

2	5	8	1	7	5	8	0	8	1	3	0	5	7	2	0	3
Statisztikai számjel																
0	3	-	0	9	-	1	3	0	1	9	2					
Cégjegyzék száma																

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft
6000 Kecskemét, Béke fasor 71/a

2024.12.31
Éves beszámoló

Keltezés: Kecskemét, 2025. április 10.

Boros Gábor s.k.
ügyvezető

2	5	8	1	7	5	8	0	8	1	3	0	5	7	2	0	3
Statistikai számjel																
0	3	-	0	9	-	1	3	0	1	9	2	1 3				
Cégjegyzék száma																

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft
2024.12.31

Éves beszámoló MÉRLEGE Eszközök (aktívák) "A" változat				adatok eFt-ban	
Sor-szám	Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31		
a	b	c	e		
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)	754 749	721 054		
2.	I. Immateriális javak (03-09. sor)	43 061	42 746		
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0		
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0		
5.	Vagyoni értékű jogok	43 061	42 746		
6.	Szellemi termékek	0	0		
7.	Üzleti vagy cégérték	0	0		
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0		
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0		
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sor)	707 592	675 128		
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	320 118	346 313		
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	296 423	261 485		
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 287	54 426		
14.	Tenyészállatok	0	0		
15.	Beruházások, felújítások	31 764	644		
16.	Beruházásra adott előlegek	0	12 260		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0		
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-27. sor)	4 096	3 180		
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	3 000		
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0		
21.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. viszonyban álló vállalkozásb	0	0		
22.	Egyéb tartós részesedés	0	0		
23.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll-ban	0	0		
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 096	180		
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0		
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0		
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0		
28.	B. FORGÓESZKÖZÖK (29+36+45+51. sor)	817 291	866 796		
29.	I. Készletek (30-35. sor)	48 533	52 839		
30.	Anyagok	31 959	36 707		
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0		
32.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0		
33.	Késztermékek	0	0		
34.	Áruk	16 574	16 132		
35.	Készletre adott előlegek	0	0		
36.	II. Követelések (37-44. sor)	535 729	525 588		
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 781	2 092		
38.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	490 837	462 032		
39.	Követelések jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalkozással szembe	0	0		
40.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll-al szemben	0	0		
41.	Váltókövetelések	0	0		
42.	Egyéb követelések	43 111	61 464		
43.	Követelések értékelési különbözete	0	0		
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0		
45.	III. Értékpapírok (46-50. sor)	0	0		
46.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0		
47.	Egyéb részesedés	0	0		
48.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0		
49.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0		
50.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0		
51.	IV. Pénzeszközök (52-53. sor)	233 029	288 369		
52.	Pénztár, csekkek	1 646	1 751		
53.	Bankbetétek	231 383	286 618		
54.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (55-57.sor)	3 440	2 620		
55.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	944	71		
56.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 496	2 549		
57.	Halasztott ráfordítások	0	0		
58.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+28.+54.sor)	1 575 480	1 590 470		

2	5	8	1	7	5	8	0	8	1	3	0	5	7	2	0	3
Statistikai számjel																
0	3	-	0	9	-	1	3	0	1	9	2	1 3				
Cégjegyzék száma																

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft
2024.12.31

Éves beszámoló MÉRLEGE Források (passzívák) "A" változat

adatok eFt-ban

Sor-szám	Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
a	b	c	e
58.	D. SAJÁT TŐKE (59.+61.+62.+63.+64.+65.+68.sor)	691 555	778 274
59.	I. Jegyzett tőke	53 500	53 500
60.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
61.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
62.	III. Tőketartalék	0	0
63.	IV. Eredménytartalék	295 454	342 028
64.	V. Lekötött tartalék	273 490	296 026
65.	VI. Értékelési tartalék	0	0
66.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
67.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
68.	VII. Adózott eredmény	69 111	86 720
69.	E. CÉLTARTALÉKOK (70-72. sor)	0	0
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
72.	Egyéb céltartalék	0	0
73.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (74.+79.+89. sorok)	432 020	470 762
74.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (75-78. sor)	0	0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0
77.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
79.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (80-88. sor)	4 565	4 565
80.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
81.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
82.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
83.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
84.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
85.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
86.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0
87.	Tartós köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 565	4 565
89.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (90-101. sor)	427 455	466 197
90.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
91.	-Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
92.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
93.	Vevőktől kapott előlegek	7 853	12 995
94.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	203 479	66 363
95.	Váltótartozások	0	0
96.	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	107 247
97.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0
98.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-al szemben	0	0
99.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	216 123	279 592
100.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
101.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
102.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (103-105. sor)	451 905	341 434
103.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
104.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	55 110	10 979
105.	Halasztott bevételek	396 795	330 455
106.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (58.+69.+73.+102. sor)	1 575 480	1 590 470

Keltezés: 2025. április 10.

Boros Gábor s.k.
ügyvezető

2	5	8	1	7	5	8	0	8	1	3	0	5	7	2	0	3
Statistikai számjel																
0	3	-	0	9	-	1	3	0	1	9	2	3 3				
Cégjegyzék száma																

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft
2024.12.31

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással) "A" változat

adatok eFt-ban

Tétel- szám	Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 362 787	4 136 459
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		2 362 787	4 136 459
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 271	2 760
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		4 271	2 760
III. Egyéb bevételek		88 629	71 558
	Ebből: visszaírt értékvesztés	32	0
05.	Anyagköltség	273 536	411 483
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	682 526	1 945 673
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 269	32 304
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	41 634	48 609
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	106 181	111 744
IV. Anvagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		1 126 146	2 549 813
10.	Béreköltség	920 235	1 155 707
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 694	65 060
12.	Bérráulékok	113 586	140 057
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		1 087 515	1 360 824
VI. Értéksökkenési leírás		126 723	128 779
VII. Egyéb ráfordítások		55 634	94 161
	Ebből: értékvesztés	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)		59 669	77 200
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó b	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 442	11 413
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		9 442	11 414
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó r	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	72
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékveszté	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	2
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)		0	74
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		9 442	11 340
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		69 111	88 540
X. Adófizetési kötelezettség		0	1 820
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		69 111	86 720



Kecskeméti
Városüzemeltetési
Nonprofit Kft.

ÜZLETI JELENTÉS

2024. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

K e c s k e m é t, 2025. április 10.

Boros Gábor s.k.
ügyvezető

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

I/1. A VÁLLALKOZÁS ADATAI

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

A vállalkozás székhelye:	6000 Kecskemét, Béke fasor 71/a.
A létesítő okirat kelte:	2016.10.27.
A cég jegyzett tőkéje:	53.500.000,- Ft
A cég adószáma:	25817580-2-03
A társaság cégjegyzékszám:	Cg.03-09-130192
A vállalkozás tulajdonosa:	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

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

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

A Társaság az alábbi tevékenységeket végzi:

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

A feladatok ellátását segítik a cégen belül működtetett kisegítő egységek:

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

I/3. A VÁLLALKOZÁS VEZETÉSE

A Társaság ügyvezetője: Boros Gábor

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

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

I/4. A VÁLLALKOZÁS TELEPHELYEI

A Társaság a feladatellátáshoz szükséges telephelyekkel az ingatlan tulajdonosaként rendelkezik.

Erre vonatkozó engedélyekkel rendelkezünk.

A Társaság tulajdonában levő ingatlanok:

- Kecskemét, 0413/146. hrsz.
- Kecskemét, 0413/67. hrsz.
- Kecskemét, 1245 hrsz.

II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

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

- Temetkezés, temetőfenntartás, temetőfejlesztés
- Park- és közterület fenntartás
- Köztisztaság
- Közút- és forgalomtechnika
- Adatbázis-kezelés

II/1. TEMETKEZÉS, TEMETŐFENNTARTÁS, TEMETŐFEJLESZTÉS

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzat Kegyeleti Közzolgáltatási Szerződés keretében gondoskodik köztemetők üzemeltetéséről és fenntartásáról, valamint lezárt temetők fenntartásáról. E vonatkozásban a 33/2013. (XI.29.) számú önkormányzati rendelet hatálya az alábbi temetőkre terjed ki:

Működő köztemetők:

- kecskeméti köztemető (kecskeméti 400/2 hrsz.)
- hetényegyházi köztemető (kecskeméti 32814 hrsz.)

Lezárt felekezeti temetők:

- „Szentháromság temető” (kecskeméti 2214 hrsz.)
- „Evangélikus temető” (kecskeméti 6138 hrsz.)
- „Szovjet-orosz temető” (kecskeméti 4689 hrsz.)

A Városüzemeltetési Nonprofit Kft. temetőgazdálkodási ágazata 3 fő területen nyújt szolgáltatást, lát el feladatokat:

- I. TEMETKEZÉS
- II. TEMETŐFENNTARTÁS
- III. TEMETŐFEJLESZTÉS

I. TEMETKEZÉS

Társaságunk teljes körű ügyintézővel áll a hozzátartozók rendelkezésére, ami az alábbi tevékenységeket foglalja magában:

- Temetésfelvétel
- Halottszállítás
- Elhunyt temetésre történő előkészítése
- Kellékelátás
- Ravatalozás
- Sírba helyezés
- Hamvasztás
- Urnaelhelyezés
- Urnakiadás
- Hamvak szórása
- Sírnyitás
- Exhumálás
- Újratemetés

A Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2024-ben 1.082 szertartás lebonyolítását szervezte meg a kecskeméti és hetényegyházi köztemetőben. (előző évhez képest 22 esettel több) Ebből 307 alkalommal (28,4%) koporsós, 655 alkalommal urnás (60,5%), 120 esetben (11,1%) szórásos temetkezési mód valósult meg.

A koporsós, urnás, illetve szórásos temetések százalékos aránya minimális eltérés mutat 2023-hoz képest. A hamvasztást követő urnaelhelyezések lehetséges módoszataiban van elmozdulás, kiemelten az urnák hazavitelének, valamint a közkölségen történő hamvasztások számában.

A fenti temetésszám nem tartalmazza - mint eredményességét jelentős mértékben befolyásoló tényezőt - a közkölséges temetések számát és a hamvasztást követően hazavitt urnák számát.

2024. évi adat:

- hazavitt urnák száma (188)
- közkölséges temetések száma (69)

Az előző évhez képest a hazavitt urnák számában jelentős növekedés mutatható ki (+28), éppúgy, mint a közkölséges temetések esetében (-9). Ezekben az esetekben a hozzátartozó "csak" a hamvasztást fizeti, járulékos, kapcsolódó szolgáltatást nem.

Hamvasztásos temetés esetén – a vonatkozó törvényi előírások alapján – a hozzátartozónak kiállított tétele számlában kizárólag a hamvasztóüzem által számlázott hamvasztási díjat lehet érvényesíteni.

Kecskeméten 2 konkurens cég van jelen a temetkezésben: a Hírös Temetkezés Kft. és a Jóindulat Kft. A fent említett 1.082 temetésmegrendelés 12,5 %-a történt magánvállalkozónál. (0,6%-os csökkenés) A más szolgáltatónál megrendelt temetések esetén kevesebb árbevétel keletkezik társaságunknál, hisz ebben az esetben kellékértékesítés nem történik, a vállalkozó az kötelezően igénybe vett üzemeltetői díjakkal számol el.

A Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 33/2013. (XI.29.) önkormányzati rendelete a köztemetőkről és a temetkezés rendjéről 3. számú melléklete tartalmazza és szabályozza temetői létesítmények és az üzemeltető által biztosított szolgáltatások igénybevételéért fizetendő díjakat. E díjak 2024. évi alakulását - a kecskeméti és hetényegyházi köztemetőben - az alábbi két táblázat mutatja:

A temetői létesítmények és az üzemeltető által biztosított szolgáltatások igénybevételéért a temetkezési szolgáltatók által fizetendő díjak 2024.			
KECSKEMÉT			
Szolgáltatás megnevezése	Összeg (nettó)	Díj (Ft)	Mennyiség
29111 - Elhunyt hűtése FT/nap/fő	3 096 093	3 042	1 018
29112 - Ravatalozás koporsós	2 598 348	9 214	282
29113 - Ravatalozás urnás	3 095 040	5 952	520
29114 - Hamvak szórása berendezéssel	1 350 481	11 221	120
29115 - Halottvivők sírhoz	10 070 046	14 427	698
29116 - Halottvivők urnafalhoz	886 508	9 046	98
29117 - Sírásás koporsós	339 228	12 564	27
29118 - Sírhelynyitás koporsós	2 701 260	12 564	215
29119 - Sírbehelyezés	4 271 995	14 885	287
29120 - Visszahantolás koporsós	2 720 564	11 242	242
29121 - Sírboldnyitás	1 650 432	17 192	96
29122 - Sírhelynyitás urna esetén	1 846 395	4 365	423
29123 - Urnaelhelyezés	8 110 520	13 000	624
29124 - Visszahantolás urna esetén	1 566 369	3 703	423
29125 - Urnafülke nyitása zárással együtt	672 888	4 232	159
29126 - Exhumálás	555 288	46 274	12
29127 - Újratemetés	91 476	22 869	4
Mindösszesen:	45 622 931		

Az elhunyt hűtésének árbevétele a kecskeméti és hetényegyházi temetésekhöz kapcsolódó együttes szolgáltatás.

A temetői létesítmények és az üzemeltető által biztosított szolgáltatások igénybevételéért a temetkezési szolgáltatók által fizetendő díjak 2024.			
HETÉNYEGYHÁZA			
Szolgáltatás megnevezése	Összeg (nettó)	Díj (Ft)	Mennyiség
29212 - Ravatalozás koporsós	165 852	9 214	18
29213 - Ravatalozás urnás	179 751	5 952	30
29215 - Halottvivők sírhoz	631 062	14 427	44
29216 - Halottvivők urnafalhoz	36 184	9 046	4
29217 - Sírásás koporsós	25 128	12 564	2
29218 - Sírhelynyitás koporsós	150 768	12 564	12
29219 - Sírbehelyezés	297 700	14 885	20
29220 - Visszahantolás koporsós	157 388	11 242	14
29221 - Sírboltnyitás	85 960	17 192	5
29222 - Sírhelynyitás urna esetén	109 125	4 365	25
29223 - Urnaelhelyezés	403 000	13 000	31
29224 - Visszahantolás urna esetén	92 575	3 703	25
29225 - Urnafülke nyitása zárással együtt	25 392	4 232	6
29226 - Exhumálás	-	-	-
Mindösszesen:	2 359 885		

II. TEMETŐFENNTARTÁS, TEMETŐÜZEMELTETÉS

Az Önkormányzatok kötelező feladata a köztemetők fenntartása, melyet Kecskeméten Kegyeleti Közzolgáltatási Szerződés keretében az Önkormányzat saját gazdasági társasága által, a Városüzemeltetési Nonprofit Kft-n keresztül lát el.

E szerződés meghatározza az adott temető infrastruktúráját, szolgáltatásait, működésének legfontosabb területeit. A szerződés hatálya alá tartozó fenntartási, valamint üzemeltetési feladatok részletes felsorolását, időbeli szakaszolását – az egyes részfeladatokra vonatkozó mennyiségi mutatókkal és minőségi előírásokkal – a Szerződés melléklete tartalmazza, melyek a következők:

- Úttisztítás (seprés, hóeltakarítás) napi rendszerességgel, igény szerint
- Fűnyírás májustól októberig
- Fametszés, gallyazás, fapótlás
- Cserjenyírás
- Örök emléksírok, dízsírhelyek, közös sírok gondozása, ápolása (központi fekvésű temetőrész fenntartása a város életében meghatározó szerepet játszó, köztisztelőben álló polgárai számára)
- Szemétszállítás
- Szeméttárolók kiürítése
- Ravatalozó, hűtő, wc, irodaépület, egyéb helyiségek takarítása
- Hűtők karbantartása
- Szennyvízszippantás
- Áram, gáz, víz biztosítása
- Virágtálak beültetése, gondozása
- Épületek, építmények festése, mázolása, karbantartása, javítása
- Őrzés
- Egyéb feladat

ÜZEMELTETÉSI FELADATOK:

- Temetői rend kialakítása és biztosítása
- Temető nyitása, zárása
- Temető látogatók folyamatos tájékoztatása
- Temetkezések összehangolása
- Nyilvántartókönyvek vezetése (temetési helyek típusaként és sírhelytáblánkénti bontásban)
- Ügyfélfogadás

A temető üzemeltetője "elkülönül" a temetőfenntartótól. Az üzemeltetés a temető használatával függ össze, a gondnoki, temető-igazgatói feladatok ellátását jelenti. A fenntartás a létesítmények, infrastruktúra működtetését (karbantartás, felújítás, gondozás) szolgáló szakipari, kommunális, kertészeti tevékenységeket foglalja magába.

Fennálló szerződésünk értelmében a köztemetők használatából, igénybevételéből származó bevételeket

- temetési helyek értékesítéséből származó bevétel
- a köztemetőben – temetkezési szolgáltatók kivételével – vállalkozásszerűen munkát végzők által fizetendő temetőfenntartási hozzájárulási díjat
- temetői létesítmények és az üzemeltető által biztosított szolgáltatások igénybevételéért a temetkezési szolgáltatók által fizetendő díjat
- behajtási díjat

a közszolgáltató jogosult beszedni és e szerződés szerinti kötelezettségek teljesítésére fordítani.

A köztemetőkön belül az elhunyt hűtésével, ravatalozásával, a temetőben erre a célra rendszeresített szállító járművön történő szállításával, továbbá a hamvak az erre szolgáló berendezéssel történő szórásával, urnaelhelyezésével, sírásással, sírhelynyitással, sírbahelyezéssel, visszahantolással, újratemetéssel és exhumálással kapcsolatos feladatok ellátására az üzemeltető szakszemélyzetének és berendezésének igénybevétele kötelező.

Az üzemeltető gondoskodik a köztemetők rendeltetésszerű használatához szükséges építmények, közművek, egyéb tárgyi és infrastrukturális létesítmények, valamint a közcélú zöldfelületek karbantartásáról, gondozásáról, szükség szerint azok felújításáról és pótlásáról.

A fentiekben felsorolt feladatok árbevétel, illetve költségalkulását az alábbi táblázat mutatja:

Temetőfenntartás ágazat 2024. éves kompenzáció	Nettó árbevétel (Ft)	Bruttó árbevétel (Ft)	Közvetlen költség nettó (Ft)	Vállalati általános kgt. felosztás költségelhányada	Közvetett költség vállalati általános nettó (Ft)	Összes költség nettó (Ft)	Összes költség bruttó (Ft)	2024. év tény adat összesen 3% nyereséggel nettó (Ft)	2024. év tény adat összesen 3% nyereséggel bruttó (Ft)	Eredmény (Ft)
2000 - Temetőüzemeltetés általános	-	-	45 485 658	0,0998	9 838 372	55 324 030	70 261 518	56 983 751	72 369 363	
2100 - Temetőfenntartás általános	-	-	9 612 273	0,0211	2 079 098	11 691 371	14 848 041	12 042 112	15 293 482	
2200 - Kecskeüti köztemető fenntartás	-	-	13 086 078	0,0287	2 830 468	15 916 547	20 214 014	16 394 043	20 820 435	
22111 - Üttisztás - K (seprés, hőeltakarítás, parcellák takarítása)	-	-	25 094 330	0,0549	5 414 829	30 449 158	38 670 431	31 362 633	39 830 544	
22112 - Örök emléksírok, díszsírhelyek, közös sírok ápolása - K	-	-	25 157	0,0001	5 441	30 599	38 860	31 517	40 026	
22113 - Virágátlak beültetése, gondozása	-	-	994 109	0,0022	215 022	1 209 130	1 535 596	1 245 404	1 581 663	
22114 - Fűnyírás - Kmét.	-	-	9 254 353	0,0203	2 001 681	11 256 033	14 295 162	11 593 714	14 724 017	
22115 - Farnetszés, fapótlás, gallyazás - K	-	-	2 942 848	0,0065	636 527	3 579 375	4 545 806	3 686 756	4 682 181	
22116 - Cserjényírás - K	-	-	216 304	0,0005	46 786	263 090	334 124	270 982	344 148	
22117 - Szemétszállítás (vállalkozói) - K	-	-	25 957 249	0,0570	5 614 453	31 571 702	40 096 061	32 518 853	41 298 943	
22118 - Szeméttárolók kiürítése - K	-	-	11 120 633	0,0244	2 405 350	13 525 983	17 177 998	13 931 762	17 693 338	
22119 - Takarítás (ravatalozó, WC, hűtő, irodaépület) - K	-	-	3 602 111	0,0079	779 123	4 381 233	5 564 166	4 512 670	5 731 091	
22120 - Egyéb helyiségek takarítása - K	-	-	1 277 976	0,0028	276 421	1 554 398	1 974 085	1 601 030	2 033 308	
22121 - Hűtők karbantartása - K	-	-	303 418	0,0007	65 628	369 046	468 689	380 118	482 750	
22122 - Szennyvízszippantás - K	-	-	619 019	0,0014	133 892	752 911	956 197	775 498	984 883	
22124 - Épületek, építmények festése, mázálása, karbantartása.	-	-	8 993 491	0,0197	1 945 257	10 938 748	13 892 210	11 266 911	14 308 977	
22125 - Ravatalozó drapériának cseréje - K	-	-	15 727	0,0000	3 402	19 129	24 293	19 703	25 022	
22126 - Örész - K	-	-	23 747 751	0,0521	5 136 547	28 884 297	36 683 058	29 750 826	37 783 549	
22127 - Egyéb fenntartási feladatok - K	-	-	3 798 884	0,0083	821 684	4 620 567	5 868 121	4 759 184	6 044 164	
Kecskeüti köztemető fenntartás			186 087 368		40 249 979	226 337 347	287 448 431	233 127 468	296 071 884	-
2300 - Heténygyézházi temető fenntartása	-	-	452 552	0,0010	97 885	550 437	699 055	566 950	720 027	
2310 - Üttisztás - H (seprés, hőeltakarítás, parcellák takarítása)	-	-	123 123	0,0003	26 631	149 754	190 188	154 247	195 893	
2320 - Szemétszállítás - H	-	-	184 679	0,0004	39 945	224 624	285 273	231 363	293 831	
2330 - Fűnyírás - H	-	-	519 594	0,0011	112 386	631 980	802 614	650 939	826 693	
2340 - Fakivágás - H	-	-	799 717	0,0018	172 976	972 692	1 235 319	1 001 873	1 272 379	
2350 - Ravatalozó takarítás - H	-	-	17 334	0,0000	3 749	21 083	26 776	21 716	27 579	
2360 - Vízvezeték karbantartása, javítása - H	-	-	423 535	0,0009	91 609	515 144	654 233	530 598	673 860	
2370 - Egyéb fenntartási feladatok (víz, villany, mobil wc stb.) - H	-	-	403 477	0,0009	87 270	490 747	623 249	505 469	641 946	
Heténygyézházi temető fenntartása			2 924 010		632 452	3 556 462	4 516 706	3 663 156	4 652 208	-
2400 - Szentháromság temető fenntartása	-	-	246 702	0,0005	53 361	300 063	381 080	309 065	392 512	
2410 - Takarítás - SzH	-	-	452 371	0,0010	97 846	550 217	698 776	566 724	719 739	
2320 - Szemétszállítás - H	-	-	17 947	0,0000	3 882	21 829	27 723	22 484	28 554	
2330 - Fűnyírás, gyommentesítés - SzH	-	-	3 737 869	0,0082	808 487	4 546 356	5 773 872	4 682 747	5 947 088	
2440 - Egyéb fenntartási feladatok (növényvédelem, faápolási f	-	-	405 801	0,0009	87 773	493 574	626 840	508 382	645 645	
Szentháromság temető fenntartás			4 860 691		1 051 349	5 912 039	7 508 290	6 089 401	7 733 539	-
2510 - Takarítás - Sz-O	-	-	185 603	0,0004	40 145	225 748	286 700	232 521	295 301	
2530 - Fűnyírás, gyommentesítés - Sz-O	-	-	131 097	0,0003	28 356	159 453	202 505	164 236	208 580	
Szovjet-orosz temető fenntartás			316 700		68 501	385 201	489 205	396 757	503 881	-
2610 - Takarítás - E	-	-	61 024	0,0001	13 199	74 223	94 264	76 450	97 091	
2630 - Gyommentesítés - E	-	-	43 536	0,0001	9 417	52 953	67 250	54 541	69 267	
2640 - Egyéb fenntartási feladatok (növényvédelem, faápolási f	-	-	225 618	0,0005	48 800	274 418	348 511	282 651	358 967	
Evangelikus temető fenntartás			330 178		71 416	401 594	510 025	413 642	525 325	-
Temetőfenntartás összesen			194 518 946		42 073 697	236 592 644	300 472 657	243 690 423	309 486 837	-
Jóváhagyott finanszírozás bruttó 182.000.000 Ft, ebből I. félévben megkapott:	143 307 087	182 000 000								- 127 486 837
29111 Elhunyt hűtése Ft/nap/fő - Kmét	3 096 093	3 932 038			-	-	-	-	-	3 932 038
29112 Kopszós ravatalozás - Kmét.	2 598 348	3 299 902	7 726 531	0,0170	1 671 219	9 397 750	11 935 143	9 679 683	12 293 197	- 8 993 295
29113 Urnás ravatalozás - Kmét.	3 095 040	3 930 701	8 810 399	0,0193	1 905 655	10 716 055	13 609 390	11 037 537	14 017 671	- 10 086 971
29114 Hamvak szórása berendezéssel - Kmét.	1 350 481	1 715 111	328 361	0,0007	71 023	399 384	507 218	411 366	522 434	- 1 192 677
29115 Halottvívők sírhoz - Kmét.	10 070 046	12 788 958	1 481 052	0,0033	320 346	1 801 398	2 287 776	1 855 440	2 356 409	- 10 432 550
29116 Halottvívők urnafalhoz - Kmét.	886 508	1 125 865	966 487	0,0021	209 048	1 175 535	1 492 929	1 210 801	1 537 717	- 411 852
29117 Sírárás - Kmét.			1 841 551	0,0040	398 320	2 239 872	2 844 637	2 307 068	2 929 977	- 2 929 977
29118 Sírhely nyitás - Kmét.	3 040 488	3 861 420	3 326 390	0,0073	719 485	4 045 875	5 138 361	4 167 251	5 292 409	- 1 430 989
29119 Sírba helyezés - Kmét.	4 271 995	5 425 424	4 684 576	0,0109	1 013 256	5 697 832	7 236 346	5 868 767	7 453 334	- 2 027 900
29120 Visszahantolás - Kmét.	2 720 564	3 455 116	3 360 126	0,0074	726 782	4 086 908	5 190 374	4 209 516	5 346 085	- 1 890 968
29121 Sírbolt nyitás - Kmét.	1 650 432	2 096 049	532 815	0,0012	115 246	648 061	823 037	667 503	847 728	- 1 248 320
29122 Sírhelynyitás urna esetén - Kmét.	1 846 395	2 344 922	3 636 923	0,0080	786 652	4 423 575	5 617 940	4 556 282	5 786 479	- 3 441 557
29123 Urnaelhelyezés - Kmét.	8 110 520	10 300 360	4 792 973	0,0105	1 036 702	5 829 675	7 403 687	6 004 565	7 625 798	- 2 674 562
29124 Visszahantolás urna esetén - Kmét.	1 566 369	1 989 289	3 249 356	0,0071	702 862	3 952 399	5 019 546	4 070 971	5 170 133	- 3 180 844
29125 Urnafülke nyitása zárrással együtt - Kmét.	672 888	854 568	14 444	0,0000	3 111	17 568	22 311	18 095	22 980	- 831 588
29126 Exhumálás - Kmét.	555 288	705 216	441 630	0,0010	95 523	537 153	682 184	553 267	702 649	- 2 567
29127 Újratemetés - Kmét.	91 476	116 175	16 704	0,0000	3 613	20 317	25 803	20 927	26 577	- 89 598
Köztemető közzolgáltatáshoz kapcsolódó bevételek	45 622 931	57 941 122	45 210 499		9 778 856	54 989 356	69 836 482	56 639 036	71 931 576	- 13 990 454
29130 - Köztemetői temetkezési szolgáltatások	71 913 789	91 330 512	90 057 921	0,1976	19 479 181	109 537 102	139 112 119	112 823 215	143 285 483	- 51 954 970
29140 - Köztemetői közvetített tem. szolg.	77 198 231	98 041 754	71 916 264	0,1578	15 555 210	87 471 474	111 088 772	90 095 618	114 421 435	- 16 379 681
29150 - Köztemetői közterület használati díj	1 104 337	1 402 508	1 232 647	0,0024	232 009	1 304 657	1 656 914	1 343 796	1 706 622	- 304 114
29160 - Köztemetői behajtási díj	3 325 039	4 222 800	163 783	0,0004	35 426	199 209	252 995	205 185	260 585	- 3 962 214
29170 - Köztemetői fenntartási hozzájárulás	766 135	972 991	-	-	-	-	-	-	-	- 972 991
29181 - Hantós sírhely megváltás - Kmét.	24 209 126	30 745 590	-	-	-	-	-	-	-	- 30 745 590
29182 - Sírbolt sírhely megváltás - Kmét.	1 038 130	1 318 426	-	-	-	-	-	-	-	- 1 318 426
29183 - Urna sírhely megváltás - Kmét.	11 442 558	14 532 049	-	-	-	-	-	-	-	- 14 532 049
29190 Temetkezési kellékek	83 404 692	105 923 959	51 305 741	0,1126	11 097 234	62 402 975	79 251 779	64 275 065	81 629 332	- 24 294 627
Köztemetői temetkezési szolg. Összesen:	274 402 039	348 490 590	214 516 357		46 399 060	260 915 417	331 362 579	268 742 879	341 303 457	- 7 187 133
29212 Kopszós ravatalozás - H	165 852	210 632	218 899	0,0005	47 347	266 247	338 133	274 234	348 277	- 137 645
29213 Urnás ravatalozás - H	179 751	228 284	198 090	0,0004	42 846	240 936	305 988	248 164	315 168	- 86 884
29215 Halottvívők sírhoz - H	631 062	801 449	2 952	0,0000	639	3 591	4 560	3 698	4 697	- 796 752
29216 Halottvívők urnafalhoz - H	36 184	45 954	2 877	0,0000	622	3 499	4 444	3 604	4 577	- 41 376
29217 Sírárás - H	25 128	31 913	27 145	0,0001	5 871	33 016	41 930	34 006	43 188	- 11 275
29218 Sírhely nyitás - H	150 768	191 475	221 650	0,0005	47 942	269 592	342 382	277 680	352 653	- 161 178
29219 Sírba helyezés - H	297 700	378 079	82 948	0,0002	17 941	100 889	128 129	103 916	131 973	- 246 106
29220 Visszahantolás - H	157 388	199 883	233 347	0,0005	50 472	283 819	360 451	292 334	371 264	- 171 381
29221 Sírbolt nyitás - H	85 960	109 169	14 229	0,0000	3 078	17 307	21 979	17 826	22 639	- 86 530
29222 Sírhelynyitás urna esetén - H	109 125	138 589	91 599	0,0002	19 813	111 411	141 493	114 754	145 737	- 7 149
29223 Urnaelhelyezés - H	403 000	511 810	154 594	0,0003	33 438	188 032	238 800	193 673	245 964	- 265 846
29224 Visszahantolás urna esetén - H	92 575	117 570	41 676	0,0001	9 014	50 690	64 377	52 211	66 308	- 51 262
29225 Urnafülke nyitása zárrással együtt - H	25 392	32 248	-	-	-	-	-	-	-	- 32 248
29226 Exhumálás - H	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Heténygyézháza közzolgáltatáshoz kapcs. Bev.	2 359 885	2 997 054	1 290 005		279 023	1 569 028	1 992 666	1 616 099	2 052 446	- 944 608
29230 - Hetény Temetkezési szolg.	502 047	637 600	103 800	0,0002	22 452	126 252	160 340	130 039	165 150	- 472 450
29240 - Hetény fenntartási hozzájárulás	47 229	59 981	48 000	0,0001	10 382	58 382	74 145	60 134	76 370	- 16 389
29251 Hantós sírhely megváltás - H	1 863 374	2 366 485	-	-	-	-	-	-	-	- 2 366 485
29253 Urna sírhely megváltás - H	76 045	96 577	-	-	-	-	-	-	-	-

III. TEMETŐFEJLESZTÉS

Temetők fejlesztése éves Finanszírozási Szerződés keretében konkrét feladatmeghatározással történik. A költségvetés „Temetőfenntartás- és fejlesztés” előirányzaton biztosít erre forrást.

A meghatározott feladatok elvégzését döntően alvállalkozók végzik.

Önkormányzati döntést követően beszerzési eljárások lefolytatása után valósulnak meg a beruházások, fejlesztési feladatok.

A Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi kiadásaira temetőfejlesztés soron bruttó 70.270 eFt-ot irányzott elő Kecskemét két működő köztemetőjének beruházásainak megvalósítására. (3462-1/2024. ügyiratszámú Finanszírozási szerződés)

A szerződés a feladatokat határozza meg a biztosított forrás egyösszegű megjelölésével. Az egyes fejlesztési feladatokat és azok kivitelezésének költségét az alábbi táblázat mutatja:

adatok Ft-ban

Sorszám	Feladat megnevezése	Mennyiség	Előirányzott összeg (bruttó)
1.	Ravatalozó árnyékolástervezése		6 000 000
2.	Ügyfélszolgálati iroda felújítása		8 000 000
3.	Temető főbejárati kapu felújítása		11 000 000
4.	Urnasírkert építése	80 db	11 900 000
5.	Urnafal építése	2x75 db	7 500 000
6.	Sírbolt kiépítés	3 db 6-os	9 000 000
	Urnafal felújítás (F, G, H, I, J, K) + kolonnádív		9 500 000
	Térburkolás		7 370 000
Mindösszesen			70 270 000

A 3462-1/2024. ügyiratszámú Finanszírozási szerződés az elvégzett munkák elszámolási határidejét 2024. december 1-jében határozta meg.

A fenti fejlesztések – az 1. és 3. pont kivételével - az előírt minőségben és mennyiségben megvalósult, azok elszámolása a tulajdonos Önkormányzattal határidőn belül megtörtént. A ravatalozó árnyékolástervezése és a főbejárati kapu felújítása jelenleg is tervezés és önkormányzati (főépítési) egyeztetés alatt van, az erre meghatározott forrás az eredménytáblázatban áthúzódó tételként szerepel.

ÖSSZEGZÉS:

A temetkezési, fenntartási- és üzemeltetési szolgáltatást, illetve e területek eredményességét befolyásoló tényezők, változások:

- Évről évre megfigyelhető, tapasztalható a temetkezési szokások folyamatos változása. Míg 5-10 évvel ezelőtt a temetések 2/3-a koporsós formában ment végbe, melynek árbevétele jelentősen magasabb a hamvasztásos temetéshez képest, addig ma már az 1/3 arányt sem teszi ki. A csökkenő tendenciában több tényező is közrejátszik, az egyik legjelentősebb, hogy a hamvasztásos temetések költsége átlagosan 140-150 ezer Ft-tal kerül kevesebbe, mint a koporsós búcsúztatásoké.
- Hazavitt urnák számának emelkedése
Évente 180-200 urna kerül hazavitelre. Míg korábban ezek túlnyomórészt ravatalozást követően kerültek kiadásra, addig ma az urnák egy részét ravatalozás és ravatalhasználat igénybevétele nélkül kéri ki. (temetőüzemeltetői árbevétel elmaradása)
(2023: urna elvitel ravatalozással 24, ravatalozás nélkül 160;
2024: urna elvitel ravatalozással 50, ravatalozás nélkül 188)
- Hamvak szórásának emelkedése
A szórás - hamvasztást követően - a hamvak végleges nyughelyre helyezése. Egyre több család él ezzel a lehetőséggel, melynek kegyeleti és anyagi oka egyaránt ismert. A hamvak temetői elhelyezése közül ez a legolcsóbb kategória, a későbbi járulékos költség vonatkozásában is. (nincs síremlék, illetve sírgondozási költség).
Üzemeltetőt érintően e sírhely „típusnál” nincs megváltási, 25 évente pedig újraváltási díj.
- Elhunyt hűtése Ft/nap/fő árbevétel csökkenése
A hatósági és igazságügyi boncolás folyamatában bekövetkezett változás miatt 2024 novemberétől csökkenés mutatható ki e tételsoron. (Nemzeti Szakértői és Kutató Központ a Kórházakkal kötött szerződést, mely alapján a hatósági boncolás minden településen az egészségügyi intézményekben történik)

Az üzemeltetésre fordítható szolgáltatások bevétel aránya jelentősen csökkent, míg az üzemeltetésre fordított költségek jelentősen emelkedtek.

A temetőfenntartással kapcsolatos költségek döntő része a bérköltség és az igénybe vett szolgáltatások költsége. 2024-ben ezek a költségek jelentősen növekedtek, míg a bevételek nem érték el ezt a növekedést. Az energia, alapanyag, bérköltségek, igénybe vett szolgáltatások drasztikus emelkedése, az intenzíven ingadozó infláció gyökeresen megváltoztatta a gazdálkodás körülményeit. Az üzemeltetés és temetkezési szolgáltatás árbevétele nem nyújtott fedezetet a temetőüzemeltetés költségeire. A jelenleg érvényben lévő temetői létesítmények és az üzemeltető által biztosított szolgáltatások igénybevételeért fizetendő díjak, valamint a temetési helyek feletti rendelkezési jog megszerzéséért, és újraváltásáért fizetendő díjak 2023. május 1-jétől vannak érvényben, melyek felülvizsgálatát (és emelését) javasolja társaságunk az ágazat eredményességének javítása érdekében.

A munkaerő piaci gondok - Társaságunk ágazatai közül - a temetkezési területen a legjelentősebb. Igyekszünk a szükséges létszámot biztosítani, ami időnként igen nagy kihívást jelent, mivel 1 nyugdíjba vonuló munkavállaló pótlása is sokszor több hónapot vesz igénybe. Az átlagosan 25 fős állományi létszámból jelenleg 5 fő nyugdíjas foglalkoztatott. Az ezen a területen dolgozók erős fizikai és mentális terhelésnek vannak kitéve, sokan nem vállalnak olyan feladatkört, ahol nap, mint nap szembesülni kell a halállal, az elmúlással. E speciális szolgáltatás nem helyettesíthető semmilyen modern technikai vívmánnyal, emberi erőforrás szükséges hozzá.

A Társaság kiemelt feladatának tartja a temető rendjének fenntartását, a temető állapotának a javítását, a hozzátartozók minél teljesebb körű kiszolgálását, a Kegyeleti Közzolgáltatási Szerződésben vállalt kötelezettségek teljesítését.

II/2. VÁROSÜZEMELTETÉS

1.) Park- és közterület-fenntartás

E feladatcsoport részeként a következő feladatokat látjuk el:

- a közterületi játszótéri berendezések karbantartása,
- parkok, közterületek karbantartása,
- a közterületek fellobogóztatása.

A parkfenntartási munkák keretében 2024. évben elvégzésre került a közterületek fűnyírása és gyommentesítése, a faállomány, a cserje-, évelőágyások ápolása, sövény fenntartás, virágágyak beültetése (egynyári növényekkel) és folyamatos ápolása, növényvédelmi munkák elvégzése, közterületekről összegyűjtött növényi hulladék, avar elszállítása, lerakati díj finanszírozása, öntöző rendszerek, szökő- és ivókutak üzemeltetése és ezekkel kapcsolatban felmerülő közüzemi díjak finanszírozása, valamint az utcabútorok, játszóterek, fitnessparkok karbantartása.

A közterületi faállomány ápolása területén a beszámolási időszakban összesen 3420 db fa ápolására, kezelésére került sor, 28.450 db fát öntöztünk és 1480 db fának gyommentesítettük a tányérját.

A beszámolási időszakban 10.457 m² sövény nyírása, 4606 m² bozót nyírása, 92.108 m² nagyságú cserjefelület nyírása és ápolása történt meg.

2024. évben összesen 4650 m² nagyságú virágágyás beültetése történt meg egynyári és kétnyári virággal, a városi főkertész által meghatározott helyekre.

A fűnyírási munkák keretei között összesen 8.991.522 m² nagyságú területen történt munkavégzés. A fűnyírási területünk is nagy mértékben növekedett az idei évben, átadásra került például a 445-ös főút bevezető szakasza.

A parkfenntartási, karbantartási munkákhoz kapcsolódóan az elszállított növényi nyesedék mennyisége 2024. évben 8871 m³ volt, mely tartalmazza a lakosság által közterületre kihelyezett zöldhulladék mennyiségét is.

A közfeladat-ellátási szerződés keretében a közszolgáltató a 53 öntöző rendszer, 31 ivókút és 25 szökőkút folyamatos üzemeltetését, működtetését is biztosította. A Szabadság téren kialakított ágyások, valamint a gyepszőnyeg hatékony fenntartásának érdekében közel 20 öntözőrendszer kialakítása történt meg, aminek a karbantartását Társaságunk kapta meg. Szükségessé vált emiatt a munkavállalók számának növelése és a szükséges eszközök beszerzése.

2024. évben 465 db közterületi pad javítása, festése történt meg.

Az önkormányzat tulajdonában lévő közterületi játszóterek, játszótéri berendezések – a játszótéri eszközök biztonságosságáról szóló 78/2003. (XI.27.) GKM rendelet és a vonatkozó MSZ EN szabványok előírásai szerinti – üzemeltetését, karbantartását a közfeladat-ellátási szerződés alapján látjuk el.

Ennek keretében gondoskodunk a homokcserék elvégzéséről, a 49 közterületi játszótéren az összesen 225 db játszótéri eszköz heti egy alkalommal végzendő szemrevételezéses ellenőrzésről és karbantartásról, valamennyi közterületi játszótér esetén havonta 1 alkalommal végzendő operatív ellenőrzés elvégzéséről, továbbá az éves átfogó ellenőrzésekről.

2024. évben 3 teljesen új játszótér került átadásra és több játszótéren történt eszközfejlesztés, aminek eredményeként több, mint 20 új eszköz került a fenntartásunkba.

Az idei évben szintén a fenntartásunkba került a 16 helyszínen lévő fitnesspark.

A nemzeti ünnepen (március 15.) fellobogózásra került a város. A zászlók alkalmankénti kihelyezésére, levételére és tárolására, valamint a hiányzó zászlók, zászlórudak, zászlótartók pótlására vonatkozó feladatainkat koordináltan, határidőre teljesítettük.

2.) Köztisztaság

A köztisztasági feladatok ellátása keretében a gépi és kézi úttisztítás, a főtér gépi seprése, csikkbedobók ürítése, szükségyszerű pótlása, cseréje, közterületi konténerek ürítése, az illegálisan elhagyott hulladék elszállítása és az utak portalanítása valósult meg.

A köztisztasági munkák elvégzése a kijelölt utakon 2024. évben 26.834.723 m² gépi és mintegy 18.487.500 m² kézi seprést jelent. A vállalkozás e feladat részeként végezte el a közterületre kihelyezett kisméretű közterületi hulladékgyűjtő edények összesen 91.954 db ürítést jelent.

A közfoglalkoztatási lehetőségek kihasználásával 2024. évben is lehetőség nyílt a munkánk kiegészítésére a Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által alkalmazott közfoglalkoztatottakkal. A két szervezet munkájának összehangolását heti rendszerességgel tartott egyeztetések biztosították.

Amennyiben az Állami Népegészségügyi és Tisztiorvosi Szolgálat (ANTSZ) I., vagy II. fokozatú hőségriadót rendel el, úgy a Közszolgáltató megkezdí a szerződésben meghatározott utak ütemterv szerinti portalanítását és a hatóság általi visszavonásig a szolgáltatást fenntartja.

Társaságunk végzi az illegális hulladék felszámolását, amely 2024. évben 1309 m³ tett ki.

A lakosság által kihelyezett elszórt hulladékkal kevert zöldhulladék mennyisége 502 tonna, amely után lerakati díjat kellett fizetni.

A feladattervből adódóan a város területén kihelyezett közterületi konténerekből összesen 173 tonna hulladékot ürítettünk ki.

3.) Közút- és forgalomtechnika

Útfenntartás keretében a következő feladatokat látjuk el:

- Burkolt utak javítása
- Burkolatlan utak fenntartása
- Forgalomtechnikai feladatok ellátása
- Téli útüzemeltetés

Burkolt utak javítása (kátyúzása) 2024. évben összesen 7185 m² felületen történt. Kecskemét város közigazgatási területén lévő burkolati hibák, kátyúk megszüntetésére három technológiát alkalmazunk: hidegaszfalttal, illetve időjárástól függően melegaszfalttal történő javítás, illetve sekélykátyúzás.

A burkolatlan utakon az egyengetési, profilozási, továbbá egyéb javítási, stabilizálási feladatok ütemterv szerint valósultak meg. A feladatellátás kiterjedt a belterületi és a külterületi földutakra egyaránt. A belterületeken valamennyi útszakasz szükség szerinti javítása megtörtént. A külterületi városrészekben a főbb gyűjtő utak járhatóságának fenntartására nyílt lehetőség. 2.194.600 m² földút felület profilozása, szükség szerint mechanikai stabilizálása történt meg, mindezek mellett 804.644 m² stabilizált út karbantartása történt meg.

A járdák fenntartása, a balesetveszélyes helyzet megelőzése érdekében összesen 4074 m² járda felület lett kijavítva.

A csapadékvíz-elvezetéssel kapcsolatos feladatok körében a burkolt és burkolatlan nyílt árkok fenntartásához kapcsolódóan kisebb padka- és árokrendezési munkákat végeztünk el. 21.838 m²-nyi területen történt padkanyesés, nemesítés. 24.109 m²-nyi területen úrszelvény-tisztítás és mintegy 7964 m² területen vízelvezető árkok gondozása történt meg.

2024. évben a közút közlekedési rendjének szabályozására irányuló feladatok ellátása során egyrészt a meglévő jelzőtáblákat pótoltuk, illetve útburkolati jelek felújító festését végeztük el. Másrészt a Városüzemeltetési és Fejlesztési Bizottság által jóváhagyott forgalmi rend változásokkal összefüggésben szükségessé vált táblák kihelyezése, valamint új burkolati jelek festése történt meg. Ennek során 1592 esetben lett közlekedési tábla kihelyezve, cserélve, pótolva, és helyreállítva. Burkolati jel festése összesen 1956 m² felületen történt meg.

2024. évben a téli útüzemeltetés kapcsán Társaságunk gondoskodott a hó- és síkosságmentesítésről, mely magában foglalja Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata kezelésében lévő úthálózat, közjárdák, kerékpárutak, buszöblök és buszperonok szükség szerinti hóeltakarítását, illetve síkosságmentesítését. Megfelelő eszközpark híján, ezt a feladatot alvállalkozó bevonásával végeztük. Szilárd burkolatú úton 206 km hosszúságban 8.868.948 m² felületen, kerékpárúton és járdán 67,6 km hosszúságban 163.498 m² felületen. 2024 évben hó- és síkosságmentesítés összesen 4 alkalommal történt a Szolnoki úti aluljáróban.

A 309 db autóbuzsmegálló és a környezetében található gyalogos-átkelőhely síkosságmentesítésére, hóeltakarítására 5 csapat állt folyamatosan készenlétben gépjárművekkel, szóróanyaggal és kéziszerszámokkal felszerelve.

4.) Térinformatika

Fő feladatunk a városüzemeltetéssel kapcsolatos térinformatikai adatbázisok naprakészen tartása, változásainak követése, az üzemeltetési csoportok támogatása.

Kecskemét Megyei Jogú Város közigazgatási területére 2024.03.26-án elkészült a légifelvételzés. A légifotó feldolgozásához szükséges földi illesztőpontok felmérését a KVÜ végezte el. A város teljes közigazgatási területére elkészült az új ortofotó, valamint elsődleges kiértékelésként a 2017-es faállomány teljes frissítése megtörtént a belterületi önkormányzati vagyonkezelésű ingatlanokra, kiegészítve a Közút által kezelt utak menti területekre is. Az egyes területfelhasználási módosulásokat folyamatosan vezetjük át az eddigi adatbázisok frissítésével, melyet integrálunk a térinformatikai rendszerbe is.

A GeoMeter-es felmérés elkészült a város teljes burkolt úthálózatára, kiegészítve fontosabb burkolatlan utakkal is. A felvételek feldolgozása az idei évben elkészült. Az AI által támogatott automatikus objektumrögzítés mellett minden utcában kézi feldolgozást is végeztünk a teljeskörű adatrögzítés végett, mely így a jövőben alkalmas tervezési feladatok támogatására is. A felmérésből összesen 103 272 db objektum digitalizálása és térképi megjelenítése valósult meg. A rögzített objektumok listája a következő:

Közlekedési tábla	12077 db	Közkút	135 db
Táblatartó oszlop	10261 db	Közlekedési tükör	34 db
Közúti felfestés	2867 db	Lámpatest	12 488 db
Jelzőlámpa	680 db	Óriásplakát	433 db
Csatornafedél	12093 db	Parkoló automata	180 db
Lefolyó	6152 db	Poller	4396 db
Pad	1122 db	Sorompó	55 db
Tűzcsap	1435 db	Távközlési oszlop	2746 db
Aknafedlap	6772 db	Térfigyelő kamera	190 db
Bokor	484 db	U korlát	1406 db
Elosztószekrény	1485 db	Útirányjelző tábla	421 db
Fa	2026 db	Villanyoszlop	15388 db
Fekvőrendőr	110 db	Virágláda	316 db
Gázakna	1884 db	Vízakna	486 db
Kerékpártároló	522 db	Szemetes	1212 db
Kiegészítő tábla	1759 db	Egyéb (pl. MPK kő, gázcsanak, trafóház, korlát)	1485 db

- A köztemető új, térképi alapú, digitális temető-nyilvántartás létrehozásának első lépéseként, légifotó kiértékelés, valamint terepi felmérés segítségével minden egyes sírhely térképi feltüntetésre kerül. Emellett minden egyes sírhelyről minimum két kép készítése valósult meg, melyeket hozzacsatolunk a sírhelyekhez. Összességében így közel 23000 db sírhely digitalizálása valósult meg, melyekhez 45000 db képet készítettünk. A köztemető, mellett elkészült a hetényegyházi temető összes sírhelyének digitalizálása is légifotó alapján.
- Parkfenntartási csoport részére a teljes üzemeltetési területet lefedő digitális térképi állomány felülvizsgálata, a szükséges módosítások elvégzése (füves terület, cserjés, évelő, és egy/kétnyári ágyások, sövények). A kész adatbázis alapján az üzemeltetési területek és hosszok meghatározása.
- Köztisztasági csoport részére a kézi, valamint gépi úttisztítással kapcsolatos útvonalainak, területeinek a térképi lehatárolása, területi értékeinek meghatározása. Hulladékszállító jármű napi útvonalainak a térképi ábrázolása.
- Téli üzemeltetés térinformatikai megjelenítése, őrjáratos és rayonos útvonalak elkészítése, területi adatok meghatározása. Buszmegállók számának a meghatározása, a peronok területeinek a meghatározása. Téli üzemeltetéshez szükséges térképek összeállítása (buszmegállók területi bontása, útvonalak megjelenítése).
- Baja Megyei Jogú Város Önkormányzatának megbízásából a város teljes burkolt úthálózatát felmértük a Geometer eszközzel. A felmért utakon elvégeztük az objektumok AI általi rögzítését, valamint a kért kézi objektumok felvételét.

A rendszereink és adatbázisaink lehetőségeit kihasználva segítjük a várost az üzemeltetési feladatainak ellátásában, fejlesztési döntéseinek előkészítésében, valamint az egyes projektek kivitelezési munkáinak segítésében is részt vettünk, melyeknek főbb munkái a következők:

- Hosszúnyelű utca geodéziai felmérése és kitűzése, valamint a felújítási tervének előkészítése
- Korlátozott sebességű útszakaszok városrészenkénti elemzése, térképi megjelenítése az Önkormányzat részére
- Illegális hulladékok elhelyezkedésének a felmérése, területi kiterjedésének a meghatározása.
- Szabadság tér virágágyások felújításához ültetési tervek geodéziai kitűzése (> 1000 pont kitűzése). A beültetés után pontos felmérés, térképi megjelenítés és területszámítás.
- Útnyomvonalak helyreállításához telek kitűzések elvégzése (~ 80 db)
- Ingatlanhatáron lévő közterületi objektumok (pl.: fa), pontos helyeinek a bemérése (~ 30 db).
- Praktiker, Bem körforgalom ültetési tervének geodéziai kitűzése
- Városháza oldalkert, Lestár tér virágágyás ültetési tervének kitűzése
- Lámpatest kataszter készítése az Önkormányzat részére a közvilágítás-fejlesztési projekthez, valamint térinformatikai projekt létrehozása, átadása a felmérést végző cég részére: lámpatest kataszter villanyoszlop kataszter lámpatest magasság lámpakar hossz. Gyalogátkelőhelyek térképi megjelenítése, elemzések elvégzése a gyalogátkelőhelyek közlében lévő vizsgálandó lámpatestekről. A vállalkozó által felmért lámpatestek csoportosítása a megadott szempontok alapján (gyűjtőút, gyalogátkelőhely)
- Közterületi játszótéri elemek felmérése, térinformatikai adatbázisba rendezése, megjelenítése.
- Kiskertváros játszótér faültetési terv kitűzése, telepített vízakna helyének a bemérése

- Útfelújításokhoz kapcsolódóan közműtérképek létrehozása, átadása a kivitelező részére (Görbe utca, Vaspálya utca).
- Geométeres felmérés az 52-es négysávosításával kapcsolatos mellékutcák tekintetében. A felmért utcák listája a következő:
 - o Nyugati krt.
 - o Rózsabarack u.
 - o Duna utca
 - o Rába utca
 - o Drégely utca
 - o Kelemen László utca
 - o Homok utca
 - o Ipoly utca
 - o Küküllő utca
- Kecskemét zöldinfrastruktúra vizsgálata, fejlesztése dokumentum összeállítása
- Alközpontú üzemeltetés vizsgálata
- Rózsakert kerékpárút vezetéssel kapcsolatos helyszíni megbeszélés, terepi felmérés, valamint tervváltozatok készítése
- Borbás játszótér területéről teljes adatszolgáltatás megküldése a tervező részére. A tervezett fejlesztések térképi megjelenítése, összevetése a szabályozási tervvel, valamint egyéb korlátozó elemekkel (pl.: áramvezeték). A játszótér elkészült tervei alapján helyszíni mérések kitűzések elvégzése (játékok telepítési helyei, közvilágítás helye, faültetési helyszínek)
- Máriahegyi út járdaépítésével kapcsolatban a tervezett nyomvonal kitűzése. Közműaknák helyeinek a kitűzése.
- Csapadékvíz elvezetéssel/elhelyezéssel kapcsolatban magassági adatok elemzése digitális domborzatmodell alapján. Árkok tervezett helyeinek a meghatározása, térképi megjelenítése.

III. TÁJÉKOZTATÓ

1.) Piaci kapcsolatok

A Városüzemeltetési Nonprofit Kft. vevőköre három fő csoportba sorolható:

- Kecskemét Város Önkormányzata – (egyben, mint tulajdonos) a közszolgáltatási tevékenység tekintetében.
- A Lakosság – zöldhulladék és nyesedék hulladékszállítási tevékenység igénybevételével és a temetkezés szolgáltatás esetén.
- Piaci megrendelők – amelyek zöldhulladék és nyesedék hulladékszállítási tevékenység igénybevételével kerülnek kapcsolatba a Társasággal.

A Városüzemeltetési Nonprofit Kft. további piaci kapcsolatait a következő csoportok alkotják:

- Beszállítók – a közfeladat-ellátáshoz, fenntartáshoz szükséges alapanyagok biztosítása kapcsán
- Alvállalkozók – a közfeladatok ellátásában kiegészítő tevékenységet végeznek, azokban a feladatkörökben, amelyekhez a Városüzemeltetési Nonprofit Kft. nem rendelkezik szükséges erőforrásokkal, kapacitással (pl.: melegasztalozás, hó- és síkosságmentesítés stb.)
- Szolgáltatók – olyan kiegészítő tevékenységek végzése, amelyet a Városüzemeltetési Nonprofit Kft. saját erőforrásaival nem tud megoldani. (pl. jogi tanácsadás, bérszámfejtés stb.)

2.) Rendelkezésre álló erőforrások

A tárgyi eszközök (Mérleg sora A/II. 675.128 eFt) között a legnagyobb értéket a műszaki berendezések, járművek, valamint a Kecskemét, Béke fasor 71/a. szám alatti ingatlan jelentik.

A készletek (Mérleg sora B/I., értéke: 52.839 eFt) közé a temetkezési cikkek, a gépjármű alkatrészek, közúti jelzőablák, karbantartási anyagok, munka- és védőruhák tartoznak. Részletes bemutatása készletek állományának a Kiegészítő mellékletben található.

3.) Humán erőforrás

A közfeladat-ellátási szerződés alapján a megnövekedett feladatok ellátása érdekében sikerült a létszámunkat jelentősen növelni, így az átlagos állományi létszámunk 2024-ben 186 fő volt. Ebben az évben is tovább folytatódott kapacitásunk bővítése, így folyamatos csoportos toborzásokkal, hirdetésekkel igyekeztünk az üres álláshelyeinket betölteni.

2023 decemberében rendeztük az érintett munkavállalók bérét a minimálbér és a garantált bérminimum változása miatt. 2024. január 1-jétől a bérrendezést kibővítettük a többi munkavállalóra is. A béren kívüli juttatásaink köre 2024-ben a szellemi munkavállalóink részére Cafeteria juttatással bővült. A bérfejlesztések célja, hogy a legtehetségesebb munkavállalókat vonzzuk és megtartsuk, miközben biztosítjuk a magas színvonalú teljesítményt.

Társaságunk kiemelt figyelmet fordít munkatársaink szakmai fejlődésére és képzésére. A szakemberhiány csökkentése érdekében egyre több szakképzetlen munkaerőt vonunk be a képzési programunkba, ahol a munkavégzéshez szükséges szaktudást elsajátíthatják.

Ezzel lehetőséget biztosítunk arra, hogy a munkavállalók fejlesszék készségeiket, miközben egy stabil, szakképzett dolgozói állományt alakítunk ki, amely igazodik cégünk igényeihez. Ennek jegyében az elmúlt időszakban több képzési program valósult meg, összesen 25 munkatárs vett részt különböző képzéseken.

A plusz juttatások és képzések mellett vállalati programokkal is támogattuk a jó munkahelyi légkör kialakítását.

4.) A pénzügyi helyzet

A kiegészítő mellékletben bemutatott vagyoni-, illetve pénzügyi helyzeten túl egyéb, a Társaság működésére ható, körülmények nem állnak fenn. 2024-ben a pénzügyi helyzet továbbra is nehéz a gazdasági szankciók nyomán kialakult áremelkedések és az egyre növekvő feladatok miatt. A Társaság adófizetési és szállítói kötelezettségeinek folyamatosan és határidőre eleget tesz (Mérleg sora: FIII 466.197 eFt). A mérlegben kimutatott kötelezettségek nem lejártak, éves elszámolásokhoz, illetve éves bevallásokhoz kapcsolódnak. Mérleg fordulónapja után a jelentést befolyásoló esemény nem történt.

Értékelve a Társaságra ható kockázatokat és bizonytalansági tényezőket, megítélésünk szerint nincs befolyásoló paraméter sem a múltbeli tényadatok, sem a várható jövőbeni adatok alapján, amely jelentős hatással bírna a Társaság vagyoni-, pénzügyi-, jövedelmi helyzetére, üzletmenetére.

5.) Környezetvédelem

A Társaság a tevékenységét úgy végzi, hogy annak hatásai a környezetre a lehető legkisebb hatással legyenek.

A vállalkozás tevékenysége során a keletkezett veszélyes hulladékot az arra jogosult társasággal kezelési szerződés alapján.

A parkfenntartási tevékenység során keletkezett nagy mennyiségű zöldhulladék nagy újrahasznosításra került. Az egyéb hulladékokat, mint a közterületek takarításából, az illegális szemét begyűjtéséből és a kisméretű hulladékgyűjtő edények ürítéséből származó anyagokat a hulladéklerakóba szállítjuk.

Útfenntartásunk során keletkezett betontörmelék és aszfalt törmeléket Társaságunk alvállalkozó bevonásával ledaráltatja, amit újra hasznosítunk az útfeltöltések során. A fenti hulladékkezeléshez szükséges engedélyekkel a Társaság rendelkezik.

6.) Egyéb tájékoztató adatok

A társaság pénzügyi instrumentumokkal nem rendelkezik. A Számviteli törvény 59/C. § szerinti valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

A Társaság kutatás és kísérleti fejlesztést nem valósított meg 2024-ben, és a jövőben sem tervez.

Az üzleti jelentés fentebb bemutatott pontjai (Temetkezés, temetőfenntartás, temetőfejlesztés, park- és közterületfenntartás, köztisztaság, közút-és forgalomtechnika, térinformatika) átfogó képet adnak a Társaság üzletmenetének fejlődéséről, és a teljesítményadatokról. A kiegészítő mellékletben bemutatott elemzések összhangban vannak az üzleti jelentésben leírtakkal – így a Társaság méretét és összetettségét megfelelően szemléltetik.

IV. JELENTŐSEBB BERUHÁZÁSOK (A köztemetőn kívül)

2024. évben az alábbi jelentősebb beruházások valósultak meg. A *-gal jelölt tételek esetében a korábbi években már aktivált tárgyi eszközök értékét növeltük felújítással.

Megnevezés	Bekerülési érték (Ft)
Andoc irat, dokumentum és folyamatkezelő rendszer*	1 213 200
Fortemap adatintegráció	2 990 000
Dyntell webservice modul	1 420 000
Központi telephely épületek nyílászárócseréje, felújítása*	14 395 458
K - Hrsz.1245 Bezerédi u. 2. ingatlan*	29 630 758
Vízszállító-locsoló felépítmény mosógerendával	5 439 000
5 db konténer beszerzése	3 430 000
Tuskómaró FSI B20 (013231)	1 782 300
Ford Ranger beszerzés	5 521 550
Rézsükasza Orsi Vigna	4 000 000
Kamera és beléptető rendszer kiépítése*	2 111 800
Szerver HPE SimpliVityi 380 Gen 10 V*	790 000
Man TGM seprőgép	14 990 000
Központi csavarkompresszor kiépítés	2 007 747
Forgeo Alfa térinformatikai mérőeszköz	1 229 000
Laptopok és kapcsolódó szoftver licencek	676 882
ÖSSZESEN:	91 627 695

A fentieket szemléltetik a kiegészítő mellékletben részletezett tárgyi eszközök állományváltozás táblái.



**Kecskeméti
Városüzemeltetési**
Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
2024.12.31.

Kecskemét, 2025. április 10.

1. A Társaság bemutatása

A **Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (továbbiakban: Társaság) - székhely: 6000 Kecskemét, Béke fasor 71. a. ép., cégjegyzékszám: Cg. 03-09-130192 -, amely a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság szétválási szerződésében meghatározottak szerint kiváló társaságként jött létre.

A társaság tagja (alapítója): Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata

Tulajdoni arány: 100 %

Társaság főbb adatai:

Tevékenység kezdete: 2017.01.11.

A cég jegyzett tőkéje: 53 500 000 HUF

Adószáma: 25817580-2-03

Cégbíróági bejegyzés száma: 03-09-130192

Társaság székhelye: 6000 Kecskemét, Béke fasor 71/a.

Társaság telephelyei: 6000 Kecskemét 0413/146 hrsz.

6000 Kecskemét 0413/67 hrsz.

6000 Kecskemét 400/2 hrsz.

6000 Kecskemét 2214 hrsz.

6000 Kecskemét 6138 hrsz.

6000 Kecskemét 4689 hrsz.

6000 Kecskemét, Csongrádi utca 3. fszt. 6. ajtó

Társaság fióktelephelye: 6044 Kecskemét, 32814 hrsz.

Honlap: www.kvu.hu

Felügyelőbizottsági elnök: Siklódi László Levente
tagok: dr. Siposné Bodrozsán Alexandra
Ujszászi Imre

A Társaság működési területe: Kecskemét

A Társaság bejegyzett főtevékenysége:

- 8130'08 Zöldterület kezelés

A Társaság bejegyzett egyéb tevékenységei, melyet végez:

- 9603'08 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
- 3900'08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 4211'08 Út, autópálya építése
- 8129'08 Egyéb takarítás
- 4520'08 Gépjárműjavítás, -karbantartás
- 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A Társaság legfőbb szerve a taggyűlés, amit évente legalább egyszer kötelező összehívni. Az Alapító - tekintettel a társaság által ellátott egyes közfeladatok, illetve a közszolgáltatások ellátásáért vagy ellátásának megszervezéséért jogszabályon alapuló felelősségére – a társaság stratégiai és ügyvezetési jellegű feladatainak ellátását illetően teljes körű irányítási és ellenőrzési jogokkal rendelkezik.

A felügyelő bizottság elnökének és a bizottsági tagoknak 2024. évben összesen 2.190 E Ft került kifizetésre.

A Társaság 2024. évi beszámolóját Boros Gábor (6000 Kecskemét, Jósika u. 3.) ügyvezető írja alá. A Társaság a beszámolóját a www.kvu.hu honlapon közzéteszi.

Az ügyvezető részére az 2024. évben összesen bruttó 16.140 E Ft megbízási díj, valamint egyszeri bruttó 6.402 E Ft prémium került kifizetésre.

Az ügyvezető és a felügyelő bizottság részére az Szt. 89. § (4) bekezdés b) és c) pontjában meghatározott kifizetés nem merült fel a Társaságnál.

A Társaság könyvvizsgálati kötelezettség alá esik, a könyvvizsgálatot az N-GLOBAL Számviteli Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (6000 Kecskemét, Vak Bottyán u. 18. I/4., regisztrációs szám: 004285), személyében Dr. Nagy Melinda (regisztrációs szám: 004992) végzi állandó jelleggel.

A könyvvizsgáló megbízási díja 2024 évben havi nettó 150.000 Ft + ÁFA, azaz százötvenezer forint + ÁFA.

A tárgyévi üzleti évben a könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást (egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatást, valamint adótanácsadói szolgáltatást és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatást) nem nyújtott.

A Társaság 2024. éves beszámolójának összeállításáért Buresch Ildikó főkönyvelő (regisztrációs szám: 197556) mérlegképes könyvelő a felelős.

Kapcsolt vállalkozások 2024. december 31-én:

Srsz.	Megnevezés	Jegyzett tőke (ezer forint)	KMJV tulajdoni arány	KIK-For Kft. tulajdoni arány	Egyéb tulajdoni arány	Székhely	Cégjegyzékszám	Adószám
1.	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata					6000. Kecskemét, Kossuth tér 1.		15724540-2-03
2.	Kecskemét Polgármesteri Hivatal					6000. Kecskemét, Kossuth tér 1.		15337544-2-03
3.	Bácsvíz Zrt.	3 100 904	55,57%	0%	44,43%	6000. Kecskemét, Izsáki út 13.	Cg. 03-10-100039	10734702-2-03
4.	Városi Útfenntartási Eszközök Kft.	6 100	0%	50,82%	49,18%	6000. Kecskemét, Csányi János krt. 14.	Cg. 03-09-136731	32106693-2-03
5.	Városi Zöld Eszköz Kft.	6 100	0%	50,82%	49,18%	6000. Kecskemét, Csányi János krt. 14.	Cg. 03-09-136556	32064966-2-03
6.	KIK-FOR Ingatlankezelő és Forgalmazó Kft.	1 574 990	100%	0%	0%	6000. Kecskemét, Csányi János krt. 14.	Cg. 03-09-102506	11031600-2-03
7.	Kecskeméti Városgazdálkodási Kft.	121 900	100%	0%	0%	6000. Kecskemét, Béka fasor 71/a.	Cg. 03-09-102171	11028529-2-03
8.	Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	8 000	100%	0%	0%	6000. Kecskemét, Csányi János krt. 14.	Cg. 03-09-120358	22722502-2-03
9.	Hírös Sport Nonprofit Kft.	428 180	100%	0%	0%	6000. Kecskemét, Olimpia utca 1. A ép.	Cg. 03-09-116398	21067202-2-03

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a fordulónapon a Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft-ben rendelkezik többségi befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft. székhelye 6000. Kecskemét, Béke fasor 71/A, jegyzett tőkéje 3.000 E Ft. A Társaság szavazati aránya a Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft-ben 100%. A szétválást követően 2017-ben a Társaság, mint jogutód 500 E Ft összegben vette át a részesedést a könyveibe. A tényleges jegyzett tőke összegének megfelelően korrigálásra került a részesedés értéke halasztott bevételként.

A Társaság a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak, illetve a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A Társaság a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással, valamint egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi vagy minősített többséget biztosító befolyással.

A 2024. 12. 31-ei fordulónapi dátummal összeállított mérlegben és eredménykimutatásban bemutatott adatokon túl egyéb információk bemutatása nem merült fel a Számviteli törvény 88. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint.

2. Számviteli politika ismertetése

2.1. A beszámoló formája

A Társaság könyveit és nyilvántartását a Számviteli törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvek figyelembevételével vezeti. Mind a csatolt mérleg, mely a 2024. december 31-ei állapotot tükrözi, mind az eredménykimutatás a fenti dátummal végződő évre vonatkozóan a Törvény előírásainak megfelelően készült.

A Társaság éves beszámolót állít össze, melyben: „A” változatú mérleget és összköltség eljárás alapján, „A” változatú eredménykimutatást készít.

Az éves beszámoló fordulónapja 2024. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2025. február 28.

2.2. Számviteli politika

A mérlegben és az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

A mérleg és az eredménykimutatás tételei további tagolásának, illetve felvételének és összevonásának lehetőségével a Társaság nem kíván élni.

A beszámoló összeállítása szempontjából lényegesnek minősül minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az észszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait felhasználó döntéseit.

2.2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket bekerülési értéken (a kiváláskor a vagyonmegosztás szerinti), illetve a bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értékén kell kimutatni.

Saját előállítású eszközök aktivált értékeként kerül kimutatásra a saját vállalkozásban előállított és az eszközök között állományba vett tárgyi eszközök. A saját előállítású eszközök egyedi tényleges közvetlen önköltsége utókalkulációval kerül megállapításra.

Valós értéken történő értékelés nem került alkalmazásra.

Értécsökkenési leírás

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre osztja fel a Társaság, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja.

Az értécsökkenés havi gyakorisággal kerül elszámolásra lineáris elszámolási módszerrel.

A 200 ezer forint (vagy ennek megfelelő devizaösszeg) alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, és tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Az egyes tételek leírási kulcsa a várható hasznos élettartamok alapján az alábbiak:

Eszközök	Év
Vagyoni értékű jogok	10
Építmények	50
Épületek hosszú és közepes élettartamú szerkezetből	20
Épületek rövid élettartalmú szerkezetből	10
Elektromos vezetékek	6,7
Idegen ingatlanon végzett beruházás	16,7
Műszaki és egyéb berendezések, gépek	6,9
Járművek	5
Számítástechnikai eszközök	3

A Társaság további (degresszív, teljesítményarányos) értécsökkenési leírást nem alkalmaz.

2.2.2. Befektett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést a Számviteli törvény szerinti bekerülési értéken (a kiváláskor a vagyonmegosztás szerinti), illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

2.2.3. Anyagkészletek és áruk

A mérlegben a készleteket bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Készletek esetében a beszerzési árba mindazok a költségek tartoznak, amelyek a raktárba kerülésig merültek fel.

A vásárolt készletek mérlegelt átlagáron kerültek számbavételre.

2.2.4. Befejezetlen termelés

A Vállalkozás a saját termelésű készletekről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet. A fordulónapi – mennyiségi felvételen vagy egyeztetésen alapuló – leltár szerint meglévő saját termelésű készlet értéke aktivált saját teljesítményértékként a költségek csökkentésével kerül nyilvántartásba vételre a készletek között, majd a következő évi könyvviteli nyitás során a mérleg szerinti készletérték az aktivált saját teljesítményérték csökkenéseként kerül a költségek között ismételt elszámolásra.

2.2.5. Követelések és pénzeszközök

A követelést, ideértve a hitelintézetekkel, a pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket is, függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett eszközök között szerepel, az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értékben kell kimutatni.

Értékvesztést abban az esetben kell elszámolni, ha az eszközök könyv szerinti értéke és piaci értéke között tartós és jelentős veszteségjellegű különbség van.

A követelések minősítése és az értékvesztés elszámolása egyedileg történik.

A kis összegű követelések könyvvitelben elkülönített csoportjára - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában kerül meghatározásra, elszámolása egyösszegben történik.

A pénzeszközök a készpénzt, az elektronikus pénzeszközöket és a csekkeket, továbbá a bankbetéteket foglalják magukban.

2.2.6. Saját tőke

A saját tőke elemeit könyv szerinti értéken kell kimutatni.

2.2.7. Kötelezettségek

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

- forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben,
- devizában teljesítendő kötelezettséget - kivéve, ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik - az elismert, számlázott devizaösszegnek a forintra átszámított összegében kell a mérlegben kimutatni mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközátadással, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, egyéb, illetve halasztott bevételként el nem számolták.

2.3. Egyéb tájékoztatás

2024. évben kivételes nagyságúnak tekinthető a Társaság árbevétele és felmerült költsége, ennek oka a Kecskeméti Megyei Jogú Várossal kötött kiemelkedő mennyiségű eseti feladatellátási szerződés.

Társaságunknak mérlegben kívüli, függő és jövőbeni kötelezettségvállalása nincs.

Társaságunknak nincs olyan kötelezettsége, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Társaságunknak nincs olyan kötelezettsége, amelyek zálogjoggal, vagy egyéb hasonló joggal terhelt.

Társaságunk származékos ügylettel, illetve hátrасorolt eszközökkel nem rendelkezik.

Társaságunk Számviteli törvény 59/A – 59/F. § szerinti valós értéken történő értékelést nem alkalmaz.

Társaságunknál ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősnek minősülő hiba nem keletkezett.

Minden olyan pénzügyi kötelezettséget, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, feltüntettünk a mérlegben. Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Azon mérleg és eredménykimutatás sorokban, ahol adat nem szerepel, azzal a Társaság nem rendelkezik, illetve jellemzően a tevékenységéből adódóan nem tartalmazhat releváns adatot.

Társaságunknál az adatfeldolgozás 2022. január 1-jétől a Dyntell Magyarország Kft. által fejlesztett ERP integrált ügyviteli rendszerben történik, melynek a főkönyvi modulja a Partner Accounting.

3. A Társaság vagyoni és pénzügyi helyzete, valamint a jövedelmezőség bemutatása

3.1. Vagyoni helyzet bemutatása

Társaságunk vagyoni helyzetét bemutató mérlegadatokat elemzése átfogó képet biztosít a működés eredményességéről. 2023-ban a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának döntése értelmében a Társaság útfenntartási, valamint park- és közterületfenntartási gépparkja jelentős mértékben megújult egy 8 éves határozott időtartamú bérleti konstrukció keretében.

3.2. Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

ezer forintban

Megnevezés		2023.12.31		2024.12.31		Index
		Érték	Arány	Érték	Arány	
A.	Befektetett eszközök	754 749	100,00%	721 054	100,00%	95,54%
I.	Immateriális javak	43 061	5,71%	42 746	5,93%	99,27%
II.	Tárgyi eszközök	707 592	93,75%	675 128	93,63%	95,41%
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	4 096	0,54%	3 180	0,44%	77,64%
B.	Forgóeszközök	817 291	100,00%	866 796	100,00%	106,06%
I.	Készletek	48 533	5,94%	52 839	6,10%	108,87%
II.	Követelések	535 729	65,55%	525 588	60,64%	98,11%
III.	Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
IV.	Pénzeszközök	233 029	28,51%	288 369	33,27%	123,75%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 440	100,00%	2 620	100,00%	76,16%
	Eszközök összesen	1 575 480		1 590 470		100,95%
D.	Saját tőke	691 555	100,00%	778 274	100,00%	112,54%
I.	Jegyzett tőke	53 500	7,74%	53 500	6,87%	100,00%
II.	Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
III.	Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
IV.	Eredménytartalék	295 454	42,72%	342 028	43,95%	115,76%
V.	Lekötött tartalék	273 490	39,55%	296 026	38,04%	108,24%
VI.	Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
VII.	Adózott eredmény	69 111	9,99%	86 720	11,14%	125,48%
E.	Céltartalékok	0		0		
F.	Kötelezettségek	432 020	100,00%	470 762	100,00%	108,97%
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 565	1,06%	4 565	0,97%	100,00%
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	427 455	98,94%	466 197	99,03%	109,06%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	451 905	100,00%	341 434	100,00%	75,55%
	Források összesen	1 575 480		1 590 470		100,95%

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	47,91%	45,34%
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	43,89%	48,93%
Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	91,63%	107,94%
Saját tőke növekedési mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	1292,63%	1454,72%
Tőkeáttétel	$\frac{\text{Mérlegfőösszeg}}{\text{Saját tőke}}$	227,82%	204,36%
Eladósottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	62,47%	60,49%
Stabilitási mutató	$\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}}$	92,23%	108,57%

A **befektetett eszközök aránya** ugyan csökkent, de a fent bemutatott bérleti konstrukció alapján Társaságunk nagymértékben megújult gépparkkal látja el közfeladatait.

A **tőkeerősség** alapján megállapítható, hogy a Társaság eszközeinek 48,93 %-át finanszírozza a saját tőke. A mutató értéke az előző évhez képest növekedést mutat.

A saját tőke a befektetett eszközök 107,94 %-át finanszírozza, ami emelkedést mutat az előző időszakhoz viszonyítva. A javulás az előző évben képzett eredményből adódik. Ugyanezt a tendenciát mutatja a stabilitási mutató is.

A **tőkeáttétel** azt mutatja meg, hogy a vállalkozás 1 egységnyi saját tőkével hány egységnyi vagyont üzemeltet.

A kötelezettségek záró állománya átmeneti növekedést mutat, ennek fő oka a megnövekedett helyi iparüzési adó kötelezettség a szokásosnál magasabb árbevétel miatt.

3.3. Pénzügyi helyzet alakulását bemutató mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	191,20%	185,93%
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	179,85%	174,60%
Hosszú távú likviditás	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Kötelezettségek}}$	13,81%	16,40%
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	242,10%	267,34%

A **likviditási mutató** elhanyagolható mértékben csökkent az előző évi mértékhez képest. A Társaság pénzügyi helyzete 2024-ben stabil volt, az év során két alkalommal került sor folyószámlahitel igénybevételére.

A **hosszú távú likviditási** mutató azt mutatja meg, hogy az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye milyen mértékben fedezi a kötelezettségeket. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 29,38%-kal nőtt, ennek köszönhető a mutató növekedése.

A vevő és szállítóállomány értéke azt mutatja, hogy a Társaság vevőállománya több, mint kétszer magasabb, mint a szállítóállománya.

3.4. Jövedelmezőségi mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
Eszközarányos eredmény (ROA)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	4,39%	5,45%
Tőkearányos megtérülés (ROE)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Átlagos saját tőke}}$	9,99%	11,80%
Árbevétel arányos üzemi eredmény (ROS)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	2,53%	1,87%
Előmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}}$	5,49%	5,67%

A jövedelmezőségi mutatók a Társaság jövedelmezőségét vizsgálják különböző megközelítésekben. Az eszközarányos megtérülés (ROA = return on assets) az összes eszköz nagyságát méri össze az elért eredménnyel, a két érték hányadosát véve, szintén százalékos formában. A sajáttőke-arányos megtérülés (ROE = return on equity) pedig a jövedelemváltozását méri a saját tőkéhez viszonyítva. Az árbevétel arányos nyereség (ROS = return on sales) pedig az értékesítés árbevételéhez hasonlítja az eredményt. A ROA és ROE mutatók kis mértékben növekedtek, míg a ROS enyhe csökkenést mutat az előző időszakhoz képest.

ezer forintban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
EBIT	Üzemi tevékenység eredménye + (Kamatok és adók)	78 553	99 881
EBITDA	Üzemi tevékenység eredménye + (Kamatok, adók és értékcsökkenés)	205 276	205 979

A jövedelmezőségi mutatókban az adózott eredmény növekedése mutatkozik meg.

3.5. Cash flow kimutatás

ezer forintban

	Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	-21 486	138 163
1.a	Adózás előtti eredmény	69 111	88 540
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	69 111	88 540
2.	Elszámolt amortizáció	126 723	128 779
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-6 577	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		0
6.	Szállítói kötelezettség változása	136 501	-29 869
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	80 378	68 610
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-43 682	-110 471
9.	Vevőkövetelés változása	-346 151	28 494
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-35 950	-34 920
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 839	820
12.	Fizetett adó (nyereség után)		-1 820
13.	Fizetett osztalék, részesedés		0
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-79 577	-82 823
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-83 410	-83 739
15.	Befektetett eszközök eladása	3 833	
	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		916
17.	Kapott osztalék, részesedés		
18.			
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	-251	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele	-251	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-101 314	55 340
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	-101 315	55 340

3.6. Foglalkoztatottakra vonatkozó adatok:

Létszámadatok (fő)	2023.12.31	2024.12.31
Átlagos statisztikai létszám	162	186
Teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	157	181
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló	5	5

2024. évben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 186 fő volt.

Mutató	2023.12.31				2024.12.31			
	Átlagos állományi létszám (fő)	Béreköltség (ezer Ft)	Személyi jellegű juttatás (ezer Ft)	Bérfjárulék (ezer Ft)	Átlagos állományi létszám (fő)	Béreköltség (ezer Ft)	Személyi jellegű juttatás (ezer Ft)	Bérfjárulék (ezer Ft)
Fizikai állomány	121	608 476	19 944	71 643	142	780 833	43 957	94 627
Szellemi állomány	41	311 759	33 750	41 943	44	374 874	21 103	45 430
Összesen	162	920 235	53 694	113 586	186	1 155 707	65 060	140 057

A béreköltségek az alapbéreket és az alapbérekekhez kapcsolódó pótlékok kifizetéseit, a személyi jellegű egyéb kifizetések a megbízási díjakat, a saját gépkocsi használat miatti költségtérítést és reprezentációs költségeket, a bérfjárulék pedig a szociális hozzájárulási adót és a személyi jellegű egyéb kifizetések utáni Társaságot terhelő személyi jövedelemadót tartalmazzák.

Bérfjárulék jogcímenként:

Jogcím	ezer forintban	
	2023.12.31	2024.12.31
Szociális hozzájárulási adó	106 684	123 147
Rehabilitációs hozzájárulás	4 385	8 884
Nem személyhez köthető SZJA	492	2 455
Nem személyhez köthető szociális hozzájárulási adó	426	2 127
Táppénz 1/3	1 599	3 444
Összesen	113 586	140 057

3.7. Gazdasági környezet hatásai

Az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatása:

Kijelentjük, hogy a felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Immateriális javak állományváltozása

- Bruttó érték változása:

ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	63 463	5 706	0	0	69 169
Nem aktivált immateriális javak	1 646	5706	5706	0	1 646
Immateriális javak összesen	65 109	11 412	5 706	0	70 815

- Értékcsökkenés változása:

ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	22 048	6 021	0	0	28 069
Nem aktivált immateriális javak	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	22 048	6 021	0	0	28 069

4.2. Tárgyi eszközök állományváltozása

- Bruttó érték változása:

ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	391 087	44 027	0	0	435 114
Műszaki berendezések, gépek, járművek	648 813	42 075	3	0	690 885
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	140 250	23 051	227	0	163 074
Beruházások, felújítások	31 763	93 117	124 236	0	644
Beruházásokra adott előlegek	0	11 945	-315	0	12 260
Tárgyi eszközök összesen	1 211 913	214 215	124 151	0	1 301 977

- Értécsökkenés változása:

ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 970	17 831	0	0	88 801
Műszaki berendezések, gépek, járművek	352 389	77 014	3	0	429 400
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	80 963	27 913	227	0	108 649
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	504 322	122 758	230	0	626 850

4.3. Befektetett pénzügyi eszközök

ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	0	0	0	3 000
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 096	0	916	0	180
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	4 096	0	916	0	3 180

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a fordulónapon a Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft.-ben rendelkezik többségi befolyással, melynek a jegyzett tőkéje 3.000 E Ft. A változás a 1. pontban részletezettek szerint.

Tartós kölcsönök között mutatja ki a társaság az üzleti partnernek fizetett kauciókat.

4.4. Készletek

2024. év során készletek után értékvesztés elszámolási kötelezettség nem merült fel.

ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Gépjárművek anyagai	8 151	109 667	107 054	10 764
Üzemeltetési tevékenység anyagai	13 026	165 399	163 446	14 979
Temetkezés anyagai	0	2	2	0
Egyéb anyagok (munkaruha, kéziszerszámok, stb.)	10 782	46 898	46 716	10 964
Anyagok összesen	31 959	321 966	317 218	36 707
Áruk, göngyölegek	16 574	49 196	49 638	16 132
Készletek összesen	48 533	371 162	366 856	52 839

4.5. Vevőkövetelések

ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vevőkövetelés	1 781	423 103	422 792	2 092
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	490 837	5 483 349	5 512 154	462 032
Egyéb követelések	43 111	1 224 037	1 205 684	61 464
Követelések összesen	535 729	7 130 489	7 140 630	525 588

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés összetétele:

- Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft: 55 E Ft
- Bácsvíz Zrt: 253 E Ft
- Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata: 461.724 E Ft:
 - 2024. évi kompenzációs elszámolás 341.527 E Ft
 - 2023. évi kompenzációs elszámolás 118.911 E Ft
 - vevőkövetelés 1.286 E Ft

A közfeladat-ellátási szerződés 9.15. pontjában az Önkormányzat kötelezettséget vállalt arra, hogy a Közzolgáltató adatszolgáltatását köteles megvizsgálni és az alulfinanszírozottsága esetén a többletforrást biztosítani. A szerződés 9.16. pontja kimondja, hogy a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a közzolgáltatási feladatainak ellátásáról a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti éves beszámolóban ad számot az ellentételezés felhasználásáról. Ezen előírás alapján tekintettel a 2000. évi C. törvény a számvitelről összefoglaló elvére 15. § (7) bekezdés: „Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek (az összefoglaló elve)”, a többlet forrás igény és az esetlegesen felmerülő visszafizetési kötelezettség is a tárgyévra vonatkozó beszámolóban kerül elszámolásra.

Az egyéb követelések tartalma az alábbi tételekből tevődik össze:

- Munkavállalóknak adott előlegek 150 E Ft
- Útdíj előleg 168 E Ft
- Vevőktől kapott előleg ÁFA ellenszámla 2.763 E Ft
- OEP elszámolás 2.200 E Ft
- Egyéb követelések 590 E Ft
- Szállítónak adott előlegek 9.063 E Ft
- Egyéb adó túlfizetés 115 E Ft
- ÁFA elszámolás 46.415 E Ft

Összesen: 61.464 E Ft

4.6. Pénzeszközök változása a tárgyévben

ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Pénztár	1 646	561 633	561 528	1 751
Rövid lejáratú lekötött betét	-	8 452 000	8 264 000	188 000
Elszámolási betétszámlák	42 374	13 782 713	13 726 469	98 618
Elkülönített betétszámlák	189 010	-	189 010	-
Pénzeszközök összesen	233 030	22 796 346	22 741 007	288 369

4.7. Aktív időbeli elhatárolás

ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	944	12980	13853	71
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 496	20 758	20 705	2 549
Aktív időbeli elhatárolások összesen	3 440	33 738	34 558	2 620

A bevételek aktív időbeli elhatárolása bérleti díjak és a továbbszámlázott közüzemi díjak elhatárolását jelenti.

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása pedig biztosítási díjak és előfizetési díjak elhatárolását tartalmazza.

Halasztott ráfordítása a társaságnak a tárgyévben nem volt.

4.8. Saját tőke

ezer forintban

Saját tőke összetevői	2023.12.31	Növekedés	Csökkenés	2024.12.31
Jegyzett tőke	53 500	0	0	53 500
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	295 454	127 166	80 592	342 028
Lekötött tartalék	273 490	80 592	58 056	296 026
Adózott eredmény	69 111	86 720	69 111	86 720
Saját tőke összesen	691 555	294 478	207 759	778 274

A Társaságnak tőkeműveletekhez, átalakuláshoz, egyesüléshez és szétváláshoz kapcsolódóan nem keletkeztek tranzakciói.

A Társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

A Társaság jegyzett tőkéje 53 500 E Ft, amely 2017 óta nem változott.

A 2023. éves adózott eredmény és a tárgyidőszakban felhasznált fejlesztési tartalék növeli az eredménytartalékot.

A képzett fejlesztési tartalék csökkenti az eredménytartalék összegét.

A lekötött tartalék soron a fejlesztési tartalék összege szerepel, amelynek összetételét az alábbi táblázat mutatja be.

ezer forintban

Év	Képzés	2023 év során felhasznált	2024 év során felhasznált	2024.12.31-én fel nem használt rész
2020	28 651	15 292	13 359	-
2021	132 710	-	44 697	88 013
2022	73 911	-	-	73 911
2023	53 510	-	-	53 510
2024	80 592	-	-	80 592
Összesen	369 374	15 292	58 056	296 026

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalékot az előző évben, a tárgyévben nem mutatunk ki.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalékot az előző évben, a tárgyévben nem mutatunk ki.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalékot az előző évben, a tárgyévben sem képeztünk, nem merült fel indoka.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék az előző évben, a tárgyévben nem került kimutatásra, nincsenek olyan jogcímek, amelyek indokolnák a céltartalék képzését.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben céltartalék képzésre nem került sor.

4.10. Kötelezettségek

4.10.1. Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság könyveiben hátrasorolt kötelezettséggel nem rendelkezik.

Hosszú lejáratú kötelezettségként tartja nyilván a társaság a vagyongazdálkodásba átvett területeket 4.565 E Ft értékben.

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. részére vagyongazdálkodásba adott ingatlanvagyon (földterületek)											
hrs	eredeti terület (m ²)	eredeti bruttó érték	eredeti t.sz. ÉCS	eredeti nettó érték	ÉCS kulcs (%)	vagyongazdálkodásba adott hrsz	vagyongazdálkodásba adott terület (m ²)	VK-be adott bruttó érték	VK-be adott t.sz. ÉCS	VK-be adott nettó érték	ÉCS kulcs (%)
6499	10 012	50 060 000	0	50 060 000	0	6499/I.	229	1 145 000	0	1 145 000	0
						6499/II.					
						6499/III.					
17501	9 938	20 870 000	0	20 870 000	0	17501/I.	101	212 102	0	212 102	0
						17501/II.					
17525	4 611	27 666 000	0	27 666 000	0	17525/I.	83	498 000	0	498 000	0
17558	769	4 691 000	0	4 691 000	0	22248/73/I.	240	1 464 031	0	1 464 031	0
						22248/73/II.					
0396/7	7 893	8 000 000	0	8 000 000	0	0396/7/I.	1 229	1 245 661	0	1 245 661	0
						0396/7/II.					
						0396/7/III.					
						0396/7/IV.					
						0396/7/V.					
						0396/7/VI.					
						0396/7/VII.					
						0396/7/VIII.					
Összesen	33 223	111 287 000		111 287 000			1 882	4 564 794		4 564 794	

4.10.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vevőktől kapott előlegek	7 853	7 485	2 343	12 995
Belföldi szállítók	203 479	2 971 743	3 108 859	66 363
Belföldi szállítók kapcsolt vállalkozásokkal szemben	-	395 893	288 646	107 247
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	216 123	2 452 299	2 388 830	279 592
Kötelezettségek összesen	427 455	5 827 420	5 788 678	466 197

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség összetétele:

- Bácsvíz Zrt. 16.120 E Ft
- Hírös Sport Nonprofit Kft. 434 E Ft
- Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. 229 E Ft
- Városi Útfenntartási Eszközök Kft. 44.210 E Ft
- Városi Zöld Eszköz Kft. 46.254 E Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

- Adók és járulékok 91.795 E Ft
- Jövedelemelszámolás és cafeteria 78.300 E Ft
- Következő évi ÁFA kötelezettség 101.535 E Ft
- Rövid lejáratú különféle egyéb követelések 7.962 E Ft

Összesen 279.592 E Ft

4.10.3. Passzív időbeli elhatárolás

ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2500	-	2500	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	55 110	11 450	55 581	10 979
Halasztott bevételek	394 295	2 500	66 340	330 455
Passzív időbeli elhatárolások összesen	451 905	13 950	124 421	341 434

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása biztosítási, illetve közüzemi díjakat tartalmaz.

Halasztott bevételként mutatjuk ki a Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft. leányvállalatunkkal kapcsolatos elszámolást.

Az előző években kapott **fejlesztési támogatásokból** megvalósított beruházások értékcsökkenése elszámolásra kerül minden évben, ezzel együtt az eredeti passzív időbeli elhatárolásként megképezett halasztott bevétel összegének felhasználása is megtörténik.

2018-ban beszerzett eszközök fejlesztési támogatásból elszámolt ÉCS arányos feloldása 2024 évben:

Megnevezés	Állományba vétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vízszivattyú WT30 KMJV-500-3-52-2017	2019.11.15	253 421,	60 895,	0,	314 316
Lapvibrátor NTC VDR 26 KMJV-500-3-52-2017	2019.01.11	741 723,	146 142,	0,	887 865
Aszfaltvágó NTC RZ 122 KMJV-500-3-52-2017	2019.01.11	505 639,	100 662,	0,	606 301
Hőszugárzó Infracore Topas TPS-15 KMJV-500-3-52-201	2019.01.04	1 206 861,	236 551,	0,	1 443 412
Lombfűvő 9. /LASKI VD 440/25 (Átm: 22 cm) KMJV-500	2019.02.25	795 227,	161 040,	0,	956 267
LSA118 Renault MASTER DKabin H 2.5D KMJV-500-3-52-	2018.12.17	3 101 600,	0,	0,	3 101 600
Bontókalapács HM1812 Makita KMJV-500-3-52-2017	2018.12.18	298 250,	58 584,	0,	356 834
PUL-445 Renault Kangoo Z.E. KMJV-500-3-52-2017	2018.07.11	2 370 900,	0,	0,	2 370 900
PUL-459 Renault Kangoo Express Z.E KMJV-500-3-52-20	2018.07.25	2 395 030,	0,	0,	2 395 030
PXA-604 Renault Kangoo Z.E. KMJV-500-3-52-2017	2018.12.05	2 469 500,	0,	0,	2 469 500
PYA-027 Renault Kangoo Express Z.E.KMJV-500-3-52-2	2018.07.23	2 395 030,	0,	0,	2 395 030
RDR-019 VW. LT 46 darus KMJV-500-3-52-2017	2019.01.08	3 967 800,	0,	0,	3 967 800
RDR-026 Citroen Jumper KMJV-500-3-52-2017	2019.01.08	3 428 100,	0,	0,	3 428 100
RUIDE X11Pro kontroller, FIELDGenius9 KMJV-500-3-5	2018.11.12	354 730,	0,	0,	354 730
RUIDE METEOR S680P GNSS vevő készülék KMJV-500-3-5	2018.11.12	754 500,	0,	0,	754 500
Összesen		21 535 440	763 874	0	21 594 024

2019. június 14-ei támogatás ÉCS arányos feloldása 2024 évben:

Megnevezés	Állományba vétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Sővénynyíró 7 HS45 KMJV-110-19-56-2019	2019.09.17	95 855,	0,	0,	95 855
Sővénynyíró 8 HS82R KMJV-110-19-56-2019	2019.08.21	126 068,	28 759,	0,	154 827
HUSQVARNA szegélyvágó 36 (Hq 545 RXT) KMJV-110-19-	2019.08.21	197 828,	44 855,	0,	242 683
HUSQVARNA szegélyvágó 37 (Hq 545 RXT) KMJV-110-19-	2019.08.30	194 453,	44 855,	0,	239 308
HUSQVARNA szegélyvágó 38 (Hq 545 RXT) KMJV-110-19-	2019.08.30	197 828,	44 855,	0,	242 683
HUSQVARNA szegélyvágó 39 (Hq 545 RXT) KMJV-110-19-	2019.10.30	197 828,	44 855,	0,	242 683
Fűró-vésőkalapács HR2470 KMJV-110-19-56-2019	2019.09.09	39 900,	0,	0,	39 900
Sarokcsiszoló 125-S 840W KMJV-110-19-56-2019	2020.02.13	19 900,	0,	0,	19 900
Rézsűkanál 1800mm csatl. KMJV-110-19-56-2019	2020.01.15	684 234,	162 468,	0,	846 702
Lombfűvő 11 BG86D Stihl KMJV-110-19-56-2019	2020.01.20	100 000,	0,	0,	100 000
Hőszugárzó Infracore Topas TPS-15 KMJV-110-19-56-20	2020.01.27	999 428,	255 157,	0,	1 254 585
RXZ-113 Ford Transit V363 KMJV-110-19-56-2019	2019.08.15	5 617 692,	1 418 453,	0,	7 036 145
RXZ-117 Ford Transit V363 Kombi KMJV-110-19-56-201	2019.07.24	5 815 398,	1 418 453,	0,	7 233 851
RXZ-241 Ford Transit V363 KMJV-110-19-56-2019	2019.09.09	5 571 048,	1 484 449,	0,	7 055 497
ULX-861 Goupil G3L KMJV-110-19-56-2019	2019.09.17	3 101 758,	437 992,	0,	3 539 750
Notebook Dell Latitude E7250 KMJV-110-19-56-2019	2019.09.19	155 900,	0,	0,	155 900
Notebook Dell Latitude E7450 KMJV-110-19-56-2019	2019.09.10	147 900,	0,	147 900,	0
Mobiltelefon Xiaomi Redmi 7A KMJV-110-19-56-2019	2019.09.10	34 990,	0,	0,	34 990
TM-990 4G GPS mobil rádió 00036 13 db	2019.09.10	1 111 734,	0,	0,	1 111 734
TH-682 4G GPS kézirádió 00379 4 db.	2019.09.10	302 066,	0,	0,	302 066
Üzemanyag kút LockSmith v.e. KMJV-110-19-56-2019	2019.12.20	1 141 198,	280 483,	0,	1 421 681
PDX276 Dacia Logan MCV 1.5 turmalin barna KMJV-110	2019.12.17	1 716 542,	406 858,	0,	2 123 400
RMZ 966 Toyota Prius 1.8 PHV (Plug-In) KMJV-110-	2019.05.27	3 763 034,	318 466,	0,	4 081 500
Összesen		31 332 582	6 390 958	147 900	37 575 640

2021-ben beszerzett eszközök fejlesztési támogatásból elszámolt ÉCS arányos feloldás 2024 évben

Megnevezés	Állományba vétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
ForteMap Pro 9.0 + ForteMap Interface-Tám.2021	2021.10.08	1 452 966,	651 511,	0,	2 104 477
GeoMeter 3D mobil térképező műszer C2-es sorozat-T	2021.09.13	3 486 459,	1 510 355,	0,	4 996 814
Térinformatikai munkaasztal-Tám.2021	2021.10.08	1 129 367,	400 173,	0,	1 529 540
Összesen		6 068 792	2 562 039	0	8 630 831

2021-ben EU-s pályázatból megvalósult beruházás elszámolt ÉCS arányos feloldás 2024 évben.

Megnevezés	Állományba vétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
CLLD Szarvas tér	2021.10.22	24 291 574,	10 976 316,	0,	35 267 890
Összesen		24 291 574	10 976 316	0	35 267 890

2021-ben és 2023-ban beszerzett eszközök 278 millió forintos fejlesztési támogatásból elszámolt ÉCS arányos feloldás 2024 évben.

Megnevezés	Állományba vétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Dyntell ERP	2022.02.15	4 701 043,	2 504 928,	0,	7 205 971
Fűkasza Rinieri Brf 350 Y -Tám.2021	2021.07.01	1 354 399,	538 716,	0,	1 893 115
Ágvágó Fiedler Fh1500 Tám.2021	2021.11.24	903 601,	428 622,	0,	1 332 223
THG-522 Renault c11L t Multiliftes teherautó	2022.06.09	16 915 341,	10 812 781,	0,	27 728 122
Daruval felszerelt konténer	2022.08.01	4 111 141,	2 895 593,	0,	7 006 734
THV-171 Renault 44A kétkaros locsoló tgc	2022.06.27	3 930 995,	2 594 598,	0,	6 525 593
Vízszállító-locsoló felépítmény	2022.06.27	2 448 911,	1 614 899,	0,	4 063 810
YNW-363 Hako citymaster 650 seprőgép	2022.06.01	8 300 582,	5 232 666,	0,	13 533 248
AACV-062 Multicar csere-felépítményes rendszerű kommunális célgép	2022.06.29	13 314 346,	8 819 844,	0,	22 134 190
Fiedler víztartály mosógerendával FTS2700/4	2022.06.29	1 291 581,	854 825,	0,	2 146 406
AACV-064 Hako CM2250 seprőgép	2022.09.19	12 013 781,	9 349 740,	0,	21 363 521
Összesen		69 285 721	45 647 212	0	114 932 933

5. Az eredmény-kimutatás kiegészítése

2024. évben jelentősen megnövekedett a Társaság árbevétele és felmerült költsége, ennek oka a Kecskeméti Megyei Jogú Várossal kötött kiemelkedő mennyiségű eseti feladatellátási szerződés.

5.1. Nettó árbevétel főbb tevékenységenként

A belföldi értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként:

ezer forintban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Index
Közfeladat finanszírozás	1 998 758	3 724 274	186,33%
Temetőüzemeltetés árbevétele	329 236	366 791	111,41%
Bérleti díjak és egyéb bevételek	34 793	45 394	130,47%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	2 362 787	4 136 459	175,07%

A belföldi értékesítés nettó árbevétele kapcsoltsági viszony szerint:

ezer forintban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Index
Tulajdonos önkormányzat	1 770 921	3 826 078	216,05%
Kapcsolt vállalkozások	9 912	12 134	122,42%
Nem kapcsolt vállalkozások, magánszemélyek	581 954	298 247	51,25%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	2 362 787	4 136 459	175,07%

5.2. Aktivált saját teljesítmények értéke 2024. évben

Aktivált saját teljesítményként kerültek aktiválásra az alábbi tételek, melyek összege összesen 2.760 E Ft:

- Bezerédi utcai épület felújítása 286 E Ft
- Központi kompresszor kiépítése 454 E Ft
- Elektromos töltőhely kialakítása 144 E Ft
- Központi porta épület felújítása 902 E Ft
- Központi irodaépület felújítása 345 E Ft
- Központi raktár víz, fűtés kiépítése 629 E Ft

5.3. Egyéb bevételek

2024. évben az összes egyéb bevétel 71.558 E Ft volt, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

ezer forintban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Index
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	48	-	
Kapott kötbérek	-	1 647	
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	440	342	77,73%
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása	32	-	
Leltártöbblet	1 669	2 443	146,38%
Korábbi években kapott fejlesztési támogatás feloldása	79 407	66 341	83,55%
Ügyvezetői prémium céltartalék feloldása	6 576	-	
Egyéb bevételek	457	785	171,77%
Összesen	88 629	71 558	80,74%

5.4. Anyagköltség

2024. évben az összes anyagköltség 411.483 E Ft volt, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

ezer forintban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Index
Áramdíj	18 911	24 501	129,56%
Vízdíj	14 518	32 100	221,10%
Gázdíj	15 253	15 803	103,61%
Üzem- és kenőanyag	64 492	88 804	137,70%
Gépjárműalkatrészek	23 436	26 563	113,34%
Útkarbantartás tevékenység anyagköltsége	44 499	63 460	142,61%
Növénybeszerzés és parkfenntartás anyagköltsége	32 653	95 713	293,12%
Síkosságmentés anyagköltség	2 471	3 978	160,99%
Temetkezési szolgáltatás anyagköltsége	9 033	8 356	92,51%
Munka- és védőruha	15 277	21 205	138,80%
Egyéb anyagköltség	32 993	31 000	93,96%
Anyagköltség összesen	273 536	411 483	150,43%

5.5. Igénybe vett szolgáltatások

2024. évben az összes igénybe vett szolgáltatás összege 1.945.673 E Ft volt, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

ezer forintban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Index
Útkarbantartás igénybe vett szolgáltatása	232 399	1 121 235	482,46%
Sósózás	95 309	130 464	136,89%
Fűnyírás és növényvédelem	74 218	74 753	100,72%
Fakivágás, fanyesés	30 522	38 057	124,69%
Játszótér felülvizsgálat	-	665	
Parkfenntartás igénybevett szolgáltatásai	-	44 709	
Hulladékürítés	51 351	72 930	142,02%
Szakértői díjak	52 139	57 967	111,18%
Karbantartási, javítási, fenntartási költségek	24 016	44 020	183,29%
Őrzési díjak	39 929	47 774	119,65%
Bérleti díj	34 929	246 298	705,14%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	47 714	66 801	140,00%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	682 526	1 945 673	285,07%

5.6. Egyéb szolgáltatások

2024. évben az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiak szerint alakult:

ezer forintban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Index
Hatósági díjak	2 259	4 024	178,13%
Bankköltség	7 101	11 369	160,10%
Biztosítási díjak	12 909	16 911	131,00%
Összesen	22 269	32 304	145,06%

5.7. Eladott áruk és közvetített szolgáltatások

2024. évben az eladott áruk beszerzési értéke és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke az alábbiak szerint alakult:

ezer forintban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Index
Temetkezésekhez eladott áruk beszerzési értéke	41 634	48 609	116,75%
Temetkezéshez igénybe vett közvetített szolgáltatás	94 727	110 125	116,26%
Egyéb igénybe vett közvetített szolgáltatások	11 454	1 619	14,13%
Összesen	147 815	160 353	108,48%

5.8. Egyéb ráfordítások

2024. évben az egyéb ráfordítások összege 94.161 E Ft volt, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

ezer forintban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Index
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamat	2 425	2 990	123,30%
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	1 202	673	55,99%
Tárgyi eszköz terven felüli écs és selejt	358	-	
Készletek selejtezése	867	2 206	254,44%
Egyéb költségvetéssel elszámolt adók	7 827	11 993	153,23%
Önkormányzati adók	42 955	76 299	177,63%
Összesen	55 634	94 161	169,25%

5.9. Pénzügyi műveletek

2024. évben a pénzügyi műveletek eredménye az alábbiak szerint alakult:

ezer forintban		
Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
Pénzügyi műveletek bevételei (lekötött betét kamata)	9 442	11 414
Pénzügyi műveletek bevételei (árfolyam nyereség)		1
Pénzügyi műveletek ráfordításai (folyószámlahitel kamata)	-	74
Pénzügyi műveletek ráfordításai (árfolyam veszteség)		2
Pénzügyi műveletek eredménye	9 442	11 339

6. Környezetvédelem

A Társaság a környezetre jelentősen káros tevékenységet nem végzett. Társaságunk tevékenységéből adódóan külön raktárban gyűjti a hulladékokat, megsemmisítése külső szolgáltató igénybevételel történik. Tekintettel arra, hogy az adott évben a hulladékok megsemmisítésre kerülnek, nyitó-illetve záró adatokat a Társaság nem tart nyilván, továbbá kizárólag mennyiségi nyilvántartást vezet.

2024. évben az alábbi hulladékok keletkeztek:

HAK kód	Hulladék megnevezése	Mennyiség összesen (kg)
150203	Abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat, amely különbözik a 15 02 02-től (kg)	489
200140	Egyéb ipari fém hulladék (kg)	4 320
160107	Olajszűrők (kg)	75
150202	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok törlőkendők, védőruha (kg)	42
200301	Egyéb települési hulladék, ideértve a kevert települési hulladékot is (kg)	956 220
200307	Lom hulladék (kg)	489 640
200303	Úttisztításból származó hulladék (kg)	918 700
180103	Nem specifikált kórházi hulladék (kg)	500

2024. évben az alábbi biológiailag lebomló hulladékok keletkeztek:

HAK kód	Hulladék megnevezése	Mennyiség összesen (kg)
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Avar" (kg)	2 090
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Lomb" (kg)	420 765
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Falevél" (kg)	483 390
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Fű" (kg)	443 520
200201	Biológiailag lebomló hulladék "Gally" (kg)	981 700

Vállalatunk törekszik a környezettudatosságra, ezért a lehetőségekhez mérten elektromos járművekkel próbálta a gépjármű állományt fiatalítani.

Az alábbi táblázat tartalmazza a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök, elektromos járművek és berendezések listáját bruttó értéken:

ezer forintban

Megnevezés	Állományba vétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
PUL-445 Renault Kangoo Z.E. KMJV-500-3-52-2017	2018.07.11	2 771	0	0	0	2 771
PUL-459 Renault Kangoo Exress Z.E KMJV-500-3-52-20	2018.07.25	2 795	0	0	0	2 795
PXA-604 Renault Kangoo Z.E. KMJV-500-3-52-2017	2018.10.01	2 870	0	0	0	2 870
PYA-027 Renault Kangoo Express Z.E.KMJV-500-3-52-2	2018.07.17	2 795	0	0	0	2 795
ULX-861 Goupil G3L KMJV-110-19-56-2019	2019.05.22	3 840	0	0	0	3 840
Napelemes rendszer 50 KW	2019.05.27	13 145	0	0	0	13 145
Elektromos töltőoszlopok kialakítása a telephelyen	2018.07.31	547	0	0	0	547
Elektromos töltőhely kialakítása- Közetmető halottszállítók részére	2024.03.31	0	242	0	0	242
Napelemes rendszer	2019.08.28	1 939	0	0	0	1 939
RMZ 966 Toyota Prius 1.8 PHV (Plug-In) KMJV-110-	2019.05.27	4 535	0	0	0	4 535
SEA-601 Volvo v60 PHD	2020.06.03	4 390	122	0	0	4 512
AACM-997 Suzuki Across	2022.07.13	15 418	4047	0	0	19 465
Összesen		55 045	4 411	0	0	55 045

Az alábbi táblázat pedig az elektromos járművek és berendezések értékcsökkenését mutatja be:

ezer forintban

Megnevezés	Állományba vétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
PUL-445 Renault Kangoo Z.E. KMJV-500-3-52-2017	2018.07.11	2 371	0	0	0	2 371
PUL-459 Renault Kangoo Express Z.E KMJV-500-3-52-20	2018.07.25	2 395	0	0	0	2 395
PXA-604 Renault Kangoo Z.E. KMJV-500-3-52-2017	2018.10.01	2 470	0	0	0	2 470
PYA-027 Renault Kangoo Express Z.E.KMJV-500-3-52-2	2018.07.17	2 395	0	0	0	2 395
ULX-861 Goupil G3L KMJV-110-19-56-2019	2019.05.22	3 102	438	0	0	3 540
Napelemes rendszer 50 KW	2019.05.27	6 124	1690	0	0	7 814
Elektromos töltőoszlopok kialakítása a telephelyen	2018.07.31	269	39	0	0	308
Elektromos töltőhely kialakítása- Köztemető halottszállítók részére	2024.03.31	0	26	0	0	26
Napelemes rendszer	2019.08.28	1 939	0	0	0	1 939
RMZ 966 Toyota Prius 1.8 PHV (Plug-In) KMJV-110-	2019.05.27	3 763	318	0	0	4 081
SEA-601 Volvo v60 PHD	2020.06.03	2 812	812	0	0	3 624
AACM-997 Suzuki Across	2022.07.13	3 996	3593	0	0	7 589
Összesen		31 636	6 916	0	0	38 552

7. Adóalap meghatározása és adófizetési kötelezettség

Megnevezés	Összeg E Ft
Adózás előtti eredmény	88 540
Adóalap növelő tételek	128 853
Céltartalék képzése	
Számviteli tv. szerinti ÉCS, továbbá az immateriális javak és tárgyi eszközök állományból való kivezetése könyv szerinti értéken	128 779
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcs. Költségek	
Ráfordításként elszámolt bírság és jogkövetkezménye (késedelmi kamat)	74
Adóalap csökkentő tételek	203 753
Céltartalék felhasználása	-
Adótv. szerinti ÉCS, továbbá az immateriális javak és tárgyi eszközök állományból való kivezetése könyv szerinti értéken	123 161
Fejlesztési tartalék lekötött tartalékként kimutatott összege	80 592
Értékvesztés visszairás	
Adóalap	13 640
9% Társasági adó	1 228
Jövedelemminimum alapja:	
Összes bevétel	4 219 430
2%	84 389

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az adóalapot módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatása a fejlesztési tartalék képzése/felhasználása.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tétel nem volt.

Adófizetési kötelezettség változása

A 2022. évi társasági adó meghatározása során nem került növelő tételként figyelembevételre a képzett céltartalék összege, ezért önellenőrzéssel módosításra került a bevallás. A módosítás eredményeként 592 E Ft társasági adófizetési kötelezettségünk, valamint 58 E Ft összegű önellenőrzési pótlék került megfizetésre, amely a tárgyév ráfordításai között jelenik meg.

A 2024. évi beszámoló adatai alapján a kalkulált társasági adó 1.228 E Ft.

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

A Társaság nonprofit jellegére tekintettel eredményfelosztást nem eszközölhet, az alapító által meghatározott/jogosult szerv javaslata alapján a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Kecskemét, 2025. április 10.

Boros Gábor s.k.
ügyvezető

Vezetői Beszámoló

a 2024. évi számviteli törvény szerinti beszámoló vonatkozásában

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése Városstratégiai és Pénzügyi Bizottság gazdasági társaságokat érintő tulajdonosi döntések meghozataláról szóló 110/2024.(IX.10.) VPB. számú határozat 1. sz. melléklete alapján az alábbi kiegészítő tájékoztatást adom:

1. A Társaság és tevékenységének bemutatása a 2024. évi beszámolóhoz kapcsolódó üzleti jelentésben kerültek rögzítésre.
2. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása a kiegészítő mellékletben került bemutatásra.
3. A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény szerinti elektronikusan közzéteendő információinak honlapon történő megjelenítését a Társaság a lehetőségeinek figyelembevételével megteremtette, a releváns adatok rendelkezésre állnak.
4. A társaságnál a 2024. évben a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet szerinti belső ellenőrzés az elfogadott 2024. évi belső ellenőrzési terv szerint teljesült. A belső ellenőrzés javaslatai alapján vállalt intézkedések egy része megvalósult, a továbbiak teljesítése 2025. évben esedékes. Külső ellenőrzések tekintetében egy esetben került sor további intézkedések megfogalmazásra, amely ellenőrzés keretében a város közterületein üzemeltetett fitness eszközök jogszabályban meghatározott megfelelőségét vizsgálta. A megvalósult intézkedések által a hiányzó, valamint a hatósági ellenőrzéssel nem érintett sportparkoknál új tájékoztató táblák kerültek kihelyezésre.

A belső és külső ellenőrzések tényéről és azokban vállalt intézkedések megvalósításáról a Felügyelő Bizottság tájékoztatásra került.

Kecskemét, 2025. április 10.

Tisztelettel:

Boros Gábor
ügyvezető
sk.

