

Szombathelyi Parkfenntartási Kft.

2024. évi

ÜZLETI TERV



A Szombathelyi Parkfenntartási Kft. Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában lévő társaság. Elsődleges feladata Szombathely Város közterületein a parkfenntartási munkák elvégzése vállalkozási szerződés keretében, in house jelleggel. Az in house jelleg miatt a társaság éves árbevételének maximum 10%-a származhat harmadik félnek végzett szolgáltatásból, így az üzleti terv számait alapvetően Szombathely Megyei Jogú Várossal kötött vállalkozási szerződés határozza meg. A jelenleg hatályos szerződés 2023. december 31-ig érvényes, de a 2024. január 1-től hatályos szerződés már előkészítés alatt van. A végzendő feladatok és a szerződéses összeg a szerződés hatálya alatt, a város adott évi költségvetésében meghatározottak szerint, minden évben módosul.

2023. évben a parkfenntartásra fordítható összeg, mivel a saját erőből történő beruházások nagy része 2022. évben megvalósult, a tervezés időszakában nem növekedett. Úgy kalkuláltunk, hogy a várható költségnövekedést a beruházásra fordítandó összeg csökkenése kompenzálja majd. Az év során azonban több olyan költségnövekedés is jelentkezett, mely a tervezés időszakában még nem volt látható, így december folyamán a vállalkozási szerződésben szereplő keretösszeg megemelésére volt szükség.

A keretösszeg lehetővé tette, hogy a parkfenntartási munkákat megfelelő szinten végezzük el. A tavaszi és nyári csapadékos időjárás extra terhet és költséget jelentett a fűnyírás munkákban, ennek ellenére, köszönhetően az előző évi gépfejlesztésnek, csak kisebb fennakadások voltak a feladat elvégzése során. Továbbra is komoly feladat volt a játszóterek, fitness parkok és utcabútorok karbantartása, bár kevesebb játszótérnek volt esedékes az időszakos felülvizsgálata és ezzel összefüggő javítása. Folytatódott az egyényári virágágyak átalakítása és több új évelőágyást hoztunk létre a városban.

Növelni tudtuk a munkavállalói létszámot, bár kívánatos szintet még nem sikerült elérni. 2023. március 1-től 15% általános alapbéremelést hajtottunk végre, illetve decemberben sor kerülhet 13. havi bér kifizetésére is.

Bruttó 21 millió forint értékben hajtottunk végre beruházást, melynek legjelentősebb tétele 1 db kisebb teljesítményű fűnyírógép volt, a belvárosi területek nyírására, valamint egy kisebb traktor és hozzá tartozó rézsúkasza a szűkebb utcákban való munkavégzésre. Ezen kívül tartós bérlet keretében szereztünk be 7 db kisteherautót, melyből 1 db furgon, 3 db dupla fülkés platós, 3 db szimpla fülkés platós, emelődarus.

2023. december 31-én lejár Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött vállalkozási szerződés, így 2024. január 1-től új szerződés megkötésére kerül sor. Az előző évekkkel ellentétben a terv készítésekor még nem állnak rendelkezésre a 2023. év előzetes adatai, illetve a város közgyűlése még nem fogadta el a 2024. évi költségvetést. Így a jelenlegi üzleti terv a várható feladatok és hozzájuk kapcsolódó költségek alapján került kidolgozásra.

Árbevétel:

A tervekészítés időszakában a 2024. évre szóló parkfenntartási szerződés még nem került elfogadásra és aláírásra, de a szerződés előkészítés során bruttó 780 millió Ft keretösszeget határoztunk meg. Ez alapján a cég tervezett nettó árbevételét az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Nettó árbevétel	2023. terv	2023. várható (módosított terv)	index % terv/várható	2024. terv	index % 2024/2023
Szombathely MJV Pf szerződés	472 441 Ft	515 748 Ft	109,17%	614 173 Ft	119,1%
Hamadik fél részére végzett munka	13 000 Ft	11 252 Ft	86,55%	13 827 Ft	122,9%
Összesen:	485 441 Ft	527 000 Ft	108,56%	628 000 Ft	119,2%

A szerződéses összeg az elmúlt évben tartalmazta a tervezett fejlesztések 2023. évben esedékes kifizetéseit nettó 56.000 eFt értékben, melyből ténylegesen nettó 16.606 eFt fejlesztés valósult meg, 27.215 eFt pedig a szállító járművek tartós bérletének 2023. évi részlete. A 2024. évi terv szintén tartalmaz fejlesztést nettó 14.000 eFt értékben, valamint a tartós bérleti díj 28.600 eFt-ra fog alakulni.

Fejlesztések:

A parkfenntartási koncepció egyik lényeges eleme a géppark fejlesztése. A gépi fejlesztéseket a tervezettnél lassabban tudtuk végrehajtani, melynek elsődleges oka a globális ellátási láncokban keletkezett problémák voltak. 2023. év második felére azonban a tervezett fejlesztések nagyrészt megvalósultak, így a magas szintű munkavégzésnek az elkövetkező évekre nézve gépi akadályja nincs. Ugyanakkor „finomhangolásra” folyamatosan szükség lesz, így szükség lehet olyan gépek beszerzésére, mely egyes munkafolyamatokat rugalmasabbá tesz, biztosítja a gyors reagálást, illetve az elhasználódásból adódóan a kisebb gépekből (pl. damilos és kézi fűnyírók stb.) várhatóan néhányat cserélni kell majd.

Jelenleg a veszélyes fák kivágását és a koros fák metszését emelőkosár segítségével alvállalkozó végzi, melyet a jövőben is alapvetően ebben a formában szeretnénk megoldani. Ugyanakkor az év során többször előfordul, hogy sürgős fakivágásra vagy metszésre lett volna szükség (pl. viharos időjárást követően), amikor az alvállalkozó nem, vagy csak jóval később tudott rendelkezésre állni. Azért, hogy az ilyen esetekre gyorsabban tudjunk reagálni egy használt kosaras emelő autó beszerzését tervezzük, melyet adott esetben bérbe is tudunk adni a jobb kihasználtság érdekében.

Mindenképpen előre kell lépni a nagygépes fűnyírás utáni javítások területén, így bővíteni kell a damilos fűnyírók számát, illetve néhány darab cserére is fog szorulni a következő évben.

Finanszírozási szempontból a szállító járműveket operatív lízing (tartós bérlet) formájában szereztük be 48 hónapos futamidővel. A konstrukcióba nem csak a finanszírozás, hanem a flottaüzemeltetés is beletartozik. A finanszírozási díjak az elkövetkező években a szerződés alapján az alábbiak szerint fognak alakulni:

Év:	Nettó finanszírozási díj:
2023. (önerővel)	24 855 000 Ft
2024.	20 431 000 Ft
2025.	20 431 000 Ft
2026.	20 431 000 Ft
2027.	14 047 000 Ft
Összesen:	100 195 000 Ft
Maradványérték:	27 707 000 Ft
Mindösszesen:	127 902 000 Ft

A gépek beszerzése és a tartós bérlet 2024. évben az alábbi pénzkidással jár a társaság számára (ÁFA visszaigényelhető):

Gép:	Nettó érték	ÁFA	Bruttó érték
Gépkocsi kosaras emelővel (használt):	10 000 000 Ft	2 700 000 Ft	12 700 000 Ft
Szállító járművek tartós bérletének 2024. évi részlete:	28 600 000 Ft	7 722 000 Ft	36 322 000 Ft
Egyéb gépbeszerzés (kisgépek):	4 000 000 Ft	1 080 000 Ft	5 080 000 Ft
Összes pénzkidadás gépekre 2024:	42 600 000 Ft	11 502 000 Ft	54 102 000 Ft

A gépek beszerzésére és a tartós bérlet díjára a várható keretösszeg a forrást biztosítja.

Költségek:

A költségek várható alakulását az 1. sz. melléklet tartalmazza részletesen. A 2023. évben, előre nem látható külső hatások miatt, a költségek jelentősen emelkedtek az év elején tervezetthez képest, ezért az év végével indokolt volt a keretösszeg megemlése és az üzleti terv módosítása. A mellékletben a 2023. évi „várható” soron a módosított üzleti terv számai szerepelnek.

Az elmúlt két év rendkívül magas inflációja, valamint szükséges létszámbővítés és béremelés miatt csak egy jelentősen megemelt keretösszeg (árbevétel) fogja biztosítani a költségek és ráfordítások fedezetét.

Az anyagjellegű ráfordítások az elmúlt évben meghaladták a márciusban tervezettet. 161.200 eFt helyett év végére 184.400 eFt lett az anyagjellegű ráfordítás, ami 14,4 %-kal nagyobb az eredetileg tervezettnél. 2023. évben egy mérsékeltebb, 6,4 %-os növekedéssel kalkulálunk, de ez a különböző sorokon másképp fog jelentkezni. Ugyanis a költségek egy része nem, vagy csak az adott év várható inflációjának mértékében növekszik majd, más részüknél viszont, a megkötött szerződésekkel összhangban, az előző évi inflációt kell figyelembe venni.

A 2024-es évben 15 játszótérnek fog lejárni az időszakos felülvizsgálta, így ezen a soron csökkenni fog az anyagköltség. Várhatóan nem változik majd a növények anyagára sem. A termelési költségek növekedése miatt az egységárak növekedni fognak, viszont az elültetendő mennyiség csökken. Az elmúlt 2 évben az egynyári virágágyak egy jó része évelő növényvel lett beültetve, így ezeken a területeken az anyagköltség minimális lesz. A tápanyag utánpótlásról és a kipusztult növények pótlásáról kell majd gondoskodni. Fogunk újabb évelőágyakat is létesíteni, de jóval kisebb területen, mint ebben az évben. Ebben az évben a frissen telepített fák öntözéséhez 600 db öntözőzsákot vásároltunk, melye technológia nagyon jól vizsgázott. Jövőre az új ültetésű fákhoz újabb 300 db zsák vásárlását tervezzük. Ezzel növekszik az öntözés hatékonysága és a frissen ültetett fák pusztulása minimálisra csökkenthető.

Nem várunk emelkedést az üzemanyag és energia költségekben, mert az elmúlt időszak drasztikus emelkedése megtorpanni látszik, még árcsökkenés is előfordulhat ezen a területen. Modern gépeink üzemanyag fogyasztása alacsonyabb, de ahogy ebben az évben is tapasztalható volt, az időjárás nagyban befolyásolja a fűnyírás volumenét, ezáltal a gépek munkaóra teljesítményét és a felhasznált üzemanyag mennyiségét.

Az alvállalkozói díjak 16,7 %-os növekedését irányoztuk elő a 2024-es évre. A növényvédelmi munkák alvállalkozói díja valamelyest emelkedni fog, de az elmúlt évvel azonos mennyiségű fa permetezésével számolunk. A koros fák kosaras autóról történő metszésével és a veszélyes

fák kivágásával továbbra is alvállalkozót kívánunk megbízni. Itt is növekszenek a díjak, valamint több olyan terület is van (pl. Fő tér, Száll Kálmán utca) ahol a kétévenkénti metszés most újra esedékes lesz. A fűnyírási munkák egy részével továbbra is alvállalkozókat tervezünk megbízni, továbbra szűkebb utcák, árkok nagy munkai igényű kaszálásának, illetve a gépek utáni javításoknak egy részét fogjuk alvállalkozásba kiadni. Nagyrészt jól körül határolt területrészekre szerződünk komplett feladat elvégzésére. Itt költségnövekedésre számítunk, de lehetőségeinket a 15 millió forintos közbeszerzési értékhatár behatárolja.

Az ellátási láncok akadozása megszűnt ugyan, de a háborús helyzet nem. Bár most normalizálódni látszanak a körülmények az árak területén, de az óriási bizonytalanság továbbra is fennáll, így a terv csak egy szoros és fegyelmezett költséggazdálkodás mellett lesz tartható.

A személyi jellegű ráfordítások területén 32,3%-os emelkedést tervezünk, mely két tényezőtől adódik. Egyrészt 2024. január 1-től valamennyi munkavállalóra kiterjedően, átlagosan 15 %-os havi alaphír emelést tervezünk végrehajtani, mely éves szinten 17,5%-os béremelkedésnek felel meg. Ezen túlmenően decemberben valamennyi munkavállaló részére 1 havi juttatás (13. havi bér) kifizetését tervezzük az év során ledolgozott munkaidő arányában. Másrészt további létszám bővítést szeretnénk végrehajtani, így lassan meg tudjuk közelíteni a kívánatos létszámot. Pótolni szeretnénk a kertészeti és műszaki vezető személyét és a fizikai dolgozók létszámát további 3-5 munkavállalóval tervezzük növelni. A személyi jellegű ráfordításokon belül a bruttó bér 31,6%-kal növekszik, a bérjárulékok emelkedése 39,3%. A 3 éve változatlan cafetéria keretet nettó 15.000,- Ft/hó-ról 20.000,- Ft/hó-ra emeljük, mely SZÉP kártyára kerül kifizetésre.

A saját munkavállalókon túl a fenntartási munkákat segítik a HÁROFIT Khe. és a FÉHE Nonprofit Kft. munkatársai is.


Kevésbé lesz jelentős az értékcsökkenési leírás emelkedése, mely elsősorban a géppark fejlesztése miatt jelentkezik.

Az egyéb ráfordítások növekedni fognak, mivel a magasabb várható árbevétel miatt növekszik az iparüzési adó fizetési kötelezettség.

A 2024. évi adózott eredmény várhatóan -14.800 eFt lesz (veszteség).

Jelen dokumentum külön nem tér ki a már előkészített, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatával 2024. január 1-től kötendő Vállalkozási Szerződésben leírtakra, de ezen dokumentummal együtt értelmezendő.

Szombathely, 2023. november 30.


Izer Gábor Nándor
ügyvezető igazgató

Szombathelyi Parkfenntartási Kft.
9700 Szombathely, Boglárka u. 2.
Adószám: 23068890-2-18 ①
Bsz.: 10104789-80830100-01004001

KÖLTSÉGTERV 2024.

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK	*2023. évi várható nettó értéken eFt	2024. évi terv nettó értéken eFt	Index% 2023. várható/ 2024. terv
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	184 400	196 200	106,4%
Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	2 800	3 000	107,1%
Növény,fa,kéreg,festék,homok,egyéb anyag	35 000	35 000	100,0%
Üzemanyag ktg	26 000	26 000	100,0%
Irodaszer,telefon, posta,tisztítószer,hirdetés,védőital	1 700	2 000	117,6%
Vízdíj és energia költség	8 300	8 500	102,4%
Alvállalkozói díjak	30 000	35 000	116,7%
Bérelti díjak (iroda, telephely, gépbérelt)	6 000	7 000	116,7%
Tartós bérelti díjak(tehergépjárművek)	27 200	28 600	105,1%
Hulladékszállítás díja	15 000	18 000	120,0%
Karbantartás, felújítás költsége	10 000	8 000	80,0%
Számviteli, tanácsadói, jogi szakértői díjak	12 000	13 800	115,0%
Utazási költségterítés	2 700	2 700	100,0%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás díja , Hatósági díj	2 800	3 000	107,1%
Biztosítás díja	2 700	3 000	111,1%
Bankköltség	2 200	2 600	118,2%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	308 000	407 600	132,3%
Bruttó bér	280 000	368 600	131,6%
Bérfelrakások	28 000	39 000	139,3%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	26 000	29 000	111,5%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK, ADÓK (iparüzési adó,gépjárműadó,tao)	10 500	12 000	114,3%
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	528 900	644 800	121,9%
2024. ÉVI ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 900	-14 800	778,9%

* 2023. október végén rendelkezésre álló adatok alapján

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 2022eFt	Tervezett 2023 eFt	Tárgyév 2023 eFt (előzetes)	Tervezett 2024 eFt
I.	Értékesítés nettó árbevétele	478 708	487 700	527 000	628 000
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0		
III.	Egyéb bevételek	617		0	2 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	148 445	161 200	184 400	196 200
V.	Személyi jellegű ráfordítások	254 157	292 000	308 000	407 600
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 419	24 000	26 000	29 000
VII.	Egyéb ráfordítások	12 893	10 500	10 500	12 000
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	47 411	0	-1 900	-14 800
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0		0	0
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	47 411		-1 900	-14 800
X	Adófizetési kötelezettség	4 350			
D	ADÓZOTT EREDMÉNY	43 061		-1 900	-14 800

A 2023. évi adatok előzetesek, a 2023. októberi zárásig ismert és feldolgozott dokumentumok alapján készültek.

Szombathely, 2023. november 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23068890-8130-113-18

Statisztikai számjel

18-09-109998

Cégjegyzék száma

SZOMBATHELYI PARKFENNTARTÁSI KFT
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A" változat

Sor-szám	Megnevezés	Előző év 2022eFt	Tervezett 2023 eFt	Tárgyév 2023 eFt (előzetes)	Tervezett 2024 eFt
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	180 872	157 700	173 738	158 738
2	I. Immateriális javak	0	0	0	0
3	II. Tárgyi eszközök	180 872	157 700	173 738	158 738
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	58 647	80 200	57 100	46 000
6	I. Készletek	0	0	0	0
7	II. Követelések	2 700	6 500	5 000	5 000
8	III. Értékpapírok				
9	IV. Pénzeszközök	55 947	52 200	52 100	41 000
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18 884	21 500	20 000	20 000
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	258 403	259 400	250 838	224 738

Sor-szám	Megnevezés	Előző év 2022eFt	Tervezett 2023 eFt	Tárgyév 2023 eFt (előzetes)	Tervezett 2024 eFt
12	D. SAJÁT TŐKE	92 070	93 064	90 170	75 370
13	I. Jegyzett tőke	25 500	25 500	25 500	25 500
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0		
15	III. Tőketartalék	0	0		
16	IV. Eredménytartalék	23 509	67 564	66 570	64 670
17	V. Lekötött tartalék	0	0		
18	VI. Értékelési tartalék	0	0		
19	VII. Adózott eredmény	43 061	0	-1 900	-14 800
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	161 592	115 336	133 168	123 868
22	I. Hátrасorolt kötelezettségek	0			
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0			
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	161 592	115 336	133 168	123 868
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 741	29 500	27 500	25 500
26	FORRÁSOK ÖSSZESEN	258 403	237 900	250 838	224 738

A 2023. évi adatok előzetesek, a 2023. októberi zárásig ismert és feldolgozott adatok alapján készültek.
A tárgyi eszközök sor tartalmazza a CLLD pályázat keretében 2022. évben készült játszótérek aktivált értékét.

Szombathely, 2023. november 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**2024. évi MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÜZLETI TERVE
PÉNZFORGALMI KIMUTATÁS**

	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	2024. évi tervezett bruttó értéken eFt
ESZKÖZBESZERZÉS		17 780
	Munkagép beszerzés	12 700
	Kéziszerszámok beszerzése	5 080
	Műhely kéziszerszámok és forgalomtechnikai berend.besz.	0
	Számítástechnikai eszközök beszerzése	0
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		246 933
	Egynyári növények, Fa, Cserje, Fenyőkéreg beszerzése	24 130
	Vegyszerek, Játszóterek, utcabútorok felújítási ktg.	16 510
	Munkaruha beszerzés ktg	3 810
	Üzemanyag ktg	33 020
	Egyéb anyagktg	3 810
	Energia felhasználás ktg	2 540
	Vízdíj ktg	8 255
	Alvállalkozói díjak	44 450
	Bérleti díjak (iroda, telephely, gépbérlet)	8 890
	Hulladékdíj	22 860
	Karbantartás, felújítás költsége	10 160
	Számviteli, tanácsadói, jogi, szakértői díjak	17 526
	Internet, telefon ktg, postaköltség,irodaszer ktg, hirdetés díja	2 540
	Tartós bérlet ktg	36 322
	Oktatás, továbbképzés költsége	500
	Foglalkozás, eü szolgáltatás költsége, Utazási ktg	2 200
	Biztosítás díja	3 000
	Bankköltség	2 600
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás díja	3 810
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		407 600
	Bruttó bér	368 600
	Bérfelrakások	39 000
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK, ADÓK(iparüzési adó,gépjárműadó, tao, áfa)		125 000
MŰKÖDÉSI KIADÁS ÖSSZESEN		797 313
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		
MŰKÖDÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:		797 560