

Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt.

Üzleti terv 2021.

Hódmezővásárhely, 2021. január 26.

Hódmezővásárhelyi Működtető
és Szolgáltató Nonprofit ZRT.
Székhely: 6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.
Cégjegyzékszám: Cg. 06 - 10 - 000488
Adószám: 25332959 - 2 - 06
Bankszámlaszám: 50440016-10010127-00000000
8.



Kis János
Igazgatóság elnöke



Kalotay Balázs
Igazgatósági tag

1 Tartalom

2	Bevezetés	4
3	A Társaság alapadatai	6
3.1	Cégadatok	6
3.2	Választott tisztségviselők.....	6
3.3	A Társaság feladatai.....	6
4	A Társaság részlegei	7
4.1	NYUGDÍJAS LAKÓPARK	7
4.1.1	A részleg bemutatása	7
4.1.2	Szakmai indoklás	8
4.1.3	BEVÉTELEK	9
4.1.4	KIADÁSOK	10
4.2	GÉPJÁRMŰ ÜZEMELTETÉS	12
4.2.1	A részleg bemutatása	12
4.2.2	Tárgyi erőforrások	12
4.2.3	Személyi erőforrások	13
4.2.4	Úttisztítás	13
4.2.5	Síkkosságmentesítés	13
4.2.6	Hulladékszállítás.....	13
4.2.7	Gépjármű üzemeltetés.....	13
4.2.8	Pénzügyi terv	14
4.3	VÁROS ÜZEMELTETÉS.....	16
4.3.1	A részleg bemutatása	16
4.3.2	Hatékonyság-növelő intézkedések.....	17
4.3.3	Üzemeltetésre vonatkozó költségcsökkentő, bevétel-és hatékonyság-növelő tervek: ...	17
4.3.4	A részleg tervezett árbevétele	18
4.4	PÉNZÜGYI és ADMINISZTRATÍV CSOPORT	20
4.4.1	A részleg bemutatása	20
4.4.2	Titkárság	20
4.4.3	A Pénzügyi csoport feladata, felelőssége.....	20
4.4.4	A Számviteli csoport feladata, hatásköre.....	20
4.4.5	Munkaügyi csoport	21
4.4.6	Kontrolling.....	21
4.4.7	Gazdasági Vezető	22
5	Cégszintű eredménykimutatás	23

6	LIKVIDITÁSI TERV 2021. ÉVRE.....	24
7	Követeléseink, kötelezettségeink.....	25
8	BERUHÁZÁSI TERV.....	26
9	MÉRLEG.....	27

2 Bevezetés

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2015. szeptember 30. napján alakult a Hódmezővásárhelyi Városellátó és Foglalkoztató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Jogelőd) szétválásával (jogszabályhelyek: 69/2015. (III.06) és 198/2015 (IV. 11.) rendeletek). 2016. június 07. napjával a Társaságba beolvadt a Hódmezővásárhelyi Köztisztasági NKft., a Hód-Menza NKft., és a Hódmezővásárhely Nyugdíjas Lakópark Közhasznú NKft., valamint a Hódmezővásárhelyi Városfejlesztési Kft. A meghatározott átalakulás (beolvadás) napja: 2016. június 07. A cégbíróság 06-10-000488/22. számú végzése 2016. június 07. napján lépett hatályba. A Beolvadó Társaságok az átalakulással megszűntek, jogaik és kötelezettségeik összessége az Átvevő Társaságra, mint jogutódra szálltak át.

A HMSZ NZrt. üzemeltetési és működtetési feladatokat lát el elsősorban az Önkormányzat részére, így az éves költségek közül az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások dominálnak. A cég vezetésében, az Igazgatóságban és a Felügyelő Bizottságban is személyi változások történtek 2020. októberét követően. Az új személyi összetételű vezetés – a 2020 év tapasztalatai alapján - az alábbi változtatásokat kívánja érvényesíteni a cég működésében:

- *Egyszemélyi operatív vezető kinevezése – vezérigazgató – mindkét cégben (HVSZ – HMSZ)*
- *HMSZ- HVSZ közös titkárság kialakítása*
- *A személyi jellegű ráfordítások csökkentésére lehetőséget biztosít a fizikai munkavállalók teljes egészére vonatkozóan a három havi munkaidőkeret. Ennek véglegesítését 2021 április 01-ig tervezzük.*
- *Az adminisztratív dolgozók esetében munkarend egységesítése – az adminisztratív csoport esetében ez már megtörtént. A Vámház utcai telephelyen dolgozók munkarendjének átszervezése a 2021. év első negyedében megtörténik.*
- *Munkafegyelem növelése – munkaidő nyilvántartó rendszer elektronizálása és beléptető rendszer bevezetése a Vámház utcán is.*
- *A részlegekre vonatkozóan - a HVSZ-ben kialakított működési modell átvétele, a részegységvezetők hatáskörének rendezése – szakmai önállóság biztosítása, nagyobb pénzügyi kontroll mellett*
- *A személyi jellegű kiadások közé tartozó különféle jogcímek kifizetéséhez egységes feltételrendszert kívánunk kialakítani. A tényleges teljesítmény mérése érdekében bevezettük a munkalapok használatát. Ez biztosítja a részlegek egymás közötti elszámolását is, melyet*

költség-átterheléssel a könyveinkben is rögzítünk. Év végére a részlegek, és az azokon belüli egységek eredményessége megállapíthatóvá válik.

- Nyilvántartásainkat, analitikus kimutatásainkat úgy alakítjuk ki, hogy a részlegek, az azokon belüli részegységek eredményessége havonta monitoringozásra kerüljön. Célunk, hogy az eredmények ismeretében a szükséges intézkedések haladéktalanul megtörténhessenek!
- *Informatikai háttér rendezése – meglévő szoftverek felülvizsgálata és legalizálása, új szoftver támogatás bevezetése (iratkezelés, üzemeltetés menedzsment, vállalat irányítási rendszer) ezekkel a lépésekkel a működés hatékonyságát kívánjuk növelni minden területen.*

3 A Társaság alapadatai

3.1 Cégladatok

A Társaság hivatalos elnevezése:	Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt.
A Társaság székhelye:	6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.
A Társaság cégjegyzékszám:	06-10-000488
A Társaság statisztikai számjele:	25332959562957306
A Társaság adószám:	25332959-2-06
A Társaság bankszámlaszám:	50440016-10010127
A Társaság jegyzett tőkéje:	32.010.000 Ft
A Társaság saját tőkéje:	-237.302.000 Ft
A Társaság 2019. évi mérleg főösszege:	2.374.490.000 Ft

3.2 Választott tisztségviselők

A Társaság Felügyelőbizottságának tagjai:

- Dr. Kisházi Lászlóné felügyelőbizottság tagja
- Dr. Hamvas Ödön felügyelőbizottság tagja
- Taba Sándorné felügyelőbizottság tagja

A Társaság Igazgatóságának tagjai:

- Kis János Tibor Igazgatóság elnöke
- Sebők-Papp Imre Igazgatósági tag
- Kalotay Balázs Igazgatósági tag
- Szabó Ferenc Igazgatósági tag

3.3 A Társaság feladatai

A Társaság az alábbi főbb tevékenységeket látja el:

- ingatlanüzemeltetés (Nyugdíjas Lakópark)
- piac üzemeltetés
- gépjármű üzemeltetés
- belvízvédelem
- eb rendészet
- közterületi parkok gondozása
- karbantartási tevékenység (kátyúzás, közterületek helyreállítása)

4 A Társaság részlegei

4.1 NYUGDÍJAS LAKÓPARK

4.1.1 A részleg bemutatása

Hódmezővásárhely legszebb zöldövezeti környezetében épült Nyugdíjas Lakóparkban 107 db földszintes, összkomfortos, igényesen kialakított lakás van, amely a lakók saját igényeinek figyelembevételével 35 -51 m² közötti, az ingatlanok 12 féle méretben választhatók. Magas színvonalú, egyedi szolgáltatásokkal, szakápolói felügyelettel gondoskodunk az itt élőkről, ezen túlmenően állandó portaszolgálattal biztosítjuk a nyugalmat és biztonságot.

Az üzleti terv elkészítésénél figyelembe vett kiinduló adatok:

Bérbe adott lakások száma: 107 db, összesen 4640 m²

Beköltözött személyek száma: 120 fő

A Lakópark 100 %-os kihasználtságára törekszünk a továbbiakban is. Ennek érdekében várólistát készítettünk, jelenleg 25 fő jelentkezőt tartunk nyilván.

A beköltözéskor egyszeri használatbavételi díj fizetése történik, melyet az Önkormányzat számlájára utalnak az igénylők.

Elhunytak száma (fő) évekre bontva

2017. évben	2018. évben	2019. évben	2020. évben
8 fő	6 fő	7 fő	7 fő

Az alábbi táblázat az eladott lakások száma alapján, a befizetett egyszeri használatbavételi díjak összegét mutatja, évenkénti bontásban.

2017. évben	2018. évben	2019. évben	2020. évben (*)
4 lakás	8 lakás	10 lakás	6 lakás (+1 nagyobb lakásba költözés)
16.157.000,-Ft	34.389.000,-Ft	43.140.000,-Ft	25.710.000,-Ft

(*) további értékesítésre szánt 4 lakás felújítása, kiadása folyamatban van.

Az eddigi üzemeltetés során a befolyó bevételekből az Önkormányzat csak a legszükségesebb felújításokat (vagy még azt sem végezte) el. Ezért a tervezhető üzemeltetés érdekében javasoljuk egy

felújítási alap létrehozását, melyhez szükséges egy 3-5 éves időszakra vonatkozó felújítási koncepció és ütemezés, ennek elkészítését a 2021. év első felére vállaljuk.

4.1.2 Szakmai indoklás

A Hódmezővásárhelyi Nyugdíjas Lakóparknak 100 %-ban a Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzat a tulajdonosa, ami a Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. részlegeként végzi tevékenységét.

Feladatai közé tartozik a Lakópark üzemeltetése, a nyugdíjasoknak, illetőleg a nyugdíjkorhatárt elért személyeknek az elhelyezése, valamint életkoruknak és egészségi állapotuknak megfelelő segítése, felügyelete.

Ahhoz, hogy feladatainknak meg tudjunk felelni 2021. évben is, az üzleti tervben a következő célkitűzéseket fogalmaztuk meg:

- A Lakópark teljes kihasználtságon való működtetése, várólista naprakészen tartása
- A jelenlegi gazdasági helyzetre való tekintettel a lakók által fizetendő költségek szinten tartása. 2020 évben megtörtént a bérleti díj emelése 350,-Ft/m²-re (2011. év óta nem volt emelés), hiszen a városban az Önkormányzati lakások bérleti díja jóval magasabb. A bérleti díj emelésének fokozatosságát sajnos 2021-ben nem lehet tartani a Pandémiás intézkedések következtében.
- Térítési díj emelését ebben az üzleti évben nem tervezzük, mert 2017-ben jelentős emelés történt.
- A 2021. évben tervezett gazdálkodás alapján meg kell teremteni pénzügyi feltételeit az épületek, lakások szükséges karbantartásának, felújításának elvégzésére. Fontos ez azért is, mert csak az üzemeltetés, működtetés a társaság feladata, míg a felújítás a tulajdonos önkormányzat feladatkörébe tartozik. (felújítás pl: kazáncsere, bojler csere, lakások burkolatcseréje, teraszok burkolat cseréje, műanyag nyílászárók cseréje, míg a karbantartás körébe tartozik a berendezések, eszközök működőképességének folyamatos biztosítása érdekében pl. az elektromos kapu javítása, telefon alközpont karbantartás, javítás, klímák karbantartása, kamerarendszer karbantartása, szennyvízcsatorna karbantartás a lakópark egész területén, dugulás elhárítás, korlátok javítása, csurgók karbantartása, jogszabályok által előírt hatósági és egyéb – működéshez szükséges - felülvizsgálatok elvégeztetése, mint pl. érintésvédelem, villámvédelem, stb.)
- A HMSZ NZrt-nél 4 fő (1 fő részlegvezető, 2 fő adminisztrátor, 1 fő karbantartó, a HVSZ ZRt-részeről 8 fő (3 fő rendész-portás, 5 fő takarító) munkavállaló biztosítja a feladat ellátását az egyszerűsített foglalkoztatottak és számla-képes felnőtt szakápolók mellett.

Az üzleti terv elkészítésekor a bevételek és kiadások tekintetében az alábbi tételeket vettük figyelembe:

4.1.3 BEVÉTELEK

Tevékenységből származó bevétel

(bérleti díj és térítési díj) tervezésénél az alábbi díjakat vettük figyelembe a jelenlegi létszámmal.

Bérleti díj: 350,- Ft/m² (utoljára emelésre került 2020. 04.01.)

Térítési díj: 20.000,- Ft/fő/hó (utoljára emelésre került 2017. 03.01.)

Továbbszámlázott (víz, gáz, áram, telefon, szemét) díjakból származó bevétel

2.1.3. Egyéb díjtételek:

- Garázsok és 15 mobil garázshely bérbeadásához meghatározott díjak:

Bérlemény típusa	bérbeadható mennyiség	Bérleti díj
zárt garázs	4 db	10.000,-Ft/hó/db
mobil garázs-hely	2 db	2.500,-Ft/hó/db
mobil garázs-hely	13	2.000,-Ft/hó/db

- Szállásdíjak:

A Lakópark területén 4 egységben 5 apartman került kialakításra, mely összesen 13 fő elszállásolását teszi lehetővé egyidejűleg. 2020. évben szolgáltatásunkat 103 fő vette igénybe, 197 vendégéjszakára (2020.10.31-ig). Szállásdíj: 4.500,- Ft/fő/éj.

A koronavírus-helyzet miatti lemondások csökkentették a szálláshely, tornaterem, könyvtár, imaterem, étterem, konyha bérletéből származó bevételeket.

Időszakos bérleti díjak:

- Tornaterem bérleti díj: 2.300,-Ft/óra
- Egyéb bérleti díj (könyvtár, imaterem, étterem, konyha bérlete): 2.300,- Ft/óra
- 5.000,-Ft légkondicionáló használat
- 5.000,-Ft konyhahasználat

Folyamatos bérleti díjak:

A volt büfé kiadása megtörtént: 25.000 Ft/hó

A konyha kiadása megtörtént: 100.000 Ft/hó

A tornaterem és egyéb bérleti díjak vonatkozásában az óránkénti díjat 100 Ft-tal tervezzük megemlíteni az előző évhez képest, ha ennek nem lesz jogi akadálya.

- Egyéb szolgáltatás díjtételei (mosatás, vasalás, takarítás):

1.000,-Ft/5kg-os dob mosás,

500,-Ft/óra a vasalás (lakásokban),

1.000,-Ft/óra a vasalás (főépületben),

1.200,-Ft/alkalom a takarítás (plusz igénylés alapján)

4.1.4 KIADÁSOK

A 2020. éves adatok képezik az alapját a tervezett kiadási összegeknek.

A kiadások főbb összetevői a következők:

Anyag- és anyagjellegű költségek:

- igénybe vett szolgáltatások költségei (mosógép, szárítógép javítás, alközpont javítás, karbantartása)
- rezsi jellegű költségek
- egyéb anyagköltségek (irodaszer, tisztítószer, vendégszobákba ágynemű, lepedő vásárlás-saját beszerzés keretében,)

Anyagi jellegű ráfordítások

Anyagköltség:	2 800 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke:	22 312 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke:	14 885 eFt

Az egyéb szolgáltatások közül, amit csak lehetne, pl. munkavédelmi szolgáltatás, tűzvédelmi készülékek ellenőrzése, érintésvédelem, tűzvédelem, villámvédelem igénybevételét a költségek csökkentése érdekében a teljes Társaságra vagy az egész önkormányzat, intézményei és cégeire kiterjesztve javasolnánk beszerezni.

2020. július 1-től a 3 fő rendész-portás és az 5 fő takarítói munkakörben foglalkoztatottakat a HVSZ Zrt. jogfolytonos munkaviszonnyal átvette.

Megbízási szerződés keretében biztosított:

takarítás:	945 Ft/óra
rendész-porta szolgálat:	1 115 Ft/óra

2021 évben a 6 órában foglalkoztatott adminisztrátor munkaidejét indokolt 8 órára emelni, erre fedezetet biztosít, hogy a takarítói létszámban 1 fő 2020. október 1-től az előző évektől eltérően 8 óra helyett 6 órában van foglalkoztatva.

Foglalkoztatotti adatok

Teljes munkaidőben munkaszerződéssel foglalkoztatottak száma	4 fő
Részmunkaidőben munkaszerződéssel foglalkoztatottak száma	-
-Felnőtt szakápolók	- 2 fő vállalkozásban, - 1 fő megbízási szerződéses - 3 fő egyszerűsített foglalkoztatásban, alkalmi munkában
-Közmunkás	- 2 fő kertész, melyet a városüzemeltetés biztosít

Mindent egybevetve az üzleti tervünkben mindösszesen 71 MFt árbevétellel és 52 MFt kiadással számoltunk.

4.2 GÉPJÁRMŰ ÜZEMELTETÉS

4.2.1 A részleg bemutatása

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2020. április 30-án befejezte hulladékgazdálkodási alvállalkozási tevékenységét, és ezen feladatot ellátó személyi és tárgyi erőforrások átadásra kerültek az FBH-NP Kft-nek. (14 db hulladékszállító gépjármű, 42 259 db hulladékgyűjtő edény, 26 fő munkavállaló). Bérleti szerződés alapján átadott eszközökért a társaságunk havi 416.000,- Ft + ÁFA bérleti díjat számít fel.

A részlegben megmaradt gépjárművek és személyzet továbbra is ellátja a város közútjainak gépi takarítását, a város közterületein keletkező hulladékok elszállítását, illetve egyéb szállítmányozási feladatokat.

4.2.2 Tárgyi erőforrások

A településtisztasági tevékenységet részben az Önkormányzat, részben a társaságunk tulajdonában álló gépjárművekkel és konténerekkel végezzük:

Évjárat	Frsz.	Gyártmány, típus	Használati cél
2015.	MWZ - 760	Mercedes - Arocs	Konténer szállító
2015.	NGZ - 276	Multicar - M31	Úttisztító gép
2015.	NGZ - 278	Multicar - M31	Úttisztító gép
2015.	NJE - 386	Mercedes - Arocs	Platós teherautó
2015.	NJE - 387	Mercedes - Arocs	Platós teherautó
2015.	NJE - 389	Mercedes - Atego	Platós teherautó
2015.	NLT - 572	Mercedes - Atego	Úttisztító gép
2018.	REC-286	Mercedes - Arocs	Tömörítő hulladékgyűjtő
2018.	REC-287	Mercedes - Arocs	Multilift
2018.	WDH-509	Hüffermann-pótkocsi	Pótkocsi
2015.	WDK-441	Doppstadt	Rosta
2015.		Doppstadt	Aprítógép
2001.	HCR-527	MFH	Úttisztító gép
2006.	NMK - 979	Renault - Master	Busz
30 db	5 m3-es	konténer	
10 db	32 m3-es	konténer	
8 db	10-14 m3-es	préskonténer	

2020. évben beszerzésre került 1 db lombfelszívó és 1 db homlokrakodó adapter. Az előbbi hulladékgyűjtő gépjárműre, az utóbbit MTZ traktorra szerelve használjuk.

4.2.3 Személyi erőforrások

A részlegen 7 fő gépjárművezető, 1 fő logisztikus és 1 fő részlegvezető dolgozik. A dolgozói létszám változásával **nem tervezzük**.

4.2.4 Úttisztítás

1 db Multicar és 1 db MFH típusú seprőadapterrel és víztartállyal ellátott munkagép folyamatosan, járaterv szerint GPS követéssel tisztítja a város 70 km kiemelt kategóriába tartozó közútját, valamint 40 km kerékpárútját, melynek eredményeként 2020.10.31-ig 3 120 km útfelületet tisztítottunk meg.

4.2.5 Síkosságmentesítés

2019-20-as időszakban összesen 1 268 km útfelület síkosságmentesítését összesen 65 tonna útszórósó felhasználásával végeztük el. A következő téli időszakra tolólappal és sószóró felépítménnyel felszerelt 2 db Multicar és 2 db Mercedes gépjárművel és 144 tonna útszórósóval készülünk.

4.2.6 Hulladékszállítás

A város közterületeiről az elmúlt időszakban az alábbi hulladékok begyűjtése történt meg. A begyűjtött hulladékot hulladékkezelőhöz szállítottuk:

Időszak	Kommunális (tonna)	Zöld (tonna)	Építési hulladék (tonna)
2019.	104	315	63
2020.01-10 hó	237	736	27
2021. évi terv	250	1 000	50

Idén októberben részt vettünk a városi elektronikai hulladékbegyűjtő akcióban, melynek során a lakosok díjmentesen adhatták le a háztartási elektronikai készülékeiket. Az akció során összesen 180 m3 elektronikai hulladékot szállítottunk hulladékkezelőhöz. A szállításból 445.000,- Ft + ÁFA bevételre tettünk szert.

4.2.7 Gépjármű üzemeltetés

2020. évben feladatként kaptuk meg a HMSZ NZrt. által használt gépjárművek és munkagépek üzemeltetési feladatát is, ami a javítási feladatok elvégzése, műszaki vizsgáztatása, forgalmi engedélyezési ügyek és biztosítások intézése, üzemanyag felhasználás nyilvántartása mellett logisztikai feladatok ellátását jelenti. Ez év októberében szerződést kötöttünk az ITS-Pro Kft-vel a gépjárművek / munkagépek GPS-sel történő ellátására. A rendszert 2020.11.11-én helyeztük üzembe.

A társaság géppark típusai

Gépjármű fajta	Darabszám
Daráló munkagép	2
Aszfaltozó munkagép	2
Kisbusz	3
Hulladékgyűjtő gép	1
Kishaszon gépjármű	12
Konténerszállító tehergépjármű	2
Platós tehergépjármű	7
Pótkocsi	18
Rakodógép	2
Személy gépjármű	3
Traktor	18
Úttisztító munkagép	3

4.2.8 Pénzügyi terv

A részleg jelentős átalakuláson ment keresztül, így a tervezés alapjául a korábbi hulladékgazdálkodási részleg, és a gépjármű üzemeltetési részleg főkönyvi adatainak összevetése szolgált. 2020.1-4, illetve 5-9 havi főkönyvi adatokból időbeli arányosítással határoztuk meg azok éves hatását az alábbi szempontok figyelembevételével.

Költségek alakulása:

- A hulladékszállítási alvállalkozói tevékenység megszűnésével jelentős mértékben csökkent a tevékenységből származó bevétel, illetve a tevékenység közvetlen költségei (üzemanyag – 8,8 MFt, javítási költségek – 5,8 MFt, biztosítási díjak – 2,5 MFt, hulladék ártalmatlanítási díj – 58,8 MFt, stb...) is csökkentek. 13 db gépjármű került átadásra a közszolgáltatónak.
- az átszervezés eredményeként a közszolgáltató 26 fő munkavállalót vett át májustól, így a bérköltség és járulékai is időarányosan jelentősen csökkentek (- 34,8 MFt)
- telephelyünk áprilistól átköltözött a Csomiép ipartelepről a Serház térre, melynek eredményeként jelentős bérleti és rezsi költségcsökkentést értünk el.
- 2016 évben vásárolt hulladékgyűjtő edények amortizációja 2021-ben kifut, melyből további 10 millió Ft költségcsökkenés származik.
- FCC jelentős mértékű díjemelése a hulladékkezelési költségeinket 1,7 MFt-tal növeli, melyet a szolgáltatási díjaink emelésével tudunk kompenzálni.

Bevételek alakulása:

- a társaságunk tulajdonában lévő hulladékgyűjtő edényeket bérbeadtuk az FBH-NP Kft-nek, melyből éves szinten 5 MFt bevétel realizálható
- közterületi hulladékszállítás Önkormányzat megbízásából: 24 739 046,- Ft
- Úttisztítás árbevétele: 35 636 922,- Ft
- Eszközök (aprító, rosta, edények) bérbe adása: 20 599 200,- Ft
- Szállítási szolgáltatás: 2 350 000,- Ft
- Önkormányzattól kapott támogatás úttisztító gépek beszerzésére: 20 137 978,- Ft

4.3 VÁROS ÜZEMELTETÉS

4.3.1 A részleg bemutatása

Társaságunk Üzemeltetési részlegén látja el a települési közfeladatok legszélesebb skáláját mind a kötelező, mind a nem kötelező feladatellátás területén. Figyelemmel a tevékenységek sokrétegűségére, indokolt a részleg tevékenységeit külön érinteni, illetve elemezni. Az egyes tevékenységeket indokolt egységben kezelni.

A Részleg Központja: Hódmezővásárhely, Vámház u. 10. szám alatti ingatlan, innen történik az üzemeltetési tevékenység feladatainak ellátása, irányítása;

Helyi közutak karbantartása: a helyi közutak és tartozékainak építése és fenntartása; kátyúzás, járda és közútépítés, létesítmények bontása;

Parkgondozás: közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása; köztemetők, temetők fenntartása, gondozása; fás szárú növények fenntartása, kezelése, faápolási munkák, pázsítápolás, gyep- és rézsű vágás, virágfelületek gondozása, parkalkotók pótlásának irányítása, kaszálék-elszállítás; téli síkosságmentesítés; hóeltakarítási feladatellátás; a helyi közművelődési tevékenység támogatása (rendezvényhez élő erő biztosítása); önkormányzati közfoglalkoztatottak, a helyi közfoglalkoztatás felügyelete (irányítási feladatok biztosítása); környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet, közterület tisztaságának biztosítása, helyi közterületek fenntartása, szeméthyűjtés közterületi kisedényzetből, településtisztaság biztosítása, közterületen elhagyott hulladék elszállítása); hulladékgazdálkodási feladatok ellátása (települési hulladékok gyűjtési és szállítási, ideértve a települési zöldhulladék gyűjtése és szállítása);

Piacüzemeltetés: az őstermelők és a kis termelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is.

Ebbefogás: közreműködés a település közbiztonságának biztosításában

Belvíz: vízkárelhárítás, vízgazdálkodás, helyi környezetvédelem (erdészeti feladatok, ár- és belvízvédelem, belterületi árokrendszer tisztántartása, mentesítési feladatok, árokpartok gondozása, kezelőművek üzemeltetése); egyéb raktározási feladatok ellátása

Mártély: Önkormányzati üdülők (Ifi. Tábor, Bodnár Bertalan, Nádas üdülő) udvarának takarítása, rendben tartása. Üdülőterületen fűnyírás, zöldhulladék gyűjtése, elszállítása. Strand, játszóterek kialakítása, röplabda pálya, tanösvények folyamatos karbantartása. Mártélyi Üdülőterületen, ideértve a városi illemhelyek üzemeltetését is.

Ingatlanok kültéri berendezéseinek karbantartása: épületfestési és asztalosi tevékenység; jégpályaépítés és üzemeltetés; játszóterek kialakítása és fenntartása; helyiséggazdálkodási feladatok (önkormányzati, intézményi és lakásingatlanok külső karbantartási feladatainak ellátása, karbantartási, felújítási feladatok);

A fenti feladatok ellátásához az alábbi táblázat mutatja a rendelkezésre álló létszámot

Létszám állomány 2020.12.31-én	Fő
Központ	6
Közutak karbantartása	9
Parkgondozás	37
Piacüzemeltetés	2
Ebbefogás	3
Belvíz	16
Mártély	9
Összesen	82

4.3.2 Hatékonyság-növelő intézkedések

Napi szinten folyamatos ellenőrzéseket tartunk az elvégzett munkák tekintetében.

Folyamatosan biztosítja a meghibásodott eszközök, gépek cseréjét, pótlását.

A vezetőkkel a tapasztalatokat megbeszéljük (amennyiben szükséges, létszámot kell átcsoportosítani).

A részlegvezetőkkel folyamatosan együttműködve oldható meg az eszközök, technikák, erőforrások, tevékenységek optimális összehangolása, átcsoportosítása.

Gyakorlatban több irányú tevékenység ellátására képesek, melyek növelik a társaság hatékonyságát, azaz egy személy több területen, több fajta feladatot is el tud látni.

Egyelőre a létszám csökkenését a természetes úton kívánjuk biztosítani (nyugdíjazás, felmondás). 2021. évi tervünkben ennek megfelelően 3 fő csökkenéssel terveztünk.

A hatékonyság-növelő intézkedésekkel, munkaidő optimális kihasználása mellett bízunk a teljesítmény növekedésében, az eredmény javulásában.

4.3.3 Üzemeltetésre vonatkozó költségcsökkentő, bevétel-és hatékonyság-növelő tervek:

Az Üzemeltetési részlegen belül is a hatékonyság növelésével, a feladatok áttekintésével, ill. a bérköltség csökkentésével lehetne a gazdaságosságon javítani. Miután a részlegre kismértékű fluktuáció a jellemző, így a minimálbér alkalmazása nem etikus. A társasággal lojális és megbízható munkatársak megtartása érdekében anyagi motiváció szükséges. Javasoljuk bevezetésre az éves teljesítmény alapú premizálás bevezetését. A kihasználtsági szintet több tényező nehezíti. Főként a feladatok változó nagysága, jellege (lásd hóesés, fűnyírás igény stb).

A raktárakat áttekinthetővé tesszük. Megváltoztatjuk a tárolás rendjét. Naprakész nyilvántartásokat fogunk bevezetni. Csökkentjük a felesleges eszközbeszerzést. Eszközöket névre szólóan adjuk ki. Ezáltal a személyi felelősség megállapítható az eszközökben keletkezett károk esetén.

Szabadságok ésszerű, tervszerű kiadása a cél.

Korszerű gépek vásárlásával a hatékonyság szintén emelkedni fog. A költségigényes emberi munkaerőt nagy hatékonyságú eszköz olcsóbb működés mellett tudja biztosítani. (pl.: teher és személyszállításra alkalmas teherautó, homlokrakodó, mely az előző évben is szerepelt terveink között, ám a megvalósítása elmaradt).

Az autómosó működését teljes kihasználtsággal tervezzük működtetni. A céges autók esetében kizárólagos lett (pl. ételszállító autók takarítása, kukás mosása, közterület felügyelet járműveinek a mosása), míg a szabad kapacitás lekötése végett a lakosság körében is tudna szolgáltatást biztosítani, hatékonyabb marketing mellett.

Fentiekén túl, külső forrás bevonásával bevételeink növelése a cél, ennek érdekében a lakossági szolgáltatást szeretnénk bővíteni áruszállítás, anyagmozgatás terén, melyet a darus tehergépjárművel biztosítanánk, illetve lehetőséget látunk - főként a téli időszakban - a lakosság részére, külső munkák elvégzésére. Ehhez viszont indokolt lenne 1 fő alkalmas munkaerő felvétele, mert a jelenlegi már nyugdíj mellett foglalkoztatott.

Folyamatosan végezzük a gépek szervizelését, mely jelentős kiadásokat eredményezett a múltban. Ezen jellegű kiadások radikális csökkentését tudjuk elérni a kis gépek esetében az alkatrészek legkedvezőbb áron történő beszerzése mellett, a telephelyen történő javítás elvégzésével.

A telephelyen megváltoztatjuk az üzemanyag kiadás rendjét. Ennek következtében a kiadás gyorsul, mivel az üzemanyag már az előző napon előkészítésre kerül. Szabályozottá és átláthatóvá tesszük az üzemanyagok nyilvántartási rendjét. Ezáltal az üzemanyag felhasználása folyamatában lévő, felmerülő visszaélési pontokat minimalizáljuk.

4.3.4 A részleg tervezett árbevétele

Az Üzemeltetési részleg számos tevékenységet lát el, melyeknek nagy részét kizárólag az Önkormányzat részére végzi. Az előző években alkalmazott finanszírozási rendszerben működünk továbbra is. Megvalósult az új intézkedési terv alapján az új konstrukció kialakítása, mely teljesítményekhez köthető. A megvalósult átlátható, kezelhető struktúra megteremtésével a teljesítmény feladatonként tervezhető, mérhető, számonkérhető, ezáltal a hatékonyság és eredményesség növelhető. Ágazatonként tettünk javaslatot arra, hogy mennyi önkormányzati keretet biztosítson az Önkormányzat az egyes területeknek. 2021. évben folytatni szeretnénk az előző évben kialakított gyakorlatot. Ezen forrást nem támogatásként, hanem Áfa tartalommal bíró szolgáltatásként kívánjuk az Önkormányzat részére kiszámlázni.

A tevékenységi körök esetében a parkgondozást és a helyi közutas feladatok ellátását tekintjük kiemelt területnek, hiszen a lakossági elégedettség első sorban itt mérhető.

Tervezett díjaink a 2021. év működéshez:

- a helypénz piaci szintű mértékének alkalmazása 310,- Ft/m
- fűnyírás díjának emelése piac közeli szintre 7,- Ft/m² helyett 16,- Ft/m²
- a gyűjtős fűnyírás szintén piac közeli szintű emelése 15,- Ft/m² helyett 22,- Ft/m²

Az anyagjellegű költségek és ráfordítások, valamint az igénybe vett szolgáltatások esetében 3,4 %-al díjemelést tervezünk.

Az üzleti tervünkben 297 MFt árbevéttel és 285 MFt kiadással számoltunk.

4.4 PÉNZÜGYI és ADMINISZTRATÍV CSOPORT

4.4.1 A részleg bemutatása

A részleg tevékenységének területei:

- Titkárság – közös a HVSZ titkársággal 1 fő
- Pénzügy csoport 3,75 fő
- Számvitel csoport 2 fő
- Munkaügyi csoport 2 fő
- Kontrolling 0,33 fő

4.4.2 Titkárság

A titkárság alapvető feladata a felsővezetők asszisztenciájának teljes körű ellátása. Ezen túlmenően:

- irányítja a Társaság dokumentumkezelését, kezeli az irattárat érkezteti a beérkező papíralapú és elektronikus postát,
- elkészíti az Igazgatósági ülések, Felügyelő Bizottsági ülések emlékeztetőit, jegyzőkönyveit, határozatait
- ellátja a vezetői értekezletek, tárgyalások jegyzőkönyvezését
- gondoskodik a társasághoz érkező vendégek fogadásáról, az értekezletekhez, munkamegbeszélésekhez kapcsolódó reprezentációról.
- *HMSZ- HVSZ közös titkárság*

4.4.3 A Pénzügyi csoport feladata, felelőssége

A csoport hatásköre és felelőssége a Társaság összes részlege által végzett összes tevékenységnek teljeskörű pénzügyi-, ügyfélszolgálati tevékenységének elvégzése. *A meglévő szolgáltatási szerződések felülvizsgálata szükséges ahhoz, hogy a nyújtott szolgáltatások egyensúlyban legyenek az érték kapott ellenszolgáltatásért.*

Pénzügyi tevékenysége során:

- ellátja a számlázást
- szervezi a pénzgazdálkodást, a vevő-szállító folyószámlák alapján,
- jelentést készít a Társaság pénzügyi helyzetéről, likviditási tervet állít össze és cash-flow jelentést készít
- kezeli a főpénztárt, személyes közreműködéssel felügyeli a Társaság pénztárainak működését
- kezeli és nyilvántartja a vállalati bélyegzőket és bankkártyákat
- közreműködik az elemzések, értékelések elvégzésében
- gondoskodik a lejárt pénzkövetelések kezelésének előkészítéséről, valamennyi hátralékos követelést kezel, illetve behajt
- fizetési felszólítást bocsát ki az adós számára

4.4.4 A Számviteli csoport feladata, hatásköre

A csoport a Társaság teljes gazdasági tevékenységéhez szükséges számviteli háttér támogatási feladatokért felel.

A csoport feladata és felelőssége a számviteli tevékenysége során:

- vezeti a főkönyvi könyvelést
- elvégzi, szervezi és vezeti a számviteli, ügyviteli munkát
- teljes körű felelősséggel tartozik az ÁFA, a társasági adó, az innovációs járulék, a helyi adó és a gépjárműadó bevallások helyességéért és elkészítéséért
- havonta főkönyvi kivonatot, negyedévente mérleget és eredmény-kimutatást készít, összeállítja az éves beszámolót,
- felosztja, kiterheli a háttérköltségeket
- szabályzatok előkészítése
- fogadja, kezeli a felhasználói reklamációkat, kérelmeket, panaszokat, bejelentéseket

4.4.5 Munkaügyi csoport

A csoport a Társaság teljes munkaügyi, társadalombiztosítási tevékenységeihez szükséges háttér támogatási feladatokért felel.

A csoport munkaügyi, valamint társadalombiztosítási kifizetőhelyi feladatai ellátása során:

- kezeli a vállalati dolgozók személyi anyagát (munkaszerződés, munkaköri leírás, felelősségvállaló nyilatkozatok, nyugdíjbiztosítási iratok, képzettségi végzettségi dokumentumok, stb.)
- elvégzi a bérszámfejtést
- elvégzi a béren kívüli juttatásokkal kapcsolatos feladatokat
- kiszámolja, bevallja a bérhez kötődő adókat, a szakképzési hozzájárulást, vezeti az adónyilvántartásokat
- ellátja a társadalombiztosítási kifizetőhely feladatait
- előkészíti és elkészíti a munkaerő-mozgás iratait
- nyilvántartja a munkaidő-beosztást, a pótlékok rendszerét
- összeállítja és megküldi a munkajogi statisztikákat, adatközlőket.

4.4.6 Kontrolling

Tervezi, ellenőrzi és elemzi a Vállalat gazdasági folyamatait. Kialakítja a Társaság üzleti tervezési, ellenőrzési, elemzési folyamatait és elkészíti az üzleti jelentéseket.

- kialakítja a vállalat kontrolling rendszerét
- elkészíti az éves és más időszakokra vonatkozó üzleti és operatív jelentéseket
- kialakítja és kezeli a vállalati vezetői információs rendszert az ahhoz tartozó szoftverrel
- részt vesz a vállalati teljesítmény értékelési rendszer kialakításában és működtetésében
- szükség esetén elkészíti a beruházási projektekhez tartozó gazdasági számításokat és elemzéseket
- részt vesz a Társaság szabályzatok előkészítésében
- ellenőrzi a vállalati könyvelést kontrolling szempontból
- elvégzi vállalatvezetés igényei szerint meghatározott közgazdasági és üzemgazdasági elemzéseket
- biztosítja a Társaság tulajdonosai vagy képviselői részére szükséges adatszolgáltatást.

4.4.7 Gazdasági Vezető

A Gazdasági Vezető hatásköre és felelőssége a Társaság valamennyi részlege által végzett gazdasági tevékenységnek teljeskörű szervezése, folyamatok ellenőrzése, felügyelete.

Feladatai többek között:

- *A hatékonyabb munkaszervezés, feladatkiosztás és kontroll szervezése az adminisztratív területen.*
- A Társaság valamennyi megkötendő szállítói, vevői szerződésének pénzügyi, számviteli szempontból történő áttekintése, pénzügyi ellenjegyzése.
- Pénzügyi és számviteli szabályzatok elkészítése.
- A korábban történt egyeztetések alapján 2021. április végétől a HMSZ NZrt. fogja a pénzügyi és gazdasági tevékenységeket nyújtani az Önkormányzati tulajdonban lévő társaságoknak. Ezen folyamatok kialakítását a tervezett dátummal szemben, már 2020. decemberére előre kellett hozni, a Hódító Kft.-nél kialakult helyzetre való tekintettel, melynek következtében a Társaság számvitele mellé átvételre került a számlázás, a házipénztár kezelése is 2020. december 31. napjáig bezárólag.

Adminisztratív csoport feladatainak szervezése folyamatos. A korábban kötött szolgáltatási megállapodások felülvizsgálata jelenleg is tart, ezért mind az árbevétel emelt becslése, mind pedig a felmerült költségek csökkentése is óvatosan került megállapításra.

Az üzleti tervünkben az adminisztratív csoportra és a központi költségekre 84 MFt árbevétellel és 99 MFt kiadással számoltunk.

5 Cégszintű eredménykimutatás

Sor szám	Megnevezés	Nyugdíjas lakópark	Gépjármű üzemeltetés	Üzemeltetés	Adminisztratív csoport	Központ költség	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	71 517	83 325	176 599	19 976	0	
02.	Export értékesítés nettó árbevétele						
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	71 517	83 325	176 599	19 976	0	351 417
03.	Saját előállítású eszközök állományváltozása						
04.	Saját termelésű készletek aktivált értéke						
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)						
III.	Egyéb bevételek	80	20 138	120 042	64 172	0	204 432
	III. sorból: visszaírt értékesítés						
05.	Anyagköltség	2 800	11 419	36 091	3 000	142	
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	17 800	19 750	37 988	19 832	1 080	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	3 301	995	2 000	176	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0		0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 885		10 725	1 439	0	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	35 485	34 470	85 799	26 271	1 398	183 423
10.	Bérek	13 800	30 000	157 757	24 674	8 696	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	131	2 939	586	3 360	
12.	Bérfeladások	2 346	5 064	27 288	4 318	1 522	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	16 146	35 195	187 984	29 578	13 578	282 481
VI.	Értékcsökkenési leírás	439	20 138	10 698	17 599	0	48 874
VII.	Egyéb ráfordítások			750	10 700	0	11 450
	VII. sorból: értékesítés						
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	19 527	13 660	11 410	0	-14 976	29 621
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0	0	4 872	4 872
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0	0	0	0	4 872	4 872
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	19 527	13 660	11 410	0	-14 976	29 621
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0		0
	Központi kgt felosztás árbevétel arányosan	-3 231	-3 765	-7 980	0	14 976	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	16 296	9 895	3 430	0	0	29 621
	Létszám	4 fő	9 fő	82 fő	8 fő	5 fő	108 fő

6 LIKVIDITÁSI TERV 2021. ÉVRE

Likviditási tervünk a 2021. évi működési feladatokkal összefüggésben tartalmazza az előttünk álló időszak kiadásait és bevételeit.

Pénzügyi helyzet alakulása eFt	
2021. évi tervezet	
Nyitó pénzállomány:	
Pénztárak és elszámolási betétszámlák	97 441
Várható bevételek	
Kiszámlázott bevételből befolyó pénzeszköz	
Nyugdíjas lakópark	71 000
Gépjármű üzemeltetés	79 159
Üzemeltetés	156 599
Adminisztratív csoport	16 976
Önkormányzati támogatás hitelkamat+tőke	47 672
Önkormányzati támogatás törzstőke pótlás	262 618
Önkormányzati támogatás üzemeltetés	120 000
Bevételek Összesen:	754 024
Beruházások finanszírozása	
Önkormányzati fejlesztési támogatás	51 000
2021. december 31.-ig rendelkezésre áll:	51 000
Várható kiadások	
Szállítói kötelezettségek teljesítése	352 974
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek teljesítése (munkabér, járulék, adók)	432 481
K & H Bank hitel tőke	42 800
K & H Bank hitel kamat	4 872
Nyugdíjas lakópark korszerűsítés (kazán, bojler, nyílászárók, burkolat)	16 000
Homlokrakodó beszerzése	30 000
Kisteherautó beszerzés	5 000
Kiadások összesen:	884 127
Záró pénzeszköz tervezett állománya 2021. december 31.	18 338

7 Követeléseink, kötelezettségeink

2020.12.31. állapot szerint közel 511.362 eFt vevői követelést tartunk nyilván, melyből az önkormányzattal kötött részletfizetési megállapodás alapján 315.000 eFt megfizetését későbbi időpontban várjuk. Ezzel együtt is elmondható, hogy 196.362 eFt kintlévőséget nem sikerült időben beszedni. Kiemelt partnereink közül az a CS.CS.M.E.E.K. Hódmezővásárhely-Makó (Kórház) 17.119 eFt-l tartozik határidőn túl.

A likviditási nehézségünk enyhítésére az Önkormányzattól működési és fejlesztési támogatást 171.000 eFt kívánunk igénybe venni. A 2020. évi beszámoló várható „eredménye” alapján az Önkormányzattól további 262.618 eFt pótbefizetés is várható.

Az önkormányzati egyéb források, valamint a számlázott árbevételekkel, és a Kórházi kintlévőségek rendezésével együttesen biztosíthatnák társaságunk előző évekről felhalmozott kifizetetlen számláinak rendezését (kifizetetlen szállítói számlák állománya 357.974 eFt) és a tárgyévi biztonságos működését. A feladat csökkenések miatt a szállítói tartozások csökkenésére számítunk.

A CSCSMEEK Hódmezővásárhely-Makó (kórház) partnerünk 2020.12.29.-én a 2020-ban esedékes számláit kiegyenlítette 55.000 eFt értékben.

8 BERUHÁZÁSI TERV

Üzleti tervünk tartalmazza a következő beruházásokat, homlokrakódó 30.000 eFt kisteherautó 5.000 eFt értékben, illetve a nyugdíjas lakópark korszerűsítése (kazáncsere, bojler csere, lakások burkolatcseréje, teraszok burkolat cseréje, műanyag nyílászárók cseréje) 16.000 eFt értékben. A HMSZ NZRt. ezen beruházások, fejlesztések forrását az előttünk álló üzleti évben kigazdálkodni nem tudja. Megvalósításukhoz Önkormányzati fejlesztési támogatás szükséges. A homlokrakódó beszerzése függ az Önkormányzati döntéstől.

Javaslat még a Lakópark váró listájára, esetleges beruházással - 5-6 lakás építésével - csökkenthető lenne, illetve újabb árbevételhez vezetne.

9 MÉRLEG

Sor szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		2020. várható	Előző év(ek) módosításai	2021. terv
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+09.+16.sor)	1 442 389		1 323 455
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	3 497		2 559
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	1 943		2 211
06.	Szellemi termékek	1 554		348
07.	Üzleti vagy cégérték értéke			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 435 283		1 317 287
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 282 948		1 262 419
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	115 825		40 076
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 338		14 672
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	3 172		120
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)	3 609		3 609
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	3 609		3 609
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	692 826		422 038
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33.sorok)	3 028		2 419
28.	Anyagok	2 419		2 419
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	609		0
33.	Készletekre adott előlegek	0		0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	592 357		401 281
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	581 981		395 948
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	10 376		5 333
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	0		0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	97 441		18 338
46.	Pénztár, csekkek	708		500
47.	Bankbetétek	96 733		17 838
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	8 262		7 755
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 045		7 500
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 217		255
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 143 477		1 753 248

Sor szám	A tétel megnevezése	2020. várható	adatok E Ft-ban	
			Előző év(ek) módosításai	2021. terv
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61.sorok)	-188 907		61 631
54.	I. JEGYZETT TŐKE	32 010		32 010
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	1 096		1 096
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-852 257		-1 114 875
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	892 862		1 113 779
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
61.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	-262 618		29 621
62.	E. Céltartalékok (63.-65.sorok)	52 342		52 342
63.	Céltartalék jövőbeni kötelezettségekre			
64.	Céltartalék várható kötelezettségekre	49 724		49 724
65.	Egyéb céltartalék	2 618		2 618
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 166 207		621 823
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70.sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval			
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sor)	375 651		332 500
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	375 300		332 500
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	351		
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81 és 83.-	790 556		289 323
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	42 800		42 800
84.	Vevőtől kapott előlegek	220		150
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	296 125		15 975
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	342 304		205 104
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	109 107		25 294
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	1 113 835		1 017 452
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 742		2 742
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49 031		16 648
93.	Halasztott bevételek	1 062 062		998 062
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 143 477		1 753 248