



2021. évi
ÜZLETI TERV
FŐKERT Nonprofit Zrt.

Budapest

2021



Tartalom

1. Vezetői összefoglaló	3
2. Kockázatok	6
2.1. Járványhelyzet miatt munkaerőkiesés, esetleges tömeges megbetegedések, korlátozások	6
2.2. Gazdasági válság miatt forráselvonás, ebből eredő szakmai kockázatok	6
2.3. Alvállalkozói kitettség, zöldfelületkezelési tevékenység végzésére kiírandó közbeszerzési eljárás	7
2.4. Szakemberhiány, fluktuáció	7
2.5. A városligeti telephely megszüntetése miatt új telephely kialakítása	8
2.6. A Terebesi úti ingatlan rendezése	8
2.7. VIS MAIOR (Viharkár támogatás 2015,2016-ból)	8
3. Közszolgáltatási terv, naturáliák	8
4. A szakmai program bővítésére megfogalmazott javaslatok	11
5. Eredményterv	13
5.1. Értékesítés nettó árbevétele	14
5.2. Költségek, ráfordítások	15
5.2.1. Anyagjellegű ráfordítások	15
5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások	18
5.2.3. Általános költség	19
6. Tevékenység szintű eredménykimutatás	21
7. Beruházási terv	22
8. Mérlegterv	22
9. Likviditási terv	24
10. Leányvállalatok	25
10.1. TAHI FAISKOLA KFT.	25
10.2. VIRÁGÉRT KFT.	26
11. Mellékletek	27



1. Vezetői összefoglaló

A FŐKERT Nonprofit Zrt. fő tevékenysége a Budapest Főváros Önkormányzata megbízásából, a BVH Zrt. felügyelete alatt a Fővárosi tulajdonú területek fenntartásán kívül, az e területeken zajló fejlesztések előkészítése, a parkok fenntartása, a területek zöldterületi adatainak kezelése, kapcsolódó szakértői feladatok ellátása, a lakossági kapcsolattartás, továbbá közreműködés a hatósági és környezetvédelmi feladatokban. A közszolgáltatási kötelezettség biztonságos, hatékony, szakszerű és jó minőségben történő ellátása érdekében Budapest Főváros Önkormányzata a 993/2018.(11.14.) sz. Közgyűlési határozata értelmében 2018-ban Közszolgáltatási Keretszerződést kötött – 2019. január 1-ei hatálybalépéssel – a FŐKERT Nonprofit Zrt.-vel 10 évre. A Keretszerződés elválaszthatatlan részét képezi a mindenkor hatályos Éves Közszolgáltatási Szerződés.

A 2020. évben kinevezett új vezetés a **zöldfelületi szemléletváltást**, a végzett tevékenység, a gazdálkodás **racionalizálását**, a **hatékonyság javítását** tűzte ki feladatként, mely folyamat a járványhelyzet miatt bekövetkező fővárosi költségvetési nehézségek miatt kiemelten hangsúlyossá vált és felértékelődik 2021-ben.

A gazdasági válság miatt csökkenő fővárosi támogatás ellensúlyozására az **erőforrástartalékok feltárása** szükséges 2021-ben:

- 2020-ban a **szervezeti struktúra racionalizálása** megtörtént, átláthatóbbá, egyszerűbbé váltak az irányítási folyamatok, hatáskörök. Együttműködő, felhatalmazó vállalati kultúra kialakítása a cél.
- A gazdálkodási folyamatok esetében is fontos szempont az **átláthatóság**, a leányvállalatok működése is áttekintésre került, a FŐKERT Mérnökiroda ennek következtében beolvadt a Tahi Faiskola Kft-be.
- Megkezdődött a belső szabályozók áttekintése, egyszerűsítése (szabályzatok, utasítások), mely folyamat támogatja a hatékonyabb működést.
- A beszerzési folyamatok az elsők között kerültek áttekintésre, a felelősségi és hatáskörök kijelölésre kerültek, közbeszerzési értékhatár alatt új **keretszerződések kerültek megkötésre, kedvezőbb feltételekkel**. A 2021. évben lejáró szerződések esetében is hasonló célokat tűzünk ki. Erősíteni szükséges a beszerzések indokoltságának szakmai kontrollját.
- Az alvállalkozói kiterjedtség magas, legnagyobb tétel a zöldfelületkezelési tevékenység végzésére, közbeszerzési eljárás keretében, 2020-ban kötött szerződés, mely 2021. tavaszra ki is merül. Az új, 2021. évben kiírandó közbeszerzési eljárás során lehetőség szerint a korábbinál alacsonyabb egységárak elérése a cél, a rendelkezésre álló keretösszeg is kisebb, a pályázati kiírás ezzel összhangban készül el. **A rendelkezésre álló források alapján a saját, belső kapacitásokat nagyobb arányban kell igénybe venni** egyes feladatoknál, az alvállalkozókat csak olyan esetekben, ahol a tevékenység végzéséhez gépek, járművek igénybevétele is szükséges, melyek nem állnak a Társaság rendelkezésére (pl. szállító járművek, kaszálógépek).



- A Társaság eszközállománya is áttekintésre kerül 2020-ban. A felesleges, ki nem használt, de a piacon értéket képviselő eszközöket értékesíteni kívánjuk.
- Felülvizsgálatra kerülnek a bérbe adott ingatlanok díjai, a piaci díj alatt lévő szerződések esetében emelést javasolunk, valamint a határozatlan idejű, 10 évnél hosszabb szerződéseket felmondjuk, és új nyilvános pályázatokat írunk ki.
- A zöldfelületkezelésben és a gazdálkodásban fontos a fenntarthatóság biztosítása, egyrészt az ökológiai szempontok érvényesítése, a gazdálkodásban pedig a megfelelő színvonalú, takarékos, hatékony, folyamatos működés biztosítása.
- A humánerőforrás-gazdálkodás területén fejlesztésekre nincs lehetőség a rendelkezésre álló források alapján, ugyanakkor a meglévő munkaerő állomány megtartása kiemelt cél. A 2020-ban adott bérfejlesztés a 2021-ben meghatározott támogatási összegben nem került figyelembe vételre. A jelenlegi bérszínvonallal és juttatásokkal terveztünk, jutalommal, teljesítményértékeléshez kapcsolódó prémium összeggel minimális mértékben (összesen 92 M Ft). Az általános gazdasági helyzet azonban várhatóan csökkenti a fluktuációt, az üres álláshelyek a szűkös forráslehetőségek miatt nem kerülnek betöltésre, csak indokolt esetben, az így keletkező megtakarításokat év végén jutalmazásra kívánja fordítani a vezetőség.
- A közszolgáltatási feladatokat előíró Keretszerződést felülvizsgálatra javasoljuk. A Főváros által meghatározott alapelvek és célok megtartása mellett az egyes tevékenységcsoportokra vonatkozóan javasolt éves keretösszeg meghatározása, azon belül a Társaság szakmai kompetenciája alapján dönt az egyes szükséges végzendő feladatokról. Ez jelentősen egyszerűsítene az elszámolás módját, az esetleges változtatások kezelését, hiszen a tevékenység sajátossága, hogy időjárásfüggő, folyton változó zöldfelületekről van szó. A jelenleg használt 250 db feladatkód helyett tevékenységcsoportokra meghatározott összegű támogatás állna rendelkezésre. Az elszámoláshoz, a teljesítmények elemzéséhez belső használatra a továbbiakban is részletes teljesítményadatok kerülnek vezetésre, feldolgozásra. A tervezett főbb csoportok a 2021. évi szakmai programból:

	(e Ft)	Arány
Faápolási feladatok (Parkfa, sorfa, fenntartása)	781 879	24%
Épített elemek fenntartása	244 376	7%
Kaszálás	750 074	23%
Gyep, virág, cserje felületek fenntartása	557 760	17%
Köztisztasági feladatok	673 894	20%
Mérnöki feladatok (kataszteri nyilvántartás, tervezés)	207 500	6%
Egyéb (vízdíj, tartalék)	84 000	3%
Összesen	3 299 483	100 %



- A Társaság 2021-ben a kerületi önkormányzatokkal együttműködési lehetőségeket keres a fenntartási és fejlesztési feladatok területén. A kerületek támogatását kérjük amennyiben lehetőségük van rá, de legalábbis szakmai együttműködést, hogy a rendelkezésre álló szűkösebb erőforrások felhasználása hatékonyabb legyen, a városlakók, a kerületi lakosok minél kevésbé érezhessék, hogy a fenntartási színvonal csökken. Egyes területeken fővárosi kezdeményezésű stratégiai fejlesztések is tervbe vannak véve (pl. I. kerület Vérmező), ahol a kerületi önkormányzat, a Főváros, és a FŐKERT Zrt. közös együttműködésben emelt szintű zöldfelület fenntartást, és fejlesztéseket kíván megvalósítani.

A Társaság 2021. évi üzleti tervének főbb számai:

adatok ezer Ft-ban	2019	2020	2021	Eltérés	Index
Megnevezés	Bázis	Várható	Terv	Terv- Várható	(Eltérés / Várható) %
Kiemelt eredménykimutatás adatok					
Értékesítés nettó árbevétele	890 382	626 740	1 675 916	1 049 176	167,4%
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogat	1 037 302	1 118 626	0	-1 118 626	-100,0%
Kompensáció / támogatás (egyéb bevételből)	4 326 629	4 273 520	3 362 095	-911 425	-21,3%
Működési költségek	6 242 156	6 019 007	4 965 170	-1 053 837	-17,5%
Ebből: Anyagjellegű ráfordítások	3 869 974	3 270 377	2 149 336	-1 121 041	-34,3%
Ebből: Személyi jellegű ráfordítások	2 115 937	2 508 432	2 578 000	69 568	2,8%
Ebből: Értékcsökkenési leírás	256 245	240 198	237 834	-2 364	-1,0%
Egyéb bevétel és ráfordítás kompenzáció nélkül	-143 188	-62 583	-85 692	-23 109	36,9%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-147 811	-64 705	-27 851	36 854	-57,0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	-47 104	4 400	2 649	-1 751	-39,8%
Egyéb kiemelt adatok					
Létszám (TMF - fő)	409	436	433	-3	-0,8%
Beruházás	230 342	269 364	218 000	-51 364	-19,1%
Kiemelt mérleg adatok					
	Bázis	Várható	Terv	Eltérés Terv-Tény	Index (Eltérés / Várható) %
Pénzeszközök	1 191 812	88 230	75 500	-12 730	-14,4%
Hitelek	0	0	0	0	
Saját tőke	2 105 115	2 109 516	2 112 165	2 649	0,1%
Jegyzett tőke	968 500	968 500	968 500	0	0,0%
Céltartalékok	40 000	0	0	0	
Mérlegfőösszeg	4 540 831	3 221 316	3 244 702	23 386	0,7%
Kiemelt naturáliák/mutatók (cégspecifikus)					
	Bázis	Várható	Terv	Eltérés Terv-Tény	Változás (Eltérés / Tény) %
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	47 255 872	45 753 716	41 130 002	-4 623 714	-10,1%
Faültetés gödörhásással, támrúd felhasználással (db)	2 341	1 530	663	-867	-56,7%
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	21 477	20 025	14 745	-5 280	-26,4%
Takarítás, hótakarítás, faveremrác tisztítás (óra)	105 789	98 413	99 880	1 468	1,5%



2021. évre tervezett főbb adatok:

A Társaság 2021. évi adózott eredményét 2 649 e Ft értékben tervezi. A létszámban jelentős változással nem terveztünk, csak a 2020. évi statisztikai állományi létszámmal. A mérleg adataiban a megvalósuló beruházások miatt várható kisebb változás, a pénzeszközök jelentősen csökkennek a bázishoz viszonyítva a Sportfőváros támogatás felhasználása miatt.

A 2021. évi Szakmai Program feladatainak összeállításánál alapelvünk:

- a már elért szakmai színvonal, a kialakított zöldfelületek, elültetett fák megtartása, a korlátozott forráslehetőségek mellett is, a fenntarthatósági elvek gyakorlatba ültetése, mely költségmegtakarításokat is jelent,
- a balesetveszélyes helyzetek megelőzése, elkerülése,
- a fővárosi zöldfelületfejlesztési koncepciók, az érintett fővárosi Főosztályok, osztályok kéréseinek lehetőség szerinti figyelembevétele,
- a jogszabályi háttérnek való megfelelés.

A táblázatban szereplő kiemelt naturáliák között jelentős a csökkenés a 2020. évi várható adatokhoz képest, melynek oka a támogatási összeg jelentős csökkenése.

2021-ben mintegy 663 fa ültetését tervezzük parkokban és fasorokban. A már meglévő faállomány ápolása, megtartása kap nagyobb hangsúlyt, a balesetveszélyes helyzetek megelőzése, elhárítása. Amennyiben további forráslehetőségek nyílnak meg a fák életkörülményeinek javítására és cseréjére vonatkozóan, faültetési, ápolási programot tervezünk indítani.

2. Kockázatok

2021. évre vonatkozóan a vezetés a következő jelentős kockázatokat azonosította:

2.1. Járványhelyzet miatt munkaerőkiesés, esetleges tömeges megbetegedések, korlátozások

A Társaság által végzett feladatok mennyiségét és minőségét jelentősen befolyásolja, ha tömegesen hiányzik a munkaerő, melyet nem lehet alvállalkozói munkával pótolni minden esetben. A kertészeti munkák esetében nincs lehetőség távmunkára, a karantén és az esetleges hosszabb időre bevezetendő munkavégzési korlátozások a közszolgáltatási feladatok ellátását veszélyeztetik. Amennyiben ilyen helyzet alakul ki, csak a legszükségesebb minimum feladatok kerülnek elvégzésre évszaktól függően (takarítás, öntözés, balesetveszély elhárítás).

2.2. Gazdasági válság miatt forráselvonás, ebből eredő szakmai kockázatok

Társaságunk a 2021. évi költségvetés tervtárgyalásán elhangzottak értelmében összeállította a 2019. évhez képest 80%-ra csökkentett kompenzációs összeg által elvégezhető Szakmai Programot, valamint a kompenzációs összeg 20%-os emelkedése esetén elvégezhető további szakmai munkák részletezését. A Főváros által meghatározott 2021. évi támogatás összege egyelőre csak a meglévő zöldfelületek minimális szinten tartására elegendő, jelentős fejlesztések nem indulnak. A 2019-2020. év folyamán átadott Sportparkok fenntartásával a kezelt felületek nagysága is növekszik, melyre nem kapunk többletforrást.



Egyes parkok átkerülnek a Társaság kezelésébe (*menyiségi növekedés történik*):

Csepel-Tejút park 10 923 m²

Egyetemisták parkja 3 974 m²

Gazdagréti sportpark 5 200 m²

Más parkok esetében minőségi színvonal változás történik:

Hajógyári sziget sportpark 6 000 m²

Függetlenségi park 5 811 m²

Tabán sportpark 4 000 m²

A Sportparkok esetében keletkező többletmunkákat terveink szerint 117 971 e Ft értékben fogjuk végezni, feltételezve azt, hogy a parkok új eszközeit vélhetően csak karbantartani szükséges, ezáltal egyelőre csak a zöldfelület gondozása jelent költséget.

A fenntartási tevékenység esetében törekedni kell a környezetbarát és egyben költséghatékony technológiák alkalmazására, újításokra. Az új technológiák pl. alternatív gyepgazdálkodás, biodiverz magvetések alkalmazásáról, megismertetéséről és elfogadtatásáról célszerű a lakosságot folyamatosan és hatékonyan tájékoztatni. A forráselvonás miatt számolni kell azzal, hogy egyes kevésbé frekvenciált területeken a lakosság számára is érzékelhető színvonal csökkenés következik be, melyet szintén megfelelően kommunikálni kell.

A terv egyes naturáliák esetében drasztikus csökkentést tartalmaz, mind az érintett Főosztályok, mind Társaságunk számára visszalépést jelent az eddig megszokott szolgáltatási szinthez képest. Ez kockázatokat is jelent, ugyanakkor a Társaság mindent meg kíván tenni a folyamatos munkavégzés ellátása érdekében.

2.3. Alvállalkozói kitettség, zöldfelületkezelési tevékenység végzésére kiírandó közbeszerzési eljárás

A Társaság jelentős alvállalkozói bevonással végzi közszolgáltatási tevékenységét. (2020-ban várhatóan 6,019 Mrd Ft működési költségéből alvállalkozói tevékenységre 2,1 Mrd Ft-ot fog fordítani – Sportfőváros projekttel együtt.)

A hatályos zöldfelületkezelési keretszerződések nagy része 2021-ben lejár. Az eljárást mielőbb el kell indítani, hogy a közfeladat ellátása folyamatos és megfelelő színvonalú maradjon a következő évben is. Az elmúlt években tapasztalt áremelések pénzügyi kockázatot jelentenek, amennyiben jövőre csak újabb áremeléssel lehet szerződést kötni. A közbeszerzési eljárás lefolytatása során törekedni kell minél kedvezőbb szerződési feltételek elérésére, versenyhelyzetet kell biztosítani a részekre bontás lehetőségével, vagy a referencia feltételek könnyítésével.

A rendelkezésre álló támogatás nagyságrendje miatt a saját kapacitásokat előtérbe kell helyezni, azokat minél hatékonyabban kihasználni, az alvállalkozói tevékenységeket ki kell váltani, csökkenteni egyes tevékenységeknél (pl. faápolási munkák, szállítási kapacitások).

2.4. Szakemberhiány, fluktuáció

A 2020. évi béremelés ellenére a Társaság által kínált átlagbér sajnos még mindig nem rendelkezik elegendő megtartó erővel, ezáltal továbbra is magas a fluktuáció, illetve az üres



álláshelyek betöltése is ideiglenes, előfordul, hogy a próbaidő alatt találnak egy jobban fizető munkahelyet az új dolgozók. Amennyiben a gazdasági válság elmélyül, várhatóan a stabilnak számító munkahelyek is felértékelődhetnek az alacsonyabb munkabérek ellenére, a fluktuáció csökkenhet is.

2.5. A városligeti telephely megszüntetése miatt új telephely kialakítása

A Városligetben az üzemegységek jelenlegi elhelyezésére szolgáló épületet a tervek szerint 2021. év elején lebontja a Városliget Zrt. Ebből kifolyólag a Belvárosi és Városligeti Üzemegységünk költöztetése vált szükségessé, azonban eddig nem találtunk megfelelő telephelyet. Jelenleg az FKF Nonprofit Zrt. egyik bérbe adható ingatlana megfelelő megoldásnak tűnik (XIV. kerület Rippl-Rónai utca), közlekedési és területi igények szempontjából is, az egyeztetések zajlanak.

2.6. A Terebesi úti ingatlan rendezése

A Terebesi úton található saját tulajdonú ingatlan 4 795 m² alapterületű, melyen romos, használhatatlan régi épületek találhatók. Egyelőre kihasználatlan, jelentős telek- és építményadót kell utána fizetnünk, emellett illegális hulladék lerakóhelyé vált, valamint az oda betelepülő otthontalanok kérdését is meg kell oldani, mely túlmutat a Társaság hatáskörén. A kommunális hulladékon kívül a telep egykori működésének eredményeként a talajban 2 darab - valószínűleg szennyező anyaggal teli tartály is található - melynek feltárása folyamatban van. A Társaság csak a vizsgálati eredmények után tud dönten arról, hogy a tartályok eltávolítása mekkora költséggel járó feladat, vagy emellett szivárgással környezetkárosítás is történt, melyet fel kell számolni.

2.7. VIS MAIOR (Viharkár támogatás 2015,2016-ból)

A 2015-ös (2018-ban kiszámlázott) viharkárhoz kapcsolódó vis maior követelések a Fővárosi Önkormányzattal szemben kockázatot jelentenek a Társaság számára, amennyiben a Magyar Államkincstár nem fogadja el az elszámolást, és a kiállított számlák részlegesen jóváírásra kerülnek (89-164 M Ft a kérdéses rész). Mind cash flowban, mind eredményben jelentős alulfinanszírozási kockázatot jelent 2021-ben, amennyiben 2020. évben nem sikerül a támogatás elszámolását lezárni.

3. Közzolgáltatási terv, naturáliák

A fővárosi tervtárgyalások alapján a költségek ellentételezésére kapott támogatást 3 299 483 e Ft-ra terveztük 2021-ben, mely a 2019. évi támogatás 80 %-a. A támogatás összege alapján a Szakmai Programban is jelentős csökkenéssel lehetett így tervezni.

A tervezett közzolgáltatási feladatok főbb naturália adatainak alakulása:



Sorsz.	Megnevezés	M.E.	2019	2020	2021	Eltérés Terv- Várható	Index (Eltérés / Várható) %
			Bázis	Várható	Terv		
1	Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés	db	374 974	378 211	167 100	-211 111	-55,8%
2	Növényzet kapálása, metszése, ifjítása	m2	935 320	843 820	480 003	-363 817	-43,1%
3	Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése	m2	47 255 872	45 753 716	41 130 002	-4 623 714	-10,1%
4	Parkberendezések; Víz architektúrák javítása, üzemeltetése	óra	40 798	34 541	35 664	1 123	3,3%
5	Faültetés gödörással, támnúd felhasználással	db	2 341	1 530	663	-867	-56,7%
6	Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok	db	21 477	20 025	14 745	-5 280	-26,4%
7	Fakivágás	db	877	1 032	663	-369	-35,8%
8	Lombgyűjtés	m2	6 058 275	4 914 990	4 614 000	-300 990	-6,1%
9	Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	óra	105 789	98 413	99 880	1 468	1,5%

Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés

- A 2020. évi várható adatokhoz képest kevesebb, mint a fele mennyiséget terveztük. Az összeállított 2021. évi Szakmai Program a kiemelt közcélú zöldterületek virágágyainak kényári és évelők kiültetéseit biztosítani tudja, míg a cserjék, egyényári növények esetében megtörténnek a legszükségesebb **növénypótlások**. Cserjefelületeink között csak a legfrekvenciáltabb helyeken történő cserjék pótlását tartalmazza a jelen költségvetés, ennek megfelelően kollégáink 2 000 db pótlását tervezték. Amennyiben 2021-ben további források állnak rendelkezésre további 2 000 db cserje ültetését tervezzük.
- Az **egyényári növényekből is kevesebbet tervezünk ültetni** (120 000 db-ot), helyettük évelők telepítése a cél. Ezzel évente kevesebb kiültetésről kell gondoskodni, csak a pótlásokról, kevesebb gondozást igényelnek, költséghatékonyabb a fenntartásuk.

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. Az egy- és kényári növények ültetését jelentősen tervezzük csökkenteni, ezért ezen területeken a növények kapálása esetében jelentős csökkenéssel tervezünk.

Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése

- A Társaság a 2020. évben összesítve 45,8 millió m² terület kaszálását végezte el. Ezt a mennyiséget a jövőre 10 %-kal tervezi csökkenteni.
- 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 **csökkentést tartalmaz**.

Parkberendezések; vízarchitektúrák javítása, üzemeltetése

- A parkok épített elemeinél meghatározó szempont a **balesetveszély megelőzése**, a játszószerkek javítása, a parkberendezési tárgyak karbantartása (pl. lépcsők, szemétygyűjtők, padok javítása), a vízarchitektúrák fenntartása (szökőkutak, vízesések), az ivókutak folyamatos üzemelésének



biztosítása, valamint hagyományos- és automata öntözőhálózat karbantartása. Összeségében ezen a területen 3,4 %-os növekedéssel terveztünk, mert kiemelt feladat a balesetveszély megelőzése. Parkszerző üzemegységünk munkatársainak jelentős feladatnövekedést jelent az újonnan elkészült Sportparkok és játszótérek folyamatos felügyelete. A parkok új eszközeit vélhetően csak karbantartani szükséges, ezáltal egyelőre csak a zöldfelület gondozása jelent költséget.

Faültetés gödörasással, támrúd felhasználással

- A Fakataszteri nyilvántartásaink szerint kimutatott üres fahelyekre, a kiszáradt fák pótlására csak 663 db park- és sorfa ültetést tervezünk a Szakmai Programunkban. Ez a mennyiség a minimális fapótlási kötelezettségek teljesítését sem jelenti. A rendelkezésre álló források 170 M Ft-tal történő növekedése esetén jelentősebb, látványos eredményeket lehetne felmutatni a faállomány minőségi és mennyiségi javulásában.

Fametszés, gallyazás, ifjítási feladatok

- A kiemelt parkokban és fasorokban található mintegy 135 000 db fa közül 14 745 db fa ápolására kerül sor a tervek szerint. Ez a faállomány 11 %-át jelenti, mely nem megfelelő tendenciát jelent, ideális lenne, ha 3-4 évente kerülnének a fák metszésre, ehhez azonban 2-3-szor nagyobb kapacításra lenne szükség.

Fakivágás

- A Főváros kiemelt fasoraiban, tekintettel a hátrányos környezeti behatásokra, évről évre pusztulnak el 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 (663 db fa) elsősorban 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 elöregedett, egészségileg nagyon leromlott állapotú.

Lombgyűjtés

- Az őszi lombgyűjtés intenzitását a Főtájékoztató programjával összhangban jelentősen csökkenteni kívánjuk. A Társaság a jövőre nézve a lomb jelentős részét nem szándékozza összegyűjteni az olyan területekről, ahol ez nem jelent látványos „romlást”, nem frekvenciált területeken, ezzel tápanyag jut vissza a talajba, valamint egyes állatfajok áttelelését könnyíti meg.

Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás



- A 2021. 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.
- Minimális **1,5%-os növekedéssel tervezve**, ezen betervezett mennyiséggel előző évek tapasztalataira alapozva a hétköznapiakon folyamatosan biztosítani lehet a kiemelt parkterületek megfelelő színvonalú tisztántartását, mely a járványhelyzetben kiemelten fontos.
- A köztisztasági feladatok ellátása nem a Társaság alapprofiljába tartozik, stratégiai tervünk része, hogy profiltisztítás keretében ezek a feladatok átkerüljenek az FKF NZrt. hatáskörébe. Ezzel munkaerő kapacitások szabadulnának fel, melyre más üzemegységeknél nagy szükség lenne.

4. A szakmai program bővítésére megfogalmazott javaslatok

A jelenleg tervezett drasztikus csökkenés hatásainak enyhítésére, amennyiben többletforrás áll rendelkezésre, a következő feladatokat tudjuk elvégezni, mellyel a fennálló kockázatokat részben vagy egészben csökkenteni lehet:

1. **Kaszálási körök száma a fő- és tömegközlekedési utak mentén** és a Főváros által ránk bízott egyéb területek esetében minimum egy fordulóval csökken, melyből kifolyólag erősen leromló városképi megjelenés fogja jellemezni az utak menti területeket.

Ezen kedvezőtlen folyamat elkerülése érdekében a várható alvállalkozói áremeléssel számolva **további 135 M Ft támogatási összegre** lenne szükségünk, melynek felhasználásával a kaszálásokat bázis évi gyakoriságokkal tudnánk elvégezni az utak és Fővárosi tulajdonú ingatlanok esetében.

2. Ugyan faápolási szakembereink teljes kapacitását maximálisan kihasználjuk a **szükséges faápolási munkák** elvégzésére, azonban a forráshiány miatt alvállalkozókat nem fogunk tudni bevonni a feladatellátás ezen részébe, így messze elmaradnak a kívánt szakmai szinttől, ezzel egy időben pedig a leromló egészségi állapotú-, balesetveszélyes fák száma drasztikusan nőni fog Főváros szerte.

Ahhoz, hogy **legalább a bázis évi beavatkozási számot el tudjuk érni további 300 M Ft összegű kompenzációs összegre** lenne szüksége Társaságunknak.

Amennyiben a 2020. évben elvégzett fakivágások kompenzálására a Hatóságok által előírt faültetési kötelezettségek teljesítése részben elmarad, az üres fahelyek száma tovább fog nőni, mely várhatóan nagymértékű lakossági nemtetszést eredményezhet, sőt akár hatósági eljárást, rosszabb esetben bíróságok kiszabását vonhatja maga után.

Ennek a kedvezőtlen folyamatnak az elkerülése érdekében, amennyiben a fenti összeg teljes egészében nem áll rendelkezésre, egy csökkentett **170 M Ft kompenzációs összeg** felhasználásával el tudnánk végezni legalább a következő ültetési és ápolási feladatokat:

- a. 600 db fa ültetése fasorban, parkban összesen 69 270 e Ft,



- b. 500 db fiatal fa támrendszerének karbantartása 3 400 e Ft,
c. 5720 db fa gallyazása (különböző méreteken) 74 492 e Ft,
d. 200 db fa kivágása 12 257 e Ft,
e. 250 db tuskómarása 11 525 e Ft értékben.
3. A **gesztenyefák injektálásos** növényvédelmi munkáit kénytelenek vagyunk leállítani, holott 2020-ban már 1710 db fa injektálására kerül sor. Ezen feladat teljes elhagyása látványos visszalépést fog eredményezni, mely folyamatot további **30 M Ft** támogatási összeg biztosításával el lehetne kerülni.
4. Számos parkban jellemzővé válik a száraz fű az **öntözések és a gyepfelújítások elmaradása miatt**. A vízdíjra szánt további **30 M Ft kompenzációs összeg** biztosításával el lehetne kerülni ezt az igen látványos leromlást parkjainkban.
5. A **növényvédelmi munkák messze elmaradnak** a kívánt szakmai szinttől, így a kártevők, kórokozók száma a veszélyességi küszöb fölé emelkedhet. Ezek káros hatásait évek alatt sem fogják zöldfelületi elemeink kiheverni.
Ezen fontos feladatok legalább bázis évi mennyiségeinek elvégzéséhez további **45 M Ft kompenzációs összegre** lenne szüksége Társaságunknak.
6. A XIII. Szent István park, Margitszigeti szökőkút **őrzését** nem tudjuk az eddigieknek megfelelően ellátni, így akár több millió forintos károkozás, rongálás várható az itt meglévő épített elemekben.
Mintegy **8 M Ft** további támogatási összeg biztosítása mellett ezen tevékenységet bázis évi mértékben tudnánk alvállalkozótól megrendelni, biztosítva ezzel az épített elemeink megóvását.
7. Meglévő virágágyaink mintegy egyharmadába sem kora tavasszal az árvácskákat, sem pedig májustól nem tudjuk kiültetni az **egynyári virágokat** a jelenlegi terv szerint. A kiültetett ágyásokban a fenntartási munkák kényszerű csökkentése, elmaradása miatt nagymértékben gyomosodó virágágyak alakulhatnak ki. Az egynyári virágok helyett évelő növények kiültetését tervezzük nagyobb mértékben, de az ezzel kapcsolatos költségmegtakarítások hatása csak a következő években lesz érezhető. Amennyiben erre a látványos, zöldfelületeink megjelenését alapvetően befolyásoló feladatra további **40 M Ft kompenzációs összeget** tudnánk fordítani, úgy ki tudnánk ültetni a megszokott helyszínekre a bázis évi mennyiségeket ezzel biztosítva ezen virágfelületek megfelelő városképi megjelenését.

Összefoglalva a javaslatunk többletigénye 588 M Ft, melyek közül egy-egy program támogatása az adott területen már jelentős segítség lehet, az eddig színvonal fenntartását jelenti.

Prioritás	Megnevezés	Időszak	Összeg
1.	Kaszálási munkák	VII.-VIII. hónap	135 M Ft
2.	Faápolási munkák	egész évben folyamatos	300 M Ft
	- ebből a legszükségesebb		170 M Ft



3.	Gesztenyefák injektálása	III-V. és VIII-IX. hónap	30 M Ft
4.	Vízdíj	V-VIII. hónap	30 M Ft
5.	Növényvédelmi munkák	III-V. és VIII-IX. hónap	45 M Ft
6.	Őrzés	egész évben folyamatos	8 M Ft
7.	Egy és kétnyári virágok ültetése	III-V. hónap	40 M Ft
	Összesen:		588 M Ft

5. Eredményterv

Sorsz.	Megnevezés adatok e Ft-ban	2019	2020	2021	Eltérés Terv- Várható	Index (Eltérés / Várható) %
		Bázis	Várható	Terv		
1	Értékesítés nettó árbevétele	890 382	626 740	1 675 916	1 049 176	167,4%
2	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogat	1 037 302	1 118 626	0	-1 118 626	-100,0%
3	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott kompenzáció	4 326 629	4 273 520	3 362 095	-974 037	-22,8%
	Ebből célzott fővárosi támogatás	200 000	0	0	0	0
	Ebből fővárosi támogatás	4 124 354	4 271 400	3 299 483	-971 917	-22,8%
	Ebből nem fővárosi támogatás	2 275	2 120	62 612	60 492	2853,4%
4	Korrigált nettó árbevétel	6 254 313	6 018 886	5 038 011	-980 875	-16,3%
5	Aktívált saját teljesítmények értéke	-16 780	-2 000	-15 000	-13 000	650,0%
6	Anyagköltség	742 726	565 082	496 300	-68 782	-12,2%
7	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 047 199	2 650 725	1 612 624	-1 038 101	-39,2%
8	Egyéb szolgáltatások értéke	37 323	40 316	25 730	-14 586	-36,2%
9	Eladott áruk beszerzési értéke	9 728	10 971	11 300	329	3,0%
10	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	32 998	3 284	3 382	99	3,0%
11	Anyagjellegű ráfordítások	3 869 974	3 270 377	2 149 336	-1 121 041	-34,3%
12	Bérek költségei összesen	1 584 145	1 919 886	1 978 479	58 593	3,1%
13	Személyi jellegű egyéb kifizetések	239 153	257 106	248 188	-8 918	-3,5%
14	Bérbírlatok	292 639	331 440	351 333	19 892	6,0%
15	Személyi jellegű ráfordítások	2 115 937	2 508 432	2 578 000	69 568	2,8%
16	Értékcsökkenési leírás	256 245	240 198	237 834	-2 364	-1,0%
17	Működési költségek összesen	6 225 376	6 017 007	4 950 170	-1 066 837	-17,7%
18	Eszközértékesítés eredménye	40	8 450	34 000	25 550	302,4%
19	Követelésértékesítés eredménye	0	0	0	0	0
20	Értékvesztés, terven felüli écs eredményhatása	-196	0	0	0	0
21	Céltartalék változás eredménye	442 761	40 019	0	-40 019	-100,0%
22	Adók, illetékek, hozzájárulások	-182 242	-166 438	-174 547	-8 110	4,9%
23	Egyéb bevétel és ráfordítások és bevételek eredménye (tám. nélkül)	-403 551	55 386	54 855	-530	-1,0%
24	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	-143 188	-62 583	-85 692	-23 109	36,9%
25	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-147 810	-64 705	-27 851	36 854	-57,0%
26	Pénzügyi műveletek bevételei	100 730	69 105	30 500	-38 605	-55,9%
27	Pénzügyi műveletek ráfordításai	24	0	0	0	0
28	Pénzügyi műveletek eredménye	100 706	69 105	30 500	-38 605	-55,9%
29	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-47 104	4 400	2 649	-1 751	-39,8%
30	Vállalkozási nyereségadó	0	0	0	0	0
31	Egyéb nyereséget terhelő adók	0	0	0	0	0
32	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
33	ADÓZOTT EREDMÉNY	-47 104	4 400	2 649	-1 751	-39,8%

A Társaság eredményének alakulása

A Társaság 2021. évi tervezett adózott eredménye 2 649 e Ft, mely a 2019. évi 47 104 e Ft veszteséghez képest jelentős növekedés, a 2020. évi várható szinthez hasonlóan alakul. Az eltérések az alábbiakban kerülnek bemutatásra.



- Az **Értékesítés nettó árbevétele 1 049 176 e Ft-tal magasabb a 2020. évi várhatónál.** Ez a 4.1. fejezetben részletesen kifejtésre kerül.
- **A 2021. évre tervezett támogatás 971 917 e Ft-tal kevesebb, mint a 2020. évi várható támogatás.**
- **A nem fővárosi célú támogatás** soron kerül kimutatásra 62 612 e Ft, az URBforDAN Interreg-projekt - Városi erdők, mint természeti örökség kezelése és hasznosítása Duna menti városokban" – megvalósításának keretében kapott támogatás. A projekt 2021. március 31-ig tart, a járványhelyzet miatt várhatóan meghosszabbításra kerül év végéig. A projekt célja a városi erdők ápolása, továbbá, hogy rekreációs és oktatási tartalmat kínáljon az odalátogatók számára. Ennek keretében Budapest II. kerületében található, Natura 2000 védettségű erdőben tanösvény, madár megfigyelőhely, fogadótér kialakítása, parkoló erdősítése történik meg.
- Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke jelentős mértékben, 34,3%-kal csökken a 2020. évi várhatóhoz képest, ugyanakkor a belső tartalom jelentősen változik. A Szakmai program megvalósításához, a közszolgáltatási feladatokhoz igénybe vett szolgáltatások jelentős csökkenésével számoltunk. A saját teljesítmények arányát kell növelni az alvállalkozók bevonása helyett. Csak olyan területeken, feladatoknál indokolt alvállalkozót igénybe venni jövőre, ahol a gép- és járműpark nem áll a Társaság rendelkezésére. A Sportparkok kivitelezési munkái helyett a Pütkösdűfűrdő területén megvalósuló új projektekkal számoltunk.
- A **Személyi jellegű ráfordításokat** álláshelyenként - betöltött létszám alapján - szerint terveztük, a bázis év juttatásaival számolva. A nehéz gazdasági helyzet, a fejlesztések elmaradásának ellenére a munkaerő megtartása és a fluktuáció csökkentése a cél.
- Az **értékcsökkenés** értéke 1 %-kal kisebb a 2020. évi várható adathoz képest, egyelőre a beruházások elhúzódása, elmaradása miatt kevesebb új eszköz kerül aktiválásra, a nullára íródott eszközök aránya növekszik.
- Az **Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege** 36,9%-kal kedvezőtlenebbül alakul a bázishoz képest. A jelentősebb változást az okozza, hogy a képzett céltartalékokat feloldjuk 2020-ban, és új céltartalék képzést nem tervezünk jelenlegi ismereteink szerint. Az eszközértékesítésből egy jelentősebb, 34 000 e Ft-os bevételt tervezünk, egyelőre szakértői és piaci becslés hiányában csak általunk becsült értéken a Társaságnál fellelt felesleges, nem használt eszközök eladásából.
- A **Pénzügyi műveletek eredménye** jelentősen csökken, a 2020. évi várható értékhez képest 55,7%-ra. Ennek oka, hogy a leányvállalatok 2020. évre vonatkozóan eredménycsökkenéssel terveznek, így 2021. évben csak 30 500 e Ft osztalékbevéttel tervezünk.

5.1. Értékesítés nettó árbevétele

2021. évi értékesítés tervezett nettó árbevételének összetétele:

adatok e Ft-ban	
Értékesítés nettó árbevétele, ebből:	1 675 916
- Pütkösdűfűrdő fejlesztés	869 300
- Városliget Zrt. munkái	460 000
- Ingatlanhasznosítás	70 000
- Termesztőtelep bevételei	65 000



- Komposzttelep (lerakóhelyi díj, komposzt)	73 000
- egyéb kertészeti, tervezési munkák, szakfelügyelet	138 616

A legjelentősebb tétel a Budapest III. kerület **pütkösdűfűrdői zöldfelület fejlesztés I. üteme**, melyre vonatkozó Megvalósítási Megállapodás 2021. október 31-ig meghosszabbításra került. Értéke bruttó 944 572 e Ft-ra módosult, melyről a Közgyűlés 2020. szeptember 30-án döntött. A projekt magában foglalja a pütkösdűfűrdői védmű melletti területek rendezését egy jóval környezettudatosabb, ökológikusabb zöldfelület kialakítása a cél, ahol a rekreációs funkciók közül a pihenés a főszerep. A Megállapodás értelmében az alvállalkozói számlák tovább számlázásra kerülnek a Főváros részére. A környezetrendezéshez kapcsolódó tervezési és kertészeti munkák végzésére külön-külön vállalkozási szerződések kerültek megkötésre a Fővárossal még 2019-ben. Idén a munkák elkezdődnek, 2021-ben a kertészeti munkákból 126 000 e Ft nettó árbevételt tervezünk a szerződések alapján

A FŐKERT Nonprofit Zrt. végzi a **Városliget közel 100 hektáros zöldfelületének a fenntartási, üzemeltetési, fejlesztési munkáit** a Városliget Zrt.-vel megkötött egyedi Vállalkozási Szerződés alapján. A szerződés 2021. januárban lejár, mely várhatóan meghosszabbításra kerül, jelenleg az egyeztetések zajlanak. Egyrészt áremelést tervezünk érvényesíteni az egységárak tekintetében, valamint a jelenlegi tendenciák és óvatosság elve alapján a Társaság **nettó 460 000 e Ft-tal** tervezi az elvégzendő feladatok árbevételét.

A Komposzttelep bevételeiből tervezünk még jelentősebb növekedéssel, a 2020. évi tervezett 60 000 e Ft több, mint 20%-os növekedésével **73 000 e Ft-tal**. (A 2019. évi nettó árbevétel 47 361 e Ft volt). A Keresztúri úti telepen a bérleti viszonyok áttekintése után, a konkurens tevékenységet végző céggel a bérleti jogviszony megszüntetése után a zöldhulladék átvételből növekvő tendenciát mutat az árbevétel. A 2020. IV. negyedévi adatokat még nem ismerjük, így a 2021. évi tervezés is becsült adat. A Komposzttelep hulladékátvételi kapacitásának bővítése szükséges és célszerű.

A többi bevétel bázis szinten, vagy minimális növekedéssel (ingatlanhasznosítás) került tervezésre.

5.2. Költségek, ráfordítások

5.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés adatok e Ft-ban	2019	2020	2021	Eltérés Terv- Várható	Index (Eltérés / Várható) %
	Bázis	Várható	Terv		
Alapanyagok költsége	254 290	124 959	89 500	-35 459	-28,4%
Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok	86 472	93 703	84 000	-9 704	-10,4%
Felszerelések, szerszámok	69 102	56 437	59 000	2 563	4,5%
Villamosenergia	48 968	46 377	48 000	1 623	3,5%
Földgáz	53 181	58 238	45 000	-13 238	-22,7%
Egyéb, ki nem emelt anyag	6 463	3 542	6 000	2 458	69,4%
Többi anyag	224 250	181 826	164 801	-17 025	-9,4%
Anyagköltség	742 726	565 082	496 300	-68 782	-12,2%



Anyagköltségek változásának okai:

- Az **alapanyagok** beszerzési értékét 35 459 e Ft-tal alacsonyabbra terveztük, mint 2020-ban várható. Ennek elsődleges oka, hogy kevesebb fa és növény ültetése került betervezésre.
- A **fenntartási-, javítási- karbantartási anyagok** árának növekedését ellensúlyozza, hogy az alacsonyabb faültetési volumen miatt csökken az anyagfelhasználás (támrúd stb.).
- A **felszerelések, szerszámok** elsősorban a **gépeink javításának anyagköltségét** takarja. Itt tapasztalatunk szerint egyrészt további áremelésre lehet számítani, másrészt a belső javítás volumenének növekedésével terveztünk.
- A **villamos energia és földgáz** 2021. évi értékénél együtt csökkenéssel terveztünk. A Termesztőtelepen a növénykultúrák változtatása miatt egyes üvegházak fűtésének csökkentését tervezzük, mely az energiaköltségekben csökkentést fog eredményezni.
- Az egyéb ki nem emelt anyagok soron a piaci munkák (előre nem látható megbontású) **anyagköltségét** terveztük be.

Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés adatok e Ft-ban	2019	2020	2021	Eltérés Terv- Várható	Index (Eltérés / Várható) %
	Bázis	Várható	Terv		
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	147 873	108 186	84 000	-24 186	-22,4%
Ingatlan bérleti díj	7 772	8 842	7 500	-1 342	-15,2%
Egyéb bérleti díj	38 766	56 118	41 926	-14 192	-25,3%
Karbantartás költségei	151 683	171 998	136 500	-35 498	-20,6%
Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	37 140	29 976	9 209	-20 767	-69,3%
Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak	213 618	77 658	39 845	-37 813	-48,7%
Oktatás, továbbképzés	16 622	17 939	8 000	-9 939	-55,4%
Kertészeti munkák - Faápolás	327 855	409 430	80 000	-329 430	-80,5%
Kertészeti munkák - Kaszálás	384 539	344 912	180 000	-164 912	-47,8%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	841 136	1 235 759	871 944	-363 815	-29,4%
Többi szolgáltatás	880 195	189 907	153 700	-36 207	-19,1%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 047 199	2 650 725	1 612 624	-1 038 101	-39,2%

Igénybe vett szolgáltatások változásainak okai:

- A **szállítási költségeknél** 22,4 %-os csökkenéssel terveztünk, a további szükséges kapacitásokat saját erőforrásokból igyekszünk pótolni jövőre.
- Az **ingatlan bérleti díjak** esetében a városligeti ingatlanbérleti szerződésünk megszűnik. Remélhetőleg a bázis szinttel azonos, vagy kedvezőbb feltételekkel sikerül a Belvárosi és a Városligeti üzemegység részére új telephelyet találni.
- Az **egyéb bérleti díjak** között elsősorban gépek, gépjárművek bérleti díja szerepel, mely esetben jelentős csökkenéssel terveztünk.
- A **karbantartás költségeinek** 20 %-os csökkenésével terveztünk. Elképzeléseink szerint a 2020-ban beszerzett és 2021-ben tervezett beszerzések ellensúlyozzák az előregedő gépparkunk miatt jelentős javítási igényeket.
- A **hirdetés-, reklám-, propaganda költségek** jelentős csökkenésével terveztünk. A kommunikációban a kevés költséggel járó, de aktívabb kommunikációt biztosító platformokat, közösségi médiát szeretnénk alkalmazni.



- A **szakértői díjak** esetében jelentős csökkenéssel tervezünk 2021-re vonatkozóan. Ennek oka, hogy a Mérnökiroda Kft-től átvételre kerülő tervezők munkája már nem kerül kiszámlázásra a korábbi gyakorlat szerint.
- Az **oktatási költségek** is csökkentésre kerülnek a gazdasági helyzet miatt, csak a kötelező és elengedhetetlen képzések kerülnek támogatásra jövőre.
- A **faápolási, kaszálási alvállalkozói költségek drasztikus csökkenését terveztük** a rendelkezésre álló források nagysága miatt. A 2021-ben kötendő szerződések kedvezőbb áraival a végzett munkák mennyisége növelhető még, összességében azonban mennyiségi és minőségi színvonal csökkenés várható az előző évhez.
- Az **egyéb igénybe vett szolgáltatásokon** belül került tervezésre a pünkösdfürdői és az UrbforDan projekt kivitelezésével kapcsolatos alvállalkozói teljesítmények.
- A **többi szolgáltatás** soron az őrzésvédelem, üzemegészségügyi szolgáltatás, a dolgozók részére adott bérlettelérítések (adómentesen, munkakörhöz kötötten) tervezett összege szerepel. Például az őrzésvédelem éves tervezett összege 85 000 e Ft, melyből 40 000 e Ft közszolgáltatási feladatellátáshoz kapcsolódik.

Az **igénybe vett szolgáltatások** összegén (1 612 624 e Ft) belül 381 680 e Ft tartalmazza a működéshez elengedhetetlenül szükséges állandó jellegű költségeket (bérleti díjak, karbantartás, szakértői díjak), a közszolgáltatási feladatok elvégzéséhez kapcsolódó alvállalkozói teljesítmények értékét 374 000 e Ft összegben (kaszálás, faápolás, szállítás, rakodás), a fennmaradó rész a külön projektek kivitelezését (Pünkösdfürdő, UrbforDan).



5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés		2019	2020	2021	Elérés Terv- Várható	Index (Elérés / Várható) %
		Bázis	Várható	Terv		
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak létszáma (fő)	299	322	320	-2	-0,6%
	fizikai foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)	847 080	1 145 722	1 158 045	12 323	1,1%
	fizikai foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)	123 824	106 576	110 550	3 974	3,7%
	szellemi foglalkozásúak létszáma (fő)	93	99	97	-2	-2,0%
	szellemi foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)	511 951	587 654	627 070	39 415	6,7%
	szellemi foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)	31 102	7 312	2 919	-4 393	-60,1%
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkára teljesítés)	fizikai foglalkozásúak létszáma (fő)	20	19	19	0	0,0%
	fizikai foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)	31 795	34 844	39 862	5 018	14,4%
	fizikai foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)	4 602	2 487	1 996	-491	-19,7%
	szellemi foglalkozásúak létszáma (fő)	7	5	6	1	20,0%
	szellemi foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)	21 284	21 099	23 547	2 448	11,6%
	szellemi foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)	1 105	0	0	0	
	TMF-ra átszámított létszám (fő)	17	15	16	1	4,2%
Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak (egyszeri, eseti megbízással munkát végzők nélkül)	létszáma (fő)	0	0	0	0	
	bérköltsége (eFt)				0	
	TMF-ra átszámított létszám (fő)	0	0	0	0	
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók	bérköltsége (eFt)				0	
Egyéb foglalkoztatottak	bérköltsége (eFt)	11 400	14 192	14 490	298	2,1%
A szervezet tevékenységében részt vevők összesen (fő)		419	445	442	-3	-0,7%
TMF-ra átszámított létszám összesen (fő)		409	436	433	-3	-0,8%
Bérköltség összesen (eFt)		1 584 144	1 919 886	1 978 479	58 593	3,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen (eFt)		239 153	257 106	248 188	-8 918	-3,5%
- ebből a Cafetéria (eFt)		162 048	165 786	170 868	5 082	3,1%
Bérjárulékok összesen (eFt)		292 639	331 440	351 333	19 892	6,0%
Személyi jellegű ráfordítások összesen (eFt)		2 115 937	2 508 433	2 578 000	69 567	2,8%

A Társaság a 2021. évi Szakmai Program összeállításakor **339 fő fizikai állományú** létszámmal tervezett. E szerint csak az időközben megüresedő álláshelyek kerülnek betöltésre.

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

A szellemi állomány 2021. évi terve **103 fő**, ami 1 fővel kevesebb, mint a 2020-as munkajogi létszám.

A szakképzett, nagy szaktudású, évek (évtizedek) óta Társaságunknál dolgozó alkalmazottak 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. Jelenleg Budapesten a fizikai dolgozók esetében munkaerőhiány alakult ki, mely a kialakuló gazdasági válság ellenére is fennáll. 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 többletkereseti lehetőséget. Egyre gyengébb a megtartó ereje a képzéseknek és az egyéb, béren kívüli vagy plusz juttatásoknak is. A pénzügyi lehetőségeink miatt a meglévő munkavállalók bérét nem tudjuk



emelni, így az újonnan felvételre kerülőket a piaci átlagnál lényegesen alacsonyabb bérekkel vehetjük fel a bérfeszültség elkerülése miatt, ami a lehetőségeinket drasztikusan szűkíti.

Összességében amennyiben a válság elmélyül 2021-ben, várhatóan a munkaerőpiac is átalakul, a Társaságunk számára kedvezően, azonban a szakképzett, motivált dolgozók felvétele és megtartása továbbra is kihívás lesz.

2021. évre összességében a 2020. évi juttatásokkal terveztünk, valamint a Társaság munkavállalóira terveztünk félhavi jutalmat, a vezetők számára premizálási rendszer kerül kidolgozásra, az esetleges év közti személyi jellegű megtakarításokat is ösztönzésre kívánjuk fordítani.

5.2.3. Általános költség

Ezen elkülönítetten kezelt általános költségek bemutatása a releváns eltérést okozó tételeknél:

- Az irodahelyiségek költségei az infláció mértékével kerültek növelésre.
- A számítástechnikai költségek jelentős csökkenésével számolunk 13 M Ft értékben, amely a 2020-ban újonnan beszerzett informatikai eszközöknek tudható be.
- A közvetett gépjármű költségeinek emelkedése az üzemeltetési költségek növekedésére vezethető vissza.
- A Sajtó, kommunikációs kiadások 8%-os növekedést mutatnak 168 e Ft értékben, amely elsősorban a lakossággal való közösségi felületeken történő tájékoztatásokra, edukációra, az új szemléletben megvalósításra kerülő projektek közzétételére vonatkozik, mint például a termikus gyomirtás bevezetése, az öntözőzsákok kihelyezése az újonnan elültetésre kerülő faegyedek esetében, a hagymás növények felszedése a növényágyból és átteleltetése, valamint tavasszal újbóli kiültetése, rovarhotelek, biodiverzitás megismertetése. Ezek mind hozzájárulnak ahhoz, hogy a budapesti lakosok minél jobban megismerjék a Társaság által képviselt értékeket, amelynek célja az együttműködés és az ismeretterjesztés, a fenntarthatóság jegyében való működés.



Sorsz.	Megnevezés	2019	2020	2021	Eltérés Terv- várható	Index (Eltérés / Várható) %
		Bázis	Várható	Terv		
6	Irodahelyiségek költsége összesen	104 981	101 869	104 925	3 056	3,0%
11	Irodaeszközök, felszerelések ktg összesen	0	0	0	0	
17	Számítástechnikai költségek összesen	20 990	30 955	17 850	-13 105	-42,3%
22	Közvetett gépjárművek költsége összesen	11 465	20 286	20 950	664	3,3%
23	Sajtó, kommunikáció	13 128	2 104	2 273	168	8,0%
24	Posta, telefon	8 736	8 675	7 500	-1 175	-13,5%
25	Szakkönyv, folyóirat	860	1 484	1 000	-484	-32,6%
26	Nyomtatvány, irodaszer	1 776	1 339	1 380	40	3,0%
27	Szállásköltség	0	0	0	0	
28	Idegen oktatás költsége	6 991	2 730	2 935	205	7,5%
29	Munkaruha	493	2 872	2 958	86	3,0%
30	Külső munkaerő közvetített	0	0	0	0	
31	Szakértői díj: jogi terület	4 680	5 272	5 430	158	3,0%
32	Szakértői díj: gazdasági terület	2 179	546	3 200	2 654	486,2%
33	Szakértői díj: termelési terület	0	0	0	0	
34	Szakértői díj: egyéb	46 697	40 500	18 145	-22 355	-55,2%
35	Szakértői/megbízási díjak összesen	53 556	46 318	26 775	-19 543	-42,2%
38	Kiküldetések dologi költsége összesen	8 274	6 341	0	-6 341	-100,0%
39	K + F	0	0	0	0	
40	Tagsági díjak	281	613	300	-313	-51,0%
41	Bankköltség, Biztosítás	17 398	16 659	16 659	0	0,0%
42	Hatósági díjak	3 350	2 962	3 051	89	3,0%
48	Üzemi telep költsége összesen	57 152	61 183	63 018	1 835	3,0%
49	Pályázati költségek	0	0	0	0	
50	Marketing költségek	2 050	300	309	9	3,0%
54	Egyéb általános költségek összesen	30 081	31 800	32 754	954	3,0%
55	Általános költségek összesen	341 563	338 490	304 636	-33 854	-10,0%



6. Tevékenység szintű eredménykimutatás

Tevékenységi eredmények fő kategóriák szerint

adatok ezer Ft-ban	Fővárosi Közsolgáltatás			Egyéb Közsolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
Megnevezés	2020 Várható	2021 Terv	Elérés 2021 Terv - 2020 Várható	2020 Várható	2021 Terv	Elérés 2021 Terv - 2020 Várható	2020 Várható	2021 Terv	Elérés 2021 Terv - 2020 Várható	2020 Várható	2021 Terv	Elérés 2021 Terv - 2020 Várható	2020 Várható	2021 Terv	Elérés 2021 Terv - 2020 Várható
Bevételek lakosságtól/intézménytől	0	0	0	449 926	1 384 300	934 374	105 814	218 000	112 186	71 000	70 000	-1 000	626 740	1 672 300	1 045 560
Támogatás/kompensáció	4 271 400	3 299 483	-971 917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 271 400	3 299 483	-971 917
Egyéb támogatás	2 120	0	-2 120	1 118 626	61 612	-1 057 014	0	0	0	0	0	0	1 120 746	61 612	-1 059 134
Egyéb (AST, közv. Szolg. egyéb bev.)	0	2 000	2 000	0	0	0	0	21 000	21 000	0	0	0	0	23 000	23 000
Hozamok összesen	4 273 520	3 301 483	-972 037	1 568 552	1 445 912	-122 640	105 814	239 000	133 186	71 000	70 000	-1 000	6 018 886	6 056 395	-662 491
Közvetlen idegen anyag költség	1 927 321	1 543 630	-383 691	1 150 741	1 087 094	-63 647	109 610	185 314	75 703	1 486	1 465	-21	3 189 153	2 817 602	-371 658
Közvetlen személyi költség	1 494 052	1 100 771	-393 281	47 059	44 471	-2 588	87 526	106 208	18 682	14 734	14 526	-208	1 643 371	1 265 977	-377 394
Közvetlen eszköz költség (écs, bérleti díj, karbantartás)	230 113	172 408	-57 704	795	751	-44	28 014	46 394	18 380	3 820	3 787	-34	282 741	223 320	-59 422
Kiszámlázott ráosztott költség	-26 389	-19 772	6 618	262 817	248 364	-14 453	-128 526	-124 099	4 427	-4 475	-4 412	63	103 426	100 081	-3 345
Tevékenységhöz rendeltető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlen költség	3 625 096	2 797 037	-828 059	1 461 411	1 380 680	-80 731	96 624	213 817	117 193	15 585	15 345	-219	5 193 696	4 406 880	-791 816
Szervezeti általános költség	325 456	236 738	-88 718	72 886	40 737	-32 149	8 409	13 926	5 517	6 810	6 714	-96	413 561	298 115	-115 446
Tevékenység fedezete	322 968	267 708	-55 259	34 255	24 494	-9 761	781	11 257	10 476	48 626	47 941	-685	406 630	351 400	-55 229
Vállalatirányítás általános költségei	408 752	293 559	-115 193	0	0	0	0	0	0	0	0	0	408 752	293 559	-115 193
Egyéb bevétel és ráfordítás (tev-hez nem rendeltető)	-62 583	-55 692	-23 109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-62 583	-55 692	-23 109
ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNY	-148 367	-111 543	36 824	34 255	24 494	-9 761	781	11 257	10 476	48 626	47 941	-685	-64 705	-27 851	36 854
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0	0	0	69 105	30 500	-38 605	0	0	0	69 105	30 500	-38 605
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-148 367	-111 543	36 824	34 255	24 494	-9 761	69 886	41 757	-28 129	48 626	47 941	-685	4 400	2 649	-1 751

*A piaci tevékenység a Termesztőtelep; Komposzt telep és a Piaci tevékenységet foglalja magában. A Kiegészítő tevékenységnél az Ingatlanhasznosítás látható

Fővárosi Közsolgáltatás:

- A tervezett fővárosi támogatási összeg 972 M Ft-tal marad el előreláthatólag az idei évi kompenzáció összegétől.
- Az egyéb támogatás soron az UrbforDan projekthez kapcsolódó uniós támogatás került kimutatásra, mivel a projekt 2021. március 31-ig kitolódik, a szerződésmódosítás folyamatban van.
- A közvetlen költségek csökkenésének egyik jelentős része az anyagköltségekből, míg másik része a személyi jellegű költségekből adódik.

A fővárosi közsolgáltatásokból származó, tervezett 111 543 e Ft „veszteséget” az egyéb közsolgáltatások, a piaci és kiegészítő tevékenységekből származó „nyereségek” kompenzálják.

Az egyéb közsolgáltatások között a Városliget Zrt. részére végzett munkák, valamint a Püskösdfürdői fejlesztéshez kapcsolódó bevételek és költségek jelennek meg.

Piaci tevékenységbe sorolandó a komposzttelep lerakói díjából és komposzt eladásából, valamint a termesztőtelep növénykultúráinak értékesítéséből, a piaci partnerek részére végzett kertészeti (faápolási, zöldfelület kezelési) munkákból, favizsgálatból, szakértői tevékenységből származó bevételek.

Kiegészítő tevékenységbe tartozik a Társaság ingatlanhasznosításához kapcsolódó bérleti díj bevételek, valamint a fenntartáshoz kapcsolódó költségek elszámolása.



7. Beruházási terv

A beruházások forrása az értékcsökkenés, egyéb fejlesztési forrással nem számolunk jelenlegi ismereteink szerint.

Beruházási összesítő													
Alapinformációk						BERUHÁZÁSI ÖSSZEGET							
Sorsz.	Beruházás megnevezése	Beruházás fő forrása	Jelleg: Stratégiai/Nem stratégiai	Kezdés dátuma (munka- kezdés, éééé.hh)	Tervezett befejezés (munka- befejezés, éééé.hh)	Beruházási terv (2021)		Beruházási terv összesen		2021. évi beruházások éven belüli megvalósítása kumuláltan			
						Saját forrás	Összesen	Saját forrás	Összesen	1. negyedév	2. negyedév	3. negyedév	4. negyedév
1	Elektromos kábelhálózat	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2021.10.01	2021.12.31	35 000	35 000	35 000	35 000				35 000
2	3,5 kV alatti kábelhálózatok és személyzetek	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2021.07.01	2021.12.31	57 000	57 000	57 000	57 000			20 000	37 000
3	Információs berendezések	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2021.10.01	2021.12.31	7 000	7 000	7 000	7 000				7 000
4	Teljeskörű honloldal	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2021.10.01	2021.12.31	40 000	40 000	40 000	40 000				40 000
5	Öntözőkörös tartályrendszer	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2021.10.01	2021.12.31	13 000	13 000	13 000	13 000				13 000
6	Ápda (önálló gép)	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2021.04.01	2021.06.30	7 000	7 000	7 000	7 000		7 000		
7	Traktor hajtású áprító adapter	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2021.07.01	2021.09.30	3 000	3 000	3 000	3 000			3 000	
8	Ingatlanok felújítása	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2021.04.01	2021.09.30	5 000	5 000	5 000	5 000		2 000	3 000	
9	Cserepész felújítása	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2021.10.01	2021.12.31	5 000	5 000	5 000	5 000			2 000	3 000
10	Világítótest felújítása	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2021.04.01	2021.12.31	12 000	12 000	12 000	12 000		4 000	4 000	4 000
11	Műgöngy felújítása	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2021.04.01	2021.12.31	12 000	12 000	12 000	12 000		4 000	4 000	4 000
12	Fűtés korszerűsítés (hőszivattyús rendszer)	Társaság értékcsökkenése	Stratégiai	2021.04.01	2021.12.31	12 000	12 000	12 000	12 000		4 000	4 000	4 000
13	Kisérleti	Társaság értékcsökkenése	Nem stratégiai	2021.01.01	2021.12.31	10 000	10 000	10 000	10 000	3 000	4 000	1 000	2 000
Összesen						218 000	218 000	218 000	218 000	3 000	25 000	41 000	149 000

A Társaság 2021. évi beruházásait 218 millió forint főösszeggel tervezi, melyet saját forrásból finanszíroz.

A közszolgáltatási tevékenységet kiszolgáló gépbeszerzésekre 155 millió forintot, ingatlan, telephely felújításokra 46 millió forintot, IT beruházásokra 7 millió forintot, míg egyéb beruházásokra 10 millió forintot tervez fordítani a Társaság.

A Társaság Üzleti Tervében stratégiai beruházásoknak minősítette a beruházások jelentős részét, a kis értékű beszerzések kivételével. Ennek oka elsősorban a gépek vonatkozásában az előregedett eszközpark modernizációját, pótlását, 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. A részletes tervet a 7. számú melléklet tartalmazza.

8. Mérlegterv

A 2021. év végi tervezett mérlegadatokat 2020. év végi várható adatoktól való eltérésének okai:

- Eszközök

o A befektetett eszközök változásának az okai

- Az immateriális javak csökkenése a zöldkataszter szoftver értékcsökkenésére vezethető vissza, míg a tárgyi eszközök esetében a jelentős növekedés a beruházások aktivált értékével nő mind az ingatlanok és a műszaki gépek és berendezések esetében.

o Forgóeszközök:

- A követelések jelentős csökkenésének oka: a vevőkkel szemben fennálló követelés legjelentősebb tétele a Fővárosi Önkormányzattal szemben fennálló vis maior tétel



(eredetileg 274 M Ft). Ezen összegből 2020. májusában 168 M Ft-ot átutalt a Főváros a Társaság részére, terveink szerint, az elszámolások befogadásával a fennmaradó vevőkövetelés 2020-ban kiegyenlítésre kerül.

- **Pénzeszközök:** A 2019. évi kiugró adat a **Budapest 2019 – Európa Sportfővárosa** program következménye, mely projekt 2020-ban befejeződik. A 2020. évi várhatóhoz képest a 2021. évi terv 12 M Ft-tal lesz számításaink szerint kevesebb.

- **Források**

- A hosszú lejáratú kötelezettségek között kerülnek kimutatásra a Sportfőváros miatti jóteltjesítési garanciák, valamint a bérlok által adott kauciók.
- A rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni kötelezettségek és az év végén a munkabérek, adók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.
- A **passzív időbeli elhatárolások** változása:
 - A bevételek passzív időbeli elhatárolása csökken, mert a termeszőtelepi fóliaház értéke a költségek (bérleti díj) felmerülésével párhuzamosan kerül kivezetésre.
 - A halasztott bevétel csökkenése: a Zöld Kataszter szoftver és az idősfá átültető gép elhatárolt értékének feloldása az évben elszámolt értékcsökkenés arányában történik.

adatok ezer Ft-ban	Bázis	Várható	Terv		
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31	Eltérés 2021 terv - 2020 Várható	Index Eltérés/ 2020 Várható (%)
A. Befektetett eszközök	2 721 793	2 936 929	3 029 503	92 574	3,1%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	393 248	398 586	370 150	-28 436	-7,7%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 903 076	2 112 874	2 233 884	121 010	5,4%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	425 469	425 469	425 469	0	0,0%
B. Forgóeszközök	1 719 364	209 387	162 449	-46 938	-28,9%
I. KÉSZLETEK	213 855	83 657	51 149	-32 508	-63,6%
II. KÖVETELÉSEK	313 697	37 500	35 800	-1 700	-4,7%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 191 812	88 230	75 500	-12 730	-16,9%
1. PÉNZTÁR, CSEKK	308	325	500	175	35,0%
2. BANKBETÉT	1 191 504	87 905	75 000	-12 905	-17,2%
C. Aktív időbeli elhatárolások	99 674	75 000	52 750	-22 250	-42,2%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 540 831	3 221 316	3 244 702	23 386	0,7%
D. Saját tőke	2 105 115	2 109 516	2 112 165	2 648	0,1%
I. JEGYZETT TŐKE	968 500	968 500	968 500	0	0,0%
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE	0	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	664 640	664 641	664 641	0	0,0%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	519 079	471 975	476 375	4 400	0,9%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-47 104	4 400	2 649	-1 752	-66,1%
E. Céltartalékok	40 000	0	0	0	
F. Kötelezettségek	565 922	620 850	648 017	27 167	4,2%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 519	91 137	101 500	10 363	10,2%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	554 403	529 713	546 517	16 804	3,1%
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 829 794	490 950	484 521	-6 429	-1,3%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	4 540 831	3 221 316	3 244 702	23 386	0,7%



9. Likviditási terv

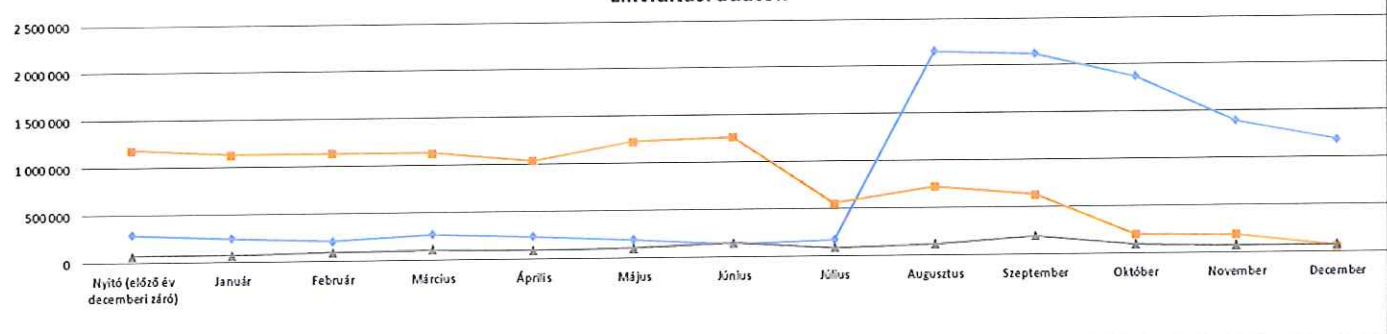
A 2020. évi várható adatokat úgy terveztük, hogy a Budapest 2019 – Európa Sportfővárosa programhoz kapott támogatás teljes egészében elszámolásra kerül a Miniszterelnökség felé. A Társaság 2020. szeptember hónapban 200 M Ft értékben folyószámlahitel keretszerződést kötött a jövőbeni esetleges likviditási nehézségekre.

A Társaság 2021. évi likviditása a rendelkezésre álló információink szerint stabilnak mondható, az esetleges korlátozások bevezetése a járványhelyzetben mind a beérkező, mind a kiállított számlák kifizetésében problémákat okozhat.

A beruházások (gép-, járműbeszerzések, valamint az ingatlan felújítások) pénzügyi teljesítésének jelentős részét 2021. IV. negyedévére kalkuláljuk. A közszolgáltatási szerződéshez kapcsolódó alvállalkozói számlák a kertészeti munkák intenzitásától függően előreláthatóan 2021. II. félévében kerülnek kifizetésre, a pünkösdfürdői vállalkozói szerződéshez tartozó teljesítésekkel együtt.

adatok ezer Ft-ban		HÓNAPOK											
Valós pénzügyi pozíció	Nyitó (előző év decemberi záró)	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Bázis 2019	293 267	250 801	213 103	272 032	240 905	195 698	137 729	171 567	2 154 668	2 121 744	1 871 779	1 393 693	1 191 812
Várható 2020	1 191 812	1 139 045	1 143 419	1 139 085	1 046 784	1 236 142	1 272 434	562 188	731 333	637 578	205 295	195 307	73 230
Terv 2021	73 230	91 166	110 406	124 746	100 593	112 705	149 642	71 685	107 094	180 452	118 392	96 315	95 500

Likviditási adatok





10. Leányvállalatok

10.1. TAHI FAISKOLA KFT.

adatok ezer Ft-ban	2 019	2 020	2 021		
Megnevezés	Bázis	Várható	Terv	Eltérés Terv - Várható	Változás (Eltérés / Várható) %
Kiemelt eredménykimutatás adatok					
Értékesítés nettó árbevétele	499 567	374 751	424 690	49 939	13%
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	6 240	6 000	6 000	0	0%
Kompensáció/támogatás (egyéb bevételből)	0	0	0	0	0%
Működési költségek	468 734	397 507	457 255	59 748	13%
ebből: Anyagjellegű ráfordítások	361 707	274 500	275 313	813	0%
ebből: Személyi jellegű ráfordítások	93 687	104 607	146 740	42 133	40%
ebből: Értékcsökkenési leírás	13 340	18 400	35 202	16 802	91%
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	-5 751	-6 000	-4 000	2 000	-33%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	24 010	13 244	14 435	1 191	9%
ADÓZOTT EREDMÉNY	20 696	9 140	10 406	1 266	14%

A 2021. évi tervezéséhez figyelembe vettük az alábbi fontos 2020. évi változásokat:

A Tulajdonos FŐKERT Nonprofit Zrt. döntése alapján új társ-ügyvezető került kinevezésre június 1-vel. 2020. évben a két leányvállalat összeolvadásának előkészítése kezdődött meg olyan módon, hogy december 31-i fordulónappal a FŐKERT Mérnökiroda Kft. beolvadjon a TAHI Faiskola Kft-be.

A Fővárosi Közgyűlés döntése alapján 3 tagú Felügyelőbizottság alakult és kezdte meg a munkáját a Tahi Kft.-ben augusztusban.

Az árbevétel tervezésre került egyrészt az idei pandémiás helyzet miatti visszaesés utáni újbóli felívelés, más részből pedig a Mérnökiroda Kft. beolvadásával a Tahi Kft.-hez kerülő eszközök után járó bérleti díjak. Ez utóbbiból a legnagyobb tétel a Keresztúri úti Fóliaház bérlete, melyet a Főkert Nonprofit Zrt. fizet évi 8 M Ft összegben.

A költségek között említést érdemel, hogy a beolvadással a tovább működő Tahi Kft. mentesül a könyvelés és bérszámfejtés éves 4,65 M Ft-os díjától, amint ez a tevékenység a beolvadó társasággal együtt házon belülre kerül. Ugyanakkor a bérköltségek jelentős növekedéséhez járul hozzá egyrészt az új FB potenciális díjazása, jöllehet ebben az évben egyelőre a 3 tagból csak 1 tag veszi igénybe a köztulajdonban álló Kft.-től a díjazást. Más részből a beolvadással járó 3 fő bére a tovább működő Tahi Kft.-t terheli majd: az ügyvezetőé, a könyvelőé és a jogászé is (utóbbi részmunkaidőben). A 2020-ban a bérjárulékok tekintetében könnyebbiséget jelentett a pandémiás helyzet miatti állami könnyítések igénybevétele, ugyanakkor a 2021. évre már a teljes fizetendő bérjárulék tömeggel számolunk.

Az értékcsökkenés növekedését a Fóliaház 16,8 M Ft-os tétele jelenti.

Az üzemi eredményt és az adózás előtti eredményt összességében az aktivált saját teljesítmények várható értékét is figyelembe véve a megnövekedett költségek mellett is az ideihez hasonló szintre



tervezzük, mely potenciálisan lehetővé fogja tenni a FŐKERT Nonprofit Zrt. felé mintegy 4,5 M Ft osztalék kifizetését majd a 2021-es év eredménye után.

adatok ezer Ft-ban					
Megnevezés	Bázis 2019.12.31	Várható 2020.12.31	Terv 2021.12.31	Eltérés (Terv - Várható)	Változás (Eltérés / Várható) %
A. Befektetett eszközök	78 639	76 338	295 816	219 478	288%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	78 639	76 338	295 816	219 478	288%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	220 819	184 377	239 821	55 444	30%
I. KÉSZLETEK	89 611	125 884	161 244	35 360	28%
II. KÖVETELÉSEK	105 475	30 638	29 973	-665	-2%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	25 733	27 855	48 604	20 749	74%
1. Pénztár, csekkek	2 737	1 812	2 340	528	29%
2. Bankbetétek	22 996	26 043	46 264	20 221	78%
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 959	1 419	1 943	624	37%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	302 417	262 134	537 680	275 446	105%
D. Saját tőke	239 263	235 404	496 502	261 098	111%
I. JEGYZETT TŐKE	5 000	5 000	36 000	31 000	620%
II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	4 456	4 456	268 456	264 000	5925%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	207 608	216 808	181 640	-35 168	-16%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 503	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	20 696	9 140	10 406	1 266	14%
E. Céltartalékok	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	61 200	24 680	35 675	11 095	45%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 283	5 120	4 620	-500	-10%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	54 917	19 460	31 055	11 595	60%
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 954	2 160	5 403	3 253	161%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	302 417	262 134	537 680	275 446	105%

A két leányvállalat összeolvadása okozza a Tárgyi Eszközök állományának jelentős változását. Ebből a legnagyobb tételt 200 M Ft-os nagyságrendjével a Keresztúri úti Fóliaház teszi ki. Készletekben elsősorban a növényanyag beszerzések és a faiskolázás természetes értéknövekedése jelentkezik, míg a pénzeszközökben az összeolvadás hatása jelenthet pozitív változást.

A Forrás oldalon fontos változás a két cég összeolvadásával növekvő Jegyzett tőke 36 M Ft-ra, valamint a Mérnökirodából származó jelentős Tőketartalék megjelenése. Az Eredménytartalékok ugyanakkor kisebb mértékben csökkenti majd a 2020. évben keletkező működési veszteség.

10.2. VIRÁGÉRT KFT.

A Virágért Kft. a FŐKERT Nonprofit Zrt. csoport tagjaként 85%-os tulajdonában tevékenykedik. Annak ellenére, hogy többségi tulajdonos a Társaságunk, csak korlátozottan tudja érvényesíteni az érdekeit, mivel az Alapítói Határozat szerint minden döntéshez 95%-os szavazati többség szükséges.

A Kft tevékenysége virágértékesítő kiskereskedelem, de egyéb kiskereskedelemmel és ma már elsősorban ingatlan gazdálkodással, üzlethelyiségek bérbeadásával foglalkozik. 28 üzlethelyiség van a Kft tulajdonában, melyből jelenleg háromban működik saját üzemeltetésű virágüzlet, a többit bérbeadásal hasznosítja.

A Kft. kereskedelmi tevékenységéből származó bevételét a járványhelyzet miatt alacsonyabb szintre, míg az ingatlanok bérbeadásából származó bevételeket a 2019. évhez hasonló szintre tervezi. A működési költségeknél 13%-os emelkedéssel terveznek a 2020. évi várhatóhoz képest, azon belül a növekvő



anyagjellegű ráfordításokat a személyi jellegű ráfordítások csökkenésével tervezik kompenzálni – csökkentésre került az alkalmazottak létszáma.

Összességében a Kft. működése stabil a kereskedelmi forgalom visszaesése ellenére is.

adatok ezer Ft-ban	2 019	2 020	2 021		
Megnevezés	Bázis	Várható	Terv	Eltérés Terv - Várható	Változás (Eltérés / Várható) %
Kiemelt eredménykimutatás adatok					
Értékesítés nettó árbevétele	244 894	191 064	238 251	49 939	13%
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	0	0	0	0	0%
Kompenzáció/támogatás (egyéb bevételből)	0	0	0	0	0%
Működési költségek	181 790	166 304	190 798	24 494	13%
ebből: Anyagjellegű ráfordítások	89 817	79 962	111 758	813	0%
ebből: Személyi jellegű ráfordítások	76 756	68 802	60 000	42 133	40%
ebből: Értékcsökkenési leírás	15 217	17 540	19 040	16 802	91%
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	10 350	5 020	6 313	2 000	-33%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	47 680	19 740	41 140	1 191	9%
ADÓZOTT EREDMÉNY	43 603	17 963	37 437	1 266	14%

11. Mellékletek

1. számú melléklet: Bérfejlesztések hatása
2. számú melléklet: Likviditás
3. számú melléklet: Főkönyv
4. számú melléklet: Számviteli Eredménykimutatás
5. számú melléklet: Módosított Eredménykimutatás
6. számú melléklet: Mérleg
7. számú melléklet: Beruházási terv
8. számú melléklet: Beruházási összesítő
9. számú melléklet: Főbb jogszabályok jegyzéke
10. számú melléklet: 2021. évi költségekről kiegészítő információ
11. számú melléklet: Szerződésekről kiegészítő információ

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Budapest, 2020. november 26.


Zakar András
vezérigazgató

Bérfejlesztések hatása

Állományi csoportok	Tárgyév (2020) várható				Tárgyévét követő év (2021) terv									
	tárgyévi teljes munkaidőre átszámított átlaglétszám (fő)	tárgyévi alapbérköltség (e Ft)	tárgyévi béremelés hatása (e Ft)	tárgyévi összes bérköltség (e Ft)	tárgyévét követő évi teljes munkaidőre átszámított tervezett átlaglétszám létszámváltozás nélkül (fő)	alapbérköltség tárgyévi bázison számolva bérfejlesztés nélkül (e Ft)	tárgyévi béremelés hatása (e Ft)	tárgyévét követő évi tervezett kötelező béremelés hatása (e Ft)	tárgyévét követő évi tervezett (kötelező) béremelésen felüli indokoltnak tartott béremelés hatása (e Ft)	tárgyévét követő évi tervezett létszámváltozás (fő)	tárgyévét követő évi tervezett létszámváltozás hatása (e Ft)	tárgyévét követő évi tervezett összes bérköltség (e Ft)	tárgyévét követő évi teljes munkaidőre átszámított tervezett átlaglétszám (fő)	tárgyévét követő évi üzleti tervben szerepeltetett összes bérköltség (e Ft)
Szellemi	102	582 717	33 348	616 065	101	620 188	33 348					653 536	101	653 536
Fizikai	334	1 183 258	106 371	1 289 629	331	1 202 664	106 371	1 418				1 310 453	331	1 310 453
				0								0	0	0
FEB		14 192		14 192		14 490	0					14 490	0	14 490
				0								0	0	0
Összesen	436	1 780 167	139 719	1 919 886	432	1 837 341	139 719	1 418	0	0	0	1 978 479	432	1 978 479
Bérráulékok	tárgyévi teljes munkaidőre átszámított átlaglétszám (fő)	tárgyévi alapbérköltség bérráuléka (e Ft)	tárgyévi béremelés hatása a bérráuléka (e Ft)	tárgyévi összes bérráulék (e Ft)	tárgyévét követő évi teljes munkaidőre átszámított tervezett átlaglétszám létszámváltozás nélkül (fő)	alap bérköltség bérráuléka tárgyévi bázison számolva bérfejlesztés nélkül (e Ft)	tárgyévi béremelés hatása a bérráuléka (e Ft)	tárgyévét követő évi tervezett kötelező béremelés hatása a bérráuléka (e Ft)	tárgyévét követő évi tervezett (kötelező) béremelésen felüli indokoltnak tartott béremelés hatása a bérráuléka (e Ft)	tárgyévét követő évi tervezett létszámváltozás (fő)	tárgyévét követő évi tervezett létszámváltozás hatása a bérráuléka (e Ft)	tárgyévét követő évi tervezett összes bérráulék (e Ft)	tárgyévét követő évi teljes munkaidőre átszámított tervezett átlaglétszám (fő)	tárgyévét követő évi üzleti tervben szerepeltetett összes bérráulék (e Ft)
Szellemi	102	101 005	6 003	107 008	101	118 663	7 676	0	0	0		126 339	101	126 339
Fizikai	334	202 986	19 147	222 133	331	204 453	18 083	241	0	0	0	222 777	331	222 777
	0			0	0					0		0	0	0
FEB	0	2 299	0	2 299	0	2 217	0			0		2 217	0	2 217
	0			0	0					0		0	0	0
Összesen	436	306 290	25 149	331 440	432	325 333	25 759	241	0	0	0	351 333	432	351 333
Összes bérköltség és bérráulék	436	2 086 457	164 869	2 251 326	432	2 162 674	165 479	1 660	0	0	0	2 329 812	432	2 329 812
Egyéb személyi jellegű kifizetések	436	257 106	n/a	257 106	432	248 188	n/a	n/a	n/a	0	n/a	248 188	432	248 188
Személyi jellegű ráfordítások összesen	436	2 343 563	164 869	2 508 432	432	2 410 862	165 479	1 660	0	0	0	2 578 000	432	2 578 000

Társaság	Létszám (fő)			Személyi jellegű ráfordítások (ezer Ft)			
	2020. évi várható		2021 évi terv	2020. évi várható		2021. évi terv	
	átlag	záró	átlag	terv	várható	Kötelező emelésekkel	Társaság által indokolt
FŐKERT NZrt.	436	432	432		2 508 432	2 578 000	2 578 000

Likviditás

2. sz. melléklet

Megnevezés	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	
	várható	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	
Pénzeszközök nyitó állománya	195 037	88 230	91 186	110 406	124 746	100 593	112 705	149 642	71 665	107 094	180 452	118 392	96 315	88 230
Szabad pénzeszköz	125 037	18 230	41 186	60 406	74 746	50 593	62 705	99 642	21 665	57 094	130 452	68 392	46 315	18 230
Lekötött betét	70 000	70 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	70 000
Zártolt betétek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ügyvédi letét		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nyitó folyószámlahitel keret összege	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Nyitó kihasznált folyószámlahitel összege		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek pénzforgalma összesen	498 977	324 956	362 456	495 756	349 956	441 427	606 656	432 456	384 956	552 456	384 956	357 456	374 967	5 068 454
Közzszolgáltatásból származó bevételek fogyasztóktól (bruttó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közzszolgáltatásból származó bevételek Önkormányzattól (bruttó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hatósági árkiegészítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nem közzszolgáltatási értékesítés bruttó árbevétele	42 162	50 000	85 000	213 300	75 000	166 471	300 000	150 000	110 000	270 000	110 000	75 000	100 000	1 704 771
Állami, önkormányzati támogatás működéshez	456 815	274 956	274 956	274 956	274 956	274 956	274 956	274 956	274 956	274 956	274 956	274 956	274 967	3 299 483
Támogatásból származó bev. (pályázat is!)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	1 200	0	0	0	0	0	0	1 200
Egyéb pénzügyi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Osztalék bevételek	0	0	0	0	0	0	30 500	0	0	0	0	0	0	30 500
Működési kiadások pénzforgalma összesen	605 784	322 000	343 236	481 416	374 109	429 315	569 719	510 433	349 527	479 098	447 016	379 533	395 782	5 081 184
Energia költsége (bruttó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási szállítói kifizetések (bruttó)	38 000		1 200	1 800	11 600	2 300	11 100	18 000	12 500	10 500	69 000	47 500	32 500	218 000
Egyéb szállítói kifizetések (bruttó)	200 000	110 000	130 000	250 000	150 000	215 000	340 000	270 000	125 000	250 000	165 980	120 000	144 672	2 270 652
Adott előlegek														0
Nettó bér+személyi jellegű kifiz mvállnak	180 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	1 440 000
Személyi jellegű ráf. közterhei (munkálató által befizetett közterhek, mvállalói szja, tb is!)	115 500	77 000	77 000	77 000	77 000	77 000	77 000	77 000	77 000	77 000	77 000	77 000	77 000	924 000
Adott támogatás														0
Egyéb ráfordítások	284	0			482			400						882
Cash Pool kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kamatfizetés	0	0	36	33	27	15	36	33	27	15	36	33	27	318
Egyéb pénzügyi kiadások	57 000	0												0
Fizetendő ÁFA	15 000	15 000	15 000	26 000	15 000	15 000	15 000	25 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	201 000
Iparüzési adó (előlegfizetés is)	0		0	0	0								0	0
Telekadó, ingatlanadó	0		0	6 583	0	0	6 583	0	0	6 583	0	0	6 583	26 332
Egyéb fizetett adók														0
Társasági adó (előlegfizetés is)														0
Fizetett osztalék														0
Befektetési pénzforgalomi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitel felvétel pénzintézetől														0
Befektetési pénzforgalomi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitel törlesztés pénzintézetnek														0
Forráshiány(-) Forrástöblet(+)	88 230	91 186	110 406	124 746	100 593	112 705	149 642	71 665	107 094	180 452	118 392	96 315	75 500	75 500
Teljes folyószámlahitel keret összege	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	
Záró kihasznált folyószámlahitel összege														
Cash Pool egyenleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Folyószámlahitel Cash Pool keretében lehívott összege														
Cash Pool kihasználtság		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzeszközök záróállománya	88 230	91 186	110 406	124 746	100 593	112 705	149 642	71 665	107 094	180 452	118 392	96 315	75 500	75 500
Szabad pénzeszköz	18 230	41 186	60 406	74 746	50 593	62 705	99 642	21 665	57 094	130 452	68 392	46 315	25 500	75 500
Lekötött betét	70 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	
Zártolt betétek														
Ügyvédi letét														
Valós pénzügyi pozíció	88 230	91 186	110 406	124 746	100 593	112 705	149 642	71 665	107 094	180 452	118 392	96 315	75 500	75 500

		2019	2020				2021		
Főkönyvi számla száma	Főkönyvi számla neve	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
5111000	Alapanyagok költsége	254 290	161 442	124 959	-36 483	-129 332	89 500	-35 459	71,6%
5112000	Segédanyagok költsége	0	0	0	0	0	0	0	
5113000	Üzemi- és fűtőanyagok	77 555	58 127	62 563	4 437	-14 991	50 000	-12 563	79,9%
5114000	Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok	86 472	57 457	93 703	36 247	7 232	84 000	-9 704	89,6%
5115000	Építési anyagok	3 730	1 071	744	-327	-2 986	1 501	757	201,7%
5116000	Hintőanyag	0	0	0	0	0	0	0	
5121000	Felszerelések, szerszámok	69 102	64 472	56 437	-8 035	-12 665	59 000	2 563	104,5%
5122000	Munkaruha	23 199	3 054	27 467	24 413	4 268	25 000	-2 467	91,0%
5123000	Egyéb fogyóeszköz	32	0	0	0	-32	0	0	
5130110	Villamosenergia	48 968	39 031	46 377	7 346	-2 591	48 000	1 623	103,5%
5130120	Földgáz	53 181	47 218	58 238	11 020	5 057	45 000	-13 238	77,3%
5130130	Vízdíj	106 020	104 337	78 084	-26 252	-27 936	75 000	-3 084	96,1%
5130200	Nyomtatvány, irodaszer	3 605	2 021	2 154	133	-1 451	3 500	1 346	162,5%
5130300	Hírlap, szakkönyv, folyóirat	0	0	0	0	0	0	0	
5130400	Üzemanyag költség	0	0	0	0	0	0	0	
5130500	Tisztítószeresek, vegyszerek	5 195	4 720	7 343	2 623	2 148	6 700	-643	91,2%
5130600	Számítástechnikai anyagok	705	668	1 129	461	424	800	-329	70,9%
5130700	Védőital	4 210	4 075	2 341	-1 734	-1 869	2 300	-41	98,2%
5139900	Egyéb, ki nem emelt anyag	6 463	23 840	3 542	-20 298	-2 921	6 000	2 458	169,4%
5190000	Anyagköltség megtérülés	0	0	0	0	0	0	0	
5211000	Szállítási szolgáltatások	147 873	185 941	108 186	-77 755	-39 687	84 000	-24 186	77,6%
5212000	Rakodás költségei	0	0	0	0	0	0	0	
5213000	Raktározási költségek	0	0	0	0	0	0	0	
5221000	Ingatlan bérleti díj	7 772	24 746	8 842	-15 904	1 070	7 500	-1 342	84,8%
5222000	Szoftverbérlet költsége	3 399	2 764	6 836	4 072	3 437	13 000	6 164	190,2%
5223000	Számítástechnikai eszközök bérleti díj	2 236	2 193	3 890	1 697	1 654	3 000	-890	77,1%
5224000	Gépjármű bérleti díj	12 903	13 414	16 353	2 939	3 450	13 000	-3 353	79,5%
5225000	Egyéb eszközök bérleti díj	0	0	0	0	0	0	0	
5226000	Egyéb bérleti díj	20 228	14 255	29 039	14 784	8 811	12 926	-16 113	44,5%
5231000	Posta költség	1 326	1 196	1 475	279	149	1 000	-475	67,8%
5232000	Mobiltelefon költség	4 477	2 788	3 798	1 010	-680	4 000	202	105,3%
5233000	Vezetékes telefon költség	2 562	2 547	2 574	27	12	2 500	-74	97,1%
5234000	Internet költség	5 082	4 569	4 477	-92	-605	5 000	523	111,7%
5235000	Egyéb telekommunikációs költség	761	654	666	12	-95	400	-266	60,0%
5240100	Épület karbantartás	1 161	1 705	132	-1 573	-1 029	0	-132	0,0%
5240200	Termelőeszközök karbantartása	70 469	81 480	101 149	19 669	30 680	80 000	-21 149	79,1%
5240300	Épületgépészeti karbantartás	10 691	11 911	5 390	-6 522	-5 301	6 000	610	111,3%
5240400	Biztonságtechnikai berendezések karbantartása	17 565	17 195	5 363	-11 832	-12 203	5 000	-363	93,2%
5240500	Villamossági berendezések karbantartása	0	0	0	0	0	0	0	
5240600	Szerszám, kisgép javítási, karbantartási költsége	798	609	1 736	1 127	938	1 020	-716	58,8%
5240700	Gépjármű javítási költség	6 422	4 778	10 994	6 216	4 573	7 950	-3 044	72,3%
5240800	Számítástechnikai eszköz javítási, karbantartási k	21 681	23 491	15 456	-8 035	-6 224	14 050	-1 406	90,9%
5240900	Szoftverek karbantartási-, támogatási, frissítési	1 837	2 973	11 603	8 630	9 767	2 480	-9 123	21,4%
5241000	Egyéb javítási, karbantartási költség	21 059	26 521	20 174	-6 346	-885	20 000	-174	99,1%
5251000	PR és kommunikációs tevékenység	34 286	14 255	24 151	9 896	-10 136	8 000	-16 151	33,1%
5252000	Hirdetés, reklám, propaganda	2 592	1 059	5 622	4 564	3 030	1 000	-4 622	17,8%
5253000	Sajtófigyelés	0	0	0	0	0	0	0	
5254000	Vásárok és kiállítások	261	183	203	21	-58	209	6	103,0%
5255000	Reklám költség (anyagok készítése)	0	0	0	0	0	0	0	
5260100	Mérnöki, műszaki tanácsadás	34 591	20 736	0	-20 736	-34 591	1 980	1 980	
5260200	Tervezési és lebonyolítási költség	130 222	105	32 208	32 103	-98 015	5 020	-27 188	15,6%
5260300	Minőségbiztosítási költség	4 110	2 345	2 345	0	-1 764	3 440	1 095	146,7%
5260400	Jogi tanácsadás, képvislet	8 321	4 455	11 977	7 522	3 656	8 060	-3 917	67,3%
5260500	Közjegyzői díjak	47	0	140	140	93	145	4	103,0%
5260600	Szakfordítási és tolmácsolási díjak	0	0	0	0	0	0	0	
5260700	Könyvvizsgálat	1 350	0	0	0	-1 350	3 200	3 200	
5260800	Adótanácsadás, adószakértői díjak	600	1 029	0	-1 029	-600	0	0	
5260900	Könyvelési díj	0	0	0	0	0	0	0	
5261000	Bérszámfejtés költsége	0	0	0	0	0	0	0	
5261100	Pénzügyi tanácsadás	0	0	600	600	600	0	-600	0,0%
5261200	Számviteli tanácsadás	182	312	327	15	145	0	-327	0,0%
5261300	Ügyviteli-, üzletviteli tanácsadás	0	0	0	0	0	0	0	
5261400	Humánpolitikai tanácsadás	0	0	0	0	0	0	0	
5269900	Egyéb szakértő, tanácsadói szolgáltatások költsége	34 195	55 287	30 061	-25 227	-4 134	18 001	-12 060	59,9%
5271000	Belföldi utazás, szállás költsége	44 700	49 342	47 995	-1 347	3 295	35 000	-12 995	72,9%
5272000	Külföldi utazás, szállás költsége	1 670	1 038	0	-1 038	-1 670	0	0	
5273000	Taxi költség	91	92	91	-1	0	0	-91	0,0%
5274000	Parkolási és útdíjak	4 658	6 511	6 315	-195	1 657	5 000	-1 315	79,2%
5290100	Őrzés- védelem, vagyonvédelem	97 553	96 425	97 392	967	-161	85 000	-12 392	87,3%
5290200	Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás	868	1 438	762	-676	-105	2 000	1 238	262,3%
5290300	Autómosás	446	418	440	22	-7	0	-440	0,0%
5290400	Bérmunka díj	0	0	0	0	0	0	0	
5290500	Jutalék (behajtási, értékesítési, egyéb)	0	0	0	0	0	0	0	
5290600	Hírlap, folyóirat előfizetés	882	1 296	1 351	54	469	0	-1 351	0,0%
5290700	Oktatás, továbbképzés	16 622	16 368	17 939	1 571	1 317	8 000	-9 939	44,6%
5290800	Tűzvédelmi,munkavédelmi szolgáltatás	8 301	5 142	3 177	-1 965	-5 124	3 000	-177	94,4%
5290900	Tereprendezés	111	0	79	79	-32	0	-79	0,0%
5291000	Üzemegészségügyi szolgáltatás költsége	8 294	10 259	8 604	-1 655	310	8 000	-604	93,0%
5291200	Pályázati díjak	0	0	0	0	0	0	0	
5291300	Üzemeltetési díj	0	0	0	0	0	0	0	
5291400	Frekvencia díj	0	0	0	0	0	0	0	

		2019	2020				2021		
Főkönyvi számla száma	Főkönyvi számla neve	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
5291540	Csatornadíj, folyékony hulladék szállítás	0	0	0	0	0	0	0	
5291550	Távhő szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	
5291560	Folyékony hulladék leeresztési díj	0	0	0	0	0	0	0	
5291570	Kéményseprés	0	0	0	0	0	0	0	
5291600	Veszélyes hulladék ártalmatlanítása, elhelyezése,	1 687	1 414	2 399	985	711	1 985	-414	82,7%
5291700	Közös költség szolgáltatás	814	813	814	0	0	815	1	100,2%
5291800	Munkaerő közvetítés	0	0	2 500	2 500	2 500	0	-2 500	0,0%
5291900	Munkaerő kölcsönzés	0	0	5 000	5 000	5 000	0	-5 000	0,0%
5292000	Díjbeszedés költségei	0	0	0	0	0	0	0	
5292100	Pénzszállítás, pénzfeldolgozás	0	0	0	0	0	0	0	
5299700	Kertészeti munkák - Faápolás	286 348	158 099	409 430	251 331	123 082	80 000	-329 430	19,5%
5299800	Kertészeti munkák - Kaszálás	409 563	547 577	344 912	-202 664	-64 651	180 000	-164 912	52,2%
5299900	Egyéb igénybevett szolgáltatás	1 553 530	1 505 258	1 235 759	-269 500	-317 772	871 944	-363 815	70,6%
5310000	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perkölts	6 757	5 718	6 882	1 163	125	3 500	-3 382	50,9%
5320000	Illetékek	0	0	0	0	0	0	0	
5330000	Bankköltség	13 805	12 277	13 420	1 143	-385	12 500	-920	93,1%
5340000	Bankgarancia díja	0	0	0	0	0	0	0	
5350000	Biztosítási díj	16 481	20 285	19 362	-923	2 882	9 430	-9 933	48,7%
5360000	Tagsági díj	281	397	652	255	371	300	-352	46,0%
5370000	Faktordíj	0	0	0	0	0	0	0	
5390000	Különféle egyéb költségek	0	0	0	0	0	0	0	
5401000	Bérköltség	1 505 110	1 777 898	1 905 341	127 443	400 231	1 885 013	-20 328	98,9%
5402000	Prémium	0	0	0	0	0	22 531	22 531	
5403000	Jutalom	67 169	105 818	566	-105 252	-66 603	56 445	55 879	9977,7%
5404000	Eseti megbízás, alkalmi mvállalás	0	0	0	0	0	0	0	
5405000	FB tagok tiszteletdíja	11 866	18 354	13 979	-4 375	2 114	14 490	511	103,7%
5406000	Igazgatósági tagok tiszteletdíja	0	0	0	0	0	0	0	
5510100	Üdülési szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	
5510200	Étkezési utalvány	94	0	113	113	19	0	-113	0,0%
5510300	Egyéb cafeteria juttatás	145 220	170 422	149 958	-20 464	4 738	155 324	5 366	103,6%
5510400	Iskolakezdési támogatás	0	0	0	0	0	0	0	
5510500	Helyi bérlet	0	0	0	0	0	0	0	
5510600	Iskolarendszerű képzés alapján fizetett oktatás, t	0	0	0	0	0	1 000	1 000	
5510700	Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba munkáltatói ho	3 924	0	3 554	3 554	-369	3 600	46	101,3%
5510800	Önkéntes kölcsönös egészségpénztárba munkáltatói h	12 811	0	12 160	12 160	-651	10 944	-1 216	90,0%
5510900	SZÉP Kártya	0	0	0	0	0	0	0	
5520100	Üzleti utazáshoz kapcsolódó étkezés	0	0	0	0	0	0	0	
5520200	Telefonszolgáltatás magáncélú használata	0	0	0	0	0	0	0	
5520300	Csoportos munkavállalói biztosítás	0	0	0	0	0	0	0	
5520400	Reprezentáció	6 193	6 180	764	-5 416	-5 429	1 000	236	130,8%
5520500	Üzleti ajándék	84	0	0	0	-84	0	0	
5520600	Csekély értékű ajándék	438	462	0	-462	-438	0	0	
5520700	Béren kívüli juttatások értékhatár feletti része	0	0	0	0	0	0	0	
5520800	Munkavállalóknak ingyenesen juttatott termék, szol	4 451	4 821	1 072	-3 749	-3 379	2 000	928	186,6%
5520900	Ajándék kártya	0	0	0	0	0	0	0	
5530100	Munkabajárás térítés tömegközlekedéssel	16 640	16 723	13 955	-2 768	-2 684	15 504	1 549	111,1%
5530200	Saját gépkocsihasználat költségterítés (munkabajár	12 844	12 467	15 003	2 536	2 158	16 616	1 613	110,8%
5530300	Munkáltatót terh.betegszab,táppénz, korengedm.nyug	31 077	31 077	33 629	2 552	2 552	34 700	1 071	103,2%
5530400	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0	0	0	
5530500	Végkielégítés	0	0	24 249	24 249	24 249	5 000	-19 249	20,6%
5530600	Juttatás, segély	1 019	0	484	484	-535	1 000	516	206,5%
5530700	Napidíj	1 143	1 844	0	-1 844	-1 143	0	0	
5530800	Kártérítés	0	0	0	0	0	0	0	
5530900	Üzemanyag megtakarítás	0	0	0	0	0	0	0	
5531000	Védőszemüveg	182	69	541	472	359	500	-41	92,5%
5531100	Munkásszállás	0	0	0	0	0	0	0	
5539900	Egyéb, nem nevesített egyéb személyi jellegű kifizetés	793	858	1 073	215	280	0	-1 073	0,0%
5541000	Egyes meghatározott juttatásokat terhelő szja	2 241	1 678	550	-1 128	-1 691	1 000	450	181,8%
5542000	Béren kívüli juttatások szja (cafeteria)	0	0	0	0	0	0	0	
5550000	Adómentesen adható juttatások	0	0	0	0	0	0	0	
5611000	Szociális hozzájárulási adó	279 996	322 790	315 654	-7 136	35 658	335 102	19 448	106,2%
5612000	Egyéb járulékok, adók	5	0	110	110	105	500	390	455,7%
5613000	START program	0	0	0	0	0	0	0	
5620000	Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	0	0	0	0	
5631000	Szakképzési hozzájárulás	1 910	4 901	2 946	-1 955	1 036	2 500	-446	84,8%
5632000	Rehabilitációs hozzájárulás	10 728	11 178	12 731	1 553	2 003	13 231	501	103,9%
5710000	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	234 824	256 071	230 207	-25 863	-4 616	224 638	-5 569	97,6%
5720000	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékc	21 421	12 398	9 990	-2 407	-11 431	13 196	3 206	132,1%
5810000	Saját termelésű készletek állományváltozása	-16 780	-1 980	-2 000	-20	14 780	-15 000	-13 000	750,0%
5820000	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	
5910000	Anyagköltség átvezetési számla	0	0	0	0	0	0	0	
5920000	Igénybe vett szolgáltatások költségei átvezetési s	0	0	0	0	0	0	0	
5930000	Egyéb szolgáltatások költségei átvezetési számla	0	0	0	0	0	0	0	
5940000	Bérköltség átvezetési számla	0	0	0	0	0	0	0	
5950000	Személyi jellegű egyéb kifizetések átvezetési szám	0	0	0	0	0	0	0	
5960000	Bérjárulékok átvezetési számla	0	0	0	0	0	0	0	
5970000	Értékcsökkenési leírás átvezetési számla	0	0	0	0	0	0	0	
5980000	Aktivált saját teljesítések átvezetési számla	0	0	0	0	0	0	0	
8110000	Anyagköltség átvezetési számla	0	0	0	0	0	0	0	
8120000	Igénybe vett szolgáltatások költségei átvezetési s	0	0	0	0	0	0	0	
8130000	Egyéb szolgáltatások költségei átvezetési számla	0	0	0	0	0	0	0	

		2019	2020				2021		
Főkönyvi számla száma	Főkönyvi számla neve	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
8141000	Eladott áruk beszerzési értéke	9 728	6 415	10 971	4 556	1 243	11 300	329	103,0%
8142000	Közvetített szolgáltatások	32 998	7 563	3 284	-4 279	-29 715	3 382	99	103,0%
8143000	Alvállalkozói teljesítmények	0	0	0	0	0	0	0	
8200000	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	
8300000	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0	0	0	0	0	
8610000	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök k	0	0	312	312	312	1 000	688	320,8%
8620000	Értékesített, átruházott (engedményezett) követelése	0	0	0	0	0	0	0	
8631000	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő össz	2 157	0	2 508	2 508	350	5 800	3 292	231,3%
8632100	Bírságok	154	0	3 429	3 429	3 275	0	-3 429	0,0%
8632200	Adóbírság	0	0	0	0	0	0	0	
8632300	Ellenőrzéssel megállapított adókülönböz	0	0	0	0	0	0	0	
8632400	Késedelmi pótlék (adó)	36	0	0	0	-36	0	0	
8632500	Nem a vállalkozási tev. érdekében felmerült ktg.	0	0	0	0	0	0	0	
8632600	Önellenőrzéssel megállapított előző évi adókülönb	0	0	0	0	0	0	0	
8633000	Külföldön, külföldi telephelyen fizetett, fizetend	0	0	0	0	0	0	0	
8634000	Önellenőrzési pótlék	0	0	0	0	0	0	0	
8635000	Kártalanítás	1 750	0	0	0	-1 750	0	0	
8636000	Késedelmi kamatok	0	0	7	7	7	6	-2	77,5%
8637000	Kötbér, fekbér	50	0	0	0	-50	0	0	
8638000	Bánatpénz	0	0	0	0	0	0	0	
8640000	Utólag adott (közvetve kapcsolódó) engedmény	0	0	0	0	0	0	0	
8651000	Céltartalék-képzés a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0	
8652000	Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	
8653000	Céltartalék-képzés egyéb címen	0	0	0	0	0	0	0	
8661000	Immateriális javak elszámolt terven felüli értékcs	0	0	0	0	0	0	0	
8662000	Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenés	111	0	0	0	-111	0	0	
8663000	Beruházás terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0	0	
8664000	Készletek elszámolt értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	
8665000	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett kész	697	0	0	0	-697	0	0	
8666000	Követelések értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	
8671100	Építményadó elszámolási számla	22 151	22 061	19 951	-2 110	-2 200	23 276	3 325	116,7%
8671200	Telekadó elszámolási számla	26 332	26 332	23 918	-2 414	-2 414	27 905	3 986	116,7%
8671300	Kommunális adó elszámolási számla	0	0	0	0	0	0	0	
8671400	Idegenforgalmi adó elszámolási számla	0	0	0	0	0	0	0	
8671500	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0	0	0	0	0	0	0	
8671600	Gépjárműadó elszámolási számla	2 398	2 423	2 125	-298	-273	2 479	354	116,7%
8671700	Önkormányzati kés.pótlék, bírság	0	0	0	0	0	0	0	
8672010	Reklámadó elszámolási számla	0	0	0	0	0	0	0	
8672100	Innovációs járulék	0	0	0	0	0	0	0	
8672200	Környezetterhelési díj	32	20	36	16	4	41	5	113,9%
8672250	Lerakóhelyi járulék	0	0	0	0	0	0	0	
8672300	Környezetvédelmi termékdíj	0	0	0	0	0	0	0	
8672400	Cégautóadó	1 451	1 416	1 313	-103	-138	1 532	219	116,7%
8672500	Vagyonadó	0	0	0	0	0	0	0	
8672600	Illeték	0	0	0	0	0	0	0	
8672700	Vízkezelés hozzájárulás	846	846	0	-846	-846	0	0	
8672800	Katasztrófavéd.hozzájárulás	0	0	0	0	0	0	0	
8672900	Egyéb adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	0	0	0	0	0	
8673000	Elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek,	0	400	-686	-1 086	-686	-686	0	100,0%
8674100	Le nem vonható áfa	129 031	108 000	119 780	11 780	-9 251	120 000	220	100,2%
8690100	Behajthatatlan követelés leírt összege	255	0	0	0	-255	0	0	
8690200	Kereskedelmi áruk veszteségjellegű leltárértékelés	0	0	0	0	0	0	0	
8690300	Költségek (ráfordítások) ellen ellentételezésére a	0	0	0	0	0	0	0	
8690400	Széndioxidkvóta felhasználása	0	0	0	0	0	0	0	
8690900	Előző éveket érintő tételek	0	0	0	0	0	0	0	
8691000	Társaságba bevitt eszközök kivezetésének vesztesége	0	0	0	0	0	0	0	
8691100	Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege	0	0	0	0	0	0	0	
8691200	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvánt. szer. ér	0	0	0	0	0	0	0	
8691300	Térítés nélkül nyújtott szolg. bekerülési értéke é	0	0	0	0	0	0	0	
8691400	Elengedett, behajthatatlannak nem minősülő követel	0	0	0	0	0	0	0	
8691500	Véglegesen, fejlesztési célra adott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	
8691610	Alapítványi támogatások	0	0	0	0	0	0	0	
8691620	Támogatói adományok	0	0	0	0	0	0	0	
8691630	Munkáltatói lakáscélú kölcsönök elengedése	0	0	0	0	0	0	0	
8691640	Lakáshitel törlesztés kedvezménye	0	0	0	0	0	0	0	
8691700	Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	
8699900	Különféle egyéb ráfordítások, kerekítési különböze	2	0	300	300	298	175	-125	58,4%
8720000	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	
8740000	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt	0	0	0	0	0	0	0	
8790000	Egyéb pénzügyi ráfordítások	24	0	0	0	-24	0	0	
8791000	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0	0	
8792000	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó r	0	0	0	0	0	0	0	
8910000	Vállalkozási nyereségadó	0	0	0	0	0	0	0	
8920000	Egyéb nyereséget terhelő adók	0	0	0	0	0	0	0	
9100000	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ALAPTEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	789 628	654 734	571 566	-83 168	-218 062	1 602 300	1 030 734	280,3%
9201000	Ingatlanhasznosításból származó bevételek (bérleti	61 684	61 555	50 801	-10 754	-10 883	70 000	19 199	137,8%
9202000	Eszköz bérleti díj	0	0	703	703	703	0	-703	0,0%
9203000	Értékesített készlet árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	
9209000	Egyéb vevői rendelések, közbeszerzésekkel kapcsola	0	0	0	0	0	0	0	
9210000	Megrendelt szállítás, rakodás árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	
9211000	Karbantartás árbevétele (eszköz, ingatlan)	0	0	0	0	0	0	0	

		2019	2020				2021		
Főkönyvi számla száma	Főkönyvi számla neve	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
9212000	Ügyviteli szolgáltatás árbevétele	301	0	301	301	-1	0	-301	0,0%
9213000	Magánszemélyek költségtérítése (tanfolyami díj, sz	0	0	0	0	0	0	0	
9214000	Továbbszámlázás árbevétele	35 022	8 240	3 368	-4 872	-31 654	3 616	248	107,4%
9299000	Egyéb árbevétele	3 747	0	2	2	-3 745	0	-2	0,0%
9300000	EXPORTÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	0	0	0	0	0	0	
9610000	Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	40	0	8 762	8 762	8 721	35 000	26 238	399,5%
9620000	Értékesített, átruházott (engedményezett) követelése	0	0	0	0	0	0	0	
9631000	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	5 151	5 000	9 760	4 760	4 609	8 000	-1 760	82,0%
9632300	Ellenőrzéssel megállapított adókülönbözet	0	0	0	0	0	0	0	
9632600	Önellenőrzéssel megállapított előző évi adókülönbö	0	0	0	0	0	0	0	
9633000	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekr	0	0	0	0	0	0	0	
9634000	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott t	0	0	0	0	0	0	0	
9635000	Kártalanítás	120	0	0	0	-120	0	0	
9636000	Késedelmi kamatok	0	0	0	0	0	0	0	
9637000	Kötbér, fekbér	440	1 500	0	-1 500	-440	0	0	
9638000	Opció díj, bánatpénz	0	0	0	0	0	0	0	
9639000	Kapott bírságok	0	0	0	0	0	0	0	
9640000	Utólag kapott -közvetve kapcsolódó-pénzügyileg ren	0	0	0	0	0	0	0	
9651000	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felh	287 028	0	40 019	40 019	-247 010	0	-40 019	0,0%
9652000	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhaszná	155 732	40 000	0	-40 000	-155 732	0	0	
9653000	Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	0	0	0	0	0	0	0	
9661000	Immateriális javak elszámolt terven felüli é.cs.vi	0	0	0	0	0	0	0	
9662000	Tárgyi eszközök terven felüli é.cs.visszaírása	0	0	0	0	0	0	0	
9663000	Beruházás terven felüli é.cs.visszaírása	0	0	0	0	0	0	0	
9664000	Készletek elszámolt értékvesztésének visszaírása	0	0	0	0	0	0	0	
9665000	Követelések értékvesztésének visszaírása	612	0	0	0	-612	0	0	
9671100	Önkormányzati költségvetésben elfogadott és lehívott támogatás, juttatás	0	0	0	0	0	0	0	
9671200	Önkormányzati költségvetésben utólag elfogadott támogatás, juttatás	0	0	0	0	0	0	0	
9671300	Bevételek passzív időbeli elhatárolásra átvett önkormányzati támogatás	0	0	0	0	0	0	0	
9671400	Önkormányzatban elfogadott, de még le nem hívott támogatás, juttatás	0	0	0	0	0	0	0	
9671500	Alul-, illetve felül kompenzáció önkormányzati elszámolásban	0	0	0	0	0	0	0	
9672000	Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0	1 118 626	0	-1 118 626	0	0	0	
9673000	Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	0	0	0	0	0	0	0	
9674000	Egyéb működési támogatás, juttatás	4 485	0	0	0	-4 485	62 612	62 612	
9675000	Térítés nélkül átvett széndioxid kvóta	0	0	0	0	0	0	0	
9676000	Támogatások miatt elszámolt halasztott bevételek	717	44 476	0	-44 476	-717	0	0	
9680000	Pótdíj bevételek	0	0	0	0	0	0	0	
9690100	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekr	0	0	0	0	0	0	0	
9690200	Készletek, immat. javak és tárgyi eszközök többlet	5	0	0	0	-5	0	0	
9690300	Kereskedelmi áruk nyereségjellegű leltárértékelési	0	0	0	0	0	0	0	
9690400	Pénztárakkal kapcsolatos elszámolások bevételei	0	0	0	0	0	0	0	
9690500	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	5 359 446	4 377 354	5 392 146	1 014 792	32 700	3 299 483	-2 092 663	61,2%
9690600	Kilépő dolgozó cafeteria elszámolás	0	0	0	0	0	0	0	
9690700	Negatív üzleti vagy cégértékből az üzleti évben le	0	0	0	0	0	0	0	
9690800	Visszaigényelt ellátások, kifizetőhelyi térítések	772	0	887	887	114	836	-51	94,3%
9690900	Előző éveket érintő tételek	0	0	0	0	0	0	0	
9691000	Társaságba bevitt eszközök kivezetésének nyeresége	0	0	0	0	0	0	0	
9691100	Tartozásátvállalás során átvállalt kötelezettség, elengedett, elévült kötelezett	0	0	0	0	0	0	0	
9691200	Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci ért	100	0	0	0	-100	0	0	
9691300	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	-408 176	0	49 368	49 368	457 543	50 000	632	101,3%
9691400	Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	
9699900	Egyéb eredményt növelő tételek, kerekítési különbö	1 724	0	1 615	1 615	-109	2 000	385	123,9%
9710000	Kapott osztalék és részesedés	100 500	101 387	69 021	-32 365	-31 479	30 500	-38 521	44,2%
9741000	Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltóköve	76	600	84	-516	8	0	-84	0,0%
9742000	Forgóeszközök között kimutatott kamatozó értékpapí	0	0	0	0	0	0	0	
9743000	Kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (csökke	0	0	0	0	0	0	0	
9744000	Forgóeszközök között kimutatott diszkont értékpapí	0	0	0	0	0	0	0	
9745000	Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok eladá	0	0	0	0	0	0	0	
9746000	Valódi penziós ügyletek kamatbevétele	0	0	0	0	0	0	0	
9747000	Kamatfedezeti ügyletek nyeresége	0	0	0	0	0	0	0	
9790000	Egyéb pénzügyi műveletek	155	0	0	0	-155	0	0	
9791000	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	
9792000	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó t	0	0	0	0	0	0	0	
9999999	Technikai számla (Egyenleg nulla!)	0	0	0	0	0	0	0	

Számviteli eredménykimutatás - terv			2019	2020				2021		
Sorszám	Megnevezés	FK_SZLA	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Előző év	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
1	Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele	9100000	789 628	654 734	571 566	-83 168	-218 062	1 602 300	1 030 734	280%
2	Ingatlanhasznosításból származó bevételek (bérleti)	9201000	61 684	61 555	50 801	-10 754	-10 883	70 000	19 199	138%
3	Eszköz bérleti díj	9202000	0	0	703	703	703	0	-703	0%
4	Értékesített készlet árbevétele	9203000	0	0	0	0	0	0	0	
5	Egyéb vevői rendelések, közbeszerzésekkel kapcsola	9209000	0	0	0	0	0	0	0	
6	Megrendelt szállítás, rakodás árbevétele	9210000	0	0	0	0	0	0	0	
7	Karbantartás árbevétele (eszköz, ingatlan)	9211000	0	0	0	0	0	0	0	
8	Ügyviteli szolgáltatás árbevétele	9212000	301	0	301	301	-1	0	-301	0%
9	Magánszemélyek költségtérítése (tanfolyami díj, sz	9213000	0	0	0	0	0	0	0	
10	Továbbszámlázás árbevétel	9214000	35 022	8 240	3 368	-4 872	-31 654	3 616	248	107%
11	Egyéb árbevétel	9299000	3 747	0	2	2	-3 745	0	-2	0%
12	Egyéb tevékenység árbevétel	9200000	100 754	69 795	55 174	-14 621	-45 580	73 616	18 442	133%
13	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		890 382	724 529	626 740	-97 789	-263 643	1 675 916	1 049 176	267%
14	Exportértékesítés nettó árbevétele	9300000	0	0	0	0	0	0	0	
15	Értékesítés nettó árbevétele		890 382	724 529	626 740	-97 789	-263 643	1 675 916	1 049 176	267%
16	Saját termelésű készletek állományváltozása	5810000	-16 780	-1 980	-2 000	-20	14 780	-15 000	-13 000	750%
17	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5820000	0	0	0	0	0	0	0	
18	Aktivált saját teljesítések átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	
19	Aktivált saját teljesítmények értéke	5800000	-16 780	-1 980	-2 000	-20	14 780	-15 000	-13 000	750%
20	Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	9610000	40	0	8 762	8 762	8 721	35 000	26 238	399%
21	Értékesített, átruházott (engedményezett) követelél	9620000	0	0	0	0	0	0	0	
22	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	9631000	5 151	5 000	9 760	4 760	4 609	8 000	-1 760	82%
23	Ellenőrzéssel megállapított adókülönbözöt	9632300	0	0	0	0	0	0	0	
24	Önelleno	9632600	0	0	0	0	0	0	0	
25	Egyes, nevesített társasági adóalapot csökkentő be	9632000	0	0	0	0	0	0	0	
26	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekr	9633000	0	0	0	0	0	0	0	
27	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott t	9634000	0	0	0	0	0	0	0	
28	Kártalanítás	9635000	120	0	0	0	-120	0	0	
29	Késedelmi kamatok	9636000	0	0	0	0	0	0	0	
30	Kötbér, fekbér	9637000	440	1 500	0	-1 500	-440	0	0	
31	Opciós díj, bánatpénz	9638000	0	0	0	0	0	0	0	
32	Kapott bírságok	9639000	0	0	0	0	0	0	0	
33	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett	9630000	5 711	6 500	9 760	3 260	4 049	8 000	-1 760	82%
34	Utólag kapott -közvetve kapcsolódó-pénzügyileg ren	9640000	0	0	0	0	0	0	0	
35	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felh	9651000	287 028	0	40 019	40 019	-247 010	0	-40 019	0%
36	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasznál	9652000	155 732	40 000	0	-40 000	-155 732	0	0	
37	Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	9653000	0	0	0	0	0	0	0	
38	Céltartalék felhasználása	9650000	442 761	40 000	40 019	19	-402 742	0	-40 019	0%
39	Immateriális javak elszámolt terven felüli é.cs.vi	9661000	0	0	0	0	0	0	0	
40	Tárgyi eszközök terven felüli é.cs.visszaírása	9662000	0	0	0	0	0	0	0	
41	Beruházás terven felüli é.cs.visszaírása	9663000	0	0	0	0	0	0	0	
42	Készletek elszámolt értékvesztésének visszaírása	9664000	0	0	0	0	0	0	0	
43	Követelések értékvesztésének visszaírása	9665000	612	0	0	0	-612	0	0	
44	Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökken	9660000	612	0	0	0	-612	0	0	
45	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	9671000	0	0	0	0	0	0	0	
46	Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	9672000	0	1 118 626	0	-1 118 626	0	0	0	
47	Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	9673000	0	0	0	0	0	0	0	
48	Egyéb működési támogatás, juttatás	9674000	4 485	0	0	0	-4 485	62 612	62 612	
49	Térítés nélkül átvett széndioxid kvóta	9675000	0	0	0	0	0	0	0	
50	Támogatások miatt elszámolt halasztott bevételek	9676000	717	44 476	0	-44 476	-717	0	0	
51	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogat	9670000	5 202	1 163 103	0	-1 163 103	-5 202	62 612	62 612	
52	Pótdíj bevételek	9680000	0	0	0	0	0	0	0	
53	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekr	9690100	0	0	0	0	0	0	0	
54	Készletek, immat. javak és tárgyi eszközök többlet	9690200	5	0	0	0	-5	0	0	
55	Kereskedelmi áruk nyereségjellegű leltárértékelési	9690300	0	0	0	0	0	0	0	
56	Pénztárakkal kapcsolatos elszámolások bevételei	9690400	0	0	0	0	0	0	0	
57	Kilépő dolgozó cafeteria elszámolás	9690600	0	0	0	0	0	0	0	
58	Negatív üzleti vagy cégértékből az üzleti évben le	9690700	0	0	0	0	0	0	0	
59	Visszaigényelt ellátások, kifizetőhelyi térítések	9690800	772	0	887	887	114	836	-51	94%
60	Előző éveket érintő tételek	9690900	0	0	0	0	0	0	0	
61	Társaságba bevitt eszközök kivezetésének nyeresége	9691000	0	0	0	0	0	0	0	
62	Tartozásátvállalás során átvállalt kötelezettség, elengedett, elévült köte	9691100	0	0	0	0	0	0	0	
63	Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci ért	9691200	100	0	0	0	-100	0	0	
64	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	9691300	-408 176	0	49 368	49 368	457 543	50 000	632	101%
65	Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú támogatás	9691400	0	0	0	0	0	0	0	
66	Egyéb eredményt növelő tételek, kerekítési különbö	9699900	1 724	0	1 615	1 615	-109	2 000	385	124%
67	Különbéle egyéb bevételek	9690000	-405 575	0	51 869	51 869	457 444	52 836	967	102%
68	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	9690500	5 359 446	4 377 354	5 392 146	1 014 792	32 700	3 299 483	-2 092 663	61%
69	Egyéb bevételek	9600000	5 408 197	5 586 957	5 502 555	-84 401	94 358	3 457 931	-2 044 624	63%
70	Alapanyagok költsége	5111000	254 290	161 442	124 959	-36 483	-129 332	89 500	-35 459	72%
71	Segédanyagok költsége	5112000	0	0	0	0	0	0	0	
72	Üzemi- és fűtőanyagok	5113000	77 555	58 127	62 563	4 437	-14 991	50 000	-12 563	80%
73	Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok	5114000	86 472	57 457	93 703	36 247	7 232	84 000	-9 704	90%
74	Építési anyagok	5115000	3 730	1 071	744	-327	-2 986	1 501	757	202%
75	Hintőanyag	5116000	0	0	0	0	0	0	0	
76	Felhasznált anyagok költségei	5110000	422 046	278 096	281 969	3 873	-140 077	225 000	-56 969	80%
77	Felszerelések, szerszámok	5121000	69 102	64 472	56 437	-8 035	-12 665	59 000	2 563	105%
78	Munkaruha	5122000	23 199	3 054	27 467	24 413	4 268	25 000	-2 467	91%
79	Egyéb fogyóeszköz	5123000	32	0	0	0	-32	0	0	
80	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költség	5120000	92 333	67 526	83 904	16 378	-8 429	84 000	96	100%
81	Villamosenergia	5130110	48 968	39 031	46 377	7 346	-2 591	48 000	1 623	103%
82	Földgáz	5130120	53 181	47 218	58 238	11 020	5 057	45 000	-13 238	77%
83	Vízdíj	5130130	106 020	104 337	78 084	-26 252	-27 936	75 000	-3 084	96%
84	Közüzemi díjak	5130100	208 168	190 586	182 699	-7 887	-25 469	168 000	-14 699	92%
85	Nyomtatvány, irodaszer	5130200	3 605	2 021	2 154	133	-1 451	3 500	1 346	162%
86	Hírlap, szakkönyv, folyóirat	5130300	0	0	0	0	0	0	0	
87	Üzemanyag költség	5130400	0	0	0	0	0	0	0	
88	Tisztítószerek, vegyszerek	5130500	5 195	4 720	7 343	2 623	2 148	6 700	-643	91%
89	Számítástechnikai anyagok	5130600	705	668	1 129	461	424	800	-329	71%
90	Védőítal	5130700	4 210	4 075	2 341	-1 734	-1 869	2 300	-41	98%
91	Egyéb, ki nem emelt anyag	5139900	6 463	23 840	3 542	-20 298	-2 921	6 000	2 458	169%
92	Egyéb anyagköltségek	5130000	228 346	225 910	199 209	-26 701	-29 138	187 300	-11 909	94%
93	Anyagköltség megtérülés	5190000	0	0	0	0	0	0	0	
94	Anyagköltség átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	
95	Anyagköltség	5100000	742 726	571 532	565 082	-6 450	-177 644	496 300	-68 782	88%
96	Szállítási szolgáltatások	5211000	147 873	185 941	108 186	-77 755	-39 687	84 000	-24 186	78%
97	Rakodás költségei	5212000	0	0	0	0	0	0	0	
98	Raktározási költségek	5213000	0	0	0	0	0	0	0	
99	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	5210000	147 873	185 941	108 186	-77 755	-39 687	84 000	-24 186	78%
100	Ingatlan bérleti díj	5221000	7 772	24 746	8 842	-15 904	1 070	7 500	-1 342	85%
101	Szoftverbérlet költsége	5222000	3 399	2 764	6 836	4 072	3 437	13 000	6 164	190%

Számviteli eredménykimutatás - terv			2019	2020				2021		
Sorszám	Megnevezés	FK_SZLA	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Előző év	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
102	Számítástechnikai eszközök bérleti díj	5223000	2 236	2 193	3 890	1 697	1 654	3 000	-890	77%
103	Gépjármű bérleti díj	5224000	12 903	13 414	16 353	2 939	3 450	13 000	-3 353	79%
104	Egyéb eszközök bérleti díj	5225000	0	0	0	0	0	0	0	
105	Egyéb bérleti díj	5226000	20 228	14 255	29 039	14 784	8 811	12 926	-16 113	45%
106	Bérleti díjak	5220000	46 538	57 372	64 959	7 588	18 421	49 426	-15 533	76%
107	Posta költség	5231000	1 326	1 196	1 475	279	149	1 000	-475	68%
108	Mobiltelefon költség	5232000	4 477	2 788	3 798	1 010	-680	4 000	202	105%
109	Vezetékes telefon költség	5233000	2 562	2 547	2 574	27	12	2 500	-74	97%
110	Internet költség	5234000	5 082	4 569	4 477	-92	-605	5 000	523	112%
111	Egyéb telekommunikációs költség	5235000	761	654	666	12	-95	400	-266	60%
112	Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs	5230000	14 209	11 754	12 990	1 236	-1 219	12 900	-90	99%
113	Épület karbantartás	5240100	1 161	1 705	132	-1 573	-1 029	0	-132	0%
114	Termelőeszközök karbantartása	5240200	70 469	81 480	101 149	19 669	30 680	80 000	-21 149	79%
115	Épületgépészeti karbantartás	5240300	10 691	11 911	5 390	-6 522	-5 301	6 000	610	111%
116	Biztonságtechnikai berendezések karbantartása	5240400	17 565	17 195	5 363	-11 832	-12 203	5 000	-363	93%
117	Villamossági berendezések karbantartása	5240500	0	0	0	0	0	0	0	
118	Szerszám, kisgép javítási, karbantartási költsége	5240600	798	609	1 736	1 127	938	1 020	-716	59%
119	Gépjármű javítási költség	5240700	6 422	4 778	10 994	6 216	4 573	7 950	-3 044	72%
120	Számítástechnikai eszköz javítási, karbantartási k	5240800	21 681	23 491	15 456	-8 035	-6 224	14 050	-1 406	91%
121	Szoftverek karbantartási-, támogatási, frissítési	5240900	1 837	2 973	11 603	8 630	9 767	2 480	-9 123	21%
122	Egyéb javítási, karbantartási költség	5241000	21 059	26 521	20 174	-6 346	-885	20 000	-174	99%
123	Karbantartás költségei	5240000	151 683	170 662	171 998	1 335	20 315	136 500	-35 498	79%
124	PR és kommunikációs tevékenység	5251000	34 286	14 255	24 151	9 896	-10 136	8 000	-16 151	33%
125	Hirdetés, reklám, propaganda	5252000	2 592	1 059	5 622	4 564	3 030	1 000	-4 622	18%
126	Sajtófigyelés	5253000	0	0	0	0	0	0	0	
127	Vásárok és kiállítások	5254000	261	183	203	21	-58	209	6	103%
128	Reklám költség (anyagok készítése)	5255000	0	0	0	0	0	0	0	
129	Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	5250000	37 140	15 496	29 976	14 481	-7 163	9 209	-20 767	31%
130	Mémóri, műszaki tanácsadás	5260100	34 591	20 736	0	-20 736	-34 591	1 980	1 980	
131	Tervezési és lebonyolítási költség	5260200	130 222	105	32 208	32 103	-98 015	5 020	-27 188	16%
132	Minőségbiztosítási költség	5260300	4 110	2 345	2 345	0	-1 764	3 440	1 095	147%
133	Jogi tanácsadás, képviselet	5260400	8 321	4 455	11 977	7 522	3 656	8 060	-3 917	67%
134	Közjegyzői díjak	5260500	47	0	140	140	93	145	4	103%
135	Szakfordítási és tolmácsolási díjak	5260600	0	0	0	0	0	0	0	
136	Könyvvizsgálat	5260700	1 350	0	0	0	-1 350	3 200	3 200	
137	Adótanácsadás, adószakértői díjak	5260800	600	1 029	0	-1 029	-600	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	600	600	600	0	-600	0%
141	Számviteli tanácsadás	5261200	182	312	327	15	145	0	-327	0%
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 szakértő, tanácsadói szolgáltatások költsége	5269900	34 195	55 287	30 061	-25 227	-4 134	18 001	-12 060	60%
145	Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak	5260000	213 618	84 269	77 658	-6 611	-135 960	39 845	-37 813	51%
146	Belföldi utazás, szállás költsége	5271000	44 700	49 342	47 995	-1 347	3 295	35 000	-12 995	73%
147	Külföldi utazás, szállás költsége	5272000	1 670	1 038	0	-1 038	-1 670	0	0	
148	Taxi költség	5273000	91	92	91	-1	0	0	-91	0%
149	Parkolási és útdíjak	5274000	4 658	6 511	6 315	-195	1 657	5 000	-1 315	79%
150	Utazási és kiküldetési költségek	5270000	51 119	56 982	54 400	-2 582	3 281	40 000	-14 400	74%
151	Örzés- védés, vagyonvédelem	5290100	97 553	96 425	97 392	967	-161	85 000	-12 392	87%
152	Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás	5290200	868	1 438	762	-676	-105	2 000	1 238	262%
153	Autómosás	5290300	446	418	440	22	-7	0	-440	0%
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	882	1 296	1 351	54	469	0	-1 351	0%
157	Oktatás, továbbképzés	5290700	16 622	16 368	17 939	1 571	1 317	8 000	-9 939	45%
158	Tűzvédelmi,munkavédelmi szolgáltatás	5290800	8 301	5 142	3 177	-1 965	-5 124	3 000	-177	94%
159	Tereprendezés	5290900	111	0	79	79	-32	0	-79	0%
160	Üzemegészségügyi szolgáltatás költsége	5291000	8 294	10 259	8 604	-1 655	310	8 000	-604	93%
161	Pályázati díjak	5291200	0	0	0	0	0	0	0	
162	Üzemeltetési díj	5291300	0	0	0	0	0	0	0	
163	Frekvencia díj	5291400	0	0	0	0	0	0	0	
164	Csatornadíj, 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	Kéményseprés	5291570	0	0	0	0	0	0	0	
168	Közüzemi szolgáltatások igénybevétele	5291500	0	0	0	0	0	0	0	
169	Veszélyes hulladék ártalmatlanítása, elhelyezése,	5291600	1 687	1 414	2 399	985	711	1 985	-414	83%
170	Közös költség szolgáltatás	5291700	814	813	814	0	0	815	1	100%
171	Munkaerő közvetítés	5291800	0	0	2 500	2 500	2 500	0	-2 500	0%
172	Munkaerő kölcsönzés	5291900	0	0	5 000	5 000	5 000	0	-5 000	0%
173	Díjbeszedés költségei	5292000	0	0	0	0	0	0	0	
174	Pénzszállítás, pénzfeldolgozás	5292100	0	0	0	0	0	0	0	
175	Kertészeti munkák - Faápolás	5299700	327 855	158 099	409 430	251 331	123 082	80 000	-329 430	20%
176	Kertészeti munkák - Kaszálás	5299800	384 539	547 577	344 912	-202 664	-64 651	180 000	-164 912	52%
177	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	5299900	1 537 048	1 505 258	1 235 759	-269 500	-317 772	871 944	-363 815	71%
178	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	5290000	2 385 020	2 344 508	2 130 558	-213 950	-254 462	1 240 744	-889 814	58%
179	Igénybe vett szolgáltatások költségei átvezetési s		0	0	0	0	0	0	0	
180	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5200000	3 047 199	2 926 984	2 650 725	-276 259	-396 474	1 612 624	-1 038 101	61%
181	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perkölts	5310000	6 757	5 718	6 882	1 163	125	3 500	-3 382	51%
182	Illetékek	5320000	0	0	0	0	0	0	0	
183	Bankköltség	5330000	13 805	12 277	13 420	1 143	-385	12 500	-920	93%
184	Bankgarancia díja	5340000	0	0	0	0	0	0	0	
185	Biztosítási díj	5350000	16 481	20 285	19 362	-923	2 882	9 430	-9 933	49%
186	Tagsági díj	5360000	281	397	652	255	371	300	-352	46%
187	Faktordíj	5370000	0	0	0	0	0	0	0	
188	Különféle egyéb költségek	5390000	0	0	0	0	0	0	0	
189	Egyéb szolgáltatások költségei átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	
190	Egyéb szolgáltatások értéke	5300000	37 323	38 678	40 316	1 638	2 992	25 730	-14 586	64%
191	Eladott áruk beszerzési értéke	8141000	9 728	6 415	10 971	4 556	1 243	11 300	329	103%
192	Közvetített szolgáltatások	8142000	32 998	7 563	3 284	-4 279	-29 715	3 382	99	103%
193	Alvállalkozói teljesítmények	8143000	0	0	0	0	0	0	0	
194	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		32 998	7 563	3 284	-4 279	-29 715	3 382	99	103%
195	Anyagjellegű ráfordítások		3 869 974	3 551 172	3 270 377	-280 794	-599 597	2 149 336	-1 121 041	66%
196	Béreköltség	5401000	1 505 110	1 777 898	1 905 341	127 443	400 231	1 885 013	-20 328	99%
197	Prémium	5402000	0	0	0	0	0	22 531	22 531	
198	Jutalom	5403000	67 169	105 818	566	-105 252	-66 603	56 445	55 879	9978%
199	Eseti megbízás, alkalmi mvállalás	5404000	0	0	0	0	0	0	0	
200	FB tagok tiszteletdíja	5405000	11 866	18 354	13 979	-4 375	2 114	14 490	511	104%
201	Igazgatósági tagok tiszteletdíja	5406000	0	0	0	0	0	0	0	
202	Béreköltség átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	

Számvetési eredménykimutatás - terv			2019	2020				2021		
Sorszám	Megnevezés	FK_SZLA	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Előző év	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
203	Bérköltség	5400000	1 584 145	1 902 070	1 919 886	17 816	335 742	1 978 479	58 593	103%
204	Üdülési szolgáltatás	5510100	0	0	0	0	0	0	0	
205	Étkezési utalvány	5510200	94	0	113	113	19	0	-113	0%
206	Egyéb cafeteria juttatás	5510300	145 220	170 422	149 958	-20 464	4 738	155 324	5 366	104%
207	Iskolakezdesi támogatás	5510400	0	0	0	0	0	0	0	
208	Helyi bérlet	5510500	0	0	0	0	0	0	0	
209	Iskolarendszerű képzés alapján fizetett oktatás, t	5510600	0	0	0	0	0	1 000	1 000	
210	Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba munkáltatói ho	5510700	3 924	0	3 554	3 554	-369	3 600	46	101%
211	Önkéntes kölcsönös egészségpénztárba munkáltatói h	5510800	12 811	0	12 160	12 160	-651	10 944	-1 216	90%
212	SZEP Kártya	5510900	0	0	0	0	0	0	0	
213	Béren kívüli juttatások	5510000	162 048	170 422	165 786	-4 637	3 737	170 868	5 082	103%
214	Üzleti utazáshoz kapcsolódó étkezés	5520100	0	0	0	0	0	0	0	
215	Telefonszolgáltatás magáncélú használata	5520200	0	0	0	0	0	0	0	
216	Csoportos munkavállalói biztosítás	5520300	0	0	0	0	0	0	0	
217	Reprezentáció	5520400	6 193	6 180	764	-5 416	-5 429	1 000	236	131%
218	Üzleti ajándék	5520500	84	0	0	0	-84	0	0	
219	Csekély értékű ajándék	5520600	438	462	0	-462	-438	0	0	
220	Béren kívüli juttatások értékhatár feletti része	5520700	0	0	0	0	0	0	0	
221	Munkavállalóknak ingyenesen juttatott termék, szol	5520800	4 451	4 821	1 072	-3 749	-3 379	2 000	928	187%
222	Ajándék kártya	5520900	0	0	0	0	0	0	0	
223	Egyes meghatározott juttatások	5520000	11 166	11 463	1 836	-9 627	-9 330	3 000	1 164	163%
224	Munkabajárás térítés tömegközlekedéssel	5530100	16 640	16 723	13 955	-2 768	-2 684	15 504	1 549	111%
225	Saját gépkocsihasználat költségtérítés (munkabajár	5530200	12 844	12 467	15 003	2 536	2 158	16 616	1 613	111%
226	Munkáltatót terh.betegszab.táppénz, korengedm.nyug	5530300	31 077	31 077	33 629	2 552	2 552	34 700	1 071	103%
227	Jubileumi jutalom	5530400	0	0	0	0	0	0	0	
228	Végkielégítés	5530500	0	0	24 249	24 249	24 249	5 000	-19 249	21%
229	Juttatás, segély	5530600	1 019	0	484	484	-535	1 000	516	206%
230	Napidíj	5530700	1 143	1 844	0	-1 844	-1 143	0	0	
231	Kártérítés	5530800	0	0	0	0	0	0	0	
232	Üzemanyag megtakarítás	5530900	0	0	0	0	0	0	0	
233	Védőszemüveg	5531000	182	69	541	472	359	500	-41	92%
234	Munkásszállás	5531100	0	0	0	0	0	0	0	
235	Egyéb, nem nevesített egyéb személyi jellegű kifizetés	5539900	793	858	1 073	215	280	0	-1 073	0%
236	Egyéb munkaviszonnyal kapcsolatos juttatások	5530000	63 698	63 039	88 934	25 895	25 236	73 320	-15 614	82%
237	Egyes meghatározott juttatásokat terhelő szja	5541000	2 241	1 678	550	-1 128	-1 691	1 000	450	182%
238	Béren kívüli juttatások szja (cafeteria)	5542000	0	0	0	0	0	0	0	
239	Személyi jellegű juttatásokat terhelő adók	5540000	2 241	1 678	550	-1 128	-1 691	1 000	450	182%
240	Adómentesen adható juttatások	5550000	0	0	0	0	0	0	0	
241	Személyi jellegű egyéb kifizetések átvezetési szám		0	0	0	0	0	0	0	
242	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5500000	239 153	246 602	257 106	10 504	17 952	248 188	-8 918	97%
243	Szociális hozzájárulási adó	5611000	279 996	322 790	315 654	-7 136	35 658	335 102	19 448	106%
244	Egyéb járulékok, adók	5612000	5	0	110	110	105	500	390	456%
245	START program	5613000	0	0	0	0	0	0	0	
246	Járulékok	5610000	280 001	322 790	315 764	-7 026	35 763	335 602	19 838	106%
247	Egészségügyi hozzájárulás	5620000	0	0	0	0	0	0	0	
248	Szakképzési hozzájárulás	5631000	1 910	4 901	2 946	-1 955	1 036	2 500	-446	85%
249	Rehabilitációs hozzájárulás	5632000	10 728	11 178	12 731	1 553	2 003	13 231	501	104%
250	Különféle hozzájárulások	5630000	12 638	16 079	15 677	-403	3 039	15 731	54	100%
251	Bérijárulékok átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	
252	Bérijárulékok	5600000	292 639	338 869	331 440	-7 429	38 801	351 333	19 892	106%
253	Személyi jellegű ráfordítások		2 115 937	2 487 542	2 508 432	20 891	392 495	2 578 000	69 568	103%
254	Terv szerinti értécsökkenési leírás	5710000	234 824	256 071	230 207	-25 863	-4 616	224 638	-5 569	98%
255	Használatbavételkor egy összegben elszámolt érték	5720000	21 421	12 398	9 990	-2 407	-11 431	13 196	3 206	132%
256	Értécsökkenési leírás átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	
257	Értécsökkenési leírás	5700000	256 245	268 468	240 198	-28 271	-16 047	237 834	-2 364	99%
258	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök k	8610000	0	0	312	312	312	1 000	688	321%
259	Értékesített, átruházott (engedményezett) követel	8620000	0	0	0	0	0	0	0	
260	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő öss	8631000	2 157	0	2 508	2 508	350	5 800	3 292	231%
261	Bírságok	8632100	154	0	3 429	3 429	3 275	0	-3 429	0%
262	Adóbírság	8632200	0	0	0	0	0	0	0	
263	Ellenőrzéssel megállapított adókülönbözet	8632300	0	0	0	0	0	0	0	
264	Késedelmi pótlék (adó)	8632400	36	0	0	0	-36	0	0	
265	Nem a vállalkozási tev. érdekében felmerült kltg.	8632500	0	0	0	0	0	0	0	
266	Önellenőrzéssel megállapított előző évi adókülönb	8632600	0	0	0	0	0	0	0	
267	Egyes, nevesített társasági adóalapot növelő ráfor	8632000	190	0	3 429	3 429	3 239	0	-3 429	0%
268	Külföldön, külföldi telephelyen fizetett, fizetend	8633000	0	0	0	0	0	0	0	
269	Önellenőrzési pótlék	8634000	0	0	0	0	0	0	0	
270	Kártalanítás	8635000	1 750	0	0	0	-1 750	0	0	
271	Késedelmi kamatok	8636000	0	0	7	7	7	6	-2	78%
272	Kötbér, fekbér	8637000	50	0	0	0	-50	0	0	
273	Bánatpénz	8638000	0	0	0	0	0	0	0	
274	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseménynek	8630000	4 147	0	5 943	5 943	1 796	5 806	-138	98%
275	Utólag adott (követve kapcsolódó) engedmény	8640000	0	0	0	0	0	0	0	
276	Céltartalék-képzés a várható kötelezettségekre	8651000	0	0	0	0	0	0	0	
277	Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre	8652000	0	0	0	0	0	0	0	
278	Céltartalék-képzés egyéb címen	8653000	0	0	0	0	0	0	0	
279	Céltartalék képzése	8650000	0	0	0	0	0	0	0	
280	Immateriális javak elszámolt terven felüli értékcs	8661000	0	0	0	0	0	0	0	
281	Tárgyi eszközök terven felüli értécsökkenés	8662000	111	0	0	0	-111	0	0	
282	Beruházás terven felüli értécsökkenés	8663000	0	0	0	0	0	0	0	
283	Készletek elszámolt értékvesztése	8664000	0	0	0	0	0	0	0	
284	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett kész	8665000	697	0	0	0	-697	0	0	
285	Követelések értékvesztése	8666000	0	0	0	0	0	0	0	
286	Értékvesztés, terven felüli értécsökkenés	8660000	808	0	0	0	-808	0	0	
287	Építményadó elszámolási számla	8671100	22 151	22 061	19 951	-2 110	-2 200	23 276	3 325	117%
288	Telekadó elszámolási számla	8671200	26 332	26 332	23 918	-2 414	-2 414	27 905	3 986	117%
289	Kommunális adó elszámolási számla	8671300	0	0	0	0	0	0	0	
290	Idegenforgalmi adó elszámolási számla	8671400	0	0	0	0	0	0	0	
291	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	8671500	0	0	0	0	0	0	0	
292	Gépjárműadó elszámolási számla	8671600	2 398	2 423	2 125	-298	-273	2 479	354	117%
293	Önkormányzati kés.pótlék, bírság	8671700	0	0	0	0	0	0	0	
294	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzá	8671000	50 882	50 817	45 994	-4 822	-4 888	53 660	7 666	117%
295	Reklámadó elszámolási számla	8672010	0	0	0	0	0	0	0	
296	Innovációs járulék	8672100	0	0	0	0	0	0	0	
297	Környezetterhelési díj	8672200	32	20	36	16	4	41	5	114%
298	Lerakóhelyi járulék	8672250	0	0	0	0	0	0	0	
299	Környezetvédelmi termékdíj	8672300	0	0	0	0	0	0	0	
300	Cégautóadó	8672400	1 451	1 416	1 313	-103	-138	1 532	219	117%
301	Vagyonadó	8672500	0	0	0	0	0	0	0	
302	Illeték	8672600	0	0	0	0	0	0	0	
303	Vízkezelési hozzájárulás	8672700	846	846	0	-846	-846	0	0	

Számvetési eredménykimutatás - terv			2019	2020				2021		
Sorszám	Megnevezés	FK_SZLA	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Előző év	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
304	Katasztrófavéd.hozzájárulás	8672800	0	0	0	0	0	0	0	
305	Egyéb adók, illetékek, hozzájárulások	8672900	0	0	0	0	0	0	0	
306	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájá	8672000	2 329	2 282	1 349	-933	-980	1 573	224	117%
307	Elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek,	8673000	0	400	-686	-1 086	-686	-686	0	100%
308	Le nem vonható áfa	8674100	129 031	108 000	119 780	11 780	-9 251	120 000	220	100%
309	Ráfordításként elszámolt egyéb adók, adó jellegű t	8674000	129 031	108 000	119 780	11 780	-9 251	120 000	220	100%
310	Adók, illetékek, hozzájárulások	8670000	182 242	161 499	166 438	4 939	-15 804	174 547	8 110	105%
311	Behajthatatlan követelés leírt összege	8690100	255	0	0	0	-255	0	0	
312	Kereskedelmi áruk veszteségjellegű leltárértékelés	8690200	0	0	0	0	0	0	0	
313	Költségek (ráfordítások) ellen ellentételezésére a	8690300	0	0	0	0	0	0	0	
314	Szendioxidkvóta felhasználása	8690400	0	0	0	0	0	0	0	
315	Előző éveket érintő tételek	8690900	0	0	0	0	0	0	0	
316	Társaságba bevitt eszközök kivezetésének vesztesége	8691000	0	0	0	0	0	0	0	
317	Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege	8691100	0	0	0	0	0	0	0	
318	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvánt. szer. ér	8691200	0	0	0	0	0	0	0	
319	Térítés nélkül nyújtott szolg. bekerülési értéke é	8691300	0	0	0	0	0	0	0	
320	Elengetett, behajthatatlannak nem minősülő követel	8691400	0	0	0	0	0	0	0	
321	Véglegesen, fejlesztési célra adott támogatás	8691500	0	0	0	0	0	0	0	
322	Alapítványi támogatások	8691610	0	0	0	0	0	0	0	
323	Támogatói adományok	8691620	0	0	0	0	0	0	0	
324	Munkáltatói lakáscélú kölcsönök elengedése	8691630	0	0	0	0	0	0	0	
325	Lakáshitel törlesztés kedvezménye	8691640	0	0	0	0	0	0	0	
326	Véglegesen, nem fejlesztési célra átadott támogat	8691600	0	0	0	0	0	0	0	
327	Véglegesen átadott pénzeszközök	8691700	0	0	0	0	0	0	0	
328	Különféle egyéb ráfordítások, kerekítési különböze	8699900	2	0	300	300	298	175	-125	58%
329	Különféle egyéb ráfordítások	8690000	257	0	300	300	43	175	-125	58%
330	Egyéb ráfordítások	8600000	187 454	161 499	172 992	11 494	-14 461	181 528	8 535	105%
331	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		-147 811	-159 174	-64 705	94 470	83 106	-27 851	36 854	43%
332	Kapott osztalék és részesedés	9710000	100 500	101 387	69 021	-32 365	-31 479	30 500	-38 521	44%
333	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	9791000	0	0	0	0	0	0	0	
334	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevé	9792000	0	0	0	0	0	0	0	
335	Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltóköve	9741000	76	600	84	-516	8	0	-84	0%
336	Forgóeszközök között kimutatott kamatozó értékpapi	9742000	0	0	0	0	0	0	0	
337	Kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (csökke	9743000	0	0	0	0	0	0	0	
338	Forgóeszközök között kimutatott diszkont értékpapí	9744000	0	0	0	0	0	0	0	
339	Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok eladá	9745000	0	0	0	0	0	0	0	
340	Valódi penziós ügyletek kamatbevétele	9746000	0	0	0	0	0	0	0	
341	Kamatfedezeti ügyletek nyeresége	9747000	0	0	0	0	0	0	0	
342	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	9740000	76	600	84	-516	8	0	-84	0%
343	Egyéb pénzügyi műveletek	9790000	155	0	0	0	-155	0	0	
344	Pénzügyi műveletek bevételei	9700000	100 730	101 987	69 105	-32 881	-31 625	30 500	-38 605	44%
345	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	8791000	0	0	0	0	0	0	0	
346	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfo	8792000	0	0	0	0	0	0	0	
347	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	8720000	0	0	0	0	0	0	0	
348	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt	8740000	0	0	0	0	0	0	0	
349	Egyéb pénzügyi ráfordítások	8790000	24	0	0	0	-24	0	0	
350	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8700000	24	0	0	0	-24	0	0	
351	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		100 706	101 987	69 105	-32 881	-31 601	30 500	-38 605	44%
352	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		-47 104	-57 188	4 400	61 588	51 505	2 649	-1 751	60%
353	Vállalkozási nyereségadó	8910000	0	0	0	0	0	0	0	
354	Egyéb nyereséget terhelő adók	8920000	0	0	0	0	0	0	0	
355	Adófizetési kötelezettség	8900000	0	0	0	0	0	0	0	
356	ADÓZOTT EREDMÉNY		-47 104	-57 188	4 400	61 588	51 505	2 649	-1 751	60%

Módosított eredménykimutatás - terv			2019	2020				2021		
Sorszám	Megnevezés	FK_SZL A	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Előző év	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
1	Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele	9100000	789 628	654 734	571 566	-83 168	-218 062	1 602 300	1 030 734	280%
2	Ingatlanhasznosításból származó bevételek (bérleti	9201000	61 684	61 555	50 801	0	0	70 000	0	138%
3	Eszköz bérleti díj	9202000	0	0	703	0	0	0	0	0%
4	Értékesített készlet árbevétele	9203000	0	0	0	0	0	0	0	
5	Egyéb vevői rendelkezések, közbeszerzésekkel kapcsola	9209000	0	0	0	0	0	0	0	
6	Megrendelt szállítás, rakodás árbevétele	9210000	0	0	0	0	0	0	0	
7	Karbantartás árbevétele (eszköz, ingatlan)	9211000	0	0	0	0	0	0	0	
8	Ügyviteli szolgáltatás árbevétele	9212000	301	0	301	0	0	0	0	0%
9	Magánszemélyek költségtérítése (tanfolyami díj, sz	9213000	0	0	0	0	0	0	0	
10	Továbbszámlázás árbevétel	9214000	35 022	8 240	3 368	0	0	3 616	0	107%
11	Egyéb árbevétel	9299000	3 747	0	2	0	0	0	0	0%
12	Egyéb tevékenység árbevétel	9200000	100 754	69 795	55 174	0	0	73 616	0	133%
13	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		890 382	724 529	626 740	-97 789	-263 643	1 675 916	1 049 176	267%
14	Exportértékesítés nettó árbevétele	9300000	0	0	0	0	0	0	0	
15	Értékesítés nettó árbevétele		890 382	724 529	626 740	-97 789	-263 643	1 675 916	1 049 176	267%
16	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	9671000	0	0	0	0	0	0	0	
17	Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	9672000	0	1 118 626	0	0	0	0	0	
18	Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	9673000	0	0	0	0	0	0	0	
19	Egyéb működési támogatás, juttatás	9674000	4 485	0	0	0	0	62 612	0	
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogat		4 485	1 118 626	0	0	0	62 612	0	
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	9690500	5 359 446	4 377 354	5 392 146	0	0	3 299 483	0	61%
22	Korrigált nettó árbevétel		6 254 313	6 220 509	6 018 886	-201 624	-235 427	5 038 011	-980 875	84%
23	Saját termelésű készletek állományváltozása	5810000	-16 780	-1 980	-2 000	0	0	-15 000	0	750%
24	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5820000	0	0	0	0	0	0	0	
25	Aktivált saját teljesítések átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	
26	Aktivált saját teljesítmények értéke		-16 780	-1 980	-2 000	0	0	-15 000	0	750%
27	Alapanyagok költsége	5111000	254 290	161 442	124 959	0	0	89 500	0	72%
28	Segédanyagok költsége	5112000	0	0	0	0	0	0	0	
29	Üzemi- és fűtőanyagok	5113000	77 555	58 127	62 563	0	0	50 000	0	80%
30	Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok	5114000	86 472	57 457	93 703	0	0	84 000	0	90%
31	Építési anyagok	5115000	3 730	1 071	744	0	0	1 501	0	202%
32	Hintőanyag	5116000	0	0	0	0	0	0	0	
33	Felhasznált anyagok költségei	5110000	422 046	278 096	281 969	0	0	225 000	0	80%
34	Felszerelések, szerszámok	5121000	69 102	64 472	56 437	0	0	59 000	0	105%
35	Munkaruha	5122000	23 199	3 054	27 467	0	0	25 000	0	91%
36	Egyéb fogyóeszköz	5123000	32	0	0	0	0	0	0	
37	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költsé	5120000	92 333	67 526	83 904	0	0	84 000	0	100%
38	Villamosenergia	5130110	48 968	39 031	46 377	0	0	48 000	0	103%
39	Földgáz	5130120	53 181	47 218	58 238	0	0	45 000	0	77%
40	Vízdíj	5130130	106 020	104 337	78 084	0	0	75 000	0	96%
41	Közüzemi díjak	5130100	208 168	190 586	182 699	0	0	168 000	0	92%
42	Nyomtatvány, irodaszer	5130200	3 605	2 021	2 154	0	0	3 500	0	162%
43	Hírlap, szakkönyv, folyóirat	5130300	0	0	0	0	0	0	0	
44	Üzemanyag költség	5130400	0	0	0	0	0	0	0	
45	Tisztítószer, vegyszerek	5130500	5 195	4 720	7 343	0	0	6 700	0	91%
46	Számítástechnikai anyagok	5130600	705	668	1 129	0	0	800	0	71%
47	Védőítal	5130700	4 210	4 075	2 341	0	0	2 300	0	98%
48	Egyéb, ki nem emelt anyag	5139900	6 463	23 840	3 542	0	0	6 000	0	169%
49	Egyéb anyagköltségek	5130000	228 346	225 910	199 209	0	0	187 300	0	94%
50	Anyagköltség megtérülés	5190000	0	0	0	0	0	0	0	
51	Anyagköltség átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	
52	Anyagköltség	5100000	742 726	571 532	565 082	-6 450	-177 644	496 300	-68 782	88%
53	Szállítási szolgáltatások	5211000	147 873	185 941	108 186	0	0	84 000	0	78%
54	Rakodás költségei	5212000	0	0	0	0	0	0	0	
55	Raktározási költségek	5213000	0	0	0	0	0	0	0	
56	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	5210000	147 873	185 941	108 186	0	0	84 000	0	78%
57	Ingatlan bérleti díj	5221000	7 772	24 746	8 842	0	0	7 500	0	85%
58	Szoftverbérlet költsége	5222000	3 399	2 764	6 836	0	0	13 000	0	190%
59	Számítástechnikai eszközök bérleti díj	5223000	2 236	2 193	3 890	0	0	3 000	0	77%
60	Gépjármű bérleti díj	5224000	12 903	13 414	16 353	0	0	13 000	0	79%
61	Egyéb eszközök bérleti díj	5225000	0	0	0	0	0	0	0	
62	Egyéb bérleti díj	5226000	20 228	14 255	29 039	0	0	12 926	0	45%
63	Bérleti díjak	5220000	46 538	57 372	64 959	0	0	49 426	0	76%
64	Posta költség	5231000	1 326	1 196	1 475	0	0	1 000	0	68%
65	Mobiltelefon költség	5232000	4 477	2 788	3 798	0	0	4 000	0	105%
66	Vezetékes telefon költség	5233000	2 562	2 547	2 574	0	0	2 500	0	97%
67	Internet költség	5234000	5 082	4 569	4 477	0	0	5 000	0	112%
68	Egyéb telekommunikációs költség	5235000	761	654	666	0	0	400	0	60%
69	Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs	5230000	14 209	11 754	12 990	0	0	12 900	0	99%
70	Épület karbantartás	5240100	1 161	1 705	132	0	0	0	0	0%
71	Termelőeszközök karbantartása	5240200	70 469	81 480	101 149	0	0	80 000	0	79%
72	Épületgépeszeti karbantartás	5240300	10 691	11 911	5 390	0	0	6 000	0	111%
73	Biztonságtechnikai berendezések karbantartása	5240400	17 565	17 195	5 363	0	0	5 000	0	93%
74	Villamossági berendezések karbantartása	5240500	0	0	0	0	0	0	0	
75	Szerszám, kisgép javítási, karbantartási költsége	5240600	798	609	1 736	0	0	1 020	0	59%
76	Gépjármű javítási költség	5240700	6 422	4 778	10 994	0	0	7 950	0	72%
77	Számítástechnikai eszköz javítási, karbantartási k	5240800	21 681	23 491	15 456	0	0	14 050	0	91%
78	Szoftverek karbantartási-, támogatási, frissítési	5240900	1 837	2 973	11 603	0	0	2 480	0	21%
79	Egyéb javítási, karbantartási költség	5241000	21 059	26 521	20 174	0	0	20 000	0	99%
80	Karbantartás költségei	5240000	151 683	170 662	171 998	0	0	136 500	0	79%
81	PR és kommunikációs tevékenység	5251000	34 286	14 255	24 151	0	0	8 000	0	33%
82	Hirdetés, reklám, propaganda	5252000	2 592	1 059	5 622	0	0	1 000	0	18%
83	Sajtófigyelés	5253000	0	0	0	0	0	0	0	
84	Vásárok és kiállítások	5254000	261	183	203	0	0	209	0	103%
85	Reklám költség (anyagok készítése)	5255000	0	0	0	0	0	0	0	
86	Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	5250000	37 140	15 496	29 976	0	0	9 209	0	31%
87	Mérnöki, műszaki tanácsadás	5260100	34 591	20 736	0	0	0	1 980	0	
88	Tervezési és lebonyolítási költség	5260200	130 222	105	32 208	0	0	5 020	0	16%
89	Minőségbiztosítási költség	5260300	4 110	2 345	2 345	0	0	3 440	0	147%
90	Jogi tanácsadás, képviselet	5260400	8 321	4 455	11 977	0	0	8 060	0	67%
91	Közjegyzői díjak	5260500	47	0	140	0	0	145	0	103%

Módosított eredménykimutatás - terv			2019	2020				2021		
Sorszám	Megnevezés	FK_SZL A	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Előző év	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
92	Szakfordítási és tolmácsolási díjak	5260600	0	0	0	0	0	0	0	
93	Könyvvizsgálat	5260700	1 350	0	0	0	0	3 200	0	
94	Adótanácsadás, adószakértői díjak	5260800	600	1 029	0	0	0	0	0	
95	Könyvelési díj	5260900	0	0	0	0	0	0	0	
96	Bérszámfejtés költsége	5261000	0	0	0	0	0	0	0	
97	Pénzügyi tanácsadás	5261100	0	0	600	0	0	0	0	0%
98	Számviteli tanácsadás	5261200	182	312	327	0	0	0	0	0%
99	Ügyviteli-, üzletviteli tanácsadás	5261300	0	0	0	0	0	0	0	
100	Humánpolitikai tanácsadás	5261400	0	0	0	0	0	0	0	
101	Egyéb szakértői, tanácsadói szolgáltatások költsége	5269900	34 195	55 287	30 061	0	0	18 001	0	60%
102	Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak	5260000	213 618	84 269	77 658	0	0	39 845	0	51%
103	Belföldi utazás, szállás költsége	5271000	44 700	49 342	47 995	0	0	35 000	0	73%
104	Külföldi utazás, szállás költsége	5272000	1 670	1 038	0	0	0	0	0	
105	Taxi költség	5273000	91	92	91	0	0	0	0	0%
106	Parkolási és útdíjak	5274000	4 658	6 511	6 315	0	0	5 000	0	79%
107	Utazási és kiküldetési költségek	5270000	51 119	56 982	54 400	0	0	40 000	0	74%
108	Őrzés- védelem, vagyonvédelem	5290100	97 553	96 425	97 392	0	0	85 000	0	87%
109	Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás	5290200	868	1 438	762	0	0	2 000	0	262%
110	Autómosás	5290300	446	418	440	0	0	0	0	0%
111	Bérmunka díj	5290400	0	0	0	0	0	0	0	
112	Jutalék (behajtási, értékesítési, egyéb)	5290500	0	0	0	0	0	0	0	
113	Hírlap, folyóirat előfizetés	5290600	882	1 296	1 351	0	0	0	0	0%
114	Oktatás, továbbképzés	5290700	16 622	16 368	17 939	0	0	8 000	0	45%
115	Tűzvédelmi,munkavédelmi szolgáltatás	5290800	8 301	5 142	3 177	0	0	3 000	0	94%
116	Tereprendezés	5290900	111	0	79	0	0	0	0	0%
117	Üzemegészségügyi szolgáltatás költsége	5291000	8 294	10 259	8 604	0	0	8 000	0	93%
118	Pályázati díjak	5291200	0	0	0	0	0	0	0	
119	Üzemeltetési díj	5291300	0	0	0	0	0	0	0	
120	Frekvencia díj	5291400	0	0	0	0	0	0	0	
121	Csatornadíj, folyékony hulladék szállítás	5291540	0	0	0	0	0	0	0	
122	Távhő szolgáltatás	5291550	0	0	0	0	0	0	0	
123	Folyékony hulladék leeresztési díj	5291560	0	0	0	0	0	0	0	
124	Kéményseprés	5291570	0	0	0	0	0	0	0	
125	Közüemi szolgáltatások igénybevétele	5291500	0	0	0	0	0	0	0	
126	Veszélyes hulladék ártalmatlanítása, elhelyezése,	5291600	1 687	1 414	2 399	0	0	1 985	0	83%
127	Közös költség szolgáltatás	5291700	814	813	814	0	0	815	0	100%
128	Munkaerő közvetítés	5291800	0	0	2 500	0	0	0	0	0%
129	Munkaerő kölcsönzés	5291900	0	0	5 000	0	0	0	0	0%
130	Díjbeszedés költségei	5292000	0	0	0	0	0	0	0	
131	Pénzszállítás, pénzfeldolgozás	5292100	0	0	0	0	0	0	0	
132	Kertészeti munkák - Faápolás	5299700	286 348	158 099	409 430	0	0	80 000	0	20%
133	Kertészeti munkák - Kaszálás	5299800	409 563	547 577	344 912	0	0	180 000	0	52%
134	Egyéb igénybevett szolgáltatás	5299900	1 553 530	1 505 258	1 235 759	0	0	871 944	0	71%
135	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	5290000	2 385 019	2 344 508	2 130 558	0	0	1 240 744	0	58%
136	Igénybe vett szolgáltatások költségei átvezetési s	si számla	0	0	0	0	0	0	0	
137	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5200000	3 047 199	2 926 984	2 650 725	-276 259	-396 474	1 612 624	-1 038 101	61%
138	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perkölts	5310000	6 757	5 718	6 882	0	0	3 500	0	51%
139	Illetékek	5320000	0	0	0	0	0	0	0	
140	Bankköltség	5330000	13 805	12 277	13 420	0	0	12 500	0	93%
141	Bankgarancia díja	5340000	0	0	0	0	0	0	0	
142	Biztosítási díj	5350000	16 481	20 285	19 362	0	0	9 430	0	49%
143	Tagsági díj	5360000	281	397	652	0	0	300	0	46%
144	Faktordíj	5370000	0	0	0	0	0	0	0	
145	Különféle egyéb költségek	5390000	0	0	0	0	0	0	0	
146	Egyéb szolgáltatások költségei átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	
147	Egyéb szolgáltatások értéke	5300000	37 323	38 678	40 316	0	0	25 730	0	64%
148	Eladott áruk beszerzési értéke	8141000	9 728	6 415	10 971	0	0	11 300	0	103%
149	Közvetített szolgáltatások	8142000	32 998	7 563	3 284	0	0	3 382	0	103%
150	Alvállalkozói teljesítmények	8143000	0	0	0	0	0	0	0	
151	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		32 998	7 563	3 284	0	0	3 382	0	103%
152	Anyagjellegű ráfordítások		3 869 974	3 551 172	3 270 377	-280 794	-599 597	2 149 336	-1 121 041	66%
153	Bérköltség	5401000	1 505 110	1 777 898	1 905 341	0	0	1 885 013	0	99%
154	Prémium	5402000	0	0	0	0	0	22 531	0	
155	Jutalom	5403000	67 169	105 818	566	0	0	56 445	0	9978%
156	Eseti megbízás, alkalmi mvállalás	5404000	0	0	0	0	0	0	0	
157	FB tagok tiszteletdíja	5405000	11 866	18 354	13 979	0	0	14 490	0	104%
158	Igazgatósági tagok tiszteletdíja	5406000	0	0	0	0	0	0	0	
159	Bérköltség átvezetési számla		0	0	0	0	0	0	0	
160	Bérköltség	5400000	1 584 145	1 902 070	1 919 886	0	0	1 978 479	0	103%
161	Üdülési szolgáltatás	5510100	0	0	0	0	0	0	0	
162	Étkezési utalvány	5510200	94	0	113	0	0	0	0	0%
163	Egyéb cafeteria juttatás	5510300	145 220	170 422	149 958	0	0	155 324	0	104%
164	Iskolakezdési támogatás	5510400	0	0	0	0	0	0	0	
165	Helyi bérlet	5510500	0	0	0	0	0	0	0	
166	Iskolarendszerű képzés alapján fizetett oktatás, t	5510600	0	0	0	0	0	1 000	0	
167	Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba munkáltatói ho	5510700	3 924	0	3 554	0	0	3 600	0	101%
168	Önkéntes kölcsönös egészségpénztárba munkáltatói h	5510800	12 811	0	12 160	0	0	10 944	0	90%
169	SZÉP Kártya	5510900	0	0	0	0	0	0	0	
170	Béren kívüli juttatások	5510000	162 048	170 422	165 786	0	0	170 868	0	103%
171	Üzleti utazáshoz kapcsolódó étkezés	5520100	0	0	0	0	0	0	0	
172	Telefonszolgáltatás magáncélú használata	5520200	0	0	0	0	0	0	0	
173	Csoportos munkavállalói biztosítás	5520300	0	0	0	0	0	0	0	
174	Reprezentáció	5520400	6 193	6 180	764	0	0	1 000	0	131%
175	Üzleti ajándék	5520500	84	0	0	0	0	0	0	
176	Csekély értékű ajándék	5520600	438	462	0	0	0	0	0	
177	Béren kívüli juttatások értéksztár feletti része	5520700	0	0	0	0	0	0	0	
178	Munkavállalóknak ingyenesen juttatott termék, szol	5520800	4 451	4 821	1 072	0	0	2 000	0	187%
179	Ajándék kártya	5520900	0	0	0	0	0	0	0	
180	Egyes meghatározott juttatások	5520000	11 166	11 463	1 836	0	0	3 000	0	163%
181	Munkabájtár térítés tömegközlekedéssel	5530100	16 640	16 723	13 955	0	0	15 504	0	111%
182	Saját gépkocsihasználat költségtérítés (munkabájtár	5530200	12 844	12 467	15 003	0	0	16 616	0	111%

Módosított eredménykimutatás - terv			2019	2020				2021		
Sorszám	Megnevezés	FK_SZL A	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Előző év	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
183	Munkáltatót terh.betegszab,táppénz, korengedm.nyug	5530300	31 077	31 077	33 629	0	0	34 700	0	103%
184	Jubileumi jutalom	5530400	0	0	0	0	0	0	0	
185	Végkielégítés	5530500	0	0	24 249	0	0	5 000	0	21%
186	Juttatás, segély	5530600	1 019	0	484	0	0	1 000	0	206%
187	Napidíj	5530700	1 143	1 844	0	0	0	0	0	
188	Kártérítés	5530800	0	0	0	0	0	0	0	
189	Üzemanyag megtakarítás	5530900	0	0	0	0	0	0	0	
190	Védőszeműveg	5531000	182	69	541	0	0	500	0	92%
191	Munkásszállás	5531100	0	0	0	0	0	0	0	
192	Egyéb, nem nevesített egyéb személyi jellegű kifizetés	5539900	793	858	1 073	0	0	0	0	0%
193	Egyéb munkaviszonnyal kapcsolatos juttatások	5530000	63 698	63 039	88 934	0	0	73 320	0	82%
194	Egyes meghatározott juttatásokat terhelő szja	5541000	2 241	1 678	550	0	0	1 000	0	182%
195	Béren kívüli juttatások szja (cafeteria)	5542000	0	0	0	0	0	0	0	
196	Személyi jellegű juttatásokat terhelő adók	5540000	2 241	1 678	550	0	0	1 000	0	182%
197	Adómentesen adható juttatások	5550000	0	0	0	0	0	0	0	
198	Személyi jellegű egyéb kifizetések átvezetési száma	5550000	0	0	0	0	0	0	0	
199	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5500000	239 153	246 602	257 106	0	0	248 188	0	97%
200	Szociális hozzájárulási adó	5611000	279 996	322 790	315 654	0	0	335 102	0	106%
201	Egyéb járulékok, adók	5612000	5	0	110	0	0	500	0	456%
202	START program	5613000	0	0	0	0	0	0	0	
203	Járulékok	5610000	280 001	322 790	315 764	0	0	335 602	0	106%
204	Egészségügyi hozzájárulás	5620000	0	0	0	0	0	0	0	
205	Szakképzési hozzájárulás	5631000	1 910	4 901	2 946	0	0	2 500	0	85%
206	Rehabilitációs hozzájárulás	5632000	10 728	11 178	12 731	0	0	13 231	0	104%
207	Különféle hozzájárulások	5630000	12 638	16 079	15 677	0	0	15 731	0	100%
208	Bérráértékelések átvezetési száma	5630000	0	0	0	0	0	0	0	
209	Bérráértékelések	5600000	292 639	338 869	331 440	0	0	351 333	0	106%
210	Személyi jellegű ráfordítások		2 115 937	2 487 542	2 508 432	0	0	2 578 000	0	103%
211	Terv szerinti értékcsoportok leírása	5710000	234 824	256 071	230 207	0	0	224 638	0	98%
212	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés	5720000	21 421	12 398	9 990	0	0	13 196	0	132%
213	Értékcsökkenési leírás átvezetési száma	5720000	0	0	0	0	0	0	0	
214	Értékcsökkenési leírás	5700000	256 245	268 468	240 198	0	0	237 834	0	99%
215	Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	9610000	40	0	8 762	0	0	35 000	0	399%
216	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök k	9610000	0	0	312	0	0	1 000	0	321%
217	Eszközértékesítés eredménye		40	0	8 450	0	0	34 000	0	402%
218	Értékesített, átruházott (engedélyezett) követelés	9620000	0	0	0	0	0	0	0	
219	Értékesített, átruházott (engedélyezett) követelés	9620000	0	0	0	0	0	0	0	
220	Követelésértékesítés eredménye		0	0	0	0	0	0	0	
221	Immateriális javak elszámolt terven felüli értékesítése	9661000	0	0	0	0	0	0	0	
222	Tárgyi eszközök terven felüli értékesítése	9662000	0	0	0	0	0	0	0	
223	Beruházás terven felüli értékesítése	9663000	0	0	0	0	0	0	0	
224	Készletek elszámolt értékvesztésének visszairatása	9664000	0	0	0	0	0	0	0	
225	Követelések értékvesztésének visszairatása	9665000	612	0	0	0	0	0	0	
226	Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	9660000	612	0	0	0	0	0	0	
227	Immateriális javak elszámolt terven felüli értékcsökkenése	9661000	0	0	0	0	0	0	0	
228	Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	9662000	111	0	0	0	0	0	0	
229	Beruházás terven felüli értékcsökkenése	9663000	0	0	0	0	0	0	0	
230	Készletek elszámolt értékvesztése	9664000	0	0	0	0	0	0	0	
231	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készlet	9665000	697	0	0	0	0	0	0	
232	Követelések értékvesztése	9666000	0	0	0	0	0	0	0	
233	Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	9660000	808	0	0	0	0	0	0	
234	Értékvesztés, terven felüli értékesítés eredményhatása		-196	0	0	0	0	0	0	
235	Várható kötelezettségekre képzett cél tartalék felhalmozása	9651000	287 028	0	40 019	0	0	0	0	0%
236	Jövőbeni költségekre képzett cél tartalék felhalmozása	9652000	155 732	40 000	0	0	0	0	0	
237	Egyéb címen képzett cél tartalék felhalmozása	9653000	0	0	0	0	0	0	0	
238	Cél tartalék felhalmozása	9650000	442 761	40 000	40 019	0	0	0	0	0%
239	Cél tartalék-képzés a várható kötelezettségekre	9651000	0	0	0	0	0	0	0	
240	Cél tartalék-képzés a jövőbeni költségekre	9652000	0	0	0	0	0	0	0	
241	Cél tartalék-képzés egyéb címen	9653000	0	0	0	0	0	0	0	
242	Cél tartalék képzése	9650000	0	0	0	0	0	0	0	
243	Cél tartalék változás		442 761	40 000	40 019	0	0	0	0	0%
244	Építmenyadó elszámolási száma	8671100	22 151	22 061	19 951	0	0	23 276	0	117%
245	Telekadó elszámolási száma	8671200	26 332	26 332	23 918	0	0	27 905	0	117%
246	Kommunális adó elszámolási száma	8671300	0	0	0	0	0	0	0	
247	Időgépforgalmi adó elszámolási száma	8671400	0	0	0	0	0	0	0	
248	Helyi iparűzési adó elszámolási száma	8671500	0	0	0	0	0	0	0	
249	Gépjárműadó elszámolási száma	8671600	2 398	2 423	2 125	0	0	2 479	0	117%
250	Önkormányzati kés.pótlék, bírság	8671700	0	0	0	0	0	0	0	
251	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	8671000	50 882	50 817	45 994	0	0	53 660	0	117%
252	Reklámadó elszámolási száma	8672010	0	0	0	0	0	0	0	
253	Innovációs járulék	8672100	0	0	0	0	0	0	0	
254	Környezetterhelési díj	8672200	32	20	36	0	0	41	0	114%
255	Lerakóhelyi járulék	8672250	0	0	0	0	0	0	0	
256	Környezetvédelmi termékdíj	8672300	0	0	0	0	0	0	0	
257	Cégautóadó	8672400	1 451	1 416	1 313	0	0	1 532	0	117%
258	Vagyonadó	8672500	0	0	0	0	0	0	0	
259	Illeték	8672600	0	0	0	0	0	0	0	
260	Vízkielégítés hozzájárulás	8672700	846	846	0	0	0	0	0	
261	Katasztrófavédelem hozzájárulás	8672800	0	0	0	0	0	0	0	
262	Egyéb adók, illetékek, hozzájárulások	8672900	0	0	0	0	0	0	0	
263	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	8672000	2 329	2 282	1 349	0	0	1 573	0	117%
264	Elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	8673000	0	400	-686	0	0	-686	0	100%
265	Le nem vonható áfa	8674100	129 031	108 000	119 780	0	0	120 000	0	100%
266	Ráfordításként elszámolt egyéb adók, adó jellegű t	8674000	129 031	108 000	119 780	0	0	120 000	0	100%
267	Adók, illetékek, hozzájárulások	8670000	182 242	161 499	166 438	0	0	174 547	0	105%
268	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő össz	8631000	2 157	0	2 508	0	0	5 800	0	231%
269	Bírságok	8632100	154	0	3 429	0	0	0	0	0%
270	Adóbírság	8632200	0	0	0	0	0	0	0	
271	Ellenőrzéssel megállapított adókülönbözet	8632300	0	0	0	0	0	0	0	
272	Készenléti pótlék (adó)	8632400	36	0	0	0	0	0	0	
273	Nem a vállalkozási tev. érdekében felmerült k	8632500	0	0	0	0	0	0	0	

Módosított eredménykimutatás - terv			2019	2020				2021		
Sorszám	Megnevezés	FK_SZL A	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Előző év	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
274	Önellenőrzéssel megállapított előző évi adókülönbő	8632600	0	0	0	0	0	0	0	
275	Egyes, nevesített társasági adóalapot növelő ráfor	8632000	190	0	3 429	0	0	0	0	0%
276	Külföldön, külföldi telephelyen fizetett, fizetend	8633000	0	0	0	0	0	0	0	
277	Önellenőrzési pótlék	8634000	0	0	0	0	0	0	0	
278	Kártalanítás	8635000	1 750	0	0	0	0	0	0	
279	Késedelmi kamatok	8636000	0	0	7	0	0	6	0	78%
280	Kötbér, fekbér	8637000	50	0	0	0	0	0	0	
281	Bánatpénz	8638000	0	0	0	0	0	0	0	
282	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek	8630000	4 147	0	5 943	0	0	5 806	0	98%
283	Utólag adott (közvetve kapcsolódó) engedmény	8640000	0	0	0	0	0	0	0	
284	Behajthatatlan követelés leírt összege	8690100	255	0	0	0	0	0	0	
285	Kereskedelmi áruk veszteségjellegű leltárértékelés	8690200	0	0	0	0	0	0	0	
286	Költségek (ráfordítások) ellen ellentételezésére a	8690300	0	0	0	0	0	0	0	
287	Széndioxidkvóta felhasználása	8690400	0	0	0	0	0	0	0	
288	Előző éveket érintő tételek	8690900	0	0	0	0	0	0	0	
289	Társaságba bevitt eszközök kivezetésének vesztesége	8691000	0	0	0	0	0	0	0	
290	Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege	8691100	0	0	0	0	0	0	0	
291	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvánt. szer. ér	8691200	0	0	0	0	0	0	0	
292	Térítés nélkül nyújtott szolg. bekerülési értéke é	8691300	0	0	0	0	0	0	0	
293	Elengedett, behajthatatlannak nem minősülő követel	8691400	0	0	0	0	0	0	0	
294	Véglegesen, fejlesztési célra adott támogatás	8691500	0	0	0	0	0	0	0	
295	Alapítványi támogatások	8691610	0	0	0	0	0	0	0	
296	Támogatói adományok	8691620	0	0	0	0	0	0	0	
297	Munkáltatói lakáscélú kölcsönök elengedése	8691630	0	0	0	0	0	0	0	
298	Lakáshitel törlesztés kedvezménye	8691640	0	0	0	0	0	0	0	
299	Véglegesen, nem fejlesztési célra átadott támogat	8691600	0	0	0	0	0	0	0	
300	Véglegesen átadott pénzeszközök	8691700	0	0	0	0	0	0	0	
301	Különféle egyéb ráfordítások, kerekítési különböze	8699900	2	0	300	0	0	175	0	58%
302	Különféle egyéb ráfordítások	8690000	257	0	300	0	0	175	0	58%
303	Egyéb egyéb ráfordítások		4 404	0	6 243	0	0	5 981	0	96%
304	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	9631000	5 151	5 000	9 760	0	0	8 000	0	82%
305	Ellenőrzéssel megállapított adókülönbözet	9632300	0	0	0	0	0	0	0	
306	Önellenőrzéssel megállapított előző évi adókülönbő	9632600	0	0	0	0	0	0	0	
307	Egyes, nevesített társasági adóalapot csökkentő be	9632000	0	0	0	0	0	0	0	
308	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekr	9633000	0	0	0	0	0	0	0	
309	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott t	9634000	0	0	0	0	0	0	0	
310	Kártalanítás	9635000	120	0	0	0	0	0	0	
311	Késedelmi kamatok	9636000	0	0	0	0	0	0	0	
312	Kötbér, fekbér	9637000	440	1 500	0	0	0	0	0	
313	Opciók díj, bánatpénz	9638000	0	0	0	0	0	0	0	
314	Kapott bírságok	9639000	0	0	0	0	0	0	0	
315	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett	9630000	5 711	6 500	9 760	0	0	8 000	0	82%
316	Utólag kapott -közvetve kapcsolódó-pénzügyileg ren	9640000	0	0	0	0	0	0	0	
317	Pótdíj bevételek	9680000	0	0	0	0	0	0	0	
318	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekr	9690100	0	0	0	0	0	0	0	
319	Készletek, immat. javak és tárgyi eszközök többlet	9690200	5	0	0	0	0	0	0	
320	Kereskedelmi áruk nyereségjellegű leltárértékelési	9690300	0	0	0	0	0	0	0	
321	Pénztárakkal kapcsolatos elszámolások bevételei	9690400	0	0	0	0	0	0	0	
322	Kilépő dolgozó cafeteria elszámolás	9690600	0	0	0	0	0	0	0	
323	Negatív üzleti vagy cégértékből az üzleti évben le	9690700	0	0	0	0	0	0	0	
324	Visszaigényelt ellátások, kifizetőhelyi térítések	9690800	772	0	887	0	0	836	0	94%
325	Előző éveket érintő tételek	9690900	0	0	0	0	0	0	0	
326	Társaságba bevitt eszközök kivezetésének nyeresége	9691000	0	0	0	0	0	0	0	
327	Tartozásátvállalás során átvállalt kötelezettség, elengedett, elévül	9691100	0	0	0	0	0	0	0	
328	Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci ért	9691200	100	0	0	0	0	0	0	
329	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	9691300	-408 176	0	49 368	0	0	50 000	0	101%
330	Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú támogatás	9691400	0	0	0	0	0	0	0	
331	Egyéb eredményt növelő tételek, kerekítési különbő	9699900	1 724	0	1 615	0	0	2 000	0	124%
332	Különféle egyéb bevételek	9690000	-405 575	0	51 869	0	0	52 836	0	102%
333	Térítés nélkül átvett széndioxid kvóta	9675000	0	0	0	0	0	0	0	
334	Támogatások miatt elszámolt halasztott bevételek	9676000	717	44 476	0	0	0	0	0	
335	Egyéb egyéb bevételek		-399 147	50 976	61 629	0	0	60 836	0	99%
336	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)		-143 188	-70 522	-62 583	0	0	-85 692	0	137%
337	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		-147 811	-159 174	-64 705	94 470	83 106	-27 851	36 854	43%
338	Kapott osztalék és részesedés	9710000	100 500	101 387	69 021	0	0	30 500	0	44%
339	Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltóköve	9741000	76	600	84	0	0	0	0	0%
340	Forgóeszközök között kimutatott kamatozó értékpapí	9742000	0	0	0	0	0	0	0	
341	Kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (csökke	9743000	0	0	0	0	0	0	0	
342	Forgóeszközök között kimutatott diszkont értékpapí	9744000	0	0	0	0	0	0	0	
343	Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok eladá	9745000	0	0	0	0	0	0	0	
344	Valódi pénziós ügyletek kamatbevétele	9746000	0	0	0	0	0	0	0	
345	Kamatfedezeti ügyletek nyeresége	9747000	0	0	0	0	0	0	0	
346	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	9740000	76	600	84	0	0	0	0	0%
347	Egyéb pénzügyi műveletek	9790000	155	0	0	0	0	0	0	
348	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	9791000	0	0	0	0	0	0	0	
349	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) sz	9792000	0	0	0	0	0	0	0	
350	Pénzügyi műveletek bevételei		100 730	101 987	69 105	0	0	30 500	0	44%
351	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	8720000	0	0	0	0	0	0	0	
352	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékeszt	8740000	0	0	0	0	0	0	0	
353	Egyéb pénzügyi ráfordítások	8790000	24	0	0	0	0	0	0	
354	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	8791000	0	0	0	0	0	0	0	
355	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) sz	8792000	0	0	0	0	0	0	0	
356	Pénzügyi műveletek ráfordításai		24	0	0	0	0	0	0	
357	Pénzügyi műveletek eredménye		100 706	101 987	69 105	0	0	30 500	0	44%
358	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		-47 104	-57 188	4 400	61 588	51 505	2 649	-1 751	60%
359	Vállalkozási nyereségadó	8910000	0	0	0	0	0	0	0	
360	Egyéb nyereséget terhelő adók	8920000	0	0	0	0	0	0	0	
361	Adófizetési kötelezettség	8900000	0	0	0	0	0	0	0	
362	ADÓZOTT EREDMÉNY		-47 104	-57 188	4 400	61 588	51 505	2 649	-1 751	60%

Számveteli mérleg - terv		2019	2020				2021		
Sorsz.	Megnevezés	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Előző év	Terv	Eltérés 2021 terv 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
1	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 540 831	3 258 053	3 221 316	-36 737	-1 319 515	3 244 702	23 386	0,73%
2	A. Befektetett eszközök	2 721 793	2 937 771	2 936 929	-842	215 136	3 029 503	92 574	3,15%
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	393 248	398 586	398 586	0	5 338	370 150	-28 436	-7,13%
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	393 248	398 586	398 586	0	5 338	370 150	-28 436	-7,13%
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	
11	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 903 076	2 113 716	2 112 874	-842	209 798	2 233 884	121 010	5,73%
12	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 370 519	1 372 421	1 403 520	31 099	33 001	1 425 075	21 555	1,54%
13	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	457 542	681 883	626 237	-55 646	168 695	681 832	55 595	8,88%
14	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 117	59 412	83 117	23 705	48 000	126 977	43 860	52,77%
15	4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	
16	5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	
17	6. Beruházásokra adott előlegek	39 898	0	0	0	-39 898	0	0	
18	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	
19	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	425 469	425 469	425 469	0	0	425 469	0	0,00%
20	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	395 867	395 867	0	395 867	395 867	0	0,00%
21	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	395 867	0	0	0	-395 867	0	0	
22	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	29 602	29 602	29 602	0	0	29 602	0	0,00%
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	
29	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	
30	B. Forgóeszközök	1 719 364	225 282	209 387	-15 895	-1 509 977	162 449	-46 938	-22,42%
31	I. KÉSZLETEK	213 855	119 384	83 657	-35 727	-130 198	51 149	-32 508	-38,86%
32	1. Anyagok	41 271	41 060	39 911	-1 149	-1 360	25 000	-14 911	-37,36%
33	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	80 771	75 727	41 149	-34 578	-39 622	26 149	-15 000	-36,45%
34	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	
35	4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	
36	5. Áruk	0	0	0	0	0	0	0	
37	6. Készletre adott előlegek	91 813	2 597	2 597	0	-89 216	0	-2 597	-100,00%
38	II. KÖVETELÉSEK	313 697	71 573	37 500	-34 073	-276 197	35 800	-1 700	-4,53%
39	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	306 418	54 073	20 000	-34 073	-286 418	25 800	5 800	29,00%
40	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 251	0	0	0	-3 251	0	0	
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	4 028	17 500	17 500	0	13 472	10 000	-7 500	-42,86%
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	
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. Értékpapíro értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	
54	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 191 812	34 325	88 230	53 905	-1 103 582	75 500	-12 730	-14,43%
55	1. Pénztár, csekkek	308	210	325	115	17	500	175	53,85%
56	2. Bankbetétek	1 191 504	34 115	87 905	53 790	-1 103 599	75 000	-12 905	-14,68%
57	C. Aktív időbeli elhatárolások	99 674	95 000	75 000	-20 000	-24 674	52 750	-22 250	-29,67%
58	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	89 679	85 800	65 800	-20 000	-23 879	42 600	-23 200	-35,26%
59	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 995	9 200	9 200	0	-795	10 150	950	10,33%
60	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	
61	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	4 540 831	3 258 053	3 221 316	-36 737	-1 319 514	3 244 703	23 386	0,73%
62	D. Saját tőke	2 105 115	2 047 928	2 109 516	61 588	4 402	2 112 165	2 649	0,13%
63	I. JEGYZETT TŐKE	968 500	968 500	968 500	0	0	968 500	0	0,00%
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	
65	III. TŐKETARTALÉK	664 640	664 641	664 641	0	1	664 641	0	0,00%
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	519 079	471 975	471 975	0	-47 104	476 375	4 400	0,93%
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	
69	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-47 104	-57 188	4 400	61 588	51 505	2 649	-1 751	-39,80%
70	E. Céltartalékok	40 000	0	0	0	-40 000	0	0	
71	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0	
72	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	40 000	0	0	0	-40 000	0	0	
73	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	
74	F. Kötelezettségek	565 922	562 125	620 850	58 725	54 928	648 017	27 167	4,38%
75	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	
76	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	
77	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	
78	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	
79	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	
80	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 519	11 519	91 137	79 618	79 618	101 500	10 363	11,37%
81	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	
82	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	
83	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	
84	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	
85	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	
86	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	
87	7. Tartós köt. jelentős részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	
88	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	
89	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	11 519	11 519	91 137	79 618	79 618	101 500	10 363	11,37%
90	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	554 403	550 606	529 713	-20 893	-24 690	546 517	16 804	3,17%

Számvetési mérleg - terv		2019	2020				2021		
Sorsz.	Megnevezés	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Előző év	Terv	Eltérés 2021 terv - 2020 várható	Index % 2021 terv / 2020 várható
91	1.Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	
92	előző sorból az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	
93	2.Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	
94	3.Vevőtől kapott előlegek	19 225	0	0	0	-19 225	0	0	
95	4.Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	298 485	242 806	221 913	-20 893	-76 572	243 557	21 644	9,75%
96	5.Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	
97	6.Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	54 886	0	0	0	-54 886	0	0	
98	7.Rövid lej. köt. jelentős részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.	0	0	0	0	0	0	0	
99	8.Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.	0	0	0	0	0	0	0	
100	9.Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	181 807	307 800	307 800	0	125 993	302 960	-4 840	-1,57%
101	10.Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	
102	11.Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	
103	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 829 794	648 000	490 950	-157 050	-1 338 844	484 521	-6 429	-1,31%
104	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 539 406	350 137	240 000	-110 137	-1 299 406	225 756	-14 244	-5,94%
105	2.Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	115 475	125 950	125 950	0	10 475	134 500	8 550	6,79%
106	3.Halasztott bevételek	174 913	171 913	125 000	-46 913	-49 913	124 265	-735	-0,59%



FŐKERT Nonprofit Zrt.
BERUHÁZÁSI TERV – 2021.
ÜZLETI TERV 7. számú melléklete



Tartalom

1. Vezetői összefoglaló.....	3
2. Ingatlanok/telephely felújítása.....	3
2.1. Népligeti üzemegység fűtése korszerűsítése	4
2.2. Ingatlanfelújítás (egyéb)	4
2.3. VIII-IX. kerületi telephely felújítása	4
2.4. Keresztúri úti telephelyen beruházások.....	5
2.4.1. MZG üvegházak gépészeti átalakítása.....	5
2.4.2. Cserepező csarnok kialakítása	5
3. Szerszámok, kisgépek.....	6
4. Homlokrakodó és egyéb speciális célgépek	6
4.1. Teleszkópos homlokrakodó	6
4.2. Ágdaráló	7
4.3. Öntözőkaros tartályrendszer	7
4.4. Traktor hajtású ágaprító adapter	7
5. 3,5 tonna alatti kisteherautók és személyautók	8
5.1. Elektromos kisteherautó	8
5.2. Platós kisteherautó	8
5.3. Személyautók.....	9
6. Informatikai beszerzések.....	9
7. Melléklet	9



1. Vezetői összefoglaló

A Társaság 2021. évi beruházásait **218 millió forint** főösszeggel tervezi, melyet saját forrásból finanszíroz.

A közszolgáltatási tevékenységet kiszolgáló gépbeszerzésekre **155 millió forintot**, ingatlan, telephely felújításokra **46 millió forintot**, IT beruházásokra **7 millió forintot**, míg egyéb beruházásokra **10 millió forintot** tervez fordítani a Társaság.

A beruházásokat a Társaság a szabad pénzeszköz állományából finanszírozza.

A beruházások teljes egészét az Üzleti Tervében stratégiai beruházásoknak minősítette a Társaság, melynek oka elsősorban a gépek vonatkozásában az előregedett eszközpark modernizációját, pótlását, 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.

Megnevezés	2021 Terv (e Ft)
Ingatlanok/telephely felújítása	46 000
Homlokrakodó és egyéb speciális célgépek	63 000
3,5 t alatti kisteherautók és személyautók	92 000
Informatikai fejlesztések	7 000
Stratégiai beruházások összesen	208 000
Szvtv. szerinti kisértékű beruházás	10 000
Beruházások összesen	218 000

2. Ingatlanok/telephely felújítása

Ingatlanok/telephely felújítása		eFt
Fűtése korszerűsítés		12 000
Ingatlanfelújítás		5 000
VIII-IX. kerület telephely felújítása		12 000
MZG üvegházak gépészeti átalakítása		12 000
Cserepező csarnok kialakítása		5 000
Összesen		46 000



2.1. Népligeti üzemegység fűtése korszerűsítése

A Népligeti telephelyen a fűtésrendszer korszerűsítése elengedhetetlen, mivel a pincében lévő elosztó-szabályzó rendszer elavult, használhatatlan. A jelenleg működő fűtési rendszerünk olyan kialakítása szükséges, mely nem igényli fűtő jelenlétét. A lehetőségeket már megvizsgáltuk, egy korszerűbb hőszivattyús fűtő- és melegvíz ellátó rendszer lenne az ideális megoldás, erre vonatkozóan kiviteli tervek és árazott költségvetés ismeretében születik döntés. Emellett az üzemépület ebédlőjét helyszíni oktatások esetén is szokták használni, ezért klíma beszerelése indokolt.

Becsült érték: bruttó 12 M Ft.

2.2. Ingatlanfelújítás (egyéb)

Ezen a soron kerül kimutatásra a Társaság egyéb ingatlanjainak a szükséges és halaszthatatlan felújításainak értéke. Ide tartozik az év közben váratlanul érkező igények teljesítése, melyek leginkább hibák javításából indulnak, de a problémák feltárásakor kiderül, hogy nagyobb terjedelmű, vagy korszerűbb megoldásra kell törekedni, mely beruházást jelent a javítási, karbantartási költségekkel szemben.

Ezen a soron tartalékolunk a Belvárosi és Városligeti Üzemegység költözésével kapcsolatos esetleges beruházásokra is. A jelenlegi telephely bontása húzódik, pontos információval nem rendelkezünk. Amennyiben nem történik meg 2020. évben a költözés, úgy 2021. évben várhatók ezzel kapcsolatos kiadások, az új telephelyre vonatkozóan az FKF Nzrt-vel folynak egyeztetések.

Becsült érték: bruttó 5 M Ft, melyet keretösszegnek tekintünk, a legfontosabb feladatok elvégzésére.

2.3. VIII-IX. kerületi telephely felújítása

Az épület Fővárosi tulajdonban van, haszonkölcsön szerződés keretében használja az Üzemegység.

Korábban az ingatlan öltözőjét és vizesblokkját teljes körűen felújítottuk. Jelenleg az iroda, étkező/tartózkodó és géptároló, valamint raktárak felújítását tervezzük, valamint a lapostető szigetelésének a javítását, mivel többször beáztunk az elmúlt időszakban. A helyiségek felújítása során az elektromos hálózat cseréjét, iroda rész klimatizálását is tervezzük, a falak festése és a járóburkolatok cseréje mellett.

Becsült érték: bruttó 12 M Ft.



2.4. Keresztúri úti telephelyen beruházások

A Keresztúri úton található a legnagyobb külső telephelyünk. Itt helyezkedik el a Komposzttelep, a Termesztő telep és a Faállományi Főosztály szervezeti egységei is.

Keresztúri úti telephelyen beruházások	e Ft
MZG üvegházak gépészeti átalakítása	12 000
Cserepező csarnok kialakítása	5 000
Összesen	17 000

2.4.1. MZG üvegházak gépészeti átalakítása

A Termesztőtelepen két MZG üvegház található, melyek több mint 40 évesek. Ezek ma már nem korszerűek, fenntartásuk jelentős költségeket igényel. Az elektromos hálózat jelenlegi kialakítása az 1986-os szabványnak felel meg, a fűtési rendszer is korszerűtlen, a javításra rendszeresen kell költeni. A szakmai elképzelések változása miatt, - az élő növény kultúrák előtérbe helyezése miatt -, a két üvegház közül az egyik fűtését hosszabb távon megszüntetjük, ezzel jelentős költségmegtakarításokat érünk el. Ehhez szükséges, hogy a két üvegházat gépészeti szempontból külön tudjuk választani, valamint az üvegházon átmenő vízvezeték rendszer téli fagymentessége is biztosítva legyen. A régi rendszerről nincsenek meg a gépészeti rajzok, a kiviteli tervek elkészítése így hosszabb folyamatot jelent. A tervek ismeretében 2021-ben a gépészeti átalakításokat el kell végezni, mellyel hosszabb távon költségmegtakarításokat érünk el.

Műszaki tartalom:

- elektromos hálózat felülvizsgálata, szükség szerinti átalakítása,
- vízvezeték hálózat szigetelése, vagy áthelyezése,
- fűtésrendszer átalakítása.

Becsült érték: bruttó 12 M Ft.

2.4.2. Cserepező csarnok kialakítása

A Termesztőtelepen kialakításra kerülő élő anyatelep és a már meglévő fóliaházak közelében célszerű lenne kialakítani 2 db cserepező csarnokot. Így könnyebben szervezhető a növények cserepekbe ültetése cserepezőgép segítségével, ezáltal a növényeket kevesebbet kell mozgatni a termesztőhelyek közelében. A gép működtetéséhez áram, eső elleni védelem szükséges.

A cserepező csarnokról:

- 5 m x 12 m alapterületű, 3 m oldalfal magasságú zártszelvényekből kialakított tetőlemezzel borított fél fedett szerkezet
- kültéri 230 - 400 V, 2x8 A áramvételi lehetőség, vízmentes 230 V csatlakozóaljzat
- öntözővíz vételi lehetőség
- kültéri világítás



- betonozott aljzat 10 tonna terhelésnek ellenálló
- az élő konténertelepen: csak az áram felállás, vízvételi lehetőség, és beton alap szükséges 2 ponton.

Becsült érték: bruttó 5 M Ft.

3. Szerszámok, kisgépek

A kisgépek soron található **10 millió forint** 20-25 db gép beszerzését jelenti. Ezek a beruházások a természetes elhasználódás miatti pótlásokat jelentik. Ide sorolhatók be a fűnyírók, fűkaszák, motoros fűrészek, sövényvágók stb.

A **10 millió forint** értékű kísértékű szerszámok beszerzése az elhasználódások miatt elengedhetetlen. A kisgépek esetében még mindig jelentős darabszámot tesz ki az 5 évnél idősebb (0 Ft-os nettó értékű). Ezek pótlása folyamatosan történik, az elhasználódás mértékében.

4. Homlokrakodó és egyéb speciális célgépek

Homlokrakodó, egyéb speciális gépek	db	e Ft
Teleszkópos homlokrakodó	1	40 000
Ágdaráló	1	7 000
Öntözőkaros tartályrendszer	1	13 000
Traktor hajtású ágaprító adapter	1	3 000
Összesen		63 000

4.1. Teleszkópos homlokrakodó

A Komposzttelep növekvő kapacitásai miatt szükséges egy teleszkópos homlokrakodó beszerzése. A rakodógép szükséges az aprító és a rostagép „kiszolgálásához”, valamint a beérkező zöldhulladék, a keletkező komposzt mozgatásához, rendezéséhez.

Főbb műszaki paraméterek:

- 4 tonnás emelőkapacitás
- 8 méteres gémkinyúlás
- zárt, klímás fülke
- felszereltség: gallyfogós kanál, sima kanál (1,5-2 m kapacitással), raklapvilla.

Becsült érték: bruttó 40 M Ft



4.2. Ágdaráló

A Gellérthegyi Üzemegység részére önálló motor meghajtású utánfutóra szerelt 15 cm átmérőjű ágak aprítására alkalmas eszközt kívánunk beszerezni, A helyszínen történő aprítással szállítási költséget takarítunk meg, a helyszínen maradó aprítékkal talajtakarást tudunk végezni.

Becsült értéke: bruttó 7 M Ft

4.3. Öntözőkaros tartályrendszer

Az öntözőkaros tartályrendszer 2 fő munkaerő felszabadítását tenné lehetővé, mivel az öntözőkarok hidraulika által vezéreltek, valamint 3 db 1 m³-es tartály köthető rá, ezáltal a munkavégzés is hatékonyabbá válik, mert sokkal nagyobb terület öntözése elvégezhetővé válik kevesebb idő alatt.

Becsült értéke: bruttó 13 M Ft.

4.4. Traktor hajtású ágaprító adapter

Tervünkben szerepel 1 db traktorra szerelhető ágdarológép beszerzése, mellyel gyors és hatékony munkát fogunk tudni végezni, mivel a gépet meglévő traktorjaink három pont felfüggesztésére tudjuk csatlakoztatni és annak kardán kihajtásáról fogjuk üzemeltetni.

Elsősorban a Népligetben, illetve más nagyobb kiterjedésű közparkjainkban szeretnénk használni, ahol traktorjainkkal egyébként is folyamatosan jelen vagyunk a mindennapi munkavégzés során, ezáltal gyorsan és hatékonyan fogjuk tudni mozgatni a berendezést még akár a rézsűs területeinken is. Javasolt felhasználási terület: faapríték készítése faágakból és faapríték készítésére alkalmas egyéb faanyagokból (fakorona, kis értékű teljesfa, fűrészelési darabos hulladék, bontott faanyag, fahulladékból stb.) Az apríték a helyszínen felhasználható pl. mulcsként, vagy a Komposzttelepre való elszállítás egyszerűbbé válik.

Főbb műszaki paraméterek:

- Hátsó 3 pontra függesztett, traktor TLT meghajtású,
- Faapríték készítése maximum 130 mm átmérőjű faágakból,
- Teljesítményigény: min. 25 LE,
- Súly: 500 kg

Becsült értéke: bruttó 3 M Ft



5. 3,5 tonna alatti kisteherautók és személyautók

3,5 t alatti kisteherautók és személyautók	db	e Ft
Elektromos kisteherautó	4	35 000
Platós kisteherautó	5	45 000
Személyautó	2	12 000
Összesen		92 000

5.1. Elektromos kisteherautó

Elektromos kisteherautót több telephelyen is célszerű lenne használni a már meglévő kistraktorok mellett, elsősorban kis méretükből, környezetbarát besorolásukból adódóan. A Városligeti Üzemegység 1 hónapos tesztidőszakra 2020. év őszén kapott egy járművet használatra az egyik forgalmazótól, mely kedvező tapasztalatokat hozott. 4 db járművet 3 telephelyre kívánunk beszerezni, a Népligetbe 2 db-ot, a Gellérthegyre és a Városligetbe 1-1 db-ot.

Legfontosabb műszaki paraméterek:

- közutas jármű legyen,
- 2 személyes,
- hatótávolsága legalább 60-70 km,
- teherbírásuk 2 000 kg körül legyen.

Becsült érték: bruttó 35 M Ft.

5.2. Platós kisteherautó

A Hajógyári szigeten a HYT-285 forgalmi rendszámú 3 személyes, 18 éves gépjármű helyett szükséges a csere. A jármű további javítása, műszaki vizsgára való felkészítése gazdaságtalan. A Zöldfelületi Köztisztasági egységnél a LOL-751 forgalmi rendszámú, 2009-es évjáratú, folyamatos használatban lévő kisteherautó helyett szükséges új jármű. A folyamatos javítási költségek magasak, a járműre 01-07. hóban nettó 470 e Ft-ot költöttünk.

Mindkét telephelyre 7 személyes, platós kisteherautó szükséges vonóhoroggal, legfeljebb 3500 kg össztömeggel.

További 3 db kisteherautó szükséges az öntözési feladatok ellátásához, mely feladatokhoz elég 3 személyes teherautó nyitott platóval.

Becsült érték: bruttó 45 M Ft.



5.3. Személyautók

Összesen 2 db személyautó beszerzése vált szükségessé, 1 db a Faállományi Főosztály részére, 1 db a Parkszerző részére. A járművek helyszíni ellenőrzések végzéséhez szükségesek.

Főbb műszaki paraméterek:

- 5 személyes nagy csomagtartóval rendelkező személygépkocsi
- műszaki paraméterek: maximum 1 600 cm³ motorral, lehetőség szerint hibrid hajtású, Euro 6 besorolású, klímával szerelt, sárga villogó.

Becsült érték: bruttó 12 M Ft.

6. Informatikai beszerzések

Az IT beruházások olyan infrastruktúrafejlesztések, amelyek elengedhetetlenek a biztonságos és folyamatos munkavégzéshez, az információtechnológia szinten tartásához. Elsősorban a géppark cseréje szükséges, valamint hálózatfejlesztés, minden évben az eszközök kb. 15-20 %-t cserélni szükséges ahhoz, hogy elfogadható színvonalú, a szakmai munkát támogató eszközpark álljon rendelkezésre.

Becsült érték: bruttó 7 M Ft.

7. Melléklet

1. sz. melléklet: Beruházási terv és monitoring tábla

Budapest, 2020. november 26.

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Zakar András
vezérigazgató

Beruházási összesítő														
Alapinformációk							BERUHÁZÁSI ÖSSZEG							
							e Ft-ban				adatok			
Sorsz.	Projekt azonosító	Beruházás megnevezése	Beruházás fő forrása	Jelleg: Stratégiai/Nem stratégiai	Kezdés dátuma (műszaki kezdés, éééé.hh)	Tervezett befejezés (műszaki befejezés, éééé.hh)	Beruházási terv (2021)		Beruházási terv összesen		2021. évi beruházások éven belüli megvalósítása kumuláltan			
							Saját forrás	Összesen	Saját forrás	Összesen	1. negyedév	2. negyedév	3. negyedév	4. negyedév
1	6000008	Elektromos kisteherautó	Társaság értéksökkenése	Stratégiai	2021.10.01	2021.12.31	35 000	35 000	35 000	35 000				35 000
2	6000005	3,5 t alatti kisteherautók és személyautók	Társaság értéksökkenése	Stratégiai	2021.07.01	2021.12.31	57 000	57 000	57 000	57 000			20 000	37 000
3	BER/02/20	Informatikai beszerzések	Társaság értéksökkenése	Stratégiai	2021.10.01	2021.12.31	7 000	7 000	7 000	7 000				7 000
4	6000009	Teleszkópos homlokrakodó	Társaság értéksökkenése	Stratégiai	2021.10.01	2021.12.31	40 000	40 000	40 000	40 000				40 000
5	6000010	Öntözőkaros tartályrendszer	Társaság értéksökkenése	Stratégiai	2021.10.01	2021.12.31	13 000	13 000	13 000	13 000				13 000
6	6000011	Ágdaráló (önálló gép)	Társaság értéksökkenése	Stratégiai	2021.04.01	2021.06.30	7 000	7 000	7 000	7 000		7 000		
7	6000012	Traktor hajtású ágaprító adapter	Társaság értéksökkenése	Stratégiai	2021.07.01	2021.09.30	3 000	3 000	3 000	3 000			3 000	
8	6000001	Ingatlanok felújítása	Társaság értéksökkenése	Stratégiai	2021.04.01	2021.09.30	5 000	5 000	5 000	5 000		2 000	3 000	
9	6000001/1	Cserepező kialakítása	Társaság értéksökkenése	Stratégiai	2021.10.01	2021.12.31	5 000	5 000	5 000	5 000			2 000	3 000
10	6000001/2	VIII-IX. kerület telephely felújítása	Társaság értéksökkenése	Stratégiai	2021.04.01	2021.12.31	12 000	12 000	12 000	12 000		4 000	4 000	4 000
11	6000001/3	MZG üvegházak gépészeti átalakítása	Társaság értéksökkenése	Stratégiai	2021.04.01	2021.12.31	12 000	12 000	12 000	12 000		4 000	4 000	4 000
12	6000001/4	Fűtőkorszerűsítés (hőszivattyús rendszer)	Társaság értéksökkenése	Stratégiai	2021.04.01	2021.12.31	12 000	12 000	12 000	12 000		4 000	4 000	4 000
13	Szvtv. szerinti kisé	Kisértékű	Társaság értéksökkenése	Nem stratégiai	2021.01.01	2021.12.31	10 000	10 000	10 000	10 000	3 000	4 000	1 000	2 000
Összesen							218 000	218 000	218 000	218 000	3 000	25 000	41 000	149 000



9. számú melléklet

A FŐKERT Nonprofit Zrt. fő tevékenységét az alábbi rendeletek határozzák meg:

- A Fővárosi Közgyűlés **10/2005. (III.8.)** számú „A fővárosi zöldterületi rendszerbe tartozó zöldterületek és zöldfelületek védelméről, használatáról, fenntartásáról és fejlesztéséről” szóló **rendelete** a Társaságunkat bízta meg a szakfeladat ellátásával.
- 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 Önkormányzat kezelésében lévő főútvonalak, közutak kijelöléséről szóló **432/2012. (XII.29.) Kormányrendelet**, melyben meghatározott utakon lévő fasorok, fák, zöldterületek állapotának megfelelő gondozása is a Társaságunk feladata.
- A **14/1993. (IV.30.) Fővárosi közgyűlési rendeletben** nevesített **kiemelt zöldterületek** és a Fővárosi tulajdonú területek fenntartásán kívül feladatunk e területek zöldterületi **adatainak kezelése, ezeken a területeken zajló fejlesztések előkészítése, szakértői feladatok ellátása**, a lakossági kérdések, panaszok kivizsgálása, lakossági kapcsolattartás, közreműködés a hatósági és környezetvédelmi feladatokban, környezetvédelmi PR és az ezekhez kapcsolódó egyéb kommunikációs tevékenység. Társaságunk tevékenysége - mint zöldfelületi közszolgáltatás - jelentős hatást gyakorol a városlakók és a városba látogatók közérzetére, életminőségük színvonalára is.
- 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 Közzolgáltatón 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.
- 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 Közzolgáltatón 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.

(e Ft)		(e Ft)	(e Ft)	(e Ft)	(e Ft)	
Sorszám	Megnevezés	FK_SZLA	1	2	3	I.negyedév
30	Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok	5114000	6500	5500	9000	21 000
35	Munkaruha	5122000	1250	2500	2500	6 250
42	Nyomtatvány, irodaszer	5130200	20	35	50	105
44	Üzemanyag költség	5130400	5550	4000	3000	12 550
46	Számítástechnikai anyagok	5130600	60	65	75	200
47	Védőítal	5130700	192	190	193	575
52	Anyagköltség		13572	12290	14818	40 680
58	Szoftverbérlés költsége	5222000	1500	800	900	3 200
59	Számítástechnikai eszközök bérleti díj	5223000	250	250	250	750
60	Gépjármű bérleti díj	5224000	325	325	325	975
61	Egyéb eszközök bérleti díj	5225000	10	20	25	55
62	Egyéb bérleti díj	5226000	1000	1000	1000	3 000
63	Bérleti díjak	5220000	3085	2395	2500	7 980
65	Mobiltelefon költség	5232000	270	270	270	810
66	Vezetékes telefon költség	5233000	210	210	210	630
67	Internet költség	5234000	340	340	340	1 020
69	Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs	5230000	820	820	820	2 460
76	Gépjármű javítási költség	5240700	600	700	700	2 000
77	Számítástechnikai eszköz javítási, karbantartási k	5240800	1150	1150	1150	3 450
78	Szoftverek karbantartási-, támogatási, frissítési	5240900	205	205	205	615
79	Egyéb javítási, karbantartási költség	5241000	200	200	200	600
80	Karbantartás költségei	5240000	2155	2255	2255	6 665
81	PR és kommunikációs tevékenység	5251000	600	650	750	2 000
82	Hirdetés, reklám, propaganda	5252000	60	70	70	200
83	Sajtófigyelés	5253000	0	0	0	-
84	Vásárok és kiállítások	5254000	10	30	10	50
85	Reklám költség (anyagok készítése)	5255000	0	0	0	-
86	Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	5250000	670	750	830	2 250
87	Mérnöki, műszaki tanácsadás	5260100	150	150	200	500
88	Tervezési és lebonyolítási költség	5260200	450	450	350	1 250
89	Minőségbiztosítási költség	5260300	260	260	260	780
90	Jogi tanácsadás, képviselő	5260400	450	450	200	1 100
94	Adótanácsadás, adószakértői díjak	5260800	0	0	0	-
95	Könyvelési díj	5260900	0	0	0	-
96	Bérszámfejtés költsége	5261000	0	0	0	-
97	Pénzügyi tanácsadás	5261100	0	0	0	-
98	Számviteli tanácsadás	5261200	0	0	0	-
99	Ügyviteli-, üzletviteli tanácsadás	5261300	0	0	0	-
100	Humánpolitikai tanácsadás	5261400	0	0	0	-
101	Egyéb szakértő, tanácsadói szolgáltatások költsége	5269900	1500	1500	1500	4 500
102	Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak	5260000	2810	2810	2510	8 130
108	Őrzés- védelem, vagyonvédelem	5290100	7100	7100	7100	21 300
109	Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás	5290200	150	150	200	500
114	Oktatás, továbbképzés	5290700	700	650	650	2 000
117	Üzemegészségügyi szolgáltatás költsége	5291000	650	650	650	1 950
118	Pályázati díjak	5291200	0	0	0	-
125	Közütemi szolgáltatások igénybevétele	5291500	8600	8550	8600	25 750
128	Munkaerő közvetítés	5291800	0	0	0	-
129	Munkaerő kölcsönzés	5291900	0	0	0	-
132	Kertészeti munkák - Faápolás	5299700	0	0	0	-
133	Kertészeti munkák - Kaszálás	5299800	0	0	2000	2 000
134	Egyéb igénybevett szolgáltatás	5299900	30000	50000	140000	220 000
135	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	5290000	30000	50000	142000	222 000
137	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5200000	39540	59030	150915	249 485
142	Biztosítási díj	5350000	750	750	750	2 250

2021. I. negyedév végéig lejáró-, illetve tervezett megkötendő szállítói szerződések

Sor-szám BVH	Sorszám FŐKERT	Lejáró/tervezett	Szerződő fél megnevezése	Szerződés tárgya	Szerződés jellege	Szerződés hatálya (kezdet)	Szerződés hatálya (vége)	Időtartam (hónap)	Szerződés nettó értéke (Ft)	Megjegyzés1	Megjegyzés2
1.	2909	lejáró és tervezett	Generali Biztosító Zrt.	csoportos élet- és balesetbiztosítás	határozott	2018.01.01	2020.12.31	36	3 000 000	átalánydíj	
2.	3391	lejáró és tervezett	ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft.	Teljes ellátás alapú, menetrendadási kötelezettség nélküli villamos energia	határozott	2020.01.01	2020.12.31		egységárak szerint	nettó 23,64 Ft/kWh	
3.	2908	lejáró és tervezett	Generali Biztosító Zrt.	vezető tisztségviselők D&O felelősség biztosítás	határozott	2017.03.10	2021.03.10	36	1 356 000	átalánydíj	nettó 452.000 Ft/év, közös közbeszerzés szokott lenni
4.	3151-3402	lejáró és tervezett	Telenor Magyarország Zrt. BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. és vállalatcsoport	Mobil távközlési szolgáltatás nyújtása	határozott	2018.08.31	2021.05.31	33	egységárak szerint		közös közbeszerzés
5.	3499	lejáró és tervezett	Harmat Kert Parkfenntartó és Parképítő Kft. Bálvány-Fa 2005 Kereskedelmi és Kertészeti Kft.	"Kaszálási és egyéb parkfenntartási munkák -1. rész: Kaszálási munkák"	határozott	2020.06.23	2021.06.22	12	330 000 000	keretösszeg	lásd lent
6.	3043-3395	lejáró és tervezett	BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. és vállalatcsoport	Könyvvizsgálói szolgáltatás nyújtása	határozott	2018.05.31	2021.06.30	37	3 510 000	átalánydíj	közös közbeszerzés, lásd lent
7.	3444	lejáró és tervezett	Fővárosi Vízművek Zrt.	Vízhardás - vízigényes kertészeti feladatok ellátása céljából a Budapest közigazgatási területén található közterületi tűzcsapokról ivóvíz vételezése	határozott	2020.02.17	2020.11.30		975 856	átalánydíj	
8.	3029	lejáró és tervezett	STRAUSZ Autó és Gumi Kereskedelmi, Szolgáltató Kft.	FŐKERT üzemegységei által használt gépek, járművek gumiabroncs javítási, karbantartási munkáinak elvégzése	határozott	2018.05.07	2020.12.31		1 600 000	keretösszeg	
9.	3407	lejáró és tervezett	BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	Menedzsment szolgáltatás 2020	határozott	2020.01.21	2020.12.31		15 062 800	átalánydíj	
10.	3441	lejáró és tervezett	SZAMEI Független Minőségellen. Mérnöki Iroda Kft.	A Megrendelő kezelésébe tartozó 340db játszótéri eszköz és ütéscsillapító felület időszakos ellenőrzése	határozott	2020.03.02	2020.12.31	10	986 000	átalánydíj	
11.	3445	lejáró és tervezett	Fővárosi Vízművek Zrt.	Astoria aluljáró - Közterületi parkban méretlenül elfogyasztott víz átalánytérítése, 10 m3/év	határozott	2020.01.01	2020.12.31	12	egységárak szerint	nettó 198,9 Ft/m3	
12.	3480	lejáró és tervezett	Aranypony Halászati Zrt.	Városligeti tavak biológiai kezelése, Várakok-tó őszi takarítás, kikerülő iszap elszállítása	határozott	2020.04.01	2020.12.31	9	14 870 000	átalánydíj	
13.	3550	lejáró és tervezett	Három Kertőr Kertészeti Szolgáltató Kft.	Termikus gyomirtás munkák teljes körű kivitelezése	határozott	2020.08.24	2020.12.31	4,25	egységárak szerint	nettó 28 Ft/m2	
14.	3560	lejáró és tervezett	Folyammérnöki Iroda Kft.	Népligeti termálkút vízjogi üzemeltetési engedélyének kiadása érdekében szükséges munkarészek elvégzése	határozott	2020.08.31	2021.02.26	6	3 180 000	átalánydíj	
15.	3432	lejáró és tervezett	Ganz Hydro Kereskedelmi és Vállalkozási Kft.	Budapest, Városliget tó 2 db úszó szökőkút gépészeti karbantartása	határozott	2020.03.01	2021.02.28	12	1 122 000	rögzített havi díj	nettó 93.500 Ft/hó
16.	3001-3073-3185-3437	lejáró és tervezett	Roma Nemzetiségi Nonprofit Kft.	Közfoglalkoztatás keretében a FŐKERT által kezelt közterületek, közparkok rendszeres takarítása	határozott	2018.03.12	2021.02.28	35,5	egységárak szerint	egységáras szerződés 3 módosítással: nettó 600 Ft/fő/munkaóra	
17.	3092	lejáró és tervezett	MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyrt.	Üzemanyag vásárlási keretmegállapodás	határozott	2018.09.16	2021.03.31	30,5	7 874 016	hitelkeret	KEF
18.	3360-3435	lejáró és tervezett	PPG Trilak Kft.	Festékárak beszerzése	határozott	2019.04.01	2021.03.31	24	5 000 000	keretösszeg	
19.	3446	lejáró és tervezett	Max Future Kft.	Internetes honlap mentés	határozott	2020.04.01	2021.03.31	12	1 080 000	rögzített havi díj	nettó 90.000 Ft/hó
20.	2569-3045-3265-3470	lejáró és tervezett	yooWC Kommunális Szolgáltató Kft. (korábban TOI-TOI Kft.)	Mobil illemhelyek bérlete	határozott	2016.04.01	2021.03.31	60	egységárak szerint	nettó 18.000 Ft/db+Áfa	
21.	2732	lejáró és tervezett	Nemzetközi Dendrológiai Dokumentációs Alapítvány	Gellért-hegy dendrológiai fejlesztése	határozott	2016.12.01	keretkimerülésig	49+	5 000 000	keretösszeg	
22.	3460	lejáró és tervezett	Winkler, Barna és Társai Ügyvédi Iroda	Jogi tanácsadás, jogi képviselet, szerződések és kapcsolódó okiratok szerkesztés és véleményezése, Megbízó tevékenységéhez kapcsolódó jogszabályi környezet folyamatos nyomon követése	határozott	2020.04.28	2021.04.28	12	3 000 000	keretösszeg	
23.	3222	lejáró és tervezett	LeasePlan Hungária Gépjárműpark Kezelő és Finanszírozó Zrt.	4 db személygépjármű bérleti és flottaüzemeltetési szerződés keretében 24 hónap időtartamra	határozott	2019.04.30	2021.04.29	24	14 946 912	rögzített havi díj	nettó 622.788 Ft/hó
24.	3231-3438	lejáró és tervezett	Ambrus Ferenc	Budapest külterület, X. kerület Keresztúri út 130. ingatlan kaszálási munkák végzése	határozott	2019.04.30	2021.04.30	24	0	térítésmentes szerződés	
25.	3457	lejáró és tervezett	ZEBREK-M Munkavédelmi-eszköz Kereskedelmi Kft	Védőruháknak, védőeszközök szállítása és tulajdonjogának átruházása	határozott	2020.04.29	2021.04.30	12	11 000 000	keretösszeg	
26.	3463	lejáró és tervezett	Rufusz Computer Informatikai Zrt.	Számítógépes rendszer üzemeltetése, karbantartása biztosítva annak zökkenőmentes, folyamatos, optimális teljesítményen és üzembiztonsággal való működését	határozott	2020.04.30	2021.04.30	12	10 320 000	rögzített havi díj	nettó 860.000 Ft/hó
27.	3482	lejáró és tervezett	CSE-KO Tervező és Fővállalkozó Kft.	Építési műszaki ellenőri feladatok	határozott	2020.05.27	2021.05.26	12	egységárak szerint	nettó 35.000 Ft/fél mérnöknap	
28.	3060	lejáró és tervezett	RauKer Szivattyú Kft.	Szivattyúk szervizelése, javíthatatlan állapotú szivattyúk cseréje	határozott	2018.05.22	2021.05.31	36,33	14 000 000	keretösszeg	
29.	3483	lejáró és tervezett	COPY SERVICE Kereskedelmi és Szolgáltató Bt.	Nyomtató és fénymásoló berendezések üzemeltetése	határozott	2020.06.03	2021.06.02	12	egységárak szerint	rögzített havi díj + példányszámdíj	137.250 Ft/hó a havi díj
30.	3487	lejáró és tervezett	Broben Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	Kéziszerszámok beszerzése	határozott	2020.06.09	2021.06.08	12	10 000 000	keretösszeg	
31.	3519	lejáró és tervezett	OfficeLink Kft.	Bérelt vonali internet szolgáltatás igénybe vétele	határozott	2020.06.15	2021.06.14	12	1 199 880	rögzített havi díj	nettó 99.9990 Ft/hó
32.	3489	lejáró és tervezett	Technoconsult Vizgépészeti Kft.	Öntözőrendszerek anyagainak beszerzése	határozott	2020.06.12	2021.06.20	12	10 000 000	keretösszeg	
33.	3510	lejáró és tervezett	VARINEX-CADStudio Kft.	Szoftver licenc vásárlás	határozott	2020.06.24	2021.06.24	12	3 590 800	átalánydíj	
34.	3583	lejáró és tervezett	Hungeod Közlekedésfejlesztési, Földmérési, Út- és Vasúttervezési Kft.	Bp., X. kerület külterület 42802/5 és 42802/6 helyrajzi számok alatti ingatlanokat érintő ingatlanrendezési feladatok elvégzése	határozott	2020.10.21	2021.06.30	8,3	475 000	átalánydíj	
35.	3523	lejáró és tervezett	BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	Könyvvizsgálói szolgáltatások beszerzése 2020-22. közbeszerzési eljárás közös lebonyolítása	határozott	2020.07.17	Közbesz. eljárás lezárásnak napját követő naptári nap		0	térítésmentes	
36.	3601	lejáró és tervezett	BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	Általános felhasználású villamos energia szállítása a 2021. 01.01-2021-12-31. közötti időszakban tárgyú közbeszerzési eljárás közös lebonyolítása	határozott	2020.09.04	Közbesz. eljárás lezárásnak napját követő naptári nap	4	0	térítésmentes	közös közbeszerzéshez

2021. áprilisáig elindítani kívánt közbeszerzések

Sor-szám BVH	Sorszám FŐKERT	Lejáró/tervezett	Szerződő fél megnevezése	Szerződés tárgya	Szerződés jellege	Szerződés hatálya (kezdet)	Szerződés hatálya (vége)	Időtartam (hónap)	Szerződés nettó értéke (Ft)	Megjegyzés1	Megjegyzés2
37.	11/2020	tervezett		Játszótéri eszközök beszerzése	határozott				70 000 000		
38.	7/2021	lejáró és tervezett		Kaszálási és egyéb parkfenntartási munkák 24 hónapra	határozott			24	450 000 000		
39.	10/2021	tervezett		Pünkösdfürdői zöldfelület-fejlesztés	határozott				744 000 000		
40.	13/2021	tervezett		4 db elektromos kisteherautó beszerzése	határozott				27 559 000		
41.	14/2021	tervezett		Platós kisteherautók beszerzése (2 db 3 személyes +3 db 7 személyes)	határozott				35 434 000		
42.	15/2021	tervezett		Teleszkópos homlokrakodó	határozott				31 496 000		
43.	1/2021	lejáró és tervezett		BVH Közös közbeszerzés - Földgáz 2021-2022. évi közös közbeszerzés	határozott			12	43 614 000		
44.	6/2021	tervezett		BVH Közös közbeszerzés - Fogyasztói elégedettség kutatások beszerzése	határozott				1 000 000		