



FŐKERT FŐVÁROSI KERTÉSZETI
NONPROFIT ZRT.
 **BUDAPEST**

CÍM: 1073 Budapest, Dob u. 90.
TELEFON: +36 1 342 1720
FAX: +36 1 342 9730
WEB: www.fokert.hu
E-MAIL: vezig@fokert.hu

FŐKERT Nonprofit Zrt. 2020. I-IX. havi ideiglenes gazdálkodási intézkedési terve

Budapest, 2020. április 14.

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Zakar András

vezérigazgató

Tartalom

Bevezetés	2
1. Szervezeti, munkaszervezési és gazdasági intézkedések	3
2. Likviditási terv	5
2.1. Működési támogatás Fővárosi Önkormányzattól	6
2.2. Nem közszolgáltatási értékesítés árbevétele	8
1.1. Osztalékbevétele	9
1.2. Működési költségek alakulása	9
3. Beruházások	11
4. Fogyasztók/vevők fizetési hajlandóságának alakulása	11
5. Vállalati hiteltartozás törlesztési moratórium	12
6. Szerződések módosításának, felbontásának szükségessége	12
7. Aktuális HR feladatok és intézkedések	12
8. Mellékletek:	12

Bevezetés

A BVH Zrt. Igazgatósága a 2020. március 18-i ülésén a koronavírus miatt előállt rendkívüli állapotra tekintettel a társaság 2020. évi leadott üzleti tervét nem tudta megtárgyalni, ugyanakkor határozott arról, hogy a társaságnak az üzleti terv helyett ideiglenes gazdálkodási renddel kapcsolatos intézkedési tervet kell készítenie. A tervnek 2020. szeptember végéig tartó időszakot kell felölelnie.

A terv készítésénél fontos hangsúlyozni, hogy a Társaságnak **2020. januártól új a menedzsmentje, és**

- a tervezéssel egyidejűleg történik a működési folyamatok feltérképezése, átvilágítása, az idei évet egy új működési modell összeállítására és átfogó hatékonyságnövelő, ahol lehetséges, gazdaságosabb működést biztosító intézkedések kidolgozására használjuk;
- a vészhelyzet folyamatos elemzése és kezelése gyors reagálást igényel a munkaszervezés terén;
- a fentiekkel egyidejűleg új szakmai szemléletmód meghonosítása és az új programok kidolgozása, megvalósítása kezdődik meg, ebben szorosan együttműködve a főpolgármester zöldfelületi ügyekért felelős főtanácsadójával.

A Vezérigazgató kinevezésekor 28 pontból álló szakmai programtervet hirdetett meg. Ebben vannak olyan elemek, melyek nem igényelnek pénzügyi erőforrásokat, például a rendszerszemlélet elterjesztése, szoros együttműködés és szakmai konzultáció a kertészszakma egyesületeivel, a klímavédelemmel foglalkozó szervezetekkel, a környezetvédelem és a klímavédelem terén felelősséget vállaló hazai és külföldi cégek megszólítása, kerületi önkormányzatok tudatos, célzott bevonása. 2020-ra egyelőre a helyzet ismeretében csak kisebb anyagi erőforrást igénylő programok megvalósítása realizálható: 3 új közösségi kert létrehozása (8 M Ft), fővárosi vagy helyi önkormányzatok bevonásával),

parkokban közösségi komposztálók kialakítása (3 M Ft), Karácsonyfa-projekt a szemléletformálás keretében, azaz ideiglenes fa bérlési lehetőség a lakossági igényekkel összhangban (30 M Ft). Továbbá diverz gyepfelületek létrehozása olyan területeken, ahol nem szükséges a kaszálás, elősegítve, hogy természetes életközösségek alakulhassanak ki (pollinátorok védelme, kb. 20 M Ft). A Margitszigeten szeretnénk megvalósítani a parki szemetesek cseréjét szelektív hulladékgyűjtő edényekre, ez lenne az első budapesti park, ahol megvalósulhatna a parki szemét szelektíven történő gyűjtése. (Sok problémát okoznak egyébként is a jelenlegi régi típusú edények, melyekből kiszedegetik a varjak a szemetet, kb. 25 M Ft). Tervezzük, hogy a kétnyári árvácska ágyásokat és az egynyári virágágyásokat fokozatosan állítjuk át évelővirágos ágyásokra, így törekedve az kiegyensúlyozott biodiverzitásra. Ezek a programok plusz források bevonását igénylik, a II-III. negyedév folyamán válhatnak aktuálissá, amennyiben a körülmények lehetővé teszik addig, és amennyiben támogatást kapnak a Fővárostól, megvalósításra kerülhetnek.

Mindezt jelentősen befolyásolja a járványhelyzet alakulása, például további szigorúbb korlátozások elrendelése, vagy a kialakuló tömeges megbetegedések. Azonban egyúttal a kialakult helyzet miatt fel is értékelődik a lakóhelyhez közeli zöldterületek minőségének fontossága, a tiszta, ápolat, zöld környezet, a hosszútávú szemléletváltás szükségessége.

1. Szervezeti, munkaszervezési és gazdasági intézkedések

Az országos krízis helyzetre tekintettel a FŐKERT Nonprofit Zrt. részéről – **2020. 03. 18. és 04. 13. között** - az alábbi, HR vonatkozású intézkedéseket tettük meg vezérigazgatói utasítás keretében:

Társaságunk szellemi állománya vonatkozásában:

- Mindenki esetében home office munkavégzést vezettünk be, ehhez biztosítottuk minden érintett részére a számítástechnikai eszközöket az otthonában.
- Osztályonként 1 fő ügyeleti rendszerben történő irodai munkavégzését rendeltük el, amennyiben az adott szervezeti egység vonatkozásában erre szükség van. A home office és az ügyeleti rendszer fenntartása részükre 2020. 04. 13. után is fenntartásra kerül.
- A fizikai állományt irányító, elsődlegesen zöldfelület-fenntartási területek szellemi besorolású vezetői ügyeleti jelleggel járnak az egyes telephelyekre dolgozni. Számukra az ügyeleti rendszer csak 2020. 04. 13-ig tart.

Fizikai állománya vonatkozásában:

- Minden **60 év feletti fizikai munkavállalót** állásidő keretében mentesítettünk a munkavégzés alól. 2020. április 14-től csak a 65 év felettieket mentesítjük.
- **Csökkentett üzemben**, kötelezően végzendő minimum közterületi és kertészeti feladatok ellátása:
 - 50 fő kötelező szemétszedési feladatot lát el,
 - 30 fő locsolási feladatot lát el,
 - 5 fő parkszerviz teendőket lát el,
 - balesetveszélyt jelentő gallyazás, fakivágás, közlekedésbiztonságot veszélyeztető helyzetek felszámolása ügyeleti rendszerben.

- **A Termesztő-telepen változatlan a munkavégzés**, itt ez az időszak (március-április) a legkiemelkedőbb munkacsúcs, a legkiemelkedőbb értékteremtő időszak. Közel 200 ezer egynyári növényt állítunk elő a fővárosi önkormányzat által fenntartott virágágyakba, valamint a szabad kapacitásaink terhére más partnereknek, más fővárosi önkormányzatoknak, közműcégeknek, illetve nagybani piaci értékesítés keretében, árudáknak, viszonteladóknak.
- Az általunk üzemeltetett **két nyilvános illemhelyet bezártuk**.
- Minden egyéb, a fentiekén túl előforduló fizikai munkavégzést felfüggesztettünk, az érintett kollégák állásidő keretében mentesültek a munkavégzés alól.

A munkavégzésre berendelt kollégák bejárását szervezeten, gépkocsival biztosítjuk, a tömegközlekedést lehetőleg kerülve. Gépkocsi költségtérítést fizetünk a budapesti lakcímmel rendelkezők számára is. Az áprilisi BKK utazási bérletek a dolgozók számára nem kerültek megrendelésre, egyénileg lesz utólagos térítés, szükség esetén. Az ügyeletet ellátó munkatársak előre beosztásra kerülnek, lehetőség szerint rotációs rendszerben. Külön vezérigazgatói utasításokban rendezésre kerültek az otthoni munkavégzés szabályai.

Kötelező szabadság került elrendelésre, négy nap időtartamra, melyet elsősorban 2020. 04. 06-09. között kellett kivenni. Egyes munkakörökben ahol a munka jellege ezt nem teszi lehetővé, ott ügyeleti rendszer kialakítása szükséges és a következő héten kell felváltva szabadságra menni. Az intézkedés legfőbb célja a kijárási korlátozás támogatása, valamint így az éves időarányos szabadságok is kivételre kerülnek.

2020. 04.14-től az emberi erőforrás kapacitásokat növelni szükséges a vegetációs időszak előrehaladtával a fenntartási színvonal megtartása érdekében, a növényपालánták kiültetése és gondozása miatt. Ezért a **korábbi munkarend visszaállításra kerül**. A munkavégzéshez védőeszköz biztosításra kerül, a munkavállalók egészségének megóvása továbbra is kiemelt fontosságú. A normál munkarend alóli kivételek:

- 65 feletti fizikai dolgozók, továbbra is állásidőn,
- szellemi foglalkozású irodai munkakörben dolgozók, akik otthoni és felváltva ügyeleti rendszerben tudnak dolgozni továbbra is,
- szülők, akik az iskolabezárás miatt nem tudják megoldani a gyermekfelügyeletet, azok számára 04. 14-17. között állásidő, majd 04. 20. - 30. között kötelező szabadság került elrendelésre.

A Társaság vezetése folyamatosan értékeli a járványügyi helyzetet és a körülmények jelentős változása pl. tömeges megbetegedések esetén felülvizsgálja a munkaszervezést, a fizetendő díjazást. A májusi munkaszervezés jelenleg bizonytalan, ugyanakkor a tevékenység szempontjából a tavasz és a nyár a csúcsidőszak.

Az eddig hozott intézkedések gazdasági hatásai:

1. A személyi juttatások esetében március, április hónapokra vonatkozóan minimális megtakarítással számolunk. A fizikai dolgozók átlagosan 2-3 hétre, állásidő alatt alaptérítést (és cafetériát is) kapnak. Az eddigi számításaink szerint ez havi bruttó 2-3 M Ft (és járuléka) megtakarítást jelenthet. Későbbi időszakban azonban a halasztott

munkák kapacitásigénye miatt túlmunka kerül majd elrendelésre, ami szeptemberig számolva nem jelent majd megtakarítást.

2. Közlekedési költségek támogatása: az eddig kieső bérletterítés megtakarítását a gépkocsi költségtérítés kompenzálja, így jelentős megtakarítás nem keletkezik.
3. A járványhelyzettel kapcsolatos védekezés költségei 2020. április 6-ig bruttó 1,1 M Ft-ba kerültek: szájmazsk, szemüveg, kézfertőtlenítő, kesztyű beszerzése történt. Jelenleg beszerzési nehézségeink vannak, csúsznak a kiszállítások, és már a leadott és visszaigazolt rendelések esetében is volt áremelkedés pl. a kézfertőtlenítőknél háromszorosára emelkedett az ár. Szeptemberig összesen bruttó 5 M Ft többletkiadással számolunk e célra.
4. Két fő próbaidős dolgozó 2020. április 14-től elküldésre kerül.
5. Folyamatosan vizsgálendő, hogy a járványügyi helyzettől függően milyen további HR intézkedések szükségesek a munkaerőkapacitás biztosítására. A folyamatosan változó járványügyi, gazdasági és jogi környezetet (például csökkentett foglalkoztatás állami támogatása) követjük és a legoptimálisabb megoldást igyekszünk megtalálni.

2. Likviditási terv

Tervezési peremfeltételek

A közszolgáltatási kötelezettség folyamatos, hatékony, szakszerű és jó minőségben történő ellátása érdekében Budapest Főváros Önkormányzata a 993/2018.(11.14.) sz. Közgyűlési határozat értelmében a FŐKERT Nonprofit Zrt.-vel új Közszolgáltatási Keretszerződést kötött. Ennek elválaszthatatlan részét képezi a mindenkor hatályos **Éves Közszolgáltatási Szerződés**, melynek véglegesítése, aláírása még folyamatban van. A szerződéstervezetben **4.374.354 e Ft éves támogatás** szerepel, mely a mellékletét képező Szakmai Programban meghatározott és vállalt közszolgáltatási feladatok ellátásának biztosítója. A programban bázis szintű feladatellátás van tervezve, és 250.000 e Ft célzott bérfejlesztés. A bázis szint a zöldfelületek színvonalának szinten tartására elegendő, jelentősebb mértékű fejlesztésére nem ad lehetőséget, mint például a Klímastratégiában megfogalmazott célok elérésére, vagy az éghajlatváltozással összefüggő problémakörök kezelésére (szélsőséges időjárási viszonyok, hóhullámok, viharkárok, árvíz).

A kialakult rendkívüli járványhelyzetben, és annak esetleges súlyosbodása esetén is **kiemelten és folyamatosan gondoskodni szükséges minimumfeladatként**

- a zöldfelületek takarításáról,
- a közlekedésbiztonságot veszélyeztető zöldfelületi elemek ápolásáról,
- a balesetveszélyt jelentő fák gallyazásáról, az esetlegesen szükségessé váló fakivágások elvégzéséről,
- a népegészségügyi szempontból fontos allergiát okozó parlagfű kaszálásáról július-szeptember hónapokban,
- valamint az értékmentéssel összefüggő kertészeti feladatokról, mint például öntözés, növényvédelmi munkák elvégzése. A budapesti zöldfelületeket és közparkokat nem szabad most elhanyagolni a vírus járvány alatt, mert annak elmúltával fontos, hogy újra egy szép, virágos, ápolat és egészséges zöldfelületekkel találkozhassanak a rekreációra vágyó parkhasználók. Az elhanyagolt, tönkre ment zöldterületeket csak többszörös többletköltséggel lehetne később helyre állítani.

Összességében rendkívül fontos társaságunk számára, hogy a **Közszolgáltatási Szerződés** **mielőbb elfogadásra kerüljön a tervezett összeggel**, melyből a kötelező folyamatos biztonsági és fenntartási feladatok elvégezhetők.

Az ideiglenes gazdálkodási terv a már leadott üzleti terv felülvizsgálata alapján készült, a szakterületi vezetőkkel folytatott egyeztetések alapján a várható változások kerültek átvezetésre. A **likviditási tervet** az 1. számú melléklet tartalmazza. A készítésénél következő **tervezési szempontokat** vettük figyelembe:

- A járványügyi helyzet elhúzódik, a helyzet akár **további 2-3 hónapon** keresztül is korlátozást jelenthet a kijárásban, azonban a munkavégzés nem kerül korlátozásra a Társaság tevékenységét illetően, megfelelő védőeszközök biztosítása mellett. Esetleges tömeges megbetegedés esetén a minimum kertészeti, fenntartási feladatok elvégezhetők munkaerő átcsoportosítással, esetleg új határozott időre felvett munkatársakkal, vagy alvállalkozók bevonásával.
- A **fő- és tömegközlekedési útvonalak melletti területek**, valamint az ott lévő zóldsávok kaszálási, gallyazási, karbantartási munkái olyan közszolgáltatási feladatok, melyet minden körülmény között el kell végezni. Ehhez hasonló a **parlagfű szezon időszakában végzendő kaszálás** is.
- Az év során a belföldi utazások száma jelentősen visszaesik. **Felértékelődnek a lakosság lakóhelyéhez közel eső zöldterületek, parkok, játszóterek, kirándulóhelyek**, ezek igénybe vétele várhatóan növekszik a nyár folyamán. Erre fel kell készíteni a területeket, a lehetőségekhez képest minél esztétikusabban pl. virágültetéssel, de a járvány miatt fokozottan kell biztosítani a tisztántartásukat, a karbantartásukat, a szemétszállítást is.
- A 2020. év 01-03. hónapjára vonatkozóan már a tényadatok kerültek feltüntetésre.

2.1. Működési támogatás Fővárosi Önkormányzattól

A likviditási tervben a 2018. évi Közszolgáltatási Keretszerződéshez kapcsolódó 2020. Éves Szerződés már benyújtott tervezete alapján számoltunk. Jelen ismereteink szerint a feladatokat a korábbi színvonalon és minőségben tudjuk elvégezni, ezért a működési támogatás összegén nem változtattunk, és a 29/2020. (03.18.) BVH IG határozat alapján 250 M Ft-os bérfejlesztés is elfogadásra került. Így összességében 01-09. hónapra **3,3 Mrd Ft működési támogatásra** (éves szinten 4,3 Mrd Ft) számítunk a Fővárosi Önkormányzattól.

A Társaság egyes tevékenységi **naturáliái** az éves üzleti tervben leadotthoz képest éves szinten nem változnak, ugyanakkor az egyes tavaszi munkák, ősszel kerülnek elvégzésre:

- Cserjeültetés,
- Lágyszárú-, talajtakaró-, sövényültetés: a kétnyári növényekből eddig az éves terv kb. fele került kiültetésre, a IV. negyedévben kerül sor a többi kiültetésére. A Termesztőtelep munkaerő kapacitásait át kell csoportosítani a kiültetésekhez, fenntartáshoz, így az ősszel kiültetendő kétnyári virágokat már a piacról fogjuk beszerezni. Az utolsó negyedévre húzódik 3.200 db évelő növény kiültetése is. A közterületekre kiültetett egynyári és balkonnövények

lehető legmagasabb színvonalon történő fenntartása, valamint más közterületi munkafolyamatok, (takarítás, fűnyírás, kapálás) és a természetótelepi feladatok között kell a munkaerőt az igények szerint átcsoportosítani.

- Növényzet kapálása, metszése, ifjítása: A talajápolási, sövény-nyírási munkák nagy részét a II.-III. negyedévben kellene elvégezni, amennyiben jelentős munkaerő kiesés lesz a nyári hónapokban, megszokottnál leromlottabb állapot is kialakulhat átmenetileg, ezen azonban a IV. negyedévben elvégzett munkákkal fogunk tudni javítani.
- Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése: az április - júniusi közötti időszakban a humán kapacitások csökkenése miatt lehetnek elmaradások. Elsődleges cél, hogy a közútfenntartással kapcsolatos rendeletben foglalt elvárásoknak, illetve a parlagfű irtási kötelezettségünknek mindenképp eleget tegyünk és ne alakuljanak ki városkép szempontjából teljesen elfogadhatatlan, közegészségügyileg tarthatatlan állapot az általunk fenntartott közterületeken. Amennyiben sem saját, sem alvállalkozói elegendő kapacitás nem állna rendelkezésre a nyár folyamán, és emellett egy szokatlanul csapadékos nyár lenne, úgy a kevésbé frekvenciált területek, mint például Hajógyári sziget, Gellért-hegy, természetvédelmi területek, külterjes ingatlanok kaszálása külön felülvizsgálatra kerülne és szükség szerint csökkentésre kerülne sor.
- Parkberendezések, víz architektúrák javítása, üzemeltetése: jelenleg a balesetveszélyes helyzetek elhárítása az alapvető feladat. Az ivókat, szökőkutakat nem tervezzük beüzemelni a járványhelyzet fennállásáig, viszont az öntözőrendszerek, automaták üzemeltetéséről gondoskodni szükséges. Jelenleg a játszótereket zárva tartjuk, napi szemrevételezés történik, nem megfelelés esetén elvégezzük a szükséges beavatkozásokat.
- Faültetés gödöreléssel, támrúd felhasználással: szinte teljes egészében a IV. negyedévre tevődik át a feladat.
- Fametszés, gallyazás, ifjítási feladatok, fakivágás: értékmentésre, mint például a fiatal fák öntözésére, másodsorban pedig a balesetveszélyes helyzetek kezelésére, illetve az azonnali beavatkozást igénylő fák ápolási munkái kerülnek elvégzésre egyelőre. Betervezett, azonban el nem végzett munkákat az év utolsó negyedévére átcsoportosítjuk, azonban a feltorlódott faápolási munkák elvégzésére a saját kapacitásaink maximális kihasználásán túl alvállalkozók bevonására is szükség lesz a IV. negyedévben.
- Lombgyűjtés: Tavaszi időszakra tervezett munkáinkat túlnyomó részt be tudtuk fejezni.
- Takarítás, faveremrács tisztítás: kiemelten végzett feladat.
- Mérnöki tevékenység: favizsgálatok, szakfelületek biztosítása várhatóan csökkeni fog.
- Szállítási tevékenység: Amennyiben sikerül tartani a II.-III. negyedévre betervezett kaszálási munkák elvégzését a kiemelt parkokban, úgy a szállítási tevékenység csak a faápolási munkák (pl. gallyazás, stb.) csökkenése révén lesz elmaradásban. Az utolsó negyedévben végzett fokozott mértékű faápolási munkák során ez pótlásra kerül.

A **Komposzttelep** az első negyedévben eredményesen működött, mind beszállítás, mind komposztértékesítés és egyéb bevétel tekintetében. A II.-III. negyedévben minimális kapacitás

csökkenés várható, amennyiben a korlátozások szigorodnak, és zöldfelületkezelési munkák (pl. kaszálás) emiatt elmaradnak vagy kevesebb volumenben valósulnak meg.

A természetvédelmi feladatok ellátása a Fővárosi Önkormányzattal közösen meghatározott éves szakmai program alapján a rendelkezésre álló kapacitás függvényében történik.

Budapest Főváros Önkormányzata, valamint Társaságunk partnerként részt vesz az Interreg Duna Transznacionális Program keretében az ERFA támogatásával, valamint az EU és a Magyar Állam társfinanszírozásával megvalósuló, DTP2-018.2.2 azonosítószámú, **URBforDAN** című projektben, melynek célja a városi erdők hosszú távú és fenntartható kezelése. A projekthez 2020-ban várhatóan 3 M Ft támogatást kapunk, a 2021. tavaszi zárás előreláthatólag sikeres lesz, a kialakult helyzet nincs rá hatással.

Budapest 2019 – Európa Sportfővárosa programhoz kapcsolódó családi sportparkok fejlesztése tárgyú, állami támogatásból megvalósuló zöldfelületi beruházásokra a Társaságunk 2019-ben 2.159 M Ft-os¹ vissza nem térítendő támogatást kapott 2020. 12. 31. felhasználási határidővel. Elkészítettük a hét park tervét, továbbá közbeszerzési eljárás keretében kiválasztásra kerültek a kivitelezők. A már elkészült parkok helyszínei: VIII. kerület, II. János Pál pápa tér; XI. kerület, Függetlenségi park; III. kerület, Hajógyári-sziget. A további négy fejlesztési helyszín előre haladása az alábbi:

- XXI. kerület, Tejút park– átadás-átvételi eljárás rövidesen megkezdődik;
- XI. kerület, Egyetemisták parkja – kivitelezés zajlik, várható átadás május;
- I. kerület, Tabán– kivitelezés várhatóan áprilisban újraindul, várható átadás június-július;
- XI. kerület, Gazdagrét – tervezés zajlik, rövidesen indul a kivitelezés közbeszerztetése, nyár végi átadás várható.

A kivitelezések során a kertészeti munkák a Társaság saját teljesítésében valósulnak meg, ez a feladat a parkok kivitelezése során, annak utolsó 3 hetében 10-15 fő kapacitást is leköt. A projekt megvalósul ószre, egyelőre csúszással nem számolunk, a kifizetések várhatóan elhúzódhatnak novemberig is. A támogatás felhasználásának ütemét a likviditási terv végén is feltüntettük, illetve az utolsó sor a Társaság tényleges likviditási helyzetét mutatja a támogatásból még rendelkezésre álló összeg figyelembe vétele nélkül.

2.2. Nem közszolgáltatási értékesítés árbevétele

Ezen a soron jelentős csökkenést terveztünk:

Megnevezés adatok e Ft-ban	2020. I-XII. havi eredeti terv	Változás (I- IX. hónapra)	2020. I-IX. havi korr. terv
Városliget	460 000	-300 000	160 000
Termesztőtelep	76 000	-40 000	36 000
Komposzttelep	60 000	-4 500	55 500
Piaci munkák	124 775	-64 000	60 775
Ingatlanguzárkódás	63 020	-17 230	45 790
Egyéb fővárosi megrendelések	1 672 914	-1 510 801	162 113
Értékesítés nettó árbevétele	2 456 709	-1 936 531	520 178
Értékesítés bruttó árbevétele			660 626

¹ 0,35%-al (7556,5e Ft-tal) kevesebb érkezett a számlánkra. A Miniszterelnökség ennyit vont le költségek címén.

- A Városligeti munkálatok esetében is az árbevétel jelentős csökkenésével számolunk. Az építkezések miatt csökken az ellátandó területek nagysága, forráshiány miatt a zöldfelület kezelési alapfeladatokon kívül várhatóan kevés egyéb fejlesztési megrendelés fog érkezni.
- A Termesztőtelepen a kihasználtság és extra árbevétel érdekében piaci partnerek felé is történik egy- és kétnyári, valamint cserepes dísznövénykultúrák (primula, ciklámen) termesztése és értékesítése. Júniusban érkeznek a 6 millió Ft értékben megrendelt, őszi értékesítésű ciklámenpalánták – közel 60 ezer db. Ezek nevelése az egyik fő feladat nyáron és jelentős árbevételt jelent év végére. Jelenleg a szerződött partnerek többsége továbbra is visszaigazolta megrendelését. A nem szerződött partnerek részére történő értékesítés jelentősen csökkenni fog, így éves szinten 40 M Ft bevétel kieséssel számolunk ezen a területen.
- A Komposzttelepen 4,5 M Ft bevételkiesést tervezünk a piaci forgalom esetleges csökkenése miatt.
- A piaci munkák esetében is a jelentős visszaeséssel számolunk, (kb. -64 M Ft). Jelentősebb megrendelés volt tavaly a BKK-tól érkező 1-es villamos vonalán történő füves vágányszakasz gondozása, ez azonban bizonytalan az idén.
- A bérleti díj bevételek esetében 17 M Ft csökkenéssel számolunk, egyelőre 6 havi bérleti díj csökkentés esetén a vendéglátással foglalkozó Városmajori ingatlan, és a Hajógyári szigeten lévő iroda bérbeadásánál, várhatóan a többi bérlő is jelzi majd igényét.
- Az egyéb fővárosi megrendelések esetében a már megkötött szerződések is felbontásra kerültek (Római Part rekreációs területfejlesztése, Püskösdűfűdő zöldfelület fejlesztése). A Társaság nem számít jelentős új megrendelésekre, ezért itt éves szinten is csak kb. 220 M Ft bruttó árbevétellel számolunk, mely teljesen bizonytalan, erről biztosabb képet csak a nyár végén kaphatunk, a pénzügyi realizálásra is csak a IV. negyedévben számíthatunk.
- A 2015. évi viharkár okozta költségek megtérítésével kapcsolatban a Fővárosi Önkormányzat felé kiszámlázott tételekből még ki nem egyenlített részre (112 M Ft) csak az év utolsó negyedévében tervezünk, amennyiben az Államkincstár az elszámolást elfogadja és átutalja a Fővárosi Önkormányzat részére.

Összességében jelenlegi ismereteink szerint nettó 520 M Ft árbevétellel számolunk I-IX. hónapra.

1.1. Osztalékbevétel

Az eredeti üzleti tervhez képest jelentős csökkenés realizálódik. Tisztázásra került, hogy a Virágért Kft-től a 2019-ben felvett osztalék egy része már 2019. évi osztalék előleg volt, a 2018. évi osztalék mellett. Így júniusban már csak egy minimális osztalék pénzügyi rendezése várható innen, valamint a Tahi Faiskola osztalékának (8 M Ft) felvétele.

1.2. Működési költségek alakulása

Egyes kiemelt költségek tervezésének változása:

Megnevezés adatok e Ft-ban	2020. I-IX. havi eredeti terv	Változás	2020. I-IX. havi korr. terv
Anyagköltség	566 273	-106 773	459 500
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 312 257	-114 257	2 198 000
Egyéb szolgáltatások értéke	29 008	-656	28 352
Anyagjellegű ráfordítások	3 907 539	-1 221 687	2 685 852
Béreköltség összesen	1 345 000	-7 185	1 337 815
Személyi jellegű egyéb kifizetések	183 929	-1 500	182 429
Béjárulékok	275 000	-16 559	258 441
Személyi jellegű ráfordítások	1 803 929	-25 244	1 778 685
Értékcsökkenési leírás	201 366	0	201 366
Működési költségek összesen	5 912 804	-1 246 931	4 665 903

A nem közszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó kiadások jelentős csökkentését tervezzük az elmaradó bevételekkel arányban.

A Római Part, Püskösdűfűrdő fejlesztésének elmaradása, a Városligeti és egyéb más várható igények csökkenése miatt lényegesen kevesebb működési költséggel számoltunk. A Püskösdűfűrdői zöldfelület és rekreációs fejlesztés az eredeti tervek szerint 1 116 M Ft-os, a Római part rekreációs fejlesztése 330 M Ft-os nagyságrendű bevételt jelentett volna, minimális „nyereség” mellett.

Becsléseink szerint így kevesebb szaporítóanyagra, vásárolt növényre (fák, cserjék, lágyszárú növények) parkfelszerelési anyagra (padok, játszóterek) lesz szükség, és a kapacitáscsökkenés miatt a munkákhoz kapcsolódó javítási anyagok értéke is csökkeni fog. A közmű díjaknál nem várható változás, az üzemanyagok ára azonban jelentősen csökkent az elmúlt hetekben, így ott 10% csökkenéssel, I-IX. hónapra 8 M Ft csökkenéssel számoltunk. A Termesztőtelep kapacitásainak csökkenése miatt éves szinten 37 M Ft költségcsökkenéssel számoltunk. A piaci és egyéb fővárosi megrendelések elmaradása miatt éves szinten 95 M Ft, összesen I-IX. hónapra 107 M Ft-tal kevesebb anyagköltséget terveztünk.

Az elmaradó nagyszabású fejlesztések miatt jelentősen csökkenek, 2020. I-IX. hónapra 1 114 M Ft-tal az **alvállalkozói tevékenységek, az igénybe vett szolgáltatások**. A Római parti és a Püskösdűfűrdői munkákat 90 %-ban alvállalkozók bevonásával végeztük volna, a tervezésre, kivitelezésre vonatkozóan.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke minimálisan csökkeni fog a kommunikációs és marketing költségek terén is, egyrészt rendezvények nem kerülnek szervezésre, a kommunikáció más platformokra tevődik át, valamint a Főváros törekvése is az, hogy a kapcsolódó cégek hangolják össze ez irányú tevékenységüket, a beszerzéseiket is ezzel kapcsolatban.

A **személyi jellegű kiadásokon** összességében jelentősen nem változtattunk:

- nem tervezünk létszámváltozást, 2020. 02. 29-i korrigált munkajogi létszám 428 fő,
- az elrendelt állásidő miatt a béreköltségek jelentősen nem csökkennek a kieső mozgóbérek miatt, egyelőre 7 M Ft megtakarítással számoltunk, de az év későbbi

időszakában, a kiültetés és a növényápolás csúcsidőszakában az elrendelt túlmunkák ezt kiegyenlíthetik,

- a kiküldetési költségekre eredetileg 1,5 M Ft volt tervezve, melyet töröltünk,
- a bérfejlesztésre kapott támogatásra júniusban számítunk, a következő hónaptól emelést terveztünk a havi likviditásban,
- valamint a szociális hozzájárulási adó 2020. július 1-jétől 2 %-os csökkentése miatt 16,5 M Ft megtakarítással számolunk.

A bérfejlesztés rendkívül indokolt a Társaságnál, a fizikai dolgozók átlagbére 266 e Ft/hó, a szellemi dolgozóké 463 e Ft/hó. Az előbbiek esetében 12 %-os emelést terveztünk, a szellemieknél 5 %-ot az idénre. A motiváció növelésére negyedéves teljesítménybér rendszer bevezetését tervezzük, valamint év végi jutalmazást is.

3. Beruházások

A Társaság a 2020. évi beruházásait 269,1 M Ft-tal, I-IX. hónapra bruttó 188 M Ft-ra tervezi, melyet saját forrásból, az éves várható értékcsökkenésből valósít meg. A tervezett beruházások összefoglaló táblázatát és azok indokoltságát a 2. számú melléklet tartalmazza. A jelentősebb beszerzési eljárások hosszabb időt vesznek igénybe, a pénzügyi realizálást őszre, év végére tervezzük, ezért a szeptember végi likviditási helyzetünk igen kedvező.

A beruházások között kiemelten fontos a **Városligetben lévő telephely költöztetése**. Egyelőre a Margitszigeten már meglévő telephelyre lenne célszerű a költözés. A Margitszigetről jól megközelíthetők az ellátandó V. - XIII. kerületi belvárosi részek, egyelőre ideiglenes konténeres telephely kialakítása tűnik a leggyorsabb és legcélszerűbb megoldásnak. A Városliget Zrt. vezérigazgató-helyettesével egyeztetve a telephelyünket jelentő épületet 2020. szeptemberben lebontják, nincs halasztás, csúszás, a költözés szervezését el kell kezdeni mielőbb a zökkenőmentes munka biztosítása érdekében. Amennyiben a konténer telephely csak ideiglenesen alakítható ki, úgy elkezdődik az idén a hosszútávú megoldás tervezése. Amennyiben a Margitszigetre történő költözés nem kivitelezhető, úgy más hosszú távú bérleti lehetőséget keresünk, ezért a tervezett összeggel számolunk.

4. Fogyasztók/vevők fizetési hajlandóságának alakulása

A piaci megrendelőkkel való kapcsolattartás folyamatos. Jelenleg mindenki óvatos, de a szerződött partnerek zöme továbbra is visszaigazoltan kéri és várja a megrendelt növényeket, munkákat.

Az eddig le nem szerződött partnerek a jelenlegi helyzetben várhatóan nem vállalnak szerződéskötési kötelezettséget, vagy csak olyan elállási feltételekkel, amellyel nem vagyunk jobban biztosítva.

A bérlők közül eddig a Városmajorban lévő ingatlan esetén kezdeményeztek szerződésmódosítást.

A Társaság fizetett szolgáltatások tekintetében jellemzően nem áll közvetlen kapcsolatban fogyasztókkal, lakossággal.

5. Vállalati hiteltartozás törlesztési moratórium

Mivel Társaságunk jelenleg nem vesz igénybe hitelezési banki terméket, törlesztésünk nincs folyamatban, így a Kormány által elrendelt hiteltartozás törlesztési moratórium Társaságunkat nem érinti.

6. Szerződések módosításának, felbontásának szükségessége

Szerződéseink állománya előreláthatólag nagyobb részt változatlan maradhat. A bérbé adott ingatlanok esetében lehet szükség módosításra a Hajógyári Szigeten irodát bérlő XXL Catering Kft-vel. A Városmajorban bérlő Pontoonka Group Kft. a szerződését várhatóan felmondja. Ismereteink szerint a Fővárosi Önkormányzat nem tervez ingatlan eladást, azonban a vezetés jelenlegi ismeretei szerint a Terebesi és a Városmajor úti ingatlan értékesítése megfontolandó hosszabb távon. Az ebből származó bevétel más ingatlan felújításoknak és gépi beruházásoknak lehet a forrása. Ugyanakkor ezen ingatlanok esetleges eladása reálisan nem érinti a 2020. évet.

7. Aktuális HR feladatok és intézkedések

Az 1. pontban részletes leírásra került a jelenlegi helyzet.

Összegezve 2020. április 14. napjától Társaságunk fizikai állományában a 65 év kor felettieknek továbbra is állásidőt rendeltünk el (fizetett alapbért kapnak).

A fizikai állomány 65. életévét be nem töltött munkatársai a fenti dátumtól a normál illetve a rájuk irányadó munkarendben folytatják a munkát.

A szellemi állományra továbbra is a 3 hete kiadott Vezérigazgatói Utasítás érvényes az üzemvezetők, telephelyvezetők, ágazatvezetők, munkacsoportvezetők kivételével, akiknek a fenti dátumtól a személyes munkavégzés kötelező.

Mind a fizikai, mind a szellemi állomány azon munkatársai részére, akiknek az iskolabezárás miatt otthon kell maradni a gyermekével, 2020. április 14-17. időszakban állásidőt, április 20.-tól 30. napjáig fizetett szabadság kivételét rendeltük el. Kivételt képeznek az igazoltan betegállományban vagy tartós távolléten kiírt munkavállalók.

A Vezérigazgatói Utasítás visszavonásig érvényes, azonban az országos Tisztifőorvos vagy a kormány által hozott esetleges intézkedések ezt felülírhatják.

Budapest, 2020. április 14.

FŐVÁROSI KERTESZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



Zakar András
vezérigazgató

8. Mellékletek

1. számú melléklet: Likviditási táblázat
2. számú melléklet: Beruházási terv (2020. szeptemberig)

Adatok ezer Ft-ban	Január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
	tény	tény	tény	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	
Pénzeszközök nyitó állománya	1 191 812	1 121 520	1 085 639	1 138 002	1 128 441	1 096 911	1 168 656	1 040 947	742 816	477 774	367 343	224 970	1 191 812
Működési bevételek pénzforgalma összesen	443 327	360 869	427 518	418 696	418 696	555 196	439 696	444 696	444 696	459 696	464 696	439 696	5 317 479
Nem közszolgáltatási értékesítés bruttó árbevétele	99 631	17 173	83 822	75 000	75 000	75 000	75 000	80 000	80 000	95 000	100 000	75 000	930 626
Állami, önkormányzati támogatás működéshez	343 696	343 696	343 696	343 696	343 696	468 696	364 696	364 696	364 696	364 696	364 696	364 696	4 375 353
Osztalék bevételek	0	0	0	0	0	11 500	0	0	0	0	0	0	11 500
Működési kiadások pénzforgalma összesen	513 619	396 750	375 155	428 258	450 226	483 451	567 405	742 826	709 739	570 127	607 069	630 342	6 474 966
Beruházási szállítói kifizetések (bruttó)	0	3 000	5 000	5 000	10 000	30 000	5 000	70 000	60 000	43 320	20 320	17 424	269 064
Egyéb szállítói kifizetések (bruttó)	288 821	192 132	148 070	222 286	241 736	243 864	336 471	427 320	376 152	279 919	335 727	322 548	3 415 047
Nettó bér+személyi jellegű kifiz. mvállnak	111 036	107 911	108 418	106 143	106 143	114 152	123 596	135 311	135 311	135 311	135 311	161 166	1 479 808
Személyi jellegű ráf. közterhei (munkáltató által befizetett közterhek, mvállalói szja, tb is!)	105 197	78 563	72 544	71 022	71 022	73 979	80 798	88 770	88 770	88 770	88 770	101 029	1 009 234
Adott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb ráfordítások	3 885	851	886	168	68	199	284	168	68	199	284	168	7 228
Egyéb pénzügyi kiadások	1 133	1 008	1 007	1 007	1 007	1 007	1 007	1 007	1 007	1 007	1 007	1 007	12 211
Fizetendő ÁFA	3 538	13 285	12 400	22 632	20 250	20 250	20 250	20 250	21 600	21 600	25 650	27 000	228 705
Telekadó, ingatlanadó	9	0	26 830	0	0				26 830				53 669
Pénzeszközök záróállománya	1 121 520	1 085 639	1 138 002	1 128 441	1 096 911	1 168 656	1 040 947	742 816	477 774	367 343	224 970	34 325	34 325
ebből Sportfőváros	1 063 424	1 040 065	991 479	950 000	850 000	700 000	500 000	300 000	220 000	120 000	40 000	0	
Szabad pénzeszköz	58 096	45 574	146 523	178 441	246 911	468 656	540 947	442 816	257 774	247 343	184 970	34 325	34 325

ideiglenes gazdálkodási intézkedési terve

Beruházás megnevezése		Tervezett mennyiség (db)	2020. Javasolt beruházási összeg (eFt)	2020. I-IX. terv	Indoklás
Kaszálógépek, traktorok és ezek adapterei	Kaszálógép	2	19 431		I. és III. kerületi gépek javítási költsége magas, nem rentábilis
	Kistraktor	1	6 000		Városliget üzemegységhez, a jelenlegi kb. 30 éves
	Adapter		1 500		Városligeti új traktorhoz pótkocsi a használhatóság bővítéséhez, kézi munkaerő kiváltása
	Összesen:		26 931		
Gépjárművek 3,5 t alatti kisteherautók és személyautók	Kisteherautók	7	55 000	55 000	Belvárosi viszonyok között hatékonyabbak a kistraktornál, valamint a régiek pótlása
	Személygépkocsik	2	12 700		Zöldfelületi ellenőr részére napi szintű ellenőrzésekhez, a Fasori Üzemegységnél jelenleg öreg, selejtezendő jármű van.
	Összesen:		67 700	55 000	
3,5 t feletti teherautó	Emelőkosaras tgk. 20 m felett		63 500	63 500	A jelenlegi emelőkosaras tgk. csak gazdaságtalanul javítható, műszaki vizsgára való felkészíthetősége kérdéses.
	Összesen:		63 500	63 500	
Kisgépek			6 627,5	4 500,0	Népligethez beszerzendő ágaprító gép, egyéb kisgépek a természetes elhasználódás miatti
Szerszámok			2 103,5	1 500,0	Természetes elhasználódás miatti pótlások
Összesen:			8 731	6 000	
Informatika			31 602	15 000	IG Kataszter működéséhez 10 db licenc, 10 db új munkaállomás kialakítása, laptopok a faápolási központhoz, kis értékű eszközbeszerzések
Irodai bútorok, berendezések			3 400	1 500	A munkakörülmények megfelelő biztosítása, pótlás
Kisértékű beruházás			8 000	4 000	Természetes elhasználódás pótlása
Összesen:			11 400	20 500	
Új telephely kialakítása			38 100	28 000	Belvárosi Üzemegység Margitszigeti telephelyre való költöztetése, konténerekből álló telephely
Keresztúri ingatlan			21 100		Fasor épületének tervezése, párasító rendszer kiépítése, öntözésvezérlés, MZG üvegház villamoshálózat cseréje
Mindösszesen:			269 064	188 000	



FŐKERT FŐVÁROSI KERTÉSZETI
NONPROFIT ZRT.



BUDAPEST

CÍM: 1073 Budapest, Dob u. 90.
TELEFON: +36 1 342 1720
FAX: +36 1 342 9730
WEB: www.fokert.hu
E-MAIL: vezig@fokert.hu

A FŐKERT Nonprofit Zrt. 2020. december 31-ig tartó időszakra kiterjesztett ideiglenes gazdálkodási renddel kapcsolatos intézkedési terve

Budapest, 2020. szeptember 14.

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Cégvezető aláírása

1. Vezetői összefoglaló

A Társaság a 2020. évi várható gazdálkodási adatokat a jelenleg ismert, üzletmenetét befolyásoló tényezőket figyelembe véve állította össze. Elsődleges szempontként a **Szakmai Program Közszolgáltatási Szerződésben vállalt feladataira** építve, valamint az ezzel összefüggésben álló felmerült és jelenleg a Főpolgármesteri Hivatal illetékes főosztályával egyeztetés alatt álló **átcsoportosítási igényeket** szem előtt tartva. A tervben az átcsoportosítási igényeink jóváhagyásával tervezünk. Így a Társaság üzemi (üzleti) tevékenységét tekintve -65 M Ft-ot irányoztunk elő, melyet a leányvállalatoktól kapott osztalék összegével (69 M Ft) együtt 4 M Ft adózott eredmény elérését tervezzük.

Az idei év végi eredmény alakulását nagymértékben befolyásolják, hogy a Fővárosi Önkormányzat felé 2018. augusztusban kiszámlázásra került (274 M Ft), **2015-ös viharárral, és esőzésekkel összefüggő vis maior tételek**. A folyamatban lévő egyeztetések alapján a Magyar Államkincstárnak és a támogatást koordináló, ellenőrző Belügyminisztériumnak még bizonyos tételekben egyeztetnie kell, hogy a benyújtott elszámolások elfogadásra kerüljenek és a Társaság által - az eddig kiutalt 164 M Ft előleg - a nyilvántartásunkból kivezetésre kerüljön. 2020. májusban átutalásra került 167 M Ft, a Kincstár által eddig jóváhagyott rész is. Így jelen állás szerint a **Főváros részére vissza kell majd utalnunk a fennálló különbözetet, legalább 57 M Ft-ot**. Amennyiben a Kincstár és Minisztérium nem fogadja el az elszámolás további részét, akkor a visszafizetendő rész tovább növekedhet, amelyet a Fővárostól alulfinanszírozás keretében fogunk kérni, erre a megkötött megállapodás ad lehetőséget. Jelen esetben 57 M Ft összeg visszafizetésével számoltunk.

A 2019. évben indult **Sportfőváros projekt 2020. IV. negyedévében sikeresen lezárásra kerül**, valamint az elszámolás benyújtása is megtörténik a Miniszterelnökség felé.

Megnevezés	2019.12.31 Tény	2020. évi Várható	Eltérés Várható-Tény	Változás (Eltérés / Bázis) %
Kiemelt eredménykimutatás adatok				
Értékesítés nettó árbevétele	890 382	626 740	-263 642	-30%
Kompenzáció / támogatás (egyéb bevételből)	5 363 931	5 525 100	161 169	3%
Működési költségek	6 242 155	6 151 961	-90 194	-1%
<i>Ebből: Anyagjellegű ráfordítások</i>	<i>3 869 974</i>	<i>3 403 331</i>	<i>-466 642</i>	<i>-12%</i>
<i>Ebből: Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>2 115 937</i>	<i>2 508 432</i>	<i>392 495</i>	<i>19%</i>
<i>Ebből: Értékcsoökkentési leírás</i>	<i>256 245</i>	<i>240 198</i>	<i>-16 047</i>	<i>-6%</i>
Egyéb bevétel és ráfordítás kompenzáció nélkül	-143 188	-62 583	80 605	-56%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-147 810	-64 705	83 106	-56%
ADÓZOTT EREDMÉNY	-47 104	4 400	51 504	-109%
Kiemelt mérleg adatok				
Pénzeszközök	1 191 812	88 230	-1 103 582	-93%
Saját tőke	2 105 115	2 109 516	4 401	0%
Jegyzett tőke	968 500	968 500	0	0%
Céltartalékok	40 000	0	-40 000	-100%
Mérlegfösszeg	4 568 268	3 221 316	-1 346 952	-29%

2. Eredménykimutatás

Az értékesítés nettó árbevételében 30%-os bevétel visszaeséssel számolunk a koronavírus okozta járványhelyzet miatt. A visszaesés a zöldfelület fejlesztési fővárosi szerződések elmaradása miatt alakult ki, (Római Part rekreációs terület fejlesztése, Pünkösdfürdő zöldfelület fejlesztése). A Fővárossal kötött Pünkösdfürdői zöldfelület fejlesztési tervezői szerződés csupán 30 M Ft bevételt jelent. A projekt kivitelezése tudomásunk szerint szinte teljes egészében áttolódik a jövő évre, amelyre a fejlesztési koncepció, a szerződés módosítása folyamatban van. 2019-ben nagyobb volumenben a Lehel tér zöldfelület fejlesztése is megvalósult, ehhez hasonló munka az idén nem volt. A jelentős nagyságrendű bevételt hozó Városligeti munkák bázis szinten fognak alakulni.

A támogatás/kompenzáció soron hozott egyéb bevételek esetében a Sportfőváros projekt kivitelezésének előre haladásával 80 M Ft-tal több bevétel kerül várhatóan elszámolásra a felmerült költségek ellentételezésére, mint a bázis évben, a projekt ezzel kifut. A fennmaradó növekményt a Fővárostól kapott kompenzáció mértékének emelkedése okozza, amely részben az engedélyezett bérfejlesztés összegével (250 M Ft), valamint a Hőségháború-2020 projekt megvalósításával (30 M Ft) növelte a közszolgáltatási szerződés összegét, mely utóbbira vonatkozóan a szerződés 1. számú módosítása jelenleg aláírás alatt van, az erre irányuló döntést követően.

A működési költségek összességében a terveink szerint bázis időszakhoz képest 90 M Ft-os csökkenést fognak mutatni az év végére, amely elsősorban az alvállalkozói munkák csökkenő mértékéből ered.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségek esetében 177 M Ft elmaradást, míg az igénybe vett szolgáltatások esetében 263 M Ft-os csökkenést mutat. Az igénybe vett szolgáltatások közül az elmaradó piaci munkák, valamint a kaszálás és az egyéb kertészeti munkáknál mutatható ki a csökkenés, mely részben a járványhelyzetnek köszönhető. A tavasszal elmaradt olyan kertészeti munkákat, melyeket akkor nem tudtunk elvégezni és sajátosságából adódóan nem pótolható, vagy végezhető el még egyszer ősszel, pl. sarjazás, kaszálás, sorfa öntözés, kapálás más tevékenységekkel váltjuk ki a tervek szerint, elsősorban növény ültetésekkel (évelők, hagymások, fák). Az átcsoportosítás tervezett értéke 383 M Ft, mely egyeztetés alatt van a Főváros illetékes szakmai főosztályával. A főbb tartalmi elemeket az alábbi táblázat tartalmazza:

A személyi jellegű ráfordítások esetében közel 400 M Ft-os, 19%-os növekedés mutatható ki, amely elsősorban az engedélyezett 250 M Ft-os béremelés eredménye. Másrészt a pandémiás helyzet hatására a 65 év feletti munkavállalók felmentésre kerültek, a megüresedett álláshelyeket fiatalabb állománnyal pótoltuk, továbbá a vezetőségváltás következményeként a felsővezetők számára kifizetett felmentési bérek összegével magyarázható. A várható személyi jellegű ráfordítások soron a teljes állományra vonatkozóan 0,5 havi jutalom került betervezésre, melyek egyedi teljesítményértékelés alapján kerülnek megállapításra és kifizetésre.

Az év elején a munkavégzési korlátozások időszakában a dolgozók egy része állásidőn volt, amely nagyságrendileg 23.000 munkaórát jelentett. Ez az óraszám nem elszámolható a Szakmai Program terhére, hiszen nem történt közfeladat ellátás. Ezt a bértömeget, számításaink szerint 50 M Ft

nagyságrendben, a piaci munkákból kell „finanszírozni”, egyidejűleg a Programban ez teljesítmény elmaradást eredményezett.

Az **értékcsökkenési leírás** során 16 M Ft csökkenés várható a bázis évhez képest. Jelentős összegű beruházások nem voltak 2019. évben, több eszköz íródott nullára, mint amennyit aktiváltunk. Az idei évben a beruházások időben elhúzódnak, ezáltal kevesebb értékcsökkenés került eddig elszámolásra. A 2020. évi beruházási, közbeszerzési tervek áprilisi, májusi elfogadása miatt, a beszerzési eljárások későn indultak el, az idén eddig egy beruházási közbeszerzési eljárás zárult le, (kisteherautók) jelenleg két eljárás van folyamatban (kaszálógépek, emelőkosaras 3,5 tonnás jármű), valamint az év hátralévő részében indulnak még kisebb beszerzések (informatika), így az aktiválások a IV. negyedévben várhatók jelentős összegben.

Az **egyéb bevételek és ráfordítások eredménye** a bázishoz viszonyítva jelentősen változott, melynek oka, hogy a céltartalékok átvezetésre kerültek 2019. év végén a passzív időbeli elhatárolások közé.

3. Mérleg

A **pénzeszközök** soron az előző évi tény adathoz viszonyítva a több mint 1,1 Mrd Ft-os csökkenés a 2019. évben átutalt Sportfőváros projekt kivitelezéséhez átutalt összeg felhasználásából ered.

A Sportfővároshoz kapcsolódó kivitelezések esetében minden esetben garanciális visszatartás lett kikötve, így összességében a Pénzeszközökből 70 M Ft ezt az összeget tartalmazza év végén.

A **Követelések** jelentős csökkenésének oka, hogy a Viharkárok és az Esőzés miatti vis maior támogatási kérelmek számunkra pozitív lezárásával tervezünk. Ennek következtében a 2018. év óta nyilvántartásunkban szereplő Fővárosi Önkormányzattal szemben kimutatott követelés teljes egészében rendezésre kerül.

A **Saját tőke** a tervezett adózott eredmény összegével növekedik a bázis időszakhoz képest.

A jövőbeni kötelezettségek soron zöldkataszterre képzett **céltartalék** az évben teljes egészében feloldásra kerül. Várható kötelezettségekre vonatkozóan céltartalék képzéssel nem számolunk.

Az **Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek** között jelenik meg a garanciális visszatartások értéke, mely a Sportfőváros projekt kivitelezése miatt jelentősen növekszik a bázishoz viszonyítva.

Az **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szembeni** jelentős csökkenése a 2019. évben a Mérnökiroda által megvalósított talajrehabilitációhoz kapcsolódik, mely az idén rendezésre került.

A **Bevételek passzív időbeli elhatárolása** év végéig jelentősen csökken a Sportfőváros támogatásának felhasználása miatt.

4. Likviditás

A Társaság likviditása szempontjából év végéig a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján a Sportfőváros garanciális visszatartásából eredő 70 M Ft-tal együtt, 88 M Ft-os záró pénzeszköz állománnyal számol.

A IV. negyedévre a szállítói állomány jelentős növekedésével számolunk, egyrészt a kertészeti, kaszálási (novemberi) alvállalkozói kifizetések elhúzódnak, valamint a beruházási szállítói számlák

esedékessége miatt. A Gazdagrét, Kaptató sétányon megvalósuló sportpark átadása október hónapban tervezett.

Az esetleges likviditási nehézségekre felkészülve megkötésre került a számlavezető bankkal 200 M Ft-os folyószámla hitelkeret.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Mérleg
2. sz. melléklet: Eredménykimutatás
3. sz. melléklet: Likviditási táblázat

adatok ezer Ft-ban	Tény	Várható		
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Eltérés 2020 terv - 2019 Tény	Index Eltérés/ 2019 Tény (%)
A. Befektetett eszközök	2 721 793	2 936 929	215 136	7,3%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	393 248	398 586	5 338	1,3%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 903 076	2 112 874	209 798	9,9%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	425 469	425 469	0	0,0%
B. Forgóeszközök	1 746 801	209 387	-1 537 414	-734,2%
I. KÉSZLETEK	126 854	83 657	-43 197	-51,6%
II. KÖVETELÉSEK	428 135	37 500	-390 635	-1041,7%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 191 812	88 230	-1 103 582	-1250,8%
1. PÉNZTÁR, CSEKK	308	325	17	5,2%
2. BANKBETÉT	1 191 504	87 905	-1 103 599	-1255,4%
C. Aktív időbeli elhatárolások	99 674	75 000	-24 674	-32,9%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 568 268	3 221 316	-1 346 952	-41,8%
D. Saját tőke	2 105 115	2 109 516	4 401	0,2%
I. JEGYZETT TŐKE	968 500	968 500	0	0,0%
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	664 641	664 641	0	0,0%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	519 078	471 975	-47 103	-10,0%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-47 104	4 400	51 504	1170,6%
E. Céltartalékok	40 000	0	-40 000	
F. Kötelezettségek	593 359	620 850	27 491	4,4%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25 231	91 137	65 906	72,3%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	568 128	529 713	-38 415	-7,3%
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 829 794	490 950	-1 338 844	-272,7%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	4 568 268	3 221 316	-1 346 952	-41,8%

Ssz.	Megnevezés adatok e Ft-ban	2019	2020	Eltérés Terv-Tény	Index (Eltérés / Tény) %
		Tény	Várható		
1	Értékesítés nettó árbevétele	890 382	626 740	-263 642	-29,6%
2	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	1 037 302	1 118 626	81 324	7,8%
3	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott kompenzáció	4 326 629	4 406 474	79 845	1,8%
	Ebből célzott fővárosi támogatás	200 000	0	-200 000	-100,0%
	Ebből fővárosi támogatás	4 124 354	4 404 354	280 000	6,8%
	Ebből nem fővárosi támogatás	2 275	2 120	-155	-6,8%
4	Korrigált nettó árbevétel	6 254 313	6 151 840	-102 473	-1,6%
5	Aktívált saját teljesítmények értéke	-16 780	-2 000	14 780	-88,1%
6	Anyagköltség	742 726	565 082	-177 644	-23,9%
7	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 047 199	2 783 679	-263 520	-8,6%
8	Egyéb szolgáltatások értéke	37 323	40 316	2 993	8,0%
9	Eladott áruk beszerzési értéke	9 728	10 971	1 243	12,8%
10	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	32 998	3 284	-29 714	-90,0%
11	Anyagjellegű ráfordítások	3 869 974	3 403 331	-466 642	-12,1%
12	Béreköltség	1 584 145	1 919 886	335 741	21,2%
13	Személyi jellegű egyéb kifizetések	239 153	257 106	17 952	7,5%
14	Bérfelárak	292 639	331 440	38 802	13,3%
15	Személyi jellegű ráfordítások	2 115 937	2 508 432	392 495	18,5%
16	Értékcsökkenési leírás	256 245	240 198	-16 047	-6,3%
17	Működési költségek összesen	6 225 375	6 149 961	-75 414	-1,2%
18	Eszközértékesítés eredménye	40	8 450	8 410	20819,1%
19	Követelésértékesítés eredménye	0	0	0	
20	Értékvesztés, terven felüli écs eredményhatása	94	0	-94	-100,0%
21	Céltartalék változás eredménye	442 760	40 019	-402 741	-91,0%
22	Adók, illetékek, hozzájárulások	-182 532	-166 438	16 094	-8,8%
23	Egyéb egyéb ráfordítások és bevételek eredménye (tám.nélkül)	-403 551	55 386	458 936	-113,7%
24	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	-143 188	-62 583	80 605	-56,3%
25	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-147 810	-64 705	83 106	-56,2%
26	Pénzügyi műveletek bevételei	100 731	69 105	-31 626	-31,4%
27	Pénzügyi műveletek ráfordításai	24	0	-24	-100,0%
28	Pénzügyi műveletek eredménye	100 707	69 105	-31 602	-31,4%
29	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-47 104	4 400	51 504	-109,3%
30	Vállalkozási nyereségadó	0		0	
31	Egyéb nyereséget terhelő adók	0		0	
32	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
33	ADÓZOTT EREDMÉNY	-47 104	4 400	51 504	-109,3%

3.a melléklet

2020. év pénzforgalma havonta (e Ft)*		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Összesen
		január tény	február tény	március tény	április tény	május tény	június tény	július tény	augusztus tény	szeptember várható	október várható	november várható	december várható	
1	Pénzeszközök nyitó állománya	1 191 812	1 139 045	1 143 419	1 139 085	1 046 784	1 235 142	1 272 434	562 188	731 333	637 575	493 110	330 122	1 191 812
2	Szabad pénzeszköz	34 845	1 138 610	1 142 984	1 138 650	1 046 349	1 235 707	1 272 434	183 182	360 965	453 154	423 110	260 122	34 845
3	Lekötött betét	1 156 532	0	0	0	0	0	0	379 005	370 368	184 421	70 000	70 000	435
4	Zárólt betétek	435	435	435	435	435	435	435	0	0	0	0	0	0
5	Ügyvédi letét	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	200 000	200 000	200 000	0
6	Nyitó folyószámlahitel keret összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Nyitó kihasznált folyószámlahitel összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Működési bevételek pénzforgalma összesen	435 281	354 873	427 744	424 500	568 959	458 830	314 050	528 606	485 363	502 815	502 000	478 892	5 481 913
9	Közszolgáltatásból származó bevételek fogyasztóktól (bruttó)													0
10	Közszolgáltatásból származó bevételek Önkormányzattól (bruttó)													0
11	Hatósági árkiegészítés													0
12	Nem közszolgáltatási értékesítés bruttó árbevétele	91 377	10 451	83 981	75 859	220 371	100 001	109 831	173 721	50 000	50 000	50 000	26 892	1 042 534
13	Állami, önkormányzati támogatás működéshez	343 696	343 696	343 696	343 696	343 696	343 696	200 000	350 000	435 363	452 815	452 000	452 000	4 404 354
14	Támogatásból származó bev. (pályázat is!)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49
15	Kamatbevételek	0	0	24	0	0	25	0	0	0	0	0	0	0
16	Egyéb pénzügyi bevételek	0	0	0	0	0	10 000	0	0	0	0	0	0	10 000
17	Osztalék bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Eszköz értékesítés bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 976
19	Egyéb bevételek	203	726	43	4 945	4 892	5 108	4 169	4 835	0	0	0	0	0
20	Cash Pool bevétel													0
21	Kapott előlegek													0
22	Áfa visszaigénylés													0
23	Egyéb adó visszatérítések													0
24	Működési kiadások pénzforgalma összesen	488 048	350 499	432 078	516 801	379 601	422 538	1 024 296	359 461	579 121	647 280	664 988	720 784	6 585 498
25	Fűtővíz Zrt. energia költsége (bruttó)										75 245	105 320	38 000	218 565
26	Beruházási szállítói kifizetések (bruttó)										359 157	335 727	315 000	3 556 197
27	Egyéb szállítói kifizetések (bruttó)	263 999	149 230	210 342	313 350	168 482	224 055	739 667	144 809	332 409	359 157	335 727	315 000	1 527
28	Adott előlegek	4 895	3 020	360	0	0	0	0	0	3 573	678	0	0	0
29	Nettó bérszemélyi jellegű kifiz. mvállnak	110 264	106 283	103 440	110 865	120 879	114 242	157 538	121 538	120 000	120 000	120 000	180 000	1 490 050
30	Személyi jellegű ráf. közterhei (munkáltató által befizetett közterhek, mvállalói szja, tb is!)	105 197	78 563	72 544	73 389	75 092	74 738	111 233	78 088	77 000	77 000	77 000	115 500	1 015 342
31	Adott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb ráfordítások	170	63	118	515	24	97	0	150	200	200	284	284	2 110
33	Cash Pool kiadás													0
34	Kamatfizetés	0	0	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34
35	Egyéb pénzügyi kiadások	14	45	1 011	918	1 131	0	1 645	0	0	0	1 007	57 000	62 771
36	Fizetendő ÁFA	3 533	13 285	12 400	13 434	13 993	9 406	10 318	14 860	15 000	15 000	25 650	15 000	161 904
37	Iparüzési adó (előlegfizetés is)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Telekadó, ingatlanadó	0	0	25 590	0	0	0	0	0	26 828	4 111	0	0	52 418
39	Egyéb fizetett adók	0	0	1 239	4 330	0	0	3 897	0	0	0	0	0	13 577
40	Társasági adó (előlegfizetés is)													0
41	Fizetett osztalék													0
42	Befektetési pénzforgalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Hitel felvétel pénzügyintézetektől													0
44	Tőke kivonás leányvállalatból													0
45	Tulajdonosi hitelfelvétel													0
46	Tulajdonosi tőkeemelés													0
47	Részvétel értékesítés													0
48	Értékpapír lejárat													0

49	Befektetési pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Hitel törlesztés pénzügyintézetnek													0
51	Tőkeemelési leányvállalatban													0
52	Tulajdonosi hitel visszafizetés													0
53	Tulajdonosi tőke kivonás													0
54	Részesedés vásárlás													0
55	Értékpapír vásárlás													0
56	Forráshány(%) Forrástöbblet(%)	1 139 045	1 143 419	1 139 085	1 046 784	1 236 142	1 272 434	562 188	731 333	637 575	493 110	330 122	88 230	88 230
57	Teljes folyószámlahitel keret összege									200 000	200 000	200 000	200 000	
58	Záró kihasznált folyószámlahitel összege													0
59	Cash Pool egyenleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Folyószámlahitel Cash Pool keretében lehívott összege													
61	Cash Pool kihasználtság	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Pénzeszközök záróállománya	1 139 045	1 143 419	1 139 085	1 046 784	1 236 142	1 272 434	562 188	731 333	637 575	493 110	330 122	88 230	88 230
63	Szabad pénzeszköz	1 138 610	1 142 984	1 138 650	1 046 349	1 235 707	1 272 434	183 182	360 965	453 154	423 110	260 122	18 230	88 230
64	Lekötött belét							379 006	370 363	184 421	70 000	70 000	70 000	
65	Zárólt betétek	435	435	435	435	435								
66	Ügyvédi letét													
67	Valós pénzügyi pozíció	1 138 610	1 142 984	1 138 650	1 046 349	1 235 707	1 272 434	562 188	731 333	637 575	493 110	330 122	88 230	88 230

1. Vezetői összefoglaló

A Társaság a 2020. évi várható gazdálkodási adatokat a jelenleg ismert, üzletmenetét befolyásoló tényezőket figyelembe véve állította össze. Elsődleges szempontként a **Szakmai Program Közszolgáltatási Szerződésben vállalt feladataira** építve, valamint az ezzel összefüggésben álló felmerült és jelenleg a Főpolgármesteri Hivatal illetékes főosztályával egyeztetés alatt álló **átcsoportosítási igényeket** szem előtt tartva. A tervben az átcsoportosítási igényeink jóváhagyásával tervezünk. Így a Társaság üzemi (üzleti) tevékenységét tekintve -65 M Ft-ot irányoztunk elő, melyet a leányvállalatoktól kapott osztalék összegével (69 M Ft) együtt 4 M Ft adózott eredmény elérését tervezzük.

Az idei év végi eredmény alakulását nagymértékben befolyásolják, hogy a Fővárosi Önkormányzat felé 2018. augusztusban kiszámlázásra került (274 M Ft), **2015-ös viharárral, és esőzésekkel összefüggő vis maior tételek**. A folyamatban lévő egyeztetések alapján a Magyar Államkincstárnak és a támogatást koordináló, ellenőrző Belügyminisztériumnak még bizonyos tételekben egyeztetnie kell, hogy a benyújtott elszámolások elfogadásra kerüljenek és a Társaság által - az eddig kiutalt 164 M Ft előleg - a nyilvántartásunkból kivezetésre kerüljön. 2020. májusban átutalásra került 167 M Ft, a Kincstár által eddig jóváhagyott rész is. Így jelen állás szerint a **Főváros részére vissza kell majd utalnunk a fennálló különbözetet, legalább 57 M Ft-ot**. Amennyiben a Kincstár és Minisztérium nem fogadja el az elszámolás további részét, akkor a visszafizetendő rész tovább növekedhet, amelyet a Fővárostól alulfinanszírozás keretében fogunk kérni, erre a megkötött megállapodás ad lehetőséget. Jelen esetben 57 M Ft összeg visszafizetésével számoltunk.

A 2019. évben indult **Sportfőváros projekt 2020. IV. negyedévében sikeresen lezárásra kerül**, valamint az elszámolás benyújtása is megtörténik a Miniszterelnökség felé.

Megnevezés	2019.12.31 Tény	2020. évi Várható	Eltérés Várható-Tény	Változás (Eltérés / Bázis) %
Kiemelt eredménykimutatás adatok				
Értékesítés nettó árbevétele	890 382	626 740	-263 642	-30%
Kompenzáció / támogatás (egyéb bevételből)	5 363 931	5 525 100	161 169	3%
Működési költségek	6 242 155	6 151 961	-90 194	-1%
<i>Ebből: Anyagjellegű ráfordítások</i>	<i>3 869 974</i>	<i>3 403 331</i>	<i>-466 642</i>	<i>-12%</i>
<i>Ebből: Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>2 115 937</i>	<i>2 508 432</i>	<i>392 495</i>	<i>19%</i>
<i>Ebből: Értékcsökkenési leírás</i>	<i>256 245</i>	<i>240 198</i>	<i>-16 047</i>	<i>-6%</i>
Egyéb bevétel és ráfordítás kompenzáció nélkül	-143 188	-62 583	80 605	-56%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-147 810	-64 705	83 106	-56%
ADÓZOTT EREDMÉNY	-47 104	4 400	51 504	-109%
Kiemelt mérleg adatok				
Pénzeszközök	1 191 812	88 230	-1 103 582	-93%
Saját tőke	2 105 115	2 109 516	4 401	0%
Jegyzett tőke	968 500	968 500	0	0%
Céltartalékok	40 000	0	-40 000	-100%
Mérlegfösszeg	4 568 268	3 221 316	-1 346 952	-29%