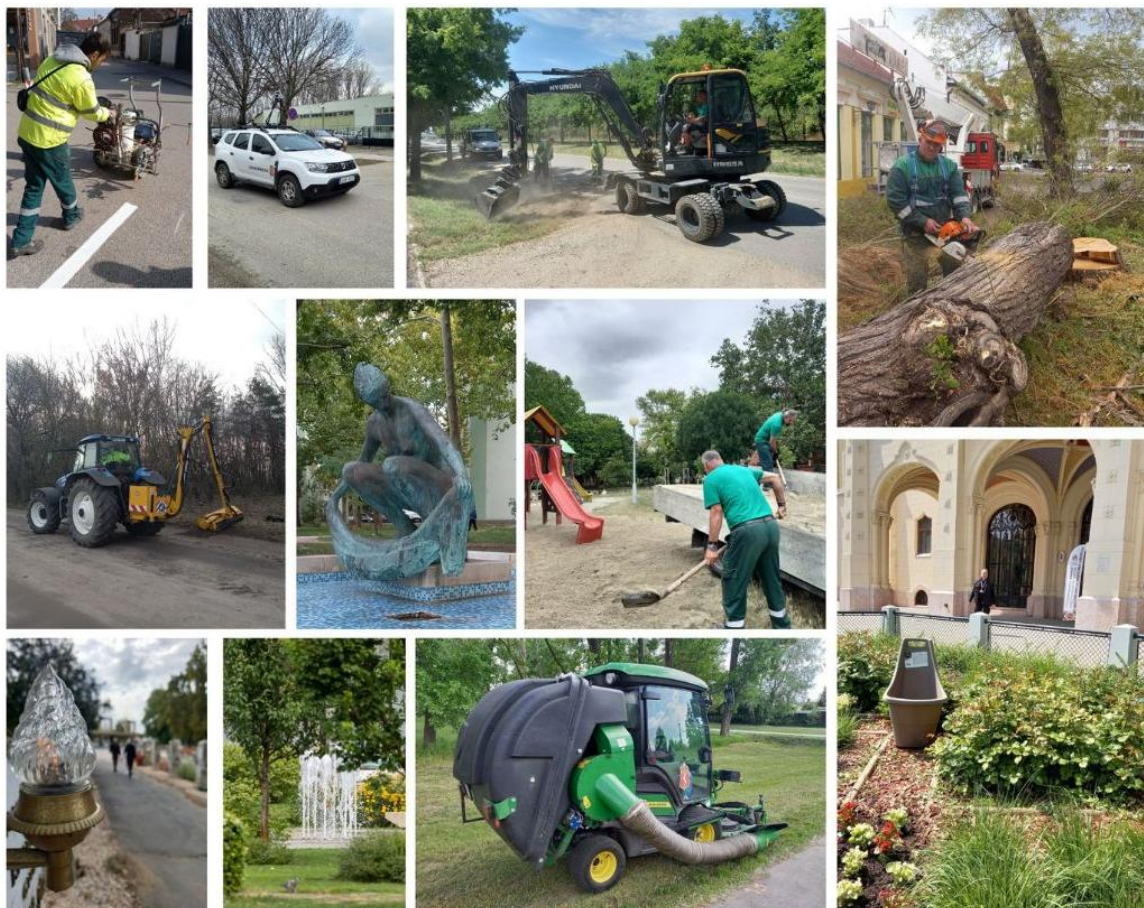


ÜZLETI TERV 2026

2026.01.01. - 2026.12.31.



Készítette: Gáspár Edina főkönyvelő
Kecskemét, 2026.04.02.

Tartalom

I.	Vezetői összefoglaló	3
I.1.	Célkitűzések	3
I.2.	Jövőkép	3
I.3.	Küldetés	3
I.4.	Vállalati környezet elemzése (PESTEL).....	3
I.4.	SWOT elemzés	5
II.	A vállalkozás leírása	6
II.1.	Általános adatok	6
II.2.	Menedzsment	6
II.3.	Szervezeti felépítés	7
II.4.	Pénzügyi adatok.....	8
III.	Üzleti elképzelés	10
III.1.	Temetőgazdálkodási ágazat 2026. évi üzleti elképzelései.....	10
III.1.1.	Temetőfenntartás- és üzemeltetés.....	10
III.1.2.	Temetkezési szolgáltatás	12
III.1.3.	Temetőfejlesztés	13
III.2.	Városüzemeltetési ágazat	14
III.2.1.	Zöldfelület- és köztér fenntartása	16
III.2.2.	Útkarbantartás	22
III.2.3.	Köztisztaság.....	26
III.2.4.	Közszolgáltatási feladatok ellátásához szükséges tervezés, terveztetés (új tevékenység). 28	
III.2.5.	Szakfelügyelet (új tevékenység).....	28
III.2.6.	Közvilágítás üzemeltetés (új tevékenység).....	29
III.2.7.	Helyi jelentőségű, védett természeti területek gondozása (új tevékenység).....	29
III.3.	Térinformatika.....	30
III.4.	Települési zöldfelület-üzemeltetés szakmai irányítása.....	31
IV.	Környezetvédelem.....	31
V.	Beruházási terv.....	32
VI.	Eszközbérleti terv.....	32
VII.	Bér- és létszámgazdálkodás	33
VIII.	Vállalati mérleg és eredményterv.....	34

I. Vezetői összefoglaló

I.1. Célkitűzések

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

- Szemléletváltás – korszerűbb, hatékonyabb munkavégzés a megújuló géppark segítségével.
- Áttérés természetközeli (ökológiai) zöldfelület-fenntartásra.
- A szakmai és vezetői kompetenciák folyamatos fejlesztése.
- Imázsfejlesztés – a modern géppark megjelenésére és a magasabb szakmai színvonalú munkavégzésre alapozva.

I.2. Jövőkép

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

I.3. Küldetés

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

I.4. Vállalati környezet elemzése (PESTEL)

Politikai tényezők

- Országgyűlési választások
- Elhúzódó háború a szomszédos Ukrajnában

Gazdasági tényezők

- Infláció
- Gépek, berendezések, alkatrészek beszerzésekor kiszámíthatatlan árfolyam
- Szakemberek részéről piaci szintű bérigény
- Átlagbérek növekedése
- A Mercedes és egyéb beszállítói beruházások munkaerő-elszívó hatása következtében kialakult a teljes foglalkoztatottság a térségben, amely a munkaerő toborzást jelentősen megnehezíti.

Szociális, társadalmi tényezők

- Bizonytalanság, eladósodott, elszegényedő társadalom (munkavállalóink is veszélyeztetettek)
- Nehézkes a munkaerő újratermelése
- Társadalom által megvetett tevékenység

Technológiai tényezők

- Térinformatikai alapú feladatkezelés (KÜZ)
- Térinformatikai háttértámogatás fejlesztési igényei a megfelelő használhatóság érdekében
- Vállalatirányítási rendszer meglévő hiányosságai
- Új eszközök, gépek alkalmazása – magasabb technológiai tudás elvárása a munkavállalóktól

Környezeti tényezők:

- Klímaváltozás: alkalmazkodás a félsivatagi klímához, forró száraz nyarak, aszály, kiszámíthatatlan csapadékeloszlás, csapadékhiány, talajvíz süllyedés, vízhiány

Jogi tényezők:

- Jogszabályoknak való megfelelés, jogi környezetünk folyamatos aktualizálásának szükségessége
- Közbeszerzési eljárás szigorú előírásai

I.4. SWOT elemzés



SWOT elemzés

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

II. A vállalkozás leírása

II.1. Általános adatok

Megnevezése:	Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit KFT.
Székhely:	6000 Kecskemét, Béke fasor 71/a
Létesítő okirat kelte:	2016.10.27.
A cég jegyzett tőkéje:	53 500 000,-Ft
A cég adószáma:	25817580-2-03
Cégjegyzékszám:	Cg.03-09-130192
Statisztikai számjel:	25817580-8130-572-03
Főtevékenység:	8130'25 Zöldterület-kezelés
Bankszámlaszám:	11732002-21431142

II.2. Menedzsment

Céggépviselőre jogosultak:

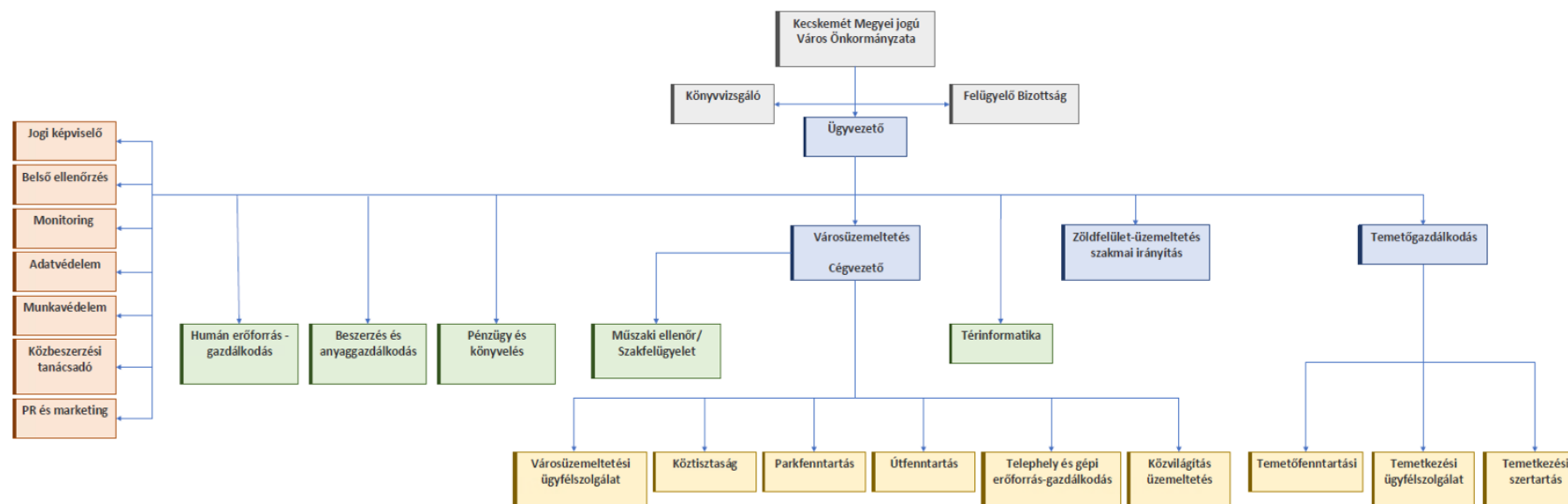
Boros Gábor ügyvezető, önállóan

Berta Mihály Csaba cégvezető, önállóan

Herczeg Anikó Ilona temetőgazdálkodási vezető, együttesen

Kis Péter monitoring referens, együttesen

II.3. Szervezeti felépítés



II.4. Pénzügyi adatok

Pénzügyi mutatók

adatok eHUF-ban

Kamatok, adózás és értécsökkenési leírás előtti eredmény	2024.12.31	2025.12.31	2026.12.31
	tény	tény	terv
Üzemi eredmény	77 200	86 565	24 464
Amortizáció	128 779	118 049	141 464
EBITDA	205 979	204 614	165 928

adatok eHUF-ban

Eszközarányos megtérülés	2024.12.31	2025.12.31	2026.12.31
	tény	tény	terv
Adózott eredmény	86 720	98 165	37 123
Összes eszköz	1 590 470	1 521 384	1 544 460
ROA	5,45%	6,45%	2,40%

adatok eHUF-ban

Saját tőke arányos megtérülés	2024.12.31	2025.12.31	2026.12.31
	tény	tény	terv
Adózott eredmény	86 720	98 165	37 123
Saját tőke	778 274	876 440	913 563
ROE	11,14%	11,20%	4,06%

adatok eHUF-ban

Likviditási mutató	2024.12.31	2025.12.31	2026.12.31
	tény	tény	terv
Forgóeszközök (Rövid lejáratú eszközök)	866 796	809 194	715 680
Rövid lejáratú kötelezettségek (Rövid lejáratú források)	466 197	343 053	399 344
Likviditási mutató	185,93%	235,88%	179,21%

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. üzemeltetési és fejlesztési finanszírozásának együttes alakulása az elmúlt időszakban:

adatok eHUF-ban

Megnevezés	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2023. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó	2024. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó	2025. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó	2026. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó
Útkarbantartási közfeladatok	1413061	903 500	1 054 285	1 128 241	1 168 241
Zöldfelület- és köztér fenntartása közfeladatok	1413031	666 500	979 188	1 443 950	1 440 150
Köztisztasági közfeladatok	1413031	306 800	438 800	476 403	476 593
Térinformatikai közfeladatok	1413031	44 450	105 855	100 000	118 100
Közzolgáltatási feladatok ellátásához szükséges tervezés, terveztetés	1413031				5 000
Közvilágítás üzemeltetése	1413031				95 500
Szakfelügyelet	1413061				-
Települési zöldfelület-üzemeltetés szakmai irányítása	1413031				16 265
Helyi jelentőségű védett természeti területek gondozása	1413031				5 000
Temetőfenntartás- és fejlesztés	1413241	155 000	252 270	403 511	384 500
Mindösszesen		2 076 250	2 830 398	3 552 105	3 709 349

III. Üzleti elképzelés

III.1. Temetőgazdálkodási ágazat 2026. évi üzleti elképzelései

A temetőgazdálkodási ágazat 3 fő területen szolgáltat, lát el feladatokat. Ezek a következők:

III.1.1. 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, állóeszköz fenntartást és üzemfenntartást jelent. A temetőfenntartás értelmezése azonban ennél szélesebb körű, mert a temető nem csak műszaki objektumokból, temetői létesítményekből áll, hanem jelentős mennyiségű élő növényanyaggal is rendelkezik.

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

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

A temetőfenntartás 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.

Fenntartási feladataink között kell elvégeznünk az egyes épületek belső vizes helyiségeinek, vízbekötéseinek, lefolyóinak karbantartását, a külső és belső festési-mázolási, burkolatjavítási, elektromos hűtés és fűtéstechikail rendszerek, a telefonhálózat, valamint számítástechnikai rendszer karbantartási munkáit.

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

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

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

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

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

2026. évre is – mint minden évben - a temetőfenntartásra és -fejlesztésre fordítható keretösszeget KMJV Önkormányzata az éves költségvetésében határozza meg.

2026-ban - a társaságunk kezelésében lévő két működő köztemető és a három lezárt temető - fenntartási- és üzemeltetési feladatai az alábbi táblázatban szereplő összegben kerül elvégzésre, illetve az alábbi fejlesztések megvalósítása képezi a tárgyévi feladatainkat.

	adatok ezer Ft-ban
Temetőfenntartás- és üzemeltetés	2026. évi finanszírozás (bruttó)
Takarítás, rendfenntartás, üzemeltetési egyéb feladatok	118 000
Szentháromság temető, hetényegyházi temető, Szovjet-orosz temető, Evangélikus temető üzemeltetési feladatok	12 600
Hulladék gyűjtés,- szállítás	32 000
Közetemő őrzés	27 000
Temetői hűtők karbantartása	1 400
Szennyvízszippantás	3 200
Energia díjak (víz, gáz, áramdíj)	10 000
Épület, építmény karbantartás	15 800
Fűnyírás, faápolás, növénytelepítés	32 000
Hó-és síkosságmentesítés	9 000
Vállalati általános költség temetőre eső része	89 000
Összesen üzemeltetés, fenntartás	350 000
Várható bevételek (sírhelymegváltás, behajtási díj, egyéb üzemeltetési feladatok)	-118 000
Üzemeltetés, fenntartás finanszírozási igény	232 000
Temetőfejlesztés	27 600
Temetőfenntartás és fejlesztés összesen	259 600

III.1.2. Temetkezési szolgáltatás

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

A teljes körű temetkezési szolgáltatás elemei a temetésfelvétel, a halott szállítás, az elhunyt temetésre történő előkészítése, kellékelátás, ravatalozás, búcsúztatás, sírbahelyezés, hamvasztás, 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.

2026. 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: 28% koporsós, 61 % urnás, 11% pedig szórásos temetés.

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

III.1.3. Temetőfejlesztés

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

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

A koporsós sírhelyeknek többféle típusa létezik, melyek elsősorban méretben és az alkalmazott építési módban különböznek egymástól. A hagyományos földhantós sírhely mellett a temető tulajdonosa igyekszik folyamatosan biztosítani a nagyobb költségvetésű, viszont legtöbb temetési lehetőséget adó sírboltok, kripták meglétét is. Kiépítése szükséges és indokolt, jelenleg nincs szabad értékesíthető sírbolt a kecskeméti köztemetőben.

A ravatalozó épülete külső-belső felújítást igényel. Első és legfontosabb feladat az épület tetőszerkezetének felújítása. A szélsőséges környezeti hatások (szél, a hó súlya, illetve a nagy meleg okozta hőtágulás) miatt a cserepek elmozdultak, új cseréplécek, cseppentő lemezek és páraáteresztő fólia beépítése szükséges.

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

		adatok ezer Ft-ban
Temetőfejlesztés		2026. évi finanszírozás (bruttó)
Kecskemét		
	Sírhelykiépítések:	21 100
	Urnaoszlop 1 férőhelyes 14-es kivitelben (4 db felépítmény - 56 db urnafülke)	10 600
	Sírbolt kiépítés (3 db 6 férőhelyes)	10 500
	Épületfelújítás:	6 500
	Ravatalozó tetőszerkezetének felújítása	6 500
Mindösszesen:		27 600

III.2. Városüzemeltetési ágazat

A Városüzemeltetési ágazat az alábbi területekből áll:

1. Zöldfelület- és köztér fenntartása
2. Útkarbantartás
3. Köztisztaság
4. Közszolgáltatási feladatok ellátásához szükséges tervezés, terveztetés
5. Szakfelügyelet (új tevékenység)
6. Közvilágítás üzemeltetés (új tevékenység)
7. Helyi jelentőségű, védett természeti területek gondozása (új tevékenység)
8. Települési zöldfelület-üzemeltetés szakmai irányítása (új tevékenység)

Ellátási területünket, feladatainkat tekintve 2025. évben több szempontból történt olyan változás, amely mind szakképzett és szakképzetlen emberi erőforrásigényünket, mind gépparkunk kapacitásának kihasználtságát befolyásolta.

A géppark megújulásával egyes területeken lehetőség nyílt az ellátott terület növelésére (pl. gépi útseprés), továbbá az üzemeltetésbe átadott területek nagysága növekedett (útkarbantartás, parkfenntartás) és/vagy a terület funkciójának (gyepterületből virágágyás, játszótér) vagy minőségének változásából (földútból stabilizált út) adódik többlet szakértelem és munkaerő igény. Ez a tendencia várhatóan folytatódik a következő években is, amellyel a humán erőforrás-gazdálkodás és költségtervezés területén is számolnunk kell.

Közfeladat-ellátási szerződésünk 2026. január 1-jétől módosul, amely keretében feladataink jelentősen kibővülnek. Az eddigi négy fő terület további három fontos tevékenységgel egészül ki: szakfelügyelet, közvilágítás üzemeltetés, helyi jelentőségű, védett természeti területek gondozása. Az új tevékenységek ellátásához új szaktudás megszerzése, további munkaerő toborzása és alvállalkozók bevonása szükséges.

Térinformatikai rendszerünk adatai alapján jelenleg 15.941.379 m² az általunk üzemeltetett köz- és egyéb területek mérete az alábbi megoszlás szerint:

	Megnevezés	Terület (m ²)
Belterület	Beépítetlen terület	117 903
	Beépített terület	10 011
	Erdő	45 299
	Közlekedési terület (út, kerékpárút, járda, parkoló)	2 297 329
	Közterület	5 540 800
	Lakóház, udvar, gazdasági épület	72 079
	Szántó, gye, rét	73 217
	Temető	95 565
	Összesen:	8 252 202
Külterület	Csatorna	130 280
	Építési terület	32 424
	Erdő, fásított terület	20 212
	Gyümölcsös, szőlő	29 917
	Közlekedési terület (út, kerékpárút, járda, parkoló)	6 276 717
	Közterület	23 651
	Szántó, gye, rét, legelő	35 531
	Tanya	3 339
	Telephely	5 917
	Temető	334 635
	Udvar	2 313
	Összesen:	6 894 937
Zártkert	Beépítetlen terület	1 792
	Gyümölcsös, kert	26 576
	Közterület	328
	Közlekedési terület (út, kerékpárút, járda, parkoló)	733 005
	Szántó, legelő	13 752
	Tanya	5 979
	Temető, közút, épület	12 065
	Udvar	742
	Összesen:	794 239
Összterület:		15 941 379

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

III.2.1. Zöldfelület- és köztér fenntartása

A következő évek legfontosabb feladata a klímaadaptáció, a város zöldfelületeinek természetközeli fenntartására való átállás: a város parkjainak karbantartása, virágültetések, fakivágások, fanyesések elvégzése ebben a szemléletben. Kiemelt figyelmet fordítunk a talajélet létrehozására, javítására, fenntartására, továbbá a vízmegtartásra.

A parkfenntartási tevékenységen belül végezzük a játszóterek, szökőkutak, ivókutak, öntözőberendezések és parkberendezések üzemeltetését is.

Térinformatikai rendszerünk segítségével felmérésre került a teljes zöldfelület, melyet folyamatosan frissítünk: facsemeték, fű, cserje, sövény, évelő, egy- és kétnyári kategóriákban, frissítettük a helyszíneket és a területek nagyságát, így pontos, naprakész adatokkal dolgozhatunk 2026-ban.

Az utóbbi években tapasztalható egyre kíméletlenebb légköri aszály hatalmas terhet ró a zöldfelületfenntartási ágazatra, komoly mértékben tizedeli a város közel, 80.000 egyedet számláló közterületi faállományát. Jelentősen megnövekedett a faápolási, fakivágási feladatok mennyisége.

A fakivágások utáni fapótlás mennyisége ezzel arányosan növekszik, amelyet évi kb. 700 egyed telepítésének betervezésével tudunk biztosítani, ami nem fedi le a fapótlási kötelezettségünket ezért új fahelyek kialakításával is számolnunk kell.

Az elültetett csemetefák fenntartása jelentős munkaerő- és költségigényes feladat, amelyet az ültetéstől számított 5 évig végzünk. Jelenleg mintegy 6000 csemetefa fenntartása a feladatunk, amely heti rendszerességű öntözést, illetve rendszeres tápanyagozást, öntözőzsákok beszerzését, kihelyezését és beszedését, gyomtalanítást, ápolást jelent márciustól szeptember végéig. A csemetefák a gondoskodás ellenére is nehezen tűrik a városi környezetet és a légköri aszályt - évi közel 10-15% elszárad.

A kitermelt fák tárolása megoldódik, az értékesítés lehetősége miatt. A faanyag kezelése (sarangolás, rakodás) is sok időt és energiát vesz igénybe, amelyhez fizikai és gépi munkaerőt kell biztosítani.

Az elmúlt évek jelentős beruházásai révén jelentősen megnövekedett a kézi gondozást igénylő ágyások területe. A legfrekvenciáltabb területeken (pl. Főtér, Homokbánya, Széchenyiváros, körforgalmak, Rudolf kert, Rózsakert) állandó brigádok jelenlétét, folyamatos feladatvégzését tervezzük.

A Főtér újabb rekonstrukciója során tovább fog növekedni a folyamatos jelenlétet igénylő területek nagysága.

Törekedünk arra, hogy minél több információval rendelkezünk a következő évben üzemeltetésünkbe kerülő területekről, elvégzendő egyéb feladatokról.

A fenntarthatóbb zöldfelületek érdekében az egynyári virágok helyett évelőágyások kialakítását javasoljuk, amelyek nemcsak üzemeltetési szempontból praktikusak – hosszabb távon kevesebb gyomlálást, öntözést igényelnek – hanem környezetkímélőek és hasonlóan mutatós felületet is adnak. Munkánkat, Főkertész kolléganőnk is segíti.

Az ágyások tervezésekor az automata csepegtető öntözőrendszer telepítése feltétlenül szükséges, amely esővízgyűjtő tartályok alkalmazásával korszerű, környezetbarát és rendkívül költséghatékony megoldás, ezért folyamatosan bővítjük a rendszerünket

A 2026. évben azokban az ágyásokban, ahol jelenleg nincs, csepegtető öntözőrendszer kiépítését tervezzük a fent leírt okokból (Centrum Áruház, körforgalmak, Kálvin tér, Kápolna utca, Deák tér, Katona József tér, Piaristák tere, Kulák emlékmű, Mogyorós liget), ugyanis jelenleg ezeket kézzel, illetve géppel öntözzük, amely jelentős költséggel jár.

Felmérésünk szerint a fűnyírással érintett gyepfelületeink mérete meghaladta a 2.000.000 m²-t. A 2023-as eszközbeszerzés sokat javított a hatékonyságon, azonban a jelenleg érvényben levő önkormányzati rendeletek alapján a lakosságnak is kötelezettsége van az ingatlana előtti közterület fenntartásával kapcsolatban, amelyet szükséges lenne érvényesíttetni és ezzel hatékonyabb, tervezhetőbb munkavégzés valósulhat meg.

A gyepfelületek tervezett ökológikus fenntartásához szükséges a területek pontos lehatárolása. Hasonlóképpen szükséges a klímavédő fásítások során kialakított „kiserdők” lehatárolása is, amelyek még a fűnyírási területeinkben szerepelnek.

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

A feladatellátáshoz jóváhagyott finanszírozás az alábbi táblázatban található:

Zöldfelület- és köztér fenntartása

adatok ezer HUF-ban

Szerződés szerinti sorok	KVÜ költséghelyek/ projektszámok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2026. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó
2.01	1221	Fű és gyepfelületek fenntartása (gyep, fű, gyom)	1413031	300 000
		Fűnyírás gyűjtéssel	1413031	
		Fűnyírás gyűjtés nélkül	1413031	
		Gyepfelújítás	1413031	
		Gyepfelületek tápanyag utánpótlása	1413031	
		Gyepfelület öntözése	1413031	
		Gyepfelületek tavaszi szellőztetése	1413031	
		Gyommentesítés	1413031	
2.02	1231	Cserje-talajtakaró és dézsás cserjék fenntartása	1413031	120 000
		Cserje és talajtakaró ágyak ápolása (kapálás, kézi gyomlálás, gereblyezés)	1413031	
		Cserjeágyak terítése faaprítékkal	1413031	
		Cserjeágyások öntözés	1413031	
		Cserjék növényvédelme	1413031	
		Cserjeágyások pótlása	1413031	
		Cserjék formanyírása (ifjítása)	1413031	
2.03	1234	Rózsáágyások fenntartása	1413031	0
		Rózsáágyások fenntartása	1413031	
2.04	1242	Sövények fenntartása	1413031	40 000
		Sövénynyírás (sövényalj takarítás)	1413031	
		Sövény pótlás	1413031	
2.05	1232	Évelő ágyások fenntartása	1413031	100 000
		Évelő és gyep pótló ágyak ápolása (talajlazítása, gyomlálása, elvirágzott részek eltávolítása)	1413031	
		Évelő és gyep pótló növények öntözése	1413031	
		Évelő és gyep pótló ágyak terítése faaprítékkal	1413031	
		Évelő és gyep pótló ágyások pótlása	1413031	
2.06	1233	Egy- és kétnyári virágágyások fenntartása	1413031	100 000
		Egynyári virágok ültetése	1413031	
		Egynyári virágok ápolása (gyomlálás, kapálás, elvirágzott részek eltávolítása)	1413031	
		Egynyári ágyak terítése aprítékkal	1413031	
		Egynyári virágok öntözése	1413031	
		Kétnyári virágok ültetése	1413031	
		Kétnyári virágok ápolása (gyomlálás, kapálás, elvirágzott részek eltávolítása)	1413031	
		Kétnyári virágok öntözése	1413031	
		Kétnyári ágyak terítése aprítékkal	1413031	

Szerződés szerinti sorok	KVÜ költséghelyek/ projektszámok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2026. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó
2.07	1235	Esőkertek fenntartása	1413031	0
		Esőkertek fenntartása	1413031	
2.08	1241	Park-, sorkák és dézsás fák fenntartása	1413031	280 000
		Fanyesési munkák	1413031	
		Fák locsolása	1413031	
		Fatányérozás	1413031	
		Gyökérmetszés	1413031	
		Gyökérzóna ápolása	1413031	
		Faapríték előállítás	1413031	
		Favizsgálat	1413031	
		Fiatalkorú fák ápolási munkái	1413031	
		Szabad talajfelszínek mulcsozása	1413031	
		Fakivágás munkák	1413031	
		Bozótirtás	1413031	
		Tuskófürtési munkák	1413031	
		Tuskóeltávolítási munkák	1413031	
		Városi szociális közalapítvány tűzifa előkészítés, tárolás	1413031	
		Varjúfészkek, galambfészkek leszedése, odúk készítése	1413031	
2.09	1243	Fakivágások utáni pótlási kötelezettség teljesítése	1413031	0
		Fakivágások utáni pótlási kötelezettség, faültetés	1413031	
2.10	1222	Növényi nyesedék, zöldhulladék gyűjtés, szállítás (Fű, fa, közterületi zöldhulladék, egynyári sövény, cserje, tuskó)	1413031	80 000
		Zöldterületi munkákból adódó zöldhulladék összegyűjtése (elsődleges hasznosítás)	1413031	
		Zöldterületi munkákból adódó zöldhulladék összegyűjtése (másodlagos hasznosítás)	1413031	
		Lombgyűjtés	1413031	
2.11	1251	Növények védelme	1413031	23 248
		Fák növényvédelme	1413031	
		Sövény, évelő, egynyári virágok növényvédelme	1413031	
		Gyomirtás	1413031	
2.12	1421	Szökőkutak üzemeltetése	1413031	35 135
		Szökőkutak tavaszi üzembe helyezése	1413031	
		Szökőkutak üzemeltetése (fertőtlenítése, tisztítása, javítása)	1413031	
		Szökőkutak téliesítése	1413031	

Szerződés szerinti sorok	KVÜ költséghelyek/ projektszámok	KVÜ megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2026. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó
2.13	1422	Ivóutak és közterületi vízvételi helyek üzemeltetése	1413031	7 227
		Ivóutak és kerticsapok tavaszi üzembe helyezése	1413031	
		Ivóutak és kerticsapok üzemeltetése (fertőtlenítése, tisztítása, javítása)	1413031	
		Ivóutak és kerticsapok téliesítése	1413031	
2.14	1423	Öntözőberendezések üzemeltetése	1413031	20 000
		Öntözőhálózatok tavaszi üzembe helyezése	1413031	
		Öntözőhálózatok üzemeltetése, karbantartása, javítása	1413031	
		Öntözőhálózatok téliesítése	1413031	
2.15	1431	Köztéri utcabútorok fenntartása	1413031	20 000
		Utcabútorok Önkormányzati rendezvények miatti ki-be szállítása, áthelyezése	1413031	
		Utcabútorok (padok, pergolák) karbantartása, javítása, bontása	1413031	
2.16	1441	Játszóterek üzemeltetése	1413031	80 000
		Játszóterek üzemeltetése (ellenőrzés, karbantartás, karbantartáshoz tartozó javítások, tájékoztató táblák pótlása, homok pótlás)	1413031	
		Futópályák fenntartása	1413031	
		Homokcsere	1413031	
		Nagy javítások utáni felülvizsgálat	1413031	
		Játszóeszközök kötelező felülvizsgálat előírás szerinti gyakorisággal	1413031	
		Sportparkok üzemeltetése	1413031	
		Kültéri sporteszközök kötelező felülvizsgálata előírás szerinti gyakorisággal	1413031	
		Kutyafuttatók üzemeltetése	1413031	
2.17	1450	Közüemi díjak	1413031	50 800
		Víz	1413031	
		Áramdíj	1413031	
2.18	1261	Zászlózás	1413031	5 040
		Zászlók kihelyezése és beszedése, karbantartása	1413031	
		Zászlók pótlása	1413031	
2.19	1262	Karácsonyi dekoráció	1413031	0
		Főtéri karácsonyi dekoráció	1413031	
2.20	1271	Emléktáblák és köztéri alkotások karbantartása, fenntartása	1413031	0
		Emléktáblák és köztéri alkotások tisztítása, karbantartása	1413031	
		Emléktáblák és köztéri alkotások felújítása	1413031	
		Nem tervezhető közfeladatok	1413031	0
Zöldfelület- és köztér fenntartása közfeladatok összesen			1413031	1 261 450

Egyéb feladatok	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2026. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó
Fapótlás	1413031	25 000
Favizsgálat	1413031	10 000
Nagytemplom körüli zöldfelület rekonstrukció	1413031	30 000
Vasútkert szökőkút felújítása	1413031	2 500
Egynyári- és kétnyári, hagymásnövények beszerzése	1413031	80 000
Közterületi automata öntözőrendszerek "felokosítása"	1413031	1 200
Fahidak rekonstrukciója	1413031	30 000
Összesen:	1413031	178 700

2026. évre a zöldfelület- és köztér fenntartási közfeladatokra és további dologi, beruházási, illetve felújítási célra jóváhagyott bruttó finanszírozás összesen: 1.440.150 E HUF.

Tervezéskor a költségeket az általunk jelenleg ismert, tervezett elvégzendő önkormányzati feladatok ismeretében határoztuk meg.

III.2.2. Útkarbantartás

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

1. Közút és forgalomtechnikai feladatok: KMJV közigazgatási területén az Önkormányzat tulajdonában álló
 - Nem burkolt és burkolt utakra vonatkozó úttest, úttartozék javítása
 - Járdák karbantartása
 - Utak műtárgyainak karbantartása
 - Jelzőtáblák karbantartása
 - Burkolatjelek karbantartása
 - Közlekedési területek téli útüzemeltetési terv szerinti hó- és síkosságmentesítése
2. Vízrendezési feladatok: KMJV közigazgatási területén a vizek kártételeinek megelőzése, elhárítása érdekében:
 - vízrendezés, vízkárelhárítás
 - felszíni vízfolyások és nyílt árkok gondozása

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

A város úthálózatának jelentős hányada előregedett, amelynek teljeskörű ütemezett felújítása lenne szükség szerű. Az állapotromlás a szélsőséges időjárási viszonyok következtében intenzívebben történik (fagy, kánikula, csapadék). Az úthálózat igénybevétele, terhelése is óriási mértékben megnőtt, ennek további hatása, hogy az útburkolati jelek állapota gyorsabban leromlik. A 2026. évben terveink szerint két útburkolat-festő brigád végzi a feladatot.

A téli útüzemeltetés a hó és síkosságmentesítést jelenti, mind a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. munkatársai, mind az alvállalkozó részéről. A beavatkozások nagy része a csapadék fagyása miatti síkosságmentesítés volt az elmúlt években. Idén, azonban megmutatta magát a tél és január, február hónapban jelentős költséggel járt a hómentesítés.

A feladatellátás egyre növekvő részben saját eszközökkel (gréder, úthenger, kotrógép, talajmaró), másrészt alvállalkozó bevonásával valósul meg. Az alvállalkozók beszerzési, illetve közbeszerzési eljárás keretében kerültek és kerülnek kiválasztásra, sajnos a közbeszerzések, rendre elhúzódnak, ezért akadályoztatva vagyunk a feladataink elvégzésében.

A feladatellátáshoz jóváhagyott finanszírozás az alábbi táblázatban található:

Útkarbantartási közfeladatok

adatok ezer HUF-ban

Szerződés szerinti sorok	KVÜ költséghelyek/ projektszámok	Megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2026. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó
1.01	1123	Kül-és belterületi nem burkolt mechanikailag stabilizált út karbantartása	1413061	90 801
		Kül-és belterületi nem burkolt mechanikailag stabilizált út karbantartása	1413061	
1.03	1121	Kül-és belterületi földutak karbantartása	1413061	259 211
		Kül-és belterületi földutak karbantartása	1413061	
1.04	1131	Úrszelvény tisztítás	1413061	35 000
		Úrszelvény tisztítás	1413061	
1.05	1141	Padkarendezés	1413061	30 000
		Padkanyesés	1413061	
		Nemesített padka karbantartása	1413061	
		Föld deponálása telephelyen kívülre	1413061	
1.06	1151	Burkolt utak karbantartása	1413061	300 000
		Kátyúzás sekély kátyúzó géppel	1413061	
		Kátyúzás melegaszfalttal	1413061	
		Kátyúzás hidegaszfalttal	1413061	
		Burkolt, de nem aszfaltos utak karbantartása	1413061	
1.07	1152	Kerékpárutak karbantartása	1413061	20 000
		Aszfalt burkolatú kerékpárút karbantartása	1413061	
		Térkő burkolatú kerékpárút karbantartása	1413061	
		Beton burkolatú kerékpárút karbantartása	1413061	
1.08	1153	Parkolók karbantartása	1413061	10 229
		Beton burkolatú parkolók karbantartása	1413061	
		Aszfalt burkolatú parkolók karbantartása	1413061	
		Térkő burkolatú parkolók karbantartása	1413061	
		Gyeprácsos térkő burkolatú parkolók karbantartása	1413061	
		Burkolat nélküli parkolók karbantartása	1413061	
1.09	1154	Járda, peron és utasváró fogadó része karbantartás	1413061	36 000
		Beton burkolatú járda, peron és utasváró fogadó karbantartása	1413061	
		Aszfalt burkolatú járda, peron és utasváró fogadó karbantartása	1413061	
		Térkő burkolatú járda, peron és utasvárós fogadó karbantartása	1413061	
1.10		Ütügyi nyilvántartások kezelése	1413061	0
		Ütügyi nyilvántartások kezelése	1413061	
1.11	1171	Utak műtárgyainak karbantartása (aluljárók, hidak, átereszek)	1413061	20 000
		Utak műtárgyainak karbantartása (aluljárók, hidak, átereszek)	1413061	

Szerződés szerinti sorok	KVÜ költséghelyek/ projektszámok	Megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2026. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó
1.12	1521	Jelzőtábla karbantartás	1413061	40 000
		Utcanev-táblák karbantartás, csere, pótlás	1413061	
		KRESZ tábla karbantartás, csere, pótlás	1413061	
		Új utcanév-tábla kihelyezése	1413061	
		Új közlekedési jelzőtábla, közlekedési tükrök kihelyezése	1413061	
		Új tájékoztatótábla kihelyezés-felmérés	1413061	
1.13	1522	Burkolati jelek karbantartása	1413061	35 000
		Meglévő burkolati jelek karbantartása	1413061	
		Új burkolati jelek festése	1413061	
1.14	1523	Közlekedési biztonsági eszközök telepítése és karbantartása	1413061	15 000
		Közlekedési biztonsági eszköz karbantartása - Egyéb külön nem felsorolt	1413061	
		Trafibox telepítés, karbantartás	1413061	
		Polleroszlop karbantartása, csere, pótlás	1413061	
		Korlátok karbantartása, csere, pótlás	1413061	
		Korlátok telepítése	1413061	
		Menetdinamikai küszöb telepítése, karbantartása, cseréje, pótlása	1413061	
		Forgalomlassító sávszűkítő eszköz telepítése és karbantartása	1413061	
		Kerékpáros forgalomlassító eszköz telepítése és karbantartása	1413061	
		Közlekedési tükrök karbantartása, cseréje, pótlása	1413061	
1.15	1161	Vízrendezés, vízkár elhárítás	1413061	10 000
		Vízrendezés, vízkár elhárítás	1413061	
		Vízvezető- és szikkasztóárkok, átereszek karbantartása árkok újranyitása és új árkok kialakítása	1413061	
1.16	1155	Téli útüzemeltetés	1413061	200 000
		Gépi síkosságmentesítés	1413061	
		Kézi síkosságmentesítés	1413061	
		Főtér, burkolt közterek síkosságmentesítése	1413061	
		Téli útüzemeltetés készenlét, ügyelet	1413061	
1.17	1524	Egyéb közlekedési eszközök és berendezések karbantartása	1413061	20 000
		Kerékpártárolók karbantartása, cseréje, pótlása	1413061	
		Parkolásgátók karbantartása, cseréje, pótlása	1413061	
		Buszvárók karbantartása	1413061	

KVÜ munka- számok	KVÜ kölséghegyek/ projektszámok	Megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2026. év jóvähagyott finanszírozása Bruttó
1.18	1525	Közlekedési balesetveszély elhárítás	1413061	7 000
		Balesetveszélyes területek elkerítése	1413061	
		Burkolati szennyeződés semlegesítése, eltávolítása	1413061	
		Közlekedési balesetveszély elhárítása- késznlét	1413061	
		Nem tervezhető közfeladatok	1413061	0
Útkarbantartási közfeladatok összesen				1 128 241

A felújításra jóvähagyott 2026. évi finanszírozást az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer HUF-ban

Szerződés szerinti sorok	KVÜ kölséghegyek/ projektszámok	Megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2026. év jóvähagyott finanszírozás a Bruttó
1.02	1122	Kül-és belterületi földutak mechanikai stabilizálása	1413061	40 000
		Kül-és belterületi földutak mechanikai stabilizálása	1413061	
Összesen:				40 000

2026. évre az útkarbantartási közfeladatokra és felújítási célra jóvähagyott bruttó finanszírozás összesen: 1.168.241 E HUF.

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

Tervezéskor a költségeket az általunk jelenleg ismert, tervezett elvégzendő önkormányzati feladatok ismeretében határoztuk meg.

III.2.3. Köztisztaság

A köztisztasági csoport végzi Kecskemét területén a gépi és kézi útseprést, valamint a kihelyezett köztéri konténerek, csikkbedobók, kutyaürülék-tárolók ürítését, térkövek tisztítását, padkanyesést, padok és játszótéri eszközök mosását, buszmegállók takarítását, kézi és gépi söprését, hajléktalanok utáni takarítást, illetve az elhagyott hulladékok kezelését.

A gépberuházásoknak köszönhetően már 1.036.054 m² a gépi sepréssel érintett útfelületek területe.

A kézi úttisztítás területünket közel a háromszorosára, 200.382 m²-re növeljük.

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

A feladatellátáshoz jóváhagyott finanszírozás az alábbi táblázatban található:

Köztisztasági közfeladatok

adatok ezer HUF-ban

Szerződés szerinti sorok	KVÜ költséghelyek/ projektszámok	Megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2026. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó
3.01	1322	Kézi úttisztítás	1413031	148 733
		Kézi úttisztítás	1413031	
		Magasnyomású mosóval történő vegyszeres tisztítás	1413031	
		Magasnyomású mosóval történő vegyszermentes tisztítás	1413031	
3.02	1321	Gépi úttisztítás	1413031	150 000
		Főtér teljeskörű takarítása	1413031	
		Gépi úttisztítás	1413031	
3.03	1331	Közterületi hulladékgyűjtő edények ürítése	1413031	22 604
		Közterületi konténer (1,1 m3) ürítése	1413031	
3.04	1332	Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) ürítése, pótlása	1413031	65 986
		Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) javítása, pótlása	1413031	
		Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) ürítése	1413031	
3.05	1341	Mobil WC üzemeltetés	1413031	1 293
		Mobil WC üzemeltetés	1413031	
3.06	1351	Közutak portalanítása	1413031	3 977
		Párapuk üzemeltetése	1413031	
		Burkolt közutak portalanítása iparivíz díjjal	1413031	
		Földutak pormentesítése	1413031	
		Földutak pormentesítése vízzel	1413031	
3.07	1334	Illegális hulladék szállítás	1413031	50 000
		Illegális hulladék szállítás lerakati díjjal	1413031	
		Illegális zöldhulladék szállítás lerakati díjjal	1413031	
3.08	1323	Útasvárók környékének, burkolatának padozatának tisztítása	1413031	30 000
		Útasvárók környékének, burkolatának padozatának tisztítása keletkezett hulladék szállítással	1413031	
		Nem tervezhető közfeladatok	1413031	0
Köztisztasági közfeladatok összesen				472 593

A beruházásra jóváhagyott 2026. évi finanszírozást az alábbi táblázat mutatja:

Szerződés szerinti sorok	KVÜ költséghelyek/ projektszámok	Megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2026. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó
		Kisméretű hulladékgyűjtő edények (csikkbedobók, kutya ürüléktárolók) beszerzése	1413031	4 000
összesen:				4 000

2026. évre a köztisztasági közfeladatokra és beruházási célra jóváhagyott bruttó finanszírozás összesen: 476.593 E HUF.

III.2.4. Közzolgáltatási feladatok ellátásához szükséges tervezés, terveztetés (új tevékenység)

Eseti megrendelés keretében, szükség lehet az elvégzendő munka tervezésére, amit külön megrendelésként kell kezelni.

Esetenként előfordulhat, hogy a beruházás nem valósul meg, de a tervezési költségeket le kell könyvelnünk.

2026. évre a közzolgáltatási feladatok ellátásához szükséges tervezés, terveztetésre jóváhagyott bruttó finanszírozás összesen: 5.000 E HUF.

III.2.5. Szakfelügyelet (új tevékenység)

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata által kiadott közútkezelői hozzájárulások és helyreállítási utasítások betartásának szakfelügyelete.

Szakfelügyelő, a közterület kezelőjének nevében, meghatalmazásával jár el, végzi tevékenységét. Az engedélyekkel és helyreállítási utasításokkal érintett, folyamatban lévő bontások és helyreállítások ütemezett és rendkívüli ellenőrzését, forgalomkorlátozások, terelések szabályszerűségének és állapotának ellenőrzését látja el. Feladata a rendellenességek megszüntetését szolgáló intézkedések megtétele, továbbá a közútkezelői hozzájárulások igényléséhez, támogató tervezési szakértési tevékenység folytat. Javasolt ideiglenes forgalomkorlátozási terveket, kivitelezési technológiai utasításokat és mintavételi minőségbiztosítási terveket készíten. Kérelemhez benyújtott egyedi dokumentumokat véleményez.

Az ütemezett és rendkívüli szakfelügyeleti ellenőrzések során az alábbi feladatok elvégzése szükséges:

1. Közműhiba elhárítása során végzett szakfelügyeleti tevékenység
2. Tervezett munkák során végzett szakfelügyeleti tevékenység
3. Rendkívüli forgalomtechnikai beavatkozás (RFB)

4. Az RFB végrehajtója (szakfelügyelő)

A feladat ellátásához Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata finanszírozást nem nyújt, a tevékenységet az igénybe vevők által befizetett szakfelügyeleti díjak beszedéséből fedezi a Társaság.

III.2.6. Közvilágítás üzemeltetés (új tevékenység)

2026. január 1-jétől feladataink közé tartozik a közvilágítás üzemeltetése: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló aktív és passzív elemek felügyelete, szükség szerinti javítások kezelése, annak szervezése, a beérkező közvilágítást érintő bejelentések és panaszok kezelése.

Feladatunk a szerződés hatálya alá tartozó valamennyi hőmérsékleti sugárzó és gázkisülő (hagyományos), díszvilágítási berendezés, és félvezető (LED) fényforrással szerelt lámpatest (hálózati aktív elemek), ideértve azok tartozékait is, továbbá - az MVM DÉMÁSZ Áramhálózati Kft. tulajdonában és kizárólagos üzemeltetésében lévő elemek kivételével - a fent meghatározott hálózati aktív elemekhez tartozó tartószerkezetek (oszlop, kandeláber, lámpakar, mérőszekrény) és vezetékrendszer és tartozékai (hálózati passzív elemek) üzemeltetése, karbantartása és hibaelhárítása, illetve ennek szervezése.

Az üzemeltetési, karbantartási és hibaelhárítási feladatok elvégzésére közbeszerzési eljárást írtunk ki.

2026. évre közvilágítás üzemeltetésére jóváhagyott bruttó finanszírozás összesen: 95.500 E HUF.

III.2.7. Helyi jelentőségű, védett természeti területek gondozása (új tevékenység)

A helyi jelentőségű, védett természeti területek gondozása a védettségi kategóriának megfelelően.

2026. évre a helyi jelentőségű, védett természeti területek gondozására jóváhagyott bruttó finanszírozás összesen: 5.000 E HUF.

III.3. Térinformatika

A térinformatika alapfeladata a városüzemeltetéssel kapcsolatos adatbázisok kezelése, változásainak nyomon követése, valamint az üzemeltetési csoportok támogatása. A meglévő térinformatikai adatbázisok folyamatos frissítése az új légifelvétel, a GeoMeteres, valamint geodéziai felmérések alapján. A rendszereink és adatbázisaink lehetőségeit kihasználva segítjük az Önkormányzatot fejlesztési döntéseinek előkészítésében, valamint az egyes projektek kivitelezési munkáinak támogatásában is részt veszünk.

Emellett ellátjuk a Társaság által használt informatikai eszközök (számítástechnikai gépek, szerverek, IP telefon, nyomtatók stb.) üzemeltetését, valamint a helyi rendszergazdai feladatokat, az esetleges hibák gyors elhárítása a zavartalan működés érdekében. Támogatást nyújtunk a felhasználók számára szoftveres és hardveres problémák esetén.

A 2026-ös évben az alábbi fejlesztések elvégzése vált szükségessé a naprakész adatbázisok, valamint a korszerűbb térinformatikai platformok biztosítására:

Légifotó készítés és kiértékelés

A 2026-os évben, igazodva a kétévenkénti lerepüléshez, az Önkormányzattal együttműködésben új légifotó készül a város teljes közigazgatási területéről, melynek során a légifotóhoz szükséges földi illesztőpontokat a KVÜ méri ki. A városban bekövetkezett változások folyamatos nyomon követése, valamint az aktuális állapotának rögzítése elengedhetetlen a pontos fejlesztési, tervezési munkákhoz. Az elkészült légifotó alapján, így frissítésre kerülnek a közterületek területfelhasználási adatai, valamint a teljes KVÜ kezelésében lévő ingatlanokon található üzemeltetendő területek adatai. A légifotón alapuló kiértékelés frissítésre kerülne a bel- és külterület esetében is, így pontosan meghatározhatóvá válnak az utak, kerékpárutak, járdák és a kapcsolódó zöldfelületek területi kiterjedése, ami mind a tervezésben, mind pedig a szükséges munkák meghatározásában segítséget nyújt, emellett szükséges alapadat a feladatkezelő számára is. A teljeskörű kiértékeléssel lehetőség nyílik a közterületek pontosabb nyilvántartására, valamint a szükséges intézkedések meghatározásához is segítséget nyújt.

A feladatellátáshoz jóváhagyott finanszírozás az alábbi táblázatban található:

adatok ezer HUF-ban

Szerződés szerinti sorok	KVÜ költséghelyek/ projektszámok	Megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2026. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó
4.	5000	Térinformatikai eszközök üzemeltetése	1413031	70 100

A beruházásra jóváhagyott 2026. évi finanszírozást az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer HUF-ban

Szerződés szerinti sorok	KVÜ költséghelyek/ projektszámok	Megnevezések	Finanszírozási szerződés szerinti sorok	2026. év jóváhagyott finanszírozása Bruttó
4.		Légifelvétel kiértékelése	1413031	33 000
4.		Térinformatikai adatbázis frissítése az új kiértékelés alapján	1413031	15 000
Beruházás összesen				48 000

2026. évre a térinformatikai közfeladatokra és beruházásokra jóváhagyott bruttó finanszírozás összesen: 118.100 E HUF.

III.4. Települési zöldfelület-üzemeltetés szakmai irányítása

A zöldfelület-üzemeltetés szakmai irányítását a főkertész látja el, aki ezen tevékenység tervezéséért, szervezéséért, irányításáért és ellenőrzéséért felel, amelynek keretében szakmailag együttműködik az önkormányzati főtájépítéssel. Kiemelt feladat a klímaadaptív és ökológiai zöldfelület-fenntartásra történő áttérés biztosítása, valamint a lakossági szemléletformálás és bevonás.

2026. évre a települési zöldfelület-üzemeltetés szakmai irányítására jóváhagyott bruttó finanszírozás összesen: 16.265 E HUF.

IV. Környezetvédelem

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

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

V. Beruházási terv

2026. évben beszerezni kívánt eszközeink:

adatok ezer HUF-ban

Megnevezés	Tervezett aktiválás	Bekerülési érték nettó	Tervezett leírási kulcs	Tervezett értécsökkenési leírás 2026.évre
7 személyes platós kistehergépjármű (használt)	2026.04.01	4 500	14%	444
7 személyes platós kistehergépjármű (használt)	2026.07.01	4 000	14%	263
Multispektrális drón	2026.07.01	2 500	33%	371
Kézi gépek összesen (kisértékű)	beszerzéskor	5 210	100%	5 210
Markolókanalak 1 m3	2026.04.01	1 000	14%	97
Szervercsere & hálózatfejlesztés	2026.07.01	15 000	33%	2 268
Laptop cserék összesen (kisértékű)	beszerzéskor	2 000	100%	2 000
Laptopokhoz tartozó kiegészítők összesen (kisértékű)	beszerzéskor	800	100%	800
2 db térinformatikai munkaállomás	2026.06.01	2 000	30%	403
Mobiltelefon cserék összesen (kisértékű)	beszerzéskor	1 500	100%	1 500
Használt elektromos személyautók 3db (hibrid autók cseréje)	2026.12.01	19 800	20%	248
Használt kisteherautó (hibrid autó cseréje)	2026.12.01	10 000	20%	125
Új elektromos kistehergépjármű 2 db	2026.04.01	14 000	10%	788
Útkarbantartó remixelő gép	2026.11.01	30 000	20%	1 000
Kátyúzógép	2026.05.01	83 000	10%	4 980
Hulladékszállító jármű	2026.05.01	71 490	10%	4 289
Összesen		266 800		24 786

VI. Eszközbérleti terv

adatok ezer HUF-ban

Megnevezés	Tervezett bérleti díj Nettó	Tervezett bérleti díj Bruttó
Bérleti díjak útkarbantartási gépek	148 302	188 343
Bérleti díjak park-köztisztasági gépek	154 458	196 162
Összesen	302 760	384 505

VII.Bér- és létszámgazdálkodás

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2017-ben a szétválást követően 130 munkatárssal kezdte meg működését, mára azonban a feladatok bővülésének köszönhetően ma már 201 főt foglalkoztat. 2026-ban a minimálbér emelkedésével összhangban béremelést hajtottunk végre, emellett a dolgozók megtartása érdekében további bérkorrekciókat is eszközöltünk. Ez kulcsfontosságú lépés volt ahhoz, hogy a szakképzett munkaerőt hosszú távon a vállalatnál tudjuk tartani, és egy elkötelezett, motivált csapat biztosítsa a folyamatos működést.

Az új tevékenységi körök és a területnövekedéssel kapcsolatos többletfeladatok miatt 2026-ban további 30 fővel tervezzük növelni a létszámot operatív és szakmai területeket érintően. Célunk a munkaterhelés kiegyensúlyozása, a hatékonyság növelése, valamint a szolgáltatások színvonalának fenntartása, emelése.

A munkaerőpiaci kihívásokra válaszul a jövőben is bérfejlesztéseket tervezünk. A szakképzett munkavállalók megtartása érdekében célzott béremelésekre és teljesítményalapú juttatásokra törekszünk. A munkavállalói elégedettség növelése érdekében egyéb nem anyagi jellegű eszközök bevezetését is tervezzük. A továbbiakban is nagy hangsúlyt fektetünk a munkakörnyezet folyamatos fejlesztésére. Fontosnak tartjuk a közösségépítést, így a jövőre nézve is tervezzük a csapatépítő programok, közös rendezvények szervezését.

A szakmai felkészültség növelése érdekében folytatni fogjuk a képzési programunkat. Továbbra is támogatjuk a munkatársaink szakmai fejlődését, hogy a munkavégzéshez szükséges szaktudást elsajátíthassák. Ezzel lehetőséget biztosítunk arra, hogy a munkavállalók fejlesszék készségeiket, miközben egy stabil, szakképzett dolgozói állományt alakítunk ki, amely igazodik cégünk igényeihez.

Létszámadatok (fő)	2024.12.31	2025.12.31	2026.12.31
	tény	tény	terv
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	5	3	3
Teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	181	198,7	229
Átlagos állományi létszám	186	201,7	232

adatok eHUF-ban

Személyi jellegű ráfordítások	2024.12.31	2025.12.31	2026.12.31
	tény	tény	terv
Bérköltség	1 155 707	1 374 864	1 610 164
Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 060	82 478	86 171
Bérráulék	140 057	167 460	196 120
Összesen	1 360 824	1 624 802	1 892 455

VIII. Vállalati mérleg és eredményterv

Éves beszámoló MÉRLEGE Eszközök (aktívák) "A" változat		adatok eHUF-ban		
Sor-szám	Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31	2026.12.31
a	b	tény	tény	terv
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)	721 054	710 061	826 406
2.	I. Immateriális javak (03-09. sor)	42 746	34 664	28 228
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	Vagyoni értékű jogok	42 746	34 664	28 228
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)	675 128	672 217	794 998
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	346 313	346 272	326 199
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	261 485	247 620	348 192
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 426	43 681	94 954
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	644	31 525	25 653
16.	Beruházásra adott előlegek	12 260	3 119	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-27. sor)	3 180	3 180	3 180
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	3 000	3 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
22.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
23.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll-ban	0	0	0
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön	180	180	180
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
28.	B. FORGÓESZKÖZÖK (29+36+45+51. sor)	866 796	809 194	715 680
29.	I. Készletek (30-35. sor)	52 839	59 518	57 286
30.	Anyagok	36 707	38 840	37 766
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
32.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
33.	Késztermékek	0	0	0
34.	Áruk	16 132	20 678	19 520
35.	Készletre adott előlegek	0	0	0
36.	II. Követelések (37-44. sor)	525 588	341 489	433 539
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 092	1 674	1 883
38.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	462 032	283 132	372 582
39.	Követelések jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
40.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll-al szemben	0	0	0
41.	Váltókövetelések	0	0	0
42.	Egyéb követelések	61 464	56 683	59 074
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)	288 369	408 187	224 856
52.	Pénztár, csekkek	1 751	706	1 229
53.	Bankbetétek	286 618	407 481	223 627
54.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (55-57.sor)	2 620	2 129	2 375
55.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	71	0	36
56.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 549	2 129	2 339
57.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
58.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+28.+54.sor)	1 590 470	1 521 384	1 544 460

Éves beszámoló MÉRLEGE Források (passzívák) "A" változat					adatok eHUF-ban		
Sor-szám	Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31	2026.12.31			
a	b	tény	tény	terv			
58.	D. SAJÁT TŐKE (59.+61.+62.+63.+64.+65.+68.sor)	778 274	876 440	913 563			
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	342 028	444 948	813 113			
64.	V. Lékötött tartalék	296 026	279 827	9 827			
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	86 720	98 165	37 123			
69.	E. CÉLTARTALÉKOK (70-72. sor)	0	0	0			
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0			
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0			
72.	Egyéb céltartalék	0	0	0			
73.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (74.+79.+89. sorok)	470 762	347 618	403 909			
74.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (75-78. sor)	0	0	0			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0			
77.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0			
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0			
79.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (80-88. sor)	4 565	4 565	4 565			
80.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0			
81.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0			
82.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0			
83.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0			
84.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0			
85.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0			
86.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0			
87.	Tartós köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0			
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 565	4 565	4 565			
89.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek (90-101. sor)	466 197	343 053	399 344			
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	12 995	9 103	21 151			
94.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	66 363	41 521	53 942			
95.	Váltótartozások	0	0	0			
96.	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	107 247	20 758	25 413			
97.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0			
98.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0	0			
99.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	279 592	271 671	298 838			
100.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0			
101.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0			
102.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (103-105. sor)	341 434	297 326	226 989			
103.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	19 078	9 539			
104.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 979	12 606	11 793			
105.	Halasztott bevételek	330 455	265 642	205 657			
106.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (58.+69.+73.+102. sor)	1 590 470	1 521 384	1 544 460			

Éves beszámoló				
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással) "A" változat			adatok eHUF-ban	
Tétel-szám	Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31	2026.12.31
a	b	tény	tény	terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 136 459	3 288 689	3 589 890
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 136 459	3 288 689	3 589 890
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 760	6 429	4 595
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	2 760	6 429	4 595
III.	Egyéb bevételek	71 558	80 951	95 557
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	411 483	339 607	354 550
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 945 673	925 989	988 030
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	32 304	39 145	40 867
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	48 609	45 040	46 824
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	111 744	105 990	108 867
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 549 813	1 455 771	1 539 138
10.	Béreköltség	1 155 707	1 374 864	1 610 164
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 060	82 478	86 171
12.	Bérráulékok	140 057	167 460	196 120
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 360 824	1 624 802	1 892 455
VI.	Értéksökkenési leírás	128 779	118 049	141 464
VII.	Egyéb ráfordítások	94 161	90 882	92 521
	Ebből: értékvesztés	47	2 792	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	77 200	86 565	24 464
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	11 413	12 713	14 161
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	11 414	12 713	14 161
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	72	550	311
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	74	550	311
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	11 340	12 163	13 850
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	88 540	98 728	38 314
X.	Adófizetési kötelezettség	1 820	563	1 192
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	86 720	98 165	37 123

CASH-FLOW				
adatok eHUF-ban				
	Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31	2026.12.31
		tény	tény	terv
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	138 163	233 976	74 477
1.a	Adózás előtti eredmény	88 540	98 728	38 314
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	88 540	98 728	38 314
2.	Elszámolt amortizáció	128 779	118 049	141 464
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	2 792	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-4 830	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	-29 869	-111 331	17 076
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	68 610	-11 813	39 215
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-110 471	-44 108	-70 338
9.	Vevőkövetelés változása	28 494	179 318	-89 659
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-34 920	7 243	-159
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	820	491	-246
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-1 820	-563	-1 192
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0	0
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-82 823	-114 158	-257 809
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-83 739	-123 346	-257 809
15.	Befektetett eszközök eladása	0	9 188	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	916	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0	0
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	0	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	55 340	119 818	-183 332
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	55 340	119 818	-183 332