

**Szombathelyi Parkfenntartási Kft.**

**2021. évi**

**Üzleti terv**

## **Bevezetés**

A Vállalkozás neve:	Szombathelyi Parkfenntartási Kft.
Székhely:	9700 Szombathely, Jászai Mari u. 2.
Telephely:	9700 Szombathely, Paragvári u. 1.
Cégjegyzékszám:	18-09-109998
Adószám:	23068890-2-18
Képviselőre jogosult:	Kiss Dávid, ügyvezető
Tulajdonos:	Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata

### **A vállalkozás általános bemutatása**

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a város parkjainak, zöld területeinek, játszótereinek és szökőkútjainak gondozására egy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságot hozott létre 502/2010.(X.28.) számú közgyűlési határozatával.

A társaság, mint 100%-ban önkormányzati tulajdonú vállalkozás a parkfenntartási feladatokat közbeszerzési eljárás nélkül, vállalkozói szerződéssel kapta meg in house jelleggel.

### **A társaság feladata, tevékenységi területe**

A társaság feladata Szombathely Megyei Jogú Város közigazgatási határain belül a város tulajdonában álló zöldfelületi rendszerek fenntartása, valamint e feladatokhoz kapcsolódó egyéb szolgáltatások végzése.

A társaság szolgáltatásainak elsődleges igénybevevője a tulajdonos önkormányzat, amely a Kbt.-ben meghatározott feltételek mellett a társasággal kötött vállalkozói szerződés alapján biztosítja a Kft. éves nettó árbevételének minimum 90%-át. A társaság egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények, jogi és természetes személyek számára is nyújt szolgáltatást, de maximum az éves árbevételének 10%-ig.

Az önkormányzati tulajdonból adódóan azonban a társaság beszerzései során a közbeszerzési törvény előírásai vonatkoznak rá.

### **A vállalkozás tevékenységi körei:**

- Zöldterület-kezelés
- Növénytermesztési szolgáltatás
- Fakitermelés
- Erdészeti szolgáltatás
- Hulladékgyűjtés
- Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
- Egyéb építmény építése
- Építési terület előkészítése
- Egyéb szárazföldi személyszállítás
- Raktározás, tárolás
- Gépjárműkölcsönzés
- Mezőgazdasági gép kölcsönzése
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- Munkaerő kölcsönzés
- Építményüzemeltetés
- Egyéb takarítás
- Bontás
- Egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

A bevételek az elvégzett munkák leigazolása után havi számla kiállítása ellenében kerülnek jóváírásra. A 2021. évi havi tervezett bevételi ütemezést az 1. számú melléklet tartalmazza.

### **Környezetelemzés**

A Kft. hatékony működéséhez, jövedelmezőségéhez és a likviditásának megőrzéséhez olyan működési stratégia kialakítása szükséges, amely alkalmazkodik a változó gazdasági környezethez, és elősegíti a társaság folyamatos és problémamentes működését.

### **Stratégiai célok:**

A Szombathelyi Parkfenntartási Kft. jövőképe hogy a város polgárai számára élhetőbb várost alakítson ki a zöld területek gondozásával, fejlesztésével, szolgáltatásainak minőségét folyamatosan javítsa, valamint hatékonyan és kiszámíthatóan gazdálkodjon.

### **Stratégiai célok megvalósításának eszközei:**

- a feladat ellátáshoz szükséges teljes körű géppark kialakítása,
- saját eszközállomány fejlesztése és kihasználásának maximalizálása,
- a megfelelő beszállítói háttér kialakítása - a beszállítók folyamatos versenyeztetése, minősítése által a szolgáltatások színvonalának megőrzése javítása a költségek lehetőség szerinti csökkentése mellett,
- a gazdasági stabilitás megteremtése, nyereségességre való törekvés.

### **Erősségek:**

- szerződésben rögzített feladatellátás, pontosan meghatározott feladatkörök
- szerződés szerinti tervezhető bevételek
- központi fekvésű székhely és telephely

### **Gyengeségek:**

- a piaci árnál alacsonyabb tevékenység finanszírozás
- a közszolgáltatási tevékenységek állandóan növekvő forrás igénye
- átlagosnál alacsonyabb bérszínvonal
- saját tulajdonú eszközállomány mennyisége, minősége, amortizálódott, cseréire szoruló géppark

### **Fenyegetések:**

- működést befolyásoló jogszabályi környezet folyamatos változása
- munkaerő-hiány kialakulása munkacsúcsok esetén
- tapasztalt, szakképzett munkaerő hiánya a térségben
- munkaerő elvándorlás az alacsonyabb bérszínvonal következtében
- feladatellátást befolyásoló gazdasági tényezők folyamatos jogszabályi változása



- természeti tényezők munkavégzésre gyakorolt hatása (szélsőséges időjárás munkavégzést korlátozó hatása) és ezek számának emelkedése

Lehetőségek:

- a piaci szerepvállalás erősítése
- új feladatok hozzárendelése a meglévő tevékenységeinkhez
- önkormányzati fenntartású intézményekkel történő együttműködés fenntartása, fejlesztése
- önkormányzati megbízások, további in house jellegű beruházások kivitelezése

### **A társaság működése, Működési Terv**

Társaságunk által az előző évben kidolgozott működési stratégiát sikerült megvalósítani. A társaság működése a járványhelyzet ellenére zavartalan volt.

Az előző évek tapasztalatai alapján évek óta sikerült áthidalni az első negyedévben a feladatok évszakos jellegéből adódó forráshiányos időszakot, valamint az év további részében sem jelentkeztek likviditási problémák.

A vállalkozói szerződésben rögzített feladatokon kívüli további önkormányzati feladatokat is sikerült maradéktalanul végrehajtani. A tervezett beszerzéseinket a szükségleteinknek megfelelően tudtuk elvégezni. A kötelezettségek naprakész teljesítése mellett a likviditási problémáink is megszűntek, azonban a 2021. évben a csökkentett parkfenntartási keretösszeg okán a gazdasági lehetőségeink korlátozottak lesznek. A korlátozott gazdasági lehetőségek ellenére a 2021. évben sem kívánunk hitelt felvenni sem beszerzéseinkhez, sem a működés elősegítéséhez.

#### Várható tendenciák 2021-ben:

A társaság feladat ellátása továbbra is a vállalkozási szerződésben foglaltak alapján meghatározott munkatípusok éves ütemterve alapján zajlik. A működési terv részeként, az éves munkaterv (2. számú melléklet) biztosítja az egyes munkatípusok időbeni, éves ütemezését. A bevételek az elvégzett munka után, havi számlázás formájában kerülnek jóváírásra, ami szorosan kapcsolódik a munkatípusok éves ütemtervéhez. Ez képezi alapját a bevételi ütemtervünknek.

Bevételeink alakulása önkormányzati és külső forrású bevételek között oszlik meg. Alapvetően továbbra is az önkormányzati bevételek meghatározó aránya figyelhető meg. Ez a 2021. évben is így prognosztizálható.

A bevételi oldalunkat bruttó 370 millió Ft-tal tervezzük. Ebből 340 millió Ft az önkormányzattal kötött parkfenntartási feladatok ellátására kötött vállalkozási



szerződés. Bruttó 30 millió Ft bevételt az elmúlt évek tapasztalatai alapján az egyéb piaci megbízásokból és további önkormányzati megbízásokkal kívánjuk fedezni.

A kiadási oldali terv 2021. évben bruttó 369 millió Ft. A maradéktalan feladatellátáshoz és a tervezett fejlesztések megvalósításához azonban rendkívül szigorú, fegyelmezett gazdálkodás szükséges.

A társaságunk a tevékenysége során a zöldterületek fenntartásához jelentős gépparkot üzemeltet. A géppark a folyamatos használat mellett a közterületen történő munkavégzés miatt, az átlagosnál gyorsabban amortizálódik. Lehetőségeinkhez mérten minden évben fejlesztjük a gépparkunkat, azonban az egyre fokozódó speciális elvárásoknak maradéktalanul nem mindig tudunk a jelenlegi gépekkel megfelelni. Minden évben több olyan parképítési munkánk van, amit speciális célgépekkel, jóval költséghatékonyabban tudnánk megoldani. Jelenleg bérelnünk kell ezeket a gépeket. Ezen gépek beszerzése hosszabb távon költséghatékonyabbá tenné mind a fenntartási mind a parképítési munkákat a város területén. A 2021. évi tervezett költségvetés a tervezett amortizáció kompenzálása mellett azonban már nem lehetővé teszi a gépparkunk további fejlesztését, bővítését. A tervezett gépbeszerzéseket a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Az amortizálódó gépek folyamatos cseréje elkerülhetetlen, gépparkunk cseréje és folyamatos felújítása szükséges, a hatékonyabb feladatellátás érdekében. A közterületi munkavégzés gyorsítja az amortizációt. A fokozottan amortizálódó és a gyakori javításra szoruló géppark növeli a karbantartási és javítási költségeinket is.

Cél, az alapítói szándéknak megfelelően az önálló feladatellátás, és ez által az alvállalkozói kör minimalizálása. Azonban egyes tevékenységek esetében a speciális célgép és eszköz igény miatt továbbra is alvállalkozók bevonására szükséges támaszkodnunk.

A hatékony működés kialakítása érdekében 2021-ben az alábbi – speciális - tevékenységeket kívánjuk alvállalkozókkal elvégeztetni:

- Koros fák metszése emelőkosaras gépjárművel, vagy alpintechnikával
- Növényvédelem
- Kapacitásunk kihasználtságától függően alkalmasszerűen az egyéb végzettséget nem igénylő parkfenntartási szolgáltatások esetleges ellátása (takarítási feladatok).
- Fűnyírás a város egyes területein

A munkavégzés a parkfenntartási tevékenység jellegéből adódóan változó intenzitású. Az éves munkaterv során több alkalommal adódnak munkacsúcsok, melyek a fizikai dolgozók esetében munkaidő keret alkalmazását teszi szükségessé. Az időszakos munkacsúcsok humán-erőforrás szükségletének kielégítésére



határozott idejű munkaszerződéssel rendelkező munkavállalókat és alkalmi munkavállalókat is alkalmazunk. A vegetációs időszakban a szükséges öntözési munkálatokat két műszakban (nappali, délutáni-éjszakai műszak) végezzük, a megemelkedett öntözendő felületek miatt. Ezen kívül egyes időszakokban (pl: télen, síkosság-mentesítéskor) a készenléti rendszer alkalmazása is érvényben van, aminek jelentős további bér és járulék vonzata keletkezik.

A térségben tapasztalható munkaerő-hiány miatt komoly problémát okoz a megfelelő végzettségű humánerőforrás biztosítása a feladatellátáshoz.

A szélsőséges időjárás, a közterületi illegális hulladéklerakók felszámolása, elszállítása, az amortizálódó géppark miatt megnövekedett géphibák, a szabálytalanul parkoló autók, illetve a megnövekedett gépjármű forgalom és az ebből adódó, de előre nem látható káresemények minden évben gyakrabban fordulnak elő és hátráltatják a tervszerű munkavégzést.

A bérköltségek jogszabályban meghatározott jelentős arányú növekedése jelentős gazdasági terhet jelent a társaság számára.

A városi beruházások eredményeképpen növekszik az intenzíven fenntartott zöldfelület, ezzel együtt azonban emelkedik a ráfordított munkaerő igény is, melyet a társaság a humánerőforrás további növelésével tud csak megoldani, ami azonban tovább növeli a bértömeget.

A lakosság és a gépjármű forgalom növekedése, az egyre nehezedő parkolási körülmények miatt megnövekedett a gépjárművekben okozott károk száma is, (ld. harmadik félnek okozott károk száma fűnyírás, gallyazás esetén), ami szintén jelentős kiadás.

A társaságunk a zöldfelületek fenntartása során folyamatosan azzal a problémával találja magát szemben, hogy a közterületen keletkező kommunális hulladék mennyisége évről-évre növekszik.

A várossal kötött vállalkozói szerződés értelmében, több pontban is meghatározott feladatunk összefügg a hulladék gyűjtésével, elszállításával. Azonban a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény előírja, hogy a közterületen elhagyott, illetve ellenőrizetlen körülmények között elhelyezett hulladék elszállításáról és kezeléséről a települési önkormányzat a közszolgáltatóval vagy más hulladékgazdálkodási engedéllyel rendelkező gazdálkodó szervezettel kötött szerződés útján gondoskodik. Társaságunk nem rendelkezik hulladékgazdálkodási engedéllyel, sem a közszolgáltatóval kötött alvállalkozói szerződéssel, így ezt a feladatot ellátni törvényes keretek között nem tudja. A jelenlegi törvényi szabályozás mellett, kizárólag a munkánk során keletkezett hulladékot szállíthatjuk el a lerakóba.

Társaságunk a Szova Zrt. Jászai Mari utcai telephelyén bérel iroda-, műhely- és raktárhelyiséget. Itt található a székhelyünk. Az idei évben is itt tervezzük a bérletet fenntartani, mert a feltételrendszer adott a székhely üzemeltetéséhez. Itt foglalnak



helyet az irodahelyiségek és a fizikai dolgozók részére a szociális helyiségek, öltözők is. Azonban a gépek tárolásához és a raktározási feladatok ellátásához már nem elegendő csak a Jászai Mari utcai székhely. Bizonyos mértékig hátrányt is jelent ez a helyszín, mert nem kizárólagosan használjuk a telephelyet, hanem itt működik a Szova Zrt. hulladékgazdálkodási és útfenntartási részlege is. A közös telephely használat óhatatlanul is magában hordozza a két társaság egymás közti bizonyos mértékű zavarását, esetenként akár akadályozását is.

2017.-től SZMJV Közgyűlésének döntése értelmében lehetőségünk nyílt a Paragvári utca 1. szám alatti önkormányzati tulajdonú ingatlanon telephelyet üzemeltetni. Ezzel a telephellyel hatékonyabb feladatellátást tudunk biztosítani. A telephely előnyös számunkra a kedvező fekvés, a könnyű megközelíthetőség miatt. Munkavégzés szempontjából központi fekvésű ingatlanról van szó. A gépek tárolási, parkolási helyének ideális. Az ingatlan ugyan leromlott állapotban volt, de saját forrásból a szükséges felújításokat folyamatosan elvégeztük. A telephelyet elsősorban tárolási, raktározási célból használjuk. A további lehetőségek a telephely kihasználásával kapcsolatban a felújítási munkálatok függvényében változhatnak.

A humánerőforrás és a gépállomány bővülése a munkavégzés hatékonyságának fejlesztése érdekében a következő években szükségessé válik újabb telephely kialakítása. Az új telephely létesítésével a munkaterületek megközelíthetőségének javítását és a géppark kihasználtságának optimalizálását kívánjuk fokozni.

A szerződésben rögzített feladatok ellátáshoz az alábbi gépparkkal rendelkezünk:

- 5 db platós 3,5 t össztömegű haszongépjármű
- 3 db kisteher gépjármű
- 3 db rakodógémmel szerelt 3,5 t össztömeget meghaladó tehergépjármű
- 3 db kommunális traktor és 2 db hozzá való pótkocsi, szárzúzó, fűnyíró talajmaró adapterekkel és 2 db vontatható öntözőtartály
- 5 db nagyteljesítményű önjáró fűnyírótraktor
- 5 db közepes teljesítményű önjáró fűnyírótraktor
- 6 db kisméretű önjáró fűnyírótraktor
- 2 db lombszívó adapter
- 3 db lombfújó gép
- 3 db kapálógép
- 3 db sövényvágó
- 3 db magassági sövényvágó



- 2 db magassági motoros gallyazó fűrész
- 17 db motoros fúkasza
- 5 db motorfűrész
- 2 db gyűjtőtartályos kézi fűnyíró

Valamint a gépek napi karbantartásához, tisztításához szükséges szerszámok, kiegészítők, berendezések, kéziszerszámok.

A gépek, berendezések szervizelése helyi szakszervezetekben történik, a kisebb javítások, az időszakos karbantartási feladatok ellátására pedig a székhelyünkön és a telephelyünkön van lehetőség.

A beszállítókkal, alvállalkozókkal jó kapcsolatot tartunk fenn. Folyamatos versenyeztetéssel próbáljuk az általuk képviselt minőségi szintet fenntartani, megőrizni és a lehetőségek szerint fejleszteni, valamint igyekszünk a költségeket szinten tartani, illetve a lehetőségekhez mérten csökkenteni. Az elmúlt években a beszállítói árak nagyarányú (kb. 10%-os) növekedése további gazdasági nehézségeket jelent a társaságunknak.

## **Marketingterv**

Marketing politikánk elsődleges feladata a társaság elismertségének javítása, a tulajdonos önkormányzat további igényeinek folyamatos megismerése, az esetleges új piaci szerepvállalások kialakítása, a versenyhelyzetben működő szerepvállalások erősítése. Mivel a társaság in house jelleggel látja el a szolgáltatást, ezért a bevételek 10%-a származhat önkormányzati forrásokon kívüli bevételekből. Marketing tevékenységünkkel ezt piaci részvételt célozzuk meg. Ismertségünk növelésére a rendszeres sajtó és televíziós megjelenések szolgálnak.

A lakosság felé történő kommunikációnk során kiépítettünk az állandó ügyfélszolgálati rendszerünket. Információs honlapunkon az aktuális tevékenységeinkről és a társaság működéséről kaphatnak információkat az érdeklődők.

Egyes tevékenységeink végzése során kötelező jelleggel tájékoztatjuk a lakosságot (ld. növényvédelmi munkálatok, veszélyes fák kivágása, stb.). Erre a média minden formáját igyekszünk felhasználni (televízió, rádió, újságcikk, elektronikus portálok tájékoztatása). A kötelező tájékoztatás mellett rendszeres tájékoztatókat tartunk a média számára az aktuálisan végzendő munkákról. Honlapunkon pedig heti rendszerességgel tesszük közzé az aktuális munkavégzésünk várható ütemét.

Panaszügyek intézésére személyes, telefonos és elektronikus formában adunk lehetőséget.



Az idei évben a megkezdett kommunikációs stratégiánkhoz hasonlóan kívánjuk folytatni, előtérbe helyezve a tájékoztatások teljességét.

### **Szervezeti felépítés**

A tudatos létszámgazdálkodás eredményeképpen már a tavalyi évben jellemzővé vált a foglalkoztatott létszám hatékonyságának javulása, amely a társaság jövedelmezőségének és gazdasági helyzetének javulásához, valamint a stabilitáshoz is jelentős mértékben hozzájárult.

Az alkalmazott humánpolitikánk kiemelt célja, hogy a dolgozókat elkötelezetté, érdekeltté tegyük, munkájukat érdemileg, anyagilag és erkölcsileg is elismerjük.

Tudatos folyamatépítéssel racionalizáltuk a munkavégzést, különféle szervezeti egységeket különítettünk el. A stabilizált vállalati felépítésnek és az alkalmazott vezetési rendszernek köszönhetően a belső információáramlás és a kommunikáció is folyamatosan javul. Az egyes egységek önállósága folyamatosan növekszik.

A tavalyi évben átlagos volt a munkavállalói fluktuáció, de az érdemben nem befolyásolta a feladatellátást.

Az idei évi fejlesztéseink megvalósításához a társaság további szervezeti átalakítását nem tervezzük. A meglévő szervezeti felépítés átszervezése szakmailag nem indokolt. A tervezett árbevétel jelentős csökkenése és a megváltozott feladatellátás miatt a fizikai dolgozói állomány és alkalmi munkavállalói létszám leépítése szükséges.

Továbbra is cél a rendszer rugalmas voltának és egyszerűségének megőrzése, a változásokra történő gyors reagálás megőrzése, a működés hatékonyságának folyamatos fenntartása az egyes munkatípusok (pl.: fűnyírás) esetében.

Jelenlegi munkaerő állományunk:

Az 1 fő ügyvezető mellett 1 fő felelős kertészeti és műszaki vezető, 2 fő személyi asszisztens és 4 fő munkavezető dolgozik. A fizikai munkák ellátásához jelenleg 42 fő fizikai állományt parkfenntartó munkásként foglalkoztatunk, valamint 3-4 fő alkalmi munkavállalóval vagyunk időszakos szerződéses munkaviszonyban. Az eddigi tapasztalatok azt mutatják, hogy a hatékonyabb munkavégzés érdekében a személyi állomány fejlesztése csak a minőségi cserékkel lehetséges.

A munkacsúcsoknál jelentkező többlet munkaerő szükségletet határozott idejű munkaszerződések megkötésével és alkalmi munkavállalói szerződések kötésével kívánjuk végrehajtani. Aktívan veszünk részt a közfoglalkoztatás megvalósításában is. Társaságunk folyamatosan biztosít munkalehetőséget a közfoglalkoztatottakat alkalmazó szervezeteknek. Egyesületekkel, oktatási intézményekkel és nonprofit



szervezetekkel együttműködési megállapodás formájában tudjuk a közfoglalkoztatást megvalósítani.

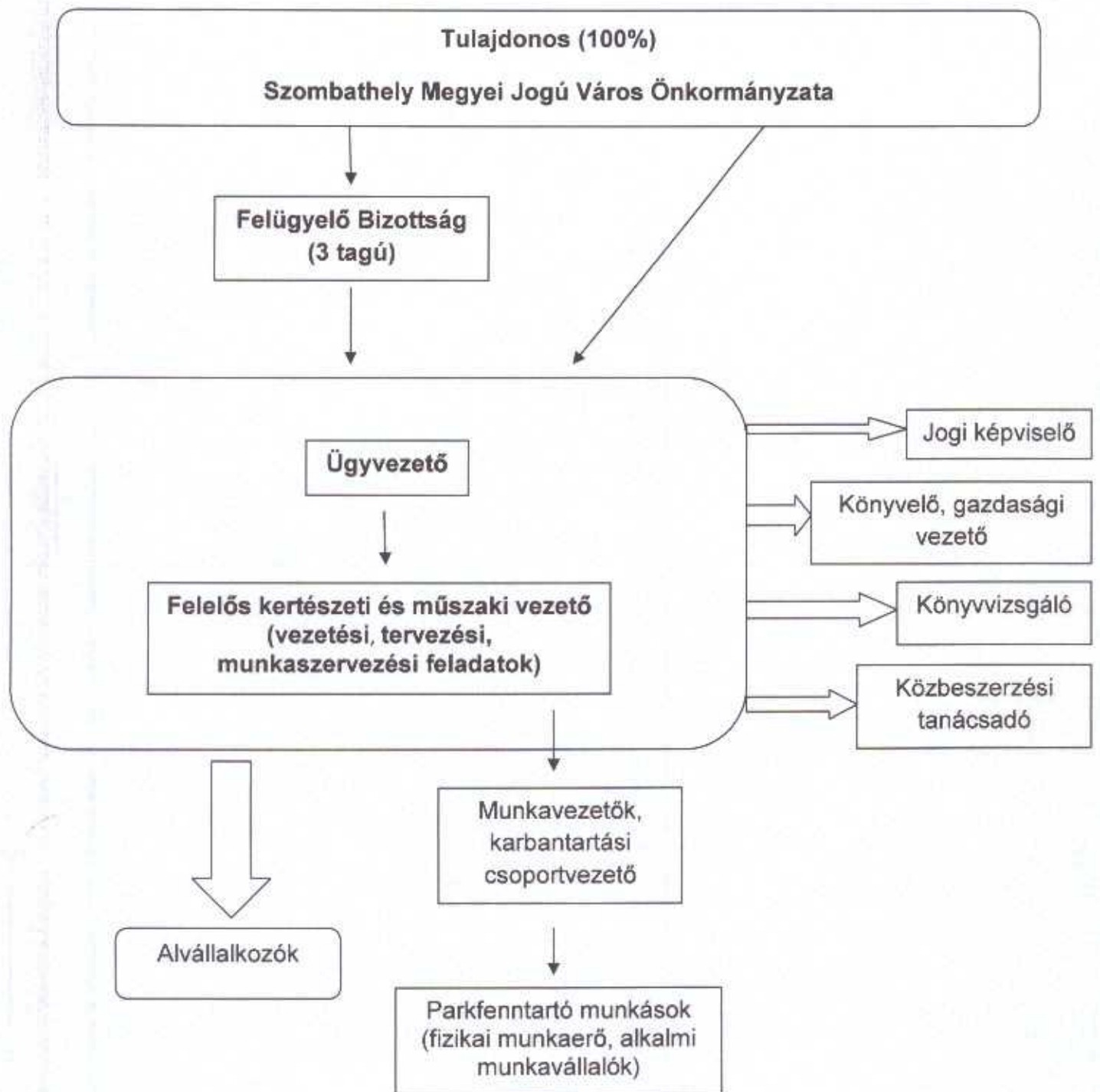
Létszámterv 2021-re:

A 2021. évben elsősorban a parkfenntartói állomány létszámának fenntartását helyezzük előtérbe.

<b>Megnevezés</b>	<b>Létszám</b>
ügyvezető	1fő
felelős kertészeti és műszaki vezető	1fő
személyi asszisztens, adminisztrátor, ügyfélszolgálati referens	2fő
munkavezető	4fő
karbantartási csoportvezető	1fő
parkfenntartó munkás	41 fő
határozott idejű- és alkalmi munkavállaló	4 fő
<b>Összesen:</b>	<b>54 fő</b>

A társaság könyvelését továbbra is vállalkozói szerződés alapján külső könyvelő végzi. Megbízásos jogviszony alapján végzi feladatait a jogi képviselő, a közbeszerzési referens, és a könyvvizsgáló is.

Szervezeti ábra:



1. ábra: a vállalat szervezeti struktúrája



Döntési mechanizmusok, felelősségi körök az 575/2019. (XI.28.) Kgy. számú és a 649/2019. (XII.19.) Kgy. számú határozattal elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltak alapján valósulnak meg.

### **Beruházások**

A fentiekben említetteknek megfelelően 2021. évben a feladatokat továbbra is jórészt önállóan kívánjuk ellátni. Ehhez 2021. évben az alábbi gépek-berendezések beszerzését tervezzük:

- 2 db kisteljesítményű fűnyíró traktor
- 1 db 3,5t össztömeget nem meghaladó használt platós tehergépjármű
- 1 db használt mezőgazdasági erőgép, 80LE-s, diesel üzemű motor, kabinos kialakítással
- 1 db mulcsozó adapter
- 1db motorfűrész
- 3 db motoros kasza

A beszerzéseket saját forrásból kívánjuk megvalósítani.

### **Pénzügyi terv, működési költségek**

A 2021. évben a pénzügyi terv jelentősen eltér az előző évekhez képest. Azonos nagyságrendet képvisel az ellátott terület nagysága, azonban a fenntartásra költött pénzeszköz a korábbiakhoz képest jelentősen csökkent.

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlés döntése alapján a Szombathelyi Parkfenntartási Kft. 2021. évi költségelőirányzata **340.000,-eFt.**

Egyéb bevételek (önkormányzati vagy piaci): **30.000,-eFt**

Az üzleti tervben szereplő költségek az eltelt évek tapasztalatai alapján kerültek meghatározásra.

A 2021. évi mérlegadatokat a 3. számú mellékletben részletesen kerülnek bemutatásra.

Fő bevételi forrás továbbra is az önkormányzattal kötött vállalkozói szerződések alapján történő munkavégzés.

A költségek jelentős hányadát a bérek és járulékaik teszik ki. A gép- és eszközbeszerzések a rendelkezésre álló forrásokból valósulhatnak meg. (4. számú melléklet) történnek majd.

Az egyes költségcsoportokban az alábbi költségek kerültek meghatározásra:

- *Személyi jellegű ráfordítás:* A társaság 2021. év tervezett évi bérkölsége **186.200,-eFt**, amely a szellemi és fizikai dolgozók bruttó bérét, a felügyelő bizottsági tagok megbízási díját és az ezekhez köthető bérjárulékokat, adókat és szakképzési hozzájárulást tartalmazza.

- *Anyag jellegű ráfordítás:* a működéshez szükséges növények, utcabútorok, vegyszerek, növényvédőszer beszerzését, a működéshez szükséges üzemanyagkölséget, irodaszert, védőitalt, vízdíjat, munkaruhát és munkavédelmi eszközöket, az iroda, telephely, gépbérlés díját, a hulladék elszállítás díját, karbantartási- felújítási költségeket, telefonhasználati díjat, számviteli szakértői és tanácsadói díjakat, alvállalkozói díjat, postakölséget, biztosítás és bankkölség díját, oktatás, foglalkozás egészségügy, utazási költségtérítés és egyéb igénybe vett szolgáltatás díját tartalmazza **111.195,-eFt** értékben.

- *Eszközbekzerzés:* a társaság működéséhez a további szükséges gépek, felszerelések és járművek csoportjait tartalmazza **24.750,-eFt** értékben.

- *Egyéb ráfordítások, adók:* A társaság által fizetendő, iparüzési adó, társasági adó, gépjármű adó és ÁFA összegét tartalmazza **47.000,-eFt** értékben.

A társaság 2021. évre tervezett költségeinek megoszlását a 6. számú melléklet tartalmazza Pénzforgalmi kimutatás formában.

A társaság zavartalan működését **369.000,-eFt** biztosítja.

A társaság 2021. évi tervezett adózott eredménye **391,-eFt**.

Likviditási tervünket az 5. számú melléklet tartalmazza.

Az eredmény kimutatást az üzleti terv 7. sz. melléklete tartalmazza.

Az üzleti terv nagyon szigorú gazdálkodást feltételez, feladataink maradéktalan ellátásához és a likviditási egyensúly megtartásához.

A működés további veszélyforrása az elavult, amortizálódott géppark, melynek tervezett cseréje, üzemeltetése és egyre növekvő karbantartási költsége a tervezett működési kiadáson felül további forrásokat igényelhet.

Az üzleti terv koncepciójából látható, hogy a rendelkezésre álló források csak a legszükségesebb mértékben biztosítják a társaság egész éves feladatainak zavartalan ellátását.





Kiss Dávid

Ügyvezető igazgató

## Pénzforgalmi ütemterv 2021. év

1. sz. melléklet

<b>2021.</b>	<b>ÁFA alap</b>	<b>ÁFA 27 %</b>	<b>Bruttó érték</b>	<b>Havi számlák százalékos megoszlása (%)</b>
Január	11 923 151 Ft	3 219 251 Ft	15 142 402 Ft	4,30
Február	11 180 666 Ft	3 018 780 Ft	14 199 446 Ft	4,03
Március	20 807 980 Ft	5 618 155 Ft	26 426 135 Ft	7,51
Április	25 295 587 Ft	6 829 808 Ft	32 125 395 Ft	9,13
Május	26 004 268 Ft	7 021 152 Ft	33 025 420 Ft	9,38
Június	27 583 016 Ft	7 447 414 Ft	35 030 430 Ft	9,95
Július	26 871 220 Ft	7 255 230 Ft	34 126 450 Ft	9,69
Augusztus	26 870 457 Ft	7 255 023 Ft	34 125 480 Ft	9,69
Szeptember	26 341 047 Ft	7 112 083 Ft	33 453 130 Ft	9,50
Október	25 299 307 Ft	6 830 813 Ft	32 130 120 Ft	9,13
November	23 251 062 Ft	6 277 787 Ft	29 528 849 Ft	8,39
December	25 739 858 Ft	6 949 762 Ft	32 689 620 Ft	9,29
<b>Összesen:</b>	<b>277 167 619 Ft</b>	<b>74 835 258 Ft</b>	<b>352 002 877 Ft</b>	<b>100,00</b>



Munkatípusok időbeli ütemezése  
2021. év

2. számú melléklet

Sorszám	Munkatípus	Eves szorzószám (hónapok alkalmak száma)	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	Fiatalfi díjazások, sorfák metszése	1												
2	Évenkénti gyakorlati feladatokkal történelmi színdarabok előadásai	1												
3	Gömbkoronású fák 2-3 évenkénti visszametszése	1												
4	Körtefák metszése	1												
5	Vegyesfajta időzakkam világosodás nélküli felkészítés	1												
6	Fakivágás 80 cm törzshatár alatti	1												
7	Fakivágás 60 cm törzshatár felett	1												
8	Tuskómarás	1												
9	Faültetés 14/16 méterben	1												
10	Fa 14/16 méterben	1												
11	Karózás	1												
12	Fa egy éves feltartás	8												
13	Fák körül lények gyökermetszése	1												
14	Fák állapot-utánpótlása	1												
15	Fák öntözése az egy éves feltartás követő 2. 3. években	7												
16	Idősebb fák öntözése	1												
17	Köznevelési feladatok díjazás felmérése	1												
18	Köznevelési feladatok díjazás felmérése	1												
19	Csemeteszár	1												
20	Csemeteszár	6												
21	gyökermetszés, magfók előválogatása	1												
22	Csemeteszár K 8L-ig	1												
23	Csemeteszár K 8L felett	1												
24	Csemeteszár K 8L-ig	1												
25	Csemeteszár K 8L-ig	1												
26	Csemeteszár K 8L-ig	1												
27	Csemeteszár K 8L-ig	1												
28	Csemeteszár K 8L-ig	1												
29	Csemeteszár K 8L-ig	1												
30	Csemeteszár K 8L-ig	5												
31	Székelyföldi Fenyőfák metszése	2												
32	Csemeteszár K 8L-ig	1												
33	Csemeteszár K 8L-ig elő műveléskezelés biztosítása	1												
34	Meglévő egykori virágágyások ápolása, gondozása	9												

Munkatípusok időbeli ütemezése  
2021. év

2. számú melléklet

Sorszám	Munkatípus	Éves szorzószám (hónapok száma)	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
36	Működésnyitk, beáramlóanyagok beállítás, fenntartása (ésszervi)	9												
37	Meglévő évelők gondozása	9												
38	Evelők ültetése	1												
39	Virágágya, palánymár gondozása, fenntartása (csapaj)	12												
40	Növényültetésre szánt új terület előkészítése, felújítása	1												
41	Új gyepszálkát kiültetése	1												
42	Kikopott, kintkút szepesület felújítása	1												
43	Gyomirtás	1												
44	Fényvítés	9												
45	Gyepszalnyítás (beleértve árkok, padkák)	9												
46	Lomb ösztönzők készítése	3												
47	Zöldfelületek helyi háromszög takarítása	12												
48	Illegális hulladék elszállítás	12												
49	Növényvédőeszközök - fák, kutyafuttatók (kullancsirtás)	2												
50	Növényvédőeszközök - fák, kutyafuttatók (kullancsirtás)	0												
51	Sztrávkiszárasztás vízfelületen	0												
52	Sztrávkiszárasztás felülettel	0												
53	Homokozókban homokcsere, fertőtlenítés	1												
54	Ulcabürokok festése	1												
55	Ulcabürokok karbantartása, javítása	1												
56	Ulcabürokok tisztítása	1												
57	Mobil ulcabürokok mozgatása	1												
58	Rögzített pad és egyéb ulcabürokok kihelyezése (áthelyezése)	1												
59	Pad és egyéb ulcabürokok árszállítása	1												
60	Profiler kihelyezése	1												
61	Bontás	1												
62	Középtéri szobrok állapotának figyelemmel kísérése, tisztítása, takarítása	12												
63	Térfelújítások kiértékelése	1												
64	Térfelújítások kiértékelése	1												



Munkatípusok időbeli ütemezése  
2021. évi

2 számú melléklet

Sorszám	Munkatípus	Éves szorzószám (hónapok száma)	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
64	Kavcsok, zuzalékos és létkő burkolatok lakarítása	9												
65	gyommentesítés	1												
66	Gyógykavcs burkolat felújítása	2												
67	Burkolatok gyommentesítése	4												
68	Szilvesmárc-munkák, hó eltakarítás	12												
69	Ut típusú járszélvályúk üzemeltetése, karbantartása	12												
70	Szilvesmárci uti jártszélvályúk üzemeltetése karbantartása	12												
71	Sportpályák fenntartása, üzemeltetése	9												
72	Nappali parkközi szolgálat ellátása a Gayser, a Brenner, a Szent István és az Eszteróvi parkokban	0												
73	Északi őrzés az Ády tér, Múzeum, Peleán, Gayser, a Brenner, a Szent István és az Eszteróvi parkokban	0												
74	Lakótelepek parkjai szolgáltatásának ellátása a Stronfeld, a Jászkar-Ös, a Kudry-Károly Róbert téri, az Olall, a Derkovits I.V., és a Derkovits VI. úton lakótelepein	0												
75	Szökőkutak üzemeltetése, karbantartása, felújítása, víz- és csatornái	0												
76	Automata öntözőberendezés üzemeltetése	8												
77	Karbantartás	0												
78	Fodorunka	0												
79	Termékek értékesítése	0												
80	Tervezési díj	0												

23068890-8130-113-18

Statistikai számjel

18-09-109998

Cégjegyzék száma

## SZOMBATHELYI PARKFENNTARTÁSI KFT

### EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

"A" változat

Sor-szám	Megnevezés	Előző év 2019 e Ft	Tárgyév 2020 eFt	Tervezett 2021 eFt
I.	Értékesítés nettó árbevétele	321581	389979	291340
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1385	1351	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	117597	153919	88670
V.	Személyi jellegű ráfordítások	197380	201660	186200
VI.	Értékcsökkenési leírás	8586	9781	9540
VII.	Egyéb ráfordítások	8215	8198	6500
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-8812</b>	<b>17772</b>	<b>430</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-8812</b>	<b>17772</b>	<b>430</b>
X	Adófizetési kötelezettség	0	1599	39
<b>D</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-8812</b>	<b>16173</b>	<b>391</b>

a vállalkozás vezetője (képviselője)



23068890-8130-113-18

Statistikai számjel

18-09-109998

Cégjegyzék száma

**SZOMBATHELYI PARKFENNTARTÁSI KFT**  
**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A" változat**

Sor-szám	Megnevezés	Előző év 2019 eFt	Tárgyév 2020 eFt	Tervezett 2021 eFt
1	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>25335</b>	<b>28715</b>	<b>38493</b>
2	I. Immateriális javak			0
3	II. Tárgyi eszközök	25335	28715	38493
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
5	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>60399</b>	<b>81324</b>	<b>59179</b>
6	I. Készletek	8738	0	0
7	II. Követelések	45119	1621	50529
8	III. Értékpapírok	0		0
9	IV. Pénzeszközök	6542	79703	8650
10	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>6173</b>	<b>8191</b>	<b>8050</b>
11	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>91907</b>	<b>118230</b>	<b>105722</b>

Sor-szám	Megnevezés	Előző év 2019 eFt	Tárgyév 2020 eFt	Tervezett 2021 eFt
12	<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>61483</b>	<b>77656</b>	<b>78047</b>
13	I. Jegyzett tőke	25500	25500	25500
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
15	III. Tőketartalék	0		0
16	IV. Eredménytartalék	44795	35983	52156
17	V. Lekötött tartalék	0		0
18	VI. Értékelési tartalék	0		0
19	VII. Adózott eredmény	-8812	16173	391
20	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
21	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>29232</b>	<b>38402</b>	<b>26250</b>
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	29232	38402	26250
25	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1192</b>	<b>2172</b>	<b>1425</b>
26	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>91907</b>	<b>118230</b>	<b>105722</b>

a vállalkozás vezetője (képviselője)



**Gépek, eszközök beszerzése  
2021. évben**

4. sz. melléklet

Tehergépjárművek		egységár	Nettó	Áfa	Bruttó
1	3,5t össztömeget nem meghaladó használt platós tehergépjármű, duplakabinos kialakítással vagy önrakodó daruval	5 500 000 Ft	5 500 000 Ft	1 485 000 Ft	6 985 000 Ft
			5 500 000 Ft	1 485 000 Ft	6 985 000 Ft

Fűnyíró traktorok		egységár	Nettó	Áfa	Bruttó
2	kis teljesítményű fűnyírótraktor: 24 LE-s benzinmotor; hidrosztatikus-automata hajtás; min. 105 cm vágóasztallal; kapcsolható összkerék-hajtással (opcionális); min. 300 l-es fűgyűjtő tartállyal	2 750 000 Ft	5 500 000 Ft	1 485 000 Ft	6 985 000 Ft
			5 500 000 Ft	1 485 000 Ft	6 985 000 Ft

Erőgépek		egységár	Nettó	Áfa	Bruttó
1	Használt mezőgazdasági erőgép, 80LE-s, diesel üzemű motor, kabinos kialakítással	4 716 535,50 Ft	4 716 536 Ft	1 273 465 Ft	5 990 000 Ft
			4 716 536 Ft	1 273 465 Ft	5 990 000 Ft

adapterek		egységár	Nettó	Áfa	Bruttó
1	mulcsozó adapter	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	540 000 Ft	2 540 000 Ft
			2 000 000 Ft	540 000 Ft	2 540 000 Ft

kisgépek, berendezések		egységár	Nettó	Áfa	Bruttó
1	motorfűrés	302 102 Ft	302 102 Ft	81 568 Ft	383 670 Ft
3	motoros kasza	293 000 Ft	879 000 Ft	237 330 Ft	1 116 330 Ft
			1 181 102 Ft	318 898 Ft	1 500 000 Ft

<b>Összesen:</b>			<b>18 897 638 Ft</b>	<b>5 102 362 Ft</b>	<b>24 000 000 Ft</b>
------------------	--	--	----------------------	---------------------	----------------------





## SZOMBATHELYI PARKFENNTARTÁSI KFT

2021.évi

MŰKÖDÉSI KIADÁSAINAK ÜZLETI TERVE  
PÉNZFORGALMI KIMUTATÁS

	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	2021. évi tervezett bruttó értéken e Ft
<b>ESZKÖZBESZERZÉS</b>		<b>24 750</b>
	Munkagép beszerzés	22 500
	Kéziszerszámok beszerzése	1 500
	Műhelytartozékok beszerzése	450
	Műhely kéziszerszámok és forgalomtechnikai berend.besz.	300
	Számítástechnikai eszközök beszerzése	0
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>		<b>111 195</b>
	Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	3 240
	Egynyári növények, Fa, Cserje, Fenyőkéreg beszerzése	8 565
	Vegyszerek, Növényvédőszer, Síkmentesítő anyag	2 550
	Üzemanyag ktg	14 095
	Irodaszer ktg	255
	Védőital ktg	350
	Vízdíj ktg	2 795
	Alvállalkozói díjak	21 015
	Bérleti díjak (iroda, telephely, gépbérlés)	5 335
	Hulladékdíj	13 950
	Karbantartás, felújítás költsége	16 150
	Számviteli, tanácsadói, jogi, szakértői díjak	10 855
	Internet, telefonhasználat díja, postaköltség	610
	Utazási költségterítés	1 550
	Oktatás, továbbképzés költsége	0
	Foglalkozás, eü szolgáltatás költsége	655
	Biztosítás díja	950
	Bankköltség	1 480
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás díja	6 795
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>		<b>186 200</b>
	Bruttó bér	164 365
	Bérbérlések	21 835
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK, ADÓK( iparüzési adó,gépjárműadó, tao, áfa )</b>		<b>47 000</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁS ÖSSZESEN</b>		<b>369145</b>
	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>	
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:</b>		<b>370 000</b>



## SZOMBATHELYI PARKFENNTARTÁSI KFT

2021. évi

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

<b>NETTÓ ÁRBEVÉTEL</b>	<b>2021. évi tervezett</b>
	<b>e Ft</b>
	<b>291 340</b>

<b>KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK</b>		<b>2021. évi tervezett nettó értéken e Ft</b>
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>		<b>88 670</b>
	Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	2 551
	Egynyári növények, Fa, Cserje, Fenyőkéreg beszerzése	6 744
	Vegyszerek, Növényvédőszer, Sikmentesítő anyag	2 008
	Üzemanyag ktg	11 098
	Irodaszer ktg	201
	Védőital ktg	276
	Vízdíj ktg	2 201
	Alvállalkozói díjak	16 547
	Bérelti díjak (iroda, telephely, gépbérelt)	4 201
	Hulladékdíj	10 984
	Karbantartás, felújítás költsége	12 717
	Számviteli, tanácsadói, jogi, szakértői díjak	8 547
	Internet, telefonhasználat díja, postaköltség	610
	Utazási költségtérítés	1 550
	Oktatás, továbbképzés költsége	0
	Foglalkozás, eü szolgáltatás költsége	655
	Biztosítás díja	950
	Bankköltség	1 480
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás díja	5 350
<b>SZEMÉLYI JELELGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>		<b>186 200</b>
	Bruttó bér	164 365
	Bérbérlések	21 835
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>		<b>9 540</b>
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK, ADÓK(iparüzési adó,gépjárműadó,tao)</b>		<b>6 539</b>
<b>KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>290 949</b>

<b>2021. ÉVI ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>391</b>
-----------------------------------	------------