

ÜZLETI TERV 2023

2023.01.01. - 2023.12.31.



Kecskemét, 2023.04.14.

Tartalom

I.	Vezetői összefoglaló.....	3
I.1.	Célkitűzések.....	3
I.2.	Küldetés	3
I.3.	Vállalati környezet elemzése (PEST).....	3
I.4.	SWOT elemzés	4
II.	A vállalkozás leírása.....	5
II.1.	Általános adatok	5
II.2.	Menedzsment.....	5
II.3.	Szervezeti felépítés	6
II.4.	Pénzügyi adatok.....	7
III.	Üzleti elképzelés.....	9
III.1.	Temetőgazdálkodási ágazat.....	9
III.1.1.	Temetőfenntartás, temetőüzemeltetés, temetőfejlesztés.....	9
III.1.2.	Temetkezési szolgáltatás	12
III.2.	Városüzemeltetési ágazat	13
III.2.1.	Zöldfelület-gazdálkodás	13
III.2.2.	Útkarbantartás	16
III.2.3.	Köztisztaság.....	19
III.2.4.	Térinformatika.....	19
III.3.	Környezetvédelem.....	20
IV.	Fejlesztési terv	21
V.	Eszközbérleti terv.....	21
VI.	Bér- és létszámgazdálkodás.....	21
VII.	Vállalati mérleg- és eredményterv.....	23

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 az alábbiak szerint:

- méltó temetkezési szolgáltatás
- tiszta közterületek
- rendezett, ápolt parkok
- út- és járdafelületek rendeltetésszerű használatának biztosítása
- nagyobb szabású projektek maradéktalan megvalósítása
- naprakész adatbázis kezelés

I.2. Küldetés

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. küldetésének tekinti, hogy a társaságra bízott közterületeket jó gazda módjára üzemeltesse; rendezett, tiszta városképet, ápolt zöldfelületeket, biztonságos útfelületeket, valamint méltó temetési szolgáltatást biztosítson.

I.3. Vállalati környezet elemzése (PEST)

Politikai tényezők

- Veszélyhelyzet, szomszédos háború
- Belviszályok
- Bizonytalanság

Gazdasági tényezők

- Folyamatosan növekvő infláció
- Elszabadult energia- és üzemanyagárak
- Állami kifizetések szüneteltetésének veszélye fennáll
- Szakemberek részéről piaci szintű bérigény

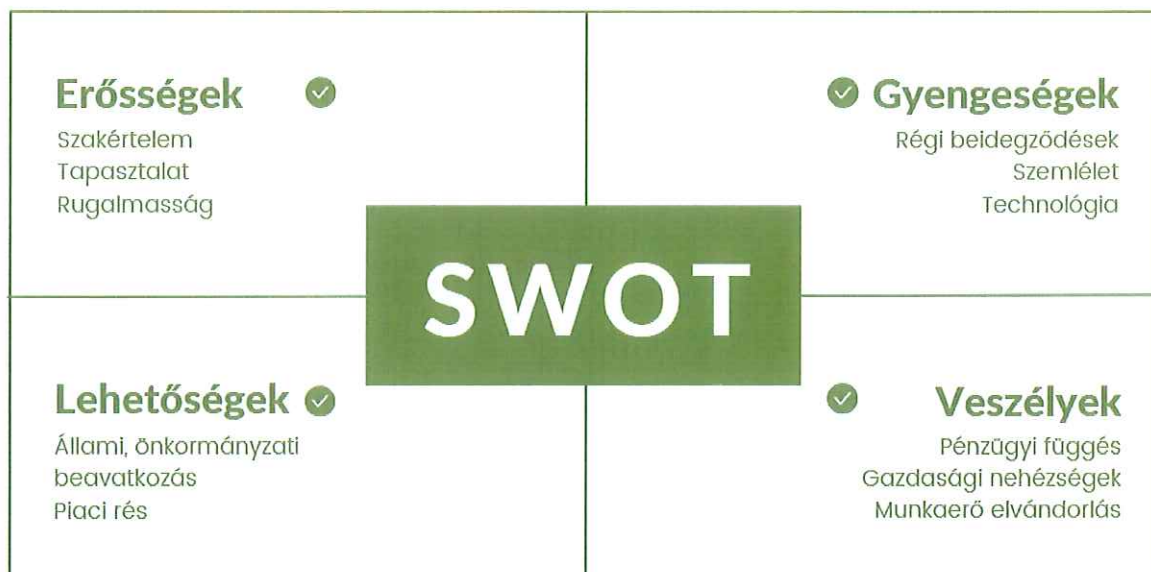
Szociális, társadalmi tényezők

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

Technológiai tényezők

- Olló a digitális technológia fejlettsége és az eszközellátottság területén
- Térinformatikai háttértámogatás
- Munkát támogató vállalatirányítási rendszer kialakításának szükségessége
- Új eszközök, gépek alkalmazása 2023. évtől – magasabb technológiai tudás elvárása a munkavállalóktól

I.4. SWOT elemzés



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

Kis Péter monitoring vezető, együttesen

Fazekasné Varga Emese Mária gazdasági vezető, együttesen

Herczeg Anikó Ilona temetőgazdálkodási vezető, együttesen

Hajdú László városüzemeltetési főmérnök, együttesen

II.3. Szervezeti felépítés

ügyvezető

- monitoring vezető
- gazdasági vezető
 - könyvelés, pénzügy
- logisztikai vezető
 - beszerzés, raktározás
- temetőgazdálkodási vezető
 - temetőgazdálkodási ágazat
- városüzemeltetési főmérnök
 - zöldterület karbantartó csoport
 - útkarbantartó csoport
 - köztisztasági csoport
 - projekt csoport
 - ügyfélszolgálati csoport
 - telephely fenntartási csoport
- térinformatikai részlegvezető
- HR vezető
 - munkaügy
- PR és marketing vezető
- titkárság
- jogtanácsos
- könyvvizsgáló
- belső ellenőr

II.4. Pénzügyi adatok

Pénzügyi mutatók

		adatok eHUF-ban	
Kamatok, adózás és értéksökkenési leírás előtti eredmény	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2023.12.31 terv
Üzemi eredmény	134 023	80 983	6 532
Amortizáció	89 464	103 336	101 248
EBITDA	223 487	184 319	107 780

		adatok eHUF-ban	
Eszközarányos megtérülés	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2023.12.31 terv
Adózás előtti eredmény	134 016	80 979	6 532
Összes eszköz	1 392 746	1 338 473	1 615 528
ROA	0,096224294	0,060501034	0,004043261

		adatok eHUF-ban	
Saját tőke arányos megtérülés	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2023.12.31 terv
Adózott eredmény	134 016	80 979	6 532
Átlagos Saját tőke	541 467	622 446	628 978
ROE	0,247505388	0,130098033	0,010385101

		adatok eHUF-ban	
Likviditási mutató	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2023.12.31 terv
Forgóeszközök (Rövid lejáratú eszközök)	798 572	534 975	707 409
Rövid lejáratú kötelezettségek (Rövid lejáratú források)	498 930	213 863	472 396
Likviditási mutató	1,600569218	2,501484595	1,497490792

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

					adatok ezer HUF-ban		
Megnevezés	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2020. évi jóváhagyott finanszírozás Bruttó	2021. jóváhagyott finanszírozás Bruttó	2021. évi jóváhagyott pótigény Bruttó	2021. jóváhagyott finanszírozás pótigénnyel együtt Bruttó	2022. jóváhagyott finanszírozás Bruttó	2023. jóváhagyott finanszírozás Bruttó
Útkarbantartási közfeladatok	1413061	638 400	740 500	150 000	890 500	860 500	903 500
Parkfenntartási közfeladatok	1413031	437 000	522 000	144 000	666 000	616 500	666 500
Köztisztasági közfeladatok	1413031	212 080	289 800	32 500	322 300	306 800	306 800
Térinformatikai közfeladatok	1413031	0	12 500	12 500	25 000	67 500	44 450
Mindösszesen		1 287 480	1 564 800	339 000	1 903 800	1 851 300	1 921 250

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 nem követett le.

Leírás	Terület (ha)
Közfeladat-ellátási szerződésben üzemeltetésre átadott közterületek (2020):	1 244,4704
A valós vagyonszám alapján ellátott közterület (2022):	1 473,0940
Növekmény - a közfeladat-ellátási szerződésen felül finanszírozás nélkül üzemeltett területek (15,52%)	228,6236
49 db forgalomképes, azaz üzleti vagyonszámba nyilvántartott ingatlan került az üzemeltetésünkbe, ami nem közterület és nem tartalmazza a közfeladat ellátási szerződés	12,1948
Nem finanszírozott területek összesen (16,21%)	240,8184

III. Üzleti elképzelés

III.1. Temetőgazdálkodási ágazat

III.1.1. Temetőfenntartás, temetőüzemeltetés, temetőfejlesztés

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

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

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

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

A temetőfenntartás fogalom körébe tartozik:

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

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

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

A feladatok között kell elvégezni a különböző épületek belső vizes helyiségeinek, vízbekötéseinek, lefolyóinak karbantartását, a külső és belső festési-mázolási, burkolatjavítási, elektromos hűtés és fűtésttechnikai rendszerek, a telefonhálózat, valamint számítástechnikai rendszer karbantartási munkáit.

Különböző építőipari, épületgépészeti és egyéb szakipari munkák tartoznak ide. A különböző helyiségek rendeltetésének, speciális jellegének (pl. ravatalozó épület technikai helyiségei) megfelelő körültekintéssel és a vonatkozó munka- és egészségvédelmi, tűzvédelmi és környezetvédelmi előírásoknak megfelelően kell a karbantartási, felújítási munkákat elvégezni.

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

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

Az elektromos hálózat, oszlopok, kapcsolószekrények biztonságtechnikai előírásainak betartása, rendszeres ellenőrzések végzése az üzemeltetés biztonságának érdekében (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 az üzemeltető biztosítja az eltemetés feltételeit, a ravatalozó, boncoló helyiség és ezek technikai berendezései, tárolók és hűtők, valamint a temető egyéb közcélú létesítményei (infrastruktúra) karbantartását és működteti azokat. Gondoskodik a temetőbe kiszállított elhunytak átvételéről, biztosítja a temető nyitását, zárását, nyilvántartást vezet, kijelöli a temetési helyeket, elvégzi a temető és létesítményeinek tisztán tartását, az utak karbantartását, síkosság mentesítését és a hó eltakarítását, összehangolja a temetéseket, gondoskodik a temető rendjének betartásáról és betartatásáról, az ügyfélfogadásról, igény szerint tájékoztatja a temetőlátogatókat.

2023. évre is – mint minden évben - a temetőfenntartásra és -fejlesztésre fordítható keretösszeget KMJV Önkormányzata az éves költségvetésében határozza meg. A fejlesztési igények a tulajdonos előzetes egyeztetésével, egyetértésével valósulnak meg.

2023-ban a temetőfenntartási- és üzemeltetési feladatok az alábbi táblázatban szereplő összegben valósul meg, illetve az alábbi fejlesztések megvalósítása a cél.

		adatok ezer HUF-ban
Temetőfenntartás- és üzemeltetés	Finanszírozási szerződés szerint sorok	2023. évi finanszírozás (bruttó)
Takarítás, rendfenntartás, üzemeltetési egyéb feladatok	1413241	39 850
Szentháromság temető, hetényegyházi temető üzemeltetési feladatok	1413241	7 700
Hulladék gyűjtés,- szállítás	1413241	12 300
Közetemő őrzés	1413241	6 800
Temetői hűtők karbantartása	1413241	550
Szennyvíz szippantás	1413241	1 200
Energia díjak (víz, gáz, áramdíj)	1413241	4 000
Épület, építmény karbantartás	1413241	4 500
Fűnyírás, faápolás, növénytelepítés	1413241	11 500
Hó-és síkosságmentesítés	1413241	1 600
Összesen:		90 000

			adatok ezer HUF-ban
Temetőfejlesztés	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2023. évi finanszírozás (bruttó)
Kecskeméti köztemető			
	Sírhelykiépítések:	1413241	26 600
	Urnaoszlop 1 férőhelyes 14-es kivitelben (4 db felépítmény - 56 db urnafülke)		7 000
	Urnaoszlop 2 férőhelyes 2x2 kivitelben (12 db oszlop - 24 db fülke)		8 000
	Urnasírkert 2 személyes (80 db)		11 600
	Urnafalak, kolumbáriumfülkék felújítása:	1413241	19 200
	5 db 192 urnafülkés fal felújítása (A, B, C, D, E, L, M, N, O, P betűjelű falak - 960 db urnafülke)		19 200
	Urnafalak, kolumbáriumfülkék ténfelújítása:	1413241	7 500
	5 db 192 urnafülkés fal körüli térburkolás, térrendezés		4 500
	Urnaoszlop 2 férőhelyes 2x2 kivitelben (12 db) előtti térburkolás, térrendezés		3 000
Hetényegyházi köztemető			
	Sírhelykiépítések:	1413241	11 700
	Sírboltkiépítés (4 db 6 férőhelyes)		11 700
Temetőfejlesztés összesen:			65 000

A fejlesztés irányát a temetkezési szokások változása jelentősen befolyásolja. Folyamatosan emelkedik a hamvasztásos temetések iránti igény, ezzel együtt pedig az épített sírhelyek meglétének igénye. Ezért szükséges és indokolt urnasírkert, 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 elkezdődött. A tervezett I. ütem 2021-ben, a II. ütem 2022-ben megvalósult. 2023-as fejlesztési terv szerint ebben az évben 960 db urnafülke és annak falazata újul meg.

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

III.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 halottszállítás, 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.

2023. évre összesen 1 100 db temetés lebonyolítását tervezzük az előző évi adatok alapján a két működő, kezelésünkben lévő köztemetőben (Kecskemét és Hetényegyháza).

2023. évre temetkezési szolgáltatásokra bruttó 140 000 000 Ft árbevételt tervezünk, a temetési módok várható összetétele 30% koporsós, 60 % urnás, 10% 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)

III.2. Városüzemeltetési ágazat

A Városüzemeltetési ágazat öt területből áll.

1. Zöldfelület-gazdálkodás
2. Útkarbantartás
3. Köztisztaság
4. Gépészet-gondnokság
5. Térinformatika

III.2.1. 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.

A feladat ellátáshoz szükséges finanszírozási igény az alábbi táblázatban található.

Zöldfelület-gazdálkodási közfeladatok		adatok ezer HUF-ban			
Parkfenntartási közfeladatok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2023. ÉVI JÓVÁHAGYOTT Bruttó	Mennyiségi egység	2023. JÓVÁHAGYOTT igény alapján újraszámolt mennyiség
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	1413031	185 000		
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	Fűnyírás gyűjtéssel	1413031	69 429	m2	3 857 167
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	Fűnyírás gyűjtés nélkül	1413031	54 429	m2	3 201 706
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	Gyepfelújítás	1413031	8 429	m2	
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	Gyepfelületek tápanyag utánpótlása	1413031	10 429	m2	
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	Gyepfelület öntözése	1413031	16 428	m2	
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	Gyepfelületek tavaszi szellőztetése	1413031	9 428	m2	
Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű)	Gyommentesítés	1413031	16 428	m2	94 414
Növényi nyesedék, zöldhulladék gyűjtés szállítás lerakati díjjal (Fű, fa, közterületi zöldhulladék, egynyári, sövény, cserje, tuskó)	Lombgyűjtés	1413031	50 000	m2	32 092
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	1413031	20 000		
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	Cserje és talajtakaró ágyak ápolása (kapálás)	1413031	10 000	m2	21 692
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	Cserje és talajtakaró ágyak fenntartó metsz	1413031	7 000	m2	205 882
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	Cserjeágyak terítése aprítékkal	1413031	540	m2	
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	Cserjék növényvédelme	1413031	460	alk	
Cserje-talajtakaró ágyak fenntartása	Cserjeágyások pótlása	1413031	2 000	m2	
Sövény fenntartás	Sövény fenntartás	1413031	10 000		
Sövény fenntartás	Sövénynyírás	1413031	9 200	fm	31 615
Sövény fenntartás	Sövény pótlás	1413031	800	fm	308
Évelő ágyások fenntartása	Évelő ágyások fenntartása	1413031	10 000		
Évelő ágyások fenntartása	Évelő és gyeppótló ágyak ápolása (talajlazít	1413031	7 000	m2	6 750
Évelő ágyások fenntartása	Évelő és gyeppótló növények öntözése	1413031	1 100	m2	
Évelő ágyások fenntartása	Évelő és gyeppótló ágyak terítése aprítékkal	1413031	700	m2	
Évelő ágyások fenntartása	Évelő ágyások pótlása	1413031	1 200	m2	
Virágágyások fenntartása	Egy- és kétnyári virágágyások fenntartás	1413031	40 000		
Virágágyások fenntartása	Egynyári virágok ültetése	1413031	8 000	m2	710
Virágágyások fenntartása	Egynyári virágok ápolása (gyomlálás, kapál	1413031	10 000	m2	11 249
Virágágyások fenntartása	Egynyári virágok öntözése	1413031	8 000	m2	296 296
Virágágyások fenntartása	Kétnyári virágok ültetése	1413031	10 000	m2	1 380
Virágágyások fenntartása	Kétnyári virágok ápolása (gyomlálás, kapál	1413031	3 000	m2	3 517
Virágágyások fenntartása	Kétnyári virágok öntözése	1413031	1 000	m2	100 000
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Park-, sorfák és dézshás növények fenntar	1413031	130 000		
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fanyesési munkák 0-30	1413031	33 000	db	620
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fanyesési munkák 30-40	1413031	0	db	
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fanyesési munkák 40-50	1413031	0	db	
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fanyesési munkák 50-60	1413031	0	db	
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fanyesési munkák 60-80	1413031	0	db	
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fanyesési munkák 80-	1413031	0	db	
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fák locsolása	1413031	60 000	db	355 030
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fatányérozás	1413031	2 600	db	866 667
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fakivágás munkák 0-30	1413031	10 000	db	47
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fakivágás munkák 30-40	1413031	0	db	
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fakivágás munkák 40-50	1413031	0	db	
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fakivágás munkák 50-60	1413031	0	db	
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fakivágás munkák 60-80	1413031	0	db	
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Fakivágás munkák 80-	1413031	0	db	
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Bozótirtás	1413031	11 500	m2	4 117
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Tuskófűrészi munkák	1413031	12 500	db	10 620
Fásszárú növények fenntartása (dézshás növények)	Városi szociális közalapítvány tűzifa előkész	1413031	400	db	103
Növényvédelem	Növényvédelem	1413031	10 000		
Növényvédelem	Fák növényvédelme	1413031	9 300	db	5 890
Növényvédelem	Sövény, évelő, egynyári virágok növényvéde	1413031	700	m2	
Összesen zöldfelület		1413031	455 000		

Zöldefelület-gazdálkodási közfeladatok		adatok ezer HUF-ban			
Parkfenntartási közfeladatok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2023. ÉVI JÓVÁHAGYOTT Bruttó	Mennyiségi egység	2023. JÓVÁHAGYOTT igény alapján újracalkulált mennyiség
Szökőkutak üzemeltetése	Szökőkutak üzemeltetése	1413031	20 000		
Szökőkutak üzemeltetése	Szökőkutak tavaszi üzembe helyezése	1413031	6 667	db	111
Szökőkutak üzemeltetése	Szökőkutak üzemeltetése (fertőtlenítés, ü	1413031	10 267	alk	33
Szökőkutak üzemeltetése	Szökőkutak téliesítése	1413031	3 066	db	166
Ivókutak és közterületi vízvételi helyek üzemeltetése	Ivókutak és közterületi vízvételi helyek ü	1413031	8 000		
Ivókutak és közterületi vízvételi helyek üzemeltetése	Ivókutak és kerticsapok tavaszi üzembe hely	1413031	2 000	db	
Ivókutak és közterületi vízvételi helyek üzemeltetése	Ivókutak és kerticsapok üzemeltetése (fert	1413031	4 000	alk	
Ivókutak és közterületi vízvételi helyek üzemeltetése	Ivókutak és kerticsapok téliesítése	1413031	2 000	db	
Öntözőberendezések üzemeltetése	Öntözőberendezések üzemeltetése	1413031	10 000		
Öntözőberendezések üzemeltetése	Öntözőhálózatok tavaszi üzembe helyezése	1413031	1 920	db	
Öntözőberendezések üzemeltetése	Öntözőhálózatok üzemeltetése, karbantartás	1413031	5 240	alk	
Öntözőberendezések üzemeltetése	Öntözőhálózatok téliesítése	1413031	2 840	db	
Köztéri padok fenntartása	Köztéri padok fenntartása	1413031	27 500		
Köztéri padok fenntartása	Utcabútorok Önkormányzati rendezvények	1413031	4 950	alk	
Köztéri padok fenntartása	Utcabútorok (padok, pergolák) karbantartás	1413031	22 550	db	502
Játszóterek üzemeltetése	Játszóterek üzemeltetése	1413031	75 000		
Játszóterek üzemeltetése	Játszóterek üzemeltetése (ellenőrzés, karba	1413031	45 700	db	1 156
Játszóterek üzemeltetése	Futópályák fenntartása	1413031	4 040	m3	36
Játszóterek üzemeltetése	Homokcsere	1413031	6 530	m3	178
Játszóterek üzemeltetése	Nagy javítások utáni felülvizsgálat	1413031	2 800	db	
Játszóterek üzemeltetése	Kötelező felülvizsgálat (4 évente) / releván	1413031	8 205	alk	
Játszóterek üzemeltetése	Sportparkok üzemeltetése	1413031	7 725	db	79
Játszóterek üzemeltetése	Kutyafuttató üzemeltetése	1413031	0	db	
Játszóterek felújítása		1413031	0		
Közüzemi díjak	Közüzemi díjak	1413031	35 000		
Zászlózás	Zászlózás	1413031	4 000		
Zászlózás	Zászlók kihelyezése és beszedése, karbanta	1413031	2 900	alk	4 841
Zászlózás	Zászlók pótlása	1413031	1 100	db	
Karácsonyi dekoráció	Karácsonyi dekoráció	1413031		alk	
Összesen közterületi berendezések üzemeltetése		1413031	179 500		
Nem tervezhető közfeladatokra		1413031	0		
Működési kiadások összesen		1413031	634 500		
Felkivágások utáni pótlási kötelezettség teljesítése	Felkivágások utáni pótlási kötelezettség te	1413031	20 000	db	
Szökőkútak felújítása		1413031	0		
Öntözőrendszerek felújítása		1413031	0		
Ivókutak felújítás		1413031	2 000		
Parkberendezési tárgyak cseréje		1413031	5 000		
Kipusztult növényzet pótlása (évelő, cserje)		1413031	5 000		
Összesen:		1413031	32 000		
Parkfenntartás mindösszesen:		1413031	666 500		
Rendkívüli feladatok		1413031	0		
Rendkívüli feladatokkal összesen		1413031	666 500		

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

2023. évben összesen bruttó 666 500 000 HUF önkormányzati finanszírozást tervezünk zöldfelület-gazdálkodás területén.

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

III.2.2. 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:

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 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.

Az útkarbantartási csoport 2013. május 1. óta Közfeladat ellátási szerződés alapján nonprofit jelleggel végez munkát Kecskemét kül- és belterületi útjain.

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

Útkarbantartási közfeladatok		adatok ezer HUF-ban			
Útkarbantartási közfeladatok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2023. ÉVI JÓVÁHAGYOTT Bruttó	Memység egység	2023. JÓVÁHAGYOTT igény alapján újrakalkulált mennyiség
Kül-és belterületi mechanikailag stabilizált földút karbantartása	Kül-és belterületi mechanikailag stabilizált földút karbantartása	1413061	80 000	m2	121 396
Kül-és belterületi földutak fenntartása	Kül-és belterületi földutak fenntartása	1413061	145 000	m2	884 146
Úrszelvény tisztítás	Úrszelvény tisztítás	1413061	10 000	m2	29 622
Padkanyesés	Padkanyesés	1413061	50 000		
	Padkanyesés	1413061	25 000	m2	13 193
	Padkanyesés	1413061	25 000	m2	5 794
Burkolt utak kátyúzása	Burkolt utak kátyúzása	1413061	210 000		
	Burkolt utak kátyúzása	1413061	55 000	t	6 376
	Burkolt utak kátyúzása	1413061	70 000	t	1 573
	Burkolt utak kátyúzása	1413061	30 000	t	1 212
	Burkolt utak kátyúzása	1413061	55 000	m2	
Kerékpárutak és aszfaltos gyalogjárók kátyúzása	Kerékpárutak karbantartása	1413061	20 000	m2	899
Parkolók kátyúzása	Parkolók kátyúzása	1413061	73 000	m2	3 281
Járda karbantartás	Járda karbantartás	1413061	50 000	m2	2 247
Ütgyi nyilvántartások kezelése	Ütgyi nyilvántartások kezelése	1413061	0	ft	
Utak műtárgyainak karbantartása	Utak műtárgyainak karbantartása	1413061	2 500	db	
Jelzőtábla karbantartás	Jelzőtábla karbantartás	1413061	35 000		
	Jelzőtábla karbantartás	1413061	7 500	db	1 144
	Jelzőtábla karbantartás	1413061	27 500	db	929
Burkolati jelek karbantartása	Burkolati jelek karbantartása	1413061	55 000	m2	5 032
Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1413061	20 000		
	Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1413061	4 000	óra	216
	Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1413061	6 400	db	452
	Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1413061	4 000	db	1 604
	Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1413061	4 000	m	785
	Közlekedési biztonsági eszközök karbantartása	1413061	1 594	db	63
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1413061	34 000		
	Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1413061	11 900	db	1 823
	Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1413061	4 000	db	625
	Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1413061	18 100	db	82
Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	Közlekedési balesetveszély elhárítás	1413061	4 000		
	Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1413061	2 000	alk	200
	Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1413061	2 000	alk	18
Vízrendezés, vízhár elhárítás	Vízrendezés, vízhár elhárítás	1413061	5 000		
	Beltvízhár megelőzés	1413061	5 000	m2	?
	Felsővízi vízfolyások és nyílt árkok gondozás	1413061	0	m2	?
Nem tervezhető közfeladatokra		1413061	0		
Működési kiadások összesen		1413061	793 500		
Téli útüzemeltetés	Téli útüzemeltetés	1413061	100 000		
Téli útüzemeltetéssel összesen		1413061	893 500		
Kül-és belterületi földút mechanikai stabilizálása	Kül-és belterületi földút mechanikai stabilizálása	1413061	10 000		
	Kül-és belterületi földút mechanikai stabilizálása	1413061	5 000	m2	
	Kül-és belterületi földút mechanikai stabilizálása	1413061	5 000	m2	
Összesen		1413061	903 500		
Csapadékvízkezelés		1413061	0		
Vízvezető- és szikkasztóárkok nyitása		1413061	0		
Összesen vízvezetés		1413061	0		
Útkarbantartás mindösszesen		1413061	903 500		
Rendkívüli feladatok		1413061	0		
Rendkívüli feladatokkal összesen		1413061	903 500		

A fenti táblázatban szereplő bruttó 903 500 000 HUF önkormányzati finanszírozással megfelelő színvonalon biztosított az útkarbantartási tevékenység ellátása 2023. évben.

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

2023. évben összesen bruttó 903 500 000 HUF önkormányzati finanszírozást tervezünk útkarbantartás területén.

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 ürítését, illetve az elhagyott hulladékok kezelését.

A köztisztasági csoport árbevételének közel 99%-a KMJV Polgármesteri Hivatal 2020-ban kötött Vállalkozói Szerződés alapján várható. 2023. évben is közfeladat ellátási szerződés keretében történik a köztisztasági feladatok ellátása.

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

Köztisztasági közfeladatok		adatok ezer HUF-ban			
Köztisztasági közfeladatok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2023. ÉVI JÓVÁHAGYOTT Bruttó	Mennyiségi egység	2023. JÓVÁHAGYOTT igény alapján újraszámított mennyiség
Kézi úttisztítás	Kézi úttisztítás	1413031	120 000	m2	13 333 333
Gépi úttisztítás (lerakati díjjal)	Gépi úttisztítás (lerakati díjjal)	1413031	85 000		
Gépi úttisztítás (lerakati díjjal)	Főtér teljeskörű takarítása	1413031	20 000	alk	
Gépi úttisztítás (lerakati díjjal)	Gépi úttisztítás lerakati díjjal	1413031	65 000	m2	9 285 714
Közterületi hulladékgyűjtő edények ürítése (lerakati díjjal)	Közterületi hulladékgyűjtő edények	1413031	18 000		
Közterületi hulladékgyűjtő edények ürítése (lerakati díjjal)	Közterületi konténer (1,1 m3) ürítése	1413031	18 000	db	2 634
Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) ürítése (lerakati díjjal)	Kisméretű hulladékgyűjtő edények	1413031	40 000	db	98 765
Mobil WC üzemeltetés	Mobil WC üzemeltetés	1413031	1 800	db	39
Közutak portalanítása	Közutak portalanítása ipari vízlíjjal	1413031	8 000	óra	463
Illegális hulladék szállítás (lerakati díjjal)	Illegális hulladék szállítás (lerakati díjjal)	1413031	30 000	t	519
Ipari vízdíj	Párapuk üzemeltetése	1413031	1 000	db	17
Főtér és egyéb rendezvény helyszínek burkolatának takarítása		1413031	0	alk	
Nem tervezhető közfeladatok		1413031	0		
Működési kiadások összesen		1413031	303 800		
Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) pótlása, cseréje, újak kihelyezése	Kisméretű hulladékgyűjtők javítása,	1413031	3 000	db	22
Összesen		1413031	306 800		
Rendkívüli feladatok		1413031	0		
Rendkívüli feladatokkal összesen		1413031	306 800		

A fenti táblázatban szereplő bruttó 306 800 000 HUF önkormányzati finanszírozás megfelelő színvonalon biztosítja a köztisztasági tevékenység ellátását 2023. évben.

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

2023. évben összesen bruttó 306 800 000 HUF önkormányzati finanszírozást tervezünk köztisztasági tevékenység területén.

III.2.4. 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 feladat ellátásához szükséges önkormányzati finanszírozási igényt az alábbi táblázat tartalmazza.

Térinformatikai közfeladatok				adatok ezer HUF-ban	
Térinformatikai közfeladatok	KVÜ munka- számok	KVÜ költséghelyek/ projektszámok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2023. ÉVI JÓVÁHAGYOTT Bruttó
Térinformatikai adatbázisrendszer működtetése/CRM	6.01		Térinformatikai rendszer	1413031	31 750
Útinform rendszer működtetése	6.01		Térinformatikai rendszer	1413031	0
Térinformatikai adatbázis frissítése	6.02		Térinformatikai adatbázis frissítése	1413031	0
Működési kiadások összesen				1413031	31 750
Lerepülés				1413031	0
Kiértékelés készítése a 2020. évi lerepülés alapján				1413031	12 700
Hardware bővítés/eszköz bővítés				1413031	0
Összesen				1413031	12 700
Mindösszesen				1413031	44 450

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

Adatok ezer Forintban

Megnevezés	Tervezett aktiválás	Bekerülési érték	Tervezett leírási kulcs	Tervezett 2023 évi értékcsökkentési leírás
Bezerédi utcai telephely felújítása	2023.10.01	50 000	3%	340
Telephely átépítés (ügyfélszolgálat, öltözők)	2023.03.01	17 000	3%	346
Irodaház két bejáratához szélfogó építése	2023.05.01	3 000	3%	57
Irodaház és műhelyek nyílászárócsere	2023.10.01	70 000	3%	476
Detk 138 tartálykocsi	2023.06.01	8 000	20%	80
Összesen:		148 000		1 299

V. Eszközbérleti terv

Megnevezés	Bérlet kezdő dátuma	Tervezett bérleti díj
Zöldfelület-gazdálkodás és köztisztasági gépek	2023.07.01.	67.266.896 + ÁFA
Útfenntartási gépek	2023.07.01.	68.699.000 + ÁFA
Összesen	2023.07.01.	135.965.896 + ÁFA

VI. Bér- és létszámgazdálkodás

A Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a szétválás során 130 fő munkavállalóval kezdte meg tevékenységét. Jelenleg 167 fő munkavállalóval látjuk el a tevékenységünket. 2022-ben a munkavállalók bérét januártól egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum változása, másrészt a munkaerőmegtartás szükségessége szerint emeltük. A 2023. évben továbbra is a munkaerő megtartása a kiemelt célunk, elkerülendő a fizikai állomány jelentős fluktuációját. A növekvő géppark és feladat indokolja a létszám bővítést.

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

Létszámadatok	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2023.12.31 terv
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	7	7	7
Teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	145	154	177
Átlagos állományi létszám	152	161	184

			adatok eHUF-ban	
Személyi jellegű ráfordítások	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2023.12.31 terv	Változás 2022 évhez képest
Béreköltség	619 465	723 477	957 170	233 693
Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 310	44 905	55 781	10 876
Bérfizetések	100 618	97 974	124 432	26 458
Összesen	751 393	866 356	1 137 383	271 027

VII. Vállalati mérleg- és eredményterv

2021.12.31-2023.12.31				
Éves beszámoló MÉRLEGE Eszközök (aktívák) "A" változat		adatok eHUF-ban		
Sor-szám	Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31
a	b	tény	tény	terv
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)	592 877	801 897	906 326
2.	I. Immateriális javak (03-09. sor)	39 231	49 041	43 640
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	Vagyoni értékű jogok	39 231	49 041	43 640
6.	Szellemi termékek	0	0	0
7.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sor)	552 966	751 260	862 006
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	344 578	331 181	448 283
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	133 465	349 060	370 956
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53 073	54 114	40 722
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	13 593	8 057	1 645
16.	Beruházásra adott előlegek	8 257	8 848	400
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-27. sor)	680	1 596	680
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	500	500	500
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. viszonyban álló	0	0	0
22.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
23.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll-ban	0	0	0
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön	180	1 096	180
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
28.	B. FORGÓESZKÖZÖK (29+36+45+51. sor)	798 572	534 975	707 409
29.	I. Készletek (30-35. sor)	43 364	46 255	60 132
30.	Anyagok	30 619	30 486	39 632
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
32.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
33.	Késztermékek	0	0	0
34.	Áruk	12 745	15 769	20 500
35.	Készletre adott előlegek	0	0	0
36.	II. Követelések (37-44. sor)	177 351	154 376	272 812
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	632	14 284	18 569
38.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	168 696	130 653	237 139
39.	Követelések jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalko	0	0	0
40.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll-al szemben	0	0	0
41.	Váltókövetelések	0	0	0
42.	Egyéb követelések	8 023	9 439	17 104
43.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
45.	III. Értékpapírok (46-50. sor)	0	0	0
46.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
47.	Egyéb részesedés	0	0	0
48.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
49.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
50.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
51.	IV. Pénzeszközök (52-53. sor)	577 857	334 344	374 465
52.	Pénztár, csekkek	1 635	1 265	1 417
53.	Bankbetétek	576 222	333 079	373 048
54.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (55-57.sor)	1 297	1 601	1 793
55.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
56.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 297	1 601	1 793
57.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
58.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+28.+54.s)	1 392 746	1 338 473	1 615 528

2021.12.31-2023.12.31				
Éves beszámoló MÉRLEGE Források (passzívák) "A" változat			adatok eHUF-ban	
Sor-szám	Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31
a	b	tény	tény	terv
58.	D. SAJÁT TŐKE (59.+61.+62.+63.+64.+65.+68.sor)	541 467	622 446	628 978
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	192 590	252 695	533 674
64.	V. Lekötött tartalék	161 361	235 272	35 272
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	134 016	80 979	6 532
69.	E. CÉLTARTALÉKOK (70-72. sor)	0	6 577	0
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	6 577	0
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
72.	Egyéb céltartalék	0	0	0
73.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (74.+79.+89. sorok)	498 930	213 863	472 396
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 l	0	0	0
77.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
79.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (80-88. sor)	0	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 v	0	0	0
87.	Tartós köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	4 565	4 565
89.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek (90-101. sor)	498 930	209 298	467 831
90.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
91.	-Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
92.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
93.	Vevőktől kapott előlegek	0	6 323	0
94.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	78 525	66 978	127 342
95.	Váltótartozások	0	0	0
96.	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	251	5 000
97.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll-	0	0	0
98.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0
99.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	420 405	135 746	335 489
100.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
101.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
102.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (103-105. sor)	352 349	495 587	514 154
103.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 411	0	0
104.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 771	21 885	34 154
105.	Halasztott bevételek	303 167	473 702	480 000
106.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (58.+69.+7	1 392 746	1 338 473	1 615 528

2021.12.31-2023.12.31

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással) "A" változat

adatok eHUF-ban

Tétel-szám	Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31	
a	b	tény	tény	terv	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 790 580	2 050 282	2 063 748	01.
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	02.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 790 580	2 050 282	2 063 748	03.
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-58	0	0	04.
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	05.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-58	0	0	06.
III.	Egyéb bevételek	547 179	84 752	101 702	07.
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	08.
05.	Anyagköltség	240 606	219 820	173 049	09.
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	662 928	631 199	586 657	10.
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	17 047	20 487	12 965	11.
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	46 110	41 953	31 173	12.
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	364 287	120 585	71 830	13.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 330 978	1 034 044	875 674	14.
10.	Béreköltség	619 465	723 477	957 170	15.
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 310	44 905	55 781	16.
12.	Bérfelrakások	100 618	97 974	124 432	17.
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	751 393	866 356	1 137 383	18.
VI.	Értékesülési leírás	89 464	103 336	101 248	19.
VII.	Egyéb ráfordítások	31 843	50 315	44 613	20.
	Ebből: értékvesztés	0	0	0	21.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	134 023	80 983	6 532	22.
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	23.
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	24.
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	25.
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	26.
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	0	27.
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	28.
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	29.
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	30.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0	0	31.
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	32.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1	0	0	33.
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	34.
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	35.
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	0	36.
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	37.
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	38.
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	39.
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értéke	0	0	0	40.
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8	4	0	41.
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	42.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	8	4	0	43.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7	-4	0	44.
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	134 016	80 979	6 532	45.
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	46.
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	134 016	80 979	6 532	47.

CASH-FLOW				
2022.12.31				
	Megnevezés	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2023.12.31 terv
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	-167 136	64 027	253 904
1.a	Adózás előtti eredmény	134 016	80 979	6 532
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben			
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	134 016	80 979	6 532
2.	Elszámolt amortizáció	89 464	103 336	101 248
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás			
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		6 577	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye			
6.	Szállítói kötelezettség változása	-23 138	-11 547	186 074
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-470 474	-284 659	74 033
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	264 255	143 238	11 990
9.	Vevőkövetelés változása	-166 670	30 714	-110 771
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	4 344	-4 307	-15 010
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 067	-304	-192
12.	Fizetett adó (nyereség után)			
13.	Fizetett osztalék, részesedés			
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-345 261	-312 356	-223 348
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-345 261	-311 440	-223 348
15.	Befektetett eszközök eladása			
	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása			
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		-916	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek			
18.	Kapott osztalék, részesedés			
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		4 816	9 565
19.	Résztvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele			
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele			
21.	Hitel és kölcsön felvétele		4 816	9 565
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz			
23.	Résztvénybevonás, 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)	-512 397	-243 513	40 121
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése			
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	-512 397	-243 513	40 121