

ÜZLETI TERV 2024

2024.01.01. - 2024.12.31.



Készítette: Finta Zita, gazdasági vezető

Kecskemét, 2024.03.28.

I.	A TÁRSASÁG ALAPADATAI.....	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	3
1.	Célkitűzések	3
2.	Vállalati környezet elemzése P-politikai tényezők E-gazdasági tényezők S-szociális, társadalmi tényezők T- technológiai tényezők E-természeti környezet L- jogi környezet (PEST).....	4
3.	SWOT elemzés.....	5
4.	Fejlesztések	6
5.	Humán erőforrás bemutatása.....	8
III.	PÉNZÜGYI ADATOK.....	9
1.	Pénzügyi mutatók.....	9
2.	A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. önkormányzati finanszírozásának alakulása az elmúlt időszakban, illetve a tervezett 2024. évre vonatkozóan:	10
IV.	ÜZLETI TERVEZÉS	10
1.	Temetőgazdálkodási ágazat 2024. évi üzleti elképzelései	10
a)	Temetőfenntartás- és üzemeltetés.....	10
b)	Temetkezési szolgáltatás	12
c)	Temető fejlesztés	13
2.	Városüzemeltetési ágazat	14
d)	Zöldfelület-gazdálkodás	14
e)	Útkarbantartás.....	15
f)	Köztisztaság.....	17
g)	Térinformatika	18
3.	Környezetvédelem.....	18
V.	ESZKÖZBÉRLETI TERV	18
VI.	VÁLLALATI MÉRLEG ÉS EREDMÉNYTERV	21

I. A TÁRSASÁG ALAPADATAI

A Társaság neve:	Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
Működési forma:	nonprofit korlátolt felelősségű gazdasági társaság
Tulajdonos:	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (100%)
Társaság főtevékenysége:	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzattal kötött közfeladatellátási szerződésben szereplő vagyontárgyak üzemeltetése
Társaság vezetője:	Boros Gábor ügyvezető
Székhely:	6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.
Bankszámlaszám:	OTP Bank Nyrt.: 11732002-21431142
Adószám:	25817580-2-03
Cégjegyzékszám:	03-09-130192
Jogelőd társaság megnevezése:	Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, jogutódlás szétválás útján
Alapítás dátuma:	2009. 05. 27.
Társaság törzstőkéje:	53.500.000 Ft
Könyvvizsgáló:	N-GLOBAL Számviteli, Tanácsadó Kft.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

1. Célkitűzések

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat), mint tulajdonos a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft.-t (továbbiakban: Társaság) a városüzemeltetési és temetőgazdálkodási közfeladatok ellátásának céljából hozta létre. A Társaság fő célkitűzése a gazdasági helyzet, a fluktuáció, az energiaválság okozta kihívások mellett is Kecskemét lakosságának elégedettségét szem előtt tartva, a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően a rábízott közfeladatok maradéktalan ellátása.

A Társaság nem jövedelemszerzésre irányuló közös gazdasági tevékenység folytatására került megalapításra, nonprofit gazdasági társasági formában. A Társaság nonprofit gazdasági jellege okán üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytathat, a Társaság tevékenységéből származó nyereség a tulajdonos részére nem osztható fel, hanem az a Társaság vagyonát gyarapítja. Ugyanakkor kiemelt feladat a szabad kapacitások maradéktalan kihasználása, az alapfeladatként kezelt tevékenység hatékonyságának növelésére érdekében.

A szerződésben vállalt közfeladatok minőségi és hatékony ellátásához a kulcs a jól képzett, stabil saját munkaerőállomány és a megfelelő eszközpark biztosítása. Ezért a 2024-es év egyik kihívása, magasan képzett szakemberállomány megerősítése a fluktuációs csökkentésével, a munkavállalók továbbképzésének biztosításával. A dolgozói elégedettség növelése érdekében olyan juttatási rendszert dolgozunk ki, amelynek az alapja a teljesítményalapú értékelés.

A bérfeszültség elkerülése és a magas infláció miatt elengedhetetlennek tartunk megvalósítani egy 12 %-os bértömeg növelést.

Az eszközállomány bővítése a 2023-as évben már elkezdődött a tulajdonos Önkormányzat által finanszírozott park- és közterületfenntartási géppark bővítésével, 8 éves határozott időtartamú bérleti konstrukció keretében. A bérleti szerződés a szintén Önkormányzata tulajdonú Városi Zöld Eszköz Kft-vel, valamint a Városi Útfenntartási Eszközök Kft-vel került megkötésre. A megrendelt eszközök szállítása folyamatos, az átvételt követően azonnal megtörténik a gépek használatba vétele.

A közfeladatok mennyisége folyamatosan növekszik az ellátandó területek növekedése miatt, amelyek ellátását segíti elő az új eszközállomány. Az újonnan megjelenő feladatok, valamint az eddig is a feladatellátási körbe tartozó területek magasabb színvonalú ellátása érdekében 2024-ben létszámbővítéssel tervezünk. A 2023. év statisztikai átlagos állományi létszáma 161,9 fő volt, míg a 2024-es tervezett állományi létszám 200 fő.

2. Vállalati környezet elemzése P-politikai tényezők E-gazdasági tényezők S-szociális, társadalmi tényezők T- technológiai tényezők E-természeti környezet L- jogi környezet (PEST)

A Társaság elemzése során a saját fundamentális adottságok vizsgálatán felül elengedhetetlen a Társaságot körülvevő környezet analízise is. A PEST(EL) elemzés rávilágít a Társaságot érintő politikai, gazdasági, társadalmi, technológiai, környezeti és jogi tényezők aktuális helyzetére. Célja a tágabb értelemben vett, közvetett környezet vizsgálata és azoknak a tényezőknek a feltárása, amelyek befolyásolhatják a működést és ezáltal a jövedelmezőséget. A PEST(EL) elemzés által vizsgált tényezők befolyásoló hatása kerül kiemelésre a következő évre. A hatások súlyozásával azok befolyásoló képessége mérhető, így az üzleti tervezés nagyobb körültekintéssel és szélesebb háttérismerettel vehető számba. A magasabb rizikót teremtő hatások esetleg új módszertanokkal vagy fejlesztésekkel csökkenthetőek.

Politikai tényezők

- Adózási kondíciók
- Szociális és foglalkoztatási szabályok
- Politikai rendszer stabilitása

Gazdasági tényezők

- Gazdasági növekedés mértéke
- Piaci kamatlábak
- Magas energia- és üzemanyagárak
- Bérszínvonal

Szociális, társadalmi tényezők

- Oktatás, társadalom képzettsége
- Munkavállalói mobilitás
- Fogasztói magatartás
- Egészségügyi ellátórendszer helyzete

Technológiai tényezők

- Olló a digitális technológia fejlettsége és az eszközellátottság területén
- Térinformatikai háttértámogatás
- Vállalatirányítási rendszer fejlesztése
- Infrastruktúra állapota
- K + F lehetőségek kiaknázása

Környezeti tényezők

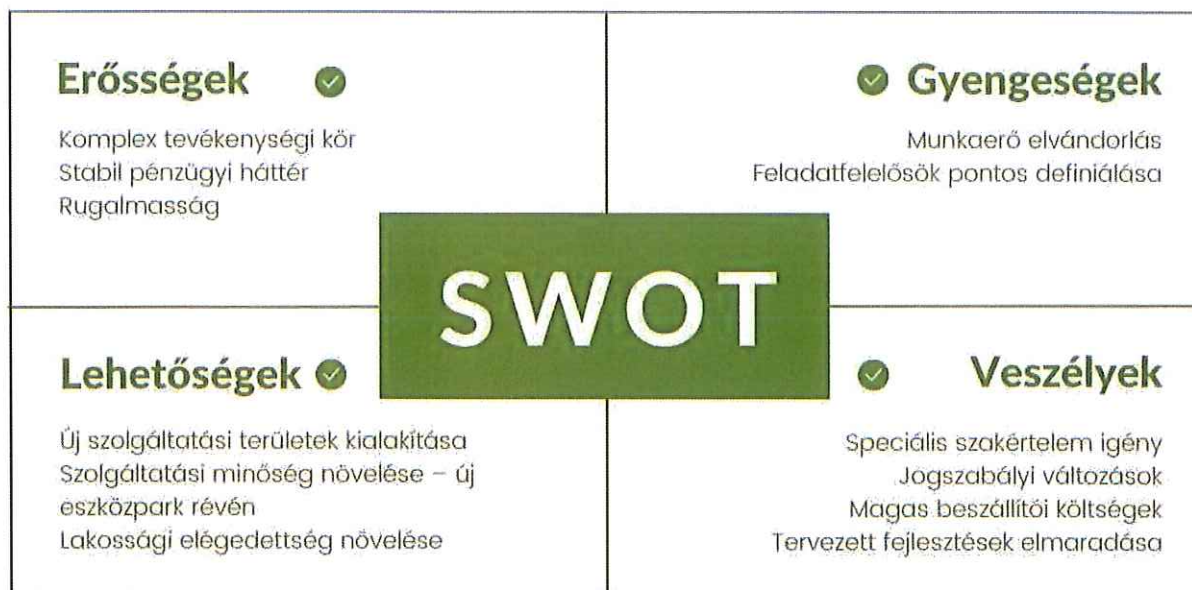
- Környezetvédelmi szabályozás változása
- Időjárás
- Energiagazdálkodással kapcsolatos szabályozások
- Hulladékgazdálkodással kapcsolatos szabályozás

Jogi tényezők

- Foglalkoztatáshoz kapcsolódó szabályozási rendszer
- Társaságjogi szabályozás
- Adatvédelem
- Munkavédelmi szabályozás

A jövőben is kiemelt célunk, hogy a Társaságunk által ellátott közfeladatot maradéktalanul, minél magasabb minőségben lássuk el, növelve a lakossági elégedettséget. A PEST(EL) elemzésben feltárt tényezők hatásaira felkészülve, azok hatásainak mérséklése a célunk. Az előre nem látható tényezők, elháríthatatlan akadályok mindenképpen terven felüli intézkedéseket indukálhatnak, az elmúlt év tapasztalatait felhasználva azonban igyekszünk ezekre a változásokra felkészülni és megteremteni a gyors reagáláshoz szükséges feltételeket, melyhez megfelelő alapot képez a Társaság rugalmassága. A működésre komoly hatást gyakorló környezeti viszonyok közül Társaságunk számára a legjelentősebb feladat a hulladékgazdálkodás. A jogi környezetbe beletartozik minden olyan szabályozás és rendelkezés, amelynek meg kell, hogy feleljünk a működésünk során.

3. SWOT elemzés



A swot analízis a stratégiaalkotáshoz szükséges pontokat elemzi. A modell felméri és bemutatja a Társaság külső és belső állapotának helyzetét.

Erősségek

Az erősségek a Társaság belső, pozitív tulajdonságaira fókuszál, bemutatja azokat a szempontokat, amelyekre építeni tudunk. A komplex tevékenységi körből adódóan a Társaság képes az Önkormányzat több működést érintő közfeladatának az ellátására, mindemellett több területre kiterjedő fejlesztések megvalósítására. Az Önkormányzattal megkötött közfeladatellátási szerződés már önmagában is stabil pénzügyi háttérrel képez, melyet a szabad kapacitások hatékony kihasználásával tovább lehet építeni. A gyors reagálási képességgel magas a rugalmassága a Társaságnak, ugyanakkor a rugalmasság mértékénél súlyozni szükséges a feladatokat, hiszen az eredményezheti a hatékonyság csökkenését.

Lehetőségek

A lehetőségeken szemléltetik a diverzifikált stratégiákat, a szolgáltatásújítások, kiemelten az extra szolgáltatások területén. Az új eszközpark teljeskörű munkábaállításával egyszerre érhető majd el a szolgáltatási terület növelése minőségjavulással. Mindezek pedig generálják a lakossági elégedettség növekedését.

Gyengeségek

A gyengeségek azokat a folyamatokat szemléltetik, amelyeken a Társaság képes változtatni. Azaz olyan veszélyekre tárja fel a figyelmet az analízis, amelyek belső intézkedésekkel megelőzhetőek. Ezek érdekében szükséges kidolgozni új folyamatmenedzsmenteket, amelyek elősegítik a munkaerő stabil megtartását. A munkaszervezés alapvetően egy vezetői feladat. Egy vállalkozás eredményes irányításához nem csupán az elszántságra, a jó ötletre, a kapcsolati és pénzügyi tőkére vagy az önállóság vágyára van szükség, hanem megfelelő munkaszervezésre is. Ehhez szükséges a Társaság szervezeti felépítésének kontrollja és szükséges pontokon beavatkozások megtétele.

Veszélyek

A veszélyek olyan elemeket mutatnak be, amelyek hátráltató tényezők lehetnek a siker felé vezető úton. A jelenlegi gyengeségek közé sorolt elemek szemléletváltozás, azaz változásmenedzsment segítségével javíthatóak, míg a veszélyek csak defenzív erőforrások átcsoportosításával kezelhetőek.

4. Fejlesztések

Társaságunk az általa biztosított közszolgáltatás ellátása, színvonalas biztosítása érdekében, a tulajdonos előzetes döntése alapján a következő beruházásokat és fejlesztéseket tervezi megvalósítani a 2024-es évben.

Városüzemeltetés területén a már meglévő szökőkutak (Hírös szökőkút, Békás csobogó, Rákóczi úti szökőkutak) és öntözőrendszerek felújítását terveztük be, valamint a Bagi László utcai játszótér fejlesztését.

2024-ben is folytatódnak a temető felújítási munkálatok, melyek keretében a síhelyépítések, valamint az urnafalak kolumbáriumfülkéinek felújítását tervezzük a térfelújítással együtt. Felújításra kerülő tételek részletesen a IV.1.c) pontnál kerülnek bemutatásra.

Az előző években képzett eredménytartalék terhére tervezzük megvalósítani az alábbi fejlesztéseket:

A jelenleg is használt, 2022-ben bevezetett Dyntell vállalatirányítási rendszerünk fejlesztésének újabb fejezetét tervezzük megvalósítani. A vállalatirányítási rendszerünk fejlesztése két kiemelt területre vonatkozik. Az egyik a Társaság térinformatikai rendszerének alkalmassá tétele az elvégzett városüzemeltetési feladatokhoz kapcsolódó naturáliák rögzítése egy feladatrögzítő felület kifejlesztésével. Az egységes feladatkezelő rendszer lehetőséget teremt az adatok megosztására a Dyntell Business Intelligence számára, ahol ezen adatok alapján a gazdasági kimutatások összeállítása gyorsabban és nagyobb pontossággal lesz elkészíthető, amely a második területet jelenti a fejlesztésben. A szoftverfejlesztés várhatóan 13,5 millió forintot igényel.

A Dyntell modul bővítése a Dyntell által megfogalmazott erőforrás igények miatt, valamint a fájlserver kialakítás, költözés (a NAS-ról) indokoltá teszi a tárterület és operációs rendszer bővítését.

A megbízható, zavartalan működéshez javaslom a fejlesztést.

Elavult munkaállomások, laptopok cseréjét folyamatosan végezzük a rendelkezésre álló források függvényében. Az esetleges elavult szoftverek használata számos veszéllyel járhat, kompatibilitás problémák merülhetnek fel, frissítésekhez megfelelő konfiguráció szükséges. A 2024-es évben 15 db laptop beszerzését tervezzük. Az informatikai fejlesztés várható forrásigénye 5 millió forint.

A megnövekedett foglalkoztatotti létszám miatt a rendelkezésre álló, összes öltözőkapacitás már nem elegendő, ezért indokoltá vált megfelelő, nagyobb helyiség kiválasztása a Társaság telephelyén, a helyiségek felújítása, amelynek révén az új öltözők már megfelelnek az öltözőkkel szemben támasztott elvárásoknak, továbbá szükséges az új helyiségek berendezéssel való felszerelése.

A régi öltözőhelyiségek és azok berendezésének állapota már rendkívül leromlott, annak felújítása gazdaságosan nem megoldható.

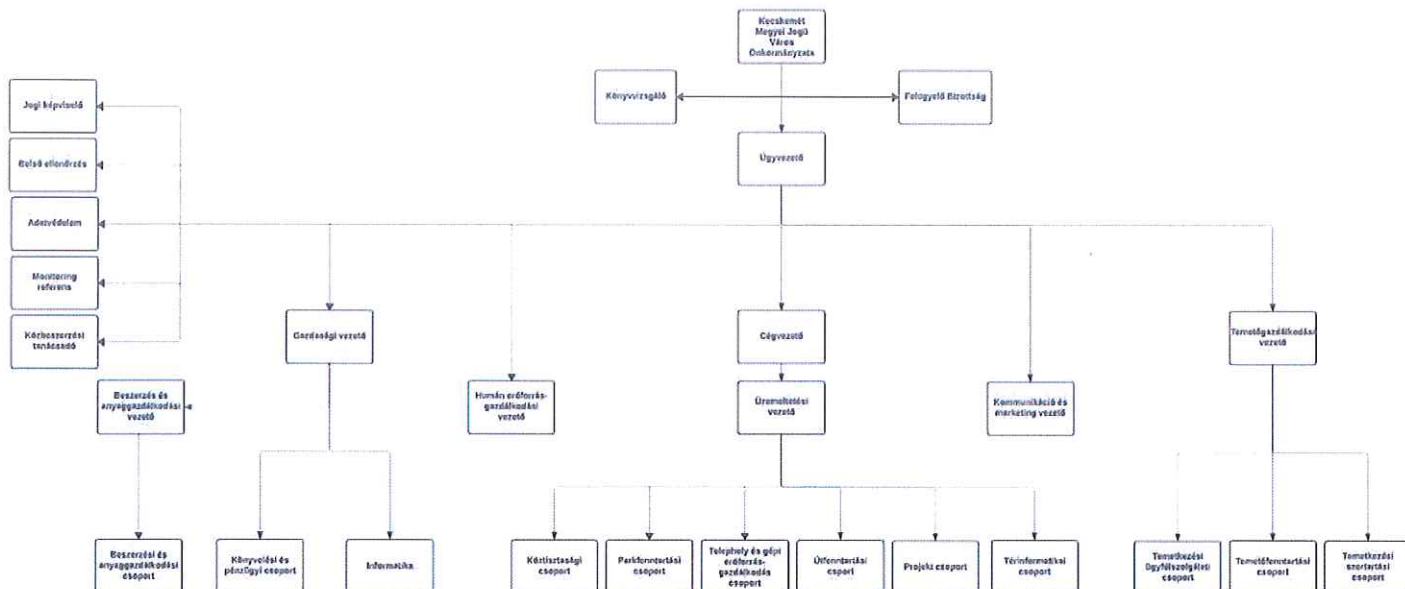
Női munkavállalók számára telephelyünkön elkülönített öltöző helyiségek használata nem megoldott. Az öltözőkapacitás bővítés tervezett bekerülési költsége 12 millió forint.

Feladatellátás minőségének javítása érdekében az alábbi eszközök beszerzést is megvalósítani tervezünk:

Megnevezés	Nettó bekerülési érték E Ft	Bruttó bekerülési érték E Ft
GPS földmérő eszköz	1 500	1 905
Rézsükanál 2 db	1 450	1 842
Multicar locsoló felépítmény	4 176	5 304
Szállítókonténer 4 db	4 500	5 715
Parkfenntartási kisgépek	3 000	3 810
Útfenntartási kisgépek	2 000	2 540
Összesen	16 626	21 115

5. Humán erőforrás bemutatása

A Társaság jelenlegi szervezeti felépítését a Szervezeti és Működési Szabályzat 1. számú melléklete tartalmazza.



A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. az elmúlt években mind az elvégzendő feladatok mennyiségét, - ebből következően pedig -, mind a munkaerő-kapacitást tekintve jelentős és folyamatos változásokon ment át. 2017-ben, az átalakulás évében a Társaság nyitó létszáma 126 fős állományi létszám volt, melyből a fizika munkavállalók létszáma 99 fő, a szellemi pedig 27 fő volt. A feladatellátás bővülő területének és a gépparkállomány fejlesztésének, valamint a munkafolyamatok racionalizálásának köszönhetően a 2023. év záró létszáma mindössze 161,9 fő volt, a 2024-es évet pedig már 200 fővel terveztük a feladatok magasabb szinten történő ellátása érdekében. A humán erőforrás 8 év alatt megközelítőleg 59 %-os növekedésnek felel meg.

Amellett, hogy továbbra is folyamatosan törekszünk a racionális létszámgazdálkodásra, mellyel a gazdaságosság kívánalmait szem előtt tartva feladatainkat az elvárt színvonalon tudjuk teljesíteni, 2024-ben többletfeladataink ellátása érdekében a fizikai állomány létszámának emelése valósul meg.

A bővítés egyrészt a korábban be nem töltött státuszaink feltöltését, valamint új státuszok létrehozását jelenti.

2024-ben az összes tervezett létszámnövekmény 38,1 fő, melynek keretében többségében növénytelepítő munkatársakat, gépkezelőket és szakmunkás állomány kiegészítő segédmunkás létszámot szükséges növelni. A szakmunkáslétszám bővítés miatt a koordinációhoz 1 fő csoportvezető helyettesi státuszt létesítése is szükséges, valamint az ügyfélelégedettség növeléséhez bővítjük az ügyfélszolgálat létszámát.

Az előbbieken részletezett 38,1 fős létszámbővítéshez a tulajdonosi jóváhagyást megkaptuk, így a tervezett közfeladat finanszírozás már az emelt létszámmal került előirányzásra.

2023-ban a Társaság rendelkezésére álló forrás lehetővé tett egy átlagos 15 %-os mértékű bérfejlesztést. A 2023. december 1-jétől megemelt minimálbér és garantált bérminimum összegével együtt, az idei üzleti tervben munkavállalóink megtartása céljából, a dolgozói elégedettség növelése érdekében további 12 %-os bértömegfejlesztést terveztünk be, a létszám- és bérfejlesztés 290 millió Ft többlet kiadást jelent. Szintén a munkavállalói elégedettség fokozását tekintve kiemelt célként munkaügyi szabályzatot dolgoztunk ki és alapjaiban alakítottuk át a juttatási rendszerünket.

Mivel fontos, hogy a munkatársak ismereteiket szinten tartsák, azon túl pedig szakmailag és módszertanilag is fejlődjenek, a továbbképzéseken, szakmai konferenciákon való részvételüket kiemelt prioritásként kezeljük. A géppark eszközállományának fejlesztése szükségesség tette egyrészt a gépkezelő létszám növelését, másrészt a meglévő gépkezelők szakmai ismeretének bővítését. Ennek érdekében megközelítőleg 40 fő képzését tervezzük, amely létszám tartalmazza a kisépkezelői képzéseket is.

Azon munkakörök tekintetében, ahol már megszerzett képesítés fenntartása jogszabályi követelmény által előírt időszakonként megújítandó, azaz kötelező jellegű a Társaság finanszírozza munkavállalói számára a képzések díját. Az egyéni tovább lépés szempontjából fontos a személyes és a vezetői elképzelések összehangolása a szervezet hosszú távú céljaival, melynek során az esélyegyenlőség elvét szem előtt tartva nagy hangsúlyt kap a minőségi szakmai munka iránti elkötelezettség.

III. PÉNZÜGYI ADATOK

1. Pénzügyi mutatók

adatok ezer Ft-ban

Mutató megnevezése	2022. tény	2023. tény	2024. terv
Kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény			
Üzemi eredmény	80 983	59 669	174 000
Értékcsökkenési leírás	103 336	126 723	146 000
EBITDA	184 319	186 392	320 000
Eszközarányos megtérülés			
Adózás előtti eredmény	80 979	69 111	186 000
Összes eszköz	1 338 472	1 575 480	1 284 584
ROA	6,05%	4,39%	14,48%
Saját tőke arányos megtérülés			
Adózott eredmény	80 979	69 111	186 000
Saját tőke	622 446	691 555	1 040 328
ROE	13,01%	9,99%	17,88%
Likviditási mutató			
Forgóeszközök (Rövid lejáratú eszközök)	534 974	817 291	560 974
Rövid lejáratú kötelezettségek (Rövid lejáratú források)	209 298	427 455	173 351
Likviditási mutató	255,60%	191,20%	323,61%
Létszámadatok			
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	6	5	6
Teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	152	157	196
Átlagos állományi létszám	156	160	200

2. A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. önkormányzati finanszírozásának alakulása az elmúlt időszakban, illetve a tervezett 2024. évre vonatkozóan:

adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	2021.	2022.	2023.	2024.
Útkarbantartási közfeladatok	890 500	860 500	903 500	1 054 285
Parkfenntartási közfeladatok	666 000	616 500	666 500	979 188
Köztisztasági közfeladatok	322 300	306 800	306 800	438 800
Térinformatikai közfeladatok	25 000	67 500	44 450	105 855
Mindösszesen	1 903 800	1 851 300	1 921 250	2 578 128

Térinformatikai rendszerünk adatai alapján közfeladat-ellátási szerződésünk kelte (2020.) óta az alábbi mértékben nőtt az általunk üzemeltetett köz- és egyéb területek mérete, amelyet azonban szerződésünk és finanszírozásunk csak részben követett le.

Az általunk üzemeltetett területek összesített adata 2023-ban 15.209.223 m² volt, míg 2024 évben 15.760.073 m²-re növekedett az ellátott terület nagysága.

IV. ÜZLETI TERVEZÉS

1. Temetőgazdálkodási ágazat 2024. évi üzleti elképzelései

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

a) Temetőfenntartás- és üzemeltetés

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, tárgyi eszköz 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. 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 vagyongezelésbe átadott infrastruktúra, a közművek és egyéb létesítmények, zöldfelületek funkciójuknak megfelelő állapotban tartását és folyamatosan működtetését jelenti.

A megépült infrastruktúra, a közművek és egyéb létesítmények, zöldfelületek funkciójuknak megfelelő állapotban tartása folyamatos ellátást igényel.

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 fűtésttechnikai 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 majd az épületek, lépcsők, rámpák, támfalak, kerítések, hirdetőtáblák karbantartása és szükség szerinti felújítása. A tetőszerkezet, csatornák, kémények, nyílászárók karbantartását és 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. Gondoskodnunk 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, kőtálap rendben tartása); egész évben levelek gyűjtése és elszállítása; a temetői kutak karbantartása; fűnyírás, fakivágás, letört ágak, gallyak eltávolítása, elszállítása. Ezeket az alapfeladatokat megfelelő munkavállalói 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, boncoló helyiség és ezek technikai berendezései, tárolók és hűtők, valamint a temető egyéb közcélú létesítményei (infrastruktúra) karbantartását és működtetését.

Kegyeleti közszolgáltatási feladatok, temető üzemeltetés	2024. évi finanszírozási igény	2024. évi jóháagyott finanszírozás
Kötelező üzemeltetési feladatok közvetlen és közvetett költségei (Bér, személyi jellegű, egyéb szolgáltatások, ráosztott költségek)		
Takarítás, rendfenntartás, üzemeltetési egyéb feladatok	164 220 000	
Szentháromság temető, Hetényi temető üzemeltetési feladatok	20 150 000	
Hulladék gyűjtés,- szállítás	48 240 000	
Köztetőő őrzés	25 530 000	
Temetői hűtők karbantartása	2 000 000	
Szennyvíz szippantás	3 960 000	
Energia díjak (víz, gáz, áramdíj)	21 000 000	
Épület, építmény karbantartás	26 000 000	
Fűnyírás, faápolás, növénytelepítés	71 000 000	
Hó-és síkosságmentesítés	6 930 000	
Vállalati általános költség temetőre eső része	124 003 035	
Összesen üzemeltetés, fenntartás	513 033 035	300 000 000
Temető fejlesztés		
Ravatalozó árnyékolás tervezés	6 000 000	6 000 000
Sírhelyépítések	78 400 000	28 400 000
Urna falak, kolumbáriumfűlkék felújítása	9 500 000	9 500 000
Urna falak, kolumbáriumfűlkék tőrfelújítása	7 370 000	7 370 000
Főbejárati kapu felújítása	11 000 000	11 000 000
Ügyfélszolgálati iroda felújítása, bemutatóterem vízesedésének megszüntetése	8 000 000	8 000 000
Összesen fejlesztés	120 270 000	70 270 000
MINDÖSSZESEN (működés+fejlesztés)	633 303 035	370 270 000
Közfeladatellátáshoz kapcsolódó várható bevételek	-118 000 000	-118 000 000
Összesen	515 303 035	252 270 000

2024. évre is – mint minden évben - a temetőfenntartásra és fejlesztésre fordítható keretösszeget az Önkormányzat az éves költségvetésében határozza meg. A fejlesztési igények a tulajdonos előzetes egyeztetésével, egyetértésével valósulnak meg.

2024-ben a temetőfenntartási- és üzemeltetési feladatok a fenti táblázatban szereplő összegben valósulnak meg, illetve az ott bemutatott fejlesztések megvalósítása a cél.

b) 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, kellékelletés, ravatalozás, búcsúztatás, sírbahelyezés, hamvasztás, urnaelhelyezés, 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.

2024. 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.

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

c) Temető fejlesztés

Társaságunk a kecskeméti és hetényegyházi köztemetőkben hajt végre fejlesztéseket, bővítéseket és felújításokat. A fejlesztésre fordítható forrást, évi keretösszeget Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosítja.

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

A temető főbejáratánál található urnafalak, kolumbáriumfülkék felújítása szintén 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 rögzíthetők új lapok. Ennek következtében az újonnan értékesített urnafülkék gránit lapját sem tudjuk a temetés alkalmával megfelelő minőségben zárni, illetve azok rövid időn belül kimozgósodnak.

A falak felújítása 2021-ben kezdődött. A tervezett I. ütem 2021-ben, a II. ütem 2022-ben, III. ütem 2023-ban megvalósult. 2024-es fejlesztési terv szerint ebben az évben 576 db urnafülke és annak falazata újul meg, ezzel ez a fejlesztés lezárul.

Felújításra kerül a főbejárat kapu, az ügyfélváró helyiség és megvalósul a ravatalozó árnyékolása is.

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.

2. Városüzemeltetési ágazat

A Városüzemeltetési ágazat az alábbi területek foglalja magában:

- a) Zöldfelület-gazdálkodás
- b) Útkarbantartás
- c) Köztisztaság
- d) Térinformatika

d) Zöldfelület-gazdálkodás

Zöldfelület-gazdálkodási csoport feladata a város parkjainak karbantartása, virágültetések, fakivágások, fanyesések elvégzése megrendelés alapján.

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

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

2024. évben összesen bruttó 979.188 E Ft önkormányzati finanszírozást tervezünk zöldfelület-gazdálkodás területén.

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

A tavalyi évben jelentős mennyiségű új területet kaptunk üzemeltetésre, melyeket az idei évre már előre beterveztünk. Ezek közé tartoznak az 54-es út melletti elkerülön ültetett 2680 db facsemete, 31.390 m² cserje és 126.543 m² fű felület. A Homokbányán megépült bérlakások köré ültetett 1803 m² évelő, valamint a Nyíri úti körforgalom, ahol 525 m² cserje és 300 m² évelő került elültetésre.

2024 évben a Városháza oldalsó kertjeinek rekonstrukciója és a Szabadság tér részleges zöldfelületi felújítása, valamint 9 darab körforgalom zöldfelületi rendezésének vonatkozásában 50.786 darab cserje és évelő, valamint 65.000 darab egynyári, és szintén 65.000 darab kétnyári virág kerül majd kiültetésre. Körülbelül 600 db faápolási igényt kezelünk, melynek kivitelezéséhez alvállalkozót veszünk igénybe.

A feladat ellátáshoz szükséges finanszírozási igény az alábbi táblázatban található.

Parkfenntartási közfeladatok	2024. évi jóháagyott finanszírozás
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	240 000
Növényi nyesedék zöldhulladék gyűjtés szállítás lerakati díjjal (Fű, fa, közterületi z.hulladék, egynyári, sövény, cserje, tuskó)	37 634
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	60 000
Sövény fenntartás	12 921
Évelő ágyások fenntartása	25 000
Virágágyások fenntartása	60 000
Fásszárú növények fenntartása (dézsas növények)	300 000
Növényvédelem	19 494
Összesen zöldfelület	755 049
Szökőkutak üzemeltetése	27 233
Ivókutak és közterületi vízvételi helyek üzemeltetése	4 796
Öntözőberendezések üzemeltetése	3 390
Köztéri padok fenntartása	20 000
Játszóterek üzemeltetése	75 000
Játszóterek felújítása	
Közüzemi díjak	34 100
Zászlózás	3 120
Karácsonyi dekoráció	0
Összesen közterületi berendezések üzemeltetése	167 639
Működési kiadások összesen	922 688
Fakivágások utáni pótlási kötelezettség teljesítése	0
Szökőkutak felújítása (Hírös szökőkút, Békás csobogó és Rákóczi úz összes szökőkút!)	50 000
Öntözőrendszerek felújítása (Rákóczi utca, Aranyhomok előtt, Főtér, Vasútkert, Kosárlabda Akadémia előtt automatika)	5 000
Játszóterei fejlesztés (Bagi László utca)	1 500
Fejlesztés összesen:	56 500
Parkfenntartás mindösszesen:	979 188

e) Útkarbantartás

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft., mint a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. jogutódja, 2013.05.01-től Közfeladat ellátási szerződés keretében végzi a fenti tevékenységeket.

Az ellátandó feladatok két csoportba sorolhatók:

- Közút és forgalomtechnikai feladatok: Kecskemét Megyei Jogú Város 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 üzemeltetési terv szerinti hó- és síkosságmentesítése

➤ Vízrendezési feladatok: KMJV közigazgatási területén a vizek kártételeinek megelőzése, elhárítása érdekében:

- Vízrendezés, vízkárelhárítás
- Felszíni vízfolyások és nyílt árkok gondozása

Jelenleg Kecskemét közigazgatási területén belül a Társaság 915 kilométer földút és 437 kilométer burkolt út karbantartását végzi. A feladatellátás egyre növekvő részben saját eszközökkel (gréder, úthenger, kotrógép), másrészt alvállalkozó bevonásával valósul meg. Az alvállalkozók közbeszerzési eljárás keretében kerültek és kerülnek kiválasztásra.

Az idei év elején az útkarbantartási csoport gépparkja kétszeresére bővült. Elsősorban a földút karbantartási munkák hatékonyságának növelését segítik elő, az új munkagépekből létrehozott útprofilozó-javító, és nyílt vízelvezető rendszereket karbantartó gépláncok.

2024-ben több földúton mechanikai stabilizáció, illetve mechanikailag stabilizált utakon felületzárást végzünk. többek közt a Harkály, és Magnólia utcán, a Tanú, és Széles közön.

Útkarbantartási közfeladatok	2024. évi jóháagyott finanszírozás
Kül-és belterületi mechanikailag stabilizált földút karbantartása	79 679
Kül-és belterületi földutak fenntartása	225 330
Úrszelvény tisztítás	12 829
Padkanyesés	0
Burkolt utak kátyúzása	300 000
Kerékpárutak és aszfaltos gyalogjárók kátyúzása	12 229
Parkolók kátyúzása	6 988
Járda karbantartás	36 688
Útügyi nyilvántartások kezelése	0
Utak műtárgyainak karbantartása	47 107
Jelzőtábla karbantartás	21 439
Burkolati jelek karbantartása	10 298
Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	11 671
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	2 505
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1 162
Vízrendezés, vízkár elhárítás	10 000
Működési kiadások összesen	777 925
Téli üzemeltetés	176 360
Téli üzemeltetéssel összesen	954 285
Kül-és belterületi földút mechanikai stabilizálása	100 000
Összesen	1 054 285

A feladat ellátáshoz szükséges önkormányzati finanszírozási igény a fenti táblázatban található.

A fenti táblázatban szereplő bruttó 1.054.285 E Ft önkormányzati finanszírozással megfelelő szinten biztosított az útkarbantartási tevékenység ellátása 2024. évben.

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. 2024-es évben jelentős eseti feladatmegrendeléssel tervezünk.

Útkarbantartás kapcsán jelentős nagyságrendű eseti megrendeléssel számolunk, elsősorban az Önkormányzat részéről. Az eseti megrendelések címen tervezett nettó bevétel 999.250 E Ft, míg az ezen szolgáltatásnyújtáshoz kapcsolódó kiadások tervezett összege 850.000 E Ft.

f) Köztisztaság

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

2024. évben is a közfeladat ellátási szerződés keretében történik a köztisztasági feladatok ellátása, melynek forrása közel 99%-ban ezen szerződés alapján kerül finanszírozásra.

A feladat ellátáshoz szükséges önkormányzati finanszírozási igény az alábbi táblázatban található.

Köztisztasági közfeladatok	2024. évi jóháagyott finanszírozás
Kézi úttisztítás	200 000
Gépi úttisztítás (lerakati díjjal)	102 240
Közterületi hulladékgyűjtő edények ürítése (lerakati díjjal)	20 352
Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) ürítése (lerakati díjjal)	50 000
Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) javítása pótlása	16 579
Mobil WC üzemeltetés	681
Közutak portalanítása	2 293
Párapuk üzemeltetése	300
Illegális hulladék szállítás (lerakati díjjal)	44 343
Főtér és egyéb rendezvény helyszínek burkolatának takarítása	
Működési kiadások összesen	436 788
Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) pótlása, cseréje, újak kihelyezése	2 012
Fejlesztés összesen:	2 012
Köztisztaság mindösszesen:	438 800

A fenti táblázatban szereplő bruttó 438.800 E Ft önkormányzati finanszírozás megfelelő szinten biztosítja a köztisztasági tevékenység ellátását 2024. évben.

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

g) Térinformatika

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 csoport feladata.

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

Térinformatikai közfeladatok	2024. évi jóhátagyott finanszírozás
Térinformatikai adatbázisrendszer működtetése	80 455
Működési kiadások összesen	80 455
Lerepülés és annak kiértékelése	25 400
Összesen	25 400
Mindösszesen	105 855

3. Környezetvédelem

Feladataink végzése során kiemelten fontosnak tekintjük a környezetvédelmi irányelvek követését, a környezetterhelés csökkentését, energiahatékony megoldások alkalmazását a következőkkel alapelvek szerint:

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

V. ESZKÖZBÉRLETI TERV

Az Önkormányzat 2022-ben a Társaság feladatellátásához szükséges eszköz- és gépjárműállomány fejlesztésével kapcsolatosan úgy döntött, hogy az útfenntartási, valamint a park- és közterületfenntartási tevékenységhez használt elavult eszközök és gépjárműpark cseréjéhez külön finanszírozási támogatást nyújt. Az eszközbeszerzésre bérleti konstrukció keretében került sor. Az eszközök és gépek nagyobb részben már 2023-as évben leszállításra kerültek, a fennmaradó gépek szállítására 2024-ben kerül sor. Az alábbi táblázatok bemutatják a beszerzett eszközöket és gépeket, azok szállítási határidőjével együtt.

Útfenntartási eszközök megnevezése	Átadás időpontja
3 tengelyes billencs	2024.08.01
3 tengelyes billencs	2024.08.01
1 db Kisteherautó 3,5t, billenőplatós 13 duplakabin 7 személy	2024.06.01
1 db Kisteherautó 3,5t, darus fix platós 13 duplakabin 7 személy	2024.06.01
1 db Teherautó 3,5t Dobozos (kisteher)	2024.04.01
1 db Teherautó 3,5t Dobozos (kisteher)	2024.04.01
Traktor min 230 LE	2023.12.01
Traktor min 230 LE	2023.12.01
1 db útkarbantartó remixelő gép	2024.01.02
1 db vontatott gréder	2024.01.02
1 db Kotró rakodógép CASE 580	2024.01.02
1 db hidraulikus bontókalapács a kotró rakodógéphez	2024.01.02
1 db gumikerekes forgó-kotrógép 6 t Hyundai HW65	2023.12.01
1 db gumikerekes forgó-kotrógép 12 t mélyásó, rézsű, tuskókiszedő adapterrel	2024.01.15
1 db útjel festő berendezés	2024.04.01
1 db vontatott gréder felépítmény	2024.04.01
1 db vibrációs talajtömörítő	2024.04.01
1 db autogréder	2024.01.02
1 db henger fémpalástos	2024.04.01
1 db Padka henger	2024.01.02
1 db Gumikerekes henger	2024.04.01
Köztisztasági és parkfenntartási eszközök megnevezése	Átadás időpontja
Hulladékszállító ürítővel	2024.01.29
SeprőgépCM2250	2023.10.10
Seprőgép CM2250	2023.10.10
Seprőgép HAKO CM 1650	2023.10.03
Locsolóautó	2024.04.01
Mobil takarítógép 3.5 t buszmegállókhoz	2023.11.14
Önrakodós tehergépkocsi	2024.01.02
Önrakodós tehergépkocsi	2024.01.02
Gyommentesítő jármű	2023.11.14
Kosaras gépkocsi 22 m	2023.04.01
Kosaras tehergépkocsi, kitológémes 28 m	2024.06.07
Konténeres autó konténeres	2023.11.14
Kisteherautó 3.5 t platós	2024.01.15
Kisbusz 9 szem.	2023.10.03
Kisbusz 9 szem.	2023.10.03
Fűnyíró John Deere	2023.10.03
Fűnyíró John Deere	2023.10.03
Fűnyíró John Deere	2023.10.03
Fűnyíró John Deere	2023.10.03
Fűnyíró John Deere	2023.10.03
Fűgyűjtő	2023.10.03
Fűgyűjtő	2023.10.03
Fűgyűjtő	2023.10.03
Multicar	2023.10.03
Szárazúzó traktorra	2023.10.03

A 2024-ben fizetendő bérleti díjakat az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	Tervezett bérleti díj összege E Ft-ban	
	Nettó	Bruttó
Köztisztasági és parkfenntartási eszközök	108 183	137 393
Útfenntartási eszközök	87 918	111 656
Összesen	196 101	249 049

VI. VÁLLALATI MÉRLEG ÉS EREDMÉNYTERV

MÉRLEG „A” változat

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	2024.12.31 terv
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	801 897	754 749	711 710
I. Immateriális javak	49 041	43 061	43 044
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	49 041	43 061	43 044
Szellemi termékek	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	751 260	707 592	664 570
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	331 181	320 118	337 549
Műszaki berendezések, gépek, járművek	349 060	296 423	279 889
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 114	59 287	47 132
Tenyészállatok	0	0	0
Beruházások, felújítások	8 057	31 764	0
Beruházásra adott előlegek	8 848	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 596	4 096	4 096
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	500	3 000	3 000
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll-ban	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 096	1 096	1 096
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	534 975	817 291	560 974
I. Készletek	46 255	48 533	78 620
Anyagok	30 486	31 959	55 496
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
Késztermékek	0	0	0
Áruk	15 769	16 574	23 124
Készletre adott előlegek	0	0	0
II. Követelések	154 376	535 729	171 771
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	14 284	1 781	5 796
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	130 653	490 837	157 939
Követelések jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll-al szemben	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0
Egyéb követelések	9 439	43 111	8 036
Követelések értékelési különbözete	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
III. Értékpapírok	0	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
Egyéb részesedés	0	0	0
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV. Pénzeszközök	334 344	233 029	310 583
Pénztár, csekkek	1 265	1 646	2 029
Bankbetétek	333 079	231 383	308 554
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 601	3 440	11 900
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	944	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 601	2 496	11 900
Halasztott ráfordítások	0	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 338 473	1 575 480	1 284 584

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	2024.12.31terv
D. SAJÁT TŐKE	622 446	691 555	1 040 328
I. Jegyzett tőke	53 500	53 500	53 500
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	252 695	295 454	413 453
V. Lekötött tartalék	235 272	273 490	387 375
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII. Adózott eredmény	80 979	69 111	186 000
E. CÉLTARTALÉKOK	6 577	0	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 577	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
Egyéb céltartalék	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	213 863	432 020	177 916
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0
Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 565	4 565	4 565
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0
Tartós köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 565	4 565	4 565
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	209 298	427 455	173 351
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
-Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	6 323	7 853	8 749
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	66 978	203 479	52 870
Váltótartozások	0	0	0
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	251	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	135 746	216 123	111 732
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	495 587	451 905	66 340
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	2 500	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 885	55 110	0
Halasztott bevételek	473 702	394 295	66 340
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 338 473	1 575 480	1 284 584

EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással) „A” változat

adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	2024.12.31 terv
b	c	c	e
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 050 282	2 362 787	3 625 000
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	2 050 282	2 362 787	3 625 000
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	4 271	4 000
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	4 271	4 000
III. Egyéb bevételek	84 752	88 629	90 000
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	32	0
Anyagköltség	219 820	273 536	335 000
Igénybe vett szolgáltatások értéke	631 199	682 526	1 545 000
Egyéb szolgáltatások értéke	20 487	22 269	26 000
Eladott áruk beszerzési értéke	41 953	41 634	48 000
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	120 585	106 181	122 000
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 034 044	1 126 146	2 076 000
Bérek	723 477	920 235	1 066 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 905	53 694	60 000
Bérfelrakatok	97 974	113 586	133 000
V. Személyi jellegű ráfordítások	866 356	1 087 515	1 259 000
VI. Értékcsökkenési leírás	103 336	126 723	146 000
VII. Egyéb ráfordítások	50 315	55 634	64 000
Ebből: értékvesztés	146	47	47
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	80 983	59 669	174 000
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	9 442	12 000
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	9 442	12 000
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4		
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	4	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-4	9 442	12 000
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	80 979	69 111	186 000
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	80 979	69 111	186 000