	15
4.1. Árbevétel	16
4.2. Költségek, ráfordítások	17
4.2.1. Anyagjellegű költségek	17
4.2.2. Személyi jellegű költségek	19
4.2.3. Általános költség	23
5. Tevékenység szintű eredménykimutatás	24
6. Beruházási terv	25
7. Mérlegterv	26
8. Likviditási terv	27
9. Mutatók	28
10. Mellékletek	28



1. Vezetői összefoglaló

Budapest Főváros Önkormányzata a **14/1993. (IV. 30.) „A kiemelt közcélú zöldterületekről”** szóló Főv. Kgy. rendeletében nevesítette és kijelölte a fővárosi jelentőségű, ún. kiemelt közparkok és fasorok körét. Ezek azok a városképi és idegenforgalmi szempontból legfontosabb területek, amelyek a főváros arculatának kialakításában meghatározó jelentőségűek. A kiemelt zöldterületek – többek között a *Margitsziget, (Városliget), Gellérthegy, Népliget, Hajógyári sziget, Belváros* – fenntartásáról és fejlesztéséről tulajdontól függetlenül az önkormányzati törvény alapján a Fővárosi Önkormányzat maga gondoskodik.

A Fővárosi Közgyűlés **10/2005. (III.8.)** számú „A fővárosi zöldterületi rendszerbe tartozó zöldterületek és zöldfelületek védelméről, használatáról, fenntartásáról és fejlesztéséről” szóló rendelete értelmében a Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaságot (FŐKERT Nonprofit Zrt.) bízta meg a szakfeladat ellátásával.

A **14/1993. (IV.30.) Fővárosi közgyűlési rendeletben** nevesített kiemelt zöldterületek és a 2014. évi Zöldfelületi Közzolgáltatási Szerződés 3. sz. mellékletében részletesen felsorolt Fővárosi tulajdonú területek fenntartásán kívül Társaságunk feladata ezen területek zöldterületi adatainak kezelése, ezeken területeken zajló fejlesztések előkészítése, szakértői feladatok ellátása, a lakossági elégedetlenségek, panaszok kivizsgálása, lakossági kapcsolattartás, közreműködés a hatósági és környezetvédelmi feladatokban, környezetvédelmi PR és az ezekhez kapcsolódó egyéb kommunikációs tevékenység. Társaságunk tevékenysége - mint zöldfelületi közzolgáltatás - jelentős hatást gyakorol a városlakók és a városba látogatók közérzetére, életminőségük színvonalára is.

A közzolgáltatási kötelezettség biztonságos, hatékony, szakszerű és jó minőségben történő ellátása érdekében Budapest Főváros Önkormányzata a **993/2018.(11.14.) sz. Közgyűlési határozat** értelmében, 2018-ban új Közzolgáltatási Keretszerződést kötött a FŐKERT Nonprofit Zrt.-vel.

A Keretszerződés elválaszthatatlan részét képezi a mindenkor hatályos Éves Közzolgáltatási Szerződés.

Tárgyévi Szakmai Program feladatainak összeállításánál alapelvünket az előző években elért szakmai színvonal megtartása, az érintett Városigazgatóság Főosztály, osztályok és társfőosztályok kéréseinek lehetőség szerinti figyelembevétele, illetve a jogszabályi háttérnek való megfelelés szándéka képezte.



Társaságunk a 2019. évi Közzolgáltatási Szerződés elfogadásáig a 993/2018. (11.14.) Főv. Kgy. határozatával jóváhagyott Közzolgáltatási Keretszerződésben foglaltak alapján a Közzolgáltatási Kötelezettségek ellátását a tárgyévvel megelőző évben hatályos Éves Közzolgáltatási Szerződésben foglaltakra alapozva fogja elvégezni, természetesen a bekövetkező területi változásokat és az időjárási viszonyokat figyelembe véve. Előtérbe helyeztük a balesetveszélyes helyzetek elkerülése érdekében végzendő szakmai feladatokat és a városképi szempontból kiemelt jelentőségű területek minőségmegőrző teendőit.

A Pénzügyi Főosztály által meghatározott keret alapján támogatásunk 2019-re 4.124 mFt

2018. évi támogatás	3 693 845
10.000 fa program miatti változás	-277 100
Faápolás többletalvállalkozói költség	176 365
Tartalékkeret előre nem várt feladatok végrehajtására	8 414
Margitszigeti kamerarendszer fenntartása (10 hónap)	14 986
Kiemelt Parkgondozás (Minszk, Városháza udvar)	18 000
Kaszálási alvállalkozói költség	13 064
Egyéb alvállalkozói költségnövekedés	47 879
Rezsiköltségek változása	32 412
Sportfőváros - Tervezés	89 000
Faápolás többlet bérköltség	40 866
Béremelések (változatlan ügymenet esetén)	108 014
Béremelés	158 609
2019. évi támogatás	4 124 354

Támogatást csökkentő tételek

(-277 mFt)

„10 ezer új fát Budapestre!”¹

- 2019-re ütemezett rész a Közgyűlési határozat alapján 224 mFt-al alacsonyabb, mint a bázisévben (az alacsonyabb darabszám miatt)
- A faültetéshez kapcsolódó szállítási és egyéb feladatok csökkenése 53 mFt

Támogatást növelő tételek

Faápolási többletköltség

(+176 mFt)

A „10 ezer új fát Budapestre!” program ütemezett befejezése után a rendelkezésre álló kapacitást a normál faápolási feladatokon kívül az elültetett fák kiemelt gondozására kell fordítanunk. (+98 mFt). A „10 ezer új fát Budapestre!” program sikere érdekében szakmailag elengedhetetlen az elültetett fák öntözése és kapálása (a

¹ 891/2017. (VI. 14.) Főv. Kgy. h. Előzetesen kötelezettséget vállal, hogy a „10 000 új fát Budapestre!” faültetési program végrehajtásához 2018. évben 416 176 E Ft, 2019. évben 192 492 E Ft fedezetet biztosít a „814101 Fővárosi Kertészeti Nonprofit Zrt.” címen.



bázisévhez képesti megnövekedett mennyiség a 2018. év őszi – 2500 db – illetve a 2019 tavaszi – 1600 db – miatt következik be).

A faápolási alvállalkozói keretszerződésünk 2019 év elején kimerült, így az áremelkedést be kellett építeni a tervbe. Az érvényes és eredményes közbeszerzés alapján az árak 50-70%-al emelkedtek. A faápolási alvállalkozói költségnövekedés az ún. KRESZ gallyazás magas száma miatt nem kerülhető el.

Tartalékkeret; Margitszigeti kamerarendszer; Kiemelt parkgondozások

(+42 mFt)

A Városüzemeltetés Főosztály által elvárt többletfeladatok beépítésre kerültek a tervünkbe. A Tartalékkeret növelése az előre nem látható feladatok miatt, óvatosságból történt. A margitszigeti kamerarendszer üzemeltetésére a szerződést megkötöttük, ezt kompenzálja Cégünknek a Főváros. 2019 folyamán a következő parkok felújítása került be a kötelező feladataink közé: Minszk Park; Jeruzsálem Park; Városháza udvar. Erre nevesített külön támogatást kapunk. A speciális igények miatt a felújításokat alvállalkozóval tudjuk csak elvégeztetni.

Kaszálási alvállalkozói költség változása

(+13 mFt)

A megnövekedett kaszálási mennyiség következménye az alvállalkozói költségek emelkedése.

Egyéb alvállalkozói költség változása

(+48 mFt)

- A szállítási költségeknél a hulladékszállítási megállapodás 2018. év májusában kötöttük meg az FKF-el. Ennek értelmében a közszolgáltatási hulladékszállítás Cégünknek ingyenessé vált. Így a 2018. évben szereplő (1-5 hó) 16 mFt-os szemétszállítási költség 2019-ben nem fog jelentkezni. Viszont a szállítási keretszerződéseink 2019 első félévében ki fognak merülni. Az árak a magas élőlomkaigény miatt várhatóan 30-40%-kal fogják meghaladni az eddigi szintet. Ezt be kellett építeni a tervünkbe.
- A karbantartási költségünk 12%-os emelkedésével kalkulálunk, mert 2019 közepén ki fog merülni a keretszerződésünk és a magas élőlomkaigény miatt jelentős áremelkedésre számítunk az év második felében. A 2019-es gépbeszerzésünk elmaradása miatt ezen a tételen, a működés fenntarthatósága érdekében nem tervezünk megtakarítást.

A karbantartás költségei a gépbeszerzések elmaradása és a működőképesség fenntartása miatt nem csökkenthetők.



Rezsiköltségek

(+32 mFt)

A közbeszerzés eredményeképpen jelentősen emelkedő áram és gázárak miatt emelkednek 32 mFt-al.

Sportfőváros tervezés

(+89 mFt)

A Sportfőváros projekthez kapcsolódó tervezési munkálatok költségei a normál szakmai program részeként beépítésre kerültek a támogatási összegünkbe.

Bérjellegű költségek változása

(+307 mFt)

A Főváros illetékes Főosztálya 2019.03.05.-én 158.609e Ft keretösszegű béremelést hagyott jóvá társaságunk részére. A faápolási többletmunkálatokra új dolgozók felvételét tervezzük. A lentebb felsorolt tételek mellett a bázistorzító hatások is beépítésre kerültek a tervünkbe:

Ennek összetevői

- a bérjellegű költségek növekedése a jelenlegi állomány változatlan nettó juttatása (kivéve a kötelező minimálbér miatti emelést) mellett. **+170 mFt.**
- A jutalomkeretet jelentősen csökkentenünk kellett **-62 mFt**
- Jóváhagyott béremelés **+159 mFt.**
- A faápolási többletfeladatok elvégzése érdekében létszámnövekedést tervezünk. **+41 mFt**

Ezek tételek eredője a 2019-es Terv számunk.

(e Ft)	2018-as Tény	2019-es plusz költségek (Változatlan ügymenet esetén)	Költség csökkentés	Béremelésre adott plusz keret	Létszámnöve- kedés hatása	2019-es Terv	Változás	
Béreköltség	1 507 675	51 594	-52 430	124 674	30 890	1 662 403	154 727	10%
Béreköltség	1 403 545	41 091		124 674	29 640	1 598 950	195 405	14%
Jutalom	104 130	10 503	-52 430		1 250	63 453	-40 677	-39%
Személyi juttatások	184 623	74 046	0		3 960	262 629	78 006	42%
Munkáltatót terhelő táppénz	5 348	0	0			5 348	0	0%
Betegszabadságra jutó kereset	17 805	0	0			17 805	0	0%
Cafeteria	99 310	70 803	0		3 960	174 073	74 763	75%
Egyéb	62 160	3 243	0		0	65 403	3 243	5%
Járadékok	302 780	44 835	-10 030	33 935	6 016	377 536	74 755	25%
Bérjellegű Összesen:	1 995 079	170 474	-62 461	158 609	40 866	2 302 567	307 488	15%



Bérjellegű költségek (eFt)	2018-as Tény	2019-es plusz költségek (Változatlan ügymenet esetén)	Költség csökkentés	Béremelésre adott plusz keret	Létszámnöve- kedés hatása	2019-es Terv
Bázisalapú tételek	1 668 308	0				1 668 308
Cafeteria	143 784	61 776				205 560
Minimálbér emelés	0	9 461				9 461
2018-as béremelés bázistorzítás	0	28 920				28 920
Magasabb nyitó létszám	0	54 876				54 876
Jutalomkeret változása	120 827	12 198	-62 460			70 564
Egyéb tételek	62 160	3 243	0			65 403
2019-es Béremelés				158 609	40 866	199 475
Bérjellegű Összesen:	1 995 079	170 474	-62 460	158 609	40 866	2 302 567

- o A cafeteria adótartalma jelentősen megnövekedett. (+62 mFt)
- o A kötelező minimálbér emelés 63 főt érintett társaságunknál (+9 mFt)
- o 2018-ban március 1-től emelkedtek a bérek, ez bázistorzító hatást eredményezett. (+29mFt)
- o A 2019-es nyitólétszám magasabb, mint a 2018-as átlag, így a jelenlegi állomány egész éven való foglalkoztatása magasabb bértömeget eredményez. (+55 mFt)
- o Egyéb tételek (+3mFt)
- o Jutalomkeret járulékkal a magasabb átlaglétszám miatt nagyobb lenne (+12mFt), de kényszerűségből jelentősen csökkentettük (-62mFt) a szokásos bruttó bértömeghez kapcsolódó arányon.
- o Béremelésre 158.609 eFt-os keretet kaptunk a Fővárostól.
- o A megnövekedett faápolási munkák elvégzésére plusz dolgozókat kívánunk felvenni (+41 mFt)



adatok ezer Ft-ban	2017	2018	2019		
Megnevezés	Tény	Tény	Terv	Eltérés 2019 terv - 2018 tény	Változás Eltérés/ 2018 tény (%)
Kiemelt EK adatok					
Értékesítés nettó árbevétele	1 408 230	625 746	1 068 901	443 155	71%
Kompenzáció / támogatás (egyéb bevételből)	3 364 015	3 693 845	4 124 354	430 509	12%
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás			2 159 000		
Egyéb működési támogatás, juttatás	0	0	200 000	200 000	
Működési költségek	4 544 649	4 713 371	7 452 812	2 739 441	58%
Ebből: Anyagjellegű ráfordítások	2 426 867	2 412 442	4 900 292	2 487 851	103%
Ebből: Személyi jellegű ráfordítások	1 851 481	1 995 079	2 302 567	307 488	15%
Ebből: Értékcsökkenési leírás	266 300	305 850	249 952	-55 898	-18%
Egyéb bevétel és ráfordítás kompenzáció nélkül	-163 666	203 206	-89 050	-292 257	-144%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 580	-65 893	-47 368	18 525	-28%
ADÓZOTT EREDMÉNY	3 061	2 016	799	-1 217	-60%
Kiemelt mérleg adatok					
Pénzeszközök	352 278	293 230	250 618	-42 612	-15%
Hitelek	0	0	0	0	
Saját tőke	2 150 203	2 152 219	2 153 018	798	0%
Jegyzett tőke	968 500	968 500	968 500	0	0%
Céltartalékok	765 561	482 761	456 779	-25 982	-5%
Mérlegfőösszeg	3 411 518	3 546 012	3 327 133	-218 879	-6%
Egyéb kiemelt adatok					
Záró létszám (fő)	392	426	426	0	0%
Beruházás (Bruttó)	450 862	410 422	355 862	-54 560	-13%
Kiemelt naturál/ mutatók (cégspecifikus)					
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés	500 070	524 485	410 545	-113 940	-22%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése	45 192 900	47 176 343	47 911 931	735 588	2%
Faültetés gödöréssel, támrúd felhasználással	2 687	4 160	1 847	-2 313	-56%

A Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás soron jelenik meg 200 mFt értékben a 2018.12.20-án kapott talajrehabilitációs munkálatokra kapott összeg. Ezen feladat elvégzése 2019-ben realizálódik, így az összeg 2018-ban a passzív időbeli elhatárolások mérlegsoron jelenik meg és 2019-es eredménykimutatásban szerepel, a költségek megjelenésével összhangban.

Itt szerepeltetjük a *Budapest 2019 – Európa Sportfővárosa* programhoz kapcsolódó *családi sportparkok* fejlesztésére vonatkozó Kormányhatározat (1184/2019 (IV.5)) alapján megítélt 2.159.000 eFt összeget, amit a Kormány határozott meg 7 sportpark kivitelezésére.

Mivel az elsődleges feladatunk a Közzolgáltatási Szerződés végrehajtása, így saját fölös kapacitással nem rendelkezünk ezen feladatok elvégzésére. Ezért a projektvezetői és ellenőrzési feladatokon kívül a kivitelezéseket alvállalkozókkal kívánjuk elvégeztetni. E miatt az ebben a tevékenységekörben elért eredmény alacsony (25 mFt). A Sportfővároshoz kapcsolódó tervezési munkák a közzolgáltatási keretszerződésünk részét képezik.

A 2019. évi Üzleti Tervet megalapozó Szakmai Program a Főváros érintett osztályaival és főosztályaival több körös egyeztetés után alakult ki. Elsődleges szempont volt a jogszabályi háttérnek való megfelelésen túl, a kiemelt parkok és közterületek 2018. évnél megfelelő szintű fenntartása.



A munkafolyamatok tervezésének alapvető szempontjává vált, hogy a kiemelt parkterületek fenntartása a 2018-as évhez hasonlóan nagy hangsúlyt kapjon.

Igen komoly jelzés és akaratnyilvánítás is érkezett a Társaságunknál meglévő Szakszervezet részéről is, hogy amennyiben nem lesz komolyabb bérfejlesztés, akkor tömeges elvándorlás várható a fizikai munkavállalóknál. A béremelési igényük átlag 30%-os volt. Társaságunk a működőképesség megőrzése érdekében nem tekinthet el ennek figyelembevételétől. A Fővárosi Önkormányzat 158.609 eFt keretet biztosított a béremelések végrehajtására. Álláspontunk szerint átlagosan 8,6%-os béremeléssel csak kismértékben lehet csökkenteni a működési kockázatot.

A természet védelméről szóló 1996. évi LIII. törvény 62. § (2) bekezdése értelmében a budapesti helyi jelentőségű védett természeti területek természetvédelmi kezelése Budapesten a Fővárosi Önkormányzat kötelező feladata. A Fővárosi Önkormányzat e feladata ellátásáról is a Közszolgáltatón keresztül gondoskodik a közszolgáltatási szerződések keretein belül, a Budapest helyi jelentőségű védett természeti területeiről szóló 25/2013. (IV. 18.) Főv. Kgy. rendelet által meghatározott természetvédelmi kezelési tervek alapján.

Továbbra is a FŐKERT Nonprofit Zrt. végzi a Városliget közel száz hektáros zöldfelületének a fenntartását, a Városliget Zrt.-vel megkötött egyedi Vállalkozási Szerződés alapján. Az itt elvégzendő szakmai feladatok 2019. évi bevételét a Társaság nettó 365 millió forinttal tervezi.

A Fővárosi Önkormányzat illetékes osztályaival és főosztályaival folyamatos az egyeztetés azon Fővárosi „egyéb megrendelések”-kel kapcsolatban, amelyek nem képezik a Közszolgáltatási Szerződés részét. Ezek a feladatok a Beruházási és Projektmenedzsment Főosztály hatáskörébe tartoznak. Jelenleg több olyan futó projektről is tudomásunk van, amelyek elkezdődnek, vagy akár be is fejeződnek 2019 folyamán.

A Lehel tér átépítésével kapcsolatos kivitelezés és elszámolás 2019-ben realizálódik. Ezen a Beruházási és Projektmenedzsment Főosztállyal kötött szerződés alapján nem keletkezhet fedezetünk.

A 2019. évi üzleti tervünk nem tartalmazza 180/2017 (VII. 12.) BVH IG határozattal elfogadott Stratégiai terv megvalósításához szükséges összegeket, mert ezt a Városgazgatóság Főosztály és a Pénzügyi Főosztály nem támogatta. A 2019-re vonatkozó részletes stratégiai tervünk 410 mFt plusz finanszírozási igényt jelentett volna. Ez az összeg a következő tételekből tevődött volna össze:

1. 2019-ben az előregedett hagyományos öntözőhálózatok 10%-át lecseréljük. (50 mFt)
2. 2019-ben az intenzíven fenntartott területeken növeljük az automata öntözőhálózatok számát 5%-al. (50 mFt)



3. 500 db parkberendezési tárgy felújítása, cseréje, új parkberendezési tárgyak kihelyezése **(80 mFt)**
4. 2019-ben megkezdjük a Feneketlen tó revitalizációs munkáit, melynek keretében elkezdjük a tó medrében felhalmozódott iszap eltávolítását **(30 mFt)** A városi tó ökoszisztémájának helyreállítása érdekében elengedhetetlenül fontos a felhalmozódott iszapréteg vastagságának jelentős mértékű csökkentése. Elképzelésünk szerint a tó medrében felhalmozott néhol több méter vastagságú iszapot egy speciális eljárással kitermeljük, majd a helyszínen történő szikkasztást követően a keletkezett szilárd frakciójú anyagot felhasználjuk a partfal felújítására.
5. 2019-ben megkezdjük a meglévő kavicsos, illetve rétegstabilizált burkolatok szisztematikus felújítását, melynek során ezen burkolatok meglévő területének 20%-át újítjuk fel. Kiemelt területeken 288 ezer m² kavicsos területet kezelünk; 20 % = 57 000m² **(100 mFt)**
6. 2019-ben megkezdjük a játszószer karbantartó programunk keretében a 10 évnél régebbi játszóeszközök lecserélését. Nagyságrendileg 400 db játszóeszközünk van **(100 mFt)**

A szakképzett, nagy szaktudású, évek (évtizedek) óta Társaságunknál dolgozó munkatársaink megtartása egyre nagyobb nehézséget okoz. A versenyszféra elszívó ereje mellé a közsféra is belépett, mert az önkormányzati és állami, hasonló profilú társaságok érzékelhetően magasabb bért tudnak kínálni dolgozóinknak. Érezhető továbbá a külföldi munkavállalás megjelenése is, ami a cégünkől eltávozott állomány pótlását is tovább nehezíti, ugyanis a fiatalabb szakképzett emberek közül sokan ezt a lehetőséget választják. Köztudott, hogy jelenleg Budapesten a fizikai dolgozók esetében munkaerőhiány alakult ki. Különösen krónikus ez a szakképzett munkaerőre nézve, akik munkája alapvető fontosságú a közfeladataink ellátásához. A gépkezelői, karbantartói, csoportvezetői munkakört ellátó kollégáinknál a fellendült építőipari beruházások biztosítanak potenciális többletkereseti lehetőséget.

Ezért Társaságunk 2019. év folyamán, a korábbi évek béremelési elmaradásait is magába foglaló mintegy 50%-os átlagos béremelést tervezett eredetileg a fizikai dolgozók esetében. A tartósan alacsony munkabérek miatt továbbra is magas (közel 20%-os) a fluktuáció (2018. év folyamán 77 fő távozott cégünkől). A fentebb kifejtett fővárosi munkapiaci helyzet már nem teszi lehetővé a jelenlegi bérek tartását. Mára már a közfeladatok megfelelő szintű alapellátásához is mindenképpen jelentős, érezhető mértékű béremelés vált volna szükségessé.

Az alapfeladatok ellátása a jelenlegi állomány kapacitásaival már nem oldható meg. A folyamatos túlórák már középtávon is a fluktuációt növelik. Szinte minden üzemegységünkönél folyamatos a munkaerőhiány.

Az alacsony bérszintünket alátámasztja az a tény is, hogy a kötelező minimálbér emelés 63 főt (a fizikai dolgozók 20%-a) érintett a társaságunknál, ami további emelés lehetőségének hiányában a bérek feltolódását és így további működési kockázatot jelentett volna. A jóváhagyott 159 mFt-os bértömeg emelés a 8,6%-os átlagos béremelésnek feleltethető meg. A béremelést a végleges elfogadott számok ismeretében differenciáltan fogjuk végrehajtani.



2. Tervezési peremfeltételek

Az alkalmazás módszertana:

Jellemzően a csúcsmunkák időszakára eső, így szükségszerűségből kiegészítő, **kertészeti tevékenységre vonatkozó alvállalkozói kapacitást igénylő közbeszerzési eljárás 2018. évben már sikeresen lezajlott.** A költségtervezhetőség és a szerződéses feltételek hosszabbtávú kiszámíthatósága miatt is hároméves szerződést kötöttünk, hogy az árak felső határa fix összeg legyen és a tervezésnél ne kelljen évente az egységárak emelkedésével számolnunk. A zöldfelületi munkákra kötött 3 éves keretszerződés 2020-ig ki fog tartani. A szállítási és javítási keretszerződéseink várhatóan 2019 első félévében ki fognak merülni. A faápoláshoz kapcsolódó alvállalkozói keretszerződésünk kimerült, az új közbeszerzési eljárást már elindítottuk. Az árak a magas élőmunkaigény miatt 50-70%-kal meghaladják az eddigi szintet. Ezt be kellett építeni a tervünkbe.

A fő- és tömegközlekedési útvonalak melletti, valamint a közlekedési zóldsávok kaszálási feladatai esetében 2019-ben a Főváros által elvárt mennyiségeket tartalmazza, ennek megfelelően kis mértékben növekedni fog a kaszálási gyakoriság a bázisévhez képest. A Társaság az egy időben, egyszerre történő, nagy volumenű kaszálási munkák mellett törekszik a további kertészeti szakmai feladatok ellátását saját erőforrás-kapacitás biztosítása mellett a Társaságon belül tartani. Jelentős külső erőforrás bevonását igényli a fent említett területek fagallyazási munkái, tekintettel az igen nagyszámú lakossági és hatósági bejelentésekre és azok egyidejűségére.

Az anyagbeszerzések területén 10-15%-os emelkedésre számítunk, a gáz- és áram közbeszerzése lezajlott, az áremelkedést beépítettük a tervbe.

A több éve itt dolgozó szakmailag képzett kollégák pótlását folyamatosan csak magasabb bérrel sikerül megoldani. A Társaságunknál is jelentkező súlyos szakemberhiány, illetve a jelenlegi munkaerő piaci helyzet figyelembevételével, a kialakult tömeges elvándorlás megakadályozása érdekében is, egy a bázisévhez számított jelentősebb béremelést terveztünk be. Ezt a jelenlegi támogatási keretszám miatt csak részben sikerült megvalósítani. Figyelembe vesszük az Ösztönzési Szabályzat 4.2. pontjában foglaltakat, miszerint „A nem vezető beosztású munkavállalók javadalmazása a Társaságok önálló hatáskörébe tartozik, mindamellett azonban a gazdasági körülményeket is figyelembe véve törekedniük kell a Társaságoknak arra, hogy a munkavállalók jövedelme a munkaerőpiacon hasonló munkakörben dolgozókéhoz közelítsen.”



Működést érintő kockázatok:

Jelen Üzleti Tervben olyan komplex zöldfelületi-, szakmai technológiára teszünk javaslatot, mely „előre prognosztizált”, átlagos időjárási körülményeket vesz figyelembe.

A 2019-es jelentős béremelés elmaradása miatt a fluktuációs veszély érezhetően magasabb lesz az előző évekhez képest. A bérszintünk alatta marad a budapesti átlagfizetések, és ezért a munkaerő pótlása is komoly problémákba ütközik. Ez veszélyezteteti a Szakmai Tervünk (és így az Üzleti Tervünk) teljesítését.

3. Naturáliák

Megnevezés	M.e.	2017	2018	2019		
		Tény	Tény	Terv	Eltérés 2019 terv - 2018 tény	Változás Eltérés/ 2018 tény (%)
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés	db	500 070	524 485	410 545	-113 940	-22%
Növényzet kapálása, metszése, ifjítása	m2	650 412	878 519	848 143	-30 376	-3%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése	m2	45 192 900	47 176 343	47 911 931	735 588	2%
Parkberendezések; Víz architektúrák javítása, üzemeltetése	óra	48 893	33 941	37 439	3 498	10%
Faültetés gödörasszal, támrúd felhasználással	db	2 687	4 160	1 847	-2 313	-56%
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok	db	20 953	23 600	22 624	-976	-4%
Fakivágás	db	932	1 475	1 092	-383	-26%
Lombgyűjtés	m2	6 756 175	6 686 218	6 033 944	-652 274	-10%
Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	óra	105 757	107 895	109 625	1 729	2%

A Társaság fő naturáliáinak alakulása:

Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés

- Az összeállított 2019. évi Szakmai Program a kiemelt közcélú zöldterületek virágágyainak egynyári és kétnyári kiültetéseit biztosítani tudja, míg a cserjék, évelők esetében a Fővárossal való egyeztetés alapján csak részben történnek meg a szükséges növénypótlások.

Növényzet kapálása, metszése, ifjítása

- A kiemelt közcélú zöldterületek gondozása az elvárt színvonal megtartása érdekében kiemelt fontosságú társaságunknak. Ezen munkafolyamatok nagy – és nem gépesíthető – élőmunkát igényelnek.

Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése

- A FŐKERT Nonprofit Zrt. a 2018. évben a kaszálási munkák tekintetében, összesítve 47,2 millió m² terület kaszálását végezte el. Ez a mennyiség 47,9 millió m²-re növekszik.
- A Fővárosi Önkormányzat kezelésében lévő főútvonalak, közutak és közterületek kijelöléséről szóló 432/2012. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján a fővárosi közutak feladatellátásán belül, egyik legfontosabb teendő, hogy biztosítva legyen az utak melletti zöldsávok jogszabályban rögzített gyakoriságának megfelelő



kaszálása. Jelenlegi Szakmai Program e munka tekintetében a bázisévhez képest 0,5 millió m² kaszálási mennyiséggel többet tartalmaz.

- A Vagyongazdálkodási és Lakásgazdálkodási osztály ingatlanain 15%-al magasabb kaszálási mennyiséget tervezünk a területnövekedés miatt (III. kerületi átvett feladatok). (+0,5 millió m²).
- Egyéb területeken a kaszálási mennyiséget -0,3 millió m²-el csökkentettük.

Parkberendezések; vízarchitektúrák javítása, üzemeltetése

- A parkok épített elemeinél meghatározó szempont a balesetveszély megelőzése, a játszószerkek javítása, a parkberendezési tárgyak karbantartása (pl. lépcsők, szemétyűjtők, padok javítása), a vízarchitektúrák fenntartása (szökőkutak, vízesések), az ivókutak folyamatos üzemelésének biztosítása, valamint hagyományos- és automata öntözőhálózat karbantartása.

Fametszés, gallyazás, ifjítási feladatok

- A kiemelt parkokban és fasorokban található mintegy 135.000 darab fa közül gallyazásra 10.424 db (7,7%), visszavágásra, ifjításra pedig kb. 1.100 db (0,8%) került betervezésre.
- Közlekedési utak melletti fák KRESZ és úrszelvény gallyazási munkáira a 2018-es év tapasztalatai alapján 10.000 db-ot terveztünk be. Ezeken a területeken a visszavágás tervezett darabszáma 1.100.

Fakivágás

- A Főváros kiemelt fasoraiban, tekintettel a hátrányos környezeti behatásokra év, mint év pusztulnak el sorra az idős egyedek. Ezek pótlása kiemelt szakmai feladatunk a jövő generációja számára, az élhető környezet megóvása érdekében. A száraz, beteg fák kivágása esetén Társaságunk – a vonatkozó jogszabályok értelmében – minden esetben Fakivágási Engedélykérelmet nyújt be a területileg illetékes önkormányzatok hatósági jogkörrel rendelkező jegyzője számára, aki Határozatban kötelez bennünket a kivágott fák szakszerű pótlására és az új ültetésű fák fenntartására.
- A tervezett fakivágások relatíve magas száma azzal magyarázható, hogy a 432/2012. (XII.29.) Kormányrendelet értelmében Társaságunk kezelésébe kerültek olyan, eddig a kerületi önkormányzatok által fenntartott közlekedési utak melletti zöldsávok, melyek faállománya sajnos igen előregedett, egészségileg nagyon leromlott állapotú.



Faültetés gödörással, támrúd felhasználással

- A fentiekben megfogalmazottak értelmében is komoly szakmai előrelépésnek mondható, hogy az eddigi évekhez képest emelt szintű támogatási összeg biztosításával lehetőség nyílt a Fővárosban, egy nagyobb faültetési program végrehajtására is.
- A Szakmai Program keretében 2018-ban 4.160 darab fiatal fát ültetettünk el a fasorokban és parkokban. 2019-ben ez 1.847 db-ra csökken. Ezen munkák elvégzésével már nem csak a kivágások utáni Hatósági kötelezésekben meghatározott pótlások elvégzésére nyílt/nyílik lehetőség, hanem a 2019. évben befejeződik az üres fahelyek beültetését célzó, tudatos és tervezett szakmai munka is, mely mind a városkép szempontjából, mind pedig a jövő generációja számára igen fontos szakmai feladat. Értelemszerűen a friss ültetések gondozása is kiemelt feladatunk lesz. A 2019. évi faültetés része a Főpolgármester úr által elindított „10 ezer új fát Budapestre!” programnak.

Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)

- A 2019. évre tervezett Szakmai Program lehetőséget biztosít a vegetációs időszakon kívüli időszakban a területek takarítására, szemétszedésére, mely munkafolyamat nagymértékben hozzá fog járulni a Főváros vezetése által is elvárt rendezett városkép kialakításához, fenntartásához.
- A kiemelt közparkokban és az általunk kezelt területeken 92.184 munkaóra ráfordítás került tervezésre az ott keletkező kommunális hulladékok összegyűjtésére, járdatakarításra, valamint 17.440 munkaóra a parkokban meglévő hulladékgyűjtők ürítésére. Ezen betervezett mennyiséggel előző évek tapasztalataira alapozva a hétköznapi folyamatosságar biztosítani lehet a kiemelt parkterületek megfelelő színvonalú tisztántartását. Emellett jut még kapacitás a turisztikai szempontból is fontos területek – mint például a Gellérthegy, Budapest kiemelt parkjai – hétvégi hulladékmentesítésének emeltszintű megszervezésére is.

Lombgyűjtés

- Az őszi lombgyűjtés intenzitásának kismértékű csökkentését tervezzük.



4. Eredményterv

adatok ezer Ft-ban	2017	2018	2019		
Megnevezés	Tény	Tény	Terv	Elterés 2019 terv - 2018 tény	Változás Előre- 2018 tény (%)
Értékesítés nettó árbevétele	1 408 230	625 748	1 068 901	443 155	71%
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás			2 159 000		
Egyéb működési támogatás, juttatás			200 000		
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás*			2 359 000	2 359 000	
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott kompenzáció	3 364 015	3 693 845	4 124 354	430 509	12%
Korrigált nettó árbevétel	4 772 244	4 319 591	7 552 255	3 232 664	75%
Aktívult saját teljesítmények értéke	-67 509	124 680	-57 761	-182 441	-146%
Anyagköltség	794 293	736 665	626 553	-110 112	-15%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 601 644	1 601 236	2 135 604	534 368	33%
Egyéb szolgáltatások értéke	24 023	34 806	29 567	-5 239	-15%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 747	6 415	6 415	0	0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 160	33 319	2 102 153	2 068 834	6209%
Anyagjellegű ráfordítások	2 426 867	2 412 442	4 900 292	2 487 851	103%
Bérek	1 362 048	1 507 675	1 662 403	154 727	10%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	183 167	184 623	262 629	78 006	42%
Bérmunkások	306 266	302 780	377 536	74 755	25%
Személyi jellegű ráfordítások	1 851 481	1 995 079	2 302 567	307 488	15%
Értékcsökkenési leírás	268 300	305 850	249 952	-55 898	-18%
Működési költségek összesen	4 544 649	4 713 371	7 452 812	2 739 441	58%
Eszközértékesítés eredménye	30 638	51	0	-51	-100%
Követelésértékesítés eredménye	0	0	0	0	
Értékvesztés (készlet, követelés) változás eredménye	-2 190	-4 737	0	4 737	-100%
Céltartalék változás eredménye	-80 926	282 800	25 982	-256 819	-91%
Egyéb egyéb bevételek és ráfordítások eredménye	-111 188	-74 908	-115 032	-40 124	54%
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	-163 666	203 206	-89 050	-292 257	-144%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 580	-65 893	-47 368	18 525	-28%
Pénzügyi műveletek eredménye	6 641	67 909	48 167	-19 742	-29%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 061	2 016	799	-1 217	-60%
Adófizetési kötelezettség				0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	3 061	2 016	799	-1 217	-60%

A Társaság eredményének alakulása

- A 2019. évre tervezett támogatás, a fentiekben részletezettek alapján 430,5 millió forinttal haladja meg a bázisét.
- A Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás soron jelenik meg 200 mFt értékben a 2018.12.20-án kapott talajrehabilitációs munkálatokra kapott összeg. Ezen feladat elvégzése 2019-ben realizálódik, így az összeg 2018-ban a passzív időbeli elhatárolások mérlegsoron jelenik meg és 2019-es eredménykimutatásban szerepel, a költségek megjelenésével összhangban.
- Itt szerepeltetjük a *Budapest 2019 – Európa Sportfővárosa* programhoz kapcsolódó *családi sportparkok* fejlesztésére vonatkozó Kormányhatározat (1184/2019 (IV.5)) alapján megítélt 2.159.000 eFt összeget, amit a Kormány határozott meg 7 sportpark kivitelezésére.
- Az értékesítés nettó árbevétele 443 millió forinttal magasabb az előző évinél. Ez a Lehel téri kivitelezési munkálatoknak és a margitszigeti volt Tenisz stadion visszaparkosításának köszönhető.
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke soron a Sportfővároshoz tartozó alvállalkozói költségeket jelentjük meg.



- Az aktivált saját teljesítmény (gyűjtő) soron a következő tételek szerepelnek:

Aktivált saját teljesítmény (eFt)	2018 Tény	2019 Terv	Eltérés	Magyarázat
Saját termelésű készletek aktivált értéke	11 520	11 520	0	
Befejezetlen termelés (Komposzt)	-2 366	-2 366	0	
Befejezetlen termelés	115 526	-66 915	-182 442	
Fővárosi egyéb megrendelések	16 181	-16 181	-32 363	2018-ban a Lehel téri felújítási munkálatok; A Csillaghegyi árvízvédelmi munkálatok kapcsán megjelent költségeket tartalmazza. Ezek kiszámítása 2019-ben történik meg.
Keresztúri út	75 010	0	-75 010	Keresztúri úti beruházások felmerült, de nem aktivált költségek főváros felé 2018-ban elszámolt tételek, melyek 2017-ben befejezetlen beruházáson szerepeltek.
2017 el nem számolt víz	-12 370		12 370	
2018 anyágt. elhatárolás	30 724	-30 724	-61 447	Főváros felé 2018-ban el nem számolt tételek (játsszószkók) A "bevétel" 2019-ben realizálódik, így a költség is.
2018 el nem számolt víz	20 010	-20 010	-40 021	Főváros felé 2018-ban el nem számolt tételek. A "bevétel" 2019-ben realizálódik, így a költség is.
2018 növénykészlet	-16 218		16 218	Befejezetlen termelés
Kiseb. tételek	2 189		-2 189	
Összesen	124 680	-57 761	-182 441	

- Az értékcsökkenés esetében a 2018-ban végrehajtott beruházások 2019-as kihatását ellensúlyozza a margitszigeti wifi és segélyhívó hálózat kiépítésének kifutó amortizációja, illetve a 2019-es beruházások alacsony értéke.
- A Céltartalék változása a következő tételek eredője:

Céltartalék alakulása eredmény szempontból (eFt)	2018 Tény	2019 Terv	Magyarázat
Faátültető gépre képzett céltartalék felszabadítása	17 148	17 148	Az amortizációval összhangban kerül felszabadításra a faátültető gépre képzett céltartalék
Új főliaházra képzett céltartalék felszabadítása		8 833	költségekkel összhangban kerül felszabadításra
WP informatikai támogatás	16 005		
2017 évi ki nem fiz. jut.	63 047		ki nem fizetett jutalomra, ami feloldásra került 2018-ban
Zöld kataszter 60% kész.	186 600		A készültségi foknak megfelelően
Összesen	282 800	25 981	-256 819

- Az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlegének változása, a margitszigeti wifi és segélyhívó hálózat amortizációjának kifutásához kapcsolódik (halasztott bevételként került kivezetésre 2016-2018-ban).
- A pénzügyi bevételek eredményváltozása a bázisévhez képest 20 mFt-al alacsonyabb osztalékbevételnek köszönhető. (Virágértékesítő Kft. 55/36 mFt; Tahi Faiskola Kft. 7/7 mFt; Mérnökiroda 5/5)
- A Társaság 2019. évi Adózott Eredményét 1 millió forinttal tervezi.

4.1. Árbevétel

A főbb bevételi források bemutatása tevékenységi bontásban:

- A támogatási igényünket a Vezetői Összefoglaló fejezetben részleteztük.
- Az értékesítés nettó árbevétele a következő összetevőkből áll:



Értékesítés nettó árbevétele (eFt)	2018 Tény	2019 Terv	Eltérés
Városliget	318 560	365 000	46 440
Termesztőtelep	66 779	65 000	-1 779
Komposzttelep	48 799	56 000	7 201
Piaci munkák	110 172	112 069	1 897
Ingatlanagazdálkodás	57 896	57 060	-836
Lehel tér		122 459	122 459
Margitszigeti volt Tenisz Stadion visszaparkosítása		275 591	275 591
Egyéb fővárosi megrendelések	23 541	15 722	-7 819
Összesen	625 746	1 068 901	443 155

- A Városligeti munkálatok 2019-re tervezett árbevételének jelentős növekedésével kalkulálunk, mert komolyabb külön megrendelésekre számítunk a Városliget Zrt. részéről.
- A termesztő és komposzt telepünk tevékenységének elsődleges feladata a Fővárosi Közsolgáltatás ellátása. Ezért az éves árbevételük jelentős változásával nem kalkulálunk.
- A piaci munkák esetében nem számolunk lényeges változással.
- A Lehel tér átépítésével kapcsolatos kivitelezés és elszámolás 2019-ben realizálódik. Ezen a Beruházási és Projektmenedzsment Főosztállyal kötött szerződés alapján nem keletkezhet fedezetünk.
- A Margitszigeti volt tenisz Stadion visszaparkosítására bruttó 350 mFt-ot kap társaságunk (nettó: 276 mFt)

4.2. Költségek, ráfordítások

4.2.1. Anyagjellegű költségek

adatok ezer Ft-ban	2017	2018	2019		
Megnevezés	Tény	Tény	Terv	Eltérés 2019 terv - 2018 tény	Változás Eltérés/ 2018 tény (%)
Alapanyagok költsége	351 370	286 181	178 794	-107 386	-38%
Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok	82 517	86 756	81 378	-5 379	-6%
Felszerelések, szerszámok	60 644	52 684	58 262	3 578	7%
Villamosenergia	32 030	36 689	38 485	1 797	6%
Földgáz	32 050	40 876	51 300	10 424	26%
Egyéb, ki nem emelt anyag	4 089	5 933	27 427	21 494	362%
Vízdíj	125 826	113 866	87 572	-26 294	-23%
Többi anyag	105 765	113 680	105 335	-8 345	-7%
Anyagköltség Összesen	794 293	736 665	626 553	-110 112	-15%
Szállítási szolgáltatások	197 463	134 674	127 500	-7 174	-5%
Ingatlan bérleti díj	301	4 713	4 713	0	0%
Egyéb bérleti díj	27 379	15 467	17 626	2 158	14%
Karbantartás költségei	108 746	121 202	135 616	14 414	12%
Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak	277 927	75 555	97 247	21 693	29%
Oktatás, továbbképzés	11 436	12 860	15 388	2 528	20%
Egyéb igénybevevett szolgáltatás	809 019	1 039 920	1 533 556	493 636	47%
Többi szolgáltatás	169 372	196 845	203 958	7 113	4%
Igénybe vett szolgáltatások Összesen	1 601 644	1 601 236	2 135 604	534 368	33%

Anyagköltségek változásának okai:

- Az alapanyagok beszerzési értékét 107 mFt-al alacsonyabbra terveztük, mint 2018-ban. Ennek elsődleges oka a csökkentett növénybeszerzésünk, illetve a naturália változásokhoz kapcsolódó csökkenő anyagigény.



Alapanyagok (eFt)	2018 Tény	2019 Terv	Eltérés
Komposzt	5 105	4 299	-806
Fűmag, gyepszőnyeg	9 084	11 606	2 523
Termőföld, tőzeg, perlit	34 588	16 987	-17 601
Kavics, gyöngykavics	5 904	2 324	-3 580
Homok	619	1 092	473
Planténer, rekesz, cserép	7 217	7 000	-217
Műtrágya, szerves trágya	8 262	9 042	780
Park felszerelési ag., faveremrács, padok	30 300	13 589	-16 711
Egyéb park építési anyag	1 563	0	-1 563
Fenyőkéreg, fenyőgally	553	7 005	6 451
Vásárolt lágy szárú növény, szaporító anya	45 341	41 641	-3 699
Vásárolt fák, cserjék	137 645	64 208	-73 437
Összesen	286 181	178 794	-107 386

- A Fenntartási-, Karbantartási anyagok árnövekedését már jelenleg is tapasztaljuk ezért emeltük 9%-al a bázisadatot. Ezt ellensúlyozza, hogy az alacsonyabb faültetési volumen miatt csökken az anyagfelhasználás (támrúd stb.).
- A szerszámok, felszerelések gyűjtőnév elsősorban a gépeink javításának anyagköltségét takarja. Itt a tapasztalatunk szerint egyrészt jelentősebb áremelésre lehet számítani, másrészt a belső javítás volumenének növekedésével tervezünk.
- A villamos energia és földgáz 2019. évi értéke a közös közbeszerzés számai alapján lett megtervezve. A növekedés jelentősen elmarad az áremelkedéstől, mert költségtakarékossági intézkedéseket vezetünk be, illetve a természettelepi új beruházások miatt javul az energia hatékonyságunk.
- Az egyéb ki nem emelt anyagok soron a piaci munkák (előre nem látható megbontású) anyagköltségét terveztük be.
- A vízdíj csökkenésének hátterében a 2018-ról áthozott, de nem ezen a soron megjelenő 20 millió Ft-os vízdíj áll.

Igénybevett szolgáltatások változásának okai:

- A szállítási költségeknél a hulladékszállítási megállapodás 2018. év májusában kötöttük meg az FKF-el. Ennek értelmében a közszolgáltatási hulladékszállítás Cégünknek ingyenessé vált. Így a 2018. évben szereplő (1-5 hó) 16 mFt-os szemétszállítási költség 2019-ben nem fog jelentkezni. A szállítási keretszerződéseink 2019 első félévében ki fognak merülni. Az árak a magas élőmunkaigény miatt várhatóan 30-40%-kal fogják meghaladni az eddigi szintet. Ezt be kellett építeni a tervünkbe. A növekvő árakat a faültetés és a lombszállítás alacsonyabb volumene miatti csökkenő mennyiség ellensúlyozza.
- A karbantartási költségünk 12%-os emelkedésével kalkulálunk, mert 2019 közepén ki fog merülni a keretszerződésünk és a magas élőmunkaigény miatt jelentős áremelkedésre számítunk az év második felében. Megtakarítási intézkedésekkel próbáljuk ellensúlyozni az áremelkedés hatását.
- A szakértői díjak növekedése a Sportfőváros projekttel kapcsolatos tervezési költségek beépítése miatt következik be.



- Az oktatási költségek emelkedése a munkaerő megtartása miatt válik szükségessé.
- Egyéb igénybevett szolgáltatás összetevői:

Egyéb igénybevett szolgáltatás (eFt)	2018 Tény	2019 Terv	Eltérés	Magyarázat
Közfoglalkoztatás				
Faültetés/Faápolás alvállalkozói költsége	327 855	222 163	-105 692	az alacsonyabb faültetési volumen és a magasabb alvállalkozói árak eredménye
Kaszálás alvállalkozói költsége	384 539	397 603	13 064	
Egyéb alvállalkozói költsége	146 250	186 636	40 386	Az áremelkedések és a kapacitáshiány miatt nem csökkenthetők a ktgk
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	48 436	239 371	190 934	Ebből 200 mFt a talajrehabilitációs munkálatok kivitelezése
Egyéb Fővárosi megrendelések	38 049	122 000	83 951	2019 - Lehel Tér
Margitszigeti volt Tenisz Stadion visszaparkos	0	275 591	275 591	Margitszigeti volt Tenisz Stadion visszaparkosítása
Többi	94 790	90 192	-4 598	Egyéb, nem tervezhető megoszlású költségek (piaci munkák)
Összesen	1 039 920	1 533 556	493 636	

4.2.2. Személyi jellegű költségek

Magyarvezetés		Átlagos állományi létszám (fő) és személyi jellegű ráfordítások (eFt)			
		2018		2019	
		Tény	Terv	Eltérés 2018 márc - 2018 márc	Valóság Előretekintés 2018 márc - 2018 márc
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak létszáma (fő)	301	317	16	5%
	Fizikai foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)	763 363	899 392	136 029	18%
	Fizikai foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)	151 928	133 403	-18 525	-12%
	Szellemi foglalkozásúak létszáma (fő)	91	93	2	2%
	Szellemi foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)	489 425	536 687	47 262	10%
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havilaglagan legalább 60 munkára teljesítés)	Szellemi foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)	45 256	30 886	-14 370	-32%
	Fizikai foglalkozásúak létszáma (fő)	19	20	1	6%
	Fizikai foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)	28 895	31 896	2 702	9%
	Fizikai foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)	5 439	4 165	-1 274	-23%
	Szellemi foglalkozásúak létszáma (fő)	4	6	2	40%
Munkaadókat terhelő havi átlagban 60 munkaidőben foglalkoztatottak (egyszeri, és megismételt munkaidővel rendelkező)	Szellemi foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)	11 160	14 260	3 101	28%
	Szellemi foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)	791	595	-196	-25%
	TMF-ra átszámított létszám (fő)	14	16	2	14%
	Fizikai foglalkozásúak létszáma (fő)	0	0	0	0%
	bérköltsége (eFt)	0	0	0	0%
Egyéb, állományba nem tartozó munkavégzők	TMF-ra átszámított létszám (fő)	0	0	0	0%
	bérköltsége (eFt)	0	0	0	0%
Egyéb foglalkoztatottak	bérköltsége (eFt)	11 400	11 400	0	0%
	bérköltsége (eFt)	11 400	11 400	0	0%
A szervezet tevékenységében részt vevők összesen (fő)		415	436	21	5%
TMF-ra átszámított létszám összesen (fő)		406	426	20	5%
Bérköltség összesen (eFt)		1 507 675	1 662 403	154 727	10%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen (eFt)		184 623	262 629	78 006	42%
- Ebből a Cateblria (eFt)		92 873	174 073	81 200	87%
Bérmunkások összesen (eFt)		302 760	377 530	74 770	25%
Személyi jellegű ráfordítások összesen (eFt)		1 995 079	2 302 567	307 488	15%

A 2019. évi Szakmai Program összeállításakor 337 fő fizikai állományi létszámmal tervez a Társaság – ez 18 fő átlagos fizikai állományi létszám növekedést jelent a 2018-hoz képest. Ez 10fő létszámnövekedést tartalmaz a nyitóállományhoz képest (éves átlagban 5 fő). A többi a bázistorzító hatás.

Az alapfeladatok ellátása a jelenlegi állomány kapacitásaival – a folyamatos túlórák miatt – már középtávon is a fluktuációt növelik. Szinte minden üzemegységünkönél folyamatos a munkaerőhiány. Ez tovább növeli az alacsony bérszínvonal miatt egyébként is meglévő fluktuációs kockázatot.

A szellemi állomány 2019. évi terve 99 fő, ami 4 fővel haladja meg a 2018-as átlagos állományt (és megegyezik az év eleji létszámmal).

Igen komoly jelzés és akaratnyilvánítás is érkezett a Társaságunknál meglévő Szakszervezet részéről is, hogy amennyiben nem lesz komolyabb bérfelajánlás, akkor tömeges elvándorlás várható a fizikai munkavállalóknál. A



béremelési igényük átlag 30%-os volt. Társaságunk a működőképesség megőrzése érdekében nem tekinthet el ennek figyelembevételétől. A Fővárosi Önkormányzat 158.609 eFt keretet biztosított a béremelések végrehajtására. Álláspontunk szerint átlagosan 8,6%-os béremeléssel csak kismértékben lehet csökkenteni a működési kockázatot.

A jelenleg teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai állományunk átlagos alapbére:

(Teljes munkaidős) eFt	Jelenlegi átlagbér (minimálbér emelés után)			2019	
	Létszám	Átlagbér (bruttó)	Átlagbér (nettó)	Átlagbér (bruttó)	Átlagbér (nettó)
segédmunkás	48	168 454	112 022	182 917	121 640
betanított kertész	37	199 843	132 896	217 054	144 341
kertész	86	228 638	152 044	245 591	163 318
dísznövénytermesztő	11	237 273	157 786	257 818	171 449
gépkezelő	92	239 037	158 960	259 413	172 510
általános karbantartó	28	242 832	161 483	263 750	175 394
kertésztechnikus	10	300 450	199 799	326 400	217 056
egyéb fizikai	5	260 400	173 166	283 000	188 195
Összesen	317	223 496	148 625	241 945	160 894

KSH adatok alapján 2018. évben a fizikai bruttó átlagbér Budapesten 264.000 Ft² volt, ami 11,7%-os növekedést jelentett egy év alatt. Munkaerő piaci ismereteink alapján feltételezzük, hogy ez a növekedés 2019 végéig folytatódni fog, így változatlanság esetén így alakul 2019-ben a dolgozóink bére a fővárosi átlaghoz.

Bruttó bér (Ft)	Budapesti átlagbér 2018	Becsült Budapesti átlagbér 2019	Budapesti átlagbér emelkedés	Főkert átlagbér 2019	Elmaradás a várható 2019-es bérekhez képest
Fizikai	264 000	294 888	12%	241 945	-18%
Szellemi	501 000	549 597	10%	500 108	-9%

A szakképzett, nagy szaktudású, évek (évtizedek) óta Társaságunknál dolgozó alkalmazottaink megtartása egyre nagyobb problémát okoz. A versenyszféra elszívó ereje mellé a közsféra is belépett, mert az önkormányzati és állami, hasonló profilú társaságok érzékelhetően magasabb bért tudnak kínálni dolgozóinknak. Érezhető a külföldi munkavállalás megjelenése is, ami a cégünkötől eltávozott állomány pótlását is problémássá teszi, ugyanis a fiatalabb szakképzett emberek közül sokan ezt a lehetőséget választják. Köztudott, hogy jelenleg Budapesten a fizikai dolgozók esetében munkaerőhiány alakult ki. Különösen krónikus ez a szakképzett munkaerőre nézve, akik munkája alapvető fontosságú a rendeletileg is kötelezett közfeladataink ellátásához. A gépkezelői, karbantartói, csoportvezetői munkakört ellátó kollégáinknál a fellendült építőipari beruházások biztosítanak többletkereseti lehetőséget.

Egyre gyengébb a megtartó ereje a képzéseknek és az egyéb, béren kívüli vagy plusz juttatásoknak is. Sok esetben a stabilitás és a kiszámíthatóság sem tartja vissza a munkavállalókat a váltástól, még akkor sem, ha tudják, az új munkahely esetleg csak idényre szól.

² <http://www.ksh.hu/docs/hun/xftp/megy/184/index.html>



A finansziális lehetőségeink miatt a meglévő munkavállalók bérét nem tudjuk emelni, így az újonnan felvételre kerülőket a piaci átlagnál lényegesen alacsonyabb bérekkel vehetjük fel, ami a lehetőségeinket drasztikusan szűkíti.

A BVH Zrt. leányvállalatai közül a FŐKERT-nél az egyik legalacsonyabbak a fizikai átlagkeresetek, melynek a középszintre hozását a stratégiánk is tartalmazza.

Társaságunk 2019. év folyamán, a korábbi évek béremelési elmaradásait is magába foglaló mintegy 50%-os átlagos béremelést tervezett eredetileg a fizikai dolgozók esetében. A tartósan alacsony munkabérek miatt továbbra is magas a (közel 20%-os) fluktuáció (2018. év folyamán 77 fő távozott cégünkötől). A fentebb kifejtett fővárosi munkapiaci helyzet már nem teszi lehetővé a jelenlegi bérek tartását. Mára már a közfeladatok megfelelő szintű alapellátásához is mindenképpen jelentős, érezhető mértékű béremelésre lenne szükség. A jóváhagyott 159 mFt-os bértömeg emelés a 8,6%-os átlagos béremelésnek feleltethető meg. Ez álláspontunk szerint csökkenti, de meg nem szünteti a fluktuáció kockázatát.

Az alapfeladatok ellátása a jelenlegi állomány kapacitásaival már nem oldható meg. A folyamatos túlórák már középtávon is a fluktuációt növelik. Szinte minden üzemegységünkönél folyamatos a munkaerőhiány.

Az alacsony bérszintünket alátámasztja az a tény is, hogy a kötelező minimálbér emelés 63 főt (a fizikai dolgozók 20%-a) érintett a társaságunknál, ami további emelés lehetőségének hiányában a bérek feltolódását és így további működési kockázatot jelentett volna Társaságunknál.

Az év végi jutalomkeret csökkentése negatívan befolyásolja az állomány hozzáállását.

Összes Bérköltség alakulása:

A Cafeteria esetében meg kívánjuk tartani a 2018. évi nettó 20.000 Ft/fő/hó összeget. Mivel az adótörvények kedvezőtlen változása elsősorban azokat a tételeket érintette, amelyek népszerűek dolgozóink körében, így az átlagos 40%-os adókulcs 100%-ra növekszik.

A járulékvaltozás mértéke meghaladja a bértömegvaltozást. Ennek oka a cafeteria-t terhelő járulékokat növekedése.

(e Ft)	2018-as Tény	2019-es Terv	2019-es Terv - 2018-as Tény	
Bérköltség	1 507 675	1 662 403	154 727	10%
Bérköltség	1 403 545	1 598 950	195 405	14%
Jutalom	104 130	63 453	-40 677	-39%
Személyi juttatások	184 623	262 629	78 006	42%
Munkáltatót terhelő többlet	5 348	5 348	0	0%
Betegszabadságra jutó kereset	17 805	17 805	0	0%
Cafeteria	99 310	174 073	74 763	75%
Egyéb	62 160	65 403	3 243	5%
Járulékok	302 780	377 536	74 755	25%
Bérjellegű Összesen:	1 995 079	2 302 567	307 488	15%



A Bérjellegű költségek emelkedésének okai:

Bérjellegű költségek (eFt)	2018-as Tény	2019-es Terv	2019-es Terv - 2018-as Tény	
Bázisalapú tételek	1 668 308	1 668 308	0	
2019-es Béremelés	0	158 609	158 609	
Cafeteria	143 784	205 560	61 776	43%
Minimálbér emelés	0	9 461	9 461	
2018-as Béremelés bázistorzítás	0	28 920	28 920	
Magasabb nyitó létszám	0	67 074	67 074	
Jutalomkeret változása	120 827	58 367	-62 460	-52%
Létszámnövekedés hatása		40 866	40 866	
Egyéb tételek	62 160	65 402	3 242	5%
Bérjellegű Összesen:	1 995 079	2 302 567	307 488	15%

- A jóváhagyott **158,6 mFt** béremelés átlagosan 8,6%-os bruttó emelésnek feleltethető meg.
- A cafeteria adótartalma jelentősen megnövekedett (változatlan nettó szint esetén). **(+62 mFt)**
- A kötelező minimálbér emelés 63 főt érintett társaságunknál **(+9 mFt)**
- 2018-ban március 1-től emelkedtek a bérek, ez bázistorzító hatást eredményezett. **(+29mFt)**
- A 2019-es nyitólétszám magasabb, mint a 2018-as átlag, így az állomány egész éven való foglalkoztatása magasabb bértömeget eredményez. **(+67 mFt)**
- Jutalomkeret változása járulékkal **(-52mFt)** Az év végi jutalomkeretet támogatás csökkenése miatt **felére csökkentettük.**
- A megnövekedett faápolási munkák miatti létszámnövekedés hatása **(+40mFt)**



4.2.3. Általános költség

adatok ezer Ft-ban	2018	2019		
Megnevezés	Tény	Terv	Eltérés 2019 terv - 2018 tény	Változás Eltérés/ 2018 tény (%)
Irodahelyiségek költsége összesen	83 778	94 297	10 520	13%
Irodaszekrények, felszerelések költsége összesen	0	0	0	
Számítástechnikai költségek összesen	32 523	42 083	9 560	29%
Közvetett gépjárművek költsége összesen	12 110	13 978	1 868	15%
Sajtó, kommunikáció	13 193	13 157	-36	0%
Posta, telefon	13 147	12 737	-410	-3%
Szakkönyv, folyóirat	930	932	2	0%
Nyomtatvány, irodaszer	4 219	4 629	410	10%
Szállásköltség	0	0	0	
Idegen oktatás költsége	12 880	15 388	2 528	20%
Munkaerő	25 809	23 685	-2 144	-8%
Külső munkaerő közvetített	0	0	0	
Szakértői/megbízási díjak összesen	18 704	18 118	-586	-3%
Kiküldetések dologi költsége összesen	2 316	4 731	2 415	104%
K + F	0	0	0	
Tagsági díjak	300	300	0	0%
Bankköltség, Biztosítás	24 790	24 872	82	0%
Hatósági díjak	8 419	3 098	-5 320	-63%
Üzemi telep költsége összesen	48 914	49 065	152	0%
Pályázati költségek	0	0	0	
Marketing költségek	3 465	3 546	81	2%
Egyéb általános költségek	31 392	31 741	349	1%
Vállalati általános költség	336 868	356 338	19 470	6%

Ezen elkülönítetten kezelt általános költségek bemutatása fő kategóriáinként:

Releváns eltérés a következő tételeknél jelentkezik:

- az Irodahelyiségek költségének emelkedése a magasabb rezsidiák hatására következik be. (+10,5 mFt)
- A számítástechnikai költségek emelkedésének az oka, hogy a Margitszigeti futó kör kiépített wifi hálózatának üzemeltetési költsége jelentősen emelkedni fog 2019-ben. Fővárosi döntés értelmében (bár nem tartozik a profilunkba) továbbra is hozzánk tartozik az üzemeltetés.
- A közvetett gépjárművek költségei bérleti díj emelkedés miatt magasabbak, mint a bázisévben. A Közbeszerzési szerződéseket csak 10% keretösszeggel vagy időtartammal lehet meghosszabbítani (ezt megtettük), így az új szerződést kellett kötni, aminek díjai 30%-al magasabbak, mint a korábbi szerződésben foglaltak.
- Az oktatási költségek emelkedése a munkaerő megtartása miatt válik szükségessé.
- A kiküldetések dologi költségeinek növekedése a kiküldetési tervünk hatása. A növekedés oka az ELCA konferencián való részvétel.
- A Hatósági díjakat jelentősen alacsonyabbra terveztük, mint 2018-ban, mert a bázisévben szerepel a Főváros által kért „Feltételes adómegállapítás” egyszeri 5 mFt-os költsége, ami idén nem fog jelentkezni.



Tevékenység szintű eredménykimutatás

Tevékenységi eredmények fő kategóriák szerint

Általános leírás	Fővárosi Községszolgáltatás			Egyéb Községszolgáltatás			Sportfőváros			Piaci és Kereskedelmi tevékenység			Összesen		
Megnevezés	2018. Tény.	2019. Terv.	Eltérés 2018. Terv - 2019. Terv.	2018. Tény.	2019. Terv.	Eltérés 2018. Terv - 2019. Terv.	2018. Tény.	2019. Terv.	Eltérés 2018. Terv - 2019. Terv.	2018. Tény.	2019. Terv.	Eltérés 2018. Terv - 2019. Terv.	2018. Tény.	2019. Terv.	Eltérés 2018. Terv - 2019. Terv.
Bevételek letelepítési díjakból	-19 722	0	19 722	360 342	278 772	418 420	0	0	0	205 119	290 125	8 010	625 740	1 058 901	443 159
Visszatérítendő költségek nélkül kapott működési támogatás	0	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	200 000
Támogatások/kompensációk	3 693 845	6 128 354	430 508	0	0	0	-2 159 000	2 159 000	0	0	0	0	3 693 845	6 289 354	2 595 509
Tevékenység csoportonkénti közvetlen működési költség felajánlások értéke	-38 363	-50 733	-89 090	17 958	-18 181	-34 139	0	0	0	0	0	0	-56 382	-45 915	-123 238
Tevékenység csoportonkénti közvetlen működési költség (közvetlen szolgáltatások értéke, EUÁB)	0	0	0	-24 130	-15 000	9 130	-2 079 000	2 079 000	0	-20 450	-5 414	0	-44 600	-2 099 414	-2 054 814
Költségek összesen	3 712 497	6 273 621	561 124	354 168	267 591	393 429	0	80 000	80 000	264 654	284 715	20 061	3 331 312	6 355 925	1 024 613
Közvetlen idegen anyag költség	1 502 764	1 737 547	234 783	264 495	450 844	206 449	0	0	0	376 419	137 202	-139 416	2 063 877	2 264 693	200 816
Közvetlen személyi költség	1 297 452	1 530 421	232 969	0	0	0	0	0	0	138 143	159 070	20 927	1 435 624	1 689 491	253 867
Közvetlen eszköz költség (écs, bérleti díj, karbantartás)	249 008	206 453	-42 555	493	4 160	3 667	0	62 450	62 450	0	0	0	311 604	278 654	-32 950
Közvetlen más költség	199 695	33 562	-166 133	23 700	178 397	154 697	55 000	55 000	-245 775	-143 876	101 900	-22 434	131 084	143 518	12 434
Tevékenységre rendeltetett egyéb ráfordítás*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlen költség	3 248 919	3 514 022	265 103	308 695	673 501	364 806	0	55 000	55 000	231 368	220 608	-10 759	3 368 571	4 461 131	1 092 560
Szervezeti általános költség	276 104	291 531	15 427	19 472	32 304	12 832	0	23 408	23 408	7 412	24 247	18 839	311 822	311 822	0
Tevékenységi fedezet	187 495	528 067	340 572	26 001	43 786	17 785	0	1 802	1 802	28 854	39 860	14 006	239 555	619 306	379 751
Változatlanul általános költség	454 758	495 216	40 458	20 552	40 557	20 005	0	0	0	23 121	32 992	9 871	508 434	568 763	60 329
Egyéb bevétel és ráfordítás (bérlet nem rendeltetés)	183 680	-117 600	-301 280	0	0	0	0	0	0	19 500	25 682	6 474	203 131	219 900	16 769
ÜZEMZŐLETI EREDMÉNY	-93 584	-5 039	8 545	5 445	-3 220	-3 220	0	1 592	1 592	-22 241	32 850	10 608	-45 895	-47 368	-18 225
Pénzügyi eredmény	0	600	600	0	0	0	0	0	0	67 905	-20 342	-87 905	48 157	-19 742	-67 089
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-93 584	-4 439	9 145	5 445	-3 220	-3 220	0	1 592	1 592	45 664	12 508	-75 297	2 612	-67 089	-69 704

*A tevékenységre közvetlen rendeltetésű ráfordítások felvétele ezen a soron szerepel, mert a költségvetés (ÉCS, Bérleti díj) is a közvetlen költség kategóriába tartozik.

Eltérések bemutatása fő kategóriáinként:

- Az egyéb községszolgáltatás esetében a fedezetváltozás okai:
 - o A Városligeti munkálatok 2019-re tervezett árbevételének jelentős növekedésével kalkulálunk, mert komolyabb külön megrendelésekre is számítunk a Városliget Zrt. részéről.
 - o A Lehel tér átépítésével kapcsolatos kivitelezés és elszámolás 2019-ben realizálódik. Ezen a Beruházási és Projektmenedzsment Főosztállyal kötött szerződés alapján nem keletkezhet fedezetünk.
 - o A margitszigeti volt Tenisz stadion visszafelújítására bruttó 350 mFt szerepel a tervünkben.
- A Budapest 2019 – Európa Sportfővárosa programhoz kapcsolódó **családi sportparkok** fejlesztésére vonatkozó Kormányhatározat (1184/2019 (IV.5)) alapján **2.159.000 eFt** keretet határozott meg a Kormány 7 sportpark kivitelezésére.

Mivel az elsődleges feladatunk a Községszolgáltatási Szerződés végrehajtása, így saját fölös kapacitással nem rendelkezünk ezen feladatok elvégzésére. Ezért a projektvezetői és ellenőrzési feladatokon kívül a kivitelezéseket alvállalkozókkal kívánjuk elvégeztetni. E miatt az ebben a tevékenységek körében elért eredmény alacsony (25 mFt ráosztott költségek nélkül). A Sportfővároshoz kapcsolódó tervezési munkák a községszolgáltatási keretszerződésünk részét képezik.

- A Piaci tevékenységek esetében
 - o A Termesztőtelep és a Komposzt telep fő feladata a Fővárosi Községszolgáltatás kiszolgálása, így piaci nyereségük minimális.
 - o A külpiai tevékenységnél pedig a kapacitásunk 100%-os kihasználásával könnyítjük meg a Fővárosi Községszolgáltatást.
- Minden piaci tevékenységünk fedezete pozitív.

M



5. Beruházási terv

2019. évi tervezett beruházások

adatok ezer Ft-ban			2018	2019
Megnevezés	Projekt azonosító	Beruházás fő forrása	Tény	Terv
Áthúzóó épületfelújítás	6000012	Társaság értékcsökkenése	114 672	53 145
Áthúzóó gépbeszerzés	6000011	Társaság értékcsökkenése	75 870	4 140
Épület felújítások, karbantartások	6000001	Társaság értékcsökkenése	4 799	27 212
Keresztúri úti ingatlan beruházások	5V01001	Társaság értékcsökkenése	40 100	90 000
Szerszámok	6000007	Társaság értékcsökkenése	1 432	1 667
Kisgépek	3201604	Társaság értékcsökkenése	11 007	5 000
Kertészeti célgépek	6000004	Társaság értékcsökkenése	55 907	0
Tehergépkocsi	6000002	Társaság értékcsökkenése	30 692	0
Személygépkocsi	6000003	Társaság értékcsökkenése	13 748	0
Infrastruktúra fejlesztés	3270001	Társaság értékcsökkenése	10 000	16 335
Fakalasztó	3270027	Társaság értékcsökkenése	29 463	135 265
Stratégiai beruházások			387 691	332 764
Irodai bútorok/berendezések	6000006		2 880	3 400
Nem stratégiai (egyéb) beruházások			2 880	3 400
Szvtv. szerinti kísértékű beruházások			19 851	19 698
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN		0	410 422	355 862

2019. évben a tervezett 356 mFt beruházást a következő módon kívánjuk finanszírozni:

- Az áthúzóó épületfelújítás a 2018-as tervünkben szerepel, de 2019-ben fejeződik be (Dob utca III. ütem, Margitsziget).
- A keresztúri úti lepusztult ingatlan-beruházásokat a kényszerű műszaki szükségszerűség miatt kívánjuk megvalósítani
- Tehergépkocsi, kertészeti célgépek és személygépkocsi beszerzéseket 2019-ben (az elfogadott stratégiánk ellenére) nem tudjuk megvalósítani.

Ezen beruházások finanszírozására a likvid pénzeszközök időben rendelkezésünkre állnak.

A Beruházások részleteit a 8/a melléklet szerinti Beruházási tervben prezentáljuk.



6. Mérlegterv

adatok ezer Ft-ban	Tény	Tény	Terv		
Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	Eltérés 2019.terv - 2018.tény	Változás Eltérés/ 2018.tény (%)
A. Befektetett eszközök	2 638 066	2 706 442	2 758 573	52 131	2%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	52 073	123	123	0	0%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 184 522	2 304 848	2 356 979	52 131	2%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	401 471	401 471	401 471	0	0%
B. Forgóeszközök	631 705	762 952	498 560	-264 392	-35%
I. KÉSZLETEK	130 177	177 165	127 942	-49 223	-28%
II. KÖVETELÉSEK	149 251	292 556	120 000	-172 556	-59%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	352 278	293 230	250 618	-42 612	-15%
1. Pénztár, csekkek	296	293	618	325	111%
2. Bankbetétek	351 981	292 937	250 000	-42 937	-15%
C. Aktív időbeli elhatárolások	141 747	76 617	70 000	-6 617	-9%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 411 518	3 546 012	3 327 133	-218 879	-6%
D. Saját tőke	2 150 203	2 152 219	2 153 018	798	0%
I. JEGYZETT TŐKE	968 500	968 500	968 500	0	0%
II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	664 640	664 640	664 640	0	0%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	514 001	517 062	519 079	2 016	0%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	
VILÁDOZOTT EREDMÉNY	3 061	2 016	799	-1 217	-60%
E. Céltartalékok	765 561	482 761	456 779	-25 982	-5%
F. Kötelezettségek	329 580	422 891	475 710	52 819	12%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 681	10 317	10 317	0	0%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	320 899	412 574	465 393	52 819	13%
G. Passzív időbeli elhatárolások	166 174	488 140	241 626	-246 514	-51%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 411 518	3 546 011	3 327 133	-218 878	-6%

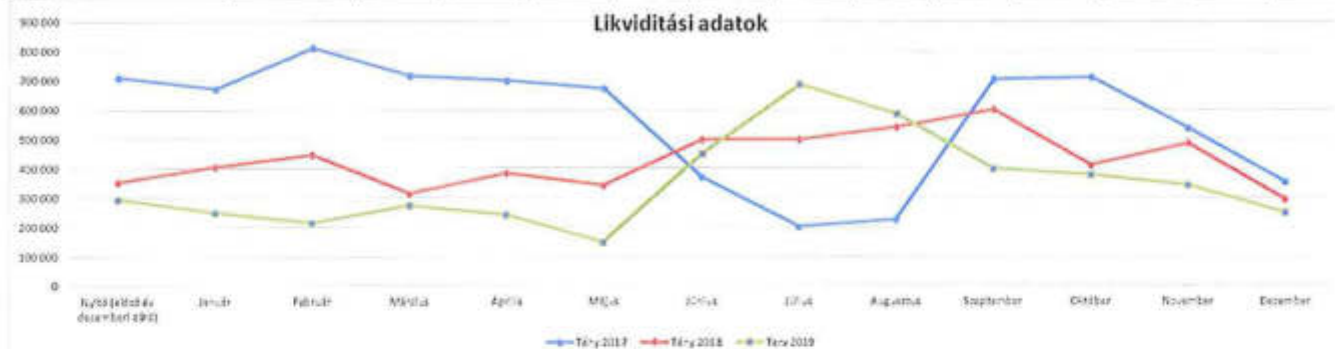
A 2019. év végi tervezett mérlegadatok eltéréseinek okai a 2018. év végi várhatótól:

- Eszközök
 - o A tárgyi eszközök változásának az oka a beruházások mértéke.
 - o A Készletérték változása a normál ügymenet eredménye
 - o A követelések (vevők) jelentős csökkenésének az oka, a Vis Maior összeg kifizetése.
 - o Pénzeszközök: A 2019-es változásának az oka, a beruházási tervünk megvalósítása.
 - o Az Aktív időbeli elhatárolások csökkenése a normál ügymenet eredménye.
- Források
 - o A céltartalék állomány változásának oka a faátültető gépre és az új fóliaházra képzett céltartalékok költségekkel megegyező értékű felszabadítása.
 - o A Rövid lejáratú kötelezettségek változása a normál ügymenetnek köszönhető.
 - o A Passzív időbeli elhatárolások között szerepel 2018.12.20.-án a Fővárostól a keresztúri úti tereprendezésre kapott 200 mFt-os összeg. Ennek megvalósítása 2019-ben fog megtörténni, ezért 2019. évi zárómérlegben már 0 Ft-al szerepel.



Likviditási terv

KÉRT FI		HONAPOK											
Valószínűsített pozíció	Nyitó (2018. évi decemberi állás)	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Tény 2017	708 854	671 776	810 243	715 656	693 974	671 592	370 455	199 555	228 209	703 383	710 456	536 625	352 278
Tény 2018	352 278	406 230	444 791	313 784	354 057	342 712	498 500	497 682	540 171	597 275	411 822	483 051	293 230
Terv 2019	293 230	250 601	213 103	272 632	240 605	148 693	449 209	683 541	582 834	393 131	378 666	341 281	250 618



Társaság likviditása a 2019. évi Üzleti Tervben továbbra is stabil, bár a pénzkészlet a kritikus szint alá eshet, amennyiben esetleg újabb, nagyobb mértékű vis maior események történnek. A Társaság jelenleg is hitelfelvétel nélkül gazdálkodik.

Társaságunk 2019-ben tervezett beruházásaira az amortizáció fedezetet nyújt. Az alacsony év végi cash flow állomány is várhatóan elegendő lesz a biztonságos működés fenntartásához. A beruházások finanszírozására a likvid pénzeszközök időben rendelkezésünkre állnak.

Budapest Főváros Önkormányzata a 1205/2016. (08.31.) Közgyűlési határozata alapján, a Virágértékesítő Kft. kisebbségi tulajdonrészének kivásárlására a 2018. évben megkezdődtek a tárgyalások, értébecslések, egyeztetések. Az üzletrészek megvásárlásához szükséges, százmillió nagyságrendű vételárak ismerete után, a jelenlegi Üzleti Tervet újra kell majd tárgyalni, esetleg módosítani, aktualizálni kell, mert annak összegére jelen terv nem ad fedezetet, azzal egyelőre nem számol.



7. Mutatók

(adatok ezer forintban)		2018.12.31		2019.12.31	
Befektetett	<u>Saját tőke</u>	2 152 219	79,5%	2 153 018	78,0%
Eszközök	Befektetett Eszközök	2 706 442		2 758 573	
Készletek	<u>Saját tőke</u>	2 152 219	1214,8%	2 153 018	1682,8%
fedezettsége	Készletek	177 165		127 942	
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u>	2 152 219	60,7%	2 153 018	64,7%
	Összes Forrás	3 546 012		3 327 133	
Tőkeszerkezet	<u>Kötelezettségek</u>	422 891	19,6%	475 710	22,1%
	Saját tőke	2 152 219		2 153 018	
Likvid eszközök	<u>Forgóeszközök</u>	762 952	21,5%	498 560	15,0%
aránya	Összes eszköz	3 546 012		3 327 133	
Likviditási	<u>Forgóeszközök</u>	762 952	180,4%	498 560	104,8%
mutató	Kötelezettségek	422 891		475 710	
Likviditási	<u>Követelések + Pénzeszközök</u>	585 787	142,0%	370 618	79,6%
gyorsráta	Rövid lejáratú kötelezettségek	412 574		465 393	

Budapest, 2019. május 13.


Szabó József
vezérigazgató

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

8. Mellékletek

1.számú melléklet	Számviteli eredménykimutatás
2.számú melléklet	Módosított eredménykimutatás
3.számú melléklet	Általános költségek
4.számú melléklet	Tevékenységi eredménykimutatás
5.számú melléklet	Mérleg
6.számú melléklet	Likviditás
7.számú melléklet	Naturáliák
8a.számú melléklet	Beruházási terv
8b.számú melléklet	Beruházások

(e Ft)

Számvetési eredménykimutatás - terv			2017		2018		2019		2019	
Sorszám	Megnevezés	FK_SZLA	Tény	Terv	Tény	Előző év / Terv	Előző év / Terv	Terv	Előző év / 2018 tény	Előző év / 2018 tény
1	Belföldi értékesítés alapvető költségvetése	9100000	1 348 888	776 000	530 713	-245 287	-818 175	985 772	455 059	185%
2	Ingatlanhasznosításból származó bevételek (b)	9201000	52 636	52 528	54 825	2 297	2 190	54 327	499	99%
3	Eszköz bérleti díj	9202000	0	0	0	0	0	0	0	0%
4	Értékesített készlet árbevétele	9203000	0	0	0	0	0	0	0	0%
5	Egyéb bevételrendelések, közbeszerzésekkel ka	9209000	0	0	0	0	0	0	0	0%
6	Megrendelt szállítás, rakodás árbevétele	9210000	0	0	0	0	0	0	0	0%
7	Karbantartás árbevétele (eszköz, ingatlan)	9211000	0	0	0	0	0	0	0	0%
8	Ügyviteli szolgáltatás árbevétele	9212000	301	301	301	0	0	0	-301	0%
9	Magánszemélyek költségértéke (tanfolyami díj)	9213000	0	0	0	0	0	0	0	0%
10	Továbbszámlázás árbevétele	9214000	3 160	2 966	35 612	32 646	32 452	24 508	-11 104	65%
11	Egyéb árbevétel	9299000	3 245	0	4 294	1 049	4 294	0	0	100%
12	Egyéb tevékenység árbevétele	9200000	59 342	55 796	95 033	39 238	35 691	83 129	-11 904	87%
13	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		1 408 230	831 796	625 746	-206 049	-782 483	1 068 901	443 155	171%
14	Exportértékesítés nettó árbevétele	9300000	0	0	0	0	0	0	0	0%
15	Értékesítés nettó árbevétele		1 408 230	831 796	625 746	-206 049	-782 483	1 068 901	443 155	171%
16	Saját termelésű készletek átlományváltozása	5810000	-67 509	21 950	49 670	27 720	117 179	-57 761	-107 431	-116%
17	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5820000	0	0	75 010	75 010	75 010	0	-75 010	0%
18	Aktivált saját teljesítmények dívetési száma		0	0	0	0	0	0	0	0%
19	Aktivált saját teljesítmények értéke	5800000	-67 509	21 950	124 680	102 730	192 169	-57 761	-182 441	-45%
20	Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	9610000	50 904	0	551	551	-50 353	0	-551	0%
21	Értékesített, átvett (engedélyezett) követelések	9620000	0	0	0	0	0	0	0	0%
22	Közvetlen kapcsolatos bevételek	9631000	3 048	3 000	1 610	-1 390	-1 438	3 000	1 390	186%
23	Ellenőrzéssel megállapított adókönyvből	9632000	0	0	0	0	0	0	0	0%
24	Ellenőrzéssel megállapított előző évi adókönyv	9632000	0	0	0	0	0	0	0	0%
25	Egyes, nevesített társasági adóalapot csökkentő be	9633000	0	0	0	0	0	0	0	0%
26	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekr	9633000	0	0	0	0	0	0	0	0%
27	Költségek, ráfordítások ellátótevékenysége kapott t	9634000	0	0	0	0	0	0	0	0%
28	Kártalanítás	9635000	0	0	0	0	0	0	0	0%
29	Késedelem kamatok	9636000	0	238	238	0	0	-238	0	0%
30	Kötbér, fektet	9637000	6 362	6 000	10 994	4 994	4 632	8 000	-2 994	73%
31	Opciók díj, bírság	9638000	0	0	0	0	0	0	0	0%
32	Kapott bírságok	9639000	0	0	0	0	0	0	0	0%
33	A mérlegkészítés időpontjában pénzügyileg rendezett	9630000	9 410	9 000	12 842	3 842	3 432	11 000	-1 842	65%
34	Uő/ugy kapott - közvetve kapcsolódó pénzügyileg ren	9640000	0	0	0	0	0	0	0	0%
35	Váltható kötelezettségekre képzett céltartalék felh	9651000	89 150	80 495	285 652	185 157	176 502	8 833	-256 819	3%
36	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasznál	9652000	0	0	17 148	17 148	17 148	0	0	100%
37	Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	9653000	0	0	0	0	0	0	0	0%
38	Céltartalék felhasználása	9650000	89 150	80 495	282 600	202 305	193 650	25 932	-256 819	9%
39	Immateriális javak elszámolt tervén felül és cs. vi	9661000	0	0	0	0	0	0	0	0%
40	Tárgyi eszközök tervén felül és cs. visszairása	9662000	0	0	0	0	0	0	0	0%
41	Bevezetés tervén felül és cs. visszairása	9663000	0	0	0	0	0	0	0	0%
42	Készletek elszámolt értékesítésének visszairása	9664000	0	0	0	0	0	0	0	0%
43	Követelések értékesítésének visszairása	9665000	3 348	0	1 099	1 099	-2 251	0	-1 098	0%
44	Visszatérítendő költségek, tervén felül értékesíté	9666000	3 348	0	1 099	1 099	-2 251	0	-1 098	0%
45	Önkormányzattól kapott támogatás, jutalás	9671000	0	0	0	0	0	0	0	0%
46	Költségvetésből kapott támogatás, jutalás	9672000	0	0	0	0	0	2 159 000	2 159 000	0%
47	Előirányzatból kapott támogatás, jutalás	9673000	0	0	0	0	0	0	0	0%
48	Egyéb működési támogatás, jutalás	9674000	0	0	0	0	0	200 000	200 000	0%
49	Térítés nélkül átvett szándékolt költ	9675000	0	0	0	0	0	0	0	0%
50	Támogatások miatt elszámolt halasztott bevételek	9676000	63 934	57 355	63 851	6 496	-83	14 195	-49 656	22%
51	Visszatérítendő kötelezettség nélkül kapott támogat	9677000	63 934	57 355	63 851	6 496	-83	2 373 195	2 309 344	3717%
52	Pénzügyi bevételek	9680000	0	0	0	0	0	0	0	0%
53	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekr	9690100	0	0	0	0	0	0	0	0%
54	Készletek, immat. javak és tárgyi eszközök többlet	9690200	88	0	243	243	156	0	-243	0%
55	Kereskedelmi áruk nyereségilegű feltárásának	9690300	0	0	0	0	0	0	0	0%
56	Pénzügyi kapcsolatos elszámolások bevételei	9690400	0	0	0	0	0	0	0	0%
57	Költségvetésből kapott támogatás, jutalás	9690500	0	0	0	0	0	0	0	0%
58	Negatív üzleti vagy cégértékéből az üzleti évben le	9690700	0	0	0	0	0	0	0	0%
59	Visszatérítendő költségek, jutalások, kifizetendő	9690800	297	0	833	833	537	0	-833	0%
60	Felhalmozási célú költségek	9690900	1 344	0	0	0	-1 344	0	0	0%
61	Társaságba bevitt eszközök kivételének nyereség	9691000	0	0	0	0	0	0	0	0%
62	Tartozásátlóztatás során átvett kötelezettség, elár	9691100	0	0	0	0	0	0	0	0%
63	Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci ért	9691200	100	0	100	100	0	0	-100	0%
64	Véglegesen leírt eszközök értéke	9691300	6 047	6 047	4 413	-1 634	-1 634	4 413	0	100%
65	Véglegesen leírt (kapott) nem fejlesztési célú tám	9691400	0	0	0	0	0	0	0	0%
66	Egyéb eredményt növelő tételek, kerekítési különb	9699900	6 410	0	3 311	3 311	-3 099	2 858	-453	65%
67	Külföldi egyenlegek	9690000	14 286	6 047	8 901	2 854	-5 385	7 271	-1 630	82%
68	Költségek (kifizetések) ellátótevékenysége kapott	9690100	3 384 015	3 693 845	3 693 845	0	329 830	4 124 354	430 509	112%
69	Egyéb bevételek	9690200	3 595 046	3 846 743	4 063 887	217 144	468 841	6 541 802	2 477 915	181%
70	Alapanyagok költsége	5111000	351 370	221 619	266 181	64 562	65 190	178 794	-107 386	62%
71	Segédanyagok költsége	5112000	0	0	658	658	0	0	-658	0%
72	Üzem- és közüzemanyagok	5113000	69 356	69 488	70 801	1 313	1 435	66 641	-4 160	94%
73	Fenntartási, javítási, karbantartási anyagok	5114000	82 517	66 763	66 756	19 993	4 239	81 378	-5 379	94%
74	Építési anyagok	5115000	804	33	1 257	1 224	453	82	-1 174	7%
75	Hímzőanyag	5116000	0	0	0	0	0	0	0	0%
76	Felhasznált anyagok költsége	5110000	504 657	357 904	445 653	87 749	-58 404	326 895	-118 758	73%
77	Felhasználás, szerződések	5121000	60 644	59 868	52 684	-7 184	-7 060	58 262	3 578	107%
78	Munkanéh	5122000	21 983	21 902	25 809	3 907	3 824	23 665	-2 144	92%
79	Egyéb fogyasztók	5123000	0	0	0	0	0	0	0	0%
80	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök köz	5120000	82 629	81 770	78 494	-3 277	-4 135	79 928	1 434	102%
81	Villamosenergia	5130110	32 030	26 765	36 689	9 924	4 659	38 485	1 797	105%
82	Földgáz	5130120	32 050	27 923	40 876	12 953	8 823	51 300	10 424	126%
83	Víz	5130130	125 828	113 598	113 666	268	-11 962	87 572	-26 294	77%
84	Közütemi díjak	5130100	189 908	188 266	191 431	23 145	1 823	177 357	-14 074	93%
85	Építési költség	5130200	4 101	4 043	4 219	176	118	4 629	410	116%
86	Hírlap, szakfolyóirat, folyóirat	5130300	0	0	628	628	0	0	-628	0%
87	Üzemanyag költség	5130400	0	0	0	0	0	0	0	0%
88	Tisztítószer, vegyszerek	5130500	4 639	4 636	5 487	851	848	5 599	112	102%
89	Számitástechnikai anyagok	5130600	730	732	421	-311	-310	384	-37	91%
90	Védőanyag	5130700	4 139	4 137	4 400	263	261	4 335	-65	99%
91	Egyéb, ki nem emelt anyag	5139900	4 089	47 428	5 933	-41 495	1 844	27 427	21 494	462%
92	Egyéb anyagköltségek	5130000	207 606	229 263	212 518	-16 745	4 912	219 730	7 212	103%
93	Anyagköltség megítélés	5100000	0	0	0	0	0	0	0	0%
94	Anyagköltség átvételési száma		0	0	0	0	0	0	0	0%
95	Anyagköltség	5100000	794 293	668 937	736 665	67 728	-57 628	628 553	-110 112	85%
96	Szállítási szolgáltatások	5211000	197 463	140 500	134 674	-5 826	-62 789	127 500	-7 174	95%
97	Rakodási költségek	5212000	0	0	0	0	0	0	0	0%
98	Raktározási költségek	5213000	0	0	0	0	0	0	0	0%
99	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	5210000	197 463	140 500	134 674	-5 826	-62 789	127 500	-7 174	95%
100	Ingatlan bérleti díj	5221000	301	301	4 713	4 412	4 412	0	0	100%
101	Szoftverbérleti költség	5222000	3 222	1 608	3 720	2 212	498	2 105	-1 616	97%
102	Számitástechnikai eszközök bérleti díj	5223000	1 533	1 533	1 892	359	359	1 892	0	100%
103	Gépjármű bérleti díj	5224000	6 387	5 911	10 406	4 495	4 019	12 549	2 144	121%
104	Egyéb eszközök bérleti díj	5225000	0	0	0	0	0	0	0	0%
105	Egyéb bérleti díj	5226000	27 379	27 048	15 467	-11 581	-11 911	17 620	2 153	114%
106	Bérleti díjak	5220000	38 823	36 301	36 199	-103	-2 624	38 845	2 687	107%

(e Ft)

Számvetési eredménykimutatás - terv		2017		2018		2019				
Sorszám	Megnevezés	FK_SZLA	Tény	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Előző év.	Terv	Eltérés 2019 Terv - 2018 Terv	Eltérés 2019 Terv / 2018 Terv
107	Posta költség	5231000	1 274	1 235	1 266	31	-9	1 389	124	110%
108	Mobiletelefon költség	5232000	4 031	4 007	4 080	73	49	3 771	-309	92%
109	Vezetékes telefon költség	5233000	2 518	2 916	2 611	-305	93	2 590	-21	99%
110	Internet költség	5234000	4 587	4 580	4 343	-237	-245	4 248	-56	94%
111	Egyéb telekommunikációs költség	5235000	726	726	848	122	122	741	-107	87%
112	Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs	5230000	13 137	13 464	13 147	-316	11	12 737	-410	97%
113	Épület karbantartás	5240100	170	170	266	116	116	211	-75	74%
114	Termelőeszközök karbantartása	5240200	50 837	50 837	57 730	6 893	6 894	59 948	2 217	104%
115	Épületgépészeti karbantartás	5240300	8 820	8 821	11 364	2 543	2 544	12 267	603	108%
116	Biztonságtechnikai berendezések karbantartása	5240400	1 105	1 092	2 471	1 379	1 365	2 360	-111	96%
117	Villamossági berendezések karbantartása	5240500	0	0	0	0	0	0	0	
118	Szerszám, kisgép javítási, karbantartási költség	5240600	1 068	991	963	-28	-105	1 108	144	115%
119	Gépjármű javítási költség	5240700	2 119	4 040	2 590	-1 444	477	4 721	2 125	182%
120	Számitástechnikai eszközök javítási, karbantartás	5240800	24 724	24 644	23 636	-1 008	-1 088	34 812	11 175	147%
121	Szoftverek karbantartási-, támogatási, frissítési	5240900	1 608	1 613	3 275	1 662	1 667	3 275	0	100%
122	Egyéb javítási, karbantartási költség	5241000	18 465	1 430	19 167	17 737	707	17 129	-2 041	89%
123	Karbantartás költségei	5240000	108 916	93 638	121 488	27 850	12 572	135 827	14 339	112%
124	PR és kommunikációs tevékenység	5251000	30 442	22 525	13 193	-9 332	-17 248	18 157	4 964	133%
125	Hirdetés, reklám, propaganda	5252000	3 507	3 723	3 501	-223	-6	3 546	45	101%
126	Sajtóforgatás	5253000	0	0	0	0	0	0	0	
127	Vásárok és kiállítások	5254000	288	71	295	223	8	83	-212	28%
128	Reklám költség (anyagok készítése)	5255000	0	0	0	0	0	0	0	
129	Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	5250000	34 235	26 320	16 988	-9 331	-17 248	21 766	4 797	128%
130	Művelőd., műszaki tanácsadás	5260100	36 582	0	24 844	24 844	-11 739	5 391	-19 453	22%
131	Tervezési és lebonyolítási költség	5260200	207 649	9 259	24 443	15 184	-183 207	70 490	46 047	285%
132	Működésbiztosítási költség	5260300	4 726	4 726	4 176	-550	-550	4 176	0	100%
133	Jogi tanácsadás, képviselői	5260400	13 069	9 386	3 517	-5 869	-9 551	2 931	-587	83%
134	Közgyűlési díjak	5260500	13	13	41	28	28	41	0	100%
135	Szakfordítási és tolmácsolási díjak	5260600	681	0	24	24	-657	0	-24	0%
136	Könyvvizsgálat	5260700	1 123	1 123	1 350	227	227	1 213	-137	90%
137	Adótanácsadás, adószakértői díjak	5260800	0	0	0	0	0	0	0	
138	Könyvelési díj	5260900	0	0	0	0	0	0	0	
139	Bérszámfejtés költsége	5261000	0	0	0	0	0	0	0	
140	Pénzügyi tanácsadás	5261100	0	0	0	0	0	0	0	
141	Számvetési tanácsadás	5261200	175	175	175	0	0	175	0	100%
142	Ügyviteli-, üzletviteli tanácsadás	5261300	0	0	0	0	0	0	0	
143	Humánpolitikai tanácsadás	5261400	0	0	0	0	0	0	0	
144	Egyéb szakértői, tanácsadói szolgáltatások költsége	5269900	13 609	13 620	16 985	3 365	3 076	12 831	-4 155	76%
145	Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak	5260000	277 927	38 302	75 655	37 352	-202 372	97 247	21 693	129%
146	Belföldi utazás, szállás költsége	5271000	27 336	27 675	32 511	4 836	5 175	32 406	-105	100%
147	Külföldi utazás, szállás költsége	5272000	1 595	376	1 267	891	-127	3 682	2 415	291%
148	Taxi költség	5273000	19	19	60	61	62	79	-1	99%
149	Parkolási és útdíjak	5274000	4 696	5 517	2 913	-2 604	-1 784	2 603	-104	96%
150	Utazási és kifizetési költségek	5270000	33 446	33 586	36 771	3 184	3 325	38 975	2 204	106%
151	Őrzés-, védelem-, vagyonvédelem	5290100	60 763	93 782	95 591	-3 191	34 828	95 902	311	100%
152	Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás	5290200	787	528	721	193	-46	369	-352	51%
153	Autómosás	5290300	249	248	214	-34	-35	215	1	101%
154	Bérmunka díj	5290400	0	0	0	0	0	0	0	
155	Jutalék (behajtási, értékesítési, egyéb)	5290500	0	0	0	0	0	0	0	
156	Hírlap, folyóirat előfizetés	5290600	1 177	1 178	930	-248	-247	932	2	100%
157	Oktatás, továbbképzés	5290700	11 436	13 297	12 860	-437	1 423	15 388	2 528	120%
158	Tűzvédelmi munkavédelmi szolgáltatás	5290800	7 442	7 405	8 219	814	777	8 240	21	100%
159	Tervezési költség	5290900	0	0	0	0	0	0	0	
160	Üzemeltetésigazgatási szolgáltatás költsége	5291000	4 757	4 758	5 690	932	933	6 034	345	106%
161	Pályázati díjak	5291200	0	0	118	118	118	0	-118	0%
162	Üzemeltetési díj	5291300	0	0	0	0	0	0	0	
163	Frekvencia díj	5291400	0	0	0	0	0	0	0	
164	Csatlakozási, folyékony hulladék szállítás	5291540	0	0	0	0	0	0	0	
165	Távhő szolgáltatás	5291550	0	0	0	0	0	0	0	
166	Folyékony hulladék leeresztési díj	5291560	0	0	0	0	0	0	0	
167	Kéménycsopors	5291570	0	0	0	0	0	0	0	
168	Közütemi szolgáltatások igénybevétele	5291580	0	0	0	0	0	0	0	
169	Veszélyes hulladék ártalmatlanítása, elhelyezése	5291600	1 321	1 241	1 360	119	39	1 191	-168	88%
170	Közbiztonság szolgáltatás	5291700	767	766	794	28	27	821	27	103%
171	Munkaadó közzelítés	5291800	0	0	0	0	0	0	0	
172	Munkaadó közzelírás	5291900	0	0	0	0	0	0	0	
173	Díjazás költségei	5292000	0	0	0	0	0	0	0	
174	Pénzszállítás, pénzfeloldozás	5292100	0	0	0	0	0	0	0	
175	Egyéb igénybevétele szolgáltatás	5299900	609 619	655 760	1 039 920	184 140	230 900	1 533 556	493 636	147%
176	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	5290000	697 699	983 985	1 166 415	182 430	268 716	1 662 647	496 233	143%
177	igénybe vett szolgáltatások költségei átvettései s	5200000	1 601 644	1 366 096	1 601 236	235 140	-408	2 135 604	534 368	133%
178	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perkölts	5310000	3 260	3 320	8 419	5 099	5 159	3 099	-5 320	37%
180	Ártékek	5320000	12	0	0	0	-12	0	0	
181	Bankköltség	5330000	12 300	12 300	12 269	-31	-32	12 269	0	100%
182	Bankgarancia díja	5340000	0	0	0	0	0	0	0	
183	Biztosítási díj	5350000	8 181	10 433	13 819	3 388	5 638	13 900	81	101%
184	Tagsági díj	5360000	269	269	300	31	31	300	0	100%
185	Faktordíj	5370000	0	0	0	0	0	0	0	
186	Külföldi egyéb költségek	5390000	0	0	0	0	0	0	0	
187	Egyéb szolgáltatások költségei átvettései száma	5300000	24 023	26 322	34 806	8 484	10 764	29 587	-5 239	85%
188	Egyéb szolgáltatások értéke	8141000	3 747	11 500	6 415	-5 085	2 668	6 415	0	100%
189	Eladott áruk beszerzési értéke	8142000	3 160	2 999	33 319	30 320	30 159	2 102 153	2 068 834	6309%
190	Közvetített szolgáltatások	8143000	0	0	0	0	0	0	0	
191	Átvettései teljesítmények	8144000	0	0	0	0	0	0	0	
192	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5300000	3 160	2 999	33 319	30 320	30 159	2 102 153	2 068 834	6309%
193	Anyagjellegű ráfordítások	5400000	2 426 667	2 075 853	2 412 442	336 588	-14 425	4 900 292	2 487 851	203%
194	Bérek költség	5401000	1 200 370	1 477 178	1 392 145	-85 031	191 775	1 587 550	195 405	114%
195	Prémium	5402000	0	0	0	0	0	0	0	
196	Jutalom	5403000	150 228	115 164	104 130	-11 034	-46 098	63 453	-40 677	61%
197	Eseti megbízás, alkalmi mválítás	5404000	50	0	0	0	-50	0	0	
198	FB tagok fizetelidja	5405000	11 400	11 400	11 400	0	0	11 400	0	100%
199	Igazgatósági tagok fizetelidja	5406000	0	0	0	0	0	0	0	
200	Bérek költség átvettései száma	5400000	1 362 048	1 603 740	1 507 675	-96 065	145 627	1 662 403	154 727	110%
201	Bérek költség	5510100	0	0	0	0	0	0	0	
202	Üsdési szolgáltatás	5510200	35 194	101 780	41 132	-60 648	5 936	0	-41 132	0%
203	Ékezési utalvány	5510300	20 483	531	19 216	18 685	-1 267	174 073	154 857	906%
204	Egyéb cafeteria juttatás	5510400	0	0	0	0	0	0	0	
205	Iskolakezdeti támogatás	5510500	0	0	0	0	0	0	0	
206	Helyi bérlés	5510600	0	0	0	0	0	0	0	
207	Iskolarendszerű képzés alapján fizetelti oktatás,	5510700	2 200	0	2 533	2 533	332	0	-2 533	0%
208	Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba munkába	5510800	9 591	0	9 054	9 054	-537	0	-9 054	0%
209	Önkéntes kölcsönös egészségpénztárba munkába	5510900	22 334	0	20 939	20 939	-1 395	0	-20 939	0%
210	SZEP Kártya	5510000	89 602	102 311	92 873	-9 438	3 071	174 073	81 200	187%
211	Béren kívüli juttatások	5520100	0	0	0	0	0	0	0	
212	Üzleti utazáshoz kapcsolódó élekezés	5520200	0	0	0	0	0			

(e Ft)

Számvetési eredménykimutatás - terv			2017		2018		2019	
Sorszám	Megnevezés	FK_SZLA	Tény	Terv	Tény	Előző év Tény - Terv	Előző év Tény - Előző év	Terv
213	Telefonszolgáltatás magáncélú használata	5520200	0	0	0	0	0	0
214	Csoportos munkavállalói biztosítás	5520300	0	0	0	0	0	0
215	Reprezentáció	5520400	1 070	1 070	10 429	9 359	9 360	10 430
216	Utazási ajándék	5520500	0	0	0	0	0	0
217	Csekély értékű ajándék	5520600	0	0	0	0	0	0
218	Béren kívüli juttatások értékhátár feletti része	5520700	0	0	0	0	0	0
219	Munkavállalóknak ingyenesen juttatott termék, szolgáltatás	5520800	20 988	19 487	6 115	-13 372	-14 873	6 115
220	Ajándék költsége	5520900	0	0	0	0	0	0
221	Egyes meghatározott juttatások	5521000	22 058	20 557	16 544	-4 013	-5 514	16 545
222	Munkabérek és juttatások költségvetésével	5530100	18 101	27 752	17 631	-10 121	-471	22 362
223	Saját gépjárműhasználat költségtérítés (munkán kívüli)	5530200	8 749	7 572	10 834	3 262	2 085	10 272
224	Munkavégzési terheltség alapján, korlátozottan	5530300	19 260	0	23 153	23 153	3 893	23 153
225	Juttatás, jutalom	5530400	0	0	0	0	0	0
226	Végkielégítés	5530500	0	0	0	0	0	0
227	Juttatás, segély	5530600	630	0	440	440	-190	-440
228	Napiidő	5530700	1 595	1 389	1 946	557	351	2 284
229	Kártérítés	5530800	0	0	0	0	0	0
230	Utazási költség	5530900	0	0	0	0	0	0
231	Védőeszköz	5531000	230	230	1 176	946	946	1 177
232	Munkaadókat	5531100	0	0	0	0	0	0
233	Egyéb, nem nevesített egyéb személyi jellegű k.	5539900	3 696	3 696	1 074	-2 622	-2 622	1 074
234	Egyéb munkaviszonnyal kapcsolatos juttatások	5530000	52 261	40 339	56 253	15 914	3 902	60 332
235	Egyes meghatározott juttatásokat terhelő szja	5541000	12 231	0	12 515	12 515	284	11 709
236	Béren kívüli juttatások szja (cafeteria)	5542000	6 815	18 015	6 437	-11 578	-378	0
237	Személyi jellegű juttatásokat terhelő adók	5540000	19 048	18 015	18 952	937	-94	11 709
238	Adómentesen adható juttatások	5550000	0	0	0	0	0	0
239	Személyi jellegű egyéb kifizetések átvételei száma	5500000	183 167	181 522	184 623	3 101	1 456	262 629
240	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5510000	272 613	314 497	268 654	-45 844	-3 660	362 587
241	Szociális hozzájárulási adó	5610000	47	0	30	30	-17	0
242	Egyéb járulékok, adók	5613000	0	0	0	0	0	0
243	START program	5610000	272 660	314 497	268 684	-45 814	-3 977	362 587
244	Járulékok	5620000	24 288	16 814	22 282	5 468	-2 005	-22 282
245	Egészségügyi hozzájárulás	5631000	1 629	4 484	2 500	-1 984	871	5 633
246	Szakképzési hozzájárulás	5632000	7 688	6 049	9 315	3 266	1 627	9 315
247	Rehabilitációs hozzájárulás	5633000	9 317	10 533	11 815	1 282	2 498	14 948
248	Külföldi hozzájárulások	5634000	0	0	0	0	0	0
249	Béren kívüli juttatások átvételei száma	5600000	305 266	341 845	302 760	-39 084	-3 485	377 536
250	Személyi jellegű ráfordítások	5710000	1 851 481	2 127 107	1 995 079	-132 028	143 597	2 302 567
251	Terv szerinti értéksökkenési leírás	5710000	254 097	369 677	285 513	-84 164	31 417	231 555
252	Használatbavételkor egy összegben elszámolt érték	5720000	12 203	14 999	20 337	5 338	8 133	18 398
253	Értéksökkenési leírás átvételei száma	5700000	266 300	384 676	305 850	-78 826	39 850	249 952
254	Értéksökkenési leírás	5700000	20 266	0	500	500	-19 766	0
255	Értéksökkenési leírás	5700000	0	0	0	0	0	0
256	Értéksökkenési leírás	5700000	2 945	0	1 767	1 767	-1 178	0
257	Készenléti díj	5810000	160	0	676	676	515	0
258	Béren kívüli juttatások	5812000	0	0	0	0	0	0
259	Adóbevételek	5812000	0	0	0	0	0	0
260	Ellátással megállapított adókulcsbővítés	5813000	0	0	0	0	0	0
261	Készenléti díj (adó)	5813000	7	13	13	6	0	-13
262	Nem a vállalkozási tev. érdekében felmerült k.	5813000	0	0	0	0	0	0
263	Önellátással megállapított előző évi adók	5813000	0	0	0	0	0	0
264	Önellátással megállapított előző évi adók	5813000	167	0	689	689	521	0
265	Egyes, nevesített társasági adókat terhelő ráfor.	5813000	0	0	0	0	0	0
266	Külföldön, külföldi telephelyen fizetett, fizetend.	5813000	102	0	2	2	-100	0
267	Önellátási pótlék	5813000	0	0	0	0	-10 680	0
268	Kártérítés	5813000	10 680	0	0	0	0	0
269	Készenléti kamatok	5813000	8	0	1	1	-8	0
270	Költség, fektetés	5813000	0	0	0	0	0	0
271	Bánsági	5813000	0	0	0	0	0	0
272	Mérlegfőnyelv előtti bevételezett eseményeknek	5813000	13 903	0	2 458	2 458	-11 445	-2 458
273	Utólag adott (költségvetéssel) engedély	5813000	0	0	0	0	0	0
274	Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	5813000	107 029	0	0	0	-107 029	0
275	Céltartalék képzés a jövőbeni kötelezettségekre	5813000	63 047	0	0	0	0	0
276	Céltartalék képzés egyéb címen	5813000	0	0	0	0	0	0
277	Céltartalék képzése	5813000	170 076	0	0	0	-170 076	0
278	Immateriális javak elszámolt terven felül értéks.	5813000	0	0	0	0	0	0
279	Tárgyi eszközök terven felül értéksökkenés	5813000	4 204	0	4 921	4 921	718	-4 921
280	Bonifikáció terven felül értéksökkenés	5813000	0	0	0	0	0	0
281	Készletek elszámolt értéksökkenése	5813000	0	0	0	0	0	0
282	Hányzó, megsemmisült, ártományból kivettelt kés.	5813000	237	0	302	302	64	0
283	Követelések értéksökkenése	5813000	1 093	0	612	612	-486	0
284	Értéksökkenés terven felül értéksökkenés	5813000	5 035	0	5 835	5 835	266	-5 835
285	Építésművelő elszámolási számla	5813000	22 047	22 047	22 061	14	14	22 061
286	Telekártya elszámolási számla	5813000	26 332	26 332	26 332	0	0	26 332
287	Kommunikációs elszámolási számla	5813000	0	0	0	0	0	0
288	Időigényezési elszámolási számla	5813000	0	0	0	0	0	0
289	Helyi ipari elszámolási számla	5813000	0	0	-1 516	-1 516	-1 516	0
290	Gépjármű elszámolási számla	5813000	1 567	1 560	2 423	863	456	2 423
291	Önkormányzatok és pótlék, bírság	5813000	0	0	0	0	0	0
292	Önkormányzatok elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	5813000	50 346	49 939	49 301	-639	-1 046	50 817
293	Reklámszolgáltatás elszámolási számla	5813000	-19	0	0	0	19	0
294	Innovációs járulékok	5813000	0	0	0	0	0	0
295	Környezetvédelmi díj	5813000	24	20	30	10	6	-10
296	Környezetvédelmi termék	5813000	0	0	0	0	0	0
297	Céltartalék	5813000	1 110	600	1 416	816	306	1 416
298	Vagyonadó	5813000	0	0	0	0	0	0
299	Érték	5813000	50	0	3	3	-47	0
300	Vízkezelési hozzájárulás	5813000	846	846	846	0	846	0
301	Katasztrófavédelem hozzájárulás	5813000	0	0	0	0	0	0
302	Egyéb adók, illetékek, hozzájárulások	5813000	0	0	0	0	0	0
303	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	5813000	2 011	1 466	2 295	829	284	-13
304	Előző évi alapokkal elszámolt adók, illetékek	5813000	400	400	387	-13	-13	400
305	Le nem vonható áfa	5813000	127 161	102 000	104 727	2 727	22 434	94 000
306	Ráfordításokként elszámolt egyéb adók, adó jellegű t.	5813000	127 161	102 000	104 727	2 727	22 434	94 000
307	Adók, illetékek, hozzájárulások	5813000	179 918	153 805	156 710	2 905	-23 208	147 499
308	Behajtathatóságok és költségek leírásai	5813000	2 229	0	300	300	-1 869	0
309	Kereskedelmi árak csökkentésére felvett költségek	5813000	0	0	0	0	0	0
310	Költségek (ráfordítások) ellenfelekre	5813000	0	0	0	0	0	0
311	Számlázási díj	5813000	0	0	0	0	0	0
312	Előző évi elvett költségek	5813000	2 494	0	657	657	-1 837	-657
313	Társasági bevitel eszközök kivételének vesztesége	5813000	0	0	0	0	0	0
314	Tartalékok elvételének vesztesége	5813000	0	0	0	0	0	0
315	Tartalékok elvételének vesztesége	5813000	0	0	0	0	0	0
316	Tartalékok elvételének vesztesége	5813000	0	0	0	0	0	0
317	Elengedhetetlenül szükségesnek nem minősülő követelések	5813000	0	0	0	0	0	0
318	Véglegesen, teljesítési célra adott támogatás	5813000	0	0	0	0	0	0

(e Ft)

Számvetési eredménykimutatás - terv			2017	2018				2019		
Sorszám	Megnevezés	FK_SZLA	Tény	Terv	Tény	Előző Tény - Terv	Előző Tény - Előző év	Terv	Előző 2018 terv - 2018 terv	Előző 2018 terv / 2018 terv
319	Afaphíványi támogatások	8691610	0	0	0	0	0	0	0	0
320	Támogatási adományok	8691620	0	0	0	0	0	0	0	0
321	Munkáltatói lakáscélú kölcsönök elengedése	8691630	0	0	0	0	0	0	0	0
322	Lakáshitel törlesztés kedvezménye	8691640	0	0	0	0	0	0	0	0
323	Véglegesen, nem fejlesztési célra átadott támogat	8691600	0	0	0	0	0	0	0	0
324	Véglegesen átadott pénzeszközök	8691700	0	0	0	0	0	0	0	0
325	Külföldi egyéb ráfordítások, kerekítési különböz	8699900	273	0	315	315	43	0	-315	0%
326	Külföldi egyéb ráfordítások	8690000	4 990	0	1 333	1 333	-3 663	0	-1 333	0%
327	Egyéb ráfordítások	8600000	394 698	153 605	166 836	13 031	-227 662	147 499	-19 337	63%
328	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		-3 630	-40 953	-45 893	-24 940	-62 313	-47 368	18 525	72%
329	Kapott osztalék és részesedés	9710000	6 500	41 601	67 207	25 606	60 707	47 567	-19 640	71%
330	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyeres	9791000	0	0	0	0	0	0	0	0
331	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, köl	9792000	0	0	0	0	0	0	0	0
332	Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltóköve	9741000	187	100	797	697	610	600	-197	75%
333	Forgóeszközök között kimutatott kamatozó értékpap	9742000	0	0	0	0	0	0	0	0
334	Kamatozó értékpapír vételárban lévő kamat (csók)	9743000	0	0	0	0	0	0	0	0
335	Forgóeszközök között kimutatott diszkont értékpapí	9744000	0	0	0	0	0	0	0	0
336	Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok eladá	9745000	0	0	0	0	0	0	0	0
337	Valódi pénzügyi ügyletek kamatbevétele	9746000	0	0	0	0	0	0	0	0
338	Kamatfedezeti ügyletek nyeresége	9747000	0	0	0	0	0	0	0	0
339	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	9740000	187	100	797	697	610	600	-197	75%
340	Egyéb pénzügyi műveletek	9790000	0	0	12	12	12	0	-12	0%
341	Pénzügyi műveletek bevételei	9700000	6 687	41 701	68 016	26 315	61 329	48 167	-19 649	71%
342	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt	8791000	0	0	0	0	0	0	0	0
343	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, köl	8792000	0	0	0	0	0	0	0	0
344	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	8720000	0	0	0	0	0	0	0	0
345	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesít	8740000	0	0	0	0	0	0	0	0
346	Egyéb pénzügyi ráfordítások	8790000	47	0	107	107	60	0	-107	0%
347	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8700000	47	0	107	107	60	0	-107	0%
348	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		6 641	41 701	67 909	26 208	61 268	48 167	-19 742	71%
349	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		3 061	748	2 016	1 268	-1 045	799	-1 217	40%
350	Változási nyereségadó	8910000	0	0	0	0	0	0	0	0
351	Egyéb nyereséget terhelő adók	8920000	0	0	0	0	0	0	0	0
352	Adófizetési kötelezettség	8900000	0	0	0	0	0	0	0	0
353	ADÓZOTT EREDMÉNY		3 061	748	2 016	1 268	-1 045	799	-1 217	40%

(e Ft)											
Módosított eredménykimutatás - terv				2017				2018			
Orsz.	Megnevezés	FK_SZLA	Tény	Terv	Tény	Tény - Terv	Elterés Tény - Előző év	Terv	Elterés 2019 terv - 2018 tény	Elterés 2019 terv / 2018 tény	
1	Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele	9100000	1 348 888	776 000	530 713	-245 287	-818 175	985 772	455 059	186%	
2	Ingatlanhasznosításból származó bevételek	9201000	52 636	52 528	54 825	2 297	2 190	54 327	-498	99%	
3	Eszköz bérleti díj	9202000	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Értékesített készlet árbevétele	9203000	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Egyéb bevételrendelések, közbeszerzésekkel	9209000	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Megrendelt szállítás, rakodás árbevétele	9210000	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Karbantartás árbevétele (eszköz, ingatlan)	9211000	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	Ügyviteli szolgáltatás árbevétele	9212000	301	301	301	0	0	0	-301	0%	
9	Magánszemélyek költségterítése (tanfolyami)	9213000	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Továbbszámlázás árbevétele	9214000	3 160	2 966	35 612	32 646	32 452	24 508	-11 104	69%	
11	Egyéb árbevétel	9299000	3 245	0	4 294	4 294	1 049	4 294	0	100%	
12	Egyéb tevékenység árbevétel	9200000	59 342	55 796	95 033	39 238	35 691	83 129	-11 904	87%	
13	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		1 408 230	831 796	625 746	-206 049	-782 483	1 068 901	443 155	171%	
14	Exportértékesítés nettó árbevétele	9300000	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Értékesítés nettó árbevétele		1 408 230	831 796	625 746	-206 049	-782 483	1 068 901	443 155	171%	
16	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	9671000	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	9672000	0	0	0	0	0	2 159 000	2 159 000	0	
18	Ebkülföldi alapoktól kapott támogatás, juttatás	9673000	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	Egyéb működési támogatás, juttatás	9674000	0	0	0	0	0	200 000	200 000	0	
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogat		0	0	0	0	0	2 359 000	2 359 000	0	
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	9690500	3 364 015	3 693 845	3 693 845	0	329 830	4 124 354	430 509	112%	
22	Korrigált nettó árbevétel		4 772 244	4 525 641	4 319 591	-206 050	-452 653	7 552 255	3 232 664	175%	
23	Saját termelésű készletek állományváltozása	5810000	-67 509	21 950	49 670	27 720	117 179	-57 761	-107 431	-116%	
24	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5820000	0	0	75 010	75 010	75 010	0	-75 010	0%	
25	Aktivált saját teljesítések átvezetési számla	5830000	0	0	0	0	0	0	0	0	
26	Aktivált saját teljesítmények értéke		-67 509	21 950	124 680	102 730	192 189	-57 761	-182 441	-46%	
27	Alapanyagok költsége	5111000	351 370	221 619	286 181	64 562	-65 190	178 794	-107 386	62%	
28	Segédanyagok költsége	5112000	0	0	658	658	0	0	-658	0%	
29	Üzemi- és főanyagok	5113000	69 366	69 488	70 801	1 313	1 435	66 641	-4 160	94%	
30	Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok	5114000	82 517	66 763	66 756	19 993	4 239	81 378	-5 379	94%	
31	Építési anyagok	5115000	804	33	1 257	1 224	453	82	-1 174	7%	
32	Hintőanyag	5116000	0	0	0	0	0	0	0	0	
33	Felhasznált anyagok költségei	5110000	504 057	357 904	445 653	87 749	-58 404	326 895	-118 758	73%	
34	Felszerelések, szerszámok	5121000	60 644	59 868	52 684	-7 184	-7 960	56 262	3 578	107%	
35	Munkaruhá	5122000	21 985	21 902	25 809	3 907	3 824	23 665	-2 144	92%	
36	Egyéb fogyasztók	5123000	0	0	0	0	0	0	0	0	
37	Egy éven belül elhasználtó anyagi eszközök költsége	5120000	82 629	81 770	78 494	-3 277	-4 135	79 928	1 434	102%	
38	Villamosenergia	5130110	32 030	26 765	36 689	9 924	4 659	38 485	1 797	105%	
39	Földgáz	5130120	32 050	27 923	40 876	12 953	8 825	51 300	10 424	126%	
40	Vízdíj	5130130	125 828	113 598	113 866	268	-11 962	87 572	-26 294	77%	
41	Közüzem díjak	5130100	189 908	168 286	191 431	23 145	1 523	177 357	-14 074	93%	
42	Nyomtató, iródeszka	5130200	4 101	4 043	4 219	176	118	4 629	410	110%	
43	Hírlap, szakfolyóirat, folyóirat	5130300	0	0	628	628	0	0	-628	0%	
44	Üzemanyag költség	5130400	0	0	0	0	0	0	0	0	
45	Tisztítószer, vegyszerek	5130500	4 639	4 636	5 487	851	848	5 599	112	102%	
46	Számlástechnikai anyagok	5130600	730	732	421	-311	-310	384	-37	91%	
47	Védőítal	5130700	4 139	4 137	4 400	263	261	4 335	-65	99%	
48	Egyéb, ki nem emelt anyag	5139900	4 089	47 428	5 933	-41 495	1 844	27 427	21 494	462%	
49	Egyéb anyagköltségek	5130000	207 606	229 263	212 518	-16 745	4 912	219 730	7 212	103%	
50	Anyagköltség megtérülés	5190000	0	0	0	0	0	0	0	0	
51	Anyagköltség átvezetési számla	5190000	0	0	0	0	0	0	0	0	
52	Anyagköltség	5100000	794 293	668 937	736 665	67 728	-57 628	626 553	-110 112	85%	
53	Szállítási szolgáltatások	5211000	197 463	140 500	134 674	-5 826	-62 789	127 500	-7 174	95%	
54	Rakodás költségei	5212000	0	0	0	0	0	0	0	0	
55	Raktározási költségek	5213000	0	0	0	0	0	0	0	0	
56	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	5210000	197 463	140 500	134 674	-5 826	-62 789	127 500	-7 174	95%	
57	Ingatlan bérleti díj	5221000	301	301	4 713	4 412	4 412	4 713	0	100%	
58	Szoftverbérleti költség	5222000	3 222	1 508	3 720	2 212	498	2 105	-1 616	57%	
59	Számlástechnikai eszközök bérleti díj	5223000	1 533	1 533	1 892	359	359	1 892	0	100%	
60	Gépjármű bérleti díj	5224000	6 387	5 911	10 406	4 495	4 019	12 549	2 144	121%	
61	Egyéb eszközök bérleti díj	5225000	0	0	0	0	0	0	0	0	
62	Egyéb bérleti díj	5226000	27 379	27 048	15 467	-11 581	-11 911	17 626	2 158	114%	
63	Bérleti díjak	5220000	38 823	36 301	36 198	-103	-2 624	38 885	2 687	107%	
64	Posta költség	5231000	1 274	1 235	1 266	31	-9	1 389	124	110%	
65	Mobiletelefon költség	5232000	4 031	4 007	4 080	73	49	3 771	-309	92%	
66	Vezetékes telefon költség	5233000	2 518	2 916	2 611	-305	93	2 590	-21	99%	
67	Internet költség	5234000	4 587	4 580	4 343	-237	-245	4 246	-96	98%	
68	Egyéb telekommunikációs költség	5235000	726	726	848	122	122	741	-107	87%	
69	Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikáció	5230000	13 137	13 464	13 147	-316	11	12 737	-410	97%	
70	Épület karbantartás	5240100	170	170	286	116	116	211	-75	74%	
71	Termelőeszközök karbantartása	5240200	50 837	50 837	57 730	6 893	6 894	59 948	2 217	104%	
72	Épületegészlet karbantartás	5240300	8 820	8 821	11 364	2 543	2 544	12 267	903	108%	
73	Biztonságtechnikai berendezések karbantartás	5240400	1 106	1 092	2 471	1 379	1 365	2 360	-111	96%	
74	Villamosági berendezések karbantartása	5240500	0	0	0	0	0	0	0	0	
75	Szerszám, kisgépjavitási, karbantartási költség	5240600	1 068	991	963	-28	-105	1 108	144	115%	
76	Gépjármű javítási költség	5240700	2 119	4 040	2 596	-1 444	477	4 721	2 125	182%	
77	Számlástechnikai eszköz javítási, karbantartási költség	5240800	24 724	24 644	23 638	-1 008	-1 088	34 812	11 176	147%	
78	Szoftverek karbantartási-, támogatási, frissítési költség	5240900	1 608	1 613	3 275	1 662	1 667	3 275	0	100%	
79	Egyéb javítási, karbantartási költség	5241000	18 465	1 430	19 167	17 737	702	17 126	-2 041	89%	
80	Karbantartás költségei	5240000	108 916	93 638	121 488	27 850	12 572	135 827	14 339	112%	
81	PR és kommunikációs tevékenység	5251000	30 442	22 525	13 193	-9 332	-17 248	18 157	4 964	138%	
82	Hirdetés, reklám, propaganda	5252000	3 507	3 723	3 501	-223	-6	3 546	45	101%	
83	Sajtófigyelés	5253000	0	0	0	0	0	0	0	0	
84	Vásárok és kiállítások	5254000	286	71	295	223	8	83	-212	28%	
85	Reklám költség (anyagok készítése)	5255000	0	0	0	0	0	0	0	0	
86	Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	5250000	34 235	26 320	16 988	-9 331	-17 246	21 786	4 797	126%	
87	Mérnöki, műszaki tanácsadás	5260100	36 582	0	24 844	24 844	-11 739	5 391	-19 453	22%	
88	Tervezési és lebonyolítási költség	5260200	207 649	9 259	24 443	15 184	-183 207	70 490	46 047	288%	
89	Működésbiztosítási költség	5260300	4 726	4 726	4 176	-550	-550	4 176	0	100%	

(e Ft)										
Módosított eredménykimutatás - terv			2017		2018			2019		
Orsz	Megnevezés	FK_SZLA	Tény	Terv	Tény	Elterés Tény - Terv	Elterés Tény - Előző év	Terv	Elterés 2019 terv - 2018 tény	Elterés 2019 terv / 2018 tény
90	Jogi tanácsadás, képviselő	5260400	13 069	9 386	3 517	-5 869	-9 551	2 931	-587	83%
91	Közjegyzői díjak	5260500	13	13	41	28	28	41	0	100%
92	Szakfordítási és tolmácsolási díjak	5260600	681	0	24	24	-657	0	-24	0%
93	Könyvvizsgáló	5260700	1 123	1 123	1 350	227	227	1 213	-137	90%
94	Adótanácsadás, adószakértői díjak	5260800	0	0	0	0	0	0	0	0
95	Könyvelési díj	5260900	0	0	0	0	0	0	0	0
96	Bérszámfejtés költsége	5261000	0	0	0	0	0	0	0	0
97	Pénzügyi tanácsadás	5261100	0	0	0	0	0	0	0	0
98	Számviteli tanácsadás	5261200	175	175	175	0	0	175	0	100%
99	Ügyviteli, üzletviteli tanácsadás	5261300	0	0	0	0	0	0	0	0
100	Humánpolitikai tanácsadás	5261400	0	0	0	0	0	0	0	0
101	Egyéb szakértő, tanácsadói szolgáltatások költségei	5269900	13 909	13 620	16 985	3 365	3 076	12 831	-4 156	76%
102	Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak	5260000	277 927	38 302	75 555	37 252	-202 372	97 247	21 693	129%
103	Belföldi utazás, szállás költsége	5271000	27 336	27 675	32 511	4 836	5 175	32 406	-105	100%
104	Külföldi utazás, szállás költsége	5272000	1 395	376	1 267	891	-127	3 682	2 415	291%
105	Taxi költség	5273000	19	19	80	61	62	79	-1	99%
106	Parkolási és útdíjak	5274000	4 696	5 517	2 913	-2 604	-1 784	2 808	-104	96%
107	Utazási és kiküldetési költségek	5270000	33 446	33 586	36 771	3 184	3 325	38 975	2 204	106%
108	Őrzés- védelem, vagyonvédelem	5290100	60 763	98 782	95 591	-3 191	34 828	95 902	311	100%
109	Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás	5290200	767	528	721	193	-46	368	-352	51%
110	Autómosás	5290300	249	248	214	-34	-35	215	1	101%
111	Bérmunka díj	5290400	0	0	0	0	0	0	0	0
112	Juttatás (bejárat, értékesítési, egyéb)	5290500	0	0	0	0	0	0	0	0
113	Hírlap, folyóirat előfizetés	5290600	1 177	1 178	930	-248	-247	932	2	100%
114	Oktatás, továbbképzés	5290700	11 436	13 297	12 860	-437	1 423	15 388	2 528	120%
115	Tűzvédelmi, munkavédelmi szolgáltatás	5290800	7 442	7 405	8 219	814	777	8 240	21	100%
116	Tereprendezés	5290900	0	0	0	0	0	0	0	0
117	Üzemegészségügyi szolgáltatás költsége	5291000	4 757	4 758	5 690	932	933	6 034	345	106%
118	Pályázati díjak	5291200	0	0	118	118	118	0	-118	0%
119	Üzemeltetési díj	5291300	0	0	0	0	0	0	0	0
120	Frekvencia díj	5291400	0	0	0	0	0	0	0	0
121	Csatornadíj, folyékony hulladék szállítás	5291540	0	0	0	0	0	0	0	0
122	Távhő szolgáltatás	5291550	0	0	0	0	0	0	0	0
123	Folyékony hulladék leeresztési díj	5291560	0	0	0	0	0	0	0	0
124	Kéménysoprás	5291570	0	0	0	0	0	0	0	0
125	Közütemi szolgáltatások igénybevétele	5291500	0	0	0	0	0	0	0	0
126	Veszélyes hulladék ártalmatlanítása, elhelyezése	5291600	1 321	1 241	1 360	119	39	1 191	-168	88%
127	Közös költség szolgáltatás	5291700	767	768	794	26	27	821	27	103%
128	Munkaadó közvetítés	5291800	0	0	0	0	0	0	0	0
129	Munkaadó kölcsönzés	5291900	0	0	0	0	0	0	0	0
130	Díjbeszedés költségei	5292000	0	0	0	0	0	0	0	0
131	Pénzszállítás, pénzfeloldozás	5292100	0	0	0	0	0	0	0	0
132	Egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke	5299900	809 019	855 780	1 039 920	184 140	230 900	1 533 556	493 636	147%
133	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	5290000	897 698	983 985	1 166 415	182 430	268 716	1 662 647	496 233	143%
134	igénybe vett szolgáltatások költségei átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	0
135	igénybe vett szolgáltatások értéke	5200000	1 601 644	1 366 096	1 601 236	235 140	-408	2 135 604	534 368	133%
136	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perköltségek	5310000	3 260	3 320	8 419	5 099	5 159	3 098	-5 320	37%
137	Hitelintézkedés	5320000	12	0	0	0	-12	0	0	0
138	Bankköltség	5330000	12 300	12 300	12 269	-31	-32	12 269	0	100%
139	Bankgarancia díja	5340000	0	0	0	0	0	0	0	0
140	Biztosítási díj	5350000	8 181	10 433	13 819	3 386	5 638	13 900	81	101%
141	Tagsági díj	5360000	269	269	300	31	31	300	0	100%
142	Faktordíj	5370000	0	0	0	0	0	0	0	0
143	Kölönféle egyéb költségek	5390000	0	0	0	0	0	0	0	0
144	Egyéb szolgáltatások költségei átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	0
145	Egyéb szolgáltatások értéke	5300000	24 023	26 322	34 806	8 484	10 784	29 567	-5 239	85%
146	Eladott áruk beszerzési értéke	8141000	3 747	11 500	6 415	-5 085	2 668	6 415	0	100%
147	Közvetített szolgáltatások	8142000	3 160	2 999	33 319	30 320	30 159	2 102 153	2 068 834	6309%
148	Alvállalkozói teljesítmények	8143000	0	0	0	0	0	0	0	0
149	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		3 160	2 999	33 319	30 320	30 159	2 102 153	2 068 834	6309%
150	Árnyag/ellenőrző ráfordítások		2 426 867	2 075 853	2 412 442	336 588	-14 425	4 900 292	2 487 851	203%
151	Bérek	5401000	1 200 370	1 477 176	1 392 145	-85 031	191 775	1 587 550	195 405	114%
152	Prémium	5402000	0	0	0	0	0	0	0	0
153	Juttatás	5403000	150 228	115 164	104 130	-11 034	-46 098	63 453	-40 677	61%
154	Eseti megbízás, alkalmi mvállalás	5404000	50	0	0	0	-50	0	0	0
155	FB tagok tiszteletdíja	5405000	11 400	11 400	11 400	0	0	11 400	0	100%
156	Igazgatósági tagok tiszteletdíja	5406000	0	0	0	0	0	0	0	0
157	Bérek költségei átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	0
158	Bérek	5400000	1 362 048	1 603 740	1 507 675	-96 065	145 627	1 662 403	154 727	110%
159	Utazási szolgáltatás	5510100	0	0	0	0	0	0	0	0
160	Étkezési utalvány	5510200	35 194	101 780	41 132	-60 648	5 938	0	-41 132	0%
161	Egyéb cafeteria juttatás	5510300	20 483	531	19 216	18 685	-1 267	174 073	154 857	906%
162	Iskolakezdési lámpagatás	5510400	0	0	0	0	0	0	0	0
163	Helyi bérlet	5510500	0	0	0	0	0	0	0	0
164	Iskolarendszerű képzés alapján fizetett oktatási	5510600	0	0	0	0	0	0	0	0
165	Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba munkaadó	5510700	2 200	0	2 533	2 533	332	0	-2 533	0%
166	Önkéntes kölcsönös egészségpénztárba munkaadó	5510800	9 591	0	9 054	9 054	-537	0	-9 054	0%
167	SZEP Kártya	5510900	22 334	0	20 939	20 939	-1 395	0	-20 939	0%
168	Béren kívüli juttatások	5510000	89 802	102 311	92 873	-9 438	3 071	174 073	81 200	187%
169	Üzleti utazáshoz kapcsolódó étkezés	5520100	0	0	0	0	0	0	0	0
170	Telefonszolgáltatás magáncélú használata	5520200	0	0	0	0	0	0	0	0
171	Csoportos munkavállalói biztosítás	5520300	0	0	0	0	0	0	0	0
172	Reprezentáció	5520400	1 070	1 070	10 429	9 359	9 360	10 430	1	100%
173	Üzleti ajándék	5520500	0	0	0	0	0	0	0	0
174	Csekély értékű ajándék	5520600	0	0	0	0	0	0	0	0
175	Béren kívüli juttatások értékhatár feletti része	5520700	0	0	0	0	0	0	0	0
176	Munkavállalóknak ingyenesen juttatott termék	5520800	20 988	19 487	6 115	-13 372	-14 873	6 115	0	100%
177	Ajándék kártya	5520900	0	0	0	0	0	0	0	0
178	Egyes meghatározott juttatások	5520000	22 058	20 557	16 544	-4 013	-5 514	16 545	1	100%
179	Munkabérezés térítés tömegközlekedéssel	5530100	18 101	27 752	17 631	-10 121	-471	22 362	4 732	127%
180	Saját gépkocsihasználat költségértérítés (munk	5530200	8 749	7 572	10 834	3 262	2 085	10 272	-562	95%

(e Ft)

Módosított eredménykimutatás - terv			2017	2018			2019			
Orsz.	Megnevezés	FK_SZLA	Tény	Terv	Tény	Elterés Tény - Terv	Elérés Tény - Előző év	Terv	Elterés 2019 terv - 2018 tény	Elterés 2019 terv / 2018 tény
181	Munkáltatói terh betegszab. láppénz, korong	5530300	19 260	0	23 153	23 153	3 893	23 153	0	100%
182	Jubileumi jutalom	5530400	0	0	0	0	0	0	0	0
183	Végkielégítés	5530500	0	0	0	0	0	0	0	0
184	Juttatás, segély	5530600	630	0	440	440	-190	0	-440	0%
185	Napidíj	5530700	1 595	1 389	1 946	557	351	2 264	318	116%
186	Kártérítés	5530800	0	0	0	0	0	0	0	0
187	Uzemananyag megtakarítás	5530900	0	0	0	0	0	0	0	0
188	Védőszemüveg	5531000	230	230	1 176	946	946	1 177	1	100%
189	Munkásszállás	5531100	0	0	0	0	0	0	0	0
190	Egyéb, nem nevesített egyéb személyi jellegű	5539900	3 696	3 696	1 074	-2 622	-2 622	1 074	0	100%
191	Egyéb munkaviszonnyal kapcsolatos juttatások	5530000	52 261	40 639	56 253	15 614	3 992	60 302	4 049	107%
192	Egyes meghatározott juttatásokat terhelő szja	5541000	12 231	0	12 515	12 515	284	11 709	-806	94%
193	Béren kívüli juttatások szja (caféteria)	5542000	6 815	18 015	6 437	-11 578	-378	0	-6 437	0%
194	Személyi jellegű juttatásokat terhelő adók	5540000	19 046	18 015	18 952	937	-94	11 709	-7 243	62%
195	Adómentesen adható juttatások	5550000	0	0	0	0	0	0	0	0
196	Személyi jellegű egyéb kifizetések átvezetési számla	5550000	0	0	0	0	0	0	0	0
197	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5500000	183 167	181 522	184 623	3 101	1 456	262 629	78 006	142%
198	Szociális hozzájárulási adó	5611000	272 613	314 497	268 654	-45 844	-3 960	362 587	93 934	135%
199	Egyéb járulékok, adók	5612000	47	0	30	30	-17	0	-30	0%
200	START program	5613000	0	0	0	0	0	0	0	0
201	Járulékok	5610000	272 660	314 497	268 684	-45 814	-3 977	362 587	93 904	135%
202	Egészségügyi hozzájárulás	5620000	24 288	16 814	22 282	5 468	-2 006	0	-22 282	0%
203	Szakképzési hozzájárulás	5631000	1 629	4 484	2 500	-1 984	871	5 633	3 133	225%
204	Rehabilitációs hozzájárulás	5632000	7 688	6 049	9 315	3 266	1 627	9 315	0	100%
205	Külföldi hozzájárulások	5630000	9 317	10 533	11 815	1 282	2 498	14 948	3 133	127%
206	Bérbiztosítási járulékok	5630000	0	0	0	0	0	0	0	0
207	Bérbiztosítási járulékok	5600000	306 266	341 845	302 780	-39 064	-3 485	377 536	74 755	125%
208	Személyi jellegű ráfordítások	5600000	1 851 481	2 127 107	1 995 079	-132 028	143 597	2 302 567	307 488	115%
209	Terv szerinti értékesítéskor elszámolt érték	5710000	254 097	369 677	285 513	-84 164	31 417	231 555	-53 959	81%
210	Használatbavételkor egy összegben elszámolt érték	5720000	12 203	14 998	20 337	5 338	8 133	18 398	-1 939	90%
211	Értékesítéskor elszámolt érték	5700000	266 300	384 676	305 850	-78 826	39 550	249 952	-55 898	82%
212	Értékesítéskor elszámolt érték	5700000	266 300	384 676	305 850	-78 826	39 550	249 952	-55 898	82%
213	Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	9610000	50 904	0	551	551	-50 353	0	-551	0%
214	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök k	8610000	20 266	0	500	500	-19 766	0	-500	0%
215	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök k	8610000	20 266	0	500	500	-19 766	0	-500	0%
216	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök k	8610000	20 266	0	500	500	-19 766	0	-500	0%
217	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök k	8610000	20 266	0	500	500	-19 766	0	-500	0%
218	Követelésértékesítés eredménye	8620000	0	0	0	0	0	0	0	0
219	Immateriális javak elszámolt terven felüli	9661000	0	0	0	0	0	0	0	0
220	Tárgyi eszközök terven felüli és cs. visszai	9662000	0	0	0	0	0	0	0	0
221	Beruházás terven felüli és cs. visszairása	9663000	0	0	0	0	0	0	0	0
222	Készletek elszámolt értékvesztésének viz	9664000	0	0	0	0	0	0	0	0
223	Követelések értékvesztésének visszairása	9665000	3 348	0	1 098	1 098	-2 251	0	-1 098	0%
224	Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékesítéskor	9666000	3 348	0	1 098	1 098	-2 251	0	-1 098	0%
225	Immateriális javak elszámolt terven felüli érté	8661000	0	0	0	0	0	0	0	0
226	Tárgyi eszközök terven felüli értékesítéskor	8662000	4 204	0	4 921	4 921	718	0	-4 921	0%
227	Beruházás terven felüli értékesítéskor	8663000	0	0	0	0	0	0	0	0
228	Készletek elszámolt értékvesztése	8664000	0	0	0	0	0	0	0	0
229	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivettek	8665000	237	0	302	302	64	0	-302	0%
230	Követelések értékvesztése	8666000	1 098	0	612	612	-486	0	-612	0%
231	Értékesítés, terven felüli értékesítéskor	8667000	5 539	0	5 835	5 835	296	0	-5 835	0%
232	Értékesítés, terven felüli és cs. eredményhatása	8668000	-2 190	0	-4 737	-4 737	-2 547	0	4 737	0%
233	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	9651000	89 150	80 495	265 652	185 157	176 502	8 833	-256 819	3%
234	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felh	9652000	0	0	17 148	17 148	17 148	17 148	0	100%
235	Egyéb címen képzett céltartalék felhasználás	9653000	0	0	0	0	0	0	0	0
236	Céltartalék felhasználása	9650000	89 150	80 495	282 800	202 305	193 650	25 982	-256 819	9%
237	Céltartalék-képzés a várható kötelezettségekre	8651000	107 029	0	0	0	-107 029	0	0	0
238	Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre	8652000	63 047	0	0	0	-63 047	0	0	0
239	Céltartalék-képzés egyéb címen	8653000	0	0	0	0	0	0	0	0
240	Céltartalék képzése	8650000	170 076	0	0	0	-170 076	0	0	0
241	Céltartalék változás	8650000	-80 926	80 495	282 800	202 305	363 726	25 982	-256 819	9%
242	Építményadó elszámolási számla	8671100	22 047	22 047	22 061	14	14	22 061	0	100%
243	Telekadó elszámolási számla	8671200	26 332	26 332	26 332	0	0	26 332	0	100%
244	Kommunális adó elszámolási számla	8671300	0	0	0	0	0	0	0	0
245	Időutazási adó elszámolási számla	8671400	0	0	0	0	0	0	0	0
246	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	8671500	0	0	-1 516	-1 516	-1 516	0	1 516	0%
247	Gépjárműadó elszámolási számla	8671600	1 967	1 560	2 423	863	456	2 423	0	100%
248	Önkormányzati kés. pótlék, bírság	8671700	0	0	0	0	0	0	0	0
249	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, ho	8671800	50 346	49 939	49 301	-639	-1 046	50 817	1 516	103%
250	Reklámadó elszámolási számla	8672010	-19	0	0	0	19	0	0	0
251	Innovációs járulék	8672100	0	0	0	0	0	0	0	0
252	Környezetterhelési díj	8672200	24	20	30	10	6	20	-10	67%
253	Környezetvédelmi termékdíj	8672300	0	0	0	0	0	0	0	0
254	Cégautóadó	8672400	1 110	600	1 416	816	306	1 416	0	100%
255	Vagyonadó	8672500	0	0	0	0	0	0	0	0
256	Illeték	8672600	50	0	3	3	-47	0	-3	0%
257	Vízkezelési hozzájárulás	8672700	846	846	846	0	0	846	0	100%
258	Katasztrófavédelem hozzájárulás	8672800	0	0	0	0	0	0	0	0
259	Egyéb adók, illetékek, hozzájárulások	8672900	0	0	0	0	0	0	0	0
260	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzá	8672000	2 011	1 466	2 295	829	284	2 282	-13	99%
261	Eikülföldi elapokkal elszámolt adók, illetékek,	8673000	400	400	387	-13	-13	400	13	103%
262	Le nem vonható áfa	8674100	127 161	102 000	104 727	2 727	-22 434	94 000	-10 727	90%
263	Ráfordításként elszámolt egyéb adók, adó jelleg.	8674000	127 161	102 000	104 727	2 727	-22 434	94 000	-10 727	90%
264	Adók, illetékek, hozzájárulások	8670000	179 918	153 805	156 710	2 905	-23 208	147 499	-9 212	94%
265	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő	8631000	2 945	0	1 767	1 767	-1 178	0	-1 767	0%
266	Bírságok	8632100	160	0	676	676	515	0	-676	0%
267	Adóbírság	8632200	0	0	0	0	0	0	0	0
268	Ellenőrzéssel megállapított adókülönbözet	8632300	0	0	0	0	0	0	0	0
269	Késedelmi pótlék (adó)	8632400	7	0	13	13	6	0	-13	0%
270	Nem a vállalkozási tev. érdekében felmerült k	8632500	0	0	0	0	0	0	0	0

(e Ft)			Módosított eredménykimutatás - terv								
Sorsz.	Megnevezés	FK_SZLA	2017	2018			2019			Eltérés 2019 terv - 2018 tény	Eltérés 2019 terv / 2018 tény
			Tény	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Előző év	Terv	Eltérés 2019 terv - 2018 tény		
271	Önellenzéssel megállapított előző évi adók	8632600	0	0	0	0	0	0	0	0	
272	Egyes, nevesített társasági adóalapot növelő ráf.	8632000	167	0	689	689	521	0	-689	0%	
273	Külföldön, külföldi telephelyen fizetett, fizetend.	8633000	0	0	0	0	0	0	0	0	
274	Önellenzési pótlék	8634000	102	0	2	2	-100	0	-2	0%	
275	Kártalanítás	8635000	10 680	0	0	0	-10 680	0	0		
276	Késedelmi kamatok	8636000	8	0	1	1	-8	0	-1	0%	
277	Kötbér, fekbér	8637000	0	0	0	0	0	0	0		
278	Bánatpénz	8638000	0	0	0	0	0	0	0		
279	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett események	8630000	13 903	0	2 458	2 458	-11 445	0	-2 458	0%	
280	Utólag adott (közvetve kapcsolódó) engedmény	8640000	0	0	0	0	0	0	0		
281	Behajthatatlan követelés leírt összege	8690100	2 229	0	360	360	-1 869	0	-360	0%	
282	Kereskedelmi áruk veszteségjellegű leltárértéke	8690200	0	0	0	0	0	0	0		
283	Költségek (ráfordítások) elleni ellentételezése	8690300	0	0	0	0	0	0	0		
284	Széndioxidkvóta felhasználása	8690400	0	0	0	0	0	0	0		
285	Előző éveket érintő tételek	8690900	2 494	0	657	657	-1 837	0	-657	0%	
286	Társaságba bevitt eszközök kivezetésének vv	8691000	0	0	0	0	0	0	0		
287	Tartozásátvállalás szerződés szerinti összeg	8691100	0	0	0	0	0	0	0		
288	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvánt. szer	8691200	0	0	0	0	0	0	0		
289	Térítés nélkül nyújtott szolg. bekerülési értéke	8691300	0	0	0	0	0	0	0		
290	Elegendett, behajthatatlannak nem minősülő	8691400	0	0	0	0	0	0	0		
291	Véglegesen, fejlesztési célra adott támogatás	8691500	0	0	0	0	0	0	0		
292	Alapítványi támogatások	8691610	0	0	0	0	0	0	0		
293	Támogatási adományok	8691620	0	0	0	0	0	0	0		
294	Munkáltatói lakáscélú kölcsönök elengede	8691630	0	0	0	0	0	0	0		
295	Lakáshitel törlesztés kedvezménye	8691640	0	0	0	0	0	0	0		
296	Véglegesen, nem fejlesztési célra átadott tám	8691600	0	0	0	0	0	0	0		
297	Véglegesen átadott pénzeszközök	8691700	0	0	0	0	0	0	0		
298	Különféle egyéb ráfordítások, kerekítési külö	8699900	273	0	315	315	43	0	-315	0%	
299	Különféle egyéb ráfordítások	8690000	4 996	0	1 333	1 333	-3 663	0	-1 333	0%	
300	Egyéb egyéb ráfordítások		18 899	0	3 791	3 791	-15 108	0	-3 791	0%	
301	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	9631000	3 048	3 000	1 610	-1 390	-1 438	3 000	1 390	185%	
302	Ellenzéssel megállapított adókülföldben	9632300	0	0	0	0	0	0	0		
303	Önellenzéssel megállapított előző évi a	9632600	0	0	0	0	0	0	0		
304	Egyes, nevesített társasági adóalapot csökk	9632000	0	0	0	0	0	0	0		
305	Behajthatatlannak minősített és leírt követel	9633000	0	0	0	0	0	0	0		
306	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kap	9634000	0	0	0	0	0	0	0		
307	Kártalanítás	9635000	0	0	0	0	0	0	0		
308	Késedelmi kamatok	9636000	0	0	238	238	238	0	-238	0%	
309	Kötbér, fekbér	9637000	6 362	6 000	10 994	4 994	4 632	8 000	-2 994	73%	
310	Opciók díj, bánatpénz	9638000	0	0	0	0	0	0	0		
311	Kapott bírságok	9639000	0	0	0	0	0	0	0		
312	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendez	9630000	9 410	9 000	12 842	3 842	3 432	11 000	-1 842	86%	
313	Utólag kapott -közvetve kapcsolódó-pénzügyileg	9640000	0	0	0	0	0	0	0		
314	Pótdíj bevételek	9680000	0	0	0	0	0	0	0		
315	Behajthatatlannak minősített és leírt követel	9690100	0	0	0	0	0	0	0		
316	Készletek, immat. javak és tárgyi eszközök tö	9690200	88	0	243	243	156	0	-243	0%	
317	Kereskedelmi áruk nyereségjellegű leltárértéke	9690300	0	0	0	0	0	0	0		
318	Pénztárakkal kapcsolatos elszámolások bev	9690400	0	0	0	0	0	0	0		
319	Kilépő dolgozó cafeteria elszámolás	9690600	0	0	0	0	0	0	0		
320	Negatív üzleti vagy cégértékből az üzleti évbe	9690700	0	0	0	0	0	0	0		
321	Visszaigényelt ellátások, kifizetendői térítése	9690800	297	0	833	833	537	0	-833	0%	
322	Előző éveket érintő tételek	9690900	1 344	0	0	0	-1 344	0	0		
323	Társaságba bevitt eszközök kivezetésének n	9691000	0	0	0	0	0	0	0		
324	Tartozásátvállalás során átvállalt kötelezettse	9691100	0	0	0	0	0	0	0		
325	Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci	9691200	100	0	100	100	0	0	-100	0%	
326	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	9691300	6 047	6 047	4 413	-1 634	-1 634	4 413	0	100%	
327	Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési cé	9691400	0	0	0	0	0	0	0		
328	Egyéb eredményt növelő tételek, kerekítési k	9699900	6 410	0	3 311	3 311	-3 099	2 858	-453	86%	
329	Különféle egyéb bevételek	9690000	14 266	6 047	8 901	2 854	-5 385	7 271	-1 630	82%	
330	Térítés nélkül átvett széndioxid kvóta	9675000	0	0	0	0	0	0	0		
331	Támogatások miatt elszámolt halasztott bevétele	9676000	63 934	57 355	63 851	6 496	-83	14 195	-49 656	22%	
332	Egyéb egyéb bevételek		87 629	72 402	85 594	13 191	-2 036	32 466	-53 127	38%	
333	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)		-163 666	-908	203 208	204 114	366 873	-89 050	-292 257	-44%	
334	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE		-3 580	-40 953	-65 893	-24 940	-62 313	-47 368	18 525	72%	

(e Ft)

Módosított eredménykimutatás - terv			2017	2018				2019		
orosz	Megnevezés	FK_SZLA	Tény	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Előző év	Terv	Eltérés 2019 terv - 2018 tény	Eltérés 2019 terv / 2018 tény
335	Kapott osztalék és részesedés	9710000	6 500	41 601	67 207	25 606	60 707	47 567	-19 640	71%
336	Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, vált	9741000	187	100	797	697	610	600	-197	75%
337	Forgóeszközök között kimutatott kamatozó ér	9742000	0	0	0	0	0	0	0	
338	Kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat	9743000	0	0	0	0	0	0	0	
339	Forgóeszközök között kimutatott diszkonti érte	9744000	0	0	0	0	0	0	0	
340	Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok	9745000	0	0	0	0	0	0	0	
341	Valódi penziós ügyletek kamatbevétele	9746000	0	0	0	0	0	0	0	
342	Kamatfedezeti ügyletek nyeresége	9747000	0	0	0	0	0	0	0	
343	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	9740000	187	100	797	697	610	600	-197	75%
344	Egyéb pénzügyi műveletek	9790000	0	0	12	12	12	0	-12	0%
345	Részesedésekből származó bevételek, árfolyam	9791000	0	0	0	0	0	0	0	
346	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokb	9792000	0	0	0	0	0	0	0	
347	Pénzügyi műveletek bevételei		6 687	41 701	68 016	26 315	61 329	48 167	-19 849	71%
348	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	8720000	0	0	0	0	0	0	0	
349	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékv	8740000	0	0	0	0	0	0	0	
350	Egyéb pénzügyi ráfordítások	8790000	47	0	107	107	60	0	-107	0%
351	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolya	8791000	0	0	0	0	0	0	0	
352	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokb	8792000	0	0	0	0	0	0	0	
353	Pénzügyi műveletek ráfordításai		47	0	107	107	60	0	-107	0%
354	Pénzügyi műveletek eredménye		6 641	41 701	67 909	26 208	61 268	48 167	-19 742	71%
355	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		3 061	748	2 016	1 268	-1 045	799	-1 217	40%
356	Vállalkozási nyereségadó	8910000	0	0	0	0	0	0	0	
357	Egyéb nyereséget terhelő adók	8920000	0	0	0	0	0	0	0	
358	Adófizetési kötelezettség	8900000	0	0	0	0	0	0	0	
359	ADÓZOTT EREDMÉNY		3 061	748	2 016	1 268	-1 045	799	-1 217	40%

adatok ezer Ft-ban Megnevezés	2018 Tény	2019 Terv	Eltérés 2019 Terv -	Változás Eltérés/
Iroda bérleti díj	4 713	4 713	0	0%
Iroda operatív lízing költség	0	0	0	
Iroda üzemeltetési anyag, energia	61 382	70 367	8 985	15%
Iroda üzemeltetési szolgáltatás	4 653	5 184	531	11%
Iroda karbantartás, javítás	13 029	14 033	1 004	8%
Irodahelyiségek költsége összesen	83 778	94 297	10 520	13%
Irodai eszköz bérleti díja	0	0	0	
Irodai eszköz operatív lízing költség	0	0	0	
Irodai eszköz üzemeltetési anyag	0	0	0	
Irodai eszköz karbantartás, javítás	0	0	0	
Irodaeszközök, felszerelések ktg összesen	0	0	0	
Szám. techn. eszköz bérleti díj	5 612	3 997	-1 616	-29%
Szám. techn. eszköz operatív lízing költség	0	0	0	
Szám. techn. eszköz üzemeltetési anyag	23 636	34 812	11 175	47%
Szoftver karbantartás	3 275	3 275	0	0%
Hardver karbantartás, javítás	0	0	0	
Számítástechnikai költségek összesen	32 523	42 083	9 560	29%
Közvetett gépjárművek bérleti díja	6 987	9 181	2 194	31%
Közvetett gépjárművek operatív lízing költség	0	0	0	
Közvetett gépjárművek üzemanyaga	4 095	3 796	-299	-7%
Közvetett gépjárművek üzemeltetési költség	1 028	1 001	-28	-3%
Közvetett gépjárművek költsége összesen	12 110	13 978	1 868	15%
Sajtó, kommunikáció	13 193	13 157	-36	0%
Posta, telefon	13 147	12 737	-410	-3%
Szakkönyv, folyóirat	930	932	2	0%
Nyomtatvány, írodaszer	4 219	4 629	410	10%
Szállásköltség	0	0	0	
Idegen oktatás költsége	12 860	15 388	2 528	20%
Munkaruha	25 809	23 665	-2 144	-8%
Külső munkaadó közvetített	0	0	0	
Szakértői díj: jogi terület	3 517	2 931	-587	-17%
Szakértői díj: gazdasági terület	216	216	0	0%
Szakértői díj: termelési terület	0	0	0	
Szakértői díj: egyéb	14 971	14 971	0	0%
Szakértői/megbízási díjak összesen	18 704	18 118	-586	-3%
Belföldi kiküldetés dologi költsége	1 048	1 049	1	0%
Külföldi kiküldetés dologi költsége	1 267	3 682	2 415	191%
Kiküldetések dologi költsége összesen	2 316	4 731	2 415	104%
K + F	0	0	0	
Tagsági díjak	300	300	0	0%
Bankköltség, Biztosítás	24 790	24 872	82	0%
Hatósági díjak	8 419	3 098	-5 320	-63%
Üzemi telep bérleti díj	0	0	0	
Üzemi telep operatív lízing költség	0	0	0	
Üzemeltetési anyag, energia	0	0	0	
Üzemi telep üzemeltetési szolgáltatás	48 914	49 065	152	0%
Üzemi telep karbantartás, javítás	0	0	0	
Üzemi telep költsége összesen	48 914	49 065	152	0%
Tenderköltségek (ha vannak)	0	0	0	
Vállalkozási szakértői díjak (ha vannak)	0	0	0	
Pályázati költségek	0	0	0	
Marketing költségek	3 465	3 546	81	2%
Egyéb általános: anyagköltség	9 106	8 276	-830	-9%
Egyéb általános: igénybevett szolgáltatások értéke	22 229	23 407	1 178	5%
Egyéb általános: egyéb szolgáltatások értéke	57	59	1	2%
Egyéb általános költségek	31 392	31 741	349	1%
Általános költségek	336 868	356 338	19 470	6%
Közvetett anyagköltség összesen	104 631	110 754	6 123	6%
Közvetett igénybevett szolgáltatások értéke összesen	198 492	217 076	18 585	9%
Közvetett egyéb szolgáltatások értéke összesen	33 745	28 508	-5 237	-16%

Tevékenységi eredménykimutatás (e Ft)		Tevékenységek					
		100	1		2	3	4
		ÖSSZESEN	Fővárosi Köszolgáltatás	Egyéb Köszolgáltatás	Sportfőváros	Piaci tevékenység	Kiegészítő tevékenység
Technikai sorszám	Tevékenységi eredményszámítás	kumulált terv	kumulált terv	kumulált terv	kumulált terv	kumulált terv	kumulált terv
1	Értékesítés nettó árbevétele	1 068 901	0	778 772	0	233 069	57 060
2	BFO támogatás/kompensáció	4 124 354	4 124 354	0	0	0	0
3	Egyéb támogatás	2 359 000	200 000	0	2 159 000	0	0
4	Támogatás/Kompensáció összesen	6 483 354	4 324 354	0	2 159 000	0	0
5	Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0
6	Aktivált saját teljesítmények értéke	-57 761	-50 733	-16 181	0	9 154	0
7	Közvetített szolgáltatás / ELÁBÉ	-2 108 568	0	-15 000	-2 079 000	-11 835	-2 733
8	TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	5 385 926	4 273 621	747 591	80 000	230 388	54 327
9	Alvállalkozó	0	0	0	0	0	0
10	Közvetlen anyagköltség	510 780	390 580	11 544	0	108 160	496
11	Közvetlen energiaköltség	34 571	34 571	0	0	0	0
12	Igénybevett szolgáltatások, közvetlen	1 807 565	1 304 604	479 399	0	23 416	146
13	Egyéb szolgáltatások, közvetlen	12 776	7 791	0	0	4 928	57
14	Közvetlen külső munkaerő (bérelt munkaerő)	0	0	0	0	0	0
15	IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	2 365 693	1 737 547	490 944	0	136 504	699
16	Bérek költség közvetlen	1 217 595	1 098 477	0	0	107 713	11 406
17	Személyi jellegű egyéb kifizetés közvetlen	204 270	190 603	0	0	11 165	2 502
18	Bérráulék közvetlen	273 625	247 341	0	0	23 390	2 894
19	Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	1 695 491	1 536 421	0	0	142 268	16 802
20	Értékcsökkenés	197 902	150 227	0	0	44 237	3 438
21	Lizingdíj, bérlet	21 683	6 550	4 160	0	10 973	0
22	Karbantartás, javítás, üzemeltetés	59 279	49 718	0	0	9 564	0
23	Közvetlen saját eszközök költsége	278 864	206 493	4 160	0	64 774	3 438
24	Kiszolgáló szervezeti egységekről ráosztott költségek	121 084	33 562	176 397	55 000	-142 909	-967
25	KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	2 095 438	1 776 475	180 557	55 000	64 133	19 273
26	Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0
27	ÖSSZES KÖZVETLEN KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	4 461 131	3 514 022	671 501	55 000	200 636	19 972
28	Szervezeti általános költségek	311 489	231 531	32 304	23 408	22 412	1 835
29	TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	613 306	528 067	43 786	1 592	7 340	32 520
30	Vállalatirányítás általános költségei	568 765	495 216	40 557	0	26 697	6 295
31	Egyéb bevételek, ráfordítások	-91 908	-117 890	0	0	25 982	0
32	ÖSSZES KÖZVETETT KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	788 346	608 857	72 861	23 408	75 090	8 130
33	TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-47 368	-85 039	3 229	1 592	6 625	26 225
34	Pénzügyi eredmény	48 167	600	0	0	47 567	0
36	TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	799	-84 439	3 229	1 592	54 191	26 225

(e Ft)

Számvetési mérleg - terv		2017		2018			2019		
Sorszám	Megnevezés	Tény	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Előző év	Terv	Eltérés 2019 terv - 2018 tény	Eltérés 2019 terv / 2018 tény
1	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 411 518	3 241 890	3 546 012	304 122	134 494	3 327 133	-218 879	-6%
2	A. Befektetett eszközök	2 638 066	2 819 306	2 706 442	-112 863	68 376	2 758 573	52 131	2%
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	52 073	41 828	123	-41 705	-51 950	123	0	0%
4	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	
5	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	
6	3. Vagyoni értékű jogok	52 073	41 828	123	-41 705	-51 950	123	0	0%
7	4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	
8	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	
9	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	
10	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	
11	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 184 522	2 376 006	2 304 848	-71 158	120 327	2 356 979	52 131	2%
12	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 123 694	1 245 008	1 200 019	-44 989	76 325	1 241 437	41 418	3%
13	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	594 473	647 680	596 769	-50 911	2 296	625 141	28 372	5%
14	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	100 608	75 413	58 003	-17 410	-42 605	55 888	-2 115	-4%
15	4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	
16	5. Beruházások, felújítások	294 414	407 904	412 450	4 545	118 036	397 038	-15 412	-4%
17	6. Beruházásokra adott előlegek	71 332	0	37 608	37 608	-33 724	37 475	-132	0%
18	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	
19	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	401 471	401 471	401 471	0	0	401 471	0	0%
20	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	386 100	386 100	386 100	0	0	386 100	0	0%
21	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	
22	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	15 371	15 371	15 371	0	0	15 371	0	0%
23	4. Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	
24	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	
25	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	
26	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	
27	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	
28	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	
29	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	
30	B. Forgóeszközök	631 705	351 076	762 952	411 877	131 247	498 560	-264 392	-35%
31	I. KÉSZLETEK	130 177	85 917	177 165	91 248	46 988	127 942	-49 223	-28%
32	1. Anyagok	28 990	33 462	37 942	4 480	8 952	37 942	0	0%
33	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	72 147	52 455	110 297	57 842	38 150	90 000	-20 297	-18%
34	3. Növények, hizó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	
35	4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	-100%
36	5. Áruk	0	0	0	0	0	0	0	
37	6. Készletre adott előlegek	29 040	0	28 926	28 926	-114	0	-28 926	-100%
38	II. KÖVETELÉSEK	149 251	37 249	292 556	255 307	143 306	120 000	-172 556	-59%
39	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	87 250	37 249	288 226	250 977	200 977	120 000	-168 226	-58%
40	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	613	0	2 238	2 238	1 625	0	-2 238	-100%
41	3. Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	
42	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	
43	5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	
44	6. Egyéb követelések	61 388	0	2 093	2 093	-59 295	0	-2 093	-100%
45	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	
46	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	
47	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0%
48	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	
49	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	
50	3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	
51	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	
52	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	
53	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	
54	IV. PÉNZESZKÖZÖK	352 278	227 909	293 230	65 321	-59 047	250 618	-42 612	-15%
55	1. Pénztár, csekkek	296	11 696	293	-11 403	-3	618	325	111%
56	2. Bankbetétek	351 981	216 213	292 937	76 724	-59 045	250 000	-42 937	-15%
57	C. Aktív időbeli elhatárolások	141 747	71 510	76 617	5 108	-65 129	70 000	-6 617	-9%
58	1. Bevétel aktív időbeli elhatárolása	120 237	50 000	58 845	8 845	-61 392	50 000	-8 845	-15%
59	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	21 510	21 510	17 772	-3 738	-3 738	20 000	2 228	13%
60	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	

(e Ft)

Számvetési mérleg - terv		2017	2018				2019		
Sorszám	Magnevezés	Tény	Terv	Tény	Elterés Tény - Terv	Elterés Tény - Előző év	Terv	Elterés 2019 terv - 2018 tény	Elterés 2019 terv / 2018 tény
61	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 411 518	3 241 890	3 546 011	304 121	134 493	3 327 133	-218 878	-6%
62	D. Saját tőke	2 150 203	2 148 550	2 152 219	3 669	2 016	2 153 018	798	0%
63	I. JEGYZETT TŐKE	968 500	968 500	968 500	0	0	968 500	0	0%
64	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	0%
65	III. TŐKETARTALÉK	664 640	664 640	664 640	0	0	664 640	0	0%
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	514 001	514 662	517 062	2 401	3 061	519 079	2 016	0%
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0%
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0%
69	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 061	748	2 016	1 268	-1 045	799	-1 217	-60%
70	E. Céltartalékok	765 561	727 404	482 761	-244 643	-282 800	456 779	-25 982	-5%
71	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	285 885	276 918	269 880	-7 038	-16 005	261 047	-8 833	-3%
72	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	479 676	450 486	212 881	-237 606	-266 795	195 732	-17 148	-8%
73	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0%
74	F. Kötelezettségek	329 580	284 271	422 891	138 620	93 311	475 710	52 819	12%
75	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0%
76	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0%
77	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0%
78	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0%
79	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0%
80	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 681	8 681	10 317	1 636	1 636	10 317	0	0%
81	1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0%
82	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0%
83	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0%
84	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0%
85	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0%
86	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0%
87	7. Tartós köt. jelentős részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0%
88	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0%
89	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 681	8 681	10 317	1 636	1 636	10 317	0	0%
90	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	320 899	275 590	412 574	136 984	91 675	465 393	52 819	13%
91	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0%
92	előző sorból az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0%
93	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0%
94	3. Vevőtől kapott előlegek	0	13 219	10 269	-2 950	10 269	10 269	0	0%
95	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	171 801	175 605	246 718	71 113	74 917	299 537	52 819	21%
96	5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0%
97	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 913	0	0	0	-4 913	0	0	0%
98	7. Rövid lej. köt. jelentős részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0%
99	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0%
100	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	144 185	86 766	155 587	68 821	11 402	155 587	0	0%
101	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0%
102	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0%
103	G. Passzív időbeli elhatárolások	166 174	81 665	488 140	406 475	321 966	241 626	-246 514	-51%
104	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	364 000	364 000	364 000	147 412	-216 588	-60%
105	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	73 595	62 066	99 926	37 851	26 331	94 214	-5 712	-6%
106	3. Halasztott bevételek	92 579	19 599	24 214	4 615	-68 365	0	-24 214	-100%

Likviditás

2019. évi pénzforgalma havonta (e Ft)		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Összesen
		előző év december	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
		terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	
1	Pénzeszközök nyitó állománya	293 267	293 267	250 801	213 103	272 032	240 905	148 093	449 209	683 541	582 834	398 131	378 686	341 281	293 267
2	Szabad pénzeszköz	293	293	250 801	213 103	272 032	240 905	148 093	449 209	683 541	582 834	398 131	378 686	341 281	293
3	Lekötött betét	292 540	292 540	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	292 540
4	Zárt betétek	434	434	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	434
5	Ugyvédi letét		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	0	322 862	346 957	344 721	345 194	348 120	842 669	910 212	669 208	673 933	775 061	768 637	959 605	7 307 188
9	Közzolgáltatásból származó bevételek fogyasztóktól (bruttó)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Közzolgáltatásból származó bevételek Önkormányzattól (bruttó)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Hatósági árkiegészítés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Nem közzolgáltatási értékesítés bruttó árbevétele		15 035	38 537	28 401	37 369	40 300	70 525	107 516	125 512	130 237	131 364	124 941	115 908	965 645
13	Állami, önkormányzati támogatás működéshez		307 820	307 820	307 820	307 820	307 820	723 077	802 696	543 696	543 696	643 696	643 696	843 696	6 283 354
14	Támogatásból származó bev. (pályázat is!)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Kamatbevételek		7	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	12
16	Egyéb pénzügyi bevételek		0	0	0	0	0	8 000	0	0	0	0	0	0	8 000
17	Osztalék bevételek		0	0	6 500	0	0	41 067	0	0	0	0	0	0	47 567
18	Eszköz értékesítés bevételek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Egyéb bevételek		0	610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	610
20	Cash Pool bevétel		0	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000
21	Kapott előlegek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Áfa visszaigénylés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Egyéb adó visszatérítések		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Működési kiadások pénzforgalma összesen	0	365 328	384 665	285 792	376 321	440 933	541 554	675 880	769 915	858 636	794 505	806 042	1 050 268	7 349 838
25	Főtáv Zrt. energia költsége (bruttó)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Beruházási szállítói kifizetések (bruttó)		0	0	0	0	1 000	60 000	0	32 521	0	15 145	93 430	37 265	239 361
27	Egyéb szállítói kifizetések (bruttó)		171 909	221 811	97 443	215 118	250 773	273 537	480 950	535 958	662 911	571 040	503 799	706 229	4 691 478
28	Adott előlegek		568	2 912	663	1 386	0	0	0	0	0	0	0	0	5 529
29	Nettó bérszemélyi jellegű kifiz. mvállnak		80 982	94 763	93 229	92 491	103 938	103 938	103 938	103 938	103 938	103 938	103 938	146 451	1 235 484
30	Személyi jellegű ráf. közterhek (munkáltató által befizetett közterhek, mvállalói szja, tb is!)		107 240	64 944	63 640	67 131	85 204	85 204	85 204	85 204	85 204	85 204	85 204	120 055	1 019 438
31	Adott támogatás		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb ráfordítások		68	199	284	168	0	0	0	0	0	0	0	0	719
33	Cash Pool kiadás		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Kamatfizetés		15	36	33	27	0	0	0	0	0	0	0	0	111
35	Egyéb pénzügyi kiadások		4 537	0	5 087	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 624
36	Fizetendő ÁFA		0	0	0	0	17	12 291	5 788	12 294	0	19 178	19 670	33 685	102 923
37	Iparüzési adó (előlegfizetés is)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Telekadó, ingatlanadó		9	0	25 413	0	0	6 583	0	0	6 583	0	0	6 583	45 171
39	Egyéb fizetett adók		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Társasági adó (előlegfizetés is)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Fizetett osztalék		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Befektetési pénzforgalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Befektetési pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Forráshiány(-) Forrástöbblet(+)	293 267	250 801	213 103	272 032	240 905	148 093	449 209	683 541	582 834	398 131	378 686	341 281	250 618	250 618
57	Záró folyószámlahitel keret összege														
58	Záró kihasznált folyószámlahitel összege														
59	Cash Pool kihasználtság	0	0	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Folyószámlahitel Cash Pool keretében lehívott összege														
61	Pénzeszközök záróállománya	293 267	250 801	213 103	272 032	240 905	148 093	449 209	683 541	582 834	398 131	378 686	341 281	250 618	250 618
62	Szabad pénzeszköz	293	250 801	213 103	272 032	240 905	148 093	449 209	683 541	582 834	398 131	378 686	341 281	618	618
63	Lekötött betét	292 540	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250 000	250 000
64	Zárt betétek	434	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Ugyvédi letét														
66	Valós pénzügyi pozíció	292 833	250 801	213 103	272 032	240 905	148 093	449 209	683 541	582 834	398 131	378 686	341 281	250 618	250 618

Naturália adatok		1. negyedév	2. negyedév	3. negyedév	4. negyedév
		100	100	100	100
		FŐKERT Zrt.	FŐKERT Zrt.	FŐKERT Zrt.	FŐKERT Zrt.
		kumulált terv	kumulált terv	kumulált terv	kumulált terv
Sorszám	Naturália				
1	Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	41 055	164 218	328 436	410 545
2	Növényzet kapálása, metszése, ifjítása (m2)	84 814	254 443	593 700	848 143
3	Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	0	14 373 579	38 329 545	47 911 931
4	Parkberendezések; Víz architektúrák javítása, üzemeltetése (óra)	5 616	14 976	29 951	37 439
5	Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)	92	1 662	1 755	1 847
6	Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	2 262	6 787	11 312	22 624
7	Fakivágás (db)	55	437	819	1 092
8	Lombgyűjtés (m2)	301 697	1 810 183	1 810 183	6 033 944
9	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	21 925	54 812	87 700	109 625



FŐKERT Nonprofit Zrt.

BERUHÁZÁSI TERV – 2019.

Összeállította: Kontrolling Osztály
Jóváhagyta: Szabó József vezérigazgató
Készült: 2019. február 18.



Tartalom

1. Vezetői összefoglaló	3
1.1. Gépek:	4
1.1.1. Kertészeti célgépek.....	4
1.1.2. Gépjárművek.....	4
1.1.3. Kís gépek, szerszámok	4
1.2. Infrastruktúra fejlesztés:	4
1.3. Irodai bútorok/berendezések:	5
1.4. Ingatlanok.....	5
1.4.1. Keresztúri út.....	5
1.4.2. Épület felújítások.....	5
2. Beruházási terv 2019	6
3. Egyedi beruházási információk	7
3.1. Dob utcai épület állagmegóvó felújítása.....	7
Mellékletek	9



1. Vezetői összefoglaló

A Társaság 2019. évi beruházásait **355,9 millió forint** főösszeggel tervezi, melyet saját forrásból finanszíroz.

Jelentős áthúzódó tétel a Fa és zöldkataszter kialakítása. Az új beruházás nyilvántartási koncepció alapján a 2019-es tervben csak a tárgyévben felmerülő költségeket szerepeltetjük. „A FŐKERT Nonprofit Zrt. által fenntartott kiemelt, nem kiemelt közcélú zöldterületek integrált, digitális térképkezelő szoftverrel történő felmérésére, a felmért adatok FŐKERT Nonprofit Zrt. által üzemeltetett rendszerbe integrálására.” Ezt a fejlesztést már 2014-ben jóváhagyta a BVK HOLDING IG 216/2014 (VIII.08.) HATÁROZATban. A feladat teljesítése folyamatosan monitorozva volt a BVH által, legutóbb a 44/2016. (III.02.) BVH IG HATÁROZATában fogadták el az ezirányú beszámolóinkat. A közbeszerzés szintén kiemelt monitoring alatt valósult meg. A terveink szerint 2018 év végére készült volna el a fejlesztés, de nem sikerült a nyertes ajánlattevő mulasztása miatt a geodéziai felméréseket idő előtt befejezni. Így beruházásként 2019-as tervbe is bekerült. Az aktiválása várhatóan 2019. év végén lesz.

A közszolgáltatási tevékenységet kiszolgáló

- gépbeszerzésekre (kisgépek, kertészeti célgépek, tehergépkocsi, személygépkocsi) **0 millió forintot**,
- ingatlan felújításokra (Épület felújítások, karbantartások; új telephelyek felújítása; keresztúri úti ingatlan beruházások) **117,2 millió forintot**,
- infrastruktúra fejlesztésre (a kataszteren felül) **16,3 millió forintot**, míg
- egyéb beruházásokra (kisgépek, szerszámok; irodai bútorok/berendezések; kísértékű beruházások) **29,8 millió forintot** tervez fordítani a Társaság.

Jelentős tételt képvisel a 2018-ban jóváhagyott beruházások 2019-as évre való áthúzódása is.

- A Dob utcai állagmegóvó munkálatok III. ütemére kiírt közbeszerzés első fordulója érvénytelen lett. Az új kiírás októberben zárult. Ezért a kivitelezési és így az aktiválási fázis 2019-ben realizálódik. **(40,0 mFt)**
- A Margitszigeti telephelyünk állagmegóvó munkálatai is 2019-re tolódnak át **(13,1 mFt)**



- 2 db hidraulikusan billenő pótkocsi traktorhoz. Ez 2018 októberében lett megrendelve, de csak most realizálódott a beszerzés.

A beruházásokat a Társaság likvid tartalékából a szabad pénzeszköz állományából finanszírozza.

A beruházások jelentős részét az Üzleti Tervében stratégiai beruházásoknak minősítette a Társaság, melynek okaként az ingatlanok vonatkozásában a megfelelő munkahelyi körülmények megteremtését, illetve a kiegészítő tevékenységek folyamatos végzésének biztosítását, valamint az IT beruházások területén a társaság működésének megfelelő szintű ellátása, mint stratégiai fontosságú beruházás megvalósítását jelölte meg a Társaság vezetése.

1.1. Gépek:

1.1.1. Kertészeti célgépek

Ez az eszközbeszerzés az elfogadott stratégiai tervünknek is része, de a jelenlegi támogatási keretösszeg nem teszi lehetővé ilyen gépek vásárlását.

1.1.2. Gépjárművek

A jelenlegi támogatási keretösszeg nem teszi lehetővé ilyen gépek vásárlását.

1.1.3. Kisgépek, szerszámok

A kisgépek soron található 5,0 millió forint 10-20 db (nem kisértékű) gép beszerzését jelenti. Ezek a beruházások a természetes elhasználódás miatti pótlásokat jelentik. Az ide sorolhatók be a főnyírók, fűkaszák, motoros fűrészek, sövényvágók.

Az 1,7 millió forint értékű szerszám beszerzése az elhasználódások miatt elengedhetetlen.

1.2. Infrastruktúra fejlesztés:

Az IT beruházásokon belül olyan infrastruktúrafejlesztések, valamint kis értékű IT beszerzések szerepelnek, amelyek elengedhetetlenek az információ technológiánk szinten tartásához.

A Laptop beszerzés a régi, elöregedett, elavult eszközök cseréje miatt vált szükségessé.



Infrastruktúra fejlesztés	db	eFt
Kisértékű szoftverek	1	7 620
Vírusvédelem követés	1	1 000
Szakmai rendszer fejlesztése	1	2 000
Projektor	1	635
Laptop	10	5 080
Összesen		16 335

1.3. Irodai bútorok/berendezések:

Az itt szereplő 3,4 millió forint a különböző telephelyeinken megvalósuló beszerzéseket foglalja össze. Ezeket a munkakörülmények biztosítása, javítása miatt tartjuk különösen fontosnak.

1.4. Ingatlanok

1.4.1. Keresztúri út

A Keresztúri úton található a legnagyobb külső telephelyünk. Itt helyezkedik el a Komposzttelep, a Termesztő telep és a Fasori szervezeti egységünk is.

2019-ben 90 mFt értékben kívánjuk modernizálni a fő telephelyünként funkcionáló épület együttest. Az első félévben készülnek el a részletes tervek, amelynek első szakaszát – ezen keretösszegig – 2019 folyamán meg szeretnénk valósítani.

1.4.2. Épület felújítások

Épület felújítások		eFt
Dob. u. 90.		2 541
Termesztő telep		2 700
X.Keresztúri út 130.		6 350
III.Hajógyári sziget		12 700
XII.Városmajor u.61		2 921
Összesen		27 212



Az épület felújítások, karbantartások során szereplő 27,2 millió forint 5 különböző telephelyünkön végzett munkálatokat foglalja össze. A régi, elavult épületek folyamatos javítása már 2016-ban elkezdődött és a következő években is folyamatos lesz. Ezt a célunkat szerepeltettük az elfogadott stratégiában is. A megfelelő, kulturált és biztonságos munkavégzéshez feltétlen szükség van ezekre a kisebb, nagyobb javításokra.

2. Beruházási terv 2019

adatok ezer Ft-ban	2019
Megnevezés	Terv
Áthúzódó épületfelújítás	53 145
Áthúzódó gépbeszerzés	4 140
Épület felújítások, karbantartások	27 212
Keresztúri úti ingatlan beruházások	90 000
Szerszámok	1 667
Kisgépek	5 000
Kertészeti célgépek	0
Tehergépkocsi	0
Személygépkocsi	0
Infrastruktúra fejlesztés	16 335
Fakataszter	135 265
Stratégiai beruházások	332 764
Irodai bútorok/berendezések	3 400
Nem stratégiai (egyéb) beruházások	3 400
Szvtv. szerinti kísértékű beruházások	19 698
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	355 862



3. Egyedi beruházási információk

3.1. Dob utcai épület állagmegóvó felújítása

Egyedi beruházási információk		
Alapinformációk	Beruházás típusa	Közzszolgáltatási
	Stratégiai/Nem stratégiai	Stratégiai
	Beruházás megnevezése	Felújítás
	Kezdés dátuma	2016.10.15.
	Tervezett befejezés	2019.06.30.
	Felelős	Üzemeltetés
Értékelési adatok	Prioritás	1
	Belső megtérülési ráta (IRR)	
	Megtérülési idő (év)	
	Nettó jelenérték	
Beruházás finanszírozási forrása	Saját forrás	100%
	Támogatás	0
	Hitel	0
	Összesen	100%
Beruházási kiadások ütemezése (millió Ft)	Előző években megvalósított	114,8
	2019. évi várható kiadás (áthúzódó tétel)	40,0
	Üzleti terv első évében tervezett kiadás	
	További években tervezett kiadás	
	Összesen	154,8



A beruházás indoklása

A 1073 Budapest Dob utca 90 szám alatti épület a FŐKERT Nonprofit Zrt. székhelye. Az épület több mint száz éve épült. Az elmúlt 40 évben jelentős felújítások nem történtek az épületen, csak hibajavítások, állagmegóvások voltak. A Dob utcai állagmegóvó munkálatok III. ütemére kiírt közbeszerzés első fordulója érvénytelen lett. Az új kiírás lezárult, a szerződés aláírása folyamatban van.

A beruházástól várható előny

Közzolgáltatási feladataink ellátásának biztonsága nő.

A beruházás megtérülése nem modellezhető le egzakt költség és bevétel adatokkal, mivel bevételnövelő hatása nem mutatható ki.



3.2. Fa és zöldkataszter kialakítása

Egyedi beruházási információk		
Alapinformációk	Beruházás típusa	Közzszolgáltatási
	Stratégiai/Nem stratégiai	Stratégiai
	Beruházás megnevezése	Fa és zöldkataszter kialakítása
	Kezdés dátuma	2014.08.08.
	Tervezett befejezés	2019.12.31.
	Felelős	
Értékelési adatok	Prioritás	1
	Belső megtérülési ráta (IRR)	
	Megtérülési idő (év)	
	Nettó jelenérték	
Beruházás finanszírozási forrása	Saját forrás	100%
	Támogatás	0
	Hitel	0
	Összesen	100%
Beruházási kiadások ütemezése (millió Ft)	Előző években megvalósított	199,7
	2019. évi várható kiadás	135,3
	Üzleti terv első évében tervezett kiadás	
	További években tervezett kiadás	0
	Összesen	335,0

Szabó József
vezérigazgató

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Mellékletek

8b.sz. melléklet: Beruházási összesítő (file melléklet)

eFt

Beruházási összesítő															
Alapinformációk							BERUHÁZÁSI ÖSSZEG								
Sorsz.	Projekt azonosító	Beruházás megnevezése	Beruházás fő forrása	Stratégiai/Nem stratégiai	Kezdés dátuma (műszaki kezdés, éééé.hh)	Tervezett befejezés (műszaki befejezés, éééé.hh)	Korábbi évek		Beruházási terv (2019)			2019. évi beruházások éven belüli megvalósítása kumuláltan			
							Saját forrás	Összesen	Saját forrás	Támogatás	Összesen	1. negyedév	2. negyedév	3. negyedév	4. negyedév
1	6000012	Áthúzódo épületfelújítás	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2018.11.30	2019.08.30		0	53 145		53 145	0	40 000	53 145	53 145
2		Áthúzódo gépbeszerzés	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2019.03.31	2019.03.31			4 140		4 140	4 140	4 140	4 140	4 140
3	6000001	Épület felújítások, karbantartások	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2019.03.31	2019.10.30		0	27 212		27 212	0	8 161	23 782	27 212
4	5V01001	Keresztúri úti ingatlan beruházások	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2019.03.31	2019.10.30		0	90 000		90 000	0	0	0	90 000
5	6000007	Szerszámok	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2019.05.30	2019.05.30		0	1 667		1 667	0	1 667	1 667	1 667
6	3201604	Kisgépek	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2019.05.30	2019.05.30		0	5 000		5 000	0	5 000	5 000	5 000
7		Infrastruktúra fejlesztés	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2019.08.30	2019.08.30		0	16 335		16 335	635	635	16 335	16 335
8	3270027	Fakataszter	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2016.12.31	2019.12.31	199 735	199 735	135 265		135 265	0	0	0	135 265
Stratégiai beruházások							199 735	199 735	332 764	0	332 764	4 775	59 603	104 068	332 764
	3270001	Infrastruktúra fejlesztés	Társaság értékcsökkenése	Nem stratégiai	2019.01.01	2019.12.31		0	3 400		3 400	0	1 000	1 200	3 400
Nem stratégiai (egyéb) beruházások							0	0	3 400	0	3 400	0	1 000	1 200	3 400
		Szvtv. szerinti kisértékű beruházások						0	19 698		19 698	219	16 698	19 698	19 698
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN							199 735	199 735	355 862	0	355 862	4 994	77 301	124 967	355 862