



Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft.

Számlázási cím: 2146 Mogyoród, Dózsa György út 40. • Telephely: 2146 Mogyoród, Gödöllői út 17.
Telefon / fax: +36 (28) 440 276 • e-mail: info@monon.hu • web: www.monon.hu

Előterjesztés száma: 224.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület

2020. szeptember 25. napján tartandó ülésére

Tárgy: *Mogyoród Nonprofit Kft. 2020. évi Üzleti tervének 3.sz. módosítása*

Mellékletek: 1. számú melléklet: Üzleti terv
2. számú melléklet: Üzleti terv új formátumának bemutatása

Előterjesztő: *Juhász László, ügyvezető*

Előterjesztést készítette: *Juhász László, ügyvezető*

Törvényességi ellenőrzésre érkezett: *2020. 09. 15.* (jegyző/helyettes tölti ki!)*

Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte: *jegyző/helyettes* (szignója)*

Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte: *pénzügyi irodavezető/helyettes* (szignója)*

Tárgyalta:

Az ülés* ¹ :			
- nyilvános			
- zárt	Mötv. 46.§ (2) bekezdés a) pont alapján**	Mötv. 46.§ (2) bekezdés b) pont alapján **	Mötv. 46.§ (2) bekezdés c) pont alapján**
Határozathozatal módja:	<u>egyszerű</u> / minősített többség*		

Tisztelt Képviselő-testület!

1. Üzleti tervet érintő módosítás

A Mogyoród Nonprofit Kft. 2020.évi üzleti tervét a Tisztelt Képviselő-testület a március 9-i rendkívüli ülésén fogadta el.

Azóta azonban a koronavírus magyarországi megjelenésével és a veszélyhelyzet kihirdetésével egyidejűleg a mogyoródi sportlétesítmények bezártak, így a Mogyoród Nonprofit Kft. bevételei nagymértékben lecsökkentek. Ezzel párhuzamosan szinte az oktatási és nevelési intézmények is bezártak, így a Főzőkonyha is csak minimális kapacitáskihasználással működött a nyár végéig, így az itt tervezett bevételeink is jelentősen csökkentek.

* megfelelő szövegrész aláhúzendó

** megfelelő szövegrész aláhúzendó



A társaság gazdálkodásának biztosítása érdekében megtettük a szükséges intézkedéseket: felülvizsgáltuk a térítési- és bérleti díjakat, szigorú gazdálkodást folytatunk és erős költségkontrollt érvényesítünk.

Ezzel párhuzamosan az első félév során az aktív állomány is 30,5 főn alakult a tervezett 36,5 fővel szemben (ebből 2 státusz szeptember elején betöltésre került), így a bér- és járulék sorokon is fog megtakarítás jelentkezni. Ennek kapcsán folyamatosan kerestük és keressük a lehetőséget a rugalmas foglalkoztatási formák alkalmazására is, hogy a feladataink elvégzése során ne legyen elmaradás (vannak jó és negatív tapasztalataink is).

Szintén folyamatosan igyekszünk a munkaszervezés és ellenőrzés terén is kellő szigorral fellépni, illetve a hatékonyságon javítani, ezáltal vált lehetővé, hogy a kisebb létszám mellett is több feladatot tudtunk ellátni, és ezáltal sikerült a színvonalat is emelni (amit sokan örömmel nyugtáztak a települési kép fejlődésén keresztül).

Végül pedig a megszokott és újonnan kapott feladatok mellett a vállalkozási bevételeinket is növeltük, illetve a terembérlet/étkezés kapcsán is vannak bevételt növelő események, így bízom benne, hogy az éves veszteség nem fog a féléves szint felé emelkedni.

Negatívan hatott viszont a koronavírus okozta helyzet, mely sok téren többletfeladatot okozott: fertőtlenítés, munka- és egészségvédelem, idősok étellel való ellátása, stb...

A kiadások változása kapcsán fontos hangsúlyozni, hogy a kialakult helyzetben szoros költségkontrollt alkalmazunk, kiadásoknál a hatékonyság/ár/ esetleges megtérülés kiemelt szempontok. A kiadási főösszeget az óvatosság elvéből adódóan nem változtatjuk.

Minden kintlévőségünket igyekeztünk behajtani, a tartozóinknak fizetési felszólítást/meghagyást küldtünk ki, illetve személyesen is egyeztettem a tartozókkal a számlák rendezéséről és további intézkedéseket is tervezünk.

Hangsúlyozni szeretném, hogy mindezen intézkedések mellett is nagyon nagy a bizonytalansági és tervezési kockázat, hiszen a vírushelyzet és a vele kapcsolatos intézkedések hatásai is nehezen becsülhetők.

Mindezek alapján, úgy módosítjuk az üzleti tervünket, hogy a Sportbevételek (terembérleti díjak) sort csökkenteni kívánjuk a féléves veszteség mértékével, azaz 5,541eFt összeggel, ezáltal a tervezett eredmény 2020. teljes évre vonatkozóan 4,070eFt veszteség összegre csökken. Egyebekben a Képviselő-testület által jóváhagyott változásokat vezettük át a kiadási- és bevételi főösszeg, finanszírozás és eredmény változatlanlágá mellett, melyet az óvatosság és összehasonlíthatóság elvének alapján javaslok elfogadásra.

2. Üzleti terv új formátumának bemutatása

A korábban jelzetteknek megfelelően az üzleti terv átláthatósága, használhatósága és a döntéshozatal támogatása érdekében egy egyszerűbb, jobban átlátható formátumot javaslok a jövőben. Ezért a mellékelt dokumentumokban bemutatom az érvényes és a javasolt új formátumot, melyet a társaság könyvvizsgálójával és könyvviteli szolgáltatójával is leegyeztettem. Bízom benne, hogy ezáltal az átláthatóság és a döntéshozatal támogatása is biztosított lesz.

Javaslatok:

- kevesebb, de szakszerűbb és a számviteli szabályokhoz jobban közelítő kiadási- és bevételi sorok alkalmazása a tevékenységi megosztás megtartásával
- az egyes tételek kapcsán gyűjtőszámlák alkalmazása (kiadási csoportok, felhalmozási kiadások), a jelentősebb tételek külön kiemelésével.

3. A 2020. június 26. napján kelt felhatalmazás alapján végzett beszerzések felhalmozási kiadásokat és költségeket érintő bemutatása

A felhatalmazás alapján végzett felhalmozási kiadások az eltelt időszakban:

Szla.kelte	Termék	mennyiség /db/	Nettó egységár	Nettó	ÁFA	Bruttó
2020.06.26	Kávégép - rendezvényre	1	118109	118109	31890	149999
2020.07.08	Talicska - használt	2	7000	14000	3780	17780
2020.07.08	Fa létra - használt	3	7500	22500	6075	28575
2020.07.08	Kőműves bak - használt	5	5000	25000	6750	31750
2020.07.31	Víztartály - használt, mosott	1	24000	24000	6480	30480
2020.07.31	Víztartály - használt, mosott	1	16000	16000	4320	20320
2020.07.27	Monitor	1	18300	18300	4941	23241
2020.07.27	TABLET Huawei	1	58200	58200	15714	73914
2020.08.28	4 az 1. akkum. Szett	1	39362	39362	10628	49990
2020.08.28	Porszívó	1	15740	15740	4250	19990
2020.08.28	Sővényvágó	1	11016	11016	2974	13990
2020.08.28	Akk.töltő	1	4726	4726	1273	5999
2020.08.28	Akkum.	2	6999	11022	2976	13998
2020.08.28	Akkum.	2	12591	25182	6798	31980
2020.09.09	Talajfúró szett	1	67000	67000	0	67000
2020.09.09	Szivattyúszett	1	65000	65000	0	65000
2020.08.17	Mélyhűtőkamra kompresszor	1	230000	230000	62100	292100
				765157	170949	936106



A költség sorok változása az eltelt időszakban (az egyes sorok számszerűsítése nélkül, mivel számtalan kisebb tételből ered hatásuk):

Csökkenő költségek:

- bankktg (bankváltás miatt)
- eszköz pótlás (kissé furcsa a megjelenése, hiszen felhalmozás jellegű)
- egyéb kiadások
- élelmiszer beszerzés (a csökkenő konyhakihasználás okán)
- gázszolgáltatás (csökkenő terembérlet okán)
- higiéniai termék és takarítószer (alacsonyabb terembérlet okán)
- gyógyszer beszerzés
- hajtó- és kenőanyag
- kisértékű tárgyi eszköz????
- egyes karbantartási sorok
- munkaruha, védőruha
- érintésvédelemi felülvizsgálat
- zár- és kulcs csere

Növekvő költségek:

- egyéb anyag (számtalan eddig nem alkalmazott megoldás miatt is: többek között állatkerti trágya, műtrágya, lombtrágya, humusz, mulcsok, dekorkövek, geotextil, ágyásszegély, permetező, kézi eszközök, termőföld/tőzeg, gyom- és rovarirtó, karó, kötöző)
- burkolat javítás (útjavítás?)
- irodaszer
- közterületi virágosítás (évelő növények az egynyáriak helyett)
- egyes karbantartás

A fentiek összesített hatása a felhatalmazás keretén belüli, 2MFt-os értéknél alacsonyabbra becsülhető.

Ahogy az általánosan érvényes költségkontrollt alkalmazzuk, így a fentiek esetén is fontos szempont a gazdaságos beszerzés (pld. a növényeknél a medián ár a 200Ft/tő összegnél mozog, más esetekben pedig törekszünk a legjobb ár/érték arány elérésére).

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft. 2020. évi Üzleti tervének 3. számú módosítását elfogadni szíveskedjék.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, tárgyalja meg az előterjesztést!



Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft.

Számlázási cím: 2146 Mogyoród, Dózsa György út 40. • Telephely: 2146 Mogyoród, Gödöllői út 17.
Telefon / fax: +36 (28) 440 276 • e-mail: info@monon.hu • web: www.monon.hu

Határozati javaslat:

Mogyoród Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének .../2020. (...) sz. határozata

Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1./ elfogadja a Mogyoród Településüzemeltető Nonprofit Kft. (továbbiakban Kft.) 2020. évi Üzleti tervének 3. számú módosítását oly módon, hogy a sportbevételek sora 5,541 eFt összeggel csökken, a társaság eredménye pedig 4,070 eFt összegű veszteségre változik. A módosítás nem érinti a feladatellátási szerződést, mivel piaci alapú bevételváltozáson alapszik.

2./ elfogadja az üzleti terv változtatásának szándékát oly módon, hogy azzal az üzleti terv egyszerűsödik, de egyúttal a döntéshozatalt és a társaság működésének átláthatóságát jobban szolgálja. A 2021. évtől a bemutatott változtatások irányvonalának megfelelően alakítsa át és dolgozza ki azon kimutatásokat, amely ezen célok megvalósulását segítik.

3./ az ügyvezető június 26-án kelt felhatalmazás alapján bemutatott felhalmozási- és folyó kiadásokat érintő elszámolását elfogadja.

Határidő: 1-3 azonnal

Felelős: Paulovics Géza polgármester

Juhász László, Kft. ügyvezetője

Mogyoród, 2020. szeptember 15.

.....
előterjesztő aláírása

2020 tény = 2020 1-6 hó

2146 Magyarórd Dózsa György út 40.

Vállalati központ költségének felosztási aránya

2

2

Telep.üzem.	OISC	Működési költség	Vállalkozási tev.	Temető	Rendelői	Sportcarnet	Könyha
60%	5%	0%	5%	2%	0%	23%	5%
25%	5%	10%	5%	5%	0%	10%	10%
25%	12%	10%	5%	13%	0%	20%	10%
50%	18%	0%	5%	5%	3%	12%	2%
1 265 127 Ft	839 207 Ft	636 281 Ft	839 207 Ft	113 700 Ft	2 535 593 Ft	918 572 Ft	7 33%
5 725 912 Ft	402 990 Ft	5 00%	6,69%	70,24%	0,91%	2,535 593 Ft	7 33%
45,71%	10,08%	3,22%	5,00%	6,69%	0,91%	2,535 593 Ft	7 33%

2

2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.
Közvetlen 1200		Óvoda 1300		Rendelések 1400		Összesen		Személyi jellegű ráfordítások	
2 904 000 Ft	1 444 847 Ft	6 072 000 Ft	1 853 775 Ft	4 018 410 Ft	1 137 886 Ft	127 788 240 Ft	60 100 977 Ft	Munkabérek	
551 760 Ft	288 038 Ft	1 153 680 Ft	324 411 Ft	763 438 Ft	197 380 Ft	24 006 661 Ft	10 011 768 Ft	Munkabérek tartozó járulék	
65 000 Ft	12 360 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	265 000 Ft	423 422 Ft	Munkabérek hozzájárulás	
3 520 760 Ft	1 745 245 Ft	7 225 680 Ft	2 178 186 Ft	4 781 908 Ft	1 325 266 Ft	152 059 901 Ft	70 538 167 Ft	Személyi jellegű ráfordítások	

7,00% felülvizsgálat		3,00% felülvizsgálat		2,00% felülvizsgálat		100,00% felülvizsgálat		Változatok központi költségvetésének felosztási aránya	
Közvetlen 1200		Óvoda 1300		Rendelések 1400		Összesen			
2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	2020. évv.	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	15 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	95 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 064 578 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 500 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	483 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	771 401 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	780 504 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	9 027 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	450 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	220 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	828 715 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	183 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 625 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	169 724 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	40 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	377 520 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	80 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
48 108 Ft	222 762 Ft	20 000 Ft	22 923 Ft	22 923 Ft	22 923 Ft	4 017 592 Ft	4 017 592 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
34 445 Ft	16 602 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	950 000 Ft	149 463 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	5 250 000 Ft	2 380 310 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	10 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	32 279 356 Ft	14 623 202 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	750 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 420 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	95 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	15 361 867 Ft	2 073 838 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	4 600 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	150 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	100 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	275 000 Ft	1 331 495 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 800 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	545 000 Ft	289 500 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	177 500 Ft	12 188 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 370 000 Ft	962 883 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	3 505 000 Ft	1 248 108 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	640 000 Ft	303 167 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 066 640 Ft	453 702 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
376 640 Ft	240 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	120 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	291 600 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	20 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	100 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	210 000 Ft	159 724 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	850 000 Ft	156 300 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 415 000 Ft	102 839 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	440 000 Ft	185 456 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	47 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	225 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	890 000 Ft	50 558 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	200 000 Ft	0 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	
0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	100 000 Ft	25 000 Ft	Árnyék felülvizsgálat megnevezése	

2878914 Fl

	Fejlesztési, beruházási cél	Menny.	Me. Egys.	Nettó ár	Áfa	Bruttó ár
1	RM. zsúrkocsi	1	db	23 622 Ft	6 378 Ft	30 000 Ft
2	Ételmintás Hűtő 60L	1	db	27 559 Ft	7 441 Ft	35 000 Ft
3	Tornaterem tető javítása	1	alk	1 275 000 Ft	344 250 Ft	1 619 250 Ft
4	Csavarbehajtó	1	db	117 000 Ft	31 590 Ft	148 590 Ft
5	Fűrógép	1	db	62 000 Ft	16 740 Ft	78 740 Ft
6	Burgonyakoptató	1	db	397 638 Ft	107 362 Ft	505 000 Ft
7	Fűkasza	2	db	394 000 Ft	106 380 Ft	500 380 Ft
8	Zsugorfóliázó	1	db	124 646 Ft	33 654 Ft	158 300 Ft
9	Talicska	4	db	48 000 Ft	12 960 Ft	60 960 Ft
10	olajsütő	1	db	409 449 Ft	110 551 Ft	520 000 Ft
11	Telephely csarnok 350 m2 (Szadai úti vagy Mély úti önkormányzati ingatlanon)	1	db	47 000 000 Ft	12 690 000 Ft	59 690 000 Ft
12	Közmű kiépítés telephelyre	1	alk	3 870 000 Ft	1 044 900 Ft	4 914 900 Ft
13	Belső kamerarendszer Sportcsarnokba	1	alk	1 250 000 Ft	337 500 Ft	1 587 500 Ft
14	Belső világítás csere sportcsarnok küzdőtér	1	alk	950 000 Ft	256 500 Ft	1 206 500 Ft
15	Gáz főzőüst	1	db	1 181 102 Ft	318 898 Ft	1 500 000 Ft
16	Temető közvilágítás fejlesztés	1	alk	3 970 000 Ft	1 071 900 Ft	5 041 900 Ft
17	Sportcsarnok tető faszerkezet festése és karbantartása	1	alk	8 250 000 Ft	2 227 500 Ft	10 477 500 Ft
18	Temető bejáró burkolat javítása	1	alk	2 240 000 Ft	604 800 Ft	2 844 800 Ft
19	Mély úti önkormányzati ingatlan bekerítése	1	alk	700 000 Ft	189 000 Ft	889 000 Ft
20	Fő tér buszmegállók cseréje	2	db	1 100 000 Ft	297 000 Ft	1 397 000 Ft
21	Főtéri Híd felújítása	1	alk	2 700 000 Ft	729 000 Ft	3 429 000 Ft
22	Napkollektor rendszer kiépítése telephelyre	1	alk	8 500 000 Ft	2 295 000 Ft	10 795 000 Ft
23	Kommunális munkagép	1	db	6 500 000 Ft	1 755 000 Ft	8 255 000 Ft
24	Tolólap adapter traktorra	1	db	2 800 000 Ft	756 000 Ft	3 556 000 Ft
25	Sószóró adapter traktorra	1	db	5 270 000 Ft	1 422 900 Ft	6 692 900 Ft
26	Napkollektor rendszer kiépítése Sportcsarnokba	1	alk	8 500 000 Ft	2 295 000 Ft	10 795 000 Ft
Összesen:				107 660 016 Ft	29 068 204 Ft	136 728 220 Ft

Felhalmozási kiadásból

elmaradó, helyette külön részletezett beszerzések

3 656 220 Ft 2 878 913 Ft

Ingatlan többletbevétel esetére tervezett további fejlesztési beruházás

133 072 000 Ft

136 728 220 Ft

külön részletezett beszerzések

2020.Július 01. után beszerzett eszközök

Sz	Szla.kelte	Termé	mennyiség/db/	Nettó egység	Nettó	ÁFA	Bruttó
Vö	2020.06.26	Kávégé	1	118109	118109	31890	149999
NF	2020.07.08	Talicsk	2	7000	14000	3780	17780
NF	2020.07.08	Fa létr	3	7500	22500	6075	28575
NF	2020.07.08	Kőműv	5	5000	25000	6750	31750
Ép	2020.07.31	Vízart	1	24000	24000	6480	30480
Ép	2020.07.31	Vízart	1	16000	16000	4320	20320
M	2020.07.27	Monit	1	18300	18300	4941	23241
M	2020.07.27	TABLE	1	58200	58200	15714	73914
M	2020.07.28	Lenov	1	13200	13200	3564	16764
Al	2020.08.28	4 az 1.	1	39362	39362	10628	49990
Al	2020.08.28	Porszi	1	15740	15740	4250	19990
Al	2020.08.28	Sövény	1	11016	11016	2974	13990
Al	2020.08.28	Akk.tő	1	4726	4726	1273	5999
Al	2020.08.28	Akkum	2	6999	11022	2976	13998
Al	2020.08.28	Akkum	2	12591	25182	6798	31980
Sle	2020.09.09	Talajfű	1	67000	67000	0	67000
Sle	2020.09.09	Szivatt	1	65000	65000	0	65000
Sz	2020.08.17	Mélyh	1	230000	230000	62100	292100
Összesen					778357	174513	952870

2

2020 pénzforgalom, élelem beszerzés, rezsí

	Óvoda				iskola		rezsi óvoda	rezsi iskola	élelem beszerzés
	diétás	diét. rezsí	Kedvezményes	nem kedvezményes	Kedvezményes	nem kedvezményes			nettó
január	23 360 Ft	17 000 Ft	921 562 Ft	331 390 Ft	821 974 Ft	2 002 238 Ft	1 269 768 Ft	2 874 969 Ft	4 015 297 Ft
február	29 583 Ft	21 527 Ft	875 484 Ft	314 821 Ft	780 876 Ft	1 902 126 Ft	1 269 768 Ft	2 874 969 Ft	2 751 005 Ft
március	25 696 Ft	18 700 Ft	1 013 718 Ft	364 530 Ft	904 172 Ft	2 202 462 Ft	1 269 768 Ft	2 874 969 Ft	3 493 648 Ft
április	28 026 Ft	20 394 Ft	967 640 Ft	347 960 Ft	863 073 Ft	2 102 350 Ft	1 269 768 Ft	2 874 969 Ft	2 493 162 Ft
május	29 583 Ft	21 527 Ft	875 484 Ft	314 821 Ft	780 876 Ft	1 902 126 Ft	1 269 768 Ft	2 874 969 Ft	3 122 148 Ft
június	23 355 Ft	16 995 Ft	921 562 Ft	331 390 Ft	821 974 Ft	2 002 238 Ft	1 269 768 Ft	2 874 969 Ft	1 887 355 Ft
július	14 004 Ft	10 188 Ft	199 280 Ft	83 660 Ft	- Ft	- Ft	1 269 768 Ft	2 874 969 Ft	621 840 Ft
augusztus	11 670 Ft	8 490 Ft	150 400 Ft	41 360 Ft	- Ft	- Ft	1 269 768 Ft	2 874 969 Ft	1 477 911 Ft
szeptember	31 142 Ft	22 662 Ft	967 640 Ft	347 960 Ft	863 073 Ft	2 102 350 Ft	1 269 768 Ft	2 874 969 Ft	3 026 720 Ft
október	31 137 Ft	22 657 Ft	826 110 Ft	319 790 Ft	668 130 Ft	1 870 488 Ft	1 269 768 Ft	2 874 969 Ft	2 951 993 Ft
november	31 140 Ft	22 660 Ft	960 090 Ft	392 880 Ft	769 570 Ft	1 860 035 Ft	1 269 768 Ft	2 874 969 Ft	2 913 925 Ft
december	17 520 Ft	12 750 Ft	691 660 Ft	278 490 Ft	604 095 Ft	1 563 158 Ft	1 269 768 Ft	2 874 969 Ft	2 784 351 Ft
összesen:	296 216 Ft	215 550 Ft	9 370 630 Ft	3 469 052 Ft	7 877 812 Ft	19 509 571 Ft	15 237 221 Ft	34 499 626 Ft	740 000 Ft
Nettó	233 241 Ft	169 724 Ft	10 109 986 Ft	6 203 002 Ft	15 361 867 Ft	11 997 812 Ft	27 165 060 Ft		32 279 356 Ft

21 564 869 Ft

Nettó gyermek étk.+rezsi: 71 240 692 Ft (zöld)

Felnőtt+nyár+rendezv.: 8 605 211 Ft

szünidei étk. 101 941 Ft

összes Nettó bevétel: 79 947 844 Ft

95 309 712 Ft

Felnőtt adagszám

	összes adag	össz.adag x 809Ft
január	913	
február	868	
március	1005	
április	959	
május	868	
június	913	
július	776	
augusztus	731	
szeptember	959	
október	774	
november	845	
december	671	
összesen:	10282	8 317 868 Ft

NETTÓ: 6 549 503 Ft

felőtt nyersanyag norma:321Ft

3 300 415 Ft

7 518 914 Ft

Szünidei gyermekétkeztetés

Bíró	10710
Háttér	
különbözet	5355
315 Ft	1 890 Ft
tér.díj	102 060 Ft
	4 725 Ft
	4 725 Ft

össz.: 129 465 Ft

NETTÓ: 101 941 Ft

Nyári táborok ,Oratórium

Nyersanyag	Rezsí
23940	34200
11655	16650
72320	103168
15750	22500
21735	31050
31110	46920
355005	507150
23940	34200
11655	16650

567110	812488
--------	--------

Nettó: 446 543 Ft 639 754 Ft

1 086 298 Ft

Nettó: 969 411 Ft Rendezvények

Összes nyár Nettó: 1 086 298 Ft

(Felnőtt+nyár+Rendezv.)Nettó: 8 605 211 Ft (ételh.nélkül.)

7

Sor szám	Megnevezés	Me	2020 terv mennyiség	Nettó egység ár	2020 Kötelező feladatok	2020 Anyag költség	2020 Összesen	2019 Megvalósult mennyiség	Nettó egység ár	2019 Kötelező feladatok	2019 Anyag költség	2019 Összesen
11	Fünyírás (kézi)				6 353 550	0	6 353 550			4 698 860	0	4 698 860
111	Önkormányzati területek	m2	225000,00	26,5	5 962 500		5 962 500	220786,00	20	4 415 720		4 415 720
112	Országos közút területe, árok-út közötti terület	m2	4500,00	79	355 500		355 500	4269,00	60	256 140		256 140
113	Egyéb magántulajdonú terület	m2	450,00	79	35 550		35 550	450,00	60	27 000		27 000
12	Fűkaszás (gépi)	óra	80,00	16525	1 322 000		1 322 000	40,00	12500	500 000		500 000
13	Parkok gondozása, karbantartása				9 486 150	1 339 500	10 825 650			5 402 830	393 684	5 796 514
131	Egynyári	db	1000,00	200	200 000		200 000	812,00	170	138 040		138 040
132	Évelő	db	1500,00	120	180 000		180 000	1328,00	100	132 800		132 800
133	Cserje	db		700	0		0		700	0		0
134	Faültetés Karózással	db	50,00	11 900	595 000	689 500	1 284 500	0,00	9 000	0		0
135	Zöldterület egyéb karbantartás (gyomlálás, kapálás, sövény vágás)	óra	750,00	3345	2 508 750		2 508 750	575,50	2530	1 456 015		1 456 015
136	Zöldterület takarítás (tomb, nyesedék)	óra	350,00	3345	1 170 750		1 170 750	307,00	2 530	776 710		776 710
137	Parkok fünyírása (6 alkalom x 8713m2)	alk	6,00	153000	918 000		918 000	1,00	115000	115 000		115 000
138	Locsolás, Ültetés	óra	600,00	3345	2 007 000		2 007 000	548,00	2 530	1 386 440		1 386 440
139	Szökőkút karbantartás, javítás	óra	120,00	3345	401 400	250000	651 400	110,50	2 530	279 565		279 565
1391	Szökőkút vegyszer, egyéb anyag, külső javítás			0	50000		50 000			0	47255	47 255
130	Egyéb (utcabútor gondozás, stb.)	óra	450,00	3345	1 505 250	350000	1 855 250	442,00	2 530	1 118 260	346429	1 464 689
14	Fakivágás, gallyazás				4 910 875	0	4 910 875			1 965 243	0	1 965 243
141	Fák, cserjék gallyazása	óra	375,00	3345	1 254 375		1 254 375	326,50	2 530	826 045		826 045
142	Kisfa kivágás	alk	5,00	706 500	3 532 500		3 532 500	2,00	534 399	1 068 798		1 068 798
143	Fakivágás utómunkák	óra	10,00	12 400	124 000		124 000	8,00	8 800	70 400		70 400
15	Fejlesztés	db			353 000		353 000			0		0
151	Közüterületi virágládák beszerzése	db	10,00	35 300	353 000		353 000	0,00	26 700	0		0
16	Közüterületi feladatok				13 692 775	838 680	14 531 455			8 827 815	240 160	9 067 975
161	Buszmegálló takarítása, szemetes ürítése, kutya ürülék elszál.	óra	3000,00	3345	10 035 000		10 035 000	2494,00	2 530	6 309 820	3 500	6 313 320
162	Hulladékgyűjtő edények cseréje, telepítése	óra	20,00	3345	66 900	572 600	639 500	20,00	2 530	50 600	170 580	221 180
163	Járdák, buszmegállók, Önkormányzati ingatlanok járdáinak síkoságmentesítése	óra	950,00	3345	3 177 750	200 000	3 377 750	871,50	2 530	2 204 895		2 204 895
164	Gépi síkoságmentesítés	óra	25,00	16 525	413 125	66 080	479 205	21,00	12 500	262 500	66 080	328 580
17	Települési illegális szemétszállítás	óra	150,00	3 345	501 750	1000000	1 501 750	39,00	2 530	98 670	50000	148 670
18	Játszótér				1 039 000	850 000	1 889 000			657 800		657 800
181	Játszótér javítás, ellenőrzés	alk	1,00	35 500	35 500		35 500	0,00	26 565	0		0
182	Játszótér telepítés, költöztetés, anyag költség	óra	150,00	3345	501 750	750 000	1 251 750	161,00	2 530	407 330		407 330
183	Játszóterek ása, szemelése, locsolása, karbantartása	óra	150,00	3345	501 750	100 000	601 750	99,00	2 530	250 470	84 417	334 887
I.	Parkok mindösszesen:				37 659 100	4 028 180	41 687 280			22 151 218	683 844	22 835 062
Sor szám	Megnevezés	Me		Nettó egység ár	2018 Kötelező feladatok	2018 Anyag költség	2018 Összesen		Nettó egység ár	2018 Kötelező feladatok	2018 Anyag költség	2018 Összesen
21	Kresz táblák pótlása (oszloppal)	db	20,00	33 000	660 000	90000	750 000	10,00	30 250	302 500	41356	343 856
22	Kresz táblák cseréje, pótlása	db	30,00	12 850	385 500	105000	490 500	21,00	9 714	203 994	67200	271 194
221	Kresz táblák ideiglenes kihelyezése	db	20,00	3 345	66 900		66 900	18,00	2 530	45 540		45 540
23	Aszfaltút kátyúzása	m2	660,00	12 900	8 514 000		8 514 000	610,83	11 700	7 146 711		7 146 711
24	Földutak karbantartása				13 000 000	4 146 234	17 146 234			12 764 799	0	12 764 799
241	Ápolása, gréderézése	óra		16 525	0		0		12 500	0		0
242	Földutak zúzottkőves javítása	alk	1,00	13 000 000	13 000 000	4 146 234	17 146 234	1,00	12 764 799	180 000		12 944 799
	Kézi erős munka	óra	0,00	3 345	0		0	0,00	2 530	0		0
25	Útépités	m2	1000,00	13 500	13 500 000		13 500 000					
26	Járda karbantartása	óra	50,00	3 345	167 250		167 250	2,00	2 530	5 060		5 060
27	Padka tisztítás, hordalék elszállítás	óra	50,00	3 345	167 250	100 000	267 250	28,00	2 530	70 840	12 500	83 340
II.	Járda- és útjavítás mindösszesen:				36 460 900	4 441 234	40 902 134			20 539 440	121 056	20 660 500
31	Rácsos átvezetők karbantartása tisztítása	óra	350,00	3345	1 170 750		1 170 750	271,00	2 530	685 630		685 630
32	Vízvezető árkok gépi tisztítása	óra	50,00	3345	167 250		167 250	34,50	2530	87 285		87 285
33	Vízvezető árkok helyreállítása, zsámozása	fm	25,00	14 750	368 750	100000	468 750	6,00	11 130	66 780	27130	93 910
34	Vízvezető árkok kézi tisztítása	óra	250,00	3345	836 250		836 250	210,00	2 530	531 300		531 300
III.	Csapadékvíz mindösszesen:				2 543 000	100 000	2 643 000			1 370 995	27 130	1 398 125
41	Önkormányzati rendezvények biztosítása	óra	250,00	3345	836 250	0	836 250	242,50	2 530	613 525	0	613 525
42	Művelődési Ház részére végzett munka	óra	350,00	3345	1 170 750	50 000	1 220 750	223,50	2 530	565 455	2 470	567 925
44	Mogyoród Turisztikai Kft. részére végzett munka	óra	250,00	3345	836 250	50 000	886 250	228,50	2 530	578 105	24 450	602 555
45	Vis major				0		0			0		0
46	Egyéb munkákat Önkormányzat részére	óra	1500,00	3345	5 017 500	500 000	5 517 500	1222,00	2530	3 091 660	105 483	3 197 143
47	Önkormányzati ingatlanon végzett gépmunka	óra	150,00	16525	2 478 750		2 478 750	107,00	12500	1 337 500		1 337 500
48	Szociális tűzifa kiszállítás	alk	10,00	15000	150 000		150 000	6,00	15000	90 000		90 000
IV.	Egyéb munka Önkormányzat és Intézményei részére				10 489 500	600 000	11 089 500			6 276 245	132 403	6 408 648
V.	Közétkeztetés szállítása Óvodákba és Hivatalba	óra	420,00	6 777	2 846 340	70 000	2 916 340	412,00	3 410	1 404 920		1 404 920
VI.	Óvodák karbantartási munkája	óra	1750,00	3 345	5 853 750	200 000	6 053 750	1751,00	2 530	4 430 030	192 100	4 622 130
	Mindösszesen (nettó):				95 852 590	9 439 414	105 292 004			45 466 577	832 030	57 329 385

2

Sorszám	Megnevezés	Me	2020 Tervezett mennyiség	Nettó egység ár	2020 tervezett Anyag költség	2020 Kötelező feladatok összesen	2019 megvalósult mennyiség	Nettó egység ár	2019 Anyag költség	2019 Kötelező feladatok összesen
1	Fűnyírás	óra	160,0	2790		446 400	142,5	2530		360 525
2	Zöldterület egyéb karbantartás (gyomlálás, kapálás, locsolás)	óra	300,0	2790		837 000	269,5	2530		681 835
	Virág vásárlás	db	250,0	100		25 000	194,0	100		19 400
3	Virág ültetés	óra	35,0	2790	30000	127 650	14,0	2530	25000	60 420
4	Zöldterület takarítás (lomb, nyesedék)	óra	100,0	2 790		279 000	86,0	2 530		217 580
5	Temetés előtti terület rendezés	óra	200,0	2 790		558 000	182,0	2 530		460 460
6	Fák, cserjék gallyazása	óra	120,0	2 790		334 800	97,0	2 530		245 410
7	Kisfa kivágás	db		37 850		0		34 400		0
8	Fakivágás utómunkák	óra	0,0	9 700		0	0,0	8 800		0
9	Hulladék szállítás	óra	20,0	2 790	375 000	430 800	17,0	2 530	362 000	405 010
10	Járdák, utak takarítása, síkosság mentesítése	óra	100,0	2 790	0	279 000	88,5	2 530	0	223 905
11	Hulladékgyűjtők kialakítása	db	0,0	220 000		0	0,0	220 000		0
12	Egyéb karbantartási munkák	óra	75,0	2790	25000	234 250	59,0	2530	22997	172 267
13	Meglévő vízvezeték karbantartása	óra	200,0	2790		558 000	7,0	2530		17 710
14	Egyéb gépmunka	óra	10,0	13750		137 500	3,0	12500		37 500
	Mindösszesen (nettó):				430 000	4 247 400			409 997	2 902 022

7

Időszak	Iskola		Csarnok		Sportpálya		Dunakeszi TK (50% iskola, 50%)	
	óra	nap/alk.	óra	nap/alk.	óra / főpálya	nap/alk.	óra	nap
Január	156	1	331,5	1	54,5	0	336	21
Február	137	0	293	0	100,5	11	304	19
Március	144,5	0	264,5	1	131,5	18	304	19
Április	120	0	250,5	0	139	11	272	17
Május	136,5	1	265,5	4	112	16	352	22
Június	50,5	0	67	0	13	1	80	5
Július	6	0	1	0	41,5	0	0	0
Augusztus	6	0	37,5	0	84	4	0	0
Szeptember	124	0	279,5	0	93	14	336	21
Október	113	0	289,5	0	128,5	16	288	18
November	132,5	0	279	1	67	14	320	20
December	89	0	60	3	101	0	256	16
Összesen:	1215	2	2418,5	10	1065,5	105	2848	178

2

Sportlétesítmények önköltség számítása a 2019. évi igénybevétel alapján

alapján

	Egység	Össz óraszám Tornaterem	Össz óraszám Sportcsarnok	Össz óraszám OJSC (műfű)
Dunakeszi Tankerület	óra	1424	1424	0
Egyéb bérlők	óra	1239	2538,5	847,75
Teljes használat (óra):		2663	3962,5	847,75

igénybevétel alapján

	Egység	Össz óraszám Tornaterem	Össz óraszám Sportcsarnok	Össz óraszám OJSC (műfű)
Dunakeszi Tankerület	óra	1424	1424	0
Egyéb bérlők	óra	1239	2538,5	847,75
Teljes használat (óra):		2663	3962,5	847,75
Bruttó költség		8 017 130 Ft	24 051 390 Ft	14 147 670 Ft
Önköltségi óradíj:		3 011 Ft	6 070 Ft	16 688 Ft
Központi költségvetés arányos része:		2 647 524 Ft	7 942 572 Ft	6 257 784 Ft
Teljes bruttó költség:		10 664 654 Ft	31 993 962 Ft	20 405 454 Ft
Dunakeszi Tankerület használati hozzájárulás		2 662 500 Ft	7 987 500 Ft	
Dunakeszi Tankerület rezsi		1 800 000 Ft	5 400 000 Ft	
Védőnők és Gyermekorvos rezsi			156 804 Ft	
Fennmaradó osztandó költség:		6 202 154 Ft	18 449 658 Ft	20 405 454 Ft
Önköltségi óradíj teljes költségre		5 006 Ft	7 268 Ft	24 070 Ft
2019 önköltségi ár		5 966 Ft	12 019 Ft	24 070 Ft
Bérleti díj		6 500 Ft	17 000 Ft	25 000 Ft



2

2. sz. melléklet
(eddig)

2020 terv	2020 tény	2020 időarányos terv	teljesítés %	Anyagi jellegű ráfordítás megnevezése
95 000 Ft	0 Ft	47 500 Ft	0,0%	AP-500 pótkocsi gumi garnitúra
2 061 578 Ft	0 Ft	1 030 789 Ft	0,0%	Autó, gép alkatrész + javítás+karbant.Matrica, eljárás illeték
1 500 000 Ft	771 401 Ft	750 000 Ft	102,9%	Bankköltség
485 000 Ft	780 504 Ft	242 500 Ft	321,9%	Biztosítás (Autó)
60 000 Ft	9 027 Ft	30 000 Ft	30,1%	Biztosítás (Épület)
450 000 Ft	0 Ft	225 000 Ft	0,0%	Biztosítás (tevékenység)
220 000 Ft	828 715 Ft	110 000 Ft	753,4%	Burkolat javítás
185 000 Ft	0 Ft	92 500 Ft	0,0%	Buszmegállók festése
1 625 000 Ft	0 Ft	812 500 Ft	0,0%	CAT munkagépre gumi garnitúra és féltengely csere
169 724 Ft	0 Ft	84 862 Ft	0,0%	Diétás étkeztetés rezsiz költsége
40 000 Ft	0 Ft	20 000 Ft	0,0%	Dugulás elhárítás, Szennyvízszippantás, Szivattyú javítás
577 520 Ft	0 Ft	288 760 Ft	0,0%	Eszköz pótlás
80 000 Ft	4 017 592 Ft	40 000 Ft	10044,0%	Egyéb anyag
950 000 Ft	149 463 Ft	475 000 Ft	31,5%	Egyéb kiadások (Terítő mosás) (TOI) (Szállít.ktg)(Gép köles.)(Kulcs.más) (Hat vizsg.)(Közmu egy.)(Kamarai tagdíj)(Vízbec. Eng.terv)(Térkép,hirdetés)(Felszólítási díj)(Szoftver frissítés)
5 250 000 Ft	2 380 310 Ft	2 625 000 Ft	90,7%	Elektromos áram
10 000 Ft	0 Ft	5 000 Ft	0,0%	Elmü Adatátviteli díj
32 279 356 Ft	14 623 202 Ft	16 139 678 Ft	90,6%	Élelmiszer beszerzés
750 000 Ft	0 Ft	375 000 Ft	0,0%	Élőfűves pálya karbantartása
1 420 000 Ft	0 Ft	710 000 Ft	0,0%	Érintésvédelmi felülvizsgálat minden intézmény
95 000 Ft	0 Ft	47 500 Ft	0,0%	Ételhulladék elszállítása
15 361 867 Ft	0 Ft	7 680 934 Ft	0,0%	Étkezési tér. Díj kompenzáció
4 600 000 Ft	2 075 838 Ft	2 300 000 Ft	90,3%	Gázszolgáltatás
150 000 Ft	0 Ft	75 000 Ft	0,0%	GDPR szolgáltatás és adatgazda megbízás
100 000 Ft	0 Ft	50 000 Ft	0,0%	Gesztenyes óvoda riasztó felújítása
275 000 Ft	1 531 495 Ft	137 500 Ft	113,8%	Gépészeti karbantartás, javítás
1 800 000 Ft	0 Ft	900 000 Ft	0,0%	Gépjármű adó+Rehabilitációs h
545 000 Ft	0 Ft	272 500 Ft	0,0%	Gyenge áram, tűzjelző felügy.éves (Silent night)
177 500 Ft	12 188 Ft	88 750 Ft	13,7%	Gyógyszer beszerzés
2 370 000 Ft	962 883 Ft	1 185 000 Ft	81,3%	Hajtó és kenőanyag
3 505 000 Ft	1 248 108 Ft	1 752 500 Ft	71,2%	Higiéniai termék, takarítószer
640 000 Ft	303 167 Ft	320 000 Ft	94,7%	Hulladékgyűjtő (vagy közterületi tartályok beszerzése)
1 086 640 Ft	453 702 Ft	543 320 Ft	83,5%	Hulladékékszállítás
120 000 Ft	0 Ft	60 000 Ft	0,0%	Hulladékékszáll.Biofilter
291 600 Ft	0 Ft	145 800 Ft	0,0%	Informatikai támogatás
20 000 Ft	0 Ft	10 000 Ft	0,0%	Ionizáló só
100 000 Ft	0 Ft	50 000 Ft	0,0%	Iparüzési adó
210 000 Ft	159 724 Ft	105 000 Ft	152,1%	Irodaszer, nyomtatvány
850 000 Ft	156 300 Ft	425 000 Ft	36,8%	Játszótér javítás, ellenőrzés
1 415 000 Ft	102 839 Ft	707 500 Ft	14,5%	Karbantartási anyag, szerelési ag, mdíj
440 000 Ft	185 456 Ft	220 000 Ft	84,3%	Kazán karbantartása
47 000 Ft	0 Ft	23 500 Ft	0,0%	Kéményseprői közszolgáltatás
225 000 Ft	0 Ft	112 500 Ft	0,0%	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése
390 000 Ft	50 558 Ft	195 000 Ft	25,9%	Konyhagép karbantartás Zamfam, ZsirProfi
200 000 Ft	0 Ft	100 000 Ft	0,0%	Könyvvizsgálat
100 000 Ft	25 000 Ft	50 000 Ft	50,0%	Kötelező képzés és egyéb oktatás
150 000 Ft	246 938 Ft	75 000 Ft	329,3%	Közterületi virágosítás
100 000 Ft	0 Ft	50 000 Ft	0,0%	Laminált parketta csere
7 000 000 Ft	3 598 000 Ft	3 500 000 Ft	102,8%	Le nem vonható ÁFA
3 131 700 Ft	0 Ft	1 565 850 Ft	0,0%	Légtechnika karbantartás
25 000 Ft	0 Ft	12 500 Ft	0,0%	Lift felülvizsgálat /TÜV/
430 000 Ft	0 Ft	215 000 Ft	0,0%	Lift karbantartás
400 000 Ft	0 Ft	200 000 Ft	0,0%	Március 14 ünnepség
1 122 000 Ft	106 129 Ft	561 000 Ft	18,9%	Munkaruha, védőruha
120 000 Ft	0 Ft	60 000 Ft	0,0%	Munkavédelem, Tűzvédelem tanácsadás
2 140 000 Ft	0 Ft	1 070 000 Ft	0,0%	Műfüves pálya karbantartás
75 000 Ft	0 Ft	37 500 Ft	0,0%	Néhéz felügyeleti díj
52 000 Ft	0 Ft	26 000 Ft	0,0%	Peugeot Bipper nyári gumi garnitúra
2 903 040 Ft	1 398 080 Ft	1 451 520 Ft	96,3%	Pénzügyi szolgáltatás (könyvelés)
90 000 Ft	39 275 Ft	45 000 Ft	87,3%	Postaköltség
40 000 Ft	0 Ft	20 000 Ft	0,0%	Rágesáloírtás
470 000 Ft	860 726 Ft	235 000 Ft	366,3%	Sportesemények eszköz felülvizsgálata és javítása
276 000 Ft	0 Ft	138 000 Ft	0,0%	Szivattyú beépítése a meglévőhöz-Pill.Óvoda
15 000 Ft	0 Ft	7 500 Ft	0,0%	Szökőkút javítás
592 000 Ft	252 541 Ft	296 000 Ft	85,3%	Telefondíj, Internet
1 300 000 Ft	999 580 Ft	650 000 Ft	153,8%	Tisztasági festés
250 000 Ft	20 400 Ft	125 000 Ft	16,3%	Tűzjelző felügyelet (G4S)/Criterion/
281 500 Ft	0 Ft	140 750 Ft	0,0%	Tűzoltósági felülvizsgálat WEB tűzőr
13 500 000 Ft	0 Ft	6 750 000 Ft	0,0%	Útépítés
11 500 000 Ft	734 162 Ft	5 750 000 Ft	12,8%	Útjavítás, karbantartás
325 500 Ft	0 Ft	162 750 Ft	0,0%	Üzemorvosi szolgáltatás
1 320 000 Ft	672 000 Ft	660 000 Ft	101,8%	Vagyonvédelem
250 000 Ft	0 Ft	125 000 Ft	0,0%	Védőítal
394 000 Ft	0 Ft	197 000 Ft	0,0%	Villanyszerelés, anyagköltséggel
2 425 000 Ft	1 028 186 Ft	1 212 500 Ft	84,8%	Vízdíjak
40 000 Ft	122 789 Ft	20 000 Ft	613,9%	Vízlágyító berendezés karbantartás
647 000 Ft	88 996 Ft	323 500 Ft	27,5%	Vízvezeték, fűtés javítás+ag.
995 000 Ft	0 Ft	497 500 Ft	0,0%	Zár és kulcs csere
144 000 Ft	72 740 Ft	72 000 Ft	101,0%	Zászlók
134 500 Ft	0 Ft	67 250 Ft	0,0%	Zsirfogó karbantartás
0 Ft	6 195 250 Ft	0 Ft	#ZÉRŐOSZTÓI	Értékesítőknés
135 866 025 Ft	47 263 264 Ft	67 933 013 Ft	69,6%	Anyagi jellegű ráfordítások összesen

új besorolás

Munkagépek

Gépjármű

Bankktg

Biztosítás

Biztosítás

Biztosítás

Útjavítás, karbantartás

Útjavítás, karbantartás

Munkagépek

Diétás étkeztetés rezsiz költsége

intézményi karbantartás

Eszközök pótlása (kisértékű is)

Egyéb anyag

Egyéb költség

Elektromos áram

Elektromos áram

Élelmiszer beszerzés

Sportlétesítmény karbantartás

Felülvizsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.

Hulladék

Étkezési tér. Díj kompenzáció

Gázszolgáltatás

Felülvizsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.

Intézményi karbantartás

intézményi karbantartás

Gépjármű

FELÜLVIZSGÁLAT, jkv, hatóság, jogszabályi köt.

Egyéb költség

Hajtó és kenőanyag

Takarítási anyagok

Hulladék

Hulladék

Hulladék

Informatika

Egyéb anyag

Iparüzési adó

Irodaszer, nyomtatvány

Játszótér javítás, ellenőrzés

intézményi karbantartás

intézményi karbantartás

Felülvizsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.

Eszközök pótlása (kisértékű is)

Konyha karbantartás

Könyvvizsgálat

Kötelező képzés és egyéb oktatás

Növény beszerzés, kapcsolódó anyagaival

Egyéb intézményi karbantartás

Le nem vonható ÁFA

intézményi karbantartás

Felülvizsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.

Felülvizsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.

Rendezvény ktgei

Munkaruha, védőruha

Felülvizsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.

Sportlétesítmény karbantartás

FELÜLVIZSGÁLAT, jkv, hatóság, jogszabályi köt.

Gépjármű

Pénzügyi szolgáltatás (könyvelés)

Posta, telefon

Egyéb költség

Sportlétesítmény karbantartás

intézményi karbantartás

Egyéb költség

Posta, telefon

Festés

Felülvizsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.

Felülvizsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.

Útépítés

Útjavítás, karbantartás

Felülvizsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.

Vagyonvédelem

Védőítal

intézményi karbantartás

Vízdíj

intézményi karbantartás

intézményi karbantartás

intézményi karbantartás

Egyéb költség

konyha karbantartás

Értékesítőknés

7

reži - u sına kodtella

2020 terv	2020 tény	2020 időarányos terv	teljesítés %	Anyagi jellegű ráfordítás megnevezése
1 500 000 Ft	771 401 Ft	750 000 Ft	102,9%	Bankköltség
485 000 Ft	780 504 Ft	242 500 Ft	321,9%	Biztosítás (Autó)
60 000 Ft	9 027 Ft	30 000 Ft	30,1%	Biztosítás (Épület)
450 000 Ft	0 Ft	225 000 Ft	0,0%	Biztosítás (tevékenység)
169 724 Ft	0 Ft	84 862 Ft	0,0%	Dietés étkeztetés rezis költsége
80 000 Ft	4 017 592 Ft	40 000 Ft	10044,0%	Egyéb anyag
20 000 Ft	0 Ft	10 000 Ft	0,0%	Ionizáló só
100 000 Ft	0 Ft	50 000 Ft	0,0%	Laminált parketta csere
950 000 Ft	149 463 Ft	475 000 Ft	31,5%	Egyéb kiadások (Terítő mosás) (TOI) (Szállit.ktg)(Gép kölcs.)(Kulcs.más) (Hat vizsg.)(Közmű egy.)(Kamarai tagdíj)(Vízbe k. Eng.terv)(Térkép,hírdetés)(Felszólítási díj)(Szoftver frissítés)
177 500 Ft	12 188 Ft	88 750 Ft	13,7%	Gyógyszer beszerzés
40 000 Ft	0 Ft	20 000 Ft	0,0%	Régcsálóirtás
15 000 Ft	0 Ft	7 500 Ft	0,0%	Székőktű javítás
144 000 Ft	72 740 Ft	72 000 Ft	101,0%	Zászlók
5 250 000 Ft	2 380 310 Ft	2 625 000 Ft	90,7%	Elektromos áram
10 000 Ft	0 Ft	5 000 Ft	0,0%	Elmű Adatátviteli díj
32 279 356 Ft	14 623 202 Ft	16 139 678 Ft	90,6%	Élelmiszer beszerzés
577 520 Ft	0 Ft	288 760 Ft	0,0%	Eszköz pótlás
225 000 Ft	0 Ft	112 500 Ft	0,0%	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése
15 361 867 Ft	0 Ft	7 680 934 Ft	0,0%	Étkezési tér. Díj kompenzáció
1 420 000 Ft	0 Ft	710 000 Ft	0,0%	Érintésvédelmi felülvizsgálat minden intézmény
150 000 Ft	0 Ft	75 000 Ft	0,0%	GDPR szolgáltatás és adatgazda megbízás
545 000 Ft	0 Ft	272 500 Ft	0,0%	Cybereng aratit, tuzejto renyg.evcs (Smet terv)
47 000 Ft	0 Ft	23 500 Ft	0,0%	Kéményseprői közszolgáltatás
25 000 Ft	0 Ft	12 500 Ft	0,0%	Lift felülvizsgálat /TÜV//
430 000 Ft	0 Ft	215 000 Ft	0,0%	Lift karbantartás
120 000 Ft	0 Ft	60 000 Ft	0,0%	Munkavédelem, Tűzvédelem tanácsadás
75 000 Ft	0 Ft	37 500 Ft	0,0%	Nébih felügyeleti díj
250 000 Ft	20 400 Ft	125 000 Ft	16,3%	Tűzjelző felügyelet (G4S)/Criterion/ Tűzoltósági felülvizsgálat WEB tűzör
281 500 Ft	0 Ft	140 750 Ft	0,0%	
325 500 Ft	0 Ft	162 750 Ft	0,0%	Üzemorvosi szolgáltatás
1 300 000 Ft	999 580 Ft	650 000 Ft	153,8%	Tisztasági festés
4 600 000 Ft	2 075 838 Ft	2 300 000 Ft	90,3%	Gázszolgáltatás
2 061 578 Ft	0 Ft	1 030 789 Ft	0,0%	Autó, gép alkatrész + javítás+karbant.Matrica, eljárási illeték
1 800 000 Ft	0 Ft	900 000 Ft	0,0%	Gépjármű adó+Rehabilitációs h
52 000 Ft	0 Ft	26 000 Ft	0,0%	Peugeot Bipper nyári gumi garnitúra
2 370 000 Ft	962 883 Ft	1 185 000 Ft	81,3%	Hajtó és kenőanyag
95 000 Ft	0 Ft	47 500 Ft	0,0%	Ételhulladék elszállítása
640 000 Ft	303 167 Ft	320 000 Ft	94,7%	Hulladékgyűjtő (vagy közterületi tartályok beszerzése)
1 086 640 Ft	453 702 Ft	543 320 Ft	83,5%	Hulladékszállítás
120 000 Ft	0 Ft	60 000 Ft	0,0%	Hulladékszáll. Biofilter
291 600 Ft	0 Ft	145 800 Ft	0,0%	Informatikai támogatás
40 000 Ft	0 Ft	20 000 Ft	0,0%	Dugulás elhárítás, Szennyvízszippantás, Szivattyú javítás
100 000 Ft	0 Ft	50 000 Ft	0,0%	Gesztenyész óvoda riasztó felújítása
275 000 Ft	1 531 495 Ft	137 500 Ft	1113,8%	Gépészeti karbantartás, javítás
1 415 000 Ft	102 839 Ft	707 500 Ft	14,5%	Karbantartási anyag, szerelési ag, mdj
440 000 Ft	185 456 Ft	220 000 Ft	84,3%	Kazán karbantartása
3 131 700 Ft	0 Ft	1 565 850 Ft	0,0%	Légtechnika karbantartás
276 000 Ft	0 Ft	138 000 Ft	0,0%	Szivattyú beépítése a meglévővözhöz-Pill. Óvoda
394 000 Ft	0 Ft	197 000 Ft	0,0%	Villanyszerecs, anyagköltséggel
40 000 Ft	122 789 Ft	20 000 Ft	613,9%	Vízlágyító berendezés karbantartás
647 000 Ft	88 996 Ft	323 500 Ft	27,5%	Vízvezeték, fűtés javítás+ag.
995 000 Ft	0 Ft	497 500 Ft	0,0%	Zár és kulcs csere
100 000 Ft	0 Ft	50 000 Ft	0,0%	Íparüzési adó
210 000 Ft	159 724 Ft	105 000 Ft	152,1%	Irodaszer, nyomtatvány
850 000 Ft	156 300 Ft	425 000 Ft	36,8%	Játszóter javítás, ellenőrzés
390 000 Ft	50 558 Ft	195 000 Ft	25,5%	Könyvhagép karbantartás Zamfam, ZsirProfi
134 500 Ft	0 Ft	67 250 Ft	0,0%	Zsirfogó karbantartás
200 000 Ft	0 Ft	100 000 Ft	0,0%	Könyvvizsgálat
100 000 Ft	25 000 Ft	50 000 Ft	50,0%	Kötelező képzés és egyéb oktatás
7 000 000 Ft	3 598 000 Ft	3 500 000 Ft	102,8%	Le nem vonható ÁFA
95 000 Ft	0 Ft	47 500 Ft	0,0%	AP-500 pótkocsik gumi garnitúra
1 625 000 Ft	0 Ft	812 500 Ft	0,0%	CAT munkagépre gumi garnitúra és féltengely csere
1 122 000 Ft	106 129 Ft	561 000 Ft	18,9%	Munkaruha, védőruha
150 000 Ft	246 938 Ft	75 000 Ft	329,3%	Kösterületi virágosítás
2 903 040 Ft	1 398 080 Ft	1 451 520 Ft	96,3%	Pénzügyi szolgáltatás (könyvelés)
90 000 Ft	39 275 Ft	45 000 Ft	87,3%	Postaköltség
592 000 Ft	252 541 Ft	296 000 Ft	85,3%	Telefondíj, Internet
400 000 Ft	0 Ft	200 000 Ft	0,0%	Március 14 ünnepe
750 000 Ft	0 Ft	375 000 Ft	0,0%	Élőfűves pálya karbantartása
2 140 000 Ft	0 Ft	1 070 000 Ft	0,0%	Műfűves pálya karbantartás
470 000 Ft	860 726 Ft	235 000 Ft	366,3%	Sporteszközök felülvizsgálata és javítása
3 505 000 Ft	1 248 108 Ft	1 752 500 Ft	71,2%	Higiéniai termék, takarítószer
13 500 000 Ft	0 Ft	6 750 000 Ft	0,0%	Útépítés
220 000 Ft	828 715 Ft	110 000 Ft	753,4%	Burkolat javítás
185 000 Ft	0 Ft	92 500 Ft	0,0%	Buszmegállók festése
11 500 000 Ft	734 162 Ft	5 750 000 Ft	12,8%	Útjavítás, karbantartás
1 320 000 Ft	672 000 Ft	660 000 Ft	101,8%	Vagyonvédelem
250 000 Ft	0 Ft	125 000 Ft	0,0%	Védőölt
2 425 000 Ft	1 028 186 Ft	1 212 500 Ft	84,8%	Vízdíjak
0 Ft	6 195 250 Ft	0 Ft		Értékesítő
135 866 025 Ft	47 263 264 Ft	67 933 013 Ft	69,6%	Anyagi jellegű ráfordítások összesen

új besorolás
Bánkkttg
Biztosítás
Biztosítás
Biztosítás
Díátás étkezttetés rzeti kóstsége
Egyéb anyag
Egyéb anyag
Egyéb intézményi karbantartás
Egyéb kóstség
Egyéb kóstség
Egyéb kóstség
Egyéb kóstség
Egyéb kóstség
Elektromos áram
Elektromos áram
Élelmíszér beszerezés
Eszközök pótlása (kísértékű is)
Eszközök pótlása (kísértékű is)
Étkezési tér. Díj kompenzáció
Felülvízsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.
Felülvízsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.
FELÜLVÍZSGÁLAT, jkv, hatóság, jogszabályi köt.
Felülvízsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.
Felülvízsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.
Felülvízsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.
FELÜLVÍZSGÁLAT, jkv, hatóság, jogszabályi köt.
Felülvízsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.
FELÜLVÍZSGÁLAT, jkv, hatóság, jogszabályi köt.
Felülvízsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.
Felülvízsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.
Festés
Gázszolgáltatás
Gépjármű
Gépjármű
Gépjármű
Hajtó és kenőanyag
Hulladék
Hulladék
Hulladék
Hulladék
Informatika
intézményi karbantartás
Intézményi karbantartás
intézményi karbantartás
intézményi karbantartás
intézményi karbantartás
intézményi karbantartás
intézményi karbantartás
intézményi karbantartás
intézményi karbantartás
intézményi karbantartás
intézményi karbantartás
Iparüzési adó
Irodaszér, nyomtatvány
Játszóttér javítás, ellenőrzés
Konyha karbantartás
konyha karbantartás
Könyvvízsgálat
Kötelező képzés és egyéb oktatás
Le nem vonható ÁFA
Munkagépek
Munkagépek
Munkaruha, védőruha
Növény beszerezés, kapcsolódó anyagaival
Pénzügyi szolgáltatás (könyvelés)
Posta, telefon
Posta, telefon
Rendezvény ktgei
Sportlétesítmény karbantartás
Sportlétesítmény karbantartás
Sportlétesítmény karbantartás
Takarítási anyagok
Útéptítés
Úttjavítás, karbantartás
Úttjavítás, karbantartás
Úttjavítás, karbantartás
Vagyonvédelem
Védőtital
Vízdíj
Értékcsokkenés

új felha

2020 terv	2020 tény	2020 időarányos terv	teljesítés %	Anyagi jellegű ráfordítás megnevezése
1 500 000 Ft	771 401 Ft	750 000 Ft	102,9%	Bankköltség
995 000 Ft	789 531 Ft	497 500 Ft	321,9%	Biztosítás (Autó)
169 724 Ft	0 Ft	84 862 Ft	0,0%	Diétás étkeztetés rezi költsége
100 000 Ft	4 017 592 Ft	50 000 Ft	10044,0%	Egyéb anyag
100 000 Ft	0 Ft	50 000 Ft	0,0%	Laminált parketta csere
1 326 500 Ft	234 391 Ft	663 250 Ft	31,5%	Egyéb kiadások (Terítő mosás) (TOI) (Szállít.ktg)(Gép kölcs.)(Kulcs.más) (Hat vizsg.)(Közmű egy.)(Kamarai tagdíj)(Vízbe. Eng.terv)(Térkép,hírdetés)(Felszólítási díj)(Gázbeszerzés)
5 260 000 Ft	2 380 310 Ft	2 630 000 Ft	90,7%	Elektromos áram
32 279 356 Ft	14 623 202 Ft	16 139 678 Ft	90,6%	Élelmiszer beszerzés
802 520 Ft	0 Ft	401 260 Ft	0,0%	Eszköz pótlás
15 361 867 Ft	0 Ft	7 680 934 Ft	0,0%	Étkezési tér. Díj kompenzáció
3 669 000 Ft	20 400 Ft	1 834 500 Ft	0,0%	Értesítési díj (vízvezeték ellenőrzés)
1 300 000 Ft	999 580 Ft	650 000 Ft	153,8%	Tisztasági festés
4 600 000 Ft	2 075 838 Ft	2 300 000 Ft	90,3%	Gázszolgáltatás
3 913 578 Ft	0 Ft	1 956 789 Ft	0,0%	Autó, gép alkatrész + javítás+karbant.Matrica, eljárás illeték
2 370 000 Ft	962 883 Ft	1 185 000 Ft	81,3%	Hajtó és kenőanyag
1 941 640 Ft	756 869 Ft	970 820 Ft	0,0%	Ételhulladék elszállítása
291 600 Ft	0 Ft	145 800 Ft	0,0%	Informatikai támogatás
7 753 700 Ft	2 031 575 Ft	3 876 850 Ft	0,0%	Duguláselhárítás, Szennyvízszippantás, Szivattyú javítás
100 000 Ft	0 Ft	50 000 Ft	0,0%	Iparűzési adó
210 000 Ft	159 724 Ft	105 000 Ft	152,1%	Irodaszer, nyomtatvány
850 000 Ft	156 300 Ft	425 000 Ft	36,8%	Játsszóter javítás, ellenőrzés
524 500 Ft	50 558 Ft	262 250 Ft	25,9%	Konyhagép karbantartás Zamfam, ZsirProfi
200 000 Ft	0 Ft	100 000 Ft	0,0%	Könyvvizsgálat
100 000 Ft	25 000 Ft	50 000 Ft	50,0%	Kötelező képzés és egyéb oktatás
7 000 000 Ft	3 598 000 Ft	3 500 000 Ft	102,8%	Le nem vonható ÁFA
1 720 000 Ft	0 Ft	860 000 Ft	0,0%	AP-500 pótkocsi gumi garnitúra
1 122 000 Ft	106 129 Ft	561 000 Ft	18,9%	Munkaruha, védőruha
150 000 Ft	246 938 Ft	75 000 Ft	329,3%	Közterületi virágosítás
2 903 040 Ft	1 398 080 Ft	1 451 520 Ft	96,3%	Pénzügyi szolgáltatás (könyvelés)
682 000 Ft	291 816 Ft	341 000 Ft	87,3%	Postaköltség
400 000 Ft	0 Ft	200 000 Ft	0,0%	Március 14 ünnepség
3 360 000 Ft	860 726 Ft	1 680 000 Ft	0,0%	Élőfűves pálya karbantartása
3 505 000 Ft	1 248 108 Ft	1 752 500 Ft	71,2%	Higiéniai termék, takarítószer
13 500 000 Ft	0 Ft	6 750 000 Ft	0,0%	Útépítés
11 905 000 Ft	1 562 877 Ft	5 952 500 Ft	753,4%	Burkolat javítás
1 320 000 Ft	672 000 Ft	660 000 Ft	101,8%	Vagyonvédelem
250 000 Ft	0 Ft	125 000 Ft	0,0%	Védőital
2 425 000 Ft	1 028 186 Ft	1 212 500 Ft	84,8%	Vízdíjak
0 Ft	6 195 250 Ft	0 Ft	#ZÉRÓOSZTÓ!	Értékesökkenés
135 866 025 Ft	47 263 264 Ft	67 933 013 Ft	69,6%	Anyagi jellegű ráfordítások összesen

Új besorolás

Bankktg
Biztosítás
Diétás étkeztetés rezi költsége
Egyéb anyag
Egyéb intézményi karbantartás

Egyéb költség
Elektromos áram
Élelmiszer beszerzés
Eszközök pótlása (kisértékű is)
Étkezési tér. Díj kompenzáció
Felsővizsgálat, jkv, hatóság, jogszabályi köt.
Festés
Gázszolgáltatás

Gépjármű
Hajtó és kenőanyag
Hulladék
Informatika

intézményi karbantartás
Iparűzési adó
Irodaszer, nyomtatvány
Játsszóter javítás, ellenőrzés
Konyha karbantartás

Könyvvizsgálat
Kötelező képzés és egyéb oktatás
Le nem vonható ÁFA
Munkagépek
Munkaruha, védőruha
Növény beszerzés, kapcsolódó anyagaival
Pénzügyi szolgáltatás (könyvelés)
Posta, telefon
Rendezvény ktgei
Sportlétesítmény karbantartás
Takarítási anyagok
Útépítés
Útjavítás, karbantartás
Vagyonvédelem
Védőital
Vízdíj
Értékesökkenés