



Kecskeméti
Városüzemeltetési
Nonprofit Kft.

ÜZLETI TERV

2022. ÉVRE

K e c s k e m é t, 2022. április 06.


Boros Gábor
ügyvezető

Könyvvizsgálói jelentés

a

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság módosított 2022. évi üzleti tervéhez

2022. május 5. napon módosított Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi üzleti terve tartalmazza a társaság és tevékenysége bemutatásán túlmenően a temetőgazdálkodási részleg és a városüzemeltetési részleg 2022. évi üzleti elképzeléseit.

Az üzleti elképzelések alátámasztásához összeállították a tevékenységenkénti árbevétel és eredménytervet, feltárták az eredmény alakulását befolyásoló kockázati tényezőket.

Az eredménytervvel összhangban összeállításra került a társaság mérleg terve. Kidolgozásra került a Cash-flow terv és a beruházási és fejlesztési terv is.

Összefoglalva: A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. május 5. napon módosított adatokkal összeállított 2022. évi üzleti terve elfogadását javaslom, amennyiben a társaság tevékenységéhez kapcsolódó körülményekben jelentős változás nem következik be.

Kecskemét, 2022. május 5.

N-GLOBAL KFT.

6000 Kecskemét, Vak Bottyán u. 18. I/4.
MKVK tagsági szám: 004285


dr. Nagy Melinda
ügyvezető igazgató
N-Global Kft

6000 Kecskemét, Vak Bottyán u. 18. I/4.
MKVK tagsági száma: 004285

DR. NAGY MELINDA
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 004992


dr. Nagy Melinda
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 004992

Könyvvizsgálói jelentés

a

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi üzleti tervéhez

2022. április 6. napon készített Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi üzleti terve tartalmazza a társaság és tevékenysége bemutatásán túlmenően a temetőgazdálkodási részleg és a városüzemeltetési részleg 2022. évi üzleti elképzeléseit.

Az üzleti elképzelések alátámasztásához összeállították a tevékenységenkénti árbevétel és eredménytervet, feltárták az eredmény alakulását befolyásoló kockázati tényezőket.

Az eredménytervvel összhangban összeállításra került a társaság mérleg terve. Kidolgozásra került a Cash-flow terv és a beruházási és fejlesztési terv is.

Összefoglalva: A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. április 6. napon összeállított 2022. évi üzleti terve elfogadását javaslom, amennyiben a társaság tevékenységéhez kapcsolódó körülményekben jelentős változás nem következik be.

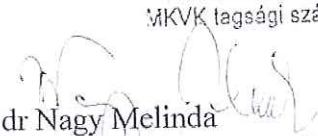
Kecskemét, 2022. április 13.

N-GLOBAL KFT.
6000 Kecskemét, Vak Bottyán u. 18. I/4.
MKVK tagsági szám: 004285


dr. Nagy Melinda
ügyvezető igazgató
N-Global Kft

6000 Kecskemét, Vak Bottyán u. 18. I/4.
MKVK tagsági száma: 004285

DR. NAGY MELINDA
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 004992


dr. Nagy Melinda
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 004992

TARTALOMJEGYZÉK

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	2
I/1. A vállalkozás adatai	2
I/2. A vállalkozás történetének rövid bemutatása, szervezeti felépítése	2
I/3. A vállalkozás vezetése	3
II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE	4
II/1. A Kft. tevékenysége	4
II/2. Piaci kapcsolatok	4
II/3. Rendelkezésre álló erőforrások	4
II/4. Humán erőforrás	4
II/5. A pénzügyi helyzet	5
III/1. A temetőgazdálkodás 2022. évi üzleti elképzelései	6
III/1/a. Temetkezés	6
III/1/b. Temetőfenntartás- és Üzemeltetés, TEMETŐFEJLESZTÉS	6
III/2. Városüzemeltetési részleg 2022. évi üzleti elképzelései	10
III/2/a. Köztisztaság	10
III/2/b. Zöldfelület rendezés	11
III/2/c. Útkarbantartás	14
Közút és forgalomtechnikai feladatok	14
Vízrendezési feladatok	14
III/3. Térinformatika 2022. évre	18
III/4. A 2022. év fő célkitűzései	19
IV. TEVÉKENYSÉGENKÉNTI ÁRBEVÉTEL, EREDMÉNYTERV 2022. ÉVRE	20
IV/1. Tevékenységenkénti árbevétel- és eredményterv 2022. évre:	20
Az eredmény alakulásában szerepet játszó, jelentős kockázati tényezők:	21
IV/2. Cash-Flow terv 2022. évre	21
IV/3. Mérlegadatokat és eredménykimutatás tervezete 2022. évre	21
V. BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI TERV	22
VI. ÖSSZEFOGLALÁS	24

TARTALOMJEGYZÉK

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	2
I/1. A vállalkozás adatai	2
I/2. A vállalkozás történetének rövid bemutatása, szervezeti felépítése	2
I/3. A vállalkozás vezetése	3
II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE	4
II/1. A Kft. tevékenysége	4
II/2. Piaci kapcsolatok	4
II/3. Rendelkezésre álló erőforrások	4
II/4. Humán erőforrás	4
II/5. A pénzügyi helyzet	5
III/1. A temetőgazdálkodás 2022. évi üzleti elképzelései	6
III/1/a. Temetkezés	6
III/1/b. Temetőfenntartás- és Üzemeltetés, TEMETŐFEJLESZTÉS	6
III/2. Városüzemeltetési részleg 2022. évi üzleti elképzelései	10
III/2/a. Köztisztaság	10
III/2/b. Zöldfelület rendezés	11
III/2/c. Útkarbantartás	14
Közút és forgalomtechnikai feladatok	14
Vízrendezési feladatok	14
III/3. Térinformatika 2022. évre	17
III/4. A 2022. év fő célkitűzései	18
IV. TEVÉKENYSÉGENKÉNTI ÁRBEVÉTEL, EREDMÉNYTERV 2022. ÉVRE	19
IV/1. Tevékenységenkénti árbevétel- és eredményterv 2022. évre:	19
Az eredmény alakulásában szerepet játszó, jelentős kockázati tényezők:	20
IV/2. Cash-Flow terv 2022. évre	20
IV/3. Mérlegadatokat és eredménykimutatás tervezete 2022. évre	20
V. BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI TERV	21
VI. ÖSSZEFOGLALÁS	23

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

I/1. A VÁLLALKOZÁS ADATAI

A vállalkozás neve 2017. január 11-től: Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás székhelye:	6000 Kecskemét, Béke fasor 71/a.
A létesítő okirat kelte:	2016.10.27.
A cég jegyzett tőkéje:	53 500 000,- Ft
A cég adószáma:	25817580-2-03
A társaság cégjegyzékszám:	Cg.03-09-130192
A vállalkozás tulajdonosa:	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

Az üzleti terv alapját a 2021. évi adatok képezik.

A társaság által végzett tevékenységekre vonatkozó esetleges jogszabályi változások, valamint Kecskemét Város Önkormányzat Költségvetésének módosításai az üzleti terv átdolgozásának szükségességét eredményezhetik.

I/2. A VÁLLALKOZÁS TÖRTÉNETÉNEK RÖVID BEMUTATÁSA, SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft-ből kiválással alapította meg a gazdasági társaságot

A társaság az alábbi tevékenységeket végzi:

- Temetkezés, temetőfenntartás, temetőfejlesztés
- Parkfenntartás
- Köztisztaság
- Útkarbantartás és vízrendezés.
- Adatbázis kezelés

A feladatok ellátását segítik a cégen belül működtetett kisegítő egységek:

- Számviteli, Pénzügyi, Munkaügyi csoport
- Gondnokság
- Gépészeti, hibajavító- és karbantartó csoport
- Jogtanácsos, Informatikus, Titkárság

I/3. A VÁLLALKOZÁS VEZETÉSE

A társaság jelenlegi ügyvezetője: Boros Gábor.

A társaság - gazdasági érdekeken túlmenően - alapvető feladatának és küldetésének tekinti, hogy a társaság által nyújtott szolgáltatások színvonalukkal ériék el azt a szintet, melyet a város vezetése, illetve a város lakossága e területeken joggal vár el a szolgáltatóktól.

Szolgáltatásaink az élet olyan területeit érintik, melyek bizonyos esetekben alapvetően hozzájárulnak Kecskemét város képéhez, hangulatához és az itt élő emberek életminőségéhez. Mindezek miatt a vezetés a rövid távú gazdasági szempontokon túl folyamatosan figyelemmel kell, hogy kísérje a város egészének érdekeit, egy igazán élhető város kialakítása érdekében.

II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

II/1. A KFT. TEVÉKENYSÉGE

Társaságunk Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának, mint tulajdonosnak döntése alapján jogutódlással, a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft-ből történő kiválás útján jött létre, és folytatja tevékenységét 2017. január 11. napjától az alábbi területeken:

- Temetkezés, temetőfenntartás, temetőfejlesztés
- Parkfenntartás
- Köztisztaság
- Közút- és forgalomtechnika
- Hó- és síkosságmentesítés
- Adatbázis kezelés

II/2. PIACI KAPCSOLATOK

A Városüzemeltetési Nonprofit Kft piaci kapcsolatai, illetve vevőköre három fő csoportba oszthatók:

- Önkormányzat (Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata)
- Lakosság (a temetkezés területén)
- Piaci megrendelők (természetes és jogi személyek, intézmények)

II/3. RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ ERŐFORRÁSOK

A tárgyi eszközök között a legnagyobb értéket a műszaki berendezések, járművek, valamint a Kecskemét, Béke fasor 71/a. szám alatti ingatlan jelentik.

A készletek közé a temetkezési cikkek, a gépjármű alkatrészek, közúti jelzőtáblák, karbantartási anyagok, munka- és védőruhák tartoznak.

II/4. HUMÁN ERŐFORRÁS

A Városüzemeltetési Nonprofit Kft a szétválás során 130 fő munkavállalóval kezdte meg tevékenységét. Jelenleg 168 fő munkavállalóval látjuk el a tevékenységünket. 2022-ben a munkavállalók bérét januártól egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum változása másrészt a piaci versenyhelyzet miatti mérték szerint emeltük. A 2022 évben továbbra is a munkaerő megtartása a kiemelt célunk, elkerülendő a fizikai állomány jelentős fluktuációját.

A munkavállalók részére nyújtható juttatások körét folyamatosan áttekintjük és az előző időszakhoz képest módosítjuk, egyrészt a személyi jövedelemadó törvény változása, másrészt pontosítások miatt.

II/5. A PÉNZÜGYI HELYZET

Társaságunk a közfeladat ellátási tevékenységhez kapcsolódó tárgyi eszközökkel részben rendelkezik, melynek döntő részét a kiválás során bocsátotta az alapító a rendelkezésünkre. Bővíteni szeretnénk tárgyi eszközeink körét, a cserére szoruló gépjármű parkunk egy részét gazdaságosabb eszközökre cserélnénk, út- és parkfenntartási, valamint köztisztasági tevékenységeinkhez eszközöket tervezünk vásárolni.

A Társaság adófizetési és szállítói kötelezettségeinek folyamatosan és határidőre eleget tesz, kötelezettségeink nem lejártak.

III/1. A temetőgazdálkodás 2022. évi üzleti elképzelései

A temetőgazdálkodás fő területei: temetkezés, temetőfenntartás- és üzemeltetés, temetőfejlesztés.

III/1/A. TEMETKEZÉS

A temetkezési szolgáltatási tevékenység az elhunyt személy emlékének méltó megőrzése és ápolása, a temetkezés közegészségügyi és kegyeleti rendeltetésének érvényesítése mellett valósul meg.

A teljes körű temetkezési szolgáltatás elemei a temetésfelvétel, a halott szállítás, az elhunyt temetésre történő előkészítése, kellékelátás, ravatalozás, búcsúztatás, sírba helyezés, hamvasztás, urnaelhelyezés, urnakiadás, sírnyitás, exhumálás és az újra temetés.

A temetkezés árbevételének egy részét helyi rendelet szabályozza, másik részét a szolgáltató által meghatározott díjak teszik ki.

2022. évre összesen 1 100 db temetés lebonyolítását tervezzük az előző évi adatok alapján a két működő, kezelésünkben lévő temetőben (Kecskeméten és Hetényegyházán).

III/1/B. TEMETŐFENNTARTÁS– ÉS ÜZEMELTETÉS, TEMETŐFEJLESZTÉS

A temetőfenntartás gyűjtőfogalom. Közgazdasági, műszaki értelemben különféle objektumok meghatározott követelmények szerinti (termelési, szolgáltatási stb.) állapotban tartására irányuló tevékenység.

A fenntartandó létesítmények meghatározott, működőképes, megfelelő szinten tartása. Állóeszköz fenntartást és üzemfenntartást jelent. A temetőfenntartás értelmezése azonban ennél szélesebb körű, mert a temető nem csak élettelen műszaki objektumokból, temetői létesítményekből áll, hanem jelentős mennyiségű élő növényanyaggal is rendelkezik.

A temető (köztemető) a település zöldfelületi rendszerébe tartozó, korlátozott közhasználatú zöldfelület, zöldfelületi intézmény. Korlátozott, hisz a temető területén időbeli (nyitvatartási idő) és használati jellegű (sebesség korlátozás, sajátos kegyeleti-etikai) korlátozások érvényesek. A temetőfenntartás meglehetősen speciális és komplex feladat.

Összefoglalva a temetőfenntartási feladatok azt jelentik, hogy a megépület infrastruktúra, a közművek és egyéb létesítmények, zöldfelületek funkciójuknak megfelelő állapotban tartásáról folyamatosan gondoskodni kell.

A temetőfenntartás fogalom körébe tartozik:

- állóeszköz fenntartási (klasszikus értelmezésű műszaki feladat)
- zöldfelület-fenntartási (kertészeti-környezetvédelmi feladat)
- kegyeleti-fenntartási (egyéni és társadalmi feladat)
- kultúrtörténeti fenntartási (kulturális, örökségvédelmi és műemlékvédelmi feladat)
- közüzemi-közterületi üzemeltetési feladatok (kommunális feladat)
- fejlesztési feladatok (létesítmény bővítés)

Alapvető követelmény a rendeltetésszerű használat biztosítása a kor műszaki követelményeinek megfelelő színvonalán.

A legfőbb feladatok közé a ravatalozók, hűtők, bejáratok, porta és irodaépületek, kapuk, kerítések, szociális helyiségek, virágbolt és különböző közművek fenntartási, karbantartási és felújítási munkáinak összességét soroljuk.

A feladatok között kell elvégezni a különböző épületek belső vizes helyiségeinek, vízbekötéseinek, lefolyóinak karbantartását, a külső és belső festési-mázolási, burkolatjavítási, elektromos hűtés és fűtéstechinikai rendszerek, a telefonhálózat, valamint számítástechnikai rendszer karbantartási munkáit. Különböző építőipari, épületgépészeti és egyéb szakipari munkák tartoznak ide. A különböző helyiségek rendeltetésének, speciális jellegének (pl. ravatalozó épület technikai helyiségei) megfelelő körülményekkel és a vonatkozó munka- és egészségvédelmi, tűzvédelmi és környezetvédelmi előírásoknak megfelelően kell a karbantartási, felújítási munkákat elvégezni.

A közösségi és kegyeleti funkcióknak megfelelően kell az épületek, lépcsők, rámpák, támfalak, kerítések, hirdetőtáblák karbantartását és szükség szerinti felújítását elvégezni.

A tetőszerkezet, csatornák, kémények, nyílászárók karbantartását, tisztítását folyamatosan biztosítani kell.

Az elektromos hálózat, oszlopok, kapcsolószekrények biztonságtechnikai előírásainak betartása, rendszeres ellenőrzések végzése az üzemeltetés biztonságának érdekében (halotthűtők megfelelő hőmérséklete) elengedhetetlen. A vízellátás folyamatosságának biztosítása a kertészeti fenntartás és üzemeltetés alapja. Gondoskodni kell a csapadékvíz elvezetéséről, a csatorna bekötések karbantartásáról.

A temetőüzemeltetési feladatok ellátása a törvényben, kormányrendeletben és a kegyeleti közszolgáltatási szerződésben meghatározottak szerint kerül elvégzésre. Ennek keretében az üzemeltető biztosítja az eltemetés feltételeit, a ravatalozó, boncoló helyiség és ezek technikai berendezései, tárolók és hűtők, valamint a temető egyéb közcélú létesítményei (infrastruktúra) karbantartását és működtetési azokat. Gondoskodik a temetőbe kiszállított elhunytak átvételéről, biztosítja a temető nyitását, zárását, nyilvántartást vezet, kijelöli a temetési helyeket, elvégzi a temető és létesítményeinek tisztán tartását, az utak karbantartását, síkosság mentesítését és a hó eltakarítását, összehangolja a temetéseket, gondoskodik a temető rendjének betartásáról és betartatásáról, az ügyfélfogadásról, igény szerint tájékoztatja a temetőlátogatókat.

Ugyanakkor a napi temetések sírhelyei környékének, illetve a temetési menet útvonalának rendbetétele; a ravatalozók, épületek, melléképületek karbantartása; folyamatos hulladékgyűjtés- és szállítás; a temetők képének javítása (térkövezési munkák, növények, fák ültetése, kőtálap rendben tartása); egész évben levelek gyűjtése és elszállítása; a temetői kutak karbantartása; fűnyírás, fakivágás, letört ágak, gallyak eltávolítása szintén napi teendőink közé tartoznak. Ezeket az igényeket megfelelő dolgozói létszám mellett tudjuk biztosítani. Amennyiben megfelelő végzettségű munkavállaló hiányában nincs meg a megfelelő létszám és ezzel párhuzamosan egyszerre merül fel a feladat nagy mennyiségben, több területen, több temetőben, úgy egyes feladatellátáshoz alvállalkozó bevonására van szükség. (pl. fűnyírás)

2022. évre is – mint minden évben - a temetőfenntartásra és -fejlesztésre fordítható keretösszeget KMJV Önkormányzata az éves költségvetésében határozza meg. A fejlesztési igények a tulajdonos előzetes egyetértésével valósulnak meg. Az igényelt keretösszeg biztosítása esetén a tevékenység ellátása veszteség nélkül finanszírozható.

2022-ben a temetőfenntartási feladatok az alábbi táblázatban szereplő összegek jóváhagyásával valósul meg, illetve az alábbi fejlesztések megvalósítása a cél.

KEGYELETI KÖZFELADATOK			
TEMETŐFENNTARTÁS			
	Munkaszám	Megnevezés	2022. évi finanszírozás (bruttó eFt)
	5.11	Takarítás, rendfenntartás, üzemeltetési egyéb feladatok	36 300
	5.12		
	5.13	Szentháromság temető, hetényegyházi temető üzemeltetési feladatok	6 850
	5.11	Hulladék gyűjtés,- szállítás	11 000
	5.11	Köztetőő őrzés	5 800
	5.11	Temetői hűtők karbantartása	550
	5.11	Szennyvíz szippantás	1 200
	5.11	Energia díjak (víz, gáz, áramdíj)	2 000
	5.11	Épület, építmény karbantartás	3 600
	5.11	Fűnyírás, faápolás, növénytelepítés	11 100
	5.11	Hó-és síkosságmentesítés	1 600
Temetőfenntartás összesen:			80 000
TEMETŐFEJLESZTÉS			
Kecskemét			
Sírhelykiépítések:			
		3 db 4 férőhelyes sírbolt	8 100
		80 db 2 személyes urnasírkert	10 600
Urna falak, kolumbáriumfülkék felújítása:			
		522 db fülkét tartalmazó fal felújítása (III/1, III/2, III/3, IV/1, IV/2, IV/3)	10 350
Térrendezés, burkolatjavítás:			
		2021. évi urna fal felújítás körüli térburkolás	10 500
Ravatali kellékek:			
		Ravatali kellékek: kandelláberek, urnavívó, posztamens virágtartók	2 500
Kerítésfelújítás:			
		Nyomda u. felőli kerítés cseréje	4 450
Gépeszerzés:			
		Halottszállító autó beszerzése	17 000
		Mini forgó-kotró gép beszerzése	12 700
Hetényegyháza			
Temetőbővítés:			
		Hetényegyházi temető tartalék terület lehatárolása, kerítésépítés	4 500
Temetőfejlesztés összesen:			80 700
Kegyeleti közfeladatok mindösszesen:			160 700

A fejlesztések irányát a temetkezési szokások változása jelentősen befolyásolja. Folyamatosan emelkedik a hamvasztásos temetések iránti igény, ezzel együtt pedig az épített sírhelyek meglétének igénye. Ezért szükséges és indokolt urnasírkert, urna fal, kolumbáriumok építése. 2022-ben 80db 2 személyes (2 urnás) földben kiépített urnasírhely, illetve 3 db 4 koporsós sírbolt épül a kecskeméti köztemetőben.

A temető főbejáratánál található urna falak, kolumbáriumfülkék felújítása szükséges és indokolt esztétikai minőségén túl az élet- és balesetveszély elhárítása miatt. Egyes falak oldala omlik, padkájáról hullanak a zárólapok, belső szerkezetének (többségében fa) „elhasználódása” következtében nem rögzíthetőek új lapok. Ennek következtében az újonnan értékesített urna fülkék gránit lapját sem tudjuk a temetés alkalmával megfelelő minőségben zárni, illetve azok rövid időn belül kimozgósodnak.

A felújítás 2021-ben kezdődött és a tervezett I. ütem adott évben megvalósult. 2022-ben a felújított fal közvetlen szomszédságában lévő 522 db fülkét tartalmazó (III/1, III/2, III/3, IV/1, IV/2, IV/3) fal felújítása van tervben, illetve a közöttük lévő kopott, kitöredezett burkolat cseréje valósul meg.

A temető fejlesztése olyan egyéni és közösségi célú szolgáltatás, amelynek megszervezése, lebonyolítása alapvető kegyeleti célokat szolgál. E céloknak való megfelelés társaságunk alapvető igénye, melynek megvalósítása a tulajdonos önkormányzattal közös érdek.

III/2. Városüzemeltetési részleg 2022. évi üzleti elképzelései

A Városüzemeltetési részleg négy csoportból áll, úgymint:

- Gépészet-gondnoksági csoport
- Köztisztasági csoport
- Zöldfelület-gazdálkodási csoport
- Útkarbantartó csoport

III/2/A. KÖZTISZTASÁG

A köztisztasági csoport végzi Kecskemét területén a gépi és kézi útseprést, valamint a kihelyezett köztéri konténerek, csikkbedobók ürítését, illetve az elhagyott hulladékok kezelését.

A köztisztasági csoport árbevételének közel 99%-a a KMJV Polgármesteri Hivatal 2020-ban kötött Vállalkozói Szerződés alapján várható. 2022. évben is közfeladat ellátási szerződés keretében történik a köztisztasági feladatok ellátása.

A feladat ellátáshoz szükséges kompenzációs igény a következő 3. sz. táblázatban található.

3. sz. táblázat

KÖZTISZTASÁG				
Köztisztasági közfeladatok			adatok ezer HUF-ban	
Köztisztasági közfeladatok	KVÜ munkaszámok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2022. ÉVI JÓVÁHAGYOTT Bruttó
Kézi úttisztítás	3.01	Kézi úttisztítás	1413031	120 000
Gépi úttisztítás (lerakati díjjal)	3.02	Gépi úttisztítás (lerakati díjjal)	1413031	85 000
Gépi úttisztítás (lerakati díjjal)	3.02B	Főtér teljeskörű takarítása	1413031	20 000
Gépi úttisztítás (lerakati díjjal)	3.02D	Gépi úttisztítás lerakati díjjal	1413031	65 000
Közterületi hulladékgyűjtő edények ürítése (lerakati díjjal)	3.03	Közterületi hulladékgyűjtő edények	1413031	18 000
Közterületi hulladékgyűjtő edények ürítése (lerakati díjjal)	3.03C	Közterületi konténer (1,1 m3) ürítése	1413031	18 000
Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) ürítése (lerakati díjjal)	3.04(G)	Kisméretű hulladékgyűjtő edények (	1413031	40 000
Mobil WC üzemeltetés	3.05	Mobil WC üzemeltetés	1413031	1 800
Közutak portalanítása	3.06 C	Közutak portalanítása ipari vízlíjjal	1413031	8 000
Illegális hulladék szállítás (lerakati díjjal)	3.07	Illegális hulladék szállítás (lerakati	1413031	30 000
Ipari vízlíj	3.06 B	Párapapuk üzemeltetése	1413031	1 000
Főtér és egyéb rendezvény helyszínek burkolatának takarítása			1413031	0
Nem tervezhető közfeladatok			1413031	0
Működési kiadások összesen			1413031	303 800
Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) pótlása, cseréje, újak kihelyezése	3.04(B)	Kisméretű hulladékgyűjtők javítása,	1413031	3 000
Összesen			1413031	306 800
Rendkívüli feladatok			1413031	0
Rendkívüli feladatokkal összesen			1413031	306 800

A fenti táblázatban szereplő bruttó 306 800 000 HUF kompenzáció az elvárt színvonalon biztosítja a köztisztasági tevékenység ellátását 2022. évben.

Egyéb külső bevétellel a korábbi évekhez hasonlóan csekély mértékben számolhatunk, amely csak jelentéktelen mértékben módosítja a csoport gazdasági eredményét.

2022. évben összesen 306 800 000 HUF árbevételt tervezünk köztisztasági tevékenység területén.

III/2/B. ZÖLDFELÜLET RENDEZÉS

Zöldfelület rendezéssel foglalkozó csoport feladata a város parkjainak karbantartása, virágültetések, fakivágások, fanyesések elvégzése.

Itt számoljuk el a játszóterek, szökőkutak, ívókutak, öntözőberendezések és parkberendezések üzemeltetéséből származó bevételeket is.

A feladat ellátáshoz szükséges kompenzációs igény a következő 4. sz. táblázatban található.

4. sz. táblázat

ZÖLDFELÜLET GAZDÁLKODÁS				
Parkfenntartási közfeladatok				
Parkfenntartási közfeladatok	KVÜ munkaszámok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2022. ÉVI JÓVÁHAGYOTT Bruttó
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	2.01	Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	1413031	185 000
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	2.01A	Fűnyírás gyűjtéssel	1413031	69 429
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	2.01B	Fűnyírás gyűjtés nélkül	1413031	54 429
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	2.01D	Gyepfelújítás	1413031	8 429
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	2.01E	Gyepfelületek tápanyag utánpótlása	1413031	10 429
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	2.01F	Gyepfelület öntözése	1413031	16 428
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	2.01H	Gyepfelületek tavaszi szellőztetése	1413031	9 428
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	2.01I	Gyommentesítés	1413031	16 428
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	2.01J	Lombgyűjtés	1413031	0
Növényi nyesedék zöldhulladék gyűjtés szállítás lerakati díjjal (Fű, fa, közterületi hulladék, egynyári, sövény, cserje, tuskó)	2.01J	Lombgyűjtés	1413031	50 000
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	2.02	Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	1413031	20 000
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	2.02A	Cserje és talajtakaró ágyak ápolása (kapálás)	1413031	10 000
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	2.02B	Cserje és talajtakaró ágyak fenntartó metsz	1413031	7 000
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	2.02E	Cserjeágyak terítése aprítékkal	1413031	540
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	2.02H	Cserjék növényvédelme	1413031	460
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	2.02I	Cserjeágyások pótlása	1413031	2 000
Sövény fenntartás	2.03	Sövény fenntartás	1413031	10 000
Sövény fenntartás	2.03A	Sövénynyírás	1413031	9 200
Sövény fenntartás	2.03F	Sövény pótlás	1413031	800

Parkfenntartási közfeladatok			adatok ezer HUF-ban	
Parkfenntartási közfeladatok	KVÜ munka- számok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2022. évi finanszírozási igény Bruttó
Évelő ágyások fenntartása	2.04	Évelő ágyások fenntartása	1413031	10 000
Évelő ágyások fenntartása	2.04A	Évelő és gyep pótló ágyak ápolása (talajlazít	1413031	7 000
Évelő ágyások fenntartása	2.04D	Évelő és gyep pótló növények öntözése	1413031	1 100
Évelő ágyások fenntartása	2.04E	Évelő és gyep pótló ágyak terítése aprítékkal	1413031	700
Évelő ágyások fenntartása	2.04F	Évelő ágyások pótlása	1413031	1 200
Virágágyások fenntartása	2.05	Egy- és kétnyári virágágyások fenntartás	1413031	40 000
Virágágyások fenntartása	2.05A	A Egynyári virágok ültetése	1413031	8 000
Virágágyások fenntartása	2.05C	Egynyári virágok ápolása (gyomlálás, kapál	1413031	10 000
Virágágyások fenntartása	2.05D	Egynyári virágok öntözése	1413031	8 000
Virágágyások fenntartása	2.05H	Kétnyári virágok ültetése	1413031	10 000
Virágágyások fenntartása	2.05J	Kétnyári virágok ápolása (gyomlálás, kapál	1413031	3 000
Virágágyások fenntartása	2.05K	Kétnyári virágok öntözése	1413031	1 000
Fásszárú növények fenntartása (dézsas növények)	2.07	Park-, sorfák és dézsas növények fenntar	1413031	80 000
Fásszárú növények fenntartása (dézsas növények)	2.07A	Fanyesési munkák	1413031	33 000
Fásszárú növények fenntartása (dézsas növények)	2.07D	Fák locsolása	1413031	10 000
Fásszárú növények fenntartása (dézsas növények)	2.07E	Fatányérozás	1413031	2 600
Fásszárú növények fenntartása (dézsas növények)	2.07H	Fakivágás munkák	1413031	10 000
Fásszárú növények fenntartása (dézsas növények)	2.07I	Bozótirtás	1413031	11 500
Fásszárú növények fenntartása (dézsas növények)	2.07K	Tuskófűrészi munkák	1413031	12 500
Fásszárú növények fenntartása (dézsas növények)	2.07M	Városi szociális közalapítvány tűzifa előkész	1413031	400
Növényvédelem	2.09	Növényvédelem	1413031	10 000
Növényvédelem	2.09B	Fák növényvédelme	1413031	9 300
Növényvédelem	2.09C	Sövény, évelő, egynyári virágok növényvéde	1413031	700
Összesen zöldfelület			1413031	405 000
Szökőkutak üzemeltetése	2.10	Szökőkutak üzemeltetése	1413031	20 000
Szökőkutak üzemeltetése	2.10A	Szökőkutak tavaszi üzembe helyezése	1413031	6 667
Szökőkutak üzemeltetése	2.10B	Szökőkutak üzemeltetése (fertőtlenítés, ti	1413031	10 267
Szökőkutak üzemeltetése	2.10C	Szökőkutak téliesítése	1413031	3 066
Ivókutak és közterületi vízvételi helyek üzemeltetése	2.11	Ivókutak és közterületi vízvételi helyek t	1413031	8 000
Ivókutak és közterületi vízvételi helyek üzemeltetése	2.11A	Ivókutak és kertcsapok tavaszi üzembe hely	1413031	2 000
Ivókutak és közterületi vízvételi helyek üzemeltetése	2.11B	Ivókutak és kertcsapok üzemeltetése (ferté	1413031	4 000
Ivókutak és közterületi vízvételi helyek üzemeltetése	2.11C	Ivókutak és kertcsapok téliesítése	1413031	2 000
Öntözőberendezések üzemeltetése	2.12	Öntözőberendezések üzemeltetése	1413031	10 000
Öntözőberendezések üzemeltetése	2.12A	Öntözőhálózatok tavaszi üzembe helyezése	1413031	1 920
Öntözőberendezések üzemeltetése	2.12B	Öntözőhálózatok üzemeltetése, karbantartá	1413031	5 240
Öntözőberendezések üzemeltetése	2.12C	Öntözőhálózatok téliesítése	1413031	2 840

Parkfenntartási közfeladatok			adatok ezer HUF-ban	
Parkfenntartási közfeladatok	KVÜ munkaszámok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2022. évi finanszírozási igény Bruttó
Köztéri padok fenntartása	2.13	Köztéri padok fenntartása	1413031	27 500
Köztéri padok fenntartása	2.13K	Utcabútorok Önkormányzati rendezvények	1413031	4 950
Köztéri padok fenntartása	2.13L	Utcabútorok (padok, pergolák) karbantartás	1413031	22 550
Játszóterek üzemeltetése	2.14	Játszóterek üzemeltetése	1413031	75 000
Játszóterek üzemeltetése	2.14A	Játszóterek üzemeltetése (ellenőrzés, karb	1413031	45 700
Játszóterek üzemeltetése	2.14B	Futópályák fenntartása	1413031	4 040
Játszóterek üzemeltetése	2.14D	Homokcsere	1413031	6 530
Játszóterek üzemeltetése	2.14E	Nagy javítások utáni felülvizsgálat	1413031	2 800
Játszóterek üzemeltetése	2.14F	Kötelező felülvizsgálat (4 évente) / releván	1413031	8 205
Játszóterek üzemeltetése	2.14G	Sportparkok üzemeltetése	1413031	7 725
Játszóterek felújítása			1413031	0
Közüzemi díjak	2.16	Közüzemi díjak	1413031	35 000
Zászlózás	2.17	Zászlózás	1413031	4 000
Zászlózás	2.17A	Zászlók kihelyezése és beszedése, karbanta	1413031	2 900
Zászlózás	2.17B	Zászlók pótlása	1413031	1 100
Karácsonyi dekoráció	2.18	Karácsonyi dekoráció	1413031	0
Összesen közterületi berendezések üzemeltetése			1413031	179 500
Nem tervezhető közfeladatokra			1413031	
Működési kiadások összesen			1413031	584 500
Fakivágások utáni pótlási kötelezettség teljesítése	2.19A	Fakivágások utáni pótlási kötelezettség t	1413031	20 000
Szökőkútak felújítása			1413031	0
Öntözőrendszerek felújítása			1413031	0
Ivókútak felújítás			1413031	2 000
Parkberendezési tárgyak cseréje			1413031	5 000
Kipusztult növényzet pótlása (élvő, cserje)			1413031	5 000
Összesen:			1413031	32 000
Parkfenntartás mindösszesen:			1413031	616 500
Rendkívüli feladatok	2.99		1413031	0
Rendkívüli feladatokkal összesen			1413031	616 500

Egyéb külső bevétellel a korábbi évekhez hasonlóan kis mértékben számolhatunk, amely jelentéktelen mértékben módosítja a csoport gazdasági eredményét.

2022. évben összesen 616 500 000 HUF árbevételt tervezünk zöldfelület gazdálkodás területén.

Az árbevétel tervét az általunk jelenleg ismert, tervezett elvégzendő önkormányzati feladatok ismeretében határoztuk meg.

III/2/C. ÚTKARBANTARTÁS

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft., mint a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. jogutódja, 2020.04.01-től Közfeladat ellátási szerződés keretében végzi a fenti tevékenységeket.

Az ellátandó feladatok két csoportba sorolhatók:

Közút és forgalomtechnikai feladatok

KMJV közigazgatási területén az Önkormányzat tulajdonában álló

- nem burkolt és burkolt utakra vonatkozó úttest, úttartozék javítása
- járdák karbantartása
- utak műtárgyainak karbantartása
- jelzőtáblák karbantartása
- burkolatjelek karbantartása
- közlekedési területek téli útüzemeltetési terv szerinti hó- és síkosságmentesítése

Vízrendezési feladatok

KMJV közigazgatási területén a vizek kártételeinek megelőzése, elhárítása érdekében:

- vízrendezés, vízkárelhárítás
- felszíni vízfolyások és nyílt árkok gondozása

A feladatellátás egyre növekvő részben saját eszközökkel (gréder, úthenger, kotrógép), másrészt alvállalkozó bevonásával valósul meg. Az alvállalkozók beszerzési, illetve közbeszerzési eljárás keretében kerültek és kerülnek kiválasztásra.

A feladat ellátáshoz szükséges kompenzációs igény a következő 5. sz. táblázatban található.

5. sz. táblázat

ÚTKARBANTARTÁS				
Útkarbantartási közfeladatok			adatok ezer HUF-ban	
Útkarbantartási közfeladatok	KVÜ munkaszámok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2022. ÉVI JÓVÁHAGYOTT Bruttó
Kül-és belterületi mechanikailag stabilizált földút karbantartása	1.01	Kül-és belterületi mechanikailag stabilizált földút karbant.	1413061	80 000
Kül-és belterületi földutak fenntartása	1.03	Kül-és belterületi földutak fenntartása	1413061	145 000
Úrszelvény tisztítás	1.04	Úrszelvény tisztítás	1413061	10 000
Padkanyesés	1.05	Padkanyesés	1413061	50 000
Padkanyesés	1.05A	Padkanyesés	1413061	25 000
Padkanyesés	1.05C	Nemesített padka karbantartása	1413061	25 000
Burkolt utak kátyúzása	1.06	Burkolt utak kátyúzása	1413061	210 000
Burkolt utak kátyúzása	1.06A	Burkolt utak kátyúzása sekélykátyúzóval	1413061	55 000
Burkolt utak kátyúzása	1.06B	Burkolt utak kátyúzása melegaszfalttal	1413061	70 000
Burkolt utak kátyúzása	1.06C	Burkolt utak kátyúzása hidegaszfalttal	1413061	30 000
Burkolt utak kátyúzása	1.06E	Burkolt, de nem aszfaltos utak karbantartása	1413061	55 000
Kerékpárutak és aszfaltos gyalogjárók kátyúzása	1.07	Kerékpárutak karbantartása	1413061	20 000
Parkolók kátyúzása	1.08	Parkolók kátyúzása	1413061	30 000
Járda karbantartás	1.09	Járda karbantartás	1413061	50 000
Útügyi nyilvántartások kezelése	1.10	Útügyi nyilvántartások kezelése	1413061	0
Utak műtárgyainak karbantartása	1.11	Utak műtárgyainak karbantartása	1413061	2 500
Jelzőtábla karbantartás	1.12	Jelzőtábla karbantartás	1413061	35 000
Jelzőtábla karbantartás	1.12D	Utcánév-táblák karbantartás, csere, pótlás	1413061	7 500
Jelzőtábla karbantartás	1.12G	KRESZ tábla karbantartás, csere, pótlás	1413061	27 500
Burkolati jelek karbantartása	1.13	Burkolati jelek karbantartása	1413061	55 000
Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1.14	Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1413061	20 000
Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1.14A	Közlekedési biztonsági eszköz karbantartása - Egyéb külön nem	1413061	4 000
Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1.14E	Polleroszlop karbantartása, csere, pótlás	1413061	6 406
Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1.14G	Korlátok karbantartása, csere, pótlás, javítás	1413061	4 000
Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1.14K	Fekvőrendőr karbantartása, csere, pótlás, javítás	1413061	4 000
Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1.14O	Közlekedési tükrök karbantartása, csere, pótlás	1413061	1 594
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1.20	Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1413061	34 000
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1.20A	Kerékpártárolók karbantartása, csere, pótlás	1413061	11 900
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1.20B	Parkolásgátók karbantartása, csere, pótlás	1413061	4 000
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1.20C	Buszvárók karbantartása	1413061	18 100
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1.21	Közlekedési balesetveszély elhárítás	1413061	4 000
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1.21A	Balesetveszélyes területek elkerítése	1413061	2 000
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1.21B	Burkolati szennyeződés semlegesítése, eltávolítása	1413061	2 000
Vízrendezés, vízkár elhárítás	1.15	Vízrendezés, vízkár elhárítás	1413061	5 000
Belvízkár megelőzés	1.15A	Vízrendezés, vízkár elhárítás	1413061	5 000
Felszíni vízfolyások és nyílt árkok gondozás	1.15B	Vízvezető- és szikkasztóárkok, átereszek karbantartása	1413061	0
Nem tervezhető közfeladatokra			1413061	
Működési kiadások összesen			1413061	750 500

Útkarbantartási közfeladatok		adatok ezer HUF-ban		
Útkarbantartási közfeladatok	KVÜ munkaszámok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2022. évi finanszírozási igény Bruttó
Téli útüzemeltetés	1.19	Téli útüzemeltetés	1413061	100 000
Téli útüzemeltetéssel összesen			1413061	850 500
Kül-és belterületi földút mechanikai stabilizálása	1.02	Kül-és belterületi földút mechanikai stabilizálása	1413061	10 000
Kül-és belterületi földút mechanikai stabilizálása	1.02B	Kül-és belterületi földutak részleges mechanikai stabilizálása 20	1413061	5 000
Kül-és belterületi földút mechanikai stabilizálása	1.02B	Kül-és belterületi földutak részleges mechanikai stabilizálása 5-	1413061	5 000
Összesen			1413061	860 500
Csapadékvíz kezelés			1413061	0
Vízvezető- és szikkasztóárkok nyitása			1413061	0
Összesen vízvezetés			1413061	0
Útkarbantartás mindösszesen:			1413061	860 500
Rendkívüli feladatok	1.99		1413061	
Rendkívüli feladatokkal összesen			1413061	860 500

A fenti táblázatban szereplő bruttó 860 500 000 HUF kompenzációval elégséges színvonalon biztosított az útkarbantartási tevékenység ellátása 2022. évben.

A fenti feladatokat mind nagyobb arányban szeretnénk alvállalkozó bevonása nélkül elvégezni. Ehhez szükséges további munkavállalók felvétele, gépek és eszközök beszerzése.

2022. évben összesen 860 500 000 HUF árbevételt tervezünk útkarbantartás területén. Az árbevétel tervét az általunk jelenleg ismert, tervezett elvégzendő önkormányzati feladatok ismeretében határoztuk meg.

III/3. Térinformatika 2022. évre

A Kecskemét Megyei Jogú Város közigazgatási területén légi fényképezés és légi szkennelés elkészíttetése és alapadatainak feldolgozása, továbbá azok felhasználásával adatbázis létrehozása, annak folyamatos karbantartása, fejlesztése és korszerűsítése.

A feladat ellátásához szükséges kompenzációt a következő 6. sz. táblázat tartalmazza.

6. sz. táblázat

TÉRINFORMATIKAI KÖZSZOLGÁLTATÁSI FELADATOK				
Térinformatikai közfeladatok			adatok ezer HUF-ban	
Térinformatikai közfeladatok	KVÜ munkaszámok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2022. ÉVI JÓVÁHAGYOTT Bruttó
Térinformatikai adatbázisrendszer működtetése/CRM	6.01	Térinformatikai rendszer	1413031	22 500
Útinform rendszer működtetése	6.01	Térinformatikai rendszer	1413031	
Térinformatikai adatbázis frissítése	6.02	Térinformatikai adatbázis frissítése (6.02B)	1413031	15 000
Működési kiadások összesen			1413031	37 500
Lerepülés			1413031	22 000
Kiértékelés készítése a 2020. évi lerepülés alapján			1413031	8 000
Hardware bővítés/eszköz bővítés			1413031	0
Összesen			1413031	30 000
Mindösszesen			1413031	67 500

III/4. A 2022. év fő célkitűzései

- A társaság által végzett szolgáltatások, közszolgáltatások minőségének javítása.
- A Kft. tevékenységével kapcsolatos pályázatokon való részvétel.
- Útkarbantartási munkák során a felmerülő igények minél teljesebb körű ellátása alvállalkozó bevonása nélkül.
- Költséghatékonyság javítása korszerűbb gépjárműpark beszerzésével.
- A rendelkezésre álló városüzemeltetési keretösszegek hatékony felhasználása oly módon, hogy a szolgáltatás minőségét és mennyiségét 2022. évre fedezze.
- Temetkezés területén a kegyeleti szolgáltatások színvonalának emelése, de legalább szinten tartása.
- Fenti célkitűzések teljesítésére a vállalatirányítási rendszer továbbfejlesztése és a térinformatikai rendszer elkészítése szükséges.

IV. TEVÉKENYSÉGENKÉNTI ÁRBEVÉTEL, EREDMÉNYTERV 2022. ÉVRE

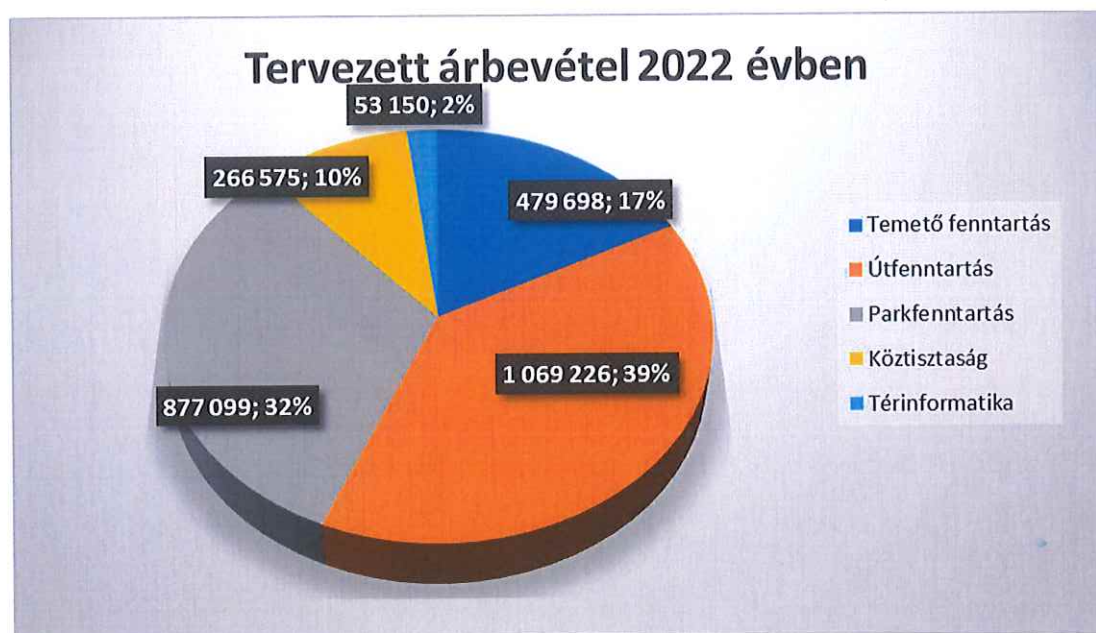
A 2022. évi feladatterv és a rendelkezésre álló szerződések képezik az üzleti terv alapját.

IV/1. TEVÉKENYSÉGENKÉNTI ÁRBEVÉTEL- ÉS EREDMÉNYTERV 2022. ÉVRE:

7. sz. táblázat

adatok ezer HUF-ban			
Tevékenység	Bevétel	Költség	Eredmény
Temető fenntartás	479 698	342 445	137 253
Útfenntartás	1 069 226	1 290 070	-220 844
Parkfenntartás	877 099	727 929	149 170
Köztisztaság	266 575	362 175	-95 600
Térinformatika	53 150	39 031	14 119
Összesen:	2 745 748	2 761 650	-15 902
Aktivált saját telj. értéke:	-100	0	-100
Egyéb bevétel:	21 000	0	21 000
Adózás előtti eredmény:	2 766 648	2 761 650	4 998

A tervezett üzemi eredmény, árbevétel arányosan 0,18 %.



Az eredmény alakulásában szerepet játszó, jelentős kockázati tényezők:

- üzemanyagok, kenőanyagok árának alakulása,
- építőanyagok ára jelentősen emelkedése
- zöldfelület gazdálkodási tevékenység ellátása során az időjárási körülmények alakulása,
- közmunkások foglalkoztatása a Városüzemeltetési Nonprofit Kft. keretein belül,
- útkarbantartás területén jelentős alvállalkozói igény és időjárási körülmények,
- temetkezés területén a szórásos temetések arányának emelkedése.

IV/2. CASH-FLOW TERV 2022. ÉVRE

A vállalkozás 2022. évre vonatkozó Cash Flow tervét az 1. sz. melléklet tartalmazza.

IV/3. MÉRLEGADATOK ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS TERVEZETE 2022. ÉVRE

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft 2022. évre várható mérlegadatait, és az eredmény kimutatás tervezetét a 2. és 3. sz. melléklet tartalmazza.

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft tulajdonában álló társaságnál (Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft) 2022. évre osztalék kifizetés nem lehetséges.

V. BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI TERV

Társaságunk folytatni szeretné az elmúlt években megkezdett környezetvédelmi szempontból fontos beruházásokat. Ennek egyik része, hogy további elektromos járműveket szeretnénk beszerezni a napi munkavégzéshez. A járművek jellemzően 3-6 millió Ft közötti vételárakkal nem csak a környezetvédelem szempontjából kiemelkedőek, de igen rövid (kb. 3 év) a megtérülési idejük. Tekintettel arra, hogy az így közel 13 elektromos járműre bővített gépparkunk töltéséhez komoly villamos energiára van szükségünk, ezért kihasználva a rendkívül kedvező nagy lapostetős felületünket, napelemeket telepítettünk. A napelemek méretezésénél törekedtünk arra is, hogy a megtermelt villamos energia a lehető legnagyobb arányban ki tudja váltani a telephely fűtésére jelenleg használt vegyes tüzelésű kazánok használatát, utóbbi esetben az elektromos fűtési rendszer kiépítését is meg szeretnénk valósítani.

Telephelyünkön az elektromos járművek töltésére alkalmas töltőpontok kialakítását tervezzük. Ennek érdekében a rendelkezésre álló 3x80A-t 3x160A-re bővítettük. A vagyonvédelem, valamint a munkaidő betartásának ellenőrzése céljából kamerarendszert és beléptető rendszert telepítését megkezdtük 2020-ban, amit 2022 évben szeretnénk befejezni.

A fejlesztési elképzelések sorában fontosnak tartjuk azt is, hogy a már beszerezett eszközeinket minél inkább védjük az időjárás viszontagságai elől, ezt egy fedett munkagép tároló szín kiépítésével kívánjuk biztosítani.

A dolgozók munkavégzésének javítása érdekében szükséges a gépműhely világításának a korszerűsítése. Az irodaépület tetőhéjazat cseréje és hőszigetelése, ablakok cseréje tovább nem halogatható a rendszeres beázások miatt. A helyzet az irodaépületben azért is kritikus, mert a tetőzet részleges javítása nem megoldható a palatetős kialakítás miatt.

2022-ben megkezdjük a mobil eszközök terepi használatának bevezetését. az ehhez szükséges mobil eszközök beszerzését 2020-ban elkezdtük.

2022-ben a már megkezdett munkát folytatni kell, a 2017-es és 2020-as lerepülés után 2022-ben ismét el kell végezni a légifotózást, legkésőbb március közepéig, az időjárás függvényében. Mindenképpen át kell térnünk az évente történő lerepülés készítésre, mert a város olyan ütemben fejlődik, hogy a két - három éves lerepülés túlzottan nagy időintervallum. A 2020-as lerepülés kiértékeléséből kinyert adatok már komoly összehasonlításra adtak lehetőséget a 2017-eshez képest. A kinyerni kívánt adatokat bővíteni kell (leltározott önkormányzati tulajdonú objektumok, épületek, tanyák, utak, stb.)

Az egyéb gépberuházások a közfeladat ellátás érdekében szükségesek a költséghatékonyabb működés érdekében.

2022. évi tervezett jelentősebb beruházások (a köztemetőn kívüli) költségvonzatát a 8. számú táblázat szemlélteti.

2022. ÉVI TERVEZETT JELENTŐSEBB BERUHÁZÁSOK

Eszköz megnevezése	Tevékenység területe	Beszerzési érték ezer HUF (Bruttó)
ERP informatikai fejlesztés	Központ	20 000
Tároló szín	Központ telephely	65 000
Energetikai korszerűsítés	Központ telephely	16 000
Isuzu terepjáró	Központ	11 000
Suzuki jimny	Útfenntartás	6 000
Halottszállító autó	Temetőfenntartás	18 000
Pompa autó temető	Temetőfenntartás	10 000
Eketromos hulladékszállító temető	Temetőfenntartás	15 000
Összesen:		161 000

A feltüntetett beruházásokat a 2020-as és 2021-es üzleti évben megképzett fejlesztési tartalékból tervezzük megvalósítani.

VI. ÖSSZEFOGLALÁS

A Városüzemeltetési Nonprofit Kft tevékenységét folyamatosan, megfelelő színvonalon képes ellátni. Likviditási helyzete kielégítő, de szükséges a beruházások megvalósításához önkormányzati forrás biztosítása.

Egyéb külső források bevonása lehetőséget biztosíthat a további szolgáltatás színvonalát javító fejlesztésekre.

A piaczgazdasági körülmények megkövetelik, hogy a versenyképességet szem előtt tartva szigorúan racionális gazdálkodást folytassunk. Ugyanakkor az üzleti terv készítésekor figyelembe kellett venni a lakosság fizetőképesség alacsony színvonalát, illetve a konkurencia jelenlétét.

Mindezek figyelembevételével reményeink szerint 2022-ben a lakosság részére megfelelő színvonalon, eredményesen gazdálkodva tudjuk ellátni feladatainkat.

Társaságunk nonprofit jellege jelentősen befolyásolja különböző mutatók eredményességét. Alábbiakban bemutatjuk a 2022. évre várható számításokat egyes mutatószámokra vonatkozóan.

Az **EBITDA** a kizárólag a társaságunk tevékenységéből származó profitot mutatja, kiküszöböli a különböző cégpolitika befolyásait (pl. amortizációs politika, finanszírozási politika). A mutató segít meghatározni a cég fizetőképességét.

Számítása:

	adatok eHUF-ban		
Kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény	2020.12.31 tény	2021.12.31 tény	2022.12.31 terv
Üzemi eredmény	31 263	134 023	4 998
Amortizáció	80 002	89 464	105 732
EBITDA	111 265	223 487	110 730

Az eszközarányos és a saját tőke arányos megtérülési mutatók a tevékenység nonprofit jellegéből adódóan elmaradnak az elvárt értékekhez képest.

Eszközarányos megtérülés

A mutató azt fejezi ki, hogy a vállalkozás az eszközeivel mekkora hozamot ért el. Az optimális értéke 0,4 és 0,8 között mozoghat.

Számítása:

	adatok eHUF-ban		
Eszközarányos megtérülés	2020.12.31 tény	2021.12.31 tény	2022.12.31 terv
Adózott eredmény	31 263	134 016	4 998
Összes eszköz	1 488 087	1 392 746	1 403 678
ROA	0,0210	0,0962	0,0036

Saját tőke arányos megtérülés

A saját tőke arányos nyereség megmutatja a cégbe fektetett saját tőke nyereségességét. Értéke annál jobb, minél magasabb a % nagysága. A mutató nagysága társaságunk nonprofit jellegét mutatja.

Számítása:

		adatok eHUF-ban	
Saját tőke arányos megtérülés	2020.12.31 tény	2021.12.31 tény	2022.12.31 terv
Adózott eredmény	31 263	134 016	4 998
Átlagos Saját tőke	407 451	541 467	546 465
ROE	0,0767	0,2475	0,0091

Likviditási mutató

Saját forrásból is finanszíroznunk kell tevékenységünket.

Számítása:

		adatok eHUF-ban	
Likviditási mutató	2020.12.31 tény	2021.12.31 tény	2022.12.31 terv
Forgóeszközök (Rövid lejáratú eszközök)	1 148 643	798 572	710 253
Rövid lejáratú kötelezettségek (Rövid lejáratú források)	992 542	498 930	541 213
Likviditási mutató	1,1573	1,6006	1,3123

Szerződéseinkben vállalt feladataink elvégzése miatt munkavállalóink létszámát bővíteni szükséges (részben a kétnézetes munkarend bevezetése miatt).

Átlagos állományi létszám

Létszámadatok	2020.12.31 tény	2021.12.31 tény	2022.12.31 terv
Átlagos állományi létszám	155	155	165
Teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	148	148	158
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	7	7	7

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft				
		adatok eHUF-ban		
Cash flow-kimutatás		2020.12.31 tény	2021.12.31 tény	2022.12.31 terv
I.	Működési cash flow (1–13. sorok)	988 785	-167 136	274 170
1.a	Adózás előtti eredmény	31 263	134 016	4 998
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0	0
1.	Korrigált, adózás előtti eredmény	31 263	134 016	4 998
2.	Elszámolt amortizáció	80 002	89 464	105 732
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	-12 752	-23 138	1 475
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	709 253	-470 474	40 808
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-7 048	264 255	-36 349
9.	Vevőkövetelés változása	186 418	-166 670	163 828
10.	Forgóeszközök (vevő, kapcsolt váll, és pénzeszköz nélkül) változása	3 125	4 344	-6 166
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 476	1 067	-156
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (17–20. sorok)	-31 722	-345 261	-204 827
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-31 722	-345 261	-204 827
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (19–26. sorok)	0	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőke leszállítás)	0	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (+ I + II + III.sorok)	957 063	-512 397	69 343
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.sorok)	957 063	-512 397	69 343

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft						
2020.12.31-2022.12.31						
Éves beszámoló MÉRLEGE Eszközök (aktívák) "A" változat				adatok eHUF-ban		
Sor-szám	Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31		
a	b	tény	tény	terv		
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)	337 080	592 877	691 972		
2.	I. Immateriális javak (03-09. sor)	21 481	39 231	35 501		
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0		
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0		
5.	Vagyoni értékű jogok	21 481	39 231	35 501		
6.	Szellemi termékek	0	0	0		
7.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0		
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0		
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0		
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sor)	314 919	552 966	655 791		
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	130 736	344 578	296 163		
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	145 200	133 465	296 332		
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 570	53 073	59 296		
14.	Tenyészállatok	0	0	0		
15.	Beruházások, felújítások	1 013	13 593	2 000		
16.	Beruházásra adott előlegek	400	8 257	2 000		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0		
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-27. sor)	680	680	680		
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	500	500	500		
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0		
21.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. viszonyban álló vállalk.	0	0	0		
22.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0		
23.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll-ban	0	0	0		
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön	180	180	180		
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0		
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0		
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0		
28.	B. FORGÓESZKÖZÖK (29+36+45+51. sor)	1 148 643	798 572	710 253		
29.	I. Készletek (30-35. sor)	47 528	43 364	48 568		
30.	Anyagok	31 455	30 619	34 293		
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	58	0	0		
32.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0		
33.	Késztermékek	0	0	0		
34.	Áruk	16 015	12 745	14 274		
35.	Készletre adott előlegek	0	0	0		
36.	II. Követelések (37-44. sor)	10 861	177 351	14 486		
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 664	632	4 500		
38.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	994	168 696	1 000		
39.	Követelések jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0		
40.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll-al szemben	0	0	0		
41.	Váltókövetelések	0	0	0		
42.	Egyéb követelések	8 203	8 023	8 986		
43.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0		
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0		
45.	III. Értékpapírok (46-50. sor)	0	0	0		
46.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0		
47.	Egyéb részesedés	0	0	0		
48.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0		
49.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0		
50.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0		
51.	IV. Pénzeszközök (52-53. sor)	1 090 254	577 857	647 200		
52.	Pénztár, csekkek	1 831	1 635	1 831		
53.	Bankbetétek	1 088 423	576 222	645 369		
54.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (55-57.sor)	2 364	1 297	1 453		
55.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0		
56.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 364	1 297	1 453		
57.	Halasztott ráfordítások	0	0	0		
58.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+28.+54.sor)	1 488 087	1 392 746	1 403 678		

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft									
2020.12.31-2022.12.31									
Éves beszámoló MÉRLEGE Források (passzívák) "A" változat									
adatok eHUF-ban									
Sor-szám	Megnevezés					2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	
a	b					tény	tény	terv	
58.	D. SAJÁT TŐKE (59.+61.+62.+63.+64.+65.+68.sor)					407 451	541 467	546 465	
59.	I. Jegyzett tőke					53 500	53 500	53 500	
60.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken					0	0	0	
61.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					0	0	0	
62.	III. Tőketartalék					0	0	0	
63.	IV. Eredménytartalék					294 037	192 590	487 967	
64.	V. Lekötött tartalék					28 651	161 361	0	
65.	VI. Értékelési tartalék					0	0	0	
66.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					0	0	0	
67.	Valós értékelés értékelési tartaléka					0	0	0	
68.	VII. Adózott eredmény					31 263	134 016	4 998	
69.	E. CÉLTARTALÉKOK (70-72. sor)					0	0	0	
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					0	0	0	
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					0	0	0	
72.	Egyéb céltartalék					0	0	0	
73.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (74.+79.+89. sorok)					992 542	498 930	541 213	
74.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (75-78. sor)					0	0	0	
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					0	0	0	
76.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll					0	0	0	
77.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben					0	0	0	
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					0	0	0	
79.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (80-88. sor)					0	0	0	
80.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					0	0	0	
81.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények					0	0	0	
82.	Tartozások kötvénykibocsátásból					0	0	0	
83.	Beruházási és fejlesztési hitelek					0	0	0	
84.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					0	0	0	
85.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					0	0	0	
86.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll-al sz					0	0	0	
87.	Tartós köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben					0	0	0	
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					0	0	0	
89.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek (90-101. sor)					992 542	498 930	541 213	
90.	Rövid lejáratú kölcsönök					0	0	0	
91.	-Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények					0	0	0	
92.	Rövid lejáratú hitelek					0	0	0	
93.	Vevőktől kapott előlegek					0	0	0	
94.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)					101 105	78 525	80 000	
95.	Váltótartozások					0	0	0	
96.	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben					558	0	0	
97.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll-al					0	0	0	
98.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben					0	0	0	
99.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek					890 879	420 405	461 213	
100.	Kötelezettségek értékelési különbözete					0	0	0	
101.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					0	0	0	
102.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (103-105. sor)					88 094	352 349	316 000	
103.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					8 239	8 411	6 000	
104.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása					11 027	40 771	6 000	
105.	Halasztott bevételek					68 828	303 167	304 000	
106.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (58.+69.+73.-					1 488 087	1 392 746	1 403 678	

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft						
2020.12.31-2022.12.31						
Éves beszámoló						
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással) "A" változat					adatok eHUF-ban	
Tétel-szám	Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31		
a	b	tény	tény	terv		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 714 835	1 790 580	2 745 748	01.	
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	02.	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 714 835	1 790 580	2 745 748	03.	
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-4 047	-58	-100	04.	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	05.	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-4 047	-58	-100	06.	
III.	Egyéb bevételek	21 317	547 179	21 000	07.	
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	08.	
05.	Anyagköltség	171 408	240 606	176 049	09.	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	466 171	662 928	485 058	10.	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15 891	17 047	12 473	11.	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	40 394	46 110	33 738	12.	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	173 312	364 287	266 545	13.	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	867 176	1 330 978	973 863	14.	
10.	Béreköltség	583 272	619 465	1 517 055	15.	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 470	31 310	32 000	16.	
12.	Bérfizetések	102 721	100 618	101 000	17.	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	718 463	751 393	1 650 055	18.	
VI.	Értékcsökkenési leírás	80 002	89 464	105 732	19.	
VII.	Egyéb ráfordítások	35 201	31 843	32 000	20.	
	Ebből: értékvesztés	46	0	0	21.	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	31 263	134 023	4 998	22.	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	23.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	24.	
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	25.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	26.	
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek	0	0	0	27.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	28.	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	29.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	30.	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1	0	31.	
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	32.	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	1	0	33.	
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	34.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	35.	
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítás	0	0	0	36.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	37.	
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	38.	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	39.	
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	40.	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	8	0	41.	
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	42.	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	8	0	43.	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	-7	0	44.	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	31 263	134 016	4 998	45.	
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	46.	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	31 263	134 016	4 998	47.	