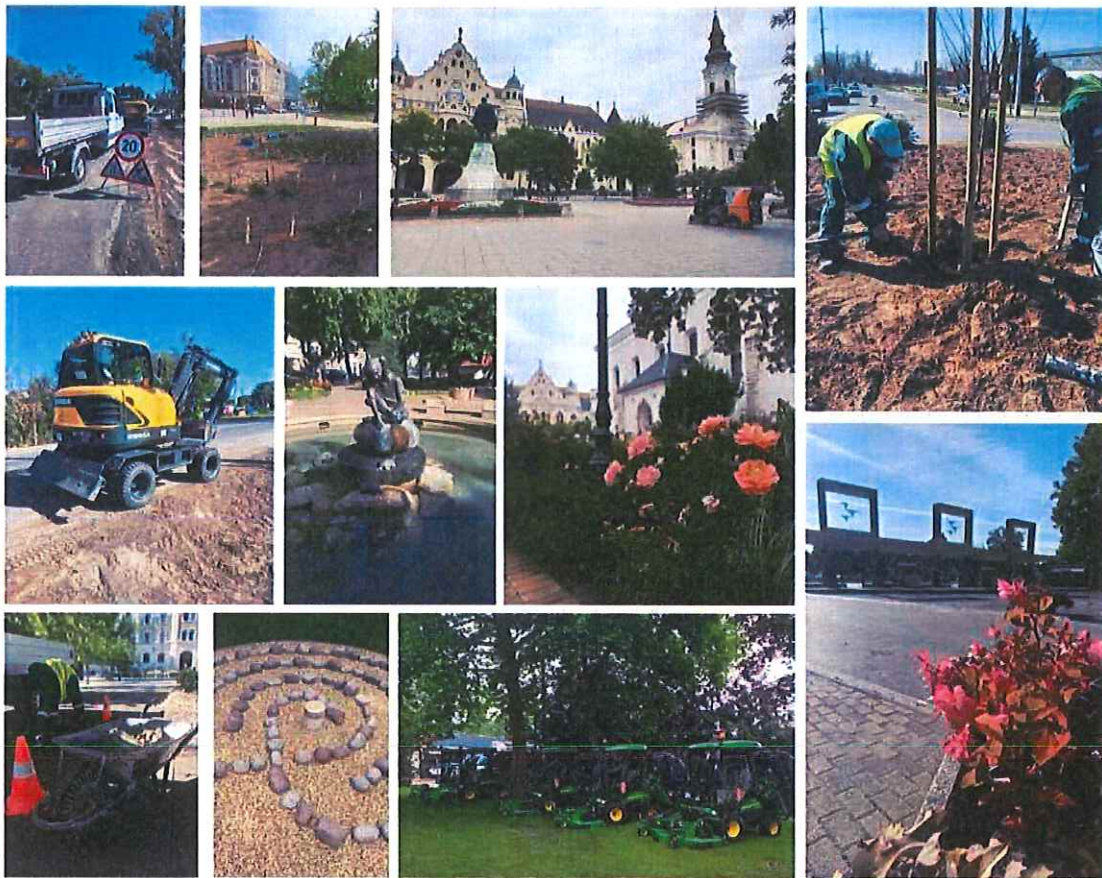


ÜZLETI TERV 2025

2025.01.01. - 2025.12.31.



Készítette: Buresch Ildikó főkönyvelő

Kecskemét, 2025.04.10.

Tartalom

I. Vezetői összefoglaló	3
I.1. Célkitűzések	3
I.2. Jövőkép	3
I.3. Küldetés	3
I.4. Vállalati környezet elemzése (PESTEL).....	3
I.4. SWOT elemzés	4
II. A vállalkozás leírása	5
II.1. Általános adatok	5
II.2. Menedzsment.....	5
II.3. Pénzügyi adatok.....	6
III. Üzleti elképzelés	7
III.1.1. Temetőfenntartás- és üzemeltetés.....	7
III.1.2. Temetkezési szolgáltatás	9
III.1.3. Temetőfejlesztés.....	10
III.2. Városüzemeltetési ágazat	11
III.2.1. Parkfenntartás	12
III.2.2. Útkarbantartás	15
III.2.3. Köztisztaság.....	17
III.2.4. Térinformatika.....	18
III.3. Környezetvédelem.....	20
IV. Fejlesztési terv.....	20
V. Eszközbérleti terv	20
VI. Bér- és létszámgazdálkodás	21
VII. Vállalati mérleg és eredményterv	22

I. Vezetői összefoglaló

I.1. Célkitűzések

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. elsődleges célja a rábízott közfeladatok maradéktalan ellátása; a város zavartalan működésének biztosítása, rendezett városkép kialakítása.

- Szemléletváltás – korszerűbb, hatékonyabb munkavégzés a megújuló géppark segítségével.
- A szakmai kompetenciák folyamatos fejlesztése.
- Imázsfejlesztés – a modern géppark megjelenésére és a magasabb szakmai színvonalú munkavégzésre alapozva.

I.2. Jövőkép

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. jövőképe, hogy jó példaként szolgáljon a városüzemeltetés terén.

I.3. Küldetés

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. küldetése Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának megbízásából átlátható gazdálkodás mellett a közfeladat hatékony ellátása, tiszta közterületek, rendezett, ápolt parkok, út- és járdafelületek rendeltetésszerű használatának biztosítása, méltó temetkezési szolgáltatás biztosítása megbecsült és motivált csapattal.

I.4. Vállalati környezet elemzése (PESTEL)

Politikai tényezők

- Bizonytalanság a jövőt illetően
- Elhúzódó háború a szomszédos Ukrajnában

Gazdasági tényezők

- Infláció
- Kiszámíthatatlan mértékben emelkedő energia- és üzemanyagárak
- Átlagbérek növekedése
- Szakemberek részéről piaci szintű bérigény

Szociális, társadalmi tényezők

- Bizonytalanság, elszegényedő társadalom (munkavállalóink is veszélyeztetettek)
- Nehézkes a munkaerő újratermelése

Technológiai tényezők

- Térinformatikai háttértámogatás fejlesztési igényei a megfelelő használhatóság érdekében
- Új térinformatikai alapú feladatkezelő rendszer bevezetése
- Meglévő vállalatirányítási rendszer hiányosságai
- Új eszközök, gépek alkalmazása – magasabb technológiai tudás elvárása a munkavállalóktól

Környezeti tényezők:

- klímaváltozás: légköri aszály, kiszámíthatatlan csapadékeloszlás

Jogi tényezők:

- jogszabályoknak való megfelelés, jogi környezetünk aktualizálásának szükségessége
- közbeszerzési eljárás szigorú előírásai

I.4. SWOT elemzés



SWOT elemzés

Erősségek ✓ Megoldásorientált gondolkodásmód Tapasztalat Rugalmasság	Gyengeségek ✓ Munkavállalói elkötelezettség Nem vonzó munkahely Cég külső megítélése
Lehetőségek ✓ Állami, önkormányzati beavatkozás Civilekkel, helyi vállalkozókkal együttműködés Vállalati imázsépítés	Veszélyek ✓ Munkaerő elvándorlás Jogszabályi kötöttségek és következtetlenségek Utófinanszírozás Nem tervezhető azonnali feladatok Túl sok érintett igényének szükséges megfelelés

II. A vállalkozás leírása

II.1. Általános adatok

Megnevezése:	Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit KFT.
Székhely:	6000 Kecskemét, Béke fasor 71/a
Létesítő okirat kelte:	2016.10.27.
A cég jegyzett tőkéje:	53 500 000,-Ft
A cég adószáma:	25817580-2-03
Cégjegyzékszám:	Cg.03-09-130192
Statisztikai számjel:	25817580-8130-572-03
Főtevékenység:	8130 Zöldterület-kezelés
Bankszámlaszám:	11732002-21431142

II.2. Menedzsment

Cégeképviselőre jogosultak:

Boros Gábor ügyvezető, önállóan

Berta Mihály cégvezető, önállóan

Kis Péter monitoring referens, együttesen

Herczeg Anikó Ilona temetőgazdálkodási vezető, együttesen

II.3. Pénzügyi adatok

Pénzügyi mutatók

adatok eHUF-ban

Kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény	2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31
	tény	tény	terv
Üzemi eredmény	59 669	77 200	62 296
Amortizáció	126 723	128 779	142 203
EBITDA	186 392	205 979	204 499

adatok eHUF-ban

Eszközarányos megtérülés	2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31
	tény	tény	terv
Adózás előtti eredmény	69 111	88 540	74 796
Összes eszköz	1 575 480	1 590 470	1 637 216
ROA	0,04387	0,05567	0,04568

adatok eHUF-ban

Saját tőke arányos megtérülés	2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31
	tény	tény	terv
Adózott eredmény	69 111	86 720	73 296
Átlagos Saját tőke	691 555	734 915	773 800
ROE	0,09994	0,11800	0,09472

adatok eHUF-ban

Likviditási mutató	2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31
	tény	tény	terv
Forgóeszközök (Rövid lejáratú eszközök)	817 291	866 796	719 598
Rövid lejáratú kötelezettségek (Rövid lejáratú források)	427 455	466 197	478 275
Likviditási mutató	1,91199	1,85929	1,50457

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. finanszírozásának alakulása az elmúlt időszakban:

Megnevezés	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	adatok ezer HUF-ban			
		2022. jóváhagyott finanszírozás fejlesztési finanszírozással együtt Bruttó	2023. jóváhagyott finanszírozás fejlesztési finanszírozással együtt Bruttó	2024. jóváhagyott finanszírozás fejlesztési finanszírozással együtt Bruttó	2025. jóváhagyott finanszírozás fejlesztési finanszírozással együtt Bruttó
Útkarbantartási közfeladatok	1413061	860 500	903 500	1 054 285	1 128 241
Parkfenntartási közfeladatok	1413031	616 500	666 500	979 188	1 443 950
Köztisztasági közfeladatok	1413031	306 800	306 800	438 800	476 403
Térinformatikai közfeladatok	1413031	67 500	44 450	105 855	100 000
Mindösszesen		1 851 300	1 921 250	2 578 128	3 148 594

III. Üzleti elképzelés

A temetőgazdálkodási részleg három fő területet szolgáltat, lát el feladatokat. Ezek a következők:

III.1.1. Temetőfenntartás- és üzemeltetés

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 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 a Társaság részére az Önkormányzat által vagyonkezelésbe átadott infrastruktúra, a közművek és egyéb létesítmények, zöldfelületek funkciójuknak megfelelő állapotban tartását és folyamatos működését jelenti.

A temetőfenntartás fogalomkörébe 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 fűtéstechikai rendszerek, a telefonhálózat, valamint számítástechnikai rendszer karbantartási munkáit.

A különböző helyiségek rendeltetésének, speciális jellegének (pl. ravatalozó épület technikai helyiségei) megfelelő körültekintéssel, a vonatkozó munka- és egészségvédelmi, tűzvédelmi és környezetvédelmi előírásoknak megfelelően tervezzük a karbantartási és felújítási munkák elvégzését. A közösségi és kegyeleti funkcióknak megfelelően történik az épületek, lépcsők, rámpák, támfalak, kerítések, hirdetőtáblák karbantartása és szükség szerinti felújítása.

A tetőszerkezet, csatornák, kémények, nyílászárók karbantartását, tisztítását is folyamatosan biztosítjuk.

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

Összefoglalva legfontosabb fenntartási feladataink: a napi temetések sírhelyei környékének, illetve a temetési menet útvonalának rendbetétele; a ravatalozók, épületek, mellékhelyiségek karbantartása; folyamatos hulladékgyűjtés- és szállítás; a temetők képének javítása (térkövezési munkák, növények, fák ültetése, kőtálok rendben tartása); egész évben levelek gyűjtése és elszállítása; a temetői kutak karbantartása; fűnyírás, fakivágás, letört ágak, gallyak eltávolítása, elszállítása. Ezeket az alapfeladatokat 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, alpin favágás).

A temetőüzemeltetési feladatok ellátása a törvényben, kormányrendeletben és a kegyeleti közszolgáltatási szerződésben meghatározottak szerint kerül elvégzésre. Ennek keretében biztosítjuk az eltemetés feltételeit, a ravatalozó és annak technikai berendezései, tárolók és hűtők, valamint a temető egyéb közcélú létesítményei (infrastruktúra) karbantartását és működtetését. Gondoskodunk a temetőbe kiszállított elhunytak átvételéről, biztosítjuk a temető nyitását, zárását, nyilvántartásokat vezetünk, kijelölésre kerülnek az új temetési helyek, elvégezzük a temető és létesítményeinek tisztán tartását, az utak karbantartását, síkosság mentesítését és a hó eltakarítását, összehangoljuk a temetéseket, gondoskodunk a temető rendjének betartásáról és betartatásáról, az ügyfélfogadásról, illetve a felmerülő igények szerint tájékoztatjuk a temetőlátogatókat.

2025. évre is – mint minden évben - a temetőfenntartásra és -fejlesztésre fordítható keretösszeget KJV Önkormányzata az éves költségvetésében határozza meg.

2025-ben - a társaságunk kezelésében lévő két működő köztemető és a három lezárt temető - fenntartási- és üzemeltetési feladatai az alábbi táblázatban szereplő összegben kerül elvégzésre:

		adatok ezer Ft-ban
Temetőfenntartás- és üzemeltetés	Finanszírozási szerződés szerint sorok	2025. évi finanszírozás (bruttó)
Takarítás, rendfenntartás, üzemeltetési egyéb feladatok	1413241	102 500
Szentháromság temető, hetényegyházi temető, Szovjet-orosz temető, Evangélikus temető üzemeltetési feladatok	1413241	9 000
Hulladék gyűjtés,- szállítás	1413241	17 000
Köztemető őrzés	1413241	13 000
Temetői hűtők karbantartása	1413241	1 000
Szennyvízszippantás	1413241	2 000
Energia díjak (víz, gáz, áramdíj)	1413241	8 000
Épület, építmény karbantartás	1413241	7 500
Fűnyírás, faápolás, növénytelepítés	1413241	20 000
Hó-és síkosságmentesítés	1413241	2 000
Vállalati általános költség temetőre eső része	1413241	50 000
Összesen:		232 000

III.1.2. Temetkezési szolgáltatás

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, sírbahelyezés, hamvasztás, urnahelyezés, urnakiadás, sírnyitás, exhumálás és az újratemetés.

A kegyeleti törvény előírása szerint folyamatos rendelkezésre állással látjuk el feladatainkat, munkaidőn túli készenlét biztosításával. A temetkezési szolgáltatás díjainak egy részét helyi rendelet szabályozza, másik részét a szolgáltató által meghatározott díjak teszik ki.

2025. évre összesen 1 100 db temetés lebonyolítását tervezzük az előző évi adatok alapján a két működő, kezelésünkben lévő temetőben. (Kecskemét és Hetényegyháza)

A temetések várható összetétele típusonként: 26% koporsós, 63 % urnás, 11% pedig szórásos temetés.

E területen cél a szolgáltatás megfelelő minőségű biztosítása a megfelelően képzett, illetve a feladat ellátására alkalmas munkavállalók alkalmazásával. (kulturált munkavégzés, igényeknek megfelelő magatartás, megjelenés, megnyilvánulás)

III.1.3. Temetőfejlesztés

Társaságunk a kecskeméti és hetényegyházi köztemetőekben hajt végre fejlesztéseket, bővítéseket, felújításokat. A fejlesztésre fordítható forrást, évi keretösszeget Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosítja. A fejlesztési igények a tulajdonos előzetes egyeztetésével, egyetértésével kerülnek meghatározásra, majd azok prioritás szerinti kivitelezésére.

A fejlesztés irányát a temetkezési szokások változása jelentősen befolyásolja. Folyamatosan emelkedik a hamvasztásos temetések iránti igény, ezzel együtt pedig az épített sírhelyek megláténi igénye. Ezért szükséges és indokolt urnasírkert, urnafal, kolumbáriumok építése azok folyamatos biztosítása érdekében.

A temetői lopások (jellemzően virág,ültetett növény, kegytárgy stb.) mértéke évről évre egyre nagyobb méreteket ölt. A temetői közbiztonság és az önkormányzati vagyon védelme érdekében napelemes és elektromos térfigyelő kamerarendszer kiépítése kiemelt fontosságú feladatunk 2025-ben.

Környezetünk védelme érdekében a zöldfelületek fejlesztése is szerepel a 2025-ös temetőfejlesztési programban. A változó környezeti klímához igazodva mennek végbe a sírkerti növénytelepítések.

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.

	adatok ezer Ft-ban
Temetőfejlesztés	2025. évi finanszírozás (bruttó)
Kecskemét	
Sírhelykiépítések:	
Urnaoszlop 1 férőhelyes 14-es kivitelben (4 db felépítmény - 56 db urnafülke)	10 000
Urnaoszlop 2 férőhelyes 2x2 kivitelben (10 db)	9 000
Térrendezés, burkolatjavítás:	
KF. I-III. urnafülkék körüli tér burkolása (harangláb körül)	9 800
Fűtőkorszerűsítés	
Temető főépületében kazáncsere és fűtőkorszerűsítés	3 000
Kerítésfelújítás:	
Temető 5. kapu + kerítés kiépítése (3 D elemekből)	7 700
Fapótlás:	
Sírkerti fásítás (boróka, tiszafa)	700
Padbeszerzés:	
Sírkertekbe támlás és támla nélküli padok beszerzése (tervezetten 10 db támlás, 6 db támla nélküli)	1 900
Kamerarendszer felújítása, bővítése:	
Meglévő rendszer felújítása, kamerák cseréje (tervezetten 22 db elektromos)	8 000
Mobil kamerák beszerzése (tervezetten 6 db napelemes)	2 500
Mindösszesen:	52 600

III.2. Városüzemeltetési ágazat

A Városüzemeltetési ágazat négy területből áll:

1. Parkfenntartás
2. Útkarbantartás
3. Köztisztaság
4. Térinformatika

Ellátási területünket, feladatainkat tekintve 2024. évben több szempontból történt olyan változás, amely mind szakképzett és szakképzetlen emberi erőforrásigényünket, mind gépparkunk kapacitásának kihasználtságát befolyásolta. A géppark megújulásával egyes területeken lehetőség nyílt az ellátott terület növelésére (pl. gépi útseprés), továbbá az üzemeltetésbe átadott területek nagysága növekedett (útkarbantartás, parkfenntartás) és/vagy a terület funkciójának (gyepterületből virágágyás, játszótér) vagy minőségének változásából (földútból stabilizált út) adódik többlet szakértelem és munkaerő igény. Ez a tendencia várhatóan folytatódik a következő években is, amellyel a humán erőforrás-gazdálkodás és költségtervezés területén is számolnunk kell.

Térinformatikai rendszerünk adatai alapján 2024-ben 217.789 m²-rel nőtt az általunk üzemeltetett köz- és egyéb területek mérete az alábbi megoszlás szerint:

	Megnevezés	Terület (m ²)
Belterület	Beépítetlen terület	14 161
	Közterület	19 509
	Közút	82 503
	Lakóház, udvar, gazdasági épület	6 928
	Út	795
	Összesen:	123 896
Külterület	Kerékpárút	3 419
	Közterület	369
	Közút	63 979
	Szántó	2 268
	Összesen:	70 035
Zártkert	Kert és gazdasági épület	1 382
	Közút	10 900
	Legelő	870
	Szántó	10 612
	Udvar	94
	Összesen:	23 858
Területnövekmény mindösszesen:		217 789

A közterületi fejlesztési, beruházási feladatok növekedése mind a parkfenntartás, mind az útkarbantartás területén jelentős munkaerő- és anyagbeszerzési igényt okoz, emiatt több közbeszerzési eljárást kell lefolytatnunk a szolgáltatásokhoz és az anyagbeszerzésekhez egyaránt. (pl. növényanyagok, parkgondozási feladatok és útfenntartási feladatok)

III.2.1. Parkfenntartás

Feladatunk a város parkjainak karbantartása, virágültetések, fakivágások, fanyesések elvégzése. Itt számoljuk el továbbá a játszóterek, szökőkutak, ivókutak, öntözőberendezések és parkberendezések üzemeltetéséből származó bevételeket is.

Térinformatikai rendszerünk segítségével felmérésre került a teljes zöldfelület: facsometék, fű, cserje, sövény, évelő, egy- és kétnyári kategóriákban, frissítettük a helyszíneket és a területek nagyságát, így pontos, naprakész adatokkal dolgozhatunk 2025-ben.

Az utóbbi években tapasztalható egyre kíméletlenebb légköri aszály hatalmas terhet ró a zöldfelületfenntartási ágazatra, komoly mértékben tizedeli a város kb. 80.000 egyedét számláló közterületi faállományát. Jelentősen megnövekedett a faápolási, fakivágási feladatok mennyisége, amely elvégzésére jelen bérszínvonalunkkal nehezen találunk megfelelően szakképzett munkaerőt.

A fakivágások utáni fapótlás mennyisége ezzel arányosan növekszik, amelyet évi kb. 1000 egyed telepítésének betervezésével tudunk biztosítani.

Az elültetett csemetefák fenntartása jelentős munkaerő- és költségigényes feladat, amelyet az ültetéstől számított 5 évig végzünk. Jelenleg mintegy 6000 csemetefa fenntartása a feladatunk, amely heti rendszerességgű öntözést, illetve rendszeres tápanyagozást, öntözőzsákok beszerzését, kihelyezését és beszedését, gyomtalanítást jelent márciustól szeptember végéig. A csemetefák a gondoskodás ellenére is nehezen tűrik a városi környezetet és a légköri aszályt - évi közel 10%-uk elszárad.

A kitermelt fák tárolása egyre kevésbé oldható meg telephelyünkön; a hatalmas mennyiség miatt helyhiánnyal küszködünk. A faanyag kezelése (sarangolás, rakodás) is sok időt és energiát vesz igénybe, amelyhez fizikai és gépi munkaerőt kell biztosítani.

Az elmúlt évek jelentős beruházásai révén jelentősen megnövekedett a kézi gondozást igénylő ágyások területe. A legfrekvenciáltabb területeken (pl. Főtér, Homokbánya, Széchenyiváros, körforgalmak, Rudolf kert) állandó brigádok jelenlétét, folyamatos feladatvégzését tervezzük, azonban megfelelő növényismerettel rendelkező szakképzett munkaerőt egyáltalán nem találunk erre a fizikai munkára.

Nagy gondot okoz a tervezésben, hogy nem rendelkezünk időben információval a következő évben üzemeltetésünkbe kerülő területekről, elvégzendő egyéb feladatokról.

A fenntarthatóbb zöldfelületek érdekében az egyévi virágok helyett évelőágyások kialakítását javasoljuk, amelyek nemcsak üzemeltetési szempontból praktikusak – hosszabb távon kevesebb gyomlálást, öntözést igényelnek – hanem környezetkímélőek és hasonlóan mutatós felületet is adnak. Az ágyások tervezésekor az automata csepegtető öntözőrendszer telepítése feltétlenül szükséges, amely esővízgyűjtő tartályok alkalmazásával korszerű, környezetbarát és rendkívül költséghatékony megoldás.

A 2025. évben azokban az ágyásokban, ahol jelenleg nincs, csepegtető öntözőrendszer kiépítését tervezzük a fent leírt okokból (Centrum Áruház, körforgalmak, Kálvin tér, Kápolna utca, Deák tér, Katona József tér, Piaristák tere), ugyanis jelenleg ezeket kézzel, illetve géppel öntözzük, amely jelentős költséggel jár.

Az új felmérésünk szerint a fűnyírással érintett gyepfelületeink mérete meghaladta a 2.000.000 m²-t. További növekményt jelent majd a közfeladatellátási szerződés tervezett módosítása után feladatkörünkbe kerülő buszmegállók körüli zöldfelületek fenntartása. A teljes füves terület újra kategorizálása megtörtént, átláthatóbb és észszerűbb területfelosztás alapján dolgozunk a 2025. évtől. A 2023-as eszközbeszerzés sokat javított a hatékonyságon, azonban a jelenleg érvényben levő önkormányzati rendeletek alapján a lakosságnak is kötelezettsége van az ingatlana előtti közterület fenntartásával kapcsolatban, amelyet szükséges lenne érvényesíttetni. A Kecskeméti Városüzemeltetési Kft. profiltisztításával hatékonyabb, tervezhetőbb munkavégzés valósulhat meg.

A felújított zöldfelületek kialakításakor megnövekedett a KVÜ által üzemeltetett öntözőberendezések száma is, amelyek rendszeres felügyeletet, karbantartást igényelnek.

2024. évtől további 2 új játszótér és 2 új fitnesspark került a KVÜ kezelésébe, amelyek fenntartása, heti ellenőrzése, karbantartása, biztonságos üzemeltetése nagy szakértelmet és további emberi erőforrást igényel.

A feladatellátáshoz jóváhagyott finanszírozás az alábbi táblázatban található:

Parkfenntartási közfeladatok			adatok ezer Ft-ban
Parkfenntartási közfeladatok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2025. évi JÓVÁHAGYOTT Bruttó finanszírozás
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű, gyom)	1413031	300 000
Növényi nyesedék zöldhulladék gyűjtés szállítás lerakati díjjal (Fű, fa, közterületi z.hulladék, egynyári, sövény, cserje, tuskó)	Növényi nyesedék, zöldhulladék szállítás lerakati díjjal (fű, fa, közterületi zöldhulladék, egynyári növény, cserje, tuskó)		50 000
Növényi nyesedék zöldhulladék gyűjtés szállítás lerakati díjjal (Fű, fa, közterületi z.hulladék, egynyári, sövény, cserje, tuskó)	Lombgyűjtés	1413031	30 000
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	1413031	120 000
Sövény fenntartás	Sövény fenntartás	1413031	40 000
Évelő ágyások fenntartása	Évelő ágyások fenntartása	1413031	100 000
Virágágyások fenntartása	Egy- és kétnyári virágágyások fenntartása	1413031	100 000
Fászfű növények fenntartása (dézsa növények)	Park-, sorfák és dézsás növények fenntartása	1413031	280 000
Növényvédelem	Növényvédelem	1413031	23 248
Összesen zöldfelület		1413031	1 043 248
Szökőkutak üzemeltetése	Szökőkutak üzemeltetése	1413031	35 135
Ivókutak és közterületi vízvételi helyek üzemeltetése	Ivókutak és közterületi vízvételi helyek üzemeltetése	1413031	7 227
Öntözőberendezések üzemeltetése	Öntözőberendezések üzemeltetése	1413031	20 000
Köztéri padok fenntartása	Köztéri padok fenntartása	1413031	20 000
Játszóterek üzemeltetése	Játszóterek üzemeltetése	1413031	80 000
Közüzemi díjak	Közüzemi díjak	1413031	50 800
Zászlózás	Zászlózás	1413031	5 040
Összesen közterületi berendezések üzemeltetése		1413031	218 202
Működési kiadások összesen		1413031	1 261 450
Kipusztult növényzet pótlása (évelő, cserje)	Kipusztult növényzet pótlása (évelő, cserje)	1413031	20 000
Fapótlás	Fapótlás		50 000
Favizsgálat	Favizsgálat		25 000
Egynyári- és kétnyári, hagymásnövények beszerzése	Egynyári- és kétnyári, hagymásnövények beszerzése		75 000
Közterületi automata öntözőrendszerek "felokosítása"	Közterületi automata öntözőrendszerek "felokosítása"		12 500
Összesen:		1413031	182 500
Parkfenntartás mindösszesen:		1413031	1 443 950

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

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

III.2.2. Útkarbantartás

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. az alábbi tevékenységeket végzi Kecskemét kül- és belterületi útjain.

1. 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
2. Vízrendezési feladatok: KMJV közigazgatási területén a vizek kártételeinek megelőzése, elhárítása érdekében:
 - vízrendezés, vízkárelhárítás
 - felszíni vízfolyások és nyílt árkok gondozása

A 2025. év egyik legnagyobb kihívása az útkarbantartás területén a gépbeszerzések kapcsán teljesen megújult géppark üzemeltetéséhez megfelelően képzett munkaerő biztosítása.

A megváltozott éghajlat az útkarbantartásnál is érezteti hatását; például a földutak karbantartási időszaka jelentősen lerövidült, miközben a földutak igénybevétele a többszörösére nőtt a lakosság jelentős részének külterületre költözésével. Az utak a nem rendeltetésszerű használat miatt évi többszöri karbantartást igényelnének. A csapadékvíz-elvezetés megoldatlansága számos többletfeladathoz vezet, ami jelentős költségnövekedést okoz.

2024. év során a lakossági igényekre reagálva jelentős mennyiségű földút mechanikai stabilizálására került sor. Az út jellegének változása a fenntartás módját is megváltoztatta, így más gépekre, alapanyagokra van szükség, egyúttal a karbantartás költségigényét megnövelte.

A város úthálózatának jelentős hányada előregedett, amelynek teljeskörű ütemezett felújítása lenne szükséges. Az állapotromlás a szélsőséges időjárási viszonyok következtében intenzívebben történik (fagy, kánikula, csapadék). Az úthálózat igénybevétele, terhelése is óriási mértékben megnőtt, ennek további hatása, hogy az útburkolati jelek állapota gyorsabban leromlik. A 2025. évben terveink szerint két útburkolat festő brigád végzi a feladatot. Az újonnan beszerezett önjáró útburkolatijel festő gép segítségével immár gépi burkolati jeleket, azaz felezővonalat és záróvonalat is hatékonyabban tudunk felfesteni.

A téli útüzemeltetés az enyhébb telek miatt elsősorban készenlét biztosítását jelenti, mind a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. munkatársai, mind az alvállalkozó részéről. A beavatkozások nagy része a csapadék fagyása miatti síkosságmentesítés.

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 jóváhagyott önkormányzati finanszírozás az alábbi táblázatban található:

Útkarbantartási közfeladatok			adatok ezer Ft-ban
Útkarbantartási közfeladatok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2025. ÉVI JÓVÁHAGYOTT Bruttó finanszírozás
Kül-és belterületi mechanikailag stabilizált földút karbantartása	Kül-és belterületi mechanikailag stabilizált földút karbantartása	1413061	90 801
Kül-és belterületi földutak fenntartása	Kül-és belterületi földutak fenntartása	1413061	259 211
Úrszelvény tisztítás	Úrszelvény tisztítás	1413061	35 000
Padkanyesés	Padkanyesés	1413061	30 000
Burkolt utak kátyúzása	Burkolt utak kátyúzása	1413061	300 000
Kerékpárutak és aszfaltos gyalogjárók kátyúzása	Kerékpárutak karbantartása	1413061	20 000
Parkolók kátyúzása	Parkolók kátyúzása	1413061	10 229
Járda karbantartás	Járda karbantartás	1413061	36 000
Útügyi nyilvántartások kezelése	Útügyi nyilvántartások kezelése	1413061	0
Utak műtárgyainak karbantartása	Utak műtárgyainak karbantartása	1413061	20 000
Jelzőtábla karbantartás	Jelzőtábla karbantartás	1413061	40 000
Burkolati jelek karbantartása	Burkolati jelek karbantartása	1413061	35 000
Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1413061	15 000
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1413061	20 000
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	Közlekedési balesetveszély elhárítás	1413061	7 000
Vízrendezés, vízkár elhárítás	Vízrendezés, vízkár elhárítás	1413061	10 000
Új gép beszerzéssel összefüggő kiadások			
Működési kiadások összesen		1413061	928 241
Téli útüzemeltetés	Téli útüzemeltetés	1413061	200 000
Téli útüzemeltetéssel összesen		1413061	1 128 241

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

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

III.2.3. Köztisztaság

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

A köztisztasági csoport árbevételének közel 99%-a KMJV Polgármesteri Hivatal 2020-ban kötött Vállalkozói Szerződés alapján várható. 2025. évben is közfeladat ellátási szerződés keretében történik a köztisztasági feladatok ellátása.

A gépberuházásoknak köszönhetően közel duplájára, 900.000 m²-re növekedett a gépi sepréssel érintett útfelületek területe.

Évről évre nő az illegális hulladék mennyisége, amely nemcsak elcsúfítja városunkat, hanem olykor környezetkárosítást is okozhat. A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. köztisztasági ágazata szélmalomharcot vív az elhagyott hulladék eltakarításával, amely egyre növekvő költségterhet is jelent. Tovább fokozta a helyzetet a szelektív hulladékgyűjtés változása; elsősorban az italospalackok visszaválthatósága. A gyűjtésre kihelyezett edényzetek mellett hatalmas hulladékkupacok képződnek a közterületen, amely eltakarítása - bár nem a KVÜ feladata - a rendezett városkép megőrzése érdekében Társaságunk sok esetben mégis elvégzi. Ez a gyakorlat jelentős feladat- és költségnövekményt eredményez. Hasonló nagy leterhelést jelent a rendezetlen zöldhulladék elhelyezési kérdésből adódó lakossági zöld lerakatok eltávolítása is.

A 2025. évre tervezett közfeladat-ellátási szerződés kiterjesztése után Társaságunk felel a buszmegállók takarításáért, kézi és gépi söpréséért, amely elvégzésére egy új brigádot kell beállítanunk.

A feladatok ellátásához jóváhagyott finanszírozás az alábbi táblázatban található:

Köztisztasági közfeladatok			adatok ezer Ft-ban
Köztisztasági közfeladatok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2025. évi JÓVÁVAGYOTT Bruttó finanszírozás
Kézi úttisztítás	Kézi úttisztítás	1413031	148 733
Gépi úttisztítás (lerakati díjjal)	Gépi úttisztítás (lerakati díjjal)	1413031	150 000
Közterületi hulladékgyűjtő edények ürítése (lerakati díjjal)	Közterületi hulladékgyűjtő edények ürítése (lerakati díjjal)	1413031	22 604
Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) ürítése (lerakati díjjal)	Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) ürítése, (lerakati díjjal)	1413031	55 986
Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) javítása pótlása	Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) javítása, pótlása	1413031	10 000
Mobil WC üzemeltetés	Mobil WC üzemeltetés/Illemhely üzemeltetés	1413031	1 293
Közutak portalanítása	Közutak portalanítása ipari vízdíjjal	1413031	3 476
Párapuk üzemeltetése	Párapuk üzemeltetése	1413031	501
Illegális hulladék szállítás (lerakati díjjal)	Illegális hulladék szállítás (lerakati díjjal)	1413031	50 000
Buszvárók takarítása	Buszvárók takarítása	1413031	30 000
Működési kiadások összesen		1413031	472 593
Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) pótlása, cseréje, újak kihelyezése	Kisméretű hulladékgyűjtők javítása, pótlása	1413031	3 810
Összesen		1413031	476 403
Rendkívüli feladatok		1413031	
Rendkívüli feladatokkal összesen		1413031	476 403

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

III.2.4. Térinformatika

A térinformatikai alapfeladata a városüzemeltetéssel kapcsolatos adatbázisok naprakészen tartása, változások követése, valamint az üzemeltetési csoportok támogatása.

A rendszereink és adatbázisaink lehetőségeit kihasználva segítjük az Önkormányzatot fejlesztési döntéseinek előkészítésében, valamint az egyes projektek kivitelezési munkáinak támogatásában is részt veszünk.

A 2025-ös évben az alábbi fejlesztések elvégzése vált szükségessé a naprakész adatbázisok, valamint a korszerűbb térinformatikai platformok biztosítására:

Légifotó kiértékelés

2024-es légifotó alapján bel- és külterületi Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. üzemeltetésében álló ingatlanok kiértékelése, illetve a meglévő adatbázisok frissítése. A jelenlegi belterületi felület kiértékelés a 2017-es légifotózásra épül, mely óta jelentős változások történtek a városban, ezek folyamatos nyomon követése, valamint az aktuális állapotának rögzítése elengedhetetlen a pontos fejlesztési, tervezési munkákhoz. Emellett egyre nagyobb hangsúlyt kapnak a külterületi részek (elsősorban földutak), azonban pontos területi kiértékelésük még nem történt meg. A légifotón alapuló kiértékelés alapján pontosan meghatározhatóvá válnak a földutak, valamint az ahhoz kapcsolódó zöldfelületek területi kiterjedése, ami mind a tervezésben, mind pedig a szükséges munkák meghatározásában segítséget nyújt, emellett alapadat lenne a feladatkezelő számára.

Fortemap térinformatikai rendszer fejlesztése

A Geometer eszközzel együtt beszerzésre került 2021-ben a Fortemap webes térinformatikai szolgáltatás is, mely a kiértékelő és megjelenítő szoftvere a Geometer által rögzített nyomvonalaknak. Az időközben megjelenő fejlesztések során a szoftvert alkalmassá tették a teljes térinformatikai adatbázis kezelésére. A fejlesztés következtében minden meglévő adatot egy helyen és szerveren lenne lehetőség tárolni, mely minden üzemeltetési csoport számára elérhető lenne irodai és terepi (mobilos) környezetben is. Az egyes adatbázisok összekapcsolásával közvetlen, és akár azonnali adatfrissítés valósulhatna meg különböző rendszerek között (önkormányzati térinformatika, feladatkezelő), így minden esetben a naprakész információk jelennének meg a Fortemap rendszerben. A fejlesztések lehetőség biztosításának a Kecskeméti köztemető kataszteri nyilvántartásának térképi megjelenítésére, valamint annak lakosság felé történő publikálására a releváns adatok feltüntetésére.

A feladat ellátásához szükséges önkormányzati finanszírozási igényt az alábbi táblázat tartalmazza:

Térinformatikai közfeladatok			adatok ezer Ft-ban
Térinformatikai közfeladatok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2025. JÓVÁHAGYOTT Bruttó finanszírozás
Térinformatikai adatbázisrendszer működtetése	Térinformatika összes költsége	1413031	70 100
Térinformatikai adatbázis frissítése	Légifotó kiértékelés	1413031	20 000
Térinformatikai adatbázis frissítése	Fortemap fejlesztés	1413031	9 900
Működési kiadások összesen		1413031	100 000

III.3. Környezetvédelem

Feladataink végzése során fontosnak tartjuk a környezetvédelmi irányelvek követését, a környezetterhelés csökkentését, energiahatékony megoldások alkalmazását a következőkkel:

- napelemrendszer üzemeltetése
- elektromos járművek használata
- veszélyes hulladék szakszerű kezelése
- zöldhulladék újrahasznosítása
- megújuló energia fokozott használata fűtés területén.

IV. Fejlesztési terv

A 2025. évben üzembe helyezni kívánt eszközeink:

Megnevezés	Tervezett aktiválás	Bekerülési Nettó	Tervezett leírási kulcs	Tervezett értékcsökkenési leírás
Telephelyre napelemrendszer felújítás	2025.04.01	5 511 811	14,5%	539 469
Kútfúrás	2025.10.01	11 811 024	10%	265 748
Kis fűgyűjtős fűnyírótraktor 50 Le	2025.07.01	10 000 000	14,5%	652 500
Sekélykátyúzó	2025.12.01	100 000 000	14,5%	1 087 500
Útkarbantartó remixelő gép	2025.10.01	32 500 000	14,5%	1 060 313
Deréksuklós homlokrakodó	2025.08.01	50 000 000	14,5%	2 718 750
Szemétszállító autó 12-14 m3	2025.09.01	65 000 000	14,5%	2 827 500
Hídmérleg	2025.09.01	12 500 000	14,5%	543 750
Szervercsere	2025.07.01	11 926 000	33%	1 771 011
Fortemap fejlesztés	2025.04.01	7 795 276	33%	1 736 398
Összesen:		307 044 110		13 202 938

Arculat- és weboldal fejlesztésre nettó 2.500 eHUF költséget tervez a társaság.

V. Eszközbérleti terv

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Tervezett bérleti díj Nettó	Tervezett bérleti díj Bruttó
Bérleti díjak utas gépeknél	143 982	182 857
Bérleti díjak park-köztisztás gépeknél	149 960	190 449
Összesen	293 942	373 306

VI. Bér- és létszámgazdálkodás

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a szétválást követően 130 fővel kezdte meg tevékenységét, és a növekvő feladatmennyiségre reagálva a jelenlegi átlagos statisztikai létszám 186 fő. A 2024. év során a minimálbér változásával párhuzamosan béremelést hajtottunk végre, és a munkaerő megtartásának érdekében további bérfejlesztéseket eszközöltünk. Kiemelt fontosságú volt, hogy a szakképzett dolgozókat a vállalatnál tartsuk, és biztosítsuk a stabil, motivált munkaerőt.

Vállalatunk a megnövekedett géppark és feladatmennyiség miatt 2025-ben további 35 fővel tervezi bővíteni a munkavállalói létszámot. Az új munkatársak felvétele elengedhetetlen a hatékonyság növelése és a megfelelő szintű szolgáltatás fenntartása érdekében. A bővítés elsősorban operatív és szakmai területeken történik.

A munkaerő megtartása és a szakképzett munkavállalók vonzása érdekében további bérfejlesztéseket tervezünk. A versenyképes fizetések biztosítása prioritás, hiszen a jelenlegi munkaerőpiaci környezetben kiemelten fontos, hogy cégünk olyan szakembereket tudjon alkalmazni, akik képesek a növekvő elvárásoknak megfelelő teljesítményt nyújtani. A bérfejlesztések célja, hogy a legtehetségesebb munkavállalókat vonzzuk és megtartsuk, miközben biztosítjuk a hatékonyságot és a magas színvonalú teljesítményt.

Létszámadatok	2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31
	tény	tény	terv
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló (Fő)	5	5	3
Teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló (Fő)	157	181	218
Átlagos állományi létszám	162	186	221

adatok eHUF-ban

Személyi jellegű ráfordítások	2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31	2025-ös változás 2024 évhez képest
	tény	tény	terv	
Bérköltség	920 235	1 155 707	1 495 895	340 188
Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 694	65 060	84 211	19 151
Bérjárulékok	113 586	140 057	181 283	41 226
Összesen	1 087 515	1 360 824	1 761 389	400 565

VII. Vállalati mérleg és eredményterv

Éves beszámoló MÉRLEGE Eszközök (aktívák) "A" változat					adatok eHUF-ban		
Sor-szám	Megnevezés				2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31
a	b				tény	tény	terv
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)				754 749	721 054	914 833
2.	I. Immateriális javak (03-09. sor)				43 061	42 746	42 917
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0	0	0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0	0	0
5.	Vagyoni értékű jogok				43 061	42 746	42 917
6.	Szellemi termékek				0	0	0
7.	Üzleti vagy cégérték				0	0	0
8.	Immateriális javakra adott előlegek				0	0	0
9.	Immateriális javak érték helyesbítése				0	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sor)				707 592	675 128	868 736
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok				320 118	346 313	355 776
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek				296 423	261 485	445 996
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				59 287	54 426	50 760
14.	Tenyészállatok				0	0	0
15.	Beruházások, felújítások				31 764	644	16 204
16.	Beruházásra adott előlegek				0	12 260	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0	0	0
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-27. sor)				4 096	3 180	3 180
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				3 000	3 000	3 000
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				1 096	180	180
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0	0	0
28.	B. FORGÓESZKÖZÖK (29+36+45+51. sor)				817 291	866 796	719 598
29.	I. Készletek (30-35. sor)				48 533	52 839	38 784
30.	Anyagok				31 959	36 707	26 434
31.	Beféjezetlen termelés és félkész termékek				0	0	0
32.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				0	0	0
33.	Késztermékek				0	0	0
34.	Áruk				16 574	16 132	12 350
35.	Készletre adott előlegek				0	0	0
36.	II. Követelések (37-44. sor)				535 729	525 588	516 830
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)				1 781	2 092	3 793
38.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				490 837	462 032	476 435
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				43 111	61 464	36 602
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 tőzetrészek				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)				233 029	288 369	163 984
52.	Pénztár, csekkek				1 646	1 751	1 800
53.	Bankbetétek				231 383	286 618	162 184
54.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (55-57.sor)				3 440	2 620	2 785
55.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása				944	71	0
56.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				2 496	2 549	2 785
57.	Halasztott ráfordítások				0	0	0
58.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+28.+54.sor)				1 575 480	1 590 470	1 637 216

Éves beszámoló MÉRLEGE Források (passzívák) "A" változat					adatok eHUF-ban		
Sor-szám	Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31			
a	b	tény	tény	terv			
58.	D. SAJÁT TŐKE (59.+61.+62.+63.+64.+65.+68.sor)	691 555	778 274	851 570			
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	295 454	342 028	485 748			
64.	V. Lekötött tartalék	273 490	296 026	239 026			
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	69 111	86 720	73 296			
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)	432 020	470 762	482 840			
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)	4 565	4 565	4 565			
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	4 565	4 565	4 565			
89.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (90-101. sor)	427 455	466 197	478 275			
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	7 853	12 995	11 046			
94.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	203 479	66 363	59 727			
95.	Váltótartozások	0	0	0			
96.	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	107 247	105 102			
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	216 123	279 592	302 400			
100.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0			
101.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0			
102.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (103-105. sor)	451 905	341 434	302 806			
103.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0			
104.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	55 110	10 979	33 045			
105.	Halasztott bevételek	396 795	330 455	269 761			
106.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (58.+69.+73.-	1 575 480	1 590 470	1 637 216			

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással) "A" változat					adatok eHUF-ban		
Tétel-szám	Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31			
a	b	tény	tény	terv			
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 362 787	4 136 459	3 115 244			
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 362 787	4 136 459	3 115 244			
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 271	2 760	1 000			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	4 271	2 760	1 000			
III.	Egyéb bevételek	88 629	71 558	80 094			
	Ebből: visszairt értékvesztés	32	0	0			
05.	Anyagköltség	273 536	411 483	296 322			
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	682 526	1 945 673	715 260			
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 269	32 304	23 742			
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	41 634	48 609	37 214			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	106 181	111 744	91 130			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 126 146	2 549 813	1 163 668			
10.	Béreköltség	920 235	1 155 707	1 495 895			
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 694	65 060	84 211			
12.	Bérfelrakások	113 586	140 057	181 283			
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 087 515	1 360 824	1 761 389			
VI.	Értékcsökkenési leírás	126 723	128 779	142 203			
VII.	Egyéb ráfordítások	55 634	94 161	66 781			
	Ebből: értékvesztés	0	0	0			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	59 669	77 200	62 296			
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek	0	0	0			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 442	11 413	12 500			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1	0			
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	9 442	11 414	12 500			
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	72	0			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	2	0			
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	74	0			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	9 442	11 340	12 500			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	69 111	88 540	74 796			
X.	Adófizetési kötelezettség	0	1 820	1 500			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	69 111	86 720	73 296			

CASH-FLOW
2023.12.31 - 2025.12.31

	Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31
		tény	tény	terv
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	-21 487	138 163	211 597
1.a	Adózás előtti eredmény	69 111	88 540	74 796
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben			
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	69 111	88 540	74 796
2.	Elszámolt amortizáció	126 723	128 779	142 203
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás			
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-6 577		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye			
6.	Szállítói kötelezettség változása	136 501	-29 869	-8 781
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	80 377	68 610	20 859
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-43 682	-110 471	-38 629
9.	Vevőkövetelés változása	-346 151	28 494	-16 104
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélküli) változása	-35 950	-34 920	38 917
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 839	820	-165
12.	Fizetett adó (nyereség után)		-1 820	-1 500
13.	Fizetett osztalék, részesedés			
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-79 577	-82 823	-335 982
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-83 410	-83 739	-335 982
15.	Befektetett eszközök eladása	3 833		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása			
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		916	
18.	Kapott osztalék, részesedés			
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	-251		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele			
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele			
21.	Hitel és kölcsön felvétele	-251		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz			
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)			
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése			
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése			
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz			
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-101 315	55 340	-124 385
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése			
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	-101 315	55 340	-124 385