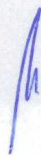


Szombathelyi Parkfenntartási Kft.

2022. 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 végzendő feladatok és a szerződéses összeg, a város adott évi költségvetésében meghatározottak szerint, minden évben módosul.

2021. évben a parkfenntartásra fordítható összeg jelentősen csökkent az előző évhez viszonyítva. Ennek elsődleges oka a koronavírus járvány gazdasági következményei és az ezzel összefüggő kormányzati intézkedések hatása a város költségvetésére, mely értelemszerűen továbbgyűrűzött cégünk irányába is. Az alacsonyabb keretösszeg okán több feladat nem, vagy csak csökkentett mértékben került elvégzésre, csökkent a munkavállalói létszám, elmaradtak a fejlesztések.

2021. októberében ügyvezető igazgató váltás történt a cégnél. Az új vezető első feladata egy új parkfenntartási koncepció kidolgozása volt, mely többek között tartalmazta a parkfenntartási területek új típusú felosztását, a szükséges humán és gépi fejlesztéseket, a munkaidő kihasználásának kérdéseit, az egységarak felülvizsgálatának szükségességét és lehetséges fejlesztési irányokat.

Az új koncepciót Szombathely Megyei Jogú Város 2021. novemberi közgyűlése 228/2021. (XI.25) Kgy. számú határozatával elfogadta. Ez alapján elkészült és 2022. 03. 04-én aláírásra került a parkfenntartási szerződés módosítása. Az új szerződésből kikerültek feladatok (pl. hóeltakarítás, parkőri szolgálat), viszont néhány új feladattal is bővült a tevékenység (pl. útszegélyek gyomirtása, bálványfa irtás). Legfontosabb azonban, hogy az elmúlt évben csökkentett mértékben végzett vagy elhagyott feladatok visszakerültek a szerződésbe, az egységarak nagy részét sikerült a valós költségükhöz igazítani, valamint a keretösszeg fedezetet nyújt a szükséges fejlesztések idei évben esedékes kifizetéseire is.

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2022. február 24-i közgyűlésére készült egy javaslat az önkormányzati gazdasági társaságok szervezeti rendszerének átalakítására, mely a Szombathelyi Parkfenntartási Kft-t is érinti. Mivel ezzel az anyaggal kapcsolatban csak most folyik a részletek kidolgozása, nem tudjuk, hogy az abban leírtak mikor és milyen módon valósulnak meg, valamint pontosan miként fogják érinteni cégünk szervezeti felépítését és tevékenységét, ezért a 2022-es üzleti tervben ezzel még nem számolunk.

Árbevétel:

2022. évre a parkfenntartási szerződés bruttó 600 millió Ft keretösszeget tartalmaz. Ez alapján a cég nettó árbevételét az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Nettó árbevétel	2021. tény	2022. terv	index % 2022/2021
Szombathely MJV Pf szerződés	291 339 Ft	472 441 Ft	162,2%
Harmadik fél részére végzett munka	9 675 Ft	13 000 Ft	134,4%
Összesen:	301 014 Ft	485 441 Ft	161,3%

Azonban ez a szerződéses összeg tartalmazza a tervezett fejlesztések 2022. évben esedékes kifizetéseit is bruttó 150 millió Ft (nettó 118.110 eFt) értékben. Ezzel az összeggel korrigálva az árbevételt a parkfenntartási munkák tényleges nettó árbevétele az alábbiak szerint alakul:

Nettó árbevétel fejlesztési összeggel korrigálva	2021. tény	2022. terv	adatok eFt-ban
			index % 2022/2021
Szombathely MJV Pf szerződés - fejlesztés	291 339 Ft	354 331 Ft	121,6%
Harmadik fél részére végzett munka	9 675 Ft	13 000 Ft	134,4%
Összesen:	301 014 Ft	367 331 Ft	122,0%

A táblázatból látható, hogy ténylegesen parkfenntartási munkákra fordítható keretösszeg 21,6%-kal lesz magasabb az előző évinél, az összes árbevétel 22 %-kal növekszik.

Fejlesztések:

A parkfenntartási koncepció egyik lényeges eleme a géppark fejlesztése. A gépleltárt megnézve úgy tűnik, hogy bőséges géppark áll a társaság rendelkezésére. Ugyanakkor, ha a gépek korát, állapotát és használhatóságát nézzük már a társaság nagyon rosszul áll. Legtöbb gép használaton került beszerzésre, jelenleg már öreg, elavult. A fűnyírók többsége kis teljesítményű, kevés a professzionális gép.

Az alábbi gépek beszerzését tervezzük ebben az évben:

Gép	menny.	megjegyzés
Fűnyírók		
Nagy teljesítményű, frontkaszás, fűgyűjtős fűnyíró	3 db	nagy területek nyírása
Nagy teljesítményű fűnyíró traktor	2 db	közepes területek, vendégjárdák nyírása
Szállító járművek		
Szimpla fülkés billennőplatos, darus tehergépkocsi	3 db	fű, nyesedék szállítás
Dupla fülkés platós tehergépkocsi	3 db	munkavezetők, személyszállítás
Zárt furgon	1 db	játszóterés csapat
Egyéb		
Traktor	1 db	öntözés, szállítás, rézsú nyírás
Pótkocsi (5t teherbírás)	1 db	szállítás
Tartálykocsi (5m3)	1 db	öntözés
Traktorra szerelhető karos rézsúkasza	1 db	árkok nyírása
Kis értékű eszközök		akkus szerszámok, damilos fűnyíró stb.

A fűnyírók és a szállító járművek beszerzése közbeszerzésre kötelezett, előbbi nemzeti, utóbbi európai uniós értékhatárú beszerzés. Az egyéb gépek értéke előre láthatólag nem fogja elérni a közbeszerzési értékhatárt. Ez alapján elkészült a cég közbeszerzési terve, melyet az EKR rendszerbe feltöltöttünk.

A fűnyíró gépek közbeszerzési eljárása a vége felé közeledik, az eredményhirdetés, valamint a szerződés aláírása van még hátra. Legkedvezőbb ajánlat az 5 db gépre nettó 66,5 millió Ft.

Finanszírozási szempontból a fűnyírógépeket és az egyéb eszközöket megvásároljuk, a szállító járműveket tartós bérlet finanszírozással szerezzük be. A bekért indikatív ajánlatok alapján a szállító járművek tartós bérlete az alábbiak szerint fog alakulni:

Év:	Nettó bérleti díj:
2022. (júl-tól önerővel)	26 000 000 Ft
2023.	19 000 000 Ft
2024.	19 000 000 Ft
2025.	19 000 000 Ft
2026. (jún-ig)	10 000 000 Ft
Összesen:	93 000 000 Ft
Maradványérték:	24 000 000 Ft
Mindösszesen:	117 000 000 Ft

A gépek beszerzése 2022. évben az alábbi pénzkidással jár a társaság számára (ÁFA visszaigényelhető):

Gép:	Nettó érték	ÁFA	Bruttó érték
Fűnyíró beszerzés (vásárlás):	67 000 000 Ft	18 090 000 Ft	85 090 000 Ft
Szállító járművek tartós bérletének 2022. évi részlete:	26 000 000 Ft	7 020 000 Ft	33 020 000 Ft
Egyéb gépbeszerzés:	25 000 000 Ft	6 750 000 Ft	31 750 000 Ft
Összes pénzkidás gépekre 2022:	118 000 000 Ft	31 860 000 Ft	149 860 000 Ft

A beszerzések az alábbi költséget jelentik a társaság számára 2022. évben:

Gépbeszerzés költségelemek:	
Fűnyíró beszerzés ÉCS (júniusi érkezés, 5 év leírással):	6 700 000 Ft
Egyéb gépbeszerzés ÉCS (5 év leírással):	5 000 000 Ft
Új beszerzések ÉCS összesen:	11 700 000 Ft
Szállító járművek tartós bérlet:	26 000 000 Ft
Gépbeszerzések 2022. évi költsége összesen:	37 700 000 Ft

Mivel az önkormányzat a gépek beszerzésének forrását olyan formában biztosította, hogy a parkfenntartási összeget növelte meg a szükséges pénzkidás mértékével, ezért a gépbeszerzés önmagában jelentősen emelni fogja cég 2022. évi eredményét. Az elkövetkező évek költsége a megnövekedett ÉCS és az esedékes bérleti díjak miatt növekedni fog, melyek közül legalább a bérleti díj összegét szükséges lesz beépíteni a parkfenntartási keretösszegbe, mivel ez tényleges pénzkidással is fog járni.

Költségek:

A költségek várható alakulását az 1. sz. melléklet tartalmazza részletesen.

A megnövekedett keretösszeg (árbevétel) maga után vonja a költségek és ráfordítások növekedését is.

Az anyagjellegű ráfordítások már az elmúlt évben jelentősen meghaladták a tervezettet. 88.670 eFt helyett év végére 110.318 eFt lett az anyagjellegű ráfordítás, ami 24,4%-kal nagyobb a tervezettnél. 2022. évben újabb 21,5%-os növekedéssel kalkulálunk, de ezt az emelkedést nagyrészt a tehergépjárművek tartós bérleti díja fogja adni. Várhatóan csökkenés lesz a növények anyagárában, mivel az egynyári virágágyak egy jó része évelő növényvel lesz beültetve, melyből egy négyzetméterre vetítve kisebb darabszám kell, illetve megspórolható vele az őszi beültetés, illetve az elkövetkező években is csak a kipusztult növények pótlásáról kell csak gondoskodni.

Az alvállalkozói díjak emelkedése jórészt a növényvédelmi munkák megemelkedéséből adódik, mivel az elmúlt évben jóval kevesebb fa lett megpermetezve, mint az azt megelőző években. Most újra a teljes mennyiség permetezésével számolunk. A koros fák metszésével és a veszélyes fák kivágásával megbízott alvállalkozónk 8%-os áremelést érvényesített erre az évre. A fűnyírási munkák egy részét ebben az évben is alvállalkozókra kívánjuk bízni, de más formában, mint az az elmúlt években történt. Részfeladatok helyett jól körül határolt területrészekre szerződünk komplett feladat elvégzésére. Itt költségnövekedésre nem számítunk, mivel lehetőségeinket a 15 millió forintos közbeszerzési értékhatár határolja be, amit gyakorlatilag az elmúlt évben is elértünk.

Ugyanakkor óriási bizonytalansággal kell számolnunk ebben az évben az árak tekintetében. A még jelen lévő koronavírus járvány és a kialakult háborús helyzet gazdasági hatásai az év során nagymértékben befolyásolhatják az anyag jellegű ráfordítások alakulását.

A személyi jellegű ráfordítások területén 30,6%-os emelkedést tervezünk, mely két tényezőtől adódik. Egyrészt 2022. február 1-től általános 10%-os havibér emelést hajtottunk végre, mely éves szinten 9,1%-os béremelkedésnek felel meg. Másrészt a megnövekedett feladatokhoz szükséges a létszám emelése. A szellemi állományt 1 fő kertészeti és műszaki asszisztenssel bővítettük, a fizikai létszámot a január 1-i 42 főről 58 főre tervezzük bővíteni, melynek részleteit a 2. sz. melléklet tartalmazza. A személyi jellegű ráfordításokon belül a bruttó bér 28,4%-kal növekszik, ugyanakkor a bérjárulékok költségének emelkedése, a járulékcsökkenés ellenére, 48,1%. Ennek oka, hogy az elmúlt évben a cafetéria keretét nettó 15.000,- Ft/hó összegre emeltük, viszont ezen összeg után nem kellett szociális hozzájárulási adót fizetni. A nettó összeget ebben az évben változatlanul hagytuk, viszont belép a szociális hozzájárulási adót fizetési kötelezettség, mely a bérjárulék soron emelkedést okoz.

Jelentős lesz az értékcsökkenési leírás emelkedése, mely elsősorban a géppark fejlesztése miatt jelentkezik. Ennek 2022. évi összege nagymértékben függ majd attól, hogy ezeket a tervezett eszközöket milyen szállítási határidővel sikerül beszerezni.

Az egyéb ráfordítások szintén jelentősen emelkednek, melynek oka magasabb árbevételeből adódóan a nagyobb iparűzési adó fizetési kötelezettség, illetve a várható eredmény okán jelentős lesz a társasági adó fizetési kötelezettségünk is.

A tervezett eredmény 2022. évre 49.198 eFt, mely nem a tevékenység eredményességét jelzi, hanem a gépbeszerzésekhez kapcsolódó keretösszeg növekedés (árbevétel) és költségelszámolás (értékcsökkenési leírás) hatása miatt van.

Jelen dokumentum külön nem tér ki a Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése által már elfogadott parkfenntartási koncepcióban és a Vállalkozási Szerződés 2022. évi 1. számú módosításában leírtakra, de ezen dokumentumokkal együtt értelmezendő.

Szombathely, 2022. március 10.


Izer Gábor Nándor
ügyvezető igazgató

KÖLTSÉGTERV 2022.

adatok eFt-ban

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK	2021. évi terv nettó értéken e Ft	2021. évi tény nettó értéken e Ft	2022. évi terv nettó értéken e Ft	Index % 2022/2021
ANYAGJELLEGU RAFORDÍTÁSOK	88 670	110 318	134 018	121,5%
Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	2 551	2 193	3 018	137,6%
Egynyári növények, Fa, Cserje, Fenyőkéreg beszerzése	8 752	21 101	14 500	68,7%
Üzemanyag kgt	11 098	12 003	12 200	101,6%
Irodaszer, telefon, internet, posta költség	1 087	1 067	770	72,2%
Vízdíj és energia költség	2 201	4 602	5 700	123,9%
Alvállalkozói díjak	16 547	28 159	32 000	113,6%
Bérleti díjak (iroda, telephely, gépbérlet)	4 201	4 201	4 200	100,0%
Tartós bérleti díjak(tehergépjárművek)			26 000	
Hulladékszállítás díja	10 984	10 941	11 100	101,5%
Karbantartás, felújítás költsége	12 717	6 961	6 500	93,4%
Számveteli, tanácsadói, jogi, szakértői díjak	8 547	9 204	9 250	100,5%
Utazási költségterítés	2 205	1 835	2 240	122,1%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás díja	5 350	5 250	3 700	70,5%
Biztosítás díja	950	1 349	1 380	102,3%
Bankköltség	1 480	1 452	1 460	100,6%
SZEMÉLYI JELLEGU RAFORDÍTÁSOK	186 200	203 360	265 600	130,6%
Bruttó bér	164 365	181 010	232 500	128,4%
Bérfelrakások	21 835	22 350	33 100	148,1%
ÉRTÉKESÍTÉSEK LEIRÁS	9 540	8 715	22 525	258,5%
EGYEB RAFORDÍTÁSOK, ADOK (iparűzési adó,gépjárműadó,tao)	6 539	6 301	14 100	223,8%
KÖLTSÉGEK ÉS RAFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	290 949	328 694	436 243	132,7%
2022. ÉVI ADOZOTT EREDMÉNY	391	-27 680	49 198	-177,7%

Szellemi munkavállalók:

	Tervezett létszám
Ügyvezető igazgató	1 fő
Kertészeti és műszaki vezető	1 fő
Irodavezető	1 fő
Kertészeti és műszaki asszisztens	1 fő
Személyi asszisztens (részmunkaidős)	1 fő
Szellemi munkavállalók összesen:	5 fő

Fizikai munkavállalók:

1. terület egység (Belváros):	Tervezett létszám
Munkavezető	1 fő
Fűnyírógép kezelő	3 fő
Kisgép kezelő (damilos, kézi)	4 fő
Kertész	4 fő
Papírszedés, takarítás, egyéb	6 fő
Rakodás, szállítás	2 fő
Csapat létszáma:	20 fő
2. terület egység (É-i városrész):	
Munkavezető	1 fő
Fűnyírógép kezelő	2 fő
Kisgép kezelő (damilos, kézi)	4 fő
Papírszedés, takarítás, egyéb	6 fő
Rakodás, szállítás	2 fő
Csapat létszáma:	15 fő
3. terület egység (D-i városrész):	
Munkavezető	1 fő
Fűnyírógép kezelő	2 fő
Damilos fűnyíró kezelő	4 fő
Papírszedés, takarítás, egyéb	6 fő
Rakodás, szállítás	2 fő
Csapat létszáma:	15 fő
Terület egységen kívüli csapatok:	
Nagy tömegű szállítás, öntözés	
Gépkezelő	1 fő
Kisegítő	1 fő
Csapat létszáma	2 fő
"Gyors reagálású" és "mindenes" csapat	
Munkavezető	1 fő
Gépkezelő	2 fő
Növényvédős	1 fő
Kisegítő	1 fő
Csapat létszáma:	5 fő
Karbantartó	1 fő
Szükséges fizikai létszám:	58 fő

Teljes létszám (szellemi+fizikai)	63 fő
--	--------------

23068890-8130-113-18

Statisztikai számjel

18-09-109998

Cégjegyzék száma

SZOMBATHELYI PARKFENNTARTÁSI KFT

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

"A" változat

Sor- szám	Megnevezés	Előző év 2020 eFt	Tárgyév 2021 eFt	Tervezett 2022 eFt
I.	Értékesítés nettó árbevétele	389979	298250	485441
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1351	2764	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	153990	110318	134018
V.	Személyi jellegű ráfordítások	201660	203360	265600
VI.	Értékcsökkenési leírás	9781	8715	22525
VII.	Egyéb ráfordítások	8198	6301	9200
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	17701	-27680	54098
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	17701	-27680	54098
X	Adófizetési kötelezettség	1610	0	4900
D	ADÓZOTT EREDMÉNY	16091	-27680	49198

a vállalkozás vezetője (képviselője)

SZOMBATHELYI PARKFENNTARTÁSI KFT

2022.évi

**MŰKÖDÉSI KIADÁSAINAK ÜZLETI TERVE
PÉNZFORGALMI KIMUTATÁS**

	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	2022. évi tervezett bruttó értéken e Ft
ESZKÖZBESZERZÉS		112.957
	Munkagép beszerzés (fűnyíró traktorok, frontkaszás fűnyírók)	85.090
	Kéziszerszámok , gépek	25.327
	Számítástechnikai eszközök beszerzése	2.540
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		169.438
	ANYAGKÖLTSÉG	45.959
	Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	3 833
	Egynyári növények, Fa, Cserje, Fenyőkéreg beszerzése	12.446
	Vegyszerek, Növényvédőszeres, Egyéb anyag költség	5.969
	Üzemanyag ktg	15.494
	Irodaszer, telefon, internet, posta költség	978
	Vizdíj és energia költség	7.239
	ALVÁLLALKOZÓI DÍJAK	40.640
	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	79.999
	Bérleti díjak (iroda, telephely, gépbérlet)	5 334
	Tartós bérleti díjak (tehergépjárművek)	33.020
	Hulladékszállítás díja	14.097
	Karbantartás, felújítás költsége	8.255
	Számviteli, tanácsadói, jogi, szakértői díjak	11.748
	Utazási költségtérítés, foglalkoztatás eü.díja, hirdetés költsége	2.845
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás költsége	4.700
	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	2.840
	Biztosítás díja	1.380
	Bankköltség	1.460
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		265.600
	Bruttó bér	232.500
	Bérráulék	33.100
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK, ADÓK(iparüzési adó,gépjárműadó, tao, áfa)		66.500
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	614.495
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	616.510

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 2020 eFt	Tárgyév 2021 eFt	Tervezett 2022 eFt
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	28715	25541	81200
2	I. Immateriális javak	0	0	0
3	II. Tárgyi eszközök	28715	25541	81200
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	81693	64354	58812
6	I. Készletek	0	0	0
7	II. Követelések	1990	5018	8320
8	III. Értékpapírok	0	0	0
9	IV. Pénzeszközök	79703	59336	50492
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8192	11390	13350
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	118600	101285	153362

Sor-szám	Megnevezés	Előző év 2020 eFt	Tárgyév 2021 eFt	Tervezett 2022 eFt
12	D. SAJÁT TŐKE	77574	49894	99092
13	I. Jegyzett tőke	25500	25500	25500
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
15	III. Tőketartalék	0	0	0
16	IV. Eredménytartalék	35983	52074	24394
17	V. Lekötött tartalék	0	0	0
18	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
19	VII. Adózott eredmény	16091	-27680	49198
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	38813	50239	52650
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	38813	50239	52650
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2213	1152	1620
26	FORRÁSOK ÖSSZESEN	118600	101285	153362

a vállalkozás vezetője (képviselője)