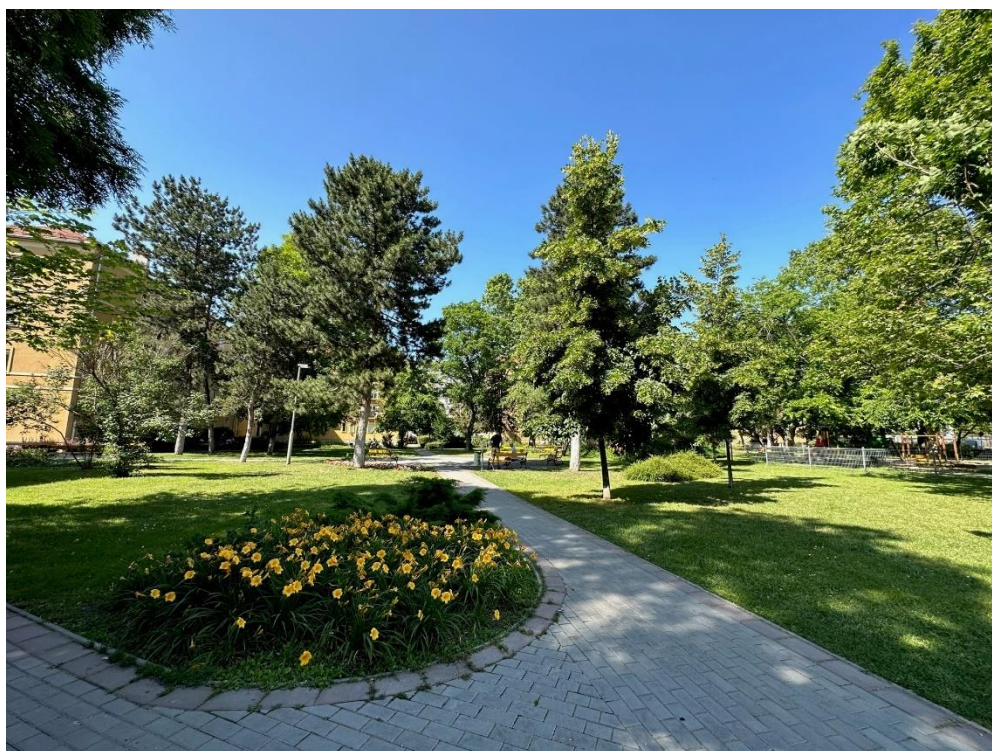


**Az "ARIES" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

2025. évi üzleti terve



Szigetszentmiklós, 2025. március 24.

.....
Viola Károlyné
ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

A Társaság bemutatása	3
Bevezető	4
Az üzleti terv célja	4
Ügyvezetői kitekintés	4
Szervezeti egységek összefoglalója	6
Az üzleti terv fő mutatói	15
Egyéb adatok	17
Az önelszámoló egységek üzleti terve	18
Városgondozási egység	18
Távhőszolgáltatási egység	28
Alaptevékenységen kívüli tevékenységek	35
2025. évi üzleti terv egységenkénti bontásban	37
Eredménykimutatás összköltség eljárással	39
Beruházási és fejlesztési tervek	41
 Mellékletek	
Szerződésállomány	44
Béradatok	47
Likviditási terv	49
Az emberi erőforrás jövedelmezősége	51
Költség és bevétel mutatók	52
Kockázatelemzés	53
SWOT analízis	54
Az ügyfelek megelégedettségének növelésére irányuló intézkedések és elgondolások	57
A Társaság környezetvédelmi intézkedései és célkitűzései	61

	"ARIES" NONPROFIT KFT. – ÜZLETI TERV	
--	---	---

A Társaság bemutatása

Cégadatok	
A társaság teljes neve	"ARIES" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövid neve	"ARIES" Nonprofit Kft.
Székhelye	2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Adószám	10553846-2-13
Cégjegyzékszám	13-09-063424
KSH szám	10553846-3811-572-13
Tulajdonos	Szigetszentmiklós Város Önkormányzata (100%-ban) (2310 Szigetszentmiklós, Kossuth L. u. 2.)
Önálló képviseletre jogosult	Viola Károlyné ügyvezető igazgató

A Társaság alapítási ideje, jellege, működési köre

A Társaság jogelődjét - a Szigetszentmiklói Tanács Építő- és Kommunális Üzemet - a Községi Tanács hozta létre 1969. július 1-jén a település hulladékszállítási és az intézmények kisebb építőipari karbantartási munkáinak végzésére. A költségvetési üzem 1991. május 15-én alakult át Kft-vé, mely a Társaság jelenlegi gazdasági formája.

Szigetszentmiklós Város Képviselő-testülete 2011. március 21-én hozott 74/2011. (III.21.) sz. Önkormányzati Határozatában az ARIES Kft. 100 %-os önkormányzati tulajdonba vételéről, illetve a 417/2013.(X.30.) Képviselő-testületi Határozatával a Cég nonprofit társaságként történő további működéséről döntött.

Jellege szerint jelenleg településüzemeltetési (hulladékgazdálkodási, városgondozási, és távhőszolgáltatási) tevékenységet folytató vállalkozás.

Bevezető

Az üzleti terv célja

Az ARIES NKft. 2025. évi üzleti tervét a Képviselő-testület 394/2024. (XII.12) számú Önkormányzati határozata szerinti tervezési köriratában foglalt szempontokat figyelembe véve készítette el.

A bemutatott Üzleti terv célja, hogy az "ARIES" Nonprofit Kft. tájékoztassa a tulajdonos Önkormányzatot a Cég jelenlegi vagyoni, pénzügyi helyzetéről, a 2025. évi gazdálkodási terveiről, valamint a tárgyév várható fejlődési tendenciájáról. Az üzleti terv segítségével a megkötött szerződéseink és a jelenlegi gazdasági környezet alapján előre láthatjuk, hogy a Társaság várhatóan mekkora eredményt tud realizálni. Az "ARIES" Nonprofit Kft célja, hogy az adott pénzállomány felhasználásával az elvárásokat, feladatokat optimálisan, magas szakmai szinten teljesítse. Társaságunk ezen szempontok figyelembevételével készítette el az üzleti tervét, amelyben egységenként kimutatásokat készít és részletesen megtervezi a feladatellátáshoz szükséges költségeket és bevételeket, mely biztosítja a társaság működésének éves alapját.

A terv készítésének időpontjában a 2024. év végleges lezárása még nem történt meg, így a 2025 évi terv az előző évről jelen helyzetben meglévő valós adatokon, valamint a terv készítésig megismert várható változásokon alapszik.

Ügyvezetői kitekintés

A 2025. évi üzleti terv a 2024. év bázis adataira épül, figyelembe véve a hulladékgazdálkodási ágazatban történt változást. 2023. július 1-jétől a hulladékgazdálkodási közfeladatra vonatkozóan megszűnt az önkormányzatok hatásköre, és országos szinten a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint Koncesszor koordinálja a feladatellátást. Társaságunk a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. -vel, valamint az általuk kijelölt DTKH NKft.-vel kötött szerződések alapján látta el feladatát 2024. december 31-ig. A 2023. évben megkötött szerződésekben rögzített szolgáltatási díj cégünk gazdasági stabilitását erősítette. A MOHU MOL Zrt. sem 2024, sem 2025. évre vonatkozóan nem támogatja a vele szerződésben álló szolgáltatók áremelési szándékát, melyet a szolgáltatás műszaki tartalmának változatlan formájával indokolnak. Cégünk részéről úgy gondoltuk, hogy 2024. és 2025. évben műszaki tartalom változást okoz a DRS (visszaváltó automaták üzembehelyezése) rendszer bevezetése, továbbá a bér és egyéb költségek emelkedését figyelembe véve a szolgáltatási díj emelése elengedhetetlen, mellyel kapcsolatosan mind a MOHU MOL Zrt. (átrakó-állomás üzemeltetés), mind a DTKH NKft. (hulladék gyűjtés, szállítás, ügyfélszolgálati feladatok ellátása) felé áremelési javaslatot nyújtottunk be. Sajnálatos módon a DTKH NKft. a díjemelési javaslatunkat elutasította azzal az indokkal, hogy a MOHU Mol Zrt. országos optimalizációs folyamatokat indított, melynek következtében díjat kizárólag csökkenteni áll módjukban. A díjcsökkentés nagyságrendileg 266 millió Ft veszteséget jelentett volna Társaságunk szempontjából, így azt elfogadni nem állt módomban. A Képviselő-testület 379/2024. (XII.12.) Önkormányzati Határozatában azt a döntést hozta, hogy 2025. január 1-jétől ne az ARIES NKft. végezze a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet.

Továbbá hatékony és megfelelő költségszinten végzendő szolgáltatás nagytérségi rendszerek által valósíthatók meg leginkább, így ezen körülményeket, valamint a cégünk által jelzett problémaköröket értékelve a szolgáltatás hosszú távú ellátását a DTKH Nonprofit Kft. közvetlenül kívánta biztosítani az ARIES Nonprofit Kft. által ellátott három településen, ezért a Társaságaink között létrejött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződést a szerződés 10. 2.3.1 pontja alapján 2024. december 31. nappal rendes felmondás útján felmondták.

Fentiekre tekintettel 2025. január 1-jétől Társaságunk hulladékgazdálkodási tevékenysége megváltozott. A közszolgáltatási résztvétekenység végzése megszűnt, de az átrakó-állomás üzemeltetése, az illegális-, építési-bontási-, és közterületi hulladékkezelés megmaradt. Az átrakó-állomásra, mint létesítményre a MOHU MOL Zrt-vel kötött szerződést Társaságunk. A 2025. évre vonatkozóan a többszöri díjmelési kérésünkre az üzleti terv készítéséig válasz nem érkezett.

Társaságunk szolgáltatási egységei közül a Távhőszolgáltatási egységünk esetében merül fel bizonytalansági tényezőként az, hogy a gázártámogatásának mértéke szeptember 30-ig ismert, azonban az év utolsó negyedévre vonatkozó finanszírozási mutatókat Kormányrendeletben szabályozott módon, október hónapban történő kiközlését követően tudjuk meg.

A Városgondozási egységünk által végzett közfeladatok ellátásának a tulajdonos által jelentős mértékben csökkentett finanszírozása komoly kockázatonövelő helyzeteket teremt. A parkfenntartási feladatellátás 58 millió forinttal történő keretösszeg csökkentése a műszaki tartalom csökkentését vonhatja maga után, mely az elmúlt években folyamatosan fejlesztett és szépen fenntartott városképet ronthatja. A céges szinten több, mint 100 millió forint keretösszeg csökkentés kihathat a személyi, pénzügyi, gazdasági folyamatokra. Továbbá az ARIES NKft. célkitűzéseit, annak megvalósíthatóságát befolyásolja a forráshiány, ezért a szolgáltatások teljes körű megvalósítását az idei évre megállapított keretösszeg jelentősen behatárolja. A Cég életében történt kardinális változások ellenére a gazdasági stabilitását meg kell tartani. Ehhez a meglévő folyamatok optimalizációjának vizsgálata szükséges, továbbá a szolgáltatás bővítésének lehetőségét kell előtérbe helyezni.

Az átlátható működés érdekében a Társaság korábban kiépítette kontrollkörnyezetét, elkészítette kockázatkezelési, monitoring és integritásvédelmi rendszerének alapidokumentumait. A belső kontrollrendszer kialakításának eredményei az üzleti tervbe beépítésre kerültek, különös tekintettel a 2025. évi működési kockázatok feltárására.

Fentieket figyelembevéve a 2025. évi üzleti tervben az óvatosság elvét követve, de a településüzemeltetési szolgáltatási színvonal megtartását és a biztonságos üzemmenetet fenntartva kalkuláltunk minden tevékenységet érintően.

A 2016. év óta fennálló és bizonyos területeken fokozódó, drasztikusan megváltozó finanszírozási környezetre a Társaság rugalmasan reagál. Célunk, hogy a költséghatékonyság jegyében megfogalmazott feladatokat, úgy hajtsuk végre, hogy az minél inkább óvja a tudástőkét, a már kialakított, működő rendszereket, folyamatosan törekedve arra, hogy a változó mértékű finanszírozás mellett a szolgáltatási és egyéb tevékenységeket el tudja látni. Minden nehézség ellenére, továbbra is kiemelt célunk, hogy a szolgáltatási területünkön a partneri elégedettség folyamatosan növekedjen.

Szervezeti egységek összefoglalója

A **Környezetgazdálkodási Egység** hulladékgazdálkodási feladatát a 2012. évi CLXXXV. számú hulladékról szóló törvény, és annak végrehajtási rendeleteiben foglaltak, továbbá a mindenkor hatályos Országos Hulladékgazdálkodási Közzolgáltatási Terv iránymutatásait, valamint - 2023. július 1-ig - a szolgáltatási terület helyi önkormányzati rendeletek előírásait figyelembe véve végezte. Majd 2023. július 1-jét követően az önkormányzati és állami hulladékgazdálkodási közfeladatok helyett az előbbi megszűnésével egy centralizált hulladékgazdálkodási rendszer jött létre, melyben az állam hulladékgazdálkodási közfeladata a hulladékgazdálkodási közzolgáltatási résztvevőkre és a hulladékgazdálkodási intézményi résztvevőkre terjed ki. Az állami hulladékgazdálkodási közfeladat gyakorlásának jogát az állam kizárólag egységesen, egy eljárásban, egy és ugyanazon Koncesszor, a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. részére koncessziós szerződéssel 2023. július 1-től 35 évre átengedte. A Koncesszor a hulladékgazdálkodási feladatokat régiókoordinátorokkal kötött szerződés alapján látja el. A Társaság a közzolgáltatási és közzolgáltatáson kívüli tevékenységben végzett hulladékgazdálkodási feladatokat a Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (DTKH NKft.), mint régiókoordinátorral eredetileg határozott időtartamra kötött közreműködői szerződés alapján, mint régiókoordinátori közreműködő látta volna el 2023. július 1-jétől 2026. december 31-ig. 2024. novemberében azonban az Aries NKft. 2025. évre vonatkozó szolgáltatási díjmelési javaslatát a Régiókoordinátor nem tudta elfogadni, sőt a 2023. évi díjakhoz képest is csökkenteni kívánt.

A minimum, előzetes kalkulációk alapján 266 millió forintos veszteséget teremtő árcsökkentésről szóló Közreműködői szerződés módosítása nem volt elfogadható az Aries NKft. részéről és a **tulajdonosi joggyakorló is úgy döntött a 379/2024. (XII.12) sz. Önkormányzati határozatával, hogy nem kéri, hogy továbbra is az Aries NKft. végezze a három településen a hulladékgazdálkodási közzolgáltatást, tekintettel a várható többletköltség mértékére.**

A fentiek alapján a **Régiókoordinátori Közreműködői Szerződés a szerződés 10. 2.3.1 pontja alapján 2024. december 31. nappal a DTKH NKft. által rendes felmondás útján megszűnt.**

A hulladékgazdálkodási rendszer még drasztikusabb módon történő országos átalakulása 2024. év végén kezdődött meg. Több településen a hulladékgazdálkodási közzolgáltatási tevékenységet végző társaság megszűnt, az alkalmazottak az új év első napjával munkanélkülivé váltak (pl. Dunaharaszti, Dunavarsány közzolgáltatója).

A Régiókoordinátorral folytatott, a feladatátadással kapcsolatos tárgyalások és egyeztetések azonban több ízben is megerősítették Társaságunk korábbi példaértékű működését. Az elmúlt évek jó szakmai kapcsolatának, a vezetőség szakszerű irányításának, a munkaállomány szakmai rátermettségének és az ügyfélszolgálat felkészült működésének köszönhetően kialakított szigetszentmiklói hulladékgazdálkodási rendszert a DTKH NKft. nem kívánta elengedni. Sőt a Régiókoordinátor az Aries NKft. szigetszentmiklói telephelyét és rendszerét választotta a régió északi részének központjává. Ennek eredményeképpen a DTKH NKft. a saját hatáskörben, saját munkavállalókkal, saját eszközökkel történő feladatellátás és az országosan kialakult tendencia helyett, az Aries NKft. gazdasági egységének átvétele mellett döntött és ezzel kapcsolatban tett ajánlatot Társaságunknak.

Több tárgyalás után, a kialakult helyzetet értékelve, jogi szakvéleményt bekérve, valamint a folyamatokat több irányból is körül járva, illetve az **ARIES Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási ágazatában dolgozó személyek védelme érdekében is az Aries NKft. ügyvezetője a DTKH Nonprofit Kft. ügyvezetőinek a gazdasági egység átvételével kapcsolatos ajánlatát elfogadta, a tulajdonos Önkormányzat tájékoztatása mellett.**

A Régiókoordinátor ajánlatának elfogadásával, 2025.01.01-től a DTKH NKft. a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység (hulladék gyűjtés-szállítás, ügyfélszolgálat üzemeltetés) **dolgozóit** (vezetők, gépjárművezetők, rakodók, ügyfélszolgálati ügyintézők) jogutódlással átvette Társaságunktól. A vonatkozó jogszabályok szerint a dolgozók alapbére megmaradt, a Szakszervezet és az Aries NKft. között érvényben lévő Kollektív szerződés alapján a dolgozóknak nyújtott egyéb juttatásokat - az ide vonatkozó jogszabályok alapján - 1 évig kell az átvevő Régiókoordinátornak változatlanul biztosítania. Az egy év letelte után a DTKH NKft. saját cafetéria rendszerét alkalmazhatja.

A feladatellátáshoz használt eszközállomány közül az **ingatlanokat** (irodaépületek, parkolók, gépműhely, csarnok) értékecsklővel mérettük fel, mely alapján, piaci áron határoztuk meg a DTKH NKft. felé az ingatlan bérleti díjakat, melyek mindkét fél részéről elfogadásra kerültek.

A Társaság **gépjárművei közül a DTKH NKft. összesen 6 db-ot kívánt bérbe venni** a további közszolgáltatási feladatellátáshoz. A bérleti díjakat ez esetben is piaci áron határoztuk meg, melyek szintén elfogadásra kerültek.

Az egyeztetések során - a Társaság stabil likviditási helyzetének fenntartása érdekében - az Aries Nonprofit Kft. vezetése arra törekedett, hogy a kialakított árak fedezetet biztosítsanak - a most már korábbi - környezetgazdálkodási egységet terhelő vállalati általános költségekre (közel 130 mFt-ra), a hulladékgazdálkodási ágazat megszűnése után. Ezt a döntést többek között az is indokolta, hogy ezt a nagyságrendű összeget a 2024. év végével már sem a Városgondozási egység, sem a Távhőszolgáltatási egység 2025. évi szolgáltatási díjaiban nem tudtuk érvényesíteni, mivel ekkora a következő évi áraink már kialakításra, az önkormányzati feladatellátási keretszám igényével pedig már beküldésre kerültek az Önkormányzat felé. A távhőtermelés és szolgáltatás tekintetében a megemelkedett költségek a következő év októberében induló gázév távhőtámogatási rendszerében – mint indokolt költségek - kerülnek figyelembevételre. A vállalati általános költségek felosztása a tevékenységeink között a Magyar Energetikai és Közmű- -szabályozási Hivatal (MEKH) ajánlása szerint történik, mely azért is kiemelten fontos, mert a távhőtámogatás mértékének megállapítása is a MEKH által előírt és ellenőrzött rendszeres adatszolgáltatások alapján történik.

A megmaradt gépjárművek közül néhányat az önkormányzati feladatellátás során használunk tovább, (pl: síkosságmentesítés, illegális hulladék begyűjtése, közterületi hulladékgyűjtők ürítése) néhányat pedig más cégeknek kínálunk bérbeadásra.

A gazdasági egység DTKH NKft. részéről történő átvétele az átrakóállomás dolgozóit nem érintette, az átrakóállomást továbbra is az Aries NKft. üzemelteti, a MOHU MOL Zrt-vel 2023. június 9-én megkötött Létesítmény-üzemeltetési szerződés alapján. Továbbá a volt Környezetgazdálkodási egység feladatai közül az önkormányzat megbízása alapján végzett illegális hulladék begyűjtése, az építés-bontási hulladék telephelyi átvétele és Szigetszentmiklós Város közútjainak gépi síkosságmentesítése, illetve a konténerek bérbeadása is Társaságunknál maradt.

A Városgondozási egység feladatkörét bővítve látja el ezen tevékenységeket is 2025. január 1-jétől.

A Társaság rendelkezik a hulladékgazdálkodási tevékenység végzéséhez szükséges hatósági engedélyekkel, melyek az alábbiak:

- Pest Megyei Kormányhivatal PE/06/KTF/18225-14/2021 számú hulladékgazdálkodási engedély érvényessége 2026. június 3.
- Pest Megyei Kormányhivatal PE/06/KTF/05654-14/2020 számú hulladékgazdálkodási engedély érvényessége 2025. április 9., meghosszabbítása folyamatban van.
- Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság Katasztrófavédelmi Hatósági Osztály 35100-3543/2019. monitoring kút vízjogi üzemeltetési engedély érvényessége 2029. augusztus 31.

A **Városgondozási Egység** tevékenységének összetettsége miatt több jogszabály alapján végzi rendszeres feladatait.

Főbb jogszabályok:

- Közterület-fenntartás:
 - 25/2000. (XII.15.) sz. Önk. rendelet a középületeknek és a közterületeknek a nemzeti ünnepen történő felloboogózásról
 - 27/2015. (X.1.) sz. Önk. rendelet a közterületek és ingatlanok rendjéről
- Ingatlankezelés:
 - 1993. évi LXXVIII. tv. A lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról
 - 477/2017. (XII.28.) Korm. rendelet az országos településrendezési és építési követelményekről
 - 59/1999. (XI.26.) EüM rendelet a vásári, piaci és vásárcsarnoki árusítás közegészségügyi szabályairól
 - 23/2021. (XII.09.) sz. Önk. rendelet a lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásáról és értékesítéséről
 - 55/2009. (III.13.) Korm. rendelet a vásárokról, a piacokról és a bevásárlóközpontokról
 - 21/2014. (XI.27.) sz. Önk. rendelet az egyes helyi adókról - idegenforgalmi adó
 - 2015. évi CXLIII. tv. a közbeszerzésekről

Szigetszentmiklós Város Képviselő-testületének 2025. évre vonatkozó főbb határozatait:

- 282/2011. (VI. 29.) Az őstermelői piac üzemeltetésére vonatkozó javaslat
- 419/2011. (IX. 28.) Szigetszentmiklós Város Őstermelői Piac bérbeadásáról és üzemeltetéséről és annak módosítása 55/2012. (II.29.) sz. Önk. hat.
- 93/2023. (VI.27.) sz. Önk. hat. Őstermelői piac díjainak emelése
- 87/2023. (IV.27.) sz. Önk. hat. a 23/2021. (XII.09.) sz. önk. rendelet módosításáról (lakbér meghatározása 2023. június 1-től)
- 397/2024. (XII.12.) sz. Önk. hat. – A 2025. évi feladatellátása és fedezet biztosítása
- 76/2025. (02.27.) sz. Önk. Határozat A 2025.01-02 havi feladatellátás és fedezet biztosítása

- Szigetszentmiklós Város 2025. évi költségvetési rendelete

2025. január 1-jétől a Városgondozási egység látja el a megszűnt Környezetgazdálkodási egység alábbi, az Aries Nonprofit Kft-nél maradt feladatait:

- illegális hulladék gyűjtése és szállítása
- építési-bontási hulladék gyűjtése és telephelyi befogadása
- síkosság-mentesítési, hó eltakarítási és a kapcsolódó 0-24 ügyeleti szolgáltatás ellátása Szigetszentmiklós város közútjain
- átrakó-állomás üzemeltetése a MOHU MOL Zrt-vel kötött szerződés alapján
- konténerek bérbeadása
- valamint, a környezetgazdálkodási egységtől átvett gépjárművek bérbeadása.

Fenti határozatokban és az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében foglalt feladatokért járó díjazás, ill. az árbevétel elérése érdekében felmerült költségek és ráfordítások figyelembevételével került összeállításra a Városgondozási egység 2025. évi üzleti terve.

Szigetszentmiklós Város Önkormányzata és az "ARIES" Nonprofit Kft. 2013.12.16-án határozatlan idejű ingatlankezelési szerződést kötött az egyes önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok és azok kiegészítő létesítményei, valamint nem lakás célú ingatlanok kezelésére.

A Kezelő minden év március 31-ig az előző évi ingatlankezelési tevékenység éves elszámolására kötelezett. Amennyiben az egész évi teljesített bevételek és kiadások különbözete meghaladja a 4%-os nyereséget, az ezen felüli összeget az „ARIES” Nonprofit Kft. az Önkormányzat pénzforgalmi számlájára befizeti. Az Önkormányzat a befizetett összeget a tárgyévi költségvetésébe felújítási kiadásokra betervezi, melyet a Kezelő önkormányzati határozatban jóváhagyott ingatlan-felújításokra használhat fel. Az ingatlankezelési tevékenységgel kapcsolatos éves elszámolás készítése még folyamatban van, azonban várhatóan a 2025. évi lakás és nem lakáscélú bérlemények felújítására feltételezhetően nem áll majd pénzügyi fedezet rendelkezésre, az ingatlankezelési szerződés 2024. évi elszámolása alapján. Ennek egyik legfőbb oka, hogy a jogi ügyek (hagyatéki tárgyalás, közművek ügyintézési ideje) elhúzódása miatt Társaságunk csak a 2024. évben tudta megkezdeni a 2310 Szigetszentmiklós, Gyári út 7/C. II/2. szám alatti, valamint az Ifjúság útja 12. I/1. sz. alatti lakás nagyobb volumenű karbantartását, ami eredetileg a 2023. évi LC/NLC ingatlanokra fordítandó karbantartási költségeket növelte volna. Másrészt ezen lakásokon kívül további nagyobb karbantartásra volt szükség az Akácfa körút 18/2. szám alatti ingatlanban, ahol részleges szennyvíz alapvezeték cserét hajtottunk végre. Az előzőeken túlmenően a Posta köz 1/D III/46. sz. és a Radnóti 4/A fszt.1. sz. alatti lakásokon belüli teljes elektromos hálózat installációs munkáit végeztük el, mert a rendszer mindkét ingatlanban előregedett, így balesetveszélyes volt.

A fentieket összegezve a 2024-es évben beszedett lakbér és bérleti díj nem fedezte ezen bérleményekre fordított karbantartási költségeket sem, melynek okán a 2025. évben a felújításokra már nem jut fedezet a költségvetésben.

Hangsúlyozzuk ugyanakkor, hogy az ingatlankezelési tevékenységből származó, 2024.12.31-én **fennálló kintlévőség összege bruttó 16,9 M Ft, amelynek közel 70 %-a gyakorlatilag behajthatatlan követelés.** A 2014. 05. 12-én kelt Ingatlankezelési szerződés 8.2. pontja értelmében Társaságunknak negyedévenként a LC/NLC ingatlanokkal kapcsolatban adatszolgáltatási

kötelezettsége van a Polgármesteri Hivatal felé. Az elszámolás mellékletét képezi egy részletes kintlévőség kimutatás, mely alapján látható, hogy a negyedév végén mennyi a bérlők felé fennálló követelésünk. A tartozóknak rendszeresen fizetési felszólítást küldünk, a fizetési szándékot nem mutató bérlők tartozásait peresítjük. Azonban vannak olyan bérlők, akik hosszú ideje nem, vagy csak részben fizetnek bérleti díjat a tartozás pedig a jövedelmi és vagyoni helyzetük miatt nem behajtható.

Még nagyobb gondot jelent, hogy több bérlőt jogcím nélküli lakáshasználóként tartunk nyilván, amely a 23/2021.(XII.09.) számú önkormányzati rendelet 48.§. (1.) pontja szerint a mindenkor hatályos lakbér kétszeresének megfelelő használati díj megfizetésével jár(na). A kétszeres bérleti díj fizetési kötelezettséggel ezen jogcím nélküli lakáshasználók tartozásai még nagyobb mértékben növekednek, mely az év folyamán bevétel kiesést jelent Társaságunknak, továbbá év végén a lejárt tartozások értékvesztésének ráfordításként történő elszámolásával a Cégünk eredményét jelentősen rontja.

Az Ingatlankezelési szerződés 7.5. pontja alapján az ingatlankezelő a kezelési, üzemeltetési és karbantartási munkákat a kiszámlázott lakásbérleti díj mértékéig végezheti, viszont a rendelkezésre álló pénzügyi keretet jelentősen csökkenti a nagytartozók kintlévősége. *A fenti problémát 2023-as évben a 819/2023-as iktatószámú, 2024-es évben a 2023. évi ingatlankezelés éves elszámolásunk 2863/2024-es iktatószámú kísérőlevelében, a 3630/2024 és 5825/2024-es számú levelünkben, valamint 2025. januárjában az 502/2025. sz. levelünkben jeleztük Szigetszentmiklós Város Önkormányzat a Polgármesteri Hivatalának Jegyzőjének és a Polgármester Úrnak,* melyekben kértük a vonatkozó helyi önkormányzati rendeletnek megfelelő intézkedések megtételét, valamint a 2014. évben kelt – többször módosított - szerződés további módosítását. Sajnálatos módon a Társaság többszöri kérését figyelmen kívül hagyva ebben az ügyben, a Hivatal részéről érdemi intézkedés nem történt.

Az "ARIES" Nonprofit Kft. 2025. évi önkormányzati feladatainak ellátására Szigetszentmiklós Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 397/2024. (XII.12) sz. Önkormányzati határozat alapján - a 2025. évi költségvetés Dologi kiadások előirányzatának terhére - előzetes kötelezettségvállalással biztosította a fedezetet.

A hivatkozott Határozatban előzetes kötelezettségvállalással megállapított összeg helyett azonban, a 2025. 03. 13-ai Rendkívüli testületi ülésen a Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelete megalkotásával elfogadta a feladatellátási keretszámok csökkentését, így a meghatározott feladatellátásokra **a városgondozási egységnek bruttó 104 729 573 forinttal alacsonyabb összeg áll majd rendelkezésére a feladatok ellátására vonatkozóan.**

A 2025. évi Költségvetési rendelet megalkotása előtt a Városgondozási egységet érintő bruttó 104 729 5783,- Ft mértékű csökkentésről a Hivatali munkatársak és az Aries NKft. vezetősége között egyeztető megbeszélésre került sor. Az egyeztetésen elhangzottak alapján a hivatali munkatársak által kizárólag az önkormányzat gazdasági állapotának szinten tartására törekedve - nem szakmai érvek alapján - került meghatározásra a keretösszeg csökkentése. Társaságunk megértve az Önkormányzat nehéz gazdasági helyzetét és a korábbi éveknek megfelelően jelenleg is részt kívánt venni, annak mindenki számára megnyugtató és elfogadható megoldásában, melynek következtében Társaságunk a 996/2025. iktatószámú, 2025. február 19-én kelt levelében összesen bruttó 27 557 839,- Ft mértékű keretösszeg csökkentést javasolt. Az Aries NKft. javaslata azonban nem csak gazdasági, hanem szakmai alapokra is épült. A 27 557 839 Ft összegű csökkentéssel a Cég közegészségügyi és közlekedésbiztonsági szempontból kiemelt közfeladatainak ellátása során a

szolgáltatás biztonsága megalapozott lett volna, és a településünk városüzemeltetését érintően minőségbeli romlást nem idézett volna elő.

A Képviselő-testület által azonban a városgondozási egységet érintően a 2025. évi költségvetés szerint bruttó 104 729 573,- Ft összeggel csökkentett feladatellátási fedezet került elfogadásra. A legnagyobb mértékű keretösszeg csökkentés a parkfenntartási feladatellátást érinti (-58 millió forint). A keretösszeg csökkentése a műszaki tartalom csökkentését vonhatja maga után, mely az elmúlt években folyamatosan fejlesztett és szépen fenntartott városképet ronthatja.

2022. évtől a Polgármesteri Hivatal munkatársai koordinálják az intézményfelújítási munkákat. Az intézményfelújítási munkákhoz kapcsolódó pályázatok előkészítéséért, költségbecslések készítéséért, a kivitelezések bonyolításáért, pénzügyi elszámolásáért, illetve a munkálatokkal kapcsolatos további adminisztratív feladatok elvégzéséért azonban az Önkormányzat egyéb nem tervezői szolgáltatói jogcímen a 2025-ös évben, 6,5 hónapra vonatkozóan - bruttó 10 963 eFt keretösszeget biztosított a 397/2024. (XII.12.) sz. Önkormányzati Határozatban foglaltak alapján. Később azonban az Önkormányzat a 2025. évi költségvetésben nem tervezett egyéb nem tervezői szolgáltatással, így Társaságunk számára az idei évre vonatkozóan erre a tevékenységre nem biztosít fedezetet.

A Költségvetésben a parkfenntartásra biztosított fedezet jelentősen (bruttó – 58 mFt) csökkentésre került, mely a műszaki tartalom szűkítését tenné elkerülhetetlenné, miközben az elvégzendő munkák mennyiségei a 2024 évhez képest jelentősen megnövekedtek.

2024-ben parkrekonstrukció keretén belül az Illyés Gyula park felújítását elvégeztük, így többletmunkát jelent az újonnan ültetett cserjék, facsemeték gondozása. A felújítás során az egész parkban telepítésre került automata öntözőrendszer, a félintenzíven kezelt terület intenzívvé alakult, így a 2 hetente esedékes fűnyírás helyett heti rendszerességgel kell a feladatot végezni. További többletmunkát jelent, hogy a Bajcsy -Zs. u. 1. szám (Bowling Café) előtti zöldterületet 2024. évben a nyár folyamán a tulajdonos Önkormányzat kérésére átalakítottuk, így a jelenlegi növény állomány ápolási munkálatai is többletmunkát eredményeznek. A fentiekén túl évről évre a ballagó diákok által elültetett facsemeték gondozása és fenntartása is plusz feladatot jelent Társaságunknak. A kezelésünkben lévő, több mint 1340 db facsemete és sorfa lombkoronája évről - évre növekszik, ezáltal egyre nagyobb a lehullott lomb mennyisége is.

A közterületfenntartási feladatellátásunkon belül a kaszálások gyakorisága megnövekedett a frekvenciált területeken. (4 alkalom helyett 5 és 6 alkalomra nőtt.) Továbbá a kaszálási területeink is kibővültek a Csepeli út (gázcsere telep oldalában a Lehet út - Temető utca közötti szakasszal. (5 alkalom) A murvás, külékavicsos területek vegyszeres gyommentesítése is bővült 1700 m²-rel a 2025-ös évben. A tavalyi év folyamán Polgármesteri Hivatal megrendelésére 8 db új hulladékgyűjtő edényzetet helyezett ki Társaságunk, így 2025-ben már ezek napi szintű ürítése is a feladatunk. A parki utak és járdák síkosság-mentesítési feladatellátásban meghatározott területek is bővültek a Szebeni utca teljes hosszában a viacolor járdával, valamint a Temesvári utca Petőfi u. – Tordai u. közötti járdaszakaszával.

Távhőszolgáltatási egység:

Egységünk 2015-ben a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (a továbbiakban MEKH) által megújított működési engedélyének megfelelően városunk távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységét látja el.

Az elmúlt években, az ágazatban markánsan megjelent hatósági szerepvállalás eredményeként, a távhőszolgáltatás díjait, illetve a díjtámogatás mértékét szolgáltatónként, – azokat átvilágítva – egyedileg határozták/határozzák meg.

Emiatt a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díjai hatósági árasak. Az árhatósági jogkört (jellemzően évente egyszer, a fűtési idény kezdete előtt) a nemzeti fejlesztési miniszter gyakorolja.

A lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet szerint Szigetszentmiklós területén

- a lakossági felhasználó és díjfizető 2014.10.01-től nettó 2.914 Ft/GJ összegű – legmagasabb hatósági árnak minősülő – hődíjat és 397 Ft/lm³/év nagyságú alapidjat fizet, míg
- a külön kezelt intézmények hődíja 2024.10.01 és 2025.09.30 közötti időszakban 9.001 Ft/GJ-ban került megállapításra.

Üzleti tervünkben a jelenleg érvényes, lakossági hatósági árakkal kalkuláltunk, amelyek az elmúlt 8 évben változatlanok, míg a külön kezelt intézmények esetében a 2024.10.01-től hatályos, 50/2011 (IX. 30) NFM rendelet 4. melléklete szerinti díjjal terveztünk.

A távhőszolgáltatás területén, a rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés a távhőszolgáltatás támogatásról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján igényelt és juttatott támogatással kerül kompenzálásra.

A rendelet szerinti lakossági hőszolgáltatás után igényelhető fajlagos támogatás mértéke minden év október 1-jétől változik, a kiadott NFM-rendelet alapján. Mértékének megállapítása a MEKH által előírt rendszeres adatszolgáltatások alapján történik.

2015. október 1-től a korábbi egy helyett két komponensű támogatási rendszer került bevezetésre, ami egy fix, az értékesített hő mennyiségétől független támogatási összeget is tartalmaz.

A támogatás 2024. október 1-től 2025. szeptember 30-ig az alábbiak szerint módosul:

Fix komponens: 19.100.300 Ft/hó

Változó komponens: 6.086 Ft / lakosnag értékesített hő, GigaJoule-ban

A támogatás mértékének megállapításakor a „nonprofit” elv az irányadó.

2024-ben – a saját telephelyen történt felhasználáson kívüli – összes hőértékesítés 28.343 GJ, melyből 24.757 GJ lakossági felhasználók részére történt.

Mivel a támogatás minden év októberétől a következő év októberéig tart és annak összege csak szeptember hó folyamán kerül kihirdetésre, a 2025. év utolsó negyedévét – az óvatosság elvét követve – az első három negyedévi támogatási struktúrában tervezzük.

A 2024-2025. gázévre Társaságunk a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége (MaTÁSzSz) által biztosított lehetőséget kihasználva, csoportos földgáz beszerzésben vett részt, további Távhőszolgáltatókkal összefogva. A tendereztetés a MEKH által kiadott útmutató alapján került lebonyolításra, a hirdetményben megfogalmazott előírásoknak megfelelően a lefolytatott, több körös tender dokumentációi a MEKH részére megküldésre kerültek.

A 2024. októberétől kezdődő gázévre megkötött szerződés egységára 19.306 Ft/MWh, ez a megelőző évi árhoz képest (30.626 Ft/MWh) 36,96 %-os mérséklődést jelentett.

A 2025-ös évre a villamos energia egységára 77,44 Ft/kWh-ról 50,38 Ft/kWh-ra (34,94%-kal) csökkent. További kedvező tényező, hogy a 2024-es évben az 50kW teljesítményűre növelt napelemes rendszer villamos energia termelése meghaladta a 60 MWh termelést, 4 hónapban 0 kWh fogyasztást eredményezve a hálózatról, míg a többi hónapban is jelentősen csökkentve a hálózati fogyasztásunkat.

A karbantartási feladatokat saját dolgozókkal kívánjuk megoldani a jövőben is. Berendezéseink, technikai eszközeink javítását, az alkatrészek cseréje helyett – amennyiben ez műszakilag lehetséges – az alkatrészek felújításával valósítjuk meg.

A váratlan és nem tervezett meghibásodásokat, illetve az ezzel járó jelentősebb javítási költségeket tervszerű megelőző karbantartással kívánjuk elkerülni.

Tekintettel arra, hogy a távhőszolgáltatási tevékenységhez szakemberek (energetikus, csőszerelő, villanyszerelő) közreműködése szükséges, e konkrét szaktudásra alapozva az egység dolgozói látják el Szigetszentmiklós Város Önkormányzatával kötött, a város 40 intézményének fűtés-karbantartási és energiagazdálkodási feladatait, valamint társaságunk nevében történik a város intézményeinek földgáz, - illetve villamos energia közbeszerzése is.

A szolgáltatási területünkön történő karbantartási munkákhoz, illetve a szerződéses feladataink ellátása érdekében egységünk egy elektromos gépjárművel bővült. A kollégák helyszínekre történő kivonulása, a szerszámok és alkatrészek kiszállítása az elektromos gépkocsinak hála immáron CO₂ kibocsátás nélkül történik, a napelem által termelt többlet villamos energia is hasznosításra került.

2023. évi CIII. törvény (DÁP törvény) és a 2024. évi LXIX. tv (Kiberbiztonsági tv.)

Az ARIES NKft. 2022. évben csatlakozott a Pest Megyei Kormányhivatal által üzemeltetett kormányzati Adatváltozás-kezelési Szolgáltatáshoz (AVSZ), így a 2025. évben is hitelesített módon, elektronikusan teszi lehetővé a távhőszolgáltatással kapcsolatos változások bejelentését az ügyfélkapuval rendelkező ügyfeleknek.

A digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól szóló 2023. évi CIII. törvény (DÁP törvény) 2025. június 1-jén hatályba lépő rendelkezései többek között a távhőszolgáltató cégeket, így az ARIES NKft. fűtőművét is érintik.

Az eAzonosítás és eAláírás keretszolgáltatást lényegében az összes közüzemi szolgáltatónak elérhetővé kell tennie a saját felületén. Ennek lényege, ha az ügyfél egy távoli elektronikus ügyintézés vagy akár személyes ügyfélszolgálati ügyintézés során a DÁP applikáción keresztül szeretné azonosítani magát, illetve DÁP appal szeretne aláírni egy dokumentumot, akkor ezt lehetővé kell tenni számára. A szolgáltató eldöntheti, hogy az azonos funkciót betöltő saját digitális szolgáltatásai mellett vagy helyett nyújtja az eAzonosítás és eAláírás keretszolgáltatásokat. Mindezt úgy, hogy a cégek nem kérhetnek díjat az ügyfelektől ezek használatáért, viszont nekik fizetniük kell majd a szolgáltató felé egy későbbi díjrendeletben meghatározott összeget. A szabályozás értelmezése folyamatos egyeztetést igényel a szakmai szervezetekkel, az azonban előre látható, hogy az első félévben a DÁP rendszerhez történő csatlakozás kialakítása komoly erőfeszítést igényel.

Mindezek mellett, megjelent az Európai Unió NIS2 irányelvének hazai implementálása, a Magyarország kiberbiztonságáról szóló 2024. évi LXIX. tv (Kiberbiztonsági tv.), amely 2025. január 1-től hatályos. Ennek alapján Társaságunk kiberbiztonsági auditra kötelezett szervezet, társaságunk az ehhez kapcsolódó regisztrációt már 2024. évben elvégezte. Az auditot a Szabályozott Tevékenységek Felügyeleti Hatósága által nyilvántartásba vett, kiberbiztonsági audit végrehajtására jogosult auditorok folytathatják le. Alapesetben a vizsgálatra 2025. december 31-ig lett volna lehetőség, azonban a DÁP tv. szerinti szolgáltatások biztosításához szükséges az audit megléte. Ennek megfelelően, a határidő 2025. június 1-re módosult. Az auditálás díját a kiberbiztonsági audit lefolytatásának rendjéről és a kiberbiztonsági audit legmagasabb díjáról szóló 1/2025. (I. 31.) SZTFH rendelet 3. számú melléklete határozza meg, amely alapedíjből, illetve szorzótényezőkből (a szervezet előző üzleti évi nettó árbevétele és az auditálás alá eső Elektronikus Információs Rendszerek – EIR-ek száma) határozza meg. Ez az összeg várhatóan 2-5 Mft költséget jelent Társaságunknak. Ezen felül az ehhez kapcsolódó esetlegesen szükséges beruházásokkal is terveztünk a 2025. évre vonatkozóan a központi irányítás kiadásai között.

Az Üzleti terv fő mutatói

Az ”ARIES” Nonprofit Kft. árbevétele legnagyobb mértékben - az önkormányzatok hatásköréből 2023.07.01-től kikerült - hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység végzéséből származott 2024. december 31-ig. A megmaradt önkormányzati közfeladatok (távhőszolgáltatás, településüzemeltetés) ellátásából származó árbevételünk kisebb mértékű volt. 2025.01.01-től a Társaság legmagasabb mértékű bevételét a Távhőszolgáltatási egység távhőtermelési - és szolgáltatási tevékenysége biztosítja.

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2024 (várható)	2025 (terv)	Eltérés
Bevétel	2 621 954	1 816 329	-30,73%
Kiadás	2 543 078	1 869 745	-26,48%
Adózás előtti eredmény	78 876	-53 416	-167,72%

„In-house” típusú beszerzések kimutatása

(adatok eFt-ban)

Év	Terület	”ARIES” Nonprofit Kft. forgalma (árbevétel+ távhő tám.)	Kötelezően ellátandó önkormányzati közfeladatokból származó forgalom (+távhő.tám)	Önkormányzati közfeladatokból (+távhő tám.) származó forgalom aránya a teljes forgalomhoz képest (%)
2023 tény	Hulladékgazdálkodás	1 001 459	494 783	49,41%
	Síkosság-mentesítés	21 900	20 630	94,20%
	Városgondozás	566 741	549 320	96,93%
	Távhőszolgáltatás	1 082 474	1 077 037	99,50%
	Tevékenységen kívüli	0	0	0,00%
	Összesen:	2 672 574	2 141 770	80,14%
2024 várható	Hulladékgazdálkodás	928 004	17 424	1,88%
	Síkosság-mentesítés	53 004	51 575	97,30%
	Városgondozás	680 625	660 474	97,04%
	Távhőszolgáltatás	915 417	909 268	99,33%
	Tevékenységen kívüli	0	0	0,00%
	Összesen:	2 577 050	1 638 741	63,59%
2025 tervek	Hulladékgazdálkodás	132 742	7 376	5,56%
	Síkosság-mentesítés	40 509	39 368	97,18%
	Városgondozás	780 138	613 514	78,64%
	Távhőszolgáltatás	855 640	848 931	99,22%
	Tevékenységen kívüli	0	0	0,00%
	Összesen:	1 809 029	1 509 189	83,43%

A Távhőszolgáltatási egység In-House bevétele – az 51/2011. NFM rendeletben foglaltak szerint – a következő elemeket tartalmazza:

- a távhőszolgáltatás árbevételét
- a lakosságnak történő hőértékesítés alapján nyújtott ártámogatás összegét is, amely a 2024. évi tényadatokban 417.824 eFt összegben, 2025. évi tervben 358.065 eFt összegben szerepel,
- Szigetszentmiklós Város Önkormányzatával kötött szerződéseket (intézményi fűtés-karbantartás, intézményi energiagazdálkodás, villamos energia és földgáz közbeszerzések lebonyolítása)
- Intézményi energia gazdálkodási szerződés alapján továbbszámlázott, az intézmények által felhasznált villamos energia és gáz díjak tovább számlázása.

A Környezetgazdálkodási egység In-house bevételét a 2023. évi tényadatokban, valamint 2024. évi várható adatokban a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatellátásra vonatkozó 2023. június 30-ig érvényes alvállalkozói szerződésben rögzített alvállalkozói, valamint az Önkormányzat és az "ARIES" Nonprofit Kft. között létrejött 2023. évi és 2024. évi szerződések szerint a hulladékgazdálkodási szakfeladatok és a téli síkosságmentesítési feladat ellátásáért az Önkormányzat által fizetett díjak képezik. 2025. évben a megmaradt önkormányzati hulladékgazdálkodás és síkosságmentesítési feladatok ellátása átkerült a Városgondozási egységhez, azonban az összehasonlíthatóság érdekében a táblázatban külön tüntettük fel.

A Városgondozási egység fentiekén túli In-house bevételét a Szigetszentmiklós Város Önkormányzata részére végzett tevékenységből származó árbevétel teszi ki.

Az "ARIES" Nonprofit Kft 2025. évi tervezett In-house tevékenységből származó nettó árbevétele 1.151.124 eFt, amely összeghez hozzáadva a Számviteli törvény értelmében az egyéb bevételek között kimutatandó 358.065 eFt várható lakossági távhő támogatást, a 2025. évi In-house típusú beszerzések szempontjából figyelembe veendő összes bevétel 1.509.189 eFt.

Nem önkormányzatnak végzett tevékenységek

Városgondozási egység in-house típusú feladatain kívül eső tevékenysége az egyéb külsős zöldterületi vállalandó munkák, valamint a telephelyi bérlemények ingatlanhasznosításából áll, amelybe nem tartozik bele az önkormányzat intézményei részére bérbe adott területből (EGOMIR, OEP iroda) származó árbevétel. Továbbá 2025. január 1-jétől a volt környezetgazdálkodási egységtől átvett konténer bérbeadásokból származó bevétel, illetve az átrakóállomás üzemeltetéséből származó bevétel, illetve a gépjármű bérbeadásokból származó bevétel.

A **Távhőszolgáltatási egység** önkormányzati illetékességen kívül végzett feladatai a Gázmotorral kapcsolatban számlázott bérleti- és felügyeleti díjak.

Egyéb adatok

Éves átlagos állományi létszám adatok alakulása (éves átlagos statisztikai létszám)
(fő)

Önelszámoló egység	2024. tény	2025 .(terv)
Környezetgazdálkodás	66	0
Távhőszolgáltatás	13	14
Városgondozás	42	56
Egyéb (központ adminisztráció, szakfeladaton kívüli tevékenység)	18	17
Összesen	139	87

A környezetgazdálkodási egység tekintetében, 56 fő munkavállaló került át jogfolytonossággal a DTKH NKft-hez 2025. január 1-jei hatállyal, az Aries NKft és a DTKH NKft. között 2024.12.20 napján létrejött Együttműködési megállapodás alapján. 8 fő, az átrakóállomás munkavállalói állománya a Városgondozási egységhez került 2025. január 1-jével, továbbá szintén a Városgondozási egységhez került 1 fő gépjárművezető, valamint 1 fő, a korábbi környezetgazdálkodási egységvezető-helyettes, a Társaságunknál megmaradt hulladékgazdálkodási feladatok elvégzése érdekében. A városgondozási egységhez átkerült a hulladékgazdálkodási tevékenységeken kívül Szigetszentmiklós közútjainak síkosság-mentesítési és hóeltakarási feladatainak ellátása is. Ennek okán a feladatellátáshoz szükséges a személyi állomány bővítése 3 fővel, mivel jelenleg Társaságunk nem rendelkezik a feladatkör betöltéséhez szükséges munkaerővel. Továbbá a tervünkben szerepelt a park-és közterület fenntartási feladataink zökkenőmentes ellátása érdekében 1-1 fő felvétele. Azonban az önkormányzat 2025. évi költségvetése alapján a korábbiakban a Képviselő-testület által elfogadott feladatellátási keretösszegeinkből bruttó 104 millió forinttal kevesebb összeget biztosítottak, így előreláthatólag a 2 fő felvételét nem tudjuk megvalósítani.

A távhőszolgáltatási egységnél a szolgáltatás folyamatos biztosításához, feladataink, illetve szerződéses kötelezettségeink szakszerű ellátásához szükséges munkaerőt folyamatosan biztosítani kell. 2024-ben folyamatos probléma volt több kollégánk tartós betegsége, emellett évek óta keresünk kazánfűtő szakembert is. Jelenleg egy fő karbantartót keresünk, kilépő dolgozó pótlása céljából, valamint egy fő fűtőt, az állomány feltöltésére.

Tisztségviselőkre vonatkozó létszám adatok, információk

Az Egyéb (központi adminisztráció szakfeladaton kívüli tevékenység) sorban (a 17 főből) 1 fő vezető tisztségviselő (ügyvezető igazgató) is szerepel. Az éves átlagos statisztika létszámba (87 fő) nem számítandó bele a 3 fő felügyelőbizottsági tag, illetve az 1 fő belső ellenőr és az 1 fő megfelelési tanácsadó.

Önelszámloló egységek üzleti terve

Az "ARIES" Nonprofit Kft. szakfeladatait a következő önelszámloló egységekbe csoportosította 2024. december 31-ig:

- Környezetgazdálkodás
- Városgondozás
- Távhőszolgáltatás

2025. január 1-jétől a Környezetgazdálkodási egység megmaradt feladatai a Városgondozási egységhez kerültek átcsoportosításra.

Az "ARIES" Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét a Cég kettő önelszámloló egységének tevékenységenként elkészített tervei alapján, valamint a fel nem osztott várható ráfordítások és pénzügyi műveletek bevételeinek számbavételével állította össze.

Városgondozási egység Feladatai

- Telephelyi ingatlanok bérbeadása
- Reklámfelület bérbeadása
- Ingatlankezelés (önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése, karbantartása, felújítása)
- Kétkő Szabadidőpark, önkormányzati üdülő, Bucka-tó területének bérbeadása, üzemeltetése és karbantartása
- Őstermelői piac üzemeltetése és karbantartása
- Egyéb nem tervezői munka végzése (felmérések, költségbecslések készítése, pályázati eljárások lefolytatása)
- Építőipari felújítási munkák bonyolítása, kivitelezése
- Közterület-fenntartás, gyepmesteri tevékenység bonyolítása
- Parkfenntartási munkák, pumpapálya fenntartása
- Játsszóterek, és sportterek fenntartása, üzemeltetése, karbantartása
- Útszegély tisztítás
- Parkrekonstrukciós, fakivágási, egyéb kertészeti munkák bonyolítása, kivitelezése
- Közérdekű munkavégzés lebonyolítása

2025. január 1-jétől a volt Környezetgazdálkodási egységtől átvett feladatok:

- átrakó-állomás (létesítmény) üzemeltetés
- konténerek bérbeadása, tisztító mosása, fertőtlenítése
- építési-bontási hulladék fogadása és hasznosítóhoz történő szállítása

- Önkormányzattal kötött vállalkozási szerződések alapján ellátott feladatok (építési, bontási hulladék befogadása, illegális hulladék elszállítása)
- Önkormányzattal kötött vállalkozási szerződés alapján gépi síkosság-mentesítési, hó eltakarítási és a kapcsolódó 0-24 ügyeleti szolgáltatás ellátása Szigetszentmiklós Város közútjain

A feladatok naturália adatai

Naturália megnevezése	2024	2025
	(tény)	(terv)
Ingtatlankezelés		
Bérbe adott lakáscélú területek nagysága	4118 m2	4118 m2
Összkomfortos	1876 m2	1876 m2
Komfortos	664 m2	664 m2
Félkomfortos	1578 m2	1578 m2
Lakás célú bérlemények száma	75 db	75 db
Bérbe adott nem lakás célú területek nagysága	1 883 m2	1883 m2
Nem lakás célú bérlemények száma	50 db	50 db
Kezelés/üzemeltetés alatt álló egyéb ingatlanok száma	13 db	13 db
Kéktó Szabadidőpark bérbeadása (alk.)	13 alk.	10 alk.
Üdülő bérbeadása (férőhely/éj)	24 fő	24 fő
Üdülő bérbeadása (férőhely/nap)	32 fő	32 fő
Őstermelői piac asztalainak száma	56 db	56 db
Parkfenntartás		
Gondozott park területe	144 050 m2	142 897 m2
Öntözőrendszerek száma	55 db	57 db
Fúrt kutak száma	37 db	37 db
Játszóterek száma	23 db	23 db
Növényültetés területe vagy db szám pl. palánta	1 185 db	1240 db
Facsemete, sorfa fenntartása	1357 db	1472 db

Naturália megnevezése	2024	2025
	(tény)	(terv)
Közterület-fenntartás		
Kezelt közterület nagysága	341 697 m²	346 625 m²
Allergén gyomok vágása (kaszált) terület nagysága	269 106 m ²	270 106 m ²
Murvás, kulékavicsos területek gyommentesítése	20 322 m ²	22 022 m ²
Téli karbantartás területe	32 524 m ²	34 752 m ²
Közterületek takarítása, aluljárók, önk. tul. Ingatlanok előtti járdaszakaszok takarítása	19 745 m ²	19 745 m ²
Síkosság-mentesítés, hó eltakarítások száma (nap, alkalom)	20 nap	20 nap
Egyéb feladatok (városi rendezvények, önkorm./intézm. költöztetés)	384 óra	384 óra
Hulladékgyűjtő edények ürítése	501 db	509 db
Elhullott állatok elszállítása	10 db	10 db
Útszegély tisztítás		
Szigetszentmiklós város területén útszegély (padka) tisztítása (fm)	25 966 fm	25 966 fm

Városgondozási egység 2025. évi üzleti terve

Költségnem	Szigetszentmiklós Város Önkormányzati megrendelések							Egyéb megrendelések összesen				Volt KG	VG Összesen		Eltérés %
	Ingatlan-kezelés	Park és közterület fenntartás	ENT	Hulladék-gazdálkodás	Síkosság-mentesítés	Egyéb önk. megrend.	SZSZM Összesen	Bérlemények	Önk. kívüli hulladék-gazdálk.	Külső vállalando munkák	Egyéb Összesen	2024. (Várható)	2024. (Várható)	2025. (terv)	
Anyag ktg	4 573	34 543	10	69	12 212	527	51 934	430	4 493	754	5 677	14 937	37 515	57 611	9,84%
Gáz ktg	513	0	0	0	0	0	513	0	0	0	0	0	463	513	10,80%
Nyomtatvány,irodaszer,hírlap	10	23	10	2	0	0	45	0	194	0	194	189	22	239	13,04%
Munkaruha	58	1 790	0	9	0	409	2 266	0	665	0	665	651	2 558	2 931	-8,67%
Áram ktg.	4 217	50	0	23	0	0	4 290	100	1 670	0	1 770	2 249	5 964	6 060	-26,21%
Egyéb anyag ktg	0	27	5	0	0	0	32	0	1	0	1	1	28	33	13,92%
Üzemanyag ktg.	160	7 041	0	293	476	243	8 213	0	520	67	587	759	6 366	8 800	23,50%
Vízdíj	2 452	4 032	0	6	0	0	6 490	0	452	0	452	457	3 881	6 942	60,03%
Közvetlen anyag ktg.összesen	11 983	47 506	25	402	12 688	1 179	73 782	530	7 995	821	9 346	19 243	56 797	83 128	9,32%
ELÁBÉ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Athárított (közvetített) szolgáltatások	54 047	6 900	0	0	0	25 570	86 517	3 174	0	0	3 174	0	120 066	89 691	-25,30%
Alvállalkozói teljesítések (Közv. szolg.)	4 979	3 123	0	685	738	0	9 525	500	0	0	500	1 211	9 331	10 025	-4,91%
Belső számlák	1 256	6 903	0	0	343	62	8 564	910	322	0	1 232	801	9 291	9 796	-2,94%
Egyéb közvetlen költségek	13 171	24 707	110	154	16 092	0	54 235	4 717	15 162	124	20 003	19 779	35 487	74 238	34,33%
Közvetlen anyagjellegű ráfordítás	85 436	89 139	135	1 241	29 861	26 811	232 623	9 831	23 479	945	34 255	41 034	230 972	266 878	-1,89%
Közvetlen bér költség	15 553	206 011	4 706	3 995	9 123	3 897	243 285	8 975	55 221	469	64 665	61 449	189 649	307 950	22,64%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 840	50 355	1 201	436	1 917	1 020	59 769	3 245	12 786	196	16 227	15 225	64 460	75 996	-4,63%
Bérráfordítások	1 529	26 891	612	388	850	506	30 775	1 307	8 661	64	10 032	8 786	26 359	40 807	16,11%
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	21 922	283 257	6 519	4 819	11 890	5 423	333 829	13 527	76 668	729	90 924	85 460	280 468	424 753	16,08%

Költségnem	Szigetszentmiklós Város Önkormányzati megrendelések							Egyéb megrendelések összesen				Volt KG	VG Összesen		Eltérés %
	Ingatlan-kezelés	Park és közterület fenntartás	ENT	Hulladék-gazdálkodás	Síkosság-mentesítés	Egyéb önk. megrend.	SZSZM Összesen	Bérlemények	Önk. kívüli hulladék-gazdálk.	Külső vállalandó munkák	Egyéb Összesen	2024. (Várható)	2024. (Várható)	2025. (terv)	
Értécsökkenés	553	13 530	0	48	4 544	0	18 675	8 612	13 712	0	22 324	11 288	11 439	40 999	80,40%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 988	0	100,00%
Közvetlen költségek összesen:	107 910	385 925	6 654	6 108	46 295	32 234	585 127	31 970	113 859	1 674	147 503	137 782	518 891	732 630	11,57%
Vetítési alap:	53 863	379 025	6 654	6 108	46 295	6 664	498 610	28 796	113 859	1 674	144 329	137 782	398 825	642 939	19,82%
Üzemi általános költség	2 884	20 293	356	327	2 479	357	26 696	1 542	6 096	90	7 727	129	30 270	34 423	13,24%
Vállalati általános költség	13 631	95 916	1 684	1 546	11 715	1 686	126 178	7 287	28 813	424	36 524	21 857	63 268	162 701	91,13%
Közvetett költségek összesen:	16 514	116 209	2 040	1 873	14 194	2 043	152 873	8 829	34 909	513	44 251	21 986	93 538	197 124	70,64%
Egyéb önköltség	1 482	10 362	24	168	771	198	13 005	7 293	3 128	46	10 466	4 028	18 480	23 471	4,28%
Teljes önköltség:	125 907	512 496	8 719	8 148	61 260	34 475	751 005	48 092	151 895	2 233	202 220	163 796	630 909	953 225	19,95%
Árbevétel	126 652	438 296	0	7 376	39 368	34 272	645 964	179 518	125 366	2 541	307 425	186 752	680 625	953 389	9,92%
ebből áthárított szolg. származó	54 047	7 165	0	0	0	26 093	87 305	3 174	0	0	3 174	0	123 024	90 479	-26,45%
Egyéb bevételek, Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	309	0	100,00%
- kapott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen:	126 652	438 296	0	7 376	39 368	34 272	645 964	179 518	125 366	2 541	307 425	186 759	680 934	953 389	9,88%
Eredmény:	745	-74 200	-8 719	-772	-21 892	-203	-105 041	131 426	-26 529	308	105 205	22 963	50 025	164	-99,78%

Magyarázat, elemzés (10% feletti eltérések)

- A nyomtatvány, irodaszerek 13,04%-os emelkedését az okozza, hogy 2025. január elsejétől az átrakó állomás, a közutak hó és síkosság mentesítése, az építési-bontási hulladék és az illegális hulladék kezelése átkerült a városgondozási egységhez. Ezen tevékenységek adminisztrációs feladatainak elvégzéséhez mindössze 28 eFt-tal terveztünk magasabb összegű kiadást a nyomtatványok és az irodaszerek tekintetében.
- A villamos energia 26,21%-os költség csökkenése annak köszönhető, hogy az egységárunk 77,44 Ft/kWh-ról 50,38 Ft/kWh-ra változott az évre vonatkozó szerződés alapján.
- Az üzemanyagköltség emelkedésének okai a következők: Egyrészt, 2025. január elsejével kezdődően, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és a hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység ellátását biztosító szolgáltató személye megváltozott, és az említett naptól kezdődően ezeket a feladatokat nem az ARIES Nonprofit Kft., hanem a DTKH Nonprofit Kft. látja el. A fent említett változással egyidőben a környezetgazdálkodási egység megszűnt, a hulladékgazdálkodást érintő közszolgáltatáson kívüli tevékenységek, valamint az „ARIES” Nonprofit Kft. telephelyén üzemelő átrakó-állomás átkerültek a városgondozási egységhez. Az átkerült tevékenységek közül illegális hulladék gyűjtéséhez és beszállításához, a közutak síkosság-mentesítési, hó eltakarítási szolgáltatás ellátásához, konténerek bérbeadásához, valamint az átrakó-állomás üzemeltetéséhez szükséges üzemanyag felhasználásával is számoltunk. Másrészt, a városgondozási egység az idei évben is tervezett egy Ford Transit 7 személyes duplakabinos tehergépjármű vásárlásával, melynek beszerzése jelenleg folyamatban van, így ennek a gépjárműnek az üzemanyag költségének betervezése is szükséges volt.
- A vízdíj az infláció mértékével megegyezően emelkedik a 2024. évhez képest, azonban további többletköltséget jelent, hogy a parkfenntartáson belül a virágok és facseteték locsolásához szükséges vízfelhasználás évről évre emelkedik. Ennek oka egyrészt, hogy az egyre szárazabb és melegebb időjárás miatt a technológiai leírás gyakoriságot 1 alkalommal meg kellett emelni, másrészt minden évben az újonnan ültetett facseteték számával növekszik a locsolandó növényzet.
- Áthárított szolgáltatások esetében az önkormányzati költségvetéshez igazodva, Társaságunk a 2025. évre vonatkozóan nem tervezett parkrekonstrukciós munkák kivitelezésével és önkormányzat által megrendelt egyéb építőipari tevékenységek ellátásával.
- Az egyéb közvetlen költség 34,33%-os emelkedésének oka, egyrészt, hogy az egység géppark (tehergépjárművek és a benzinmotoros kerti gépek) nagyfokú használata következtében, jelentős javításra, karbantartásra szorulnak, annak ellenére, hogy az éves kötelező karbantartások minden jármű esetében elvégzésre kerülnek. A géppark fejlesztését folyamatosan hajtjuk végre. 2022. júniusában 1 db platós tehergépkocsit, 2023. december hónapban a közterületi hulladék optimálisabb begyűjtése céljából 1 db használt Mercedes Atego márkájú, Variopress felépítménnyel rendelkező hulladékgyűjtő célgépet, 2024-ben 1 db új Ford Transit platós tehergépjárművet vásároltunk. Jelenleg folyamatban van 1 db új Ford Transit 7 személyes duplakabinos gépjármű beszerzése is, mivel az egyik, több, mint 15 éves tehergépjármű a gazdaságtalan javítás miatt selejtezésre került. A teherautók javítási óradíja, infláció feletti mértékben emelkedett.

Az egyéb közvetlen költség emelkedésének másik oka, hogy a környezetgazdálkodás által az elmúlt években használt hulladékgyűjtő célgépek - a bérbeadottakon kívül – a városgondozási egységhez átkerültek. Jelenleg nagyrésze használaton kívül van, azonban ezek kötelező szervizeivel, műszaki vizsgájával is számoltunk az üzleti tervünkben. A síkosság mentesítésre, valamint a konténerek szállítására használt célgépek karbantartási és javítási költsége is betervezésre került. Továbbá szintén a síkosságmentesítési tevékenység tekintetében számolnunk kellett azzal, hogy az egységünk nem rendelkezik a feladatellátásához szükséges saját munkaerővel. Megállapodásunk alapján a DTKH NKft. által átvett gépjárművezetők végezték továbbra is a tevékenységet, a 2025. év I. negyedév átmeneti időszakában. Az ezzel kapcsolatos kiadást a DTKH NKft. szolgáltatásként számlázza az Aries NKft felé, így ennek költsége az egyéb közvetlen költségek között kerül elszámolásra.

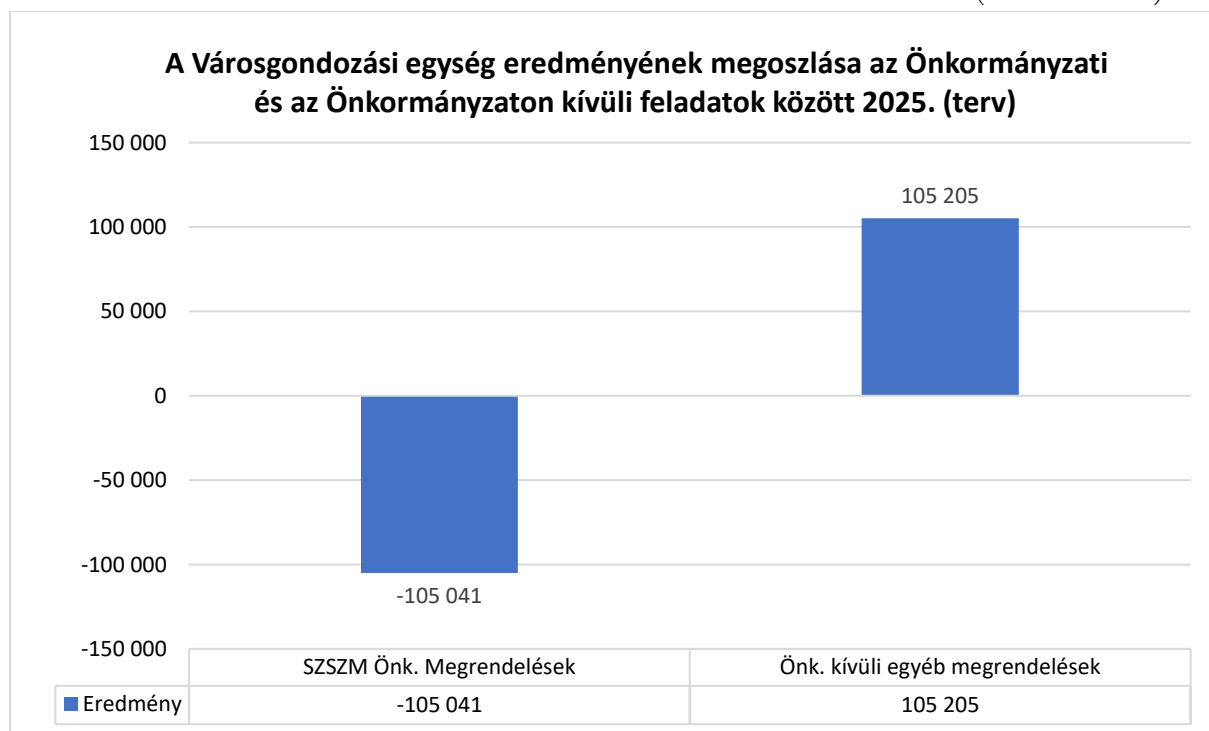
- A közvetlen bérköltség 34,12%-os emelkedésének oka egyrészt a 2025. évre tervezett, szükséges béremelés, másrészt a tervezett létszámnövekedés. (+ átlag 3 fő) 2025. január elsejétől a közutak gépi síkosság-mentesítési és hóeltakarítási feladatai a városgondozási egységhez kerültek. Ennek okán az I. negyedévi átmeneti időszakot követően, novembertől a feladatellátáshoz a személyi állomány bővítése szükségessé válik, mivel jelenleg Társaságunk Városgondozási egysége nem rendelkezik a feladatkör betöltéséhez szükséges elegendő munkaerővel.
- Az értékcsökkenés a 2024-es évhez képest jóval magasabb. Ennek okai a következők: egyrészt, a környezetgazdálkodási egységtől átvett hulladékgyűjtő célgépek (13 db) és egyéb eszközök értékcsökkenése is a városgondozási egységet terhelik január 1-jétől, másrészt a park- és közterületfenntartás mindennapi munkavégzésének, valamint Szigetszentmiklós közútjain történő síkosságmentesítési feladatellátás még hatékonyabb ellátása érdekében a Városgondozási egység a 2025. évben jelen Üzleti terv Beruházások és fejlesztések c. fejezetben részletezetteknek megfelelően további beruházásokat / fejlesztéseket tervezett.
- Az üzemi általános költség növekedésének oka mögött elsősorban a szervezeti szintű átalakulás áll, mert a környezetgazdálkodási egység vezetőinek bére a közvetlen költségek között kerültek elszámolásra, addig a városgondozási egységnél a szerteágazó tevékenységek miatt az üzemi általános költségeket terheli.
- A vállalati általános költség emelkedésének két oka van, egyrészt a vállalati általános költség, (mely a központi irányítás költségeit tartalmazza) általánosan emelkedik a szükséges béremelések miatt, másrészt a Környezetgazdálkodási egység megszűnésével a teljes vállalati általános költség immár három helyett két egység között oszlik szét, így ennek a 2024. évhez képest jelentős része jut egységünkre. A vállalati általános költségek felosztásának alapja az áthárított szolgáltatásokat nem tartalmazó közvetlen költség (vetítési alap).
- Az áthárított bevétel 26,45%-os csökkenésének oka, hogy Társaságunk az önkormányzati költségvetéshez igazodva, a 2025. évre vonatkozóan nem tervezett parkrekonstrukciós munkák kivitelezésével és önkormányzat által megrendelendő egyéb építőipari tevékenységek ellátásával.

- Bevételeinket elsősorban a 76/2025. (II.27.) sz. Önkormányzati Határozat szerint megkötött szerződések, valamint a 2025.03.13-án megtartott Képviselő-testületi ülésen a Képviselő-testület által elfogadott költségvetés elfogadása alapján határoztuk meg, figyelembe véve a saját tulajdonú ingatlanbérbeadásból származó bevételeket is.

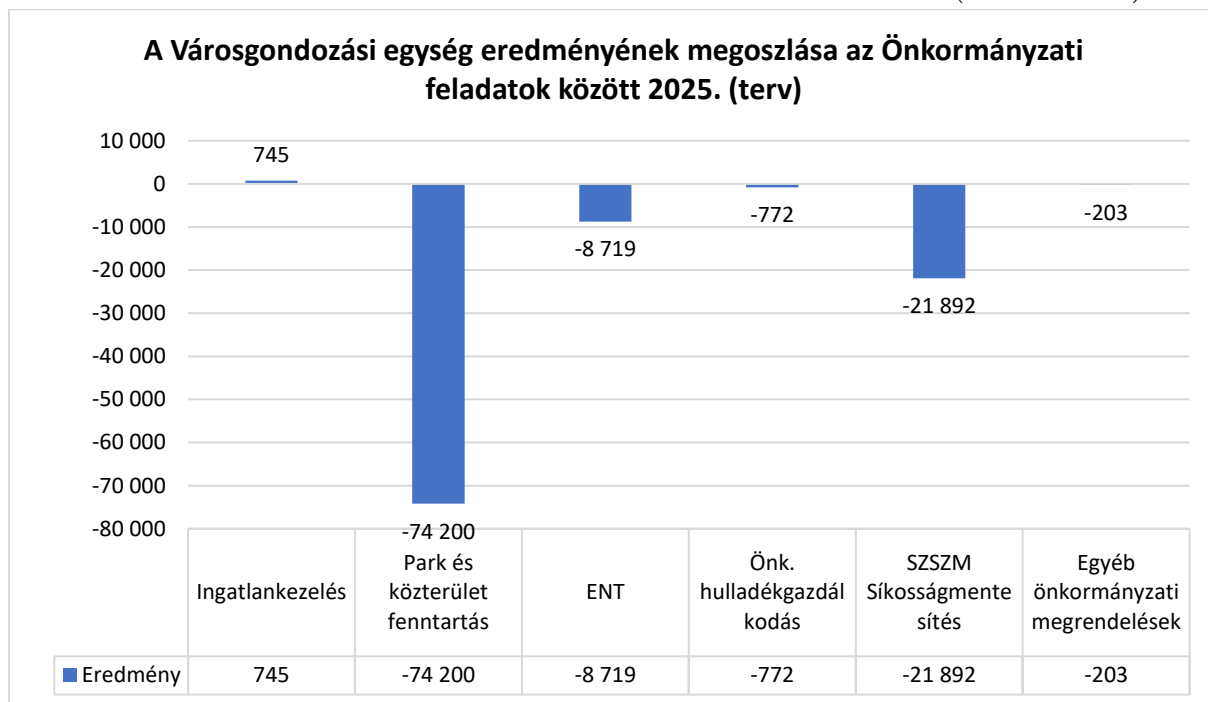
Eredmény:

Tevékenységeink közül a nyereséghányadot az "ARIES" Nonprofit Kft. Városgondozási egysége által kezelt és hasznosított, a Társaság tulajdonában álló szabad helyiségeinek és külső területeinek (pl. telephelyünkön lévő irodák, parkolóhelyek, gáztároló), valamint a DTKH NKft. részére bérbe adott hulladékgyűjtő célgépek hasznosításából származó bevétele adja. A Képviselő-testület által elfogadott 2025. évi költségvetésben meghatározott keretszám csökkentésekkel az önkormányzati feladatellátások veszteségesek.

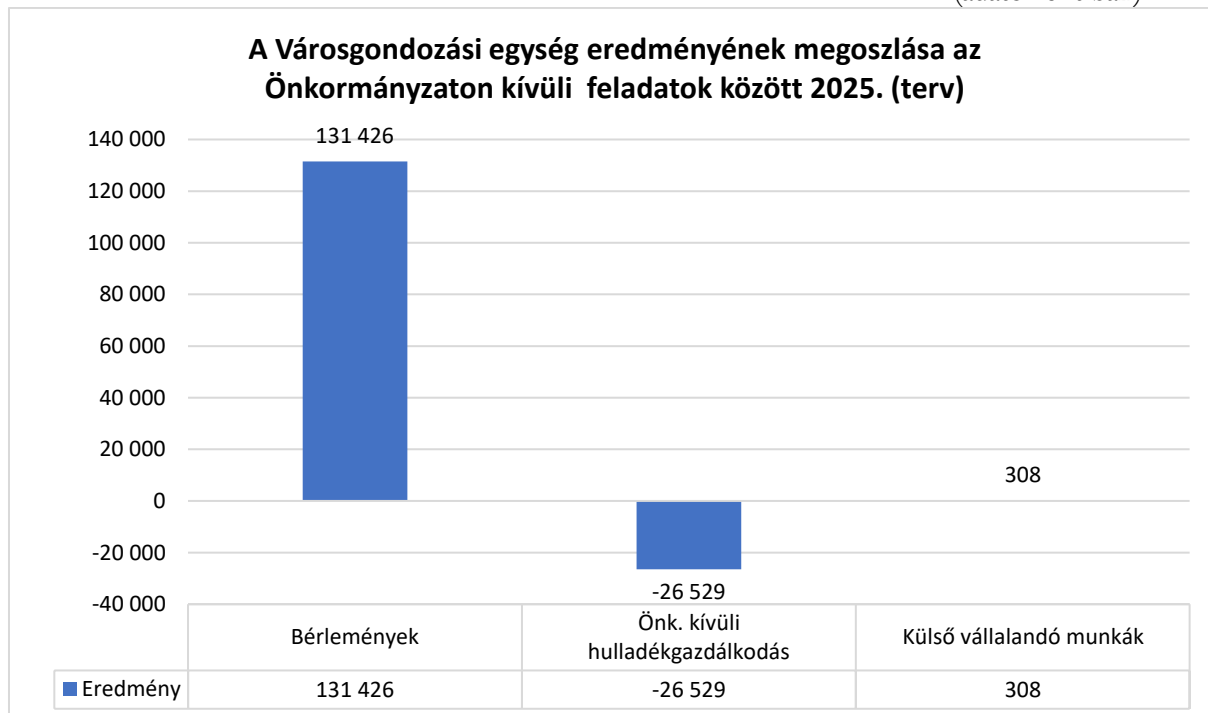
(adatok eFt-ban)



(adatok eFt-ban)



(adatok eFt-ban)



A Városgondozási egység költségcsökkentési és – jogszabályi keretek között – szolgáltatás csökkentési javaslatai

Az önkormányzat 2025. évi költségvetése alapján a korábbiakban a Képviselő-testület által elfogadott feladatellátási keretösszegeinkből bruttó 104 millió forinttal kevesebb összeget biztosítottak. Ennek okán a városgondozási egységhez tartozó tevékenységek jelentős részében műszaki tartalom csökkentés szükséges, reményeink szerint a változás nem igényel létszám leépítést, azonban ez a kockázati tényező fennáll.

Távhőszolgáltatási egység

Feladatai:

- Távhő termelés és -szolgáltatás
- Intézmények közbeszerzési eljárásban történő energia-beszerzése
- Intézmények energiagazdálkodása
- Intézmények fűtés karbantartása

A feladatok naturália adatai, egységárai

Naturália megnevezése	2024	2025	Egységár	
	(tény)	(terv)	2024	2025
			(tény)	(tény)
Távhő és melegvíz-szolgáltatással ellátott lakások, intézmények, közületek száma (db)	1 082	1 082		
Jelenlegi kapacitással még ellátható ingatlanok száma (db)	2 880	2 880		
Hőközpontok száma (db)	27	27		
Fűtés karbantartásban érintett intézmények száma (db)	40	40		
Értékesített hőmennyiség, GJ/év	28 344	27 707		
Gázmotor bérleti és felügyeleti díj, eFt/év	6 149	6 709		
Lakossági alapidj, Ft/lm3/év			396,7	396,7
Lakossági hődíj, Ft/GJ			2 914	2 914
KKI hődíj 2024.10.01 - 2025.10.01, Ft/GJ			13 544	9 001
Vásárolt gáz + hő mennyisége GJ/év	39 375	37 755		
Vásárolt villamos energia, MWh/év	134 829	131 686		

Jelenleg a fűtőműbe beépített hőtermelő kapacitás 11,7 MW, az ebből igénybe vett csúskapacitás 2024-ben sem haladta meg a 3,5 MW-ot. A 2024. évben tapasztalható általános hőigény minimálisan emelkedett a hűvösebb őszi, téli időjárás miatt, ugyanakkor az energiaválság kezdete óta a lakosságnál is megfigyelhető a tudatosabb energiafelhasználás, különösen ott, ahol erre műszakilag lehetőség van.

A Greenergy-Power Kft. tulajdonát képező gázmotor bérleti díja szerződés szerint 318.640 Ft/hó az év első 4 hónapjában, majd – szerződés szerint – a bérleti díjakra vonatkozó inflációs rátával (351.055 Ft/hó összegre) emelkedik, míg a gázmotor felügyeleti díja a korábbi 209.249 Ft + ÁFA / hó értékről 2025. február 1-től 219.711 Ft + ÁFA / hó-ra változik. A lakossági hődíjak mértéke nem változott az elmúlt években, ezért a 2014. október 1-től érvényes árakkal kalkuláltunk. A Külön kezelt Intézmények esetében az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet határozza meg az értékesített hő díját, ami 2024.10.01-2025.09.30 közötti időszakra 9.001 Ft/GJ.

Távhőszolgáltatási egység 2025. évi üzleti terve

(adatok eFt-ban)

Költségnem	Közzolgáltatás			Szigetszentmiklós Város Önkormányzati megrendelések				Egyéb	TH Összesen		Eltérés %
	Táv hő- termelés	Táv hő- szolgáltatás	Közzolg. Összesen	Intézményi Fűtés karbantartás	Intézményi energiagazdál- kodás	Intézményi áthárított energia	SZSZM Összesen	Gázmotor	2024. (Várható)	2025. (terv)	
Anyag ktg	209	21 404	21 613	3 357	0	0	3 357	0	10 172	24 970	145,48%
Gáz ktg	283 796	0	283 796	0	0	0	0	0	348 819	283 796	-18,64%
Nyomtatvány,irodaszer,hírlap	0	600	600	0	0	0	0	0	584	600	2,74%
Munkaruha	0	300	300	0	0	0	0	0	232	300	29,31%
Áram ktg.	6 895	6 170	13 065	0	0	0	0	0	16 540	13 065	-21,01%
Egyéb anyag ktg	0	0	0	5	0	0	5	0	5	5	0%
Üzemanyag ktg.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Vízdíj	660	300	960	0	0	0	0	0	524	960	83,21%
Közvetlen anyag ktg.összesen	291 560	28 774	320 334	3 362	0	0	3 362	0	376 876	323 696	-14,11%
ELÁBÉ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Áthárított (közvetített) szolgáltatások	0	0	0	0	3 489	275 000	278 489	0	266 821	278 489	4,37%
Alvállalkozói teljesítések (Közv. szolg.)	0	0	0	2 400	0	0	2 400	0	2 029	2 400	18,28%
Belső számlák	0	-8 570	-8 570	0	0	0	0	0	-11 404	-8 570	-24,85%
Egyéb közvetlen költségek	5 000	4 400	9 400	100	100	0	200	0	8 669	9 600	10,74%
Közvetlen anyagjellegű ráfordítás	296 560	24 604	321 164	5 862	3 589	275 000	284 451	0	642 991	605 615	-5,81%
Közvetlen bér költség	43 694	56 803	100 497	6 040	8 114	0	14 154	0	92 580	114 651	23,84%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 246	12 798	23 044	1 717	2 239	0	3 956	0	26 967	27 000	0,12%
Bérráfordítások	5 831	8 739	14 570	1 123	1 311	0	2 434	0	14 859	17 004	14,44%
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	59 771	78 340	138 111	8 880	11 664	0	20 544	0	134 406	158 655	18,04%

(adatok eFt-ban)

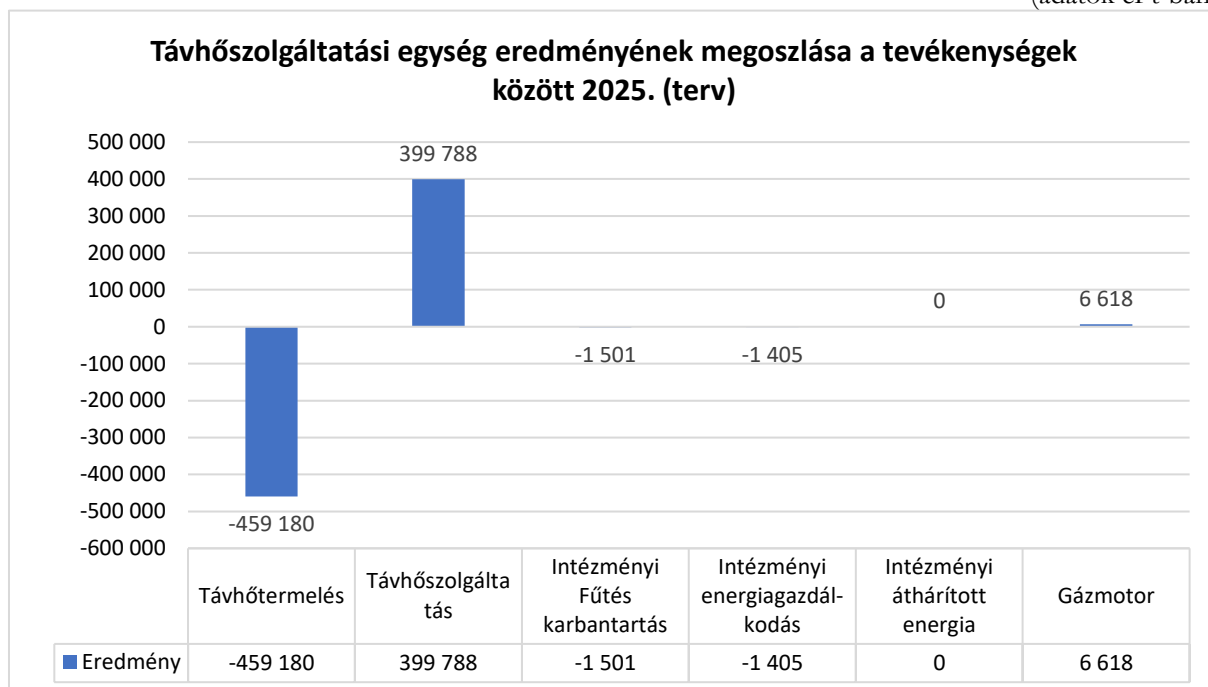
Költségcím	Közfogláltatás			Szigetszentmiklós Város Önkormányzati megrendelések				Egyéb	TH Összesen		Eltérés %
	Távthő- termelés	Távthő- szolgáltatás	Közfogl. Összesen	Intézményi Fűtés karbantartás	Intézményi energiagazdál- kodás	Intézményi áthárított energia	SZSZM Összesen		2024. (Várható)	2025. (terv)	
Értékcsökkenés	4 100	10 258	14 358	0	0	0	0	0	12 051	14 358	19,14%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Közvetlen költségek összesen:	360 431	113 202	473 633	14 742	15 253	275 000	304 995	0	789 448	778 628	-1,37%
Vetítési alap:	360 431	113 202	473 633	14 742	11 764	0	26 506	0	522 627	500 139	-4,30%
Üzemi általános költség	7 240	2 274	9 515	296	236	0	532	0	9 072	10 047	10,75%
Vállalati általános költség	91 210	28 647	119 857	3 731	2 977	0	6 708	0	82 907	126 565	52,66%
Közvetett költségek összesen:	98 451	30 921	129 372	4 027	3 213	0	7 240	0	91 979	136 612	48,53%
Egyéb önköltség	298	0	298	208	283	0	491	91	22 162	880	-96,03%
Teljes önköltség:	459 180	144 123	603 303	18 977	18 749	275 000	312 726	91	903 588	916 120	1,39%
Árbevétel	0	181 046	181 046	17 476	17 344	275 000	309 820	6 709	497 593	497 575	0,00%
ebből áthárított szolg. származó	0	0	0	0	3 572	275 000	278 572	0	267 039	278 572	4,32%
Egyéb bevételek, Pénzügyi műveletek bevételei	0	362 865	362 865	0	0	0	0	0	418 519	362 865	-13,30%
- kapott támogatás	0	358 065	358 065	0	0	0	0	0	417 824	358 065	-14,30%
Bevételek összesen:	0	543 911	543 911	17 476	17 344	275 000	309 820	6 709	916 112	860 440	-6,08%
Eredmény:	-459 180	399 788	-59 392	-1 501	-1 405	0	-2 906	6 618	12 524	-55 680	-544,60%

Magyarázat, elemzés (10%-nál nagyobb, illetve fontosabb eltérések)

- Az **anyagköltség** soron az előző évhez mérten nagy kiugrás oka, hogy minden évben tervezünk keretet havária esetére. A 2024-es évben elkerültek minket a komolyabb fennakadások, csőtörések, azonban keretet mindenképpen biztosítanunk kell ilyen esetekre, különösen a föld alatt húzódó, nem ellenőrizhető távhő vezetékszakaszok miatt. A szerelvények, alkatrészek áremelkedése folyamatos, az inflációval számított érték került betervezésre.
- A **gáz + vásárolt hő** csökkenése (-18,64%) az energiapiaci árak csökkenésére vezethető vissza. A szomszédunkban dúló háború kirobbanása után a gáz tőzsdei ára a 320 EUR/MWh-t is elérte. Ára azóta is volatilis és még nem tért vissza a 2022 év előtti szintre, azonban csökkenő tendenciát mutat. A 2024. október 1-el indult gázévben már 48,308 EUR/MWh árfolyamon sikerült szerződést kötnünk a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége földgáz beszerzési csoportján keresztül.
- A **munkaruha** esetében a kihordási idő leteltével új felszerelést kell biztosítanunk, illetve az új munkavállaló ruházatával is kalkuláltunk.
- A **villamos energia** költségének csökkenése köszönhető a napelemes rendszer termelésének, illetve az egységárunk 77,44 Ft/kWh-ról 50,38 Ft/kWh-ra csökkenésének, ami összességében 21,01 %-os költségcsökkenést jelent.
- A **vízdíj** esetében a jogszabály változások miatt emelkedik a költségünk. Átmérő alapján megjelent alapdíjak, illetve az infláció mértékével emelt szolgáltatási egységárak okozzák a jelentős emelkedést.
- Az **áthárított szolgáltatás** (energia, közbeszerzési díjak) az Önkormányzat és fenntartott intézményeinek földgáz- és villamos energia számláinak tovább számlázását tartalmazza, valamint ezek közbeszerzési díjait. Az energiaárak nem változnak tekintettel a 2 éves beszerzésre, ezért a tervet is a megelőző év tényadataihoz igazítottuk, óvatosságból minimális többletfogyasztást feltételezve.
- Az **alvállalkozói teljesítések (közvetített szolgáltatás)** soron 18,28 %-os emelkedéssel, 2.400 eFt-ot tervezünk. Ez többnyire a 40 intézményben üzemelő kazánok rendszeres ellenőrzéséből, a nyári tisztítási és karbantartási munkák alvállalkozók általi elvégzéséből áll. Az alvállalkozó évek óta nem emelt a szolgáltatásának díjtételein, ezért az inflációt kissé meghaladó emelkedéssel számoltunk a 2025. évre az óvatosság elve alapján.
- A **belső számlák** esetében a 24,85 %-os csökkenés abból adódik, hogy a volt Környezetgazdálkodási egység azon épületeinek távfűtése, amelyeket 2025.01.01-től a DTKH NKft. bérel, közvetlenül a távhőszolgáltatási egységen keresztül a DTKH NKft. részére kerül kiszámlázásra, ezáltal csökken a társégségek számára kiállított, alapdíjat és hődíjat tartalmazó belső fűtésszámlák értéke.
- Az **egyéb közvetlen költségek** (10,74 %) esetében a változás oka, hogy az egyes, ide kerülő költségtételek (pl. szakreferensi szolgáltatás, fénymásoló karbantartás, orvosi vizsgálatok, tranzakciós költségek, végrehajtási költségek, hirdetések) emelkedését várjuk a 2025. évben, illetve kalkuláltunk az újonnan beszerzett elektromos gépjármű esetleges javítási költségeivel is.

- A **közvetlen személyi jellegű ráfordítások** 18,04 %-os emelkedése több tényezőre vezethető vissza:
 - a munkaerő megtartásához szükséges béremelés betervezése,
 - az elmúlt években több dolgozónk is tartósan betegséggel küzdött, ez alól a 2024-es év sem volt kivétel, ez a bázis év személyi jellegű ráfordításait torzítja. Tervezéskor a (legmagasabb költséget jelentő) teljes bérköltséggel számolunk.
 - Alkalmazotti állomány esetében egy új munkavállalóval számolunk a karbantartási csoport részére, bére és járulékai április hónaptól kezdődően betervezésre kerültek.
- Az **üzemi általános költségek** tekintetében a bankköltségek az internet és telefon díjai, a tűz- és munkavédelmi oktatások díjai emelkedésével számoltunk.
- A **vállalati általános költség** 52,66%-os emelkedése két tényezőn alapul:
 - a vállalati általános költség, - mely a központi irányítás költségeit tartalmazza - általánosan emelkedik legfőbbképpen a szükséges béremelés miatt
 - a Környezetgazdálkodási egység megszűnésével a teljes vállalati általános költség immár három helyett, két egység között oszlik szét, így ennek jelentősebb része jut egységünkre. A vállalati általános költségek felosztásának alapja az áthárított szolgáltatásokat nem tartalmazó közvetlen költség (vetítési alap), a cégszintű vállalati általános költségek egységek közötti felosztásának aránya az egységünk terhére tolódik el.
- Egyéb önköltség, több mint 20 MFt-os elmaradásának oka, hogy a 2024. évvel ellentétesen a 2025. évben a távhőtermelés és távhőszolgáltatás előreláthatóan veszteséges lesz, így az év végén nem kell - az egyéb önköltségek között kimutatandó - céltartalék képzéssel számolni, megfelelve ezzel a jogszabályi előírásoknak.
- A teljes **árbevétel és egyéb bevételek** -6,08%-os változását főként a távhőtámogatás 14,3 %-os csökkenése eredményezi, ami arányos a gázköltség csökkenésével, tekintettel arra, hogy a gázköltség referenciaára befolyásolja leginkább az adott gázévi támogatás összegét. A támogatási összeg meghatározásakor alacsonyabb lakosság részére értékesített hőmennyiséggel számoltunk, és figyelembe vettük a támogatási díjtételek változásait is az októbertől kezdődő időszakra. Emellett további csökkenés került betervezésre a külön kezelt intézmények jogszabályban meghatározott hődíjának változása miatt, 13.544 Ft/GJ-ről 9.001 Ft/GJ-ra változik az egységár, ami 13.955 eFt csökkenést jelent.
- Az eredmény -544,59 %-os változása a fentiekben tárgyalt költségtényezők és bevételek változásának együttes eredménye.

(adatok eFt-ban)



A Távhőszolgáltatási egység költségcsökkentési és – jogszabályi keretek között – szolgáltatás csökkentési javaslatai

Egységünk Szigetszentmiklós város területén a távhőszolgáltatást, mint közszolgáltatási feladatot lát el. A társasházakkal kötött szerződések értelmében egységünknek biztosítania kell a lakosság igényeinek megfelelő mennyiségű és minőségű szolgáltatást. Az átadott hő mennyiségének szabályozása automatikus: külső hőmérséklet alapján, a vezérlő egységbe épített, ún. jelleggörbe szerint történik. Amennyiben a társasház magasabb hőfokot igényel a lakásokban, az csak a közös képviselő írásban tett bejelentése alapján változtatható.

A hő termelése folyamatosan felügyelt és automatika által szabályozott folyamat, amely biztosítja azt, hogy a primer energia – esetünkben a közvetlen költségek áthárított szolgáltatásokat nem tartalmazó – értékének 59,36 %-át, hozzávetőlegesen 297 mFt-ot kitevő földgáz és villamos energia – felhasználása optimális legyen. Általánosságban elmondható, hogy a külön kezelt intézmények részére jogszabályban meghatározott költségcsökkentési törekvések, valamint a lakosság energiatudatos magatartása egyaránt hozzájárult a 2024-es évben a hő felhasználás csökkenéséhez. Bízunk abban, hogy mind a lakosság, mind a közületek részéről folytatódik az energiatudatos magatartás 2025-ben is.

A megelőző karbantartási munkálatokat úgy állítjuk össze, hogy az ellátás-biztonsági szempontok nem sérülhetnek, de ennek keretein belül a költségek minimális szinten tartása a cél.

Beruházásainkat évek óta annak jegyében tervezzük, hogy azok megvalósulásával és aktiválásával milyen költségteleket lehet csökkenteni és milyen megtérülési idővel számolhatunk.

Mindezekre tekintettel kijelentjük, hogy a távhőszolgáltatási egység gazdálkodásában a költségeinket – a megadott működési keretek között – folyamatosan monitorozzuk, azok minimalizálása érdekében.

Távhőszolgáltatási egység főtevékenységen kívüli tevékenységei:

- önkormányzati intézmények fűtés karbantartása,
- önkormányzati intézmények energiagazdálkodása
- telephelyen üzemelő gázmotor helyiség bérbe adása és a gázmotor felügyelete

Feladatok:

- intézmények fűtéskarbantartása és felügyelete a város 40 intézményében,
- intézmények energiagazdálkodási feladatainak ellátása 40 intézményben.

Alaptevékenységen kívüli tevékenységek üzleti terve
(fel nem osztott üzleti és vállalati költségekkel együtt)

(adatok eFt-ban)

	A tétel megnevezése	2024. (várható)	2025. (terv)	eltérés % terv/várható
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0,0%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0	0,0%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0	0,0%
III.	Egyéb bevételek	771	500	-35,2%
	III. sorból visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	10 103	10 441	3,3%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke és társüzemi szolg.	30 512	33 332	9,2%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	796	849	6,6%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,0%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,0%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	41 411	44 621	7,8%
10.	Béreköltség	153 430	163 263	6,4%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 628	41 156	-1,1%
12.	Bérfeladások	35 432	31 815	-10,2%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	230 490	236 235	2,5%
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 142	8 410	-8,0%
VII.	Egyéb ráfordítások	381	400	5,0%
	VII. sorból: értékvesztés	0		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-280 652	-289 166	3,0%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 589	2 000	-79,1%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	9 589	2 000	-79,1%
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19.+20.+21.)	0	0	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	9 589	2 000	-79,1%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-271 063	-287 166	5,9%

A Társaság tevékenységen kívüli adatai egyrészt a vállalati általános költségeket (központi irányítás és gondnokság) tartalmazza, másrészt azokat az egyéb bevételeket, valamint költségeket, illetve pénzügyi műveletek bevételeit foglalja magába, mely a tervezés időszakában társasági szinten és nem önelszámoló egységenként vagy tevékenységenként kerülnek bemutatásra.

A 2025. évi tervezés során a központi irányítás és gondnokság költségei 289.266 eFt összeget képviselnek. A tevékenységre fel nem osztott egyéb ráfordításokat 400 eFt összeggel vettük figyelembe a tevékenységen kívüli tételek között, az egyéb bevételeket 500 eFt-al a pénzügyi műveletek bevételeit pedig 2.000 eFt-tal.

Magyarázat, elemzés (10% feletti eltérések)

A Társaság vállalati általános költségei tekintetében az előző évhez képest jelentős mértékű eltéréssel nem számoltunk. Ennek a legfőbb oka, hogy a központi költségeink, több mint 80%-át meghaladó személyi jellegű ráfordításokban a tervezett béremelés ellenére, nem történik jelentős növekedés, mert a pénzügyi osztályon dolgozók több, mint fele a 2025. évben eléri a nyugdíjkorhatárt vagy a már nyugdíj mellett dolgozó munkavállalók nyugdíjba vonulnak.

A pénzügyi műveletek bevételei között a számlavezető bank által havi rendszerességgel kifizetett kamatok szerepelnek. A jegybanki alapkamat mértéke 2023. október 15-én még 13% volt, azóta folyamatos csökkenő tendenciát mutat. 2024. január 1-jén 10% volt, jelenleg pedig, az üzleti tervünk készítésekor 6,5%, mely mértékhez képest, az év végére további csökkenésre számítunk.

2025. évi üzleti terv egységenkénti bontásban

Költségcím	Városgondozási egység		Környezetgazdálkodási egység		Távhőszolgáltatási egység		Tevékenységen kívüli		Összesen		Eltérés 2024. évi várható/ 2025. évi terv
	2024. (várható)	2025. (terv)	2024. (várható)	2025. (terv)	2024. (várható)	2025. (terv)	2024. (várható)	2025. (terv)	2024. (várható)	2025. (terv)	
Közvetlen anyag ktg.összesen	56 797	83 128	118 750	0	376 876	323 696	0	0	552 423	406 824	-26,36%
ELÁBÉ	0	0	9 586	0	0	0	0	0	9 586	0	0,00%
Áthárított (közvetített) szolgáltatások	120 066	89 691	0	0	266 821	278 489	0	0	386 887	368 180	-4,84%
Alvállalkozói teljesítések (Közz. szolg.)	9 331	10 025	2 502	0	2 029	2 400	0	0	13 862	12 425	-10,37%
Társüzemi szolgáltatások	9 291	9 796	328	0	-11 404	-8 570	0	0	-1 785	1 226	-168,66%
Egyéb közvetlen költségek	35 487	74 238	119 353	0	8 669	9 600	0	0	163 509	83 838	-48,73%
Közvetlen anyagjellegű ráfordítás	230 972	266 878	250 519	0	642 991	605 615	0	0	1 124 482	872 493	-22,41%
Közvetlen bér költség	189 649	307 950	411 610	0	92 580	114 651	0	0	693 839	422 601	-39,09%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	64 460	75 996	108 121	0	26 967	27 000	0	0	199 548	102 996	-48,39%
Bérfelrakások	26 359	40 807	56 631	0	14 859	17 004	0	0	97 849	57 811	-40,92%
Közvetlen személyi jellegű ráf.	280 468	424 753	576 362	0	134 406	158 655	0	0	991 236	583 408	-41,14%
Értécsökkenés	11 439	40 999	23 286	0	12 051	14 358	0	0	46 776	55 357	18,34%
Aktívált saját teljesítmények értéke	-3 988	0	0	0	0	0	0	0	-3 988	0	-100,00%
Közvetlen költségek összesen:	518 891	732 630	850 167	0	789 448	778 628	0	0	2 158 506	1 511 258	-29,99%
Vetítési alap:	398 825	642 939	850 167	0	522 627	500 139	0	0	1 771 619	1 143 078	-35,48%
Üzemi általános költség	30 271	34 423	965	0	9 072	10 047	0	0	40 308	44 470	10,33%
Vállalati általános költség	63 268	162 701	134 867	0	82 907	126 565	0	0	281 042	289 266	2,93%
Közvetett költségek összesen:	93 539	197 124	135 832	0	91 979	136 612	0	0	321 350	333 736	3,85%
Egyéb önköltség	18 480	23 471	22 200	0	22 162	880	381	400	63 222	24 751	-60,85%
Teljes önköltség:	630 909	953 225	1 008 198	0	903 588	916 120	381	400	2 543 078	1 869 745	-26,48%
Árbevétel	680 625	953 389	1 014 235	0	497 593	497 575	0	0	2 192 453	1 450 964	-33,82%
ebből áthárított szolg. származó	123 024	90 479	0	0	267 039	278 572	0	0	390 063	369 051	-5,39%
Egyéb bevételek, Pénzügyi műveletek bevételei	309	0	313	0	418 519	362 865	10 360	2 500	429 501	365 365	-14,93%
- kapott támogatás	0	0	0	0	417 824	358 065	0	0	417 824	358 065	-14,30%
Bevételek összesen:	680 934	953 389	1 014 548	0	916 112	860 440	10 360	2 500	2 621 954	1 816 329	-30,73%
Eredmény:	50 025	164	6 350	0	12 524	-55 680	9 979	2 100	78 876	-53 416	-167,72%

Eredményváltozás iránya és nagysága előző évhez képest üzleti egységenként
(negatív jel: csökkenést jelent)

Városgondozási Egység:

Tevékenységeink közül a **2024. évben** a legnagyobb nyereséghányadot az "ARIES" Nonprofit Kft. Városgondozási egysége által kezelt és hasznosított, a Társaság tulajdonában álló szabad helyiségeinek és külső területeinek (pl. telephelyünkön lévő irodák, parkolóhelyek, tárolóhelyiségek), hasznosításából származó bevétele adta, ugyanakkor az önkormányzati feladatellátások is minimális nyereséget biztosítottak Egységünk számára.

A **2025. évben** továbbra is a saját tulajdonú területek bérbeadásából származik nagyobb nyereséghányad, melyet a DTKH NKft. részére bérbe adott hulladékgyűjtő célgépek hasznosításából származó bevétel tovább növel, azonban a Képviselő-testület által elfogadott 2025. évi költségvetésben meghatározott keretszám csökkentésekkel **az önkormányzati feladatellátások veszteségesek.**

Távhőszolgáltatási Egység:

A 2025-ös üzleti tervben a Távhőszolgáltatási egység eredménye negatív (-55.680 eFt), mely a 2024. évi eredményhez (12.524 eFt) képest jelentős csökkenést mutat.

2025. évben a vállalati általános költségek (melyek felosztása az egységek között a közvetlen költségek arányában történik) felosztása teljesen megváltozik a Környezetgazdálkodási egység megszűnésével. Az eddig három egység által viselt vállalati általános költségek ezentúl két egységet terhelnek, ebből következően jelentős emelkedést tapasztalhatunk az üzleti terv ide vonatkozó sorában. Ez önmagában 43,66 mFt-tal csökkenti az eredményt.

További jelentős tényező a bérköltségek és járulékok változása. 2024. év torzító hatása, hogy a tartós betegségek miatti bérek nem realizálódtak a tervezett szinten, ehhez képest egy fő új dolgozó bére még inkább növeli a két év közötti számbeli különbséget. Ugyanakkor a bérek emelése is szükséges a munkaerő-állomány megtartásához. Ezek együttes hatása több, mint 24 mFt.

Eredménykimutatás összköltség eljárással

(adatok eFt-ban)

	A tétel megnevezése	2024. évi várható összesen	2025. évi terv összesen	Eltérés 2025.évi terv/ 2024.évi várható
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 192 453	1 450 964	-33,8%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 192 453	1 450 964	-33,8%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 988	0	-100,0%
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	3 988	0	-100,0%
III.	Egyéb bevételek	419 912	363 365	-13,5%
	III. sorból visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	564 565	420 145	-25,6%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke és társüzemi szolg.	195 560	122 418	-37,4%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 134	10 080	10,4%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	9 586	0	-100,0%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	400 749	380 605	-5,0%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 179 594	933 248	-20,9%
10.	Béreköltség	865 587	603 975	-30,2%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	246 573	150 301	-39,0%
12.	Bérráfordítások	134 764	92 288	-31,5%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 246 924	846 565	-32,1%
VI.	Értékcsökkenési leírás	57 325	65 181	13,7%
VII.	Egyéb ráfordítások	63 223	24 751	-60,9%
	VII. sorból: értékvesztés	5 682		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	69 287	-55 416	-180,0%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 589	2 000	-79,1%
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			

	A tétel megnevezése	2024. évi várható összesen	2025. évi terv összesen	Eltérés 2025.évi terv/ 2024.évi várható
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	9 589	2 000	-79,1%
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19.+20.+21.)	0	0	0,0%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	9 589	2 000	-79,1%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	78 876	-53 416	-167,7%

Beruházási, fejlesztési tervek

A **Környezetgazdálkodási Egység** által 2023. évre magadott beruházási, fejlesztési javaslatok közül megtörtént az átrakóállomás nyitott kocsisorának 2023. évi felújítását követően, a vezérlés felújítása is a 2024. évben.

A 2024. évi beruházási tervek közül egy jó állapotú használt hulladékszállító célgép beszerzése is megvalósult a 2024. év január hónapjában, valamint a síkosságmentesítési feladatellátáshoz is megvételre került egy új, külső motorral rendelkező, könnyen le- és felszerelhető sósórozó berendezés. Emellett szintén a síkosságmentesítési tevékenység ellátásához új hófogórács-tartó oszlopok is beszerzésre kerültek.

A **Környezetgazdálkodási Egység** hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenységen kívül végzett feladatellátásai 2025.01.01. naptól átkerültek a **Városgondozási egységhez**.

A **Városgondozási egység** 2024. évi beruházási tervében 1 db platós tehergépjármű, kisgépek és egyéb eszközök beszerzése szerepelt, melyek tervezett vásárlása megvalósult.

A park- és közterületfenntartás mindennapi munkavégzésének folyamatos és biztonságos ellátása érdekében, valamint a Környezetgazdálkodási egységtől átvett síkosságmentesítési feladatellátás még hatékonyabb ellátása érdekében a Városgondozási egység a 2025. évben az alábbi beruházásokat / fejlesztéseket tervezi:

Rövidtávú terv

2 db használt (4 éves) hulladékgyűjtő célgép vásárlása bérbeadásra* (január hónapban megvalósult)	10 000 eFt
Síkosságmentesítő célgépre sósórozó berendezés beszerzése	13 900 eFt
Síkosságmentesítő célgép beszerzése (a szűk utcákba)	20 000 eFt
Átrakóállomás zárt rész felújítása	30 000 eFt
1 db platós tehergépjármű beszerzése	14 500 eFt
Parkfenntartási tevékenységet végző munkavállalók melegedő/tartózkodó helyiségének felújítása	2 176 eFt
<u>Eszközök, kisgépek beszerzése</u>	<u>1 000 eFt</u>
Rövidtávú terv összesen:	91 576 eFt

** Mind a 2db, mindössze 4 éves – Társaságunknál már korábban használatban lévő - hulladékgyűjtő célgép vételára 2,5 hónap alatt megtérült. A bérleti szerződések határozott időre 2025.12.31-ig szólnak, minden felmerülő költséget (fűalkatrész javítás is) a bérbevevő visel.*

Középtávú terv :

1 db fűnyíró traktor	2 500 eFt
Középtávú terv összesen:	2 500 eFt

Városgondozási egység összesen: **94 076 eFt**

A beruházási javaslatok finanszírozását az egység korábbi éveinek eredménye és a megképzett amortizáció biztosítja. Megvalósításuk csak abban az esetben történik meg, ha azt a Társaság likviditási helyzete lehetővé teszi.

Távhőszolgáltatási egység

Egységünkönél nagy figyelmet fordítunk az üzembiztonságra és az energia hatékony felhasználását elősegítő fejlesztésekre. 2024-ben - a 2022. évben megképzett Céltartalék felhasználásával - megvalósult a társasházi hőközpontok egy részében a strangszabályzók telepítése, amelytől a villamosenergia költségek csökkenését várjuk. 2025-től a rövid-, közép- és hosszú távú fejlesztési terveink keretében az alábbi eszközök/rendszerek beszerzését tervezzük:

Rövidtávú tervek:

Elektromos autó beszerzése a javítási, karbantartási feladatok ellátásához	6 000 eFt
--	-----------

<i>Rövidtávú terv összesen:</i>	<i>6 000 eFt</i>
--	-------------------------

Középtávú tervek:

Strangszabályzók beépítése további hőközpontokba	8 000 eFt
--	-----------

Hőtermelő berendezések üzembe helyezése	55 000 eFt
---	------------

DDC vezérlő rendszerek kialakítása további 22 hőközpontban	25 000 eFt
--	------------

Távhőszolgáltatási egység épületének szigetelése, festése	25 000 eFt
---	------------

<i>Középtávú terv összesen:</i>	<i>113 000 eFt</i>
--	---------------------------

<i>Távhőszolgáltatás összesen:</i>	<i>119 000 eFt</i>
---	---------------------------

A rövid- és középtávú terveinket elsősorban saját forrásból kívánjuk finanszírozni, mely egyrészt a 2024. évben megképzett céltartalék (20.011 eFt), másrészt a korábbi évek eredménye. Középtávú terveink közül a hőtermelő berendezések megvalósításához pályázati összegeket is bevonnánk a finanszírozásba. A beruházásoknál elsőbbséget élveznek azok a projektek, amelyek földgáz, vagy villamos energia felhasználását csökkentik. Az energiahordozók árának emelkedése ezeknél a beruházásoknál a megtérülési idő lerövidüléséhez vezet.

Központ, telephely beruházási, fejlesztési terve:

2024-ben a Központ beruházási tervében szereplő raktár irodahelyiséggé történő átalakítása megvalósult. Emellett lehetőségünk volt az irodai dolgozók számítógépeinek, egyéb irodai eszközeinek lecserélésére is.

Rövidtávú terv:

Főépület vízvezetékhalozatának felújítása	1 000 eFt
---	-----------

Informatikai rendszer modernizálása a kibérbiztonsági előírásoknak megfelelően	5 000 eFt
--	-----------

<i>Rövidtávú terv összesen:</i>	<i>6 000 eFt</i>
--	-------------------------

Középtávú terv:

Informatikai rendszer szükség szerinti további fejlesztése a kibérbiztonsági jogszabályi előírásoknak megfelelően	5 000 eFt
Központi épület nyílászáróinak cseréje (saját forrásból)	10 000 eFt
<i>Középtávú terv összesen:</i>	<i>15 000 eFt</i>

Központ, telephely összesen: 21 000 eFt

A nyílászárók cseréjére igénybe kívánjuk venni a 1996. évi LXXXI tv. (TAO tv) 22/E §-ban meghatározott energiahatékonysági célokat szolgáló beruházás, felújítás adókedvezményét.

A Társaság beruházási, fejlesztési tervei összesen:

Rövid távú:	103 576 eFt
Közép távú:	130 500 eFt
Mindösszesen:	234 076 eFt

Mellékletek

Szerződésállomány alakulása szakfeladatonként

(nettó eFt)

Szakfeladat	2024. (tény)	2025. (terv)	Hatályosság
Gyepmesteri feladatok ellátása	3 153	0	Jogsabályi változás okán az Önkormányzat kötött szerződést, az Ebsegély Alapítvánnyal 2025-ös évre vonatkozóan
Közterület fenntartási feladatok (tartalékkeret +tanösvény is)	193 623	203 349	2 db Szerződés megkötése folyamatban 1.) 2025.01.01-2025.02.28. (34.335 eFt) 2.) 2025.03.01-2025.12.31 (169.014 eFt)
Pumpapálya fenntartása	4 914	4 914	2 db Szerződés megkötése folyamatban 1.) 2025.01.01-2025.02.28. (884 eFt) 2.) 2025.03.01-2025.12.31 (4.030 eFt)
Intézményi és ing.kez. felújításokhoz kapcsolódó egyéb nem tervezői szolgáltatás	7 955	0	A 2025. évi Önkormányzati Költségvetési Rendeletében nem került feladatellátási keretösszeg
Parkfenntartási munka	224 683	196 850	2 db Szerződés megkötése folyamatban 1.) 2025.01.01-2025.02.28. (40.436 eFt) 2.) 2025.03.01-2025.12.31 (156.414 eFt)
Megbízási szerz. közérdekű munkavégzés	3 533	3 697	2025.01.01-2025.12.31.
Parkrekonstrukciós munka	23 622	0	Eseti megrendelés volt 2024-es évben
Zöldterületek automata öntözőrendszerének karbantartása	4 005	5 065	Szerződéskötés folyamatban, 2025.04.01-2025.10.31.
Kéktó Szabadidőpark, Bucka-tó, Önkormányzati Üdülő üzemeltetése és karbantartása	14 752	20 247	Határozatlan
Lakás és nem lakás célú ingatlanok kezelése és üzemelése, karbantartása	40 009	46 873	Határozatlan
Keretszerződés egyéb szerződésen kívüli zöld munka	19 576	22 252	2 db Szerződés megkötése folyamatban 1.) 2025.01.01-2025.02.28. (3.708 eFt) 2.) 2025.03.01-2025.12.31 (18.544 eFt)
Útszegély tisztítás	27 465	28 119	Szerződéskötés folyamatban, 2025.04.01-2025.11.30.
Intézményi energiagazdálkodás	12 049	12 482	2 db Szerződés megkötése folyamatban 1.) 2025.01.01-2025.02.28. (2.102 eFt) 2.) 2025.03.01-2025.12.31 (10.380 eFt)
Intézményi fűtéskarbantartás	14 791	17 476	2 db Szerződés megkötése folyamatban 1.) 2025.01.01-2025.02.28. (2.913 eFt) 2.) 2025.03.01-2025.12.31 (14.563 eFt)
Intézményi földgáz közbeszerzés	2 434	2 630	3 db Szerződés megkötése folyamatban 1.) 2025.01.01-2025.02.28.(259 eFt) 2.) 2025.03.01-2025.12.31 (1.295 eFt) 3.) 2025.október (1.076 eFt)
Intézményi villamos energia közbeszerzés	998	998	2 db Szerződés megkötése folyamatban 1.) 2025.01.01-2025.02.28. (166 eFt) 2.) 2025.03.01-2025.12.31 (832 eFt)

Szakfeladat	2024. (tény)	2025. (terv)	Hatályosság
2023. II. félévtől Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződések alapján végzett feladatellátások, mint a MOHU MOL Zrt. és a DTKH NKft. Koncesszori közreműködője	895 434	101 178	
~ ebből átrakóállomás (létesítmény)üzemeltetés (MOHU MOL)	101 178	101 178	2023.07.01-2025.12.31.
~ ebből hulladék gyűjtés, szállítás; ügyfélszolgálat működtetés (DTKH NKft)	794 256	0	Eredeti: 2023.07.01-2026.12.31. Felmondásra került: 2024.12.31. hatállyal
Síkosság-mentesítés	53 004	40 510	
ebből önkormányzati feladatellátás összesen	51 575	39 370	2 db Szerződés megkötése folyamatban 1.) 2025.01.01-2025.02.28. (25.197 eFt) 2.) 2025.03.01-2025.12.31 (14.173 eFt)
Egyéb hulladékgazdálkodás	65 797	31 564	
ebből önkormányzati feladatellátás összesen	17 252	10 235	
~illegális hulladékbe gyűjtés	4 167	6 692	2 db Szerződés megkötése folyamatban 1.) 2025.01.01-2025.02.28. (1.115 eFt) 2.) 2025.03.01-2025.12.31 (5.577 eFt)
~építési, bontási hulladék befogadás	2 691	3 543	2 db Szerződés megkötése folyamatban 1.) 2025.01.01-2025.02.28. (591 eFt) 2.) 2025.03.01-2025.12.31 (52.952 eFt)
~szelektív hulladék- átverőhely üzem.	10 394	0	-
~összi zöldhulladék begyűjtés	0	0	-

Szerződés állomány, a közvetített szolgáltatások között kimutatott alvállalkozói teljesítések

Önelszámoló egység	Alvállalkozói állomány			
	2024. (tény)		2025 .(terv)	
	Éves érték (nettó eFt)	Szerződés szám (db)	Éves érték (nettó eFt)	Szerződés szám (db)
Hulladékgazdálkodás	1 791	1	685	1
Síkosságmentesítés	711	1	738	1
Városgondozás	52 564	6	21 549	3
Távhőszolgáltatás	2 029	1	2 400	1
Összesen	57 095	9	25 372	6

Városgondozási egység alvállalkozóinak 2025. évi tevékenységei:

- Fakivágás, zöld területi munkák (100% áthárított) 17 770 eFt / év
- Elhullott állatok elszállítása: 280 eFt / év
- Öntözőrendszer karbantartása (100% áthárított) 3 499 eFt / év

- Építési-bontási hulladék hasznosító (1 db) 785 eFt/év
- Síkosság-mentesítéshez kapcs. sórakodás 738 eFt/év

Távhőszolgáltatás alvállalkozóinak 2025. évi tevékenységei:

- Kazán szerelés, javítás, égéstermék bemérése: 2 400 eFt / év

Béradatok

Önelszámoló egység	Átlagos bruttó bér	
	2024. (tény)	2025. (terv)
Környezetgazdálkodás	524 900	0
Távhőszolgáltatás	608 398	669 238
Városgondozás	388 953	450 735
Központ és gondnokság	659 910	725 901

A javadalmazás szerkezete

Bérköltség

- Alapbér (havi besorolási bér)
- Egyszerűsített foglalkoztatottak bére
- Megbízási díj
- Tiszteletdíj
- Bérpótlékok (A Munka törvénykönyve és a Kollektív szerződés alapján)
 - ~ *műszakpótlék*
 - ~ *munkahelyi ("veszélyességi") pótlék*
 - ~ *csoportvezetői pótlék*
 - ~ *gépkészítői pótlék*
 - ~ *hulladékkezelési pótlék (átrakóállomás)*
- Jutalom, prémium

Személyi jellegű egyéb kifizetések (a Kollektív szerződés alapján)

- Juttatott pénzösszeg
- Egészségpénztári tagdíjhozjárulás
- Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjhozjárulás
- Törzsgárda (jubileumi jutalom)
- Rezsitámogatás
- Házasságkötés és gyermekszületés esetén ajándékutalvány

Vezető állású munkavállalók javadalmazása

Az ügyvezető bérezése Szigetszentmiklós Város Tulajdonosi és Környezetvédelmi Bizottságának 25/2022. (XI.24) sz. Határozatának megfelelően megállapított mértékben, a Munkaszerződése és a Javadalmazási Szabályzatban foglaltak alapján történik.

A gazdasági igazgató (ügyvezető igazgató távolléte esetén a helyettesítéssel megbízott személy) bérezése a munkaszerződése alapján történik.

A felügyelőbizottsági tagok díjazása, tiszteletdíj jogcímen, 2023. április 1 napjától Szigetszentmiklós Város Tulajdonosi és Környezetvédelmi Bizottságának a 14/2023. (III.27) sz. Határozata alapján került meghatározásra 2024. december 31-ig.

2025. január 1-jétől a felügyelőbizottsági tagok díjazása, tiszteletdíj jogcímen Szigetszentmiklós Város Tulajdonosi és Környezetvédelmi Bizottságának a 42/2024. (XII.10) sz. Határozata alapján került meghatározásra.

Likviditási terv 2025.

adatok eFt-ban

	I.negyedév	II.negyedév	III.negyedév	IV.negyedév	Összesen
Nyitó állomány	519 282	579 734	505 902	438 121	519 282
Volt Környezetgazdálkodási egység befolyó bevétele	192 199	0	0	0	192 199
Ebből Önkormányzattól származó bevétel	15 473	0	0	0	15 473
MOHU MOL és DTKH-tól származó bevétel	173 865	0	0	0	173 865
Egyéb	2 861	0	0	0	2 861
Városgondozási egység befolyó bevétele	261 486	260 571	270 678	277 930	1 070 664
Ebből Önkormányzattól származó bevétel	195 766	151 848	158 150	167 149	672 913
MOHU MOL-tól származó bevétel	10 074	31 417	34 334	32 587	108 412
Egyéb	55 646	77 305	78 194	78 194	289 339
Távhőszolgáltatási egység befolyó bevétele	174 144	114 639	90 761	153 121	532 664
Ebből Önkormányzattól származó bevétel	68 638	51 423	41 013	61 363	222 436
Egyéb	105 506	63 216	49 747	91 758	310 228
Egyéb befolyó bevételek	127 858	90 604	67 984	82 447	368 893
Ebből egyéb és kamat bevételek a távhő támogatás kivételével	1 260	1 260	1 260	1 260	5 040
Távhőtámogatás (MAVÍR)	126 598	89 344	66 724	81 187	363 853
Bevételek összesen	755 686	465 813	429 423	513 498	2 164 421
Szállítói kifizetések	385 175	272 022	255 461	312 346	1 225 004
Beruházási kiadások	31 088	56 292	0	43 053	130 433
Bérfizetés	149 432	115 038	122 852	150 252	537 573
Adók, járulékok befizetése	126 540	93 293	115 891	106 768	442 492
Egyéb kifizetések	3 000	3 000	3 000	3 000	12 000
Kiadások összesen	695 235	539 645	497 204	615 419	2 347 502
Záró állomány	579 734	505 902	438 121	336 201	336 201

A Társaság pénzeszközeinek nyitóállománya 519,3 millió forint, mely összeg az év végére várhatóan 336 millió forintra esik vissza, így hitel felvétele - előreláthatóan - a 2025. évben sem szükséges.

A 2023. július 1-től bevezetett új hulladékgazdálkodási rendszerben a Társaság 2024. évi likviditási helyzete kiszámíthatóbbá, tervezhetőbbé vált, annak köszönhetően, hogy az új rendszer pozitívumaként, az elvégzett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőkenység ellenértékének 100%-a havonta megfizetésre került Cégünk részére, ellentétben a korábbi rendszerrel, amikor jogszabály szerint a Koordinátor csak az alvállalkozói díj 75%-át egyenlítette ki havonta a Közszolgáltatók és ezáltal az alvállalkozók részére, az éves elszámolás pedig a tárgyévét követően történt meg.

A Társaság pénzügyi helyzetét tekintve stabil. A DTKH NKft. részére 2025. január 1-jén átadott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőkenység volt veszteséges a 2024. évben, mivel a tavalyi év folyamán a Koncessziós Társaság (MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.) nem emelte a koncesszori alvállalkozóknak – így sem a Régiókoordinátoroknak és sem Társaságunknak - a hulladékgazdálkodási szolgáltatásokért fizetett díjakat, miközben a költségek emelkedtek.

A 2025. évben a Társaság bérbeadási tevékenységein kívüli feladatellátások mind veszteséggel zárnak előreláthatóan, melynek oka nem csak az önkormányzati feladatellátásokért, az Önkormányzat által fizetendő 397/2024. (XII.12) sz. Önkormányzati határozatban megállapított keretösszegekhez képest történt – az Önkormányzat 2025. évi Költségvetésében meghatározott – bruttó 106,2 mFt csökkentés, hanem hogy a vállalati általános költségek nagyobb mértékben terhelik a 2025. január 1-jétől megmaradt feladatellátásokat. Ezeket a veszteséges tevékenységeket a 2025. évben kompenzálja a Cég egészére vonatkozóan, hogy a DTKH NKft-vel sikerült megállapodni abban, hogy a Társaság hulladékgyűjtő gépjárművei közül, összesen 6 db-ot bérbe vesznek 2025. december 31-ig. Ennek köszönhetően a Társaság likviditási helyzete a 2025. évben előreláthatóan stabil marad, így külső források, azaz beruházási hitelek felvétele nélkül tudja a Cég a szükséges fejlesztéseket végrehajtani.

A szállítói kifizetések között szereplő gázdíj és az egyéb befolyó bevételek között bemutatott távhőtámogatás mértéke a IV. negyedévben bizonytalan. A likviditási terv készítésekor a jelenleg alkalmazott díjjal és mértékkel számoltunk.

Az emberi erőforrás jövedelmezősége

Az egy foglalkoztatottra jutó üzemi eredmény

(adatok eFt-ban)

A tétel megnevezése	2023 tény	2024 (várható)	2025 (terv)
Üzemi tevékenység eredménye	51 800	69 287	-55 416
Átlagos létszám	137	139	87
1 főre jutó üzemi eredm. eFt/fő	378	498	-637

Az egy foglalkoztatottra jutó adózás előtti eredményarányos árbevétel

(adatok eFt-ban)

A tétel megnevezése	2023 tény	2024 (várható)	2025 (terv)
Adózás előtti eredmény	81 012	78 876	-53 416
Átlagos létszám	137	139	87
1 főre jutó adózás előtti eredm. eFt/fő	591	567	-614

A létszámarányos árbevétel

(A munkaerő kihasználtságát jelző mutató, amely azt fejezi ki, hogy a vállalkozás egy foglalkoztatottjára hány forint árbevétel jut.)

(adatok eFt-ban)

A tétel megnevezése	2023 tény	2024 (várható)	2025 (terv)
Értékesítés nettó árbevétele	2 034 273	2 192 453	1 450 964
Átlagos létszám	137	139	87
létszámarányos árbev. eFt/fő	14 849	15 773	16 678

Költség és bevétel mutatók

A költségarányos árbevétel

(A mutatóval azt lehet mérni, hogy a vállalkozás 100 Ft költségárfordítással hány forint árbevételt ért el.)

Összes termelési költség levezetése

(adatok eFt-ban)

A tétel megnevezése	2023 tény	2024 (várható)	2025 (terv)
Anyagköltség	925 933	564 565	420 145
Igénybe vett szolg. értéke	155 661	195 560	122 418
Egyéb szolg. értéke	24 765	9 134	10 080
Személyi jell. ráfordítás	1 078 590	1 246 924	846 565
ÉCS	50 154	57 325	65 181
Összes termelési költség	2 235 103	2 073 508	1 464 389

A tétel megnevezése	2023 tény	2024 (várható)	2025 (terv)
Értékesítés nettó árbevétele (eFt)	2 034 273	2 192 453	1 450 964
Összes termelési költség (eFt)	2 235 103	2 073 508	1 464 389
Költségarányos árbevétel (Ft)	91	106	99

Adózás előtti eredményarányos árbevétel

(A mutató kiszámításakor arra kapunk választ, hogy a vállalkozásnál 100 Ft eredmény realizálásához hány forint árbevételt kellett elérni.)

A tétel megnevezése	2023 tény	2024 (várható)	2025 (terv)
Értékesítés nettó árbevétele (eFt)	2 034 273	2 192 453	1 450 964
Adózás előtti eredmény (eFt)	81 012	78 876	-53 416
Adózás előtti eredmény arányos árbevétel (Ft)	2 511	2 780	-2 716

Kockázatelemzés

Kockázati kategória	Kockázat	Pénzügyi kihatás (eFt)	Bekövetkezési valószínűség	Pénzügyi kihatás (eFt)	Kockázatcsökkentés módja
Jogi kockázat	Távhőkompenzáció mértékének változása (IV. negyedév)	30 000	50%	15 000	Nincs ráhatásunk
Pénzügyi kockázat	Átrakóllomás létesítmény üzemeltetési díjmelésének elmaradása	40 000	30%	12 000	Az áremelésre vonatkozó tárgyalások folytatása a MOHU MOL Zrt-vel.
	Lakossági ügyfelek fizetési képességének csökkenése	25 000	30%	7 500	Részletfizetési lehetőségek felkínálása; a Családsegítő Szolgálat lakhatási és egyéb támogatásainak igénybevételéhez a nyomtatványok kitöltésében való segítségnyújtás
Kizárólag eredményt befolyásoló kockázat	180 napon túli behajthatatlan követelések leírása	6 000	90%	5 400	Fizetési felszólítók kiküldése, peresítések elindítása

Összesen

101 000

39 900

Swot analízis

Kockázatelemzés tárgya	Erősség	Gyengeség	Lehetőség	Veszély
Vezetés és gazdálkodás	- A működés jogszabályi keretei rögzítettek (önkormányzati rendeletek, szerződések, Létesítményüzemeltetési szerződés) - Magas szintű elköteleződés a város iránt - Vállalt feladatok maradéktalan elvégzése - Rugalmasság a változások folyamatos követésében - Magas szintű elfogadottság a szakmai szervezetekben - Megbízhatóság - Munkavállalók megbecsülése (Törzsgárda jutalom, rezsiköltségekhez való hozzájárulás) - Belső kontrollrendszer kialakítása - Környezetvédelem	-Alacsony profitabilitás (vagy nyereség egyáltalán nem várható) - Veszteséges önkormányzati feladatellátás - A MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt-vel kötött Létesítményüzemeltetési szerződés díjmelésének elmaradása	-Szolgáltatás bővítés - A MOHU MOL által az Aries Nkft. telephelyén történő hulladékudvar létesítése és annak üzemeltetése	-In-house helyzet esetleges megszűnése, amennyiben a Társaság önkormányzati feladatainak fedezete nem áll rendelkezésre - Önkormányzati költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében történt feladatellátási keretösszegek csökkentése miatt esetleges létszámleépítés szükségessége - A Kiberbiztonsággal, valamint a DÁP tv. szolgáltatókra vonatkozó kapcsolatos jogszabályi előírások nagy terhet rónak a társaságra, mind anyagi, mind munkaerő-ráfordítás szempontjából

Kockázatelemzés tárgya	Erősség	Gyengeség	Lehetőség	Veszély
Városgondozási egység	- Magas szakmai alapok és tapasztalat (vezetők esetében) - Rugalmasság - Stabil partneri kapcsolat	- A fizikai állomány szakmai felkészültségének hiánya - Az eszközpark részben fejlesztésre szorul	- Szezonális munkaerő alkalmazása (Közfoglalkoztatottak és egyszerűsített foglalkoztatás) - Tevékenységi kör bővítése - Eszközpark fejlesztése, a környezetvédelmi szempontok figyelembevételével, új akkumulátoros gépek beszerzésével	- Bérlokok fizetési képessége és hajlandósága rendkívül alacsony - Önkormányzati költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében történt feladatellátási keretösszegek csökkentése miatt esetleges létszámleépítés szükségessége főleg a Városgondozási egységet érinti
Távhőszolgáltatási egység	- Környezetvédelmi szempontból az egyik legelőnyösebb fűtési rendszer	- évek óta stagnáló lakossági távhőszolgáltatási árbevétel a jogszabályi korlátok miatt	- új, kevesebb primer energiával működő gépészet nagy költségmegtakarítást eredményezhet	- a földgáz költsége minden más költségnemhez képest nagyságrendekkel nagyobb, ezt csak jelentős állami szerepvállalással (támogatás) finanszírozható - szakemberek megtartása teljes munkaidőjű foglalkoztatásban egyre nehezebb a vállalkozói szféra magas bérigénye és kereseti lehetőségei miatt - elöregedő gépészet / távhő vezetékek pótlása nagy anyagi ráfordítást igényel

Kockázatelemzés tárgya	Erősség	Gyengeség	Lehetőség	Veszély
Síkosság-mentesítés	- Megfelelő szakmai alapok és tapasztalat	- Eszközpark fejlesztése célszerű (Síkosság-mentesítő célgép beszerzése szűk utcákba)	- Szolgáltatás kiterjesztése	- Téli üzemeltetés kapcsán a költségek nehezen tervezhetőek, az időjárás változása komoly kockázatot jelent

Az ügyfelek megelégedettségének növelésére irányuló intézkedések és elgondolások

Az ügyfelek megelégedettségének alapját a zavartalan működés, a tájékoztatás, a gyors probléma megoldás, a kölcsönös kommunikáció képezi. Véleményünk szerint, a településüzemeltetéshez tartozó szolgáltatásokat akkor lehet hatékonyak nevezni, ha a feladatok teljesítése „észrevételen”, azok a lakosság számára a mindennapok természetes részévé válnak. Ennek elérése érdekében fontos szempont

- az állandó üzemelés és üzemeltetés,
- a szolgáltatások zökkenőmentes biztosítása,
- a folyamatos elérhetőség és
- a gyors hibaelhárítás, valamint
- a lakosságot és ügyfeleket érintő tájékoztatás.

Társaságunk nagy hangsúlyt fektet a fenti tevékenységeire, ez alapvetően határozza meg működési elveinket. Fenti kihívásokra adott válaszaink:

- a folyamatos tervszerű megelőző karbantartás,
- közvetlen kapcsolatfelvételi lehetőség biztosítása a lakosság számára
- saját karbantartó munkavállalók foglalkoztatása,
- szolgáltatási terület napi szintű ellenőrzése,
- médiakapcsolatok.

Kiemelten kezeljük a lakossággal és az ügyfelekkel történő kommunikációt, amely elsődleges jelentőséggel bír a fogyasztókkal történő kapcsolattartásban, a különböző eljárások megismertetésében, a fogyasztók működésünkkel kapcsolatos tájékoztatásában.

Amellett, hogy már meglévő és évek óta használt média csatornákon keresztül tájékoztatjuk felhasználóinkat, a cégünket és szolgáltatásainkat érintő aktualításokról, folyamatosan keressük azokat az új lehetőségeket, amelyekkel hatékonyan érhetjük el ügyfeleinket. Kezdetben a honlapunkon jelentettünk meg tájékoztató anyagokat, majd a helyi Lakihegy rádióban havi rendszerességgel sugárzott, a környék aktuális témáit feldolgozó műsorban adtak riportot vezetőink. Később már rövid videó riportokban is rendszeresen tájékoztattuk az érintetteket, melyek megtekinthetők a 2023. évben megújított honlapunkon. Az írásos, és videóanyagban történő tájékoztatást továbbra is kiemelten fontos feladatnak tekintjük, továbbá a fiatal generáció környezettudatos nevelésében is törekszünk közreműködni, oktatási intézményeknek szóló különböző pályázatok keretében.

Szigetszentmiklós Város Polgármestere lehetőséget adott Társaságunk számára, hogy a város önkormányzatának hivatalos lapjában, a Kisváros c. havi lapban is cikkeket jelenítsünk meg, mindig az éppen aktuális témákat érintve.

Évente legalább egyszer a Közszolgálat című lapban is tájékoztatjuk a lakosságot a szolgáltatásainkkal kapcsolatos aktuális információkról, eseményekről.

Az ügyfelek elérését tekintve legfontosabb változás, hogy 2021-ben elindítottuk Facebook oldalunkat, amelyen az egyoldalú tájékoztatási csatornákon felül, a párbeszéd lehetősége is adott a felhasználókkal. Itt is rendszeresen közlünk információkat, válaszolunk a társaságunknak címzett kérdésekre, de előfordult, hogy a városban átalakításra kerülő közterek látványtervét illetően ötletbörzét tartottunk és a legtöbbet támogatott ötleteket szavazásra bocsátottuk.

Egyes publikációk meghaladták a 12 ezres megtekintést, amely visszaigazolás, hogy a Facebook online közösségi platformon tömegek érhetőek el. Vezetőink csatlakoztak a helyi témákban alakult Facebook csoportokhoz (Szent Miklós úti lakótelep lakói, Szigetszentmiklói vagyok, Hahó Bucka stb. csoportok), amelyeken keresztül első kézből kapunk információkat a tevékenységeinket érintő eseményekről, problémákról. Ennek eredményeként gyorsan tudunk reagálni a felvetett kérdésekkel kapcsolatban.

Annak ellenére, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet 2025.01.01-jétől már nem az Aries NKft. látja el, igyekszünk naprakész tájékoztatást nyújtani a lakosság számára a DTKH Nonprofit Kft. által végzett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységről is, mely tájékoztatásokat a honlapunkon, és saját, hivatalos Facebook oldalunkon teszünk közzé.

A szelektív hulladékgyűjtés és hulladékgazdálkodási, településüzemeltetési folyamatok ismertetése céljából rendszeresen fogadunk óvodásokat, kis iskolásokat és egyetemistákat is telephelyünkön.

Társaságunk aktívan részt vesz a városi rendezvényeken, ahol kihelyezett sátorral, örömmel fogadjuk a szolgáltatásaink iránt érdeklődőket is.

Arculatfrissítési törekvéseinkhez hozzájárult továbbá:

- gépkocsi park fejlesztése,
- fűnyírók, fűkaszák, egyéb eszközök korszerűsítése,
- kreatív parkgondozás, a lakossági igények figyelembevételével is
- óvodások, iskolások számára rajzpályázatok kezdeményezése
- óvodákban újrahasznosított hulladékokból készült szobrok kiállítása
- elkülönítetten gyűjthető hulladékok környezettudatos kezelésére alkalmas eszközök biztosítása (pl. komposztládák).

Az ügyvezető igazgató és a városgondozási egység munkatársai rendszeres bejárást tartanak a feladatellátási területek (park és közterület) helyszínein. Ezek során több olyan észrevétel volt, melyek a saját munkavégzéseinken túlmenően a város összhangjának, komfortérzetének, a helyenként felmerült hibáinak, azok javítására, szebbé tételére vonatkoztak. A város parkjaiban a hulladékgyűjtő edényzetek és utcabútorok felújítása és karbantartása folyamatosan zajlik. A közös cél érdekében és példamutatásul Társaságunk munkatársai a 2024. évben is végeztek olyan területeken hulladékmentesítést, zöldfelület tisztítást, mely nem tartozik az ARIES NKft. szerződéses feladataihoz.

Szigetszentmiklós Város Önkormányzata az "ARIES" Nonprofit Kft. hathatós segítségével 2024-ben is benevezett a Virágos Magyarország versenyre, hogy megmértesse Szigetszentmiklós város köztéri parkjait, körforgalmait és egyéb virágos területeit. ***A 2024. év legkimagaslóbb eredménye az, hogy Bajcsy-Zsilinszky utca és a Gyári út kereszteződésénél található körforgalmat szavazták meg az év körforgalmának, ezzel országos hírnevet és elismerést szerezve.***





Hulladékudvar

A MOHU célja, hogy minden, 10 000 lakosnál nagyobb településen működjön hulladékudvar. Az alapkoncepciójuk szerint a hulladékudvar létrehozásához a települési önkormányzatok térítésmentesen 35 évre átadják és biztosítják a helyszínt, a többmilliósi beruházást a MOHU hajtja végre, a hulladékudvar üzemeltetését pedig megpályáztatja. A célnak megfelelően Szigetszentmiklóson is terveznek hulladékudvart létrehozni. Az elsődleges tárgyalások során telephelyünkön kerülne ez kialakításra úgy, hogy az eredetileg tervezett 1000 m² helyett, mintegy 2000 m² alapterületű bérleményt kíván a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. térítésmentesen bérbe venni Társaságunktól. Szigetszentmiklós és a környező települések lakosságának az érdekeit szem előtt tartva a hulladékudvar létrehozásában együttműködünk és támogatjuk, azonban a földterületet ingyenesen a MOHU rendelkezésére bocsátani nem tudjuk. Erre vonatkozóan többféle megoldási javaslat született, a végső döntést Szigetszentmiklós Város Önkormányzata (a Cég 100%-os tulajdonosa) Képviselő-testülete határozza meg.

Továbbá vizsgáljuk a lehetőségét a síkosságmentesítési tevékenység környező települések felé történő kiterjesztésének.

Társaságunk a Városgondozási egységen keresztül, ezer szállal kötődik városunkhoz arculatához. Jelentős szerepet kap az önkormányzattól településünk összképének formálásában a parkok, játszóterek folyamatos felügyeletével, fejlesztésével, a közterületek tisztán tartásával, de megemlíthetjük a közintézmények karbantartásával, felújításával, korszerűsítésével kapcsolatos feladatainkat is, amelyek mind-mind kihatnak nemcsak ügyfeleink, de városunk teljes lakosságának mindennapjaira is.

A Társaság környezetvédelmi intézkedései, célkitűzései

Az Aries Nonprofit Kft célja, hogy tevékenységi körében partnereinek igényeit minél teljesebb mértékben, megfelelő gyorsasággal, a környezet védelmét figyelembe véve, a minőség folyamatos ellenőrzése mellett elégítse ki.

Ennek érdekében az Aries Nonprofit Kft főbb célkitűzései:

A megrendelői elégedettség fenntartása

Amit a megrendelések minőségi teljesítésével, pontos határidőre, közszolgáltatások esetében hatósági áron végzett szolgáltatás révén érünk el.

Felelősségtudatos, minőségi munkavégzés

A megrendelőink elégedettségét csak jó minőségű szolgáltatással, a környezetvédelmi szempontok betartásával lehet elérni. Az Aries Nonprofit Kft. vezetősége a jó munkahelyi légkör kialakításával, a minőségi munkavégzés és a környezetszennyezés megelőzése iránti elkötelezettségével elősegíti, hogy a munkatársak azonosulni tudjanak a minőségteljesítéssel, környezetvédelemmel kapcsolatos, valamint a rendszerben működő folyamatok fejlesztésével.

A cég által nyújtott szolgáltatások előírásoknak megfelelő végzése

Az Aries Nonprofit Kft. arra törekszik, hogy ügyfelei számára kiemelt minőségi szolgáltató legyen. A cél érdekében tevékenységünket a mindenkor érvényes jogszabályi és hatósági előírásoknak megfelelően, ellenőrzött és felügyelt körülmények között végezzük és a szükséges erőforrásokat biztosítjuk. A dolgozók képzését szervezett és ismétlődő oktatásokkal biztosítjuk.

Vezetőségünk elkötelezett az Minőség- és Környezetközpontú Irányítási rendszer fenntartása mellett.

Városgondozási egység

A városgondozási egység a fenntartható fejlődést és a környezetvédelmi szempontokat figyelembe véve igyekszik működését és fejlesztéseit úgy végezni, hogy a környezet terhelését csökkentse. Ennek megfelelően a közterületeken fellelhető kommunális hulladék és zöld hulladék begyűjtését úgy végezzük, hogy gépjárműveink minél hatékonyabban, kevesebb üresjáráttal szállítsák be azt a telephelyünkre, valamint beruházásainkat is ebbe az irányba haladva szeretnénk végezni. 2023. év végén a városgondozási egység gépjárműparkját bővítette egy Mercedes Atego márkájú, Variopress felépítménnyel rendelkező hulladékgyűjtő célgéppel, mellyel a közterületen lévő hulladék begyűjtését még optimálisabban és költséghatékonyabban tudjuk végezni. A jövőben a további fejlesztések során a környezetvédelmi szempontokat figyelembe véve akkumulátoros gépeket kívánunk beszerezni.

Fontos szempont, hogy olyan növényeket telepítését javasolja Társaságunk, melyek jobban tűrik a városi klímát, továbbá a szennyezett levegőt képesek jobban megkötni.

Távhőszolgáltatási egység

Az egységnél három fontos tényező mentén kell meghatározni a karbantartások és beruházások prioritásait. Ezek:

- Az ellátásbiztonság szinten tartása, illetve növelése,
- A gazdaságos működés további fokozása a beruházások, fejlesztések révén
- Az ökológiai lábnyom csökkentése.

Azok a beruházások kiemelten fontosak, amelyek megvalósításával a fenti három tényező közül több, mint egy szempont alapján javulást lehet elérni. Egyrészt olyan új technológiák rendszerbe illesztésén kell gondolkodni, amelyek révén kevesebb primer energiából állíthatjuk elő a szolgáltatásaink alapját képező hőt (hatékonyság-növelés); másrészt a károsanyag-kibocsátás csökkentését is célul tűztük ki.

Az ökológiai lábnyom csökkentésére tett, eddigi lépéseink:

- A társasházi hőközpontok keringtető szivattyúinak lecserélése beépített frekvenciaváltóval rendelkező szivattyúkra (villamos energia megtakarítás: ~20%)
- Napelemes rendszer telepítése és üzemeltetése: a korábbi, éves szinten 12 MWh feletti zöld energiát termelő rendszert 2023-ban bővítettük, a háztartási méretű kiserőmű felső, maximalizált határáig, azaz 50 kW teljesítményre. A megtermelt energiát egyrészt a rendszereink üzemeltetésére fordítjuk, másrészt betáplálunk a hálózatba, szaldós elszámolással. Az éves termelés 60 MWh körüli.
- Távhő keringtető szivattyúk frekvencia váltóval történő ellátása: a távhő rendszerben a víz keringtetése szivattyúkkal történik, amelyeket korszerű frekvenciaváltókkal szereltünk fel. Mivel a gerincvezetéki szivattyúk teljesítménye 20 kW illetve 30 kW (típustól függően), azok külső hőmérséklet szerinti fordulatszám-szabályozása elengedhetetlen az energiafelhasználás optimalizálása érdekében.
- A telephelyünkön üzemelő gázmotor villamos energia termelése közben melléktermékként hulladékhő keletkezik, amely rendszerünkben jól hasznosítható, így közvetlenül jelentős primer energia (földgáz) megtakarítás érhető el.
- Az optimális üzemállapotot olyan távhő vezérlő rendszer alakítja ki, amely csekély felügyelettel képes a külső hőmérséklet függvényében hőt előállítani és azt a rendszerben keringtetni.
- A Társasházi hőközpontok egy részét (8 hőközpontot) strangszabályzókkal láttuk el a primer oldalon. A távhő rendszerben a keringtetett víz ott fordul meg, ahol a legkisebb az ellenállás. Strangszabályzók híján, a víz jelentős része megfordulhat közvetlenül fűtőmű épületéhez legközelebb eső néhány hőközpontban. Ennek hátránya, hogy a távolabbi hőközpontokhoz kisebb tömegáramlással jut el a víz, ezért a megfelelő hőfok eléréséhez magasabb előremenő víz hőmérséklet szükséges. A strangszabályzókkal fojtani lehet a társasházak hőközpontjaiba bemenő víz áramlásán, ezáltal egyenletes vízelosztást lehet kialakítani a rendszerben. A hőigény így alacsonyabb hőmérsékletű vízzel is kielégíthető, kevesebb földgáz elégetésével, ami szintén a károsanyag-kibocsátást csökkenti.

További terveink a zöldítés érdekében:

- További társasházi hőközpontok strangszabályzókkal történő ellátása
- Új, kondenzációs elven működő kazánok beszerzése, a meglévő kazánok kiváltására.

A kondenzációs kazánok a füstgáz hasznosítása révén több hőt tudnak termelni egységnyi primer energia felhasználásával, mint az atmoszférikus elven működő kazánok. Ezzel a károsanyag-kibocsátás is csökken.

- A nyári hőigény (használati melegvíz előállítás) kiszolgálásához hőszivattyús rendszer kiépítését tervezzük, mellyel kapcsolatban több előadáson elhangzott lehetőséget vizsgálunk meg. Ennek előnye lenne a napelemes rendszer termelése 100%-ának házon belül történő felhasználása, másrészt a nyári időszakban jelentős CO₂ kibocsátás-csökkenést is el lehet érni a technológia alkalmazásával.
- Szeretnénk a fűtőmű épületének irodai célokra használt részét szigetelni. Ezáltal az épület sokkal kevesebb hőigény mellett ugyanazt a komfortot biztosítaná a dolgozóknak, mint jelenleg, de kevesebb energia felhasználása révén.
- A szervíz csapat részére elektromos autó beszerzése a fűtés karbantartási feladatok és a szolgáltatási területünkön fellépő munkálatok elvégzéséhez. Az elektromos autó az egységünkön telepített napelemes rendszer villamos energia túlermelését hasznosítja, ezáltal karbantartó csapatunk károsanyag kibocsátása nulla a városban közlekedés során.

Mint az a fentiekből látszik, a Távhőszolgáltatási egység eddig is nagy hangsúlyt helyezett az ökológiai lábnyom csökkentésére, azonban azt is látjuk, hogy még van hová fejlődni. Terveink között elsősorban olyan megoldások szerepelnek, amelyek a rendszer folyamatos fenntarthatósága és megújulása mellett a korszerű technológiák alkalmazása révén egyszerre teszik zöldebbé a távhőszolgáltatást és növelik a gazdaságosságot, miközben az ellátás biztonsága is javul.